



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان

ش ۳: ۹۸۷۳۱ / ۱۴۰۰ / ش ۳: ۵۱۲۴۷

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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

۱۰-۲۵

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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ 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	خاطره پهلوان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

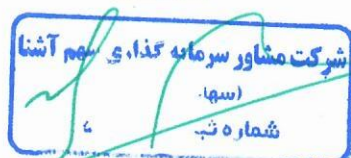
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	
۵	۱,۹۰۸,۵۴۹,۸۷۹,۵۳۳	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۴۷,۳۶۳,۳۹۱,۱۷۹	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۷,۶۷۹,۷۰۶,۶۳۶	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۸۴,۲۹۹,۶۵۵,۴۰۳	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹	۶۰,۸۵۶,۳۴۴,۹۴۳	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	حساب های دریافتنی
۱۰	۱,۳۵۴,۲۶۸,۷۶۸	۲,۴۰۴	سایر دارایی ها
۱۱	۳,۳۴۶,۷۰۱,۲۱۹	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	موجودی نقد
۱۲	۳۰,۴۶۳,۲۹۴,۸۴۱	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	جاری کارگزاران
	۲,۲۴۳,۹۱۳,۲۴۲,۵۲۲	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۳	۱۳,۲۲۸,۰۸۴,۱۹۲	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴	.	۹۷,۶۴۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۵	۲,۸۸۰,۶۳۷,۵۰۲	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۱۶,۱۰۸,۷۳۱,۶۹۴	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵	جمع بدهی ها
۱۶	۲,۲۲۷,۸۰۴,۵۲۰,۸۲۸	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	خالص دارایی ها

۸۱۸,۴۵۸

۸۷۳,۶۴۲



(Handwritten signature)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال		
۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱	۲۶۱,۸۴۹,۳۲۷,۱۷۱	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)	(۱۰۱,۴۷۴,۰۶۸,۴۳۹)	۱۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۲,۴۷۹,۷۰۰,۲۰۶	۶۲,۹۹۰,۶۳۶,۸۴۳	۱۹	سود سهام
۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۱۵۷,۸۷۳,۷۲۳	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۲۱	سایر درآمدها
(۴۰۹,۷۹۴,۳۶۸,۲۶۴)	۲۲۳,۶۱۵,۶۸۸,۲۹۹		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸)	(۲۲,۹۸۰,۱۶۶,۲۶۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳)	(۱,۶۹۲,۰۸۲,۵۹۸)	۲۳	سایر هزینه ها
(۴۲۸,۷۷۲,۶۱۵,۸۶۵)	(۲۴,۶۷۲,۲۴۸,۸۶۰)		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴)	(۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹)	۲۴	هزینه های مالی
(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)	۱۹۷,۴۱۲,۱۰۵,۸۲۰		سود (زیان) خالص
-۲۶.۳۳٪	۸.۵۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۲۴.۸۹٪	۸.۹۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص
= بازده میانگین سرمایه گذاری

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

شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۱,۰۱۳,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۰۰۷	۹۶۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۳۳۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۶۴)	(۱,۲۰۸,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۸,۴۲۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده سال
(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)	-	۱۹۷,۴۱۲,۱۰۵,۸۲۰	-	سود (زیان) خالص
(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)	-	(۱۱,۸۳۴,۵۵۴,۱۲۳)	-	تعدیلات ۲۵
۱,۷۳۷,۴۴۷,۹۰۹,۹۷۶	۲,۷۲۵,۶۶۷	۲,۲۲۷,۸۰۴,۵۲۰,۸۲۸	۲,۵۵۰,۰۱۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می گردد.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن ها توسط ضامن، تعیین می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می گردد.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می گردد.

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 ۲۰۰ 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 ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۲،۵۰۰ 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)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱,۰۰۰ و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیننامه 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	۴درصد	۷۲,۵۵۰	۱,۴۵۱,۰۰۰
معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۵ درصد	۲۴,۳۵۰	۴۷۸,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طیلس	کطیس	۲.۵ درصد	۱۲,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۰
فرآوری ذغال سنگ پرونده طیلس	کپروور	۳ درصد	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
تکادو	وکادو	۴درصد	۱۰۴,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 آنها 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 آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۰/۰۳/۱۳۹۵ 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ 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 همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
		ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال
سرمایه گذاری ها		۱,۰۰۸,۰۹۹,۱۹۰,۸۴۷	۹۹۶,۷۵۵,۳۶۳,۲۶۰	۴۴.۴٪	۹۵۰,۹۷۷,۰۵۳,۸۴۳
استخراج ذغال سنگ		۴۸۱,۲۴۷,۹۹۹,۹۷۸	۴۷۵,۲۶۰,۷۳۳,۶۳۳	۲۱.۳٪	۴۱۱,۵۸۸,۶۲۹,۷۸۷
استخراج کانه های فلزی		۳۴۶,۲۷۹,۲۵۱,۸۵۱	۳۸۳,۲۴۳,۳۳۲,۹۳۷	۱۷.۱٪	۲۷۸,۸۴۴,۹۳۷,۹۴۱
فلزات اساسی		۵۱,۶۲۲,۶۴۸,۳۵۰	۵۳,۲۹۰,۴۴۹,۷۰۴	۲.۴٪	۵۹,۹۸۷,۲۵۲,۲۱۱
		۱,۸۸۷,۲۴۹,۰۹۱,۰۲۶	۱,۹۰۸,۵۴۹,۸۷۹,۵۳۳	۸۵.۶۷٪	۱,۷۰۱,۳۹۷,۸۷۳,۷۸۲
				۱۰۰٪	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها	دوره منتهی به ۱۴۰۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۵۲۰,۰۰۰	۶,۵۸۹,۶۸۰,۳۱۷	۶,۶۴۳,۸۳۴,۰۴۸	۰.۳۰٪	۳۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳	۳۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸
۲,۵۰۹,۰۰۰	۵۴,۹۹۲,۲۵۲,۶۵۹	۵۵,۸۷۴,۹۸۷,۴۷۵	۲.۵٪	۱۳,۶۹۲,۹۱۴,۹۲۹	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷
۲۹۸,۵۰۰	۱۷,۶۹۱,۷۰۱,۵۶۴	۱۷,۷۴۹,۶۶۰,۳۱۵	۰.۸٪	۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۲۳	۱۷,۲۳۴,۸۰۷,۹۸۹
۱,۳۳۲,۰۰۰	۲۰,۶۸۰,۹۵۲,۹۴۱	۲۰,۸۱۶,۵۸۸,۱۵۸	۰.۹٪	۲۱۲,۸۵۸,۱۴۳,۵۲۴	۲۱۳,۹۰۶,۸۹۴,۴۳۴
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۰۳,۸۴۶,۰۱۰	۴۶,۲۷۸,۳۲۱,۱۸۸	۲٪	۴۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۶۷	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸
	۱۴۶,۲۵۸,۴۳۳,۴۹۱	۱۴۷,۳۶۳,۳۹۱,۱۷۹	۶.۵۷٪	۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶

