

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه

گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل رعایت نشده است:

۵-۱ مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری از محل انتقال سهام یا حق تقدم متعلق به سرمایه گذار حداکثر ۷۰ درصد، در خصوص نماد های "کپرور" و "کطبس".

۵-۲ مفاد ماده ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی در خصوص نمادهای "فافزا"، "واحیا"، "کمنگنز"، "کطبس" و "کپرور" در برخی روز های مورد رسیدگی.

۵-۳ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی ۶ ماهه حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره، ۱۴۰۱ با تأخیر ارسال شده است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری اختصاصی آرمان تدبیر نقش جهان - (ادامه)

نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۹- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

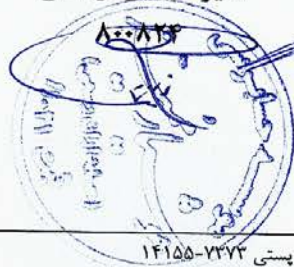
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس بررسی های این مؤسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر معرفی مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند ها و ارزیابی آنها و اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

امیر حسین نریمانی

محمد صابر



۹۰۱۸۲۵



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

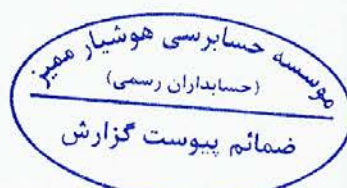
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن 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 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	۲,۳۰۲,۳۱۶,۵۱۵,۰۷۶		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 شنا
(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

درآمد ها	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



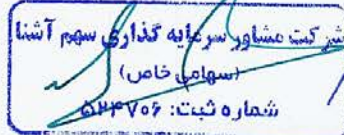
کارگزاری آرمان تدبیر
ARMAN TADBIR BROKERAGE CO.

شماره ثبت: ۵۷۷۶

حسابرسی هوشیار مهر

(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش



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

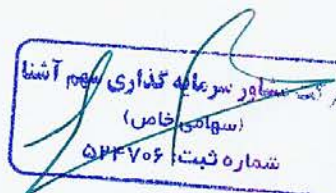
سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۱,۷۳۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۴۹۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
-	-	(۴۲۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۶,۲۸۲)	واحد 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 .



کارگزاری آرمان تدبیر
ARMAN TADBIR BROKERAGE CO.
شماره ثبت: ۱۸۷۷۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش



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 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 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 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 به تأیید مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
حق عضویت کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار	حق عضویت صندوق در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال می باشد.
حق عضویت کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران	حق عضویت صندوق در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار بوده و مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر نماد فارغ از تعداد NAV؛ در صندوق های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش معاف می باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.
ضریب پلکانی هزینه متغیر نرم افزار	• مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰.۰۰۰۲۵ در سال) • مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰.۰۰۰۱۵ در سال) • مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ در سال)

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد:

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 ۱۰،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 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 نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	واحیا	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	کطبس	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 سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها 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 صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند. 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 مالیات های 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 مالیات های مستقیم خواهد بود. طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های 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 اظهارنامه های 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.

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 :

صنعت	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سرمایه گذاری ها		ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج ذغال سنگ		۹۵۰,۹۷۷,۰۵۳,۸۴۳	۹۴۷,۵۱۶,۳۹۳,۷۵۸	-	۱,۱۳۹,۳۳۴,۶۹۹,۰۶۶
استخراج کانه های فلزی		۴۱۱,۵۸۸,۶۳۹,۷۸۷	۴۹۱,۶۴۲,۲۰۹,۸۰۱	-	-
فلزات اساسی		۲۷۸,۸۴۴,۳۳۷,۹۴۱	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۶۷,۴۹۷,۰۱۲,۵۲۳	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶
صندوق های سرمایه گذاری	۶-۱	۵۹,۹۸۷,۳۵۳,۳۱۱	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۹۰,۷۳۵,۸۰۱,۰۰۸	۶۹,۱۲۰,۷۴۷,۸۷۷
		۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶	۳۳۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	۱۰۳,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱۰۳,۰۳۷,۰۷۸,۸۰۰
		۲۰,۲۲۰,۰۱۸,۳۱۲,۶۵۸	۲,۳۳۷,۸۹۸,۰۸۴,۵۴۳	۱,۴۳۶,۱۳۸,۷۳۴,۷۴۰	۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹
			۹۷,۲۱٪		۹۹,۲۴٪

۶-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق س- ثبات ویستا	۱۵,۴۲۸,۵۰۰	۲۱۳,۹۰۶,۸۹۳,۴۳۴	-	-
صندوق س- افرا نماد پایدار- ثابت	۷۰۷,۰۰۰	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷	-	-
صندوق س- اعتماد افروزین پارسیان	۳۳۷,۰۰۰	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	۱۰۳,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱۰۳,۰۳۷,۰۷۸,۸۰۰
صندوق س- لیخند فارابی	۳۰,۸۸,۰۰۰	۳۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳	-	-
صندوق س- نوع دوم کارا	۳,۲۵۷,۰۰۰	۴۴,۲۴۷,۱۳۲,۶۶۷	-	-
		۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶	۱۰۳,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱۰۳,۰۳۷,۰۷۸,۸۰۰
		۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶		

داداشت های توضیحی، صورت های مالی مالی

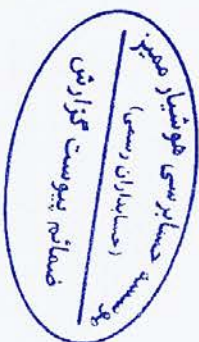
سال عالی، متعلق به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، بوندى، یا غیر اوردسى به شرح زیر مى باشد:

A-1. - بازار منابع مالی، گروه تولید افراد سپاهان و گروه نگار در سال منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ به ترتیب در لوایق مشارکت فراموشی "اسناد خزانه مهر ۵ پرده ۰۰-۳۶۶۰۰" و "اسناد خزانه ۳ پرده ۰۰-۲۰۵۳۱" سرمایه کلری شده است.

A-1- بازدار منابع مالی، گروه تولید افراد سپاهیان و گروه نگادار در سال ۱۴۰۱/۱۳۲۹ به تاریخ ۳۰/۶/۴۰۰۰^۱ و "اسناد خزانه مهر ۵ پرده ۳۰۰۰-۴۰۰۰" و "سرمایه کلگلی شده اسمت
۳۰۰۰-۴۰۰۰"



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 استهلاك آئینمان نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۰۴	(۱۴۹,۹۹۷,۷۶۸)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲	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
۲,۴۰۴	(۱,۶۴۶,۱۶۶,۱۹۵)	۱,۶۴۶,۱۶۸,۴۲۷	۱۷۲	

۱۱- 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	حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی
۷۵۳,۹۸۱	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	

۱۲- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	(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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

بادداشت 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
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	۰

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان - اعتبار دریافتی

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
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۹۸,۵۱۸
۰	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

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

بابت تنمه واحدهای صادر شده

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۳,۵۷۵,۰۵۱	۳۲۶,۲۶۶,۸۸۱
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 و امور صندوق

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار

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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۲۰,۸۷۳,۲۲۵,۲۹۶	۱,۷۱۵,۰۲۴	۲,۲۷۴,۹۹۵,۹۴۷,۲۸۵	۲,۷۷۹,۶۱۱
۱۳,۴۷۸,۱۰۹,۶۰۲	۱۷,۵۰۰	۱۴,۳۲۳,۰۲۱,۸۴۶	۱۷,۵۰۰
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۸-۱ (۱۱۷,۵۸۶,۱۲۳,۰۰۶)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)
سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲ ۶,۰۲۸,۱۱۳,۵۸۶	۳,۰۲۳,۳۱۷,۲۴۳
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۱۸-۳ ۲۰,۴۹۷,۹۹۷	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)
	(۱۱۱,۵۳۷,۵۱۱,۴۲۳)	