صندوق س-لیخند فارابی

صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت

صندوق س-اعتماد آفرین پارسیان

صندوق س-ثبات ویستا

صندوق س-نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۳۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۱۰٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۱۰٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۱۰٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	ندارد	۱۰٪
۷۶۷۹,۷۰۶,۶۳۶	۰.۴۵٪	۸۰,۷۴۰,۷۶۱,۲۹۴	

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
سود	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل
ارزش اسمی	سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه -م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد خزانه -م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰	۳۳,۷۵۵,۹۸۳,۱۵۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰	۱۲,۱۹۷,۰۵۰,۷۲۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	۱۱,۷۳۰,۷۲۶,۰۵۳
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۰	۶,۹۱۵,۹۱۲,۳۲۵
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۷۲۳۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	-
۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۹۹,۶۵۵,۴۰۳	۳.۷۶	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸
۹۱٪			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۰	۰	۲۵٪	۰	سود سهام دریافتنی (فافزا)
	۲۲,۳۶۵,۶۳۹,۴۰۱	(۶۸۹,۳۵۱,۸۹۹)	۲۵٪	۲۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰	سود سهام دریافتنی (کپور)
	۱۵,۶۶۳,۲۲۷,۱۷۳	(۱,۸۱۳,۰۷۲,۱۸۷)	۲۵٪	۱۷,۴۷۶,۲۹۹,۳۶۰	سود سهام دریافتنی (کمنگنز)
	۱,۴۵۰,۷۱۴,۱۵۵	(۲۰۵,۶۸۳,۴۴۵)	۲۵٪	۱,۶۵۶,۳۹۷,۶۰۰	سود سهام دریافتنی (تکادو)
	۲۱,۳۷۶,۷۶۴,۲۱۴	(۷۴۶,۷۲۲,۵۸۶)	۲۵٪	۲۲,۱۲۳,۴۸۶,۸۰۰	سود سهام دریافتنی (کطبس)
۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۶۰,۸۵۶,۳۴۴,۹۴۳	(۳,۴۵۴,۸۳۰,۱۱۷)		۶۴,۳۱۱,۱۷۵,۰۶۰	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۰۴	۰	۰	۲,۴۰۴	مخارج برگزاری مجامع
۰	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۴,۳۸۸)	۴۸۱,۰۹۵,۶۱۲	آبونمان نرم افزار
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۸۲۹,۲۴۸)	۸۷۳,۱۷۰,۷۵۲	مخارج عضویت در کانون ها
۲,۴۰۴	۱,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۶,۷۳۳,۶۳۶)	۱,۳۵۴,۲۶۸,۷۶۸	

۱۱- موجودی نقد

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۳۴۶,۷۰۱,۲۱۹	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی
۳,۳۴۶,۷۰۱,۲۱۹	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	

۱۲- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۳,۷۵۸,۸۹۰,۱۱۴,۸۳۲	۳,۷۵۶,۷۰۶,۱۳۲,۸۶۹	۳۰,۴۶۳,۲۹۴,۸۴۱	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۳,۷۵۸,۸۹۰,۱۱۴,۸۳۲	۳,۷۵۶,۷۰۶,۱۳۲,۸۶۹	۳۰,۴۶۳,۲۹۴,۸۴۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۹۲۰,۴۱۸,۴۰۱	۱۱,۶۳۲,۰۱۵,۶۸۵	مدیر صندوق
۲۶,۵۹۸,۵۱۸	۲۶,۵۹۸,۵۱۸	متولی سابق (آتیه اندیش نمودگر)
۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵	۱,۲۱۲,۲۶۸,۸۳۳	متولی فعلی (سهم آشنا)
۳۰۴,۱۰۰,۱۴۰	۳۵۷,۲۰۱,۱۵۶	حسابرس
۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	۱۳,۲۲۸,۰۸۴,۱۹۲	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷,۶۴۰	۰	بابت تنه واحدهای صادر شده
۹۷,۶۴۰	۰	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۶,۲۶۶,۸۸۱	۱,۸۴۱,۲۷۰,۲۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۵۷۶,۲۲۵,۷۹۱	۵۳۹,۳۶۷,۲۳۱	آبونمان نرم افزار
۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	۲,۸۸۰,۶۳۷,۵۰۲	

۱۶- خالص دارایی ها

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

دوره منتهی به ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۲۷۴,۹۹۵,۹۴۷,۲۸۵	۲,۷۷۹,۶۱۱	۲,۲۱۲,۵۱۵,۷۸۰,۱۹۰	۲,۵۳۲,۵۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۳۲۳,۰۲۱,۸۴۶	۱۷,۵۰۰	۱۵,۲۸۸,۷۴۰,۶۳۹	۱۷,۵۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	۲,۲۲۷,۸۰۴,۵۲۰,۸۲۸	۲,۵۵۰,۰۱۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۴۲,۱۸۶,۵۶۸,۰۸۴	۲۵,۳۸۰,۷۵۸,۷۳۳
۲- سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۶۹۴,۹۲۵,۵۲۴	۳,۵۳۱,۳۸۱,۵۶۷
۳- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۵,۹۶۷,۸۲۳,۵۶۳	
	۲۶۱,۸۴۹,۳۲۷,۱۷۱	۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱

۱۷-۱ 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۵۳,۱۸۱	۱۷۹,۴۴۵,۳۲۸,۹۰۰	(۱۶۲,۷۴۱,۵۷۹,۴۵۵)	(۱۲۶,۳۷۶,۲۴۷)	-	۱۶,۵۶۷,۳۷۳,۱۹۸	۲۹,۹۹۱,۷۸۹,۰۶۰	
۵۱,۰۱۹,۵۸۷	۱,۰۸۲,۴۱۲,۹۷۳,۸۴۰	(۹۳۰,۷۵۸,۳۰۲,۲۸۶)	(۸۲۲,۶۳۰,۴۸۱)	-	۱۵۰,۸۳۲,۰۴۱,۰۷۳	۵,۱۱۷,۵۰۰,۰۸۹	
۹,۵۶۵,۳۶۷	۱۹۵,۱۲۸,۷۷۳,۷۵۰	(۱۸۶,۹۷۰,۳۴۰,۷۰۲)	(۱۴۸,۲۹۴,۱۶۸)	-	۸,۰۱۰,۳۳۸,۸۸۰	۸,۵۱۳,۴۷۲,۳۵۰	
۲۰,۶۲۳,۹۷۲	۲۷۷,۰۹۰,۳۶۱,۱۱۰	(۲۵۳,۴۹۴,۱۹۷,۸۱۶)	(۲۱۰,۵۸۶,۶۹۳)	-	۲۳,۳۸۵,۵۷۶,۶۰۱	(۱۱,۷۲۳,۹۷۳,۴۸۹)	
۶,۲۲۳,۱۱۷	۱۳۰,۸۷۸,۶۵۸,۷۴۰	(۱۲۰,۹۹۵,۴۷۱,۴۴۵)	(۹۹,۴۶۵,۲۸۸)	-	۹,۷۸۳,۷۲۲,۰۰۷	(۶,۸۴۶,۸۸۰,۷۷۷)	
۱۸,۰۰۲,۲۷۱	۳۱۵,۳۵۸,۶۹۳,۷۱۰	(۲۸۳,۴۶۵,۳۲۷,۱۳۲)	(۲۳۹,۶۷۰,۵۱۴)	-	۳۱,۶۵۳,۶۹۶,۰۶۴	۲۲۸,۸۵۱,۶۰۰	
۴,۱۰۳,۰۳۸	۲۲,۷۹۴,۱۶۱,۰۹۰	(۲۰,۸۲۲,۹۱۷,۵۵۰)	(۱۷,۳۲۲,۹۷۹)	-	۱,۹۵۳,۹۲۰,۳۶۱	.	
	۲,۲۰۳,۱۰۸,۹۵۱,۱۴۰	(۱,۹۵۹,۲۴۸,۰۳۶,۶۸۶)	(۱,۶۷۴,۲۴۶,۳۷۰)	*	۲۴۲,۱۸۶,۵۶۸,۰۸۴	۲۵,۳۸۰,۷۵۸,۷۳۳	

۱۷-۲ 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۲۵,۸۷۰	۴۵۲,۲۰۰,۹۹۲,۴۳۰	(۴۴۶,۹۲۴,۴۵۸,۵۴۹)	(۸۴,۷۸۶,۵۴۲)	-	۵,۱۹۱,۷۴۷,۳۳۹	۴۰,۲۹۳,۲۰۵	
۷,۰۷۷,۰۰۰	۱۰۱,۲۴۰,۲۷۶,۸۰۰	(۹۹,۱۱۸,۳۷۷,۰۷۵)	(۱۸,۹۸۲,۴۰۰)	-	۲,۱۰۲,۵۵۷,۳۲۵	۱,۲۵۲,۶۶۲,۵۵۶	
۱,۰۲۰,۱۰۰	۵۷۵۰۲,۱۳۵,۷۶۵	(۵۶,۶۶۳,۷۲۶,۸۲۴)	(۱۰,۷۸۱,۴۶۷)	-	۸۲۷,۶۲۷,۴۷۴	۲,۲۲۸,۴۲۵,۸۰۷	
۶,۱۵۵,۰۰۰	۷۲,۴۳۵,۰۲۷,۳۸۰	(۷۰,۶۶۶,۷۰۶,۱۶۴)	(۱۳,۵۸۱,۳۱۲)	-	۱,۷۴۴,۷۳۹,۹۰۴		
۲۲,۳۴۵,۵۰۰	۳۱۴,۵۲۹,۲۴۵,۱۰۰	(۳۱۰,۶۶۶,۳۰۲,۳۰۱)	(۵۸,۹۷۴,۱۱۰)	-	۳,۸۰۳,۹۶۸,۵۸۹		
۸۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۲۴,۶۶۲,۷۱۳	(۹,۹۹۸,۲۱۰,۳۰۳)	(۲,۱۵۷,۵۱۷)	-	۲۴,۲۹۴,۸۹۳		
	۱,۰۰۷,۹۲۲,۳۴۰,۱۸۸	(۹۹۴,۰۴۸,۱۴۱,۳۱۶)	(۱۸۹,۲۶۲,۳۴۸)	*	۱۳,۶۹۴,۹۲۵,۵۲۴	۳,۵۳۱,۳۸۱,۵۶۷	