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افزا سپاهان	۸,۳۴۲,۴۵۵	۳۴۰,۲۷۷,۵۵۳,۳۵۰	(۳۲۵,۵۱۸,۹۰۸,۸۱۳)	(۳۵۸,۶۷۹,۸۲۹)	-	۱۴,۴۹۹,۹۶۴,۶۰۸
مستابع و معادن احیا سپاهان	۶۹,۰۳۰,۷۱۸	۱,۱۰۰,۱۴۵,۷۹۰,۲۷۰	(۱,۱۷۹,۲۸۷,۳۷۲,۵۵۳)	(۸۳۶,۱۲۲,۰۶۷)	-	(۸۰,۱۷۷,۷۰۴,۳۵۰)
معادن سنگنر ایران	۳۰,۹۴۵,۵۵۵	۴۲۴,۰۴۸,۱۲۹,۶۰۰	(۴۲۲,۴۹۵,۰۷۶,۷۵۸)	(۳۲۲,۲۰۴,۱۲۲)	-	(۸,۷۸۹,۲۵۳,۲۹۰)
فراوری زغال سنگ پرورده طبس	۲۱,۸۲۵,۵۲۴	۱۹۶,۷۵۱,۸۵۲,۱۴۰	(۲۲۰,۹۰۸,۵۳۰,۳۳۵)	(۱۴۹,۵۵۶,۶۳۴)	-	(۲۲,۳۰۶,۳۲۲,۸۲۹)
ذغال سنگ نگین طبس	۱۸,۳۲۱,۵۳۶	۲۷۸,۴۷۴,۷۱۸,۰۱۰	(۳۰۱,۱۸۵,۶۵۸,۷۰۲)	(۲۱۱,۷۰۸,۵۳۷)	-	(۲۲,۹۲۲,۶۴۹,۳۲۹)
تکادو	۱۸,۳۲۷,۸۳۲	۳۰۵,۴۴۹,۹۲۸,۳۱۰	(۳۰۱,۳۲۷,۸۸۴,۴۶۰)	(۲۲۲,۲۹۲,۷۶۶)	-	۴۰,۸۹۲,۷۵۲,۰۸۴
	۲,۶۴۵,۳۴۷,۹۷۳,۵۸۰	(۲,۷۶۰,۹۲۳,۴۳۰,۶۲۱)	(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:

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	(۳۳,۳۰۴,۱۳۸,۲۷۴)	(۶,۳۷۱,۸۸۰)	-	۶۷۳,۷۷۴,۹۸۹
صندوق کارا	۹,۲۳۲,۰۰۰	۱۱۰,۶۰۳,۵۳۷,۰۰۰	(۱۰۸,۷۶۶,۳۰۵,۳۷۳)	(۲۰,۷۳۷,۸۳۵)	-	۱,۸۱۶,۴۹۳,۷۹۲
صندوق اعتماد افروزین پارسبان	۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۵۲,۵۸۸,۹۰۰	(۱۸۰,۶۹۴,۲۰۳,۰۹۸)	(۳۴,۳۹۷,۰۱۰)	-	۲,۷۲۳,۹۶۸,۷۹۲
صندوق سلیختند فارابی	۶,۱۴۶,۵۰۰	۶۷,۰۴۵,۶۲۶,۵۰۰	(۶۶,۴۱۲,۸۸۵,۳۲۳)	(۱۳,۵۷۰,۹۸۰)	-	۵۴۰,۱۷۰,۳۸۷
صندوق سلیختند وینستا	۱,۳۲۱,۷۰۰	۱۶,۴۸۹,۴۵۷,۳۰۰	(۱۶,۲۱۲,۶۵۹,۸۲۴)	(۳,۰۹۱,۷۴۰)	-	۲۷۳,۷۰۵,۷۲۶
صندوق امین یکم فردا	-	-	-	-	-	-
صندوق گمشده	-	-	-	-	-	-
	۴۱۱,۵۷۵,۴۷۴,۸۴۳	(۴۰۵,۴۷۰,۱۹۱,۸۱۳)	(۴۰۵,۴۷۰,۱۹۱,۸۱۳)	(۷۷,۱۶۹,۲۴۵)	-	۶,۰۲۸,۱۱۳,۵۸۶
						۲۰۲,۳۱۷,۲۴۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه ۸م- پودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۲۲,۴۰۰	۱۹,۴۸۷,۸۱۴,۰۰۰	(۱۹,۴۵۳,۱۸۷,۳۴۱)	(۱۴,۱۲۸,۶۶۳)	۲۰,۴۹۷,۹۹۷
		۱۹,۴۸۷,۸۱۴,۰۰۰	(۱۹,۴۵۳,۱۸۷,۳۴۱)	(۱۴,۱۲۸,۶۶۳)	۲۰,۴۹۷,۹۹۷

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۳۹,۹۵۴,۳۸۱,۳۹۵	-۹-۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۴۸۰,۷۴۶,۸۵۰	-۱۹-۲	
	۲۳۰,۴۲۵,۱۲۸,۱۴۵		
	(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)		