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۴۰۰	۵۳,۳۷۹,۵۱۹,۰۰۰	(۵۱,۰۵۸,۹۲۶,۸۷۸)	(۳۸,۷۰۰,۱۲۶)	۲,۲۸۱,۸۹۱,۹۸۶	.	.
۴,۷۰۰	۳,۳۱۵,۸۹۷,۰۰۰	(۳,۱۹۸,۳۰۸,۰۹۱)	(۲,۴۰۰,۲۳۳)	۱۱۵,۱۸۴,۸۸۶		
۷,۰۰۰	۵,۶۸۷,۵۲۶,۰۰۰	(۵,۳۸۱,۶۲۱,۷۰۷)	(۴,۱۲۳,۴۵۰)	۴۰۱,۷۸۰,۸۴۳		
۲,۴۰۰	۱,۸۴۴,۰۷۳,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۵۹۵,۷۳۶)	(۱,۳۳۶,۹۵۰)	۱۴۸,۱۴۰,۳۲۴		
۶۶,۲۰۰	۴۶,۲۶۱,۷۶۹,۰۰۰	(۴۴,۹۵۸,۳۴۵,۶۴۷)	(۳۲,۵۲۹,۷۷۶)	۲,۲۶۹,۸۸۳,۵۷۷		
۶,۱۰۰	۳,۸۲۱,۵۹۳,۰۰۰	(۳,۴۷۴,۶۳۷,۲۸۷)	(۲,۷۷۷,۹۰۱)	۳۵۴,۱۷۷,۸۱۲		
۱۳,۷۰۰	۸,۶۸۵,۱۸۰,۰۰۰	(۸,۳۲۷,۲۷۴,۲۸۰)	(۶,۳۹۶,۷۵۳)	۳۵۱,۵۰۸,۹۶۷		
۲,۴۰۰	۱,۷۹۴,۰۷۲,۰۰۰	(۱,۷۴۷,۵۱۶,۱۳۱)	(۱,۳۰۰,۷۰۱)	۴۵,۲۵۵,۱۶۸		
	۱۲۴,۷۹۹,۶۲۹,۰۰۰	(۱۱۸,۷۴۱,۲۲۵,۷۴۷)	(۹۰,۴۷۹,۶۹۰)	۵,۹۶۷,۸۲۳,۵۶۳	*	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱۰۸,۵۳۱,۰۲۲,۹۱۸)	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)
۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های	۱,۱۰۴,۹۵۷,۶۹۱	۰
۳- سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۵,۹۵۱,۹۹۶,۷۸۷	۰
	(۱۰۱,۴۷۴,۰۶۸,۴۳۹)	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)

۱۸-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر می باشند:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری
فولاد افزا سپاهان	۹۸۴,۸۷۵	۵۳,۳۳۰,۹۸۱,۲۵۰	(۵۱,۷۴۰,۹۹۴,۹۷۳)	(۴۰,۵۳۱,۵۴۶)	-	۱,۵۴۹,۴۵۴,۷۳۱
م.صنایع و معادن احیاء سپاهان	۴۶,۳۸۱,۴۳۱	۸۸۷,۷۴۰,۵۸۹,۳۴۰	(۹۰۶,۸۰۴,۲۵۲,۵۰۲)	(۶۷۴,۶۸۲,۸۴۸)	-	(۱۹,۷۳۸,۳۴۶,۰۱۰)
معادن منگنز ایران	۲۲,۰۴۲,۲۳۱	۳۸۳,۵۳۴,۸۱۹,۴۰۰	(۴۳۲,۱۹۶,۵۲۵,۷۵۴)	(۲۹۱,۴۸۶,۴۶۳)	-	(۴۸,۹۵۳,۱۹۲,۸۱۷)
ذغال سنگ نگین طبس	۱۵,۹۱۹,۱۹۹	۲۷۴,۲۸۷,۷۹۸,۷۷۰	(۳۱۳,۷۰۳,۳۵۱,۰۲۴)	(۲۰۸,۴۵۸,۷۲۷)	-	(۳۹,۶۲۴,۰۱۰,۹۸۱)
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۶,۳۵۵,۳۵۴	۲۰۱,۳۳۴,۴۰۷,۷۴۰	(۲۱۲,۵۹۵,۹۲۳,۳۳۶)	(۱۵۳,۰۱۴,۱۵۰)	-	(۱۱,۴۱۴,۵۲۹,۷۴۶)
تکادو	۱۳,۷۳۸,۷۸۴	۱۰۹,۷۷۲,۸۸۴,۱۶۰	(۱۰۰,۰۳۹,۸۵۴,۸۶۳)	(۸۳,۴۲۷,۳۹۲)	-	۹,۶۴۹,۶۰۱,۹۰۵
	۱۱۵,۴۲۱,۸۷۴	۱,۹۱۰,۰۰۱,۴۸۰,۶۶۰	(۲,۰۱۷,۰۸۰,۹۰۲,۴۵۲)	(۱,۴۵۱,۶۰۱,۱۲۶)		(۱۰۸,۵۳۱,۰۲۲,۹۱۸)

۱۸-۲ سود و(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر می باشند:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری
صندوق س افرا نماد پایدار-ثبت	۲,۵۰۹,۰۰۰	۵۵,۸۸۵,۴۶۶,۰۰۰	(۵۴,۹۹۲,۲۵۲,۶۵۹)	(۱۰,۴۷۸,۵۲۵)	۰	۸۸۲,۷۳۴,۸۱۶
صندوق س. ثبات ویستا -د	۱,۳۳۲,۰۰۰	۲۰,۸۲۰,۴۹۲,۰۰۰	(۲۰,۶۸۰,۹۵۲,۹۴۱)	(۳,۹۰۳,۸۴۲)	۰	۱۳۵,۶۳۵,۲۱۷
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د	۲۹۸,۵۰۰	۱۷,۷۵۲,۹۸۹,۰۰۰	(۱۷,۶۹۱,۷۰۱,۵۶۴)	(۳,۳۲۸,۶۸۵)	۰	۵۷,۹۵۸,۷۵۱
صندوق س. لیخند فارابی-د	۵۲۰,۰۰۰	۶۶,۴۵۰,۸۰۰,۰۰۰	(۶۵,۸۹۶,۸۰۰,۳۱۷)	(۱,۲۴۵,۹۵۳)	۰	۵۴,۱۵۳,۷۳۰
صندوق س. نوع دوم کارا -د	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۰۳,۸۴۶,۰۱۰)	(۸,۶۷۸,۸۱۳)	۰	(۲۵,۵۲۴,۸۲۳)
		۱۴۷,۳۹۱,۰۲۷,۰۰۰	(۱۴۶,۲۵۸,۴۳۲,۴۹۱)	(۲۷,۶۳۵,۸۱۸)	۰	۱,۱۰۴,۹۵۷,۶۹۱

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشند :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	۱,۰۹۲,۰۳۰,۹۰۴		(۸,۵۱۰,۹۴۷)	(۱۰,۶۳۸,۶۹۵,۱۴۹)	۱۱,۷۳۹,۲۳۷,۰۰۰	۱۴,۱۰۰
	(۱۳,۷۵۹,۰۴۲)		(۵,۰۱۷,۶۷۴)	(۶,۹۲۹,۶۷۱,۳۶۸)	۶,۹۲۰,۹۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰
	۱,۱۶۱,۸۲۱,۰۶۸		(۸,۰۲۷,۵۱۹)	(۹,۹۰۲,۵۹۱,۴۱۳)	۱۱,۰۷۲,۴۴۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰
	۱,۰۰۹,۸۸۹,۸۹۶		(۶,۲۶۵,۳۳۱)	(۷,۶۲۵,۶۸۰,۷۷۳)	۸,۶۴۱,۸۳۶,۰۰۰	۱۰,۸۰۰
	۳۲۴,۳۷۴,۲۷۲	-	(۸,۸۴۹,۲۷۸)	(۱۱,۸۷۲,۶۷۶,۴۵۰)	۱۲,۲۰۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰
	۲,۳۷۷,۶۳۹,۶۸۹	-	(۲۴,۴۹۰,۸۴۴)	(۳۱,۳۷۸,۳۴۳,۴۶۷)	۳۳,۷۸۰,۴۷۴,۰۰۰	۵۰,۳۰۰
	۵,۹۵۱,۹۹۶,۷۸۷	۰	(۶۱,۱۶۱,۵۹۳)	(۷۸,۳۴۷,۶۵۸,۶۲۰)	۸۴,۳۶۰,۸۱۷,۰۰۰	

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهم	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نام شرکت
۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۲,۱۳۴,۲۹۱,۹۰۰	۰	۲,۱۳۴,۲۹۱,۹۰۰	۲,۳۰۰	۹۲۷,۹۵۳	۱۴۰۲/۰۳/۱۰ فولاد افزا سپاهان
۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	۱۵,۶۶۳,۲۲۷,۱۷۳	(۱,۸۱۳,۰۷۲,۱۸۷)	۱۷,۴۷۶,۲۹۹,۳۶۰	۷۲۰	۲۴,۲۷۲,۶۳۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۸ معادن منگنز ایران
۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۲۲,۳۶۵,۶۳۹,۴۰۱	(۶۸۹,۳۵۱,۸۹۹)	۲۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰	۱,۱۰۰	۲۰,۹۵۹,۰۸۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۹ فراوری زغال سنگ پرورده طیس
۰	۱,۴۵۰,۷۱۴,۱۵۵	(۲۰۵,۶۸۳,۴۴۵)	۱,۶۵۶,۳۹۷,۶۰۰	۸۰۰	۲,۰۷۰,۴۹۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۵ تکادو
	۲۱,۳۷۶,۷۶۴,۲۱۴	(۷۴۶,۷۲۲,۵۸۶)	۲۲,۱۲۳,۴۸۶,۸۰۰	۱,۳۵۰	۱۶,۳۸۷,۷۶۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۱ زغال سنگ نگین طیس
۳۲,۴۷۹,۷۰۰,۲۰۶	۶۲,۹۹۰,۶۳۶,۸۴۳	(۳,۴۵۴,۸۳۰,۱۱۷)	۶۶,۴۴۵,۴۶۶,۹۶۰			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					تاریخ	سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید				
ریال	ریال	ریال	ریال						
۱۲,۶۰۵,۱۳۷	۶۵,۸۵۸,۱۲۰	-	۶۵,۸۵۸,۱۲۰	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۵		۰.۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	بانک ملی
۶۷,۱۷۴,۲۵۷	۲۶,۴۶۵,۸۸۶	-	۲۶,۴۶۵,۸۸۶	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۲۶		۰.۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	بانک ملی
۸۸,۱۱۴,۹۶۸	۱۰,۹۱۷,۲۷۸	-	۱۰,۹۱۷,۲۷۸	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۰۷		۰.۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	بانک ملی
۲۵,۷۲۰,۷۰۷	۱۷,۲۰۰,۸۱۴	-	۱۷,۲۰۰,۸۱۴	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴		۰.۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲	بانک ملی
۱۲,۸۸۲,۶۴۶	۷,۸۷۳,۴۱۲	-	۷,۸۷۳,۴۱۲	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴		۰.۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	بانک ملی
۴۸,۹۰۸	۲۹,۵۵۸,۲۱۳		۲۹,۵۵۸,۲۱۳	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۱/۰۱/۰۷		۰.۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸	بانک ملی
۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۱۵۷,۸۷۳,۷۲۳	۰	۱۵۷,۸۷۳,۷۲۳						