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به ثبت زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
قوله اولو سیاهان	۱۵۰,۸۳۹۱	۶۳,۵۷۸,۶۸۰,۶۵۰	(۵۹,۸۶۶,۳۴۹,۹۲۱)	(۴۸,۳۱۹,۷۹۸)	-	۳,۶۶۴,۰۱۰,۰۱۳۱	(۱۱,۶۱۵,۰۵۲,۱۳۱)
مصنایع و معادن احیاء سیاهان	۵۳,۳۷۱,۳۴۸	۹۰,۹۲۴,۰۶۵,۹۲۰	(۸۹,۱۵۴,۸۵۴,۶۱۰)	(۶۹,۱۰۷,۹۰۰,۰۱۱)	-	۹,۵۹۹,۱۳۲,۲۴۹	(۳۶,۱۳۱,۸۹۶,۳۶۵)
معادن سنگر ایران	۲۱,۴۶۹,۷۶۸	۴۱۰,۹۳۱,۲۵۹,۵۲۰	(۳۷۸,۵۵۷,۷۸۸,۴۰۶)	(۳۱۲,۰۰۰,۸۳۴)	-	۱۳۱,۷۶۱,۲۶۳,۳۸۲	۱,۵۶۶,۳۵۹,۲۳۳
ذغال سنگ، گدین طیس	۱۴,۶۶۲,۰۲۳	۲۷۲,۰۳۳,۲۰۹,۸۷۰	(۲۱۸,۴۴۹,۴۸۰,۳۰۶)	(۲۰,۸۳۵,۳۴۰)	-	۵۵,۳۷۵,۴۶۴,۱۲۴	-
فروری و غل سنگ پرورده طیس	۱۹,۶۳۸,۱۰۲	۲۱۷,۹۸۲,۹۳۲,۳۰۰	(۱۹۳,۱۳۹,۱۴۹,۳۹۱)	(۱۶۵,۶۶۷,۰۲۹)	-	۲۴,۶۷۸,۱۱۵,۷۸۰	-
تکاور	۱,۸۰۴,۱۳۲	۳۸,۷۷۰,۹۸۸,۰۰۰	(۳۷,۸۵۵,۵۴۱,۶۵۰)	(۳۹,۴۸۱,۱۵۱)	-	۹۰,۵۰۶,۵۱۹	-
صندوق سی افرا سند پایدار ثبات	۷۰۷,۰۰۰	۱۳,۹۱۷,۳۵۵,۰۰۰	(۱۳,۶۹۲,۹۱۴,۹۲۹)	(۳,۶۰۹,۴۹۴)	*	۳۲۱,۷۷۰,۵۷۷	*
صندوق سی ثبات ویستا ج	۱۵,۴۷۸,۵۰۰	۲۱۲,۹۴۷,۰۰۰,۹۵۰۰	(۲۱۲,۸۵۸,۱۴۳,۵۳۴)	(۴۰,۱۱۵,۰۰۶۴)	*	۱۰,۴۸۷,۵۰۰,۹۱۲	*
صندوق سی اعتماد اولین پارسیان ج	۳۳۷,۰۰۰	۱۷,۳۳۸,۰۵۷,۰۰۰	(۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۳۳)	(۳,۲۴۹,۰۰۱۳)	*	۶۹۳,۷۵۹,۶۶۵	*
صندوق سی لینکد فارابی ج	۲۰,۸۸۰,۰۰۰	۲۴,۹۱۹,۱۰۴,۰۰۰	(۲۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳)	(۶,۵۴۷,۲۳۲)	*	۹۲۱,۳۵۷,۳۳۵	*
صندوق سی نوع دوم کلا ج	۳,۱۵۷,۰۰۰	۴۴,۵۳۹,۴۷۵,۰۰۰	(۴۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۶۷)	(۸,۳۵۱,۱۵۲)	*	۱,۰۸۳,۴۹۱,۱۸۱	*
		۲,۳۳۹,۴۱۴,۱۷۶,۶۶۰	(۳,۰۰۷,۹۴۳,۷۰۳,۲۴۸)	(۱,۵۱۶,۰۹۲,۱۱۷)	*	۲۴۹,۸۵۴,۳۸۱,۲۹۵	(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به ثبت زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۶,۰۰۰	۱۱,۶۵۸,۵۴۰,۰۰۰	(۱۱,۵۰۵,۹۹۲,۷۹۵)	(۸,۴۵۲,۳۵۶)	-	۱۴۴,۱۱۴,۷۴۹	-
۱۳,۰۰۰	۹,۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۸۳۹,۷۸۰,۱۷۳)	(۶,۶۵۷,۷۴۶)	-	۳۳۶,۶۳۲,۱۰۱	-
۳۰,۶۶۶,۰۰۰	۲۰,۸۹۱,۶۴۰,۰۰۰	(۲۰,۳۴۵,۷۷۲,۹۶۸)	(۵۵,۱۱۰,۱۸۲)	*	۴۸۰,۷۴۶,۸۵۰	*