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸,۹۱۲,۹۹۵	۹۲۱	سایر درآمدها
۳,۰۰۶,۰۰۶	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۹۲۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۶,۹۳۳,۲۱۹,۲۶۹	۲۱,۱۳۵,۵۱۸,۱۹۱	مدیر صندوق
۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	۱,۴۸۷,۴۴۶,۹۱۵	متولی صندوق
۲۱۱,۱۳۲,۸۵۹	۳۵۷,۲۰۱,۱۵۶	حسابرس صندوق
۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸	۲۲,۹۸۰,۱۶۶,۲۶۲	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۹۳,۱۲۵,۰۲۷	۴۹۹,۹۰۴,۳۸۸	هزینه آبونمان
.	.	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
.	۱,۰۶۰,۱۰۳,۴۳۳	هزینه نرم افزار
۷۱,۳۸۰,۸۴۱	.	مالیات برارزش افزوده هزینه آبونمان
۳۰۹,۷۱۲,۶۵۳	.	هزینه تصفیه
۲۰۵,۹۱۵,۹۴۵	۱۲۶,۸۲۹,۲۴۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵,۸۳۹,۴۷۷	.	هزینه برگزاری مجامع
۸۹۴,۱۲۰	۵,۲۴۵,۵۲۹	هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳	۱,۶۹۲,۰۸۲,۵۹۸	

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴	۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹	هزینه تسهیلات دریافتی
.	.	هزینه کارمزد بانکی
۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴	۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۱۶۵,۹۶۲,۶۴۳,۸۲۹)	(۱۶۶,۳۴۱,۱۴۳,۴۲۲)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها
۹,۵۰۰,۹۳۱,۳۳۶	۱۵۴,۵۰۶,۵۸۹,۲۹۹	تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها
(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)	(۱۱,۸۳۴,۵۵۴,۱۲۳)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۸- 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	۴درصد	۷۲,۵۵۰	۱,۴۵۱,۰۰۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۵ درصد	۲۴,۳۵۰	۴۸۷,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبس	۲.۵ درصد	۱۲,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۰
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرور	۳درصد	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
شرکت تکادو	وکادو	۴درصد	۱۰۴,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰

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

نام	نوع وابستگی	۳۱ شهریور ۱۴۰۲			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		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	۰.۶۲	۱۵,۷۵۰	۰.۵۶
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۹	۷,۵۰۰	۰.۲۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۷	۱,۷۵۰	۰.۰۶
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	شرکت اصلی مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۸۲۴,۹۲۹	۲۹.۴۹
شرکت مهندسی قائم سپاهان	شرکت نهایی مدیر صندوق	عادی	۲۵۷,۱۹۳	۱۰.۰۹	۶۴۰,۶۹۳	۲۲.۹۱
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۹۰,۴۹۲	۷.۴۷	۱۹۰,۴۹۲	۶.۸۱
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۷۶,۰۵۴	۱۰.۸۳	۲۷۶,۰۵۴	۹.۸۷
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۴.۹۴	۳۸۱,۰۶۴	۱۳.۶۲
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۷,۴۳۹	۱۵.۱۹	۳۸۷,۴۳۹	۱۳.۸۵
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۷۱,۴۴۰	۲.۸۰	۷۱,۴۴۰	۲.۵۵
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۹۴۳,۵۸۶	۳۷.۰۰	۰	۰.۰۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۷,۷۵۱	۰.۷۰	۰	۰.۰۰
جمع			۲,۵۵۰,۰۱۹	۱۰۰	۲,۷۹۷,۱۱۱	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۶,۳۸۸,۸۸۷,۰۰۲,۷۷۷	طی دوره مالی	(۱۱,۶۳۲,۰۱۵,۶۸۵)
		بهره اعتبار دریافتی	-۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹	طی دوره مالی	
		کارمزد مدیر	۲۱,۱۳۵,۷۵۶,۲۲۴	طی دوره مالی	۲۱,۱۳۵,۷۵۶,۲۲۴-
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق(سابق)	کارمزد متولی	۰	طی دوره مالی	(۲۶,۵۹۸,۵۱۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۸۷,۴۴۶,۹۱۵	طی دوره مالی	(۱,۲۱۲,۲۶۸,۸۳۳)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۵۷,۲۰۱,۱۵۶	طی دوره مالی	(۳۵۷,۲۰۱,۱۵۶)

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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	۲,۲۴۳,۹۱۳,۲۴۲,۵۲۳	۱,۰۱۱,۲۶۰,۸۶۰,۱۶۷	۱,۷۹۷,۹۰۴,۲۵۵,۷۸۳
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۲۴۳,۹۱۳,۲۴۲,۵۲۳	۱,۰۱۱,۲۶۰,۸۶۰,۱۶۷	۱,۷۹۷,۹۰۴,۲۵۵,۷۸۳
جمع بدهی های جاری	۱۶,۱۰۸,۷۲۱,۶۹۴	۱۳,۴۶۳,۱۰۴,۸۵۶	۱۲,۱۴۰,۲۹۶,۴۳۶
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۶,۱۰۸,۷۲۱,۶۹۴	۱۳,۴۶۳,۱۰۴,۸۵۶	۱۲,۱۴۰,۲۹۶,۴۳۶
جمع کل تعهدات	۶۶,۹۷۶,۲۶۰,۰۰۰	۳۳,۴۸۸,۱۳۰,۰۰۰	۳۳۴,۸۸۱,۳۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۳,۰۸۴,۹۸۱,۶۹۴	۴۶,۹۵۱,۲۳۴,۸۵۶	۳۴۷,۰۲۱,۵۹۶,۴۳۶
نسبت جاری	۲۷.۰۱	۲۱.۵۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴		۰.۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- 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

دارایی ها	فولاد افزا سپاهان		مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن منگنز ایران		ذغال سنگ نگین طیس		فراوری زغال سنگ پروده طیس		وکادو		جمع	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	شهریور ۱۴۰۲
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۳,۳۹۰,۴۴۹,۷۰۴	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۸۸۷,۰۶۵,۹۰۶,۴۹۲	۹۰۸,۷۵۴,۸۸۶,۹۰۹	۲۸۳,۳۴۳,۳۳۲,۹۳۷	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۷۴,۰۷۹,۳۴۰,۰۴۲	۲۷۳,۸۲۴,۹۴۴,۶۳۰	۳۰۱,۱۸۱,۳۹۳,۵۹۰	۲۱۷,۸۱۷,۳۶۵,۱۷۱	۱۰۹,۶۸۹,۴۵۶,۷۶۸	۳۸,۷۶۱,۵۰۶,۸۴۹	۱,۹۰۸,۵۴۹,۸۷۹,۵۳۳	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۷,۷۴۹,۶۶۰,۳۱۴	۱۷,۳۴۴,۸۰۷,۹۸۹	۱۰,۴۶۶,۸۱۷,۱۰۳	۱۷۱,۵۰۳,۶۲۷,۲۳۶	۲۰,۸۱۶,۵۸۸,۱۵۷	۴۲,۴۰۴,۳۶۷,۲۰۸	۶,۶۴۳,۸۳۴,۰۴۷	۳۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸	۴۶,۲۷۸,۳۲۱,۱۸۷	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸	۴۵,۴۰۸,۱۷۰,۳۷۱	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷	۱۴۷,۳۶۳,۳۹۱,۱۷۹	۳۴۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۴۷,۱۴۵,۳۱۰,۸۴۸	۹۱,۱۷۶,۴۱۲,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۵۰,۱۰۷,۵۴۴	۸۴,۲۹۹,۶۵۵,۴۰۳	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۶۰۵,۳۷۰,۲۰۴	۲,۶۷۹,۶۹۲,۱۷۳	۳,۳۴۴,۰۹۴,۰۱۱	۱,۷۷۵,۸۸۷,۴۸۵	۳۴۶,۹۰۰,۰۸۸	۵۹۶,۳۶۲,۸۹۹	۲۹۷,۰۲۸,۳۹۹	۱,۳۷۹,۸۲۷,۵۵۵	۱۰۶,۴۰۹,۹۵۹	۴۸۲,۶۴۵,۳۹۰	۱,۱۸۹,۹۹۳,۹۷۵	۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲	۷,۶۷۹,۷۰۶,۶۳۶	۸۰,۷۴۴,۷۶۱,۲۹۴
جاری کارگزاران	۹۰۸,۴۹۴,۹۳۷	۴,۳۲۱,۶۶۱,۶۱۳	۶۰,۷۴۴,۸۹۵	۲۰,۵۲۳,۵۷۹,۷۷۶	۳۰,۵۰۰,۱۷۲,۵۵۴	(۲,۶۴۴,۴۰۷,۵۹۷)	۶۲۳,۸۵۳,۷۸۶	(۱,۴۶۰,۳۳۹,۳۴۴)	۲۱,۷۵۸,۵۳۶۰۰۱۸	(۲۷,۷۵۸,۱۳۱)	۴۰,۶۱۴,۴۹۳,۶۵۱	۷,۶۵۷,۵۷۶,۵۶۱	۳۰,۴۶۳,۲۹۴,۸۴۱	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸
حساب های دریافتنی	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۶۳,۳۲۷,۱۷۳	۰	۲۱,۳۷۶,۷۶۴,۲۱۴	۰	۲۲,۳۶۵,۶۳۹,۴۰۱	۰	۱,۴۵۰,۷۱۴,۱۵۵	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۶۰,۸۵۶,۳۴۴,۹۴۳	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵
سایر دارایی ها	۲۲۵,۷۱۱,۵۰۱	۴۴۱	۲۲۵,۷۱۱,۵۰۳	۴۴۲	۲۲۵,۷۱۱,۵۰۳	۴۴۲	۲۲۵,۷۱۱,۵۰۱	۴۴۱	۲۲۵,۷۱۱,۵۰۳	۴۴۲	۲۲۵,۷۱۱,۲۵۷	۱۹۶	۱,۳۵۴,۲۶۸,۷۶۸	۲,۴۰۴
موجودی نقد	۱,۳۱۹,۸۴۵,۱۸۶	۹۷۴,۳۲۴	۱۶۰,۰۹۷۰۰۰۹۱	۳۰۱,۶۹۸,۴۸۶	۱۲,۳۸۴,۳۰۲	۶۹۷,۹۸۲	۱۹,۸۱۱,۱۳۹	۴,۲۸۹,۰۵۳,۳۵۹	۲۷,۹۰۶,۱۵۷	۵۷,۵۸۳	۱,۸۰۵,۷۸۴,۳۴۴	۰	۳,۳۴۶,۷۰۱,۲۱۹	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴
جمع دارایی ها	۱۲۳,۲۴۴,۷۴۲,۶۹۴	۹۶,۹۴۳,۹۰۹,۶۶۶	۹۰۱,۳۱۴,۳۴۴,۰۹۵	۱,۱۰۲,۸۵۷,۶۸۰,۲۲۴	۴۲۳,۲۵۸,۳۱۶,۷۱۴	۴۵۰,۹۷۵,۸۷۲,۶۲۰	۳۰۳,۲۶۶,۳۵۲,۱۲۸	۳۱۲,۹۴۶۰۵۳,۳۲۹	۲۹۸,۸۵۹,۸۳۰,۱۴۰	۲۶۲,۸۰۲,۳۳۴,۳۰۳	۱۹۴,۰۶۹,۷۵۶,۷۵۱	۷۵,۶۸۹,۶۶۴,۸۲۴	۲,۲۴۲,۹۱۲,۲۴۲,۵۲۲	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶
بدهی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۰۶,۲۹۵,۰۴۴	۴۱۳,۷۰۱,۴۰۸	۳۰۶,۲۹۵,۰۴۶	۶,۵۱۴,۵۰۰,۳۱۴	۳۰۶,۷۹۵,۰۴۶	۱,۶۸۵,۳۹۳,۲۳۴	۳۰۷,۲۹۵,۰۴۴	۱,۳۵۱,۸۳۰,۱۹۴	۳۰۷,۲۹۵,۰۴۶	۱,۲۴۸,۸۹۲,۳۳۵	۳۰۷,۲۹۵,۰۴۶	۲۸۰,۶۳۸,۲۴۹	۱۳,۳۲۸,۰۸۴,۱۹۲	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۹۷,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۶۴۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۶۰۷,۵۱۹,۹۷۸	۱۸۲,۳۴۸,۵۲۹	۶۰,۱۰۲,۹۲۲,۱۲۴	۵۹۲,۳۰۸,۴۲۱	۲,۷۱۷,۴۲۰,۴۳۵	۱۷۲,۲۹۲,۳۲۲	۲,۰۲۴,۴۵۱,۹۵۲	۱۵۴,۰۰۸,۸۱۸	۱,۸۷۹,۷۰۰,۹۳۷	۱۶۴,۰۸۶,۵۵۷	۱,۰۲۸,۰۶۶,۰۰۶	۱۳۷,۴۴۸,۰۱۴	۲,۸۸۰,۶۲۷,۵۰۲	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱
جمع بدهی ها	۹۱۳,۸۱۵۰۰۲۲	۵۹۶,۱۴۷,۵۷۷	۶۳,۳۱۶,۵۸۷,۱۷۰	۷,۱۰۶,۸۰۸,۷۳۵	۳۰,۲۴,۲۱۵,۴۸۱	۴,۵۰۲,۰۹۳,۱۶۳	۲,۳۳۱,۷۴۶,۹۹۶	۲,۹۶۶,۱۷۸,۳۵۶	۲,۱۸۶,۹۹۵,۹۷۳	۱,۴۴۰,۷۳۶,۹۲۳	۱,۳۳۵,۳۶۱,۰۵۲	۴۱۸,۰۸۶,۲۶۳	۱۶,۱۰۸,۷۲۱,۶۹۴	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵
خالص دارایی ها	۱۲۲,۳۳۰,۹۲۷,۶۷۲	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۸۹۴,۸۹۷,۶۵۶,۹۲۵	۱,۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۴۲۰,۲۳۴,۱۰۱,۲۳۲	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۳۰۰,۹۳۴,۶۰۵,۱۲۲	۳۱۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۲۹۶,۶۷۲,۸۳۴,۱۶۷	۲۶۱,۳۹۰,۳۵۵,۵۱۱	۱۹۲,۷۳۴,۳۹۵,۶۹۹	۷۵,۲۷۱,۵۷۸,۵۶۱	۲,۲۳۷,۸۰۴,۵۲۰,۸۲۸	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۱۵,۴۹۲	۲۱۵,۴۹۲	۱,۱۵۶,۸۶۰	۱,۴۶۵,۶۲۲	۲۷۶,۰۵۴	۲۷۶,۰۵۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۷,۴۳۹	۳۸۷,۴۳۹	۱۳۳,۱۱۰	۷۱,۴۴۰	۲,۵۵۰,۰۱۹	۲,۷۹۷,۱۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