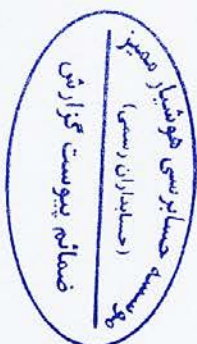
۴۰- سود سهام

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۱	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	صنوع درآمد سهام	ریال	سود هر سهم	ریال
۹۱۱,۶۰۰,۰۰۰		۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰		-		۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰		۲,۲۵۰	
-		۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰		-		۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰		۶۸۵	
-		۱۵,۵۳۳,۳۹۰,۷۲۰		-		۱۵,۵۳۳,۳۹۰,۷۲۰		۷۳۰	
-		۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰		-		۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰		۸۵۰	
-		۲,۵۵۵,۳۵۲,۴۰۵		(۸۸,۵۱۲,۹۹۵)		۲,۶۳۳,۳۶۵,۴۰۰		۶۵۰	
۸,۴۰۷,۴۵۵,۰۰۰		-		-		-		۱,۱۰۰	
۹,۳۲۹,۴۵۸,۰۰۰		۴۰,۶۵۶,۳۱۲,۷۴۵		(۸۸,۵۱۲,۹۹۵)		۴۰,۷۴۵,۲۲۷,۷۴۰		۸۸,۳۶۲,۷۶۷	
								۱۴۰/۱۰/۷۳۰	

م درآمد و مخارج امداد سهامان

۴۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۱	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه توزیع	ریال	درآمد سود سپرده	ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید
۲۵,۷۲۸,۹۲۵		۹۱,۲۲۳,۵۸۵		-		۹۱,۲۲۳,۵۸۵		۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱۵
۱۲۸,۰۲۸,۵۳۴		۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲		-		۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲		۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۳۶
-		۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸		-		۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸		۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۲۰
-		۵۵,۱۸۵,۴۱۹		-		۵۵,۱۸۵,۴۱۹		۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۲۱
-		۲۸,۷۰۱,۵۶۸		-		۲۸,۷۰۱,۵۶۸		۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۲۱
-		۲۶,۵۰۲,۲۵۳		-		۲۶,۵۰۲,۲۵۳		۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۰۷
۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹		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

۲۶-۱- 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	۵۰,۰۰۰	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	کپروور	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 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	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	۱,۵۴۹,۱۴۲	۸۹,۴۲	
شرکت مهندسی قائم سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۶۴۰,۶۹۳	۲۲,۹۱	۰	۰,۰۰	
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

۲۸- 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	۳,۳۳۸,۵۵۳,۴۱۵	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 آشنا	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 پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته 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	شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶	۱,۱۲۵,۶۹۹,۱۶۵,۳۳۸	۱,۸۶۱,۵۲۱,۳۷۱,۲۹۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶	۱,۱۲۵,۶۹۹,۱۶۵,۳۳۸	۱,۸۶۱,۵۲۱,۳۷۱,۲۹۸
جمع بدهی های جاری	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵	۱۰,۵۹۸,۵۵۴,۸۱۸	۹,۴۴۹,۰۵۹,۲۵۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
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		۲۸,۴۳	
نسبت بدهی و تعهدات			۰,۱۶



570

مجلس الشورى

10/20/11

جاری کر کے

5th place

4. *Staphylococcus aureus*

to "study."

5

2

پہ-حورت صوت و زبان بہ تفکیک سہم ہائی مورد ہزار گوشتانی

[illegible]

ذغال سنگ کے

[illegible]