ذرات	فولاد افزا سپاهان		مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن منگنز ایران		ذغال سنگ نگین طبس		فراوری زغال سنگ پروده طبس		وکادو		جمع	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۸,۷۶۱,۷۳۵,۹۹۷	۳۱,۲۴۴,۳۹۸,۶۶۴	۱۵۹,۶۶۶,۱۰۴,۲۸۵	۷,۲۲۰,۱۹۴,۸۹۳	۹,۷۵۶,۱۷۶,۲۹۹	۸,۵۵۳,۷۴۶,۰۲۷	۱۱,۶۴۱,۵۰۸,۵۱۱	(۶,۷۱۱,۰۶۵,۹۴۴)	۲۸,۰۷۱,۶۰۰,۴۴۸	(۱۱,۷۲۳,۹۸۴,۹۷۳)	۳۵,۹۰۶,۲۹۱,۰۳۹	۲۳۸,۸۵۱,۶۳۴	۲۶۱,۸۴۹,۳۲۷,۱۷۱	۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۲۳۶,۹۷۳,۲۳۵	(۲۰,۷۷۴,۰۴۴,۶۳۰)	(۱۹,۷۲۵,۳۳۸,۶۲۴)	(۳۰,۵۳۵,۰۲۹,۳۸۹)	(۴۸,۸۱۷,۵۵۷,۶۰۱)	(۹۸,۱۱۷,۰۴۹,۰۳۵)	(۳۹,۵۶۹,۸۵۷,۲۵۲)	(۷,۵۱۹,۶۱۲,۹۵۴)	(۱۱,۲۵۳,۸۱۳,۶۱۲)	(۴۰,۷۹۱,۶۴۰,۰۵۴)	۱۱,۸۵۵,۵۳۵,۴۰۶	۱,۴۴۴,۶۲۰,۶۶۸	(۱۰۱,۴۷۴,۰۶۸,۴۳۹)	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)
سود سهام	۲,۱۳۴,۲۹۱,۹۰۰	۲,۱۳۴,۵۲۲,۲۵۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۷۶,۷۶۴,۲۱۴	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	۰	۲۲,۳۶۵,۶۳۹,۴۰۱	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۱,۴۵۰,۷۱۴,۱۵۵	۰	۶۲,۹۹۰,۶۲۶,۸۴۳	۳۳,۴۷۹,۷۰۰,۲۰۶
سود سپرده و گواهی بانکی	۶۵,۸۵۸,۱۲۰	۱۲,۶۰۵,۱۲۷	۲۶,۴۶۵,۸۸۶	۶۷,۱۷۴,۲۵۷	۰	۸۸,۱۱۴,۹۶۸	۱۷,۲۰۰,۸۱۴	۲۵,۷۲۰,۷۰۷	۷,۸۷۳,۴۱۲	۱۲,۸۸۲,۶۴۶	۲۹,۵۵۸,۳۱۳	۴۸,۹۰۸	۱۵۷,۸۷۳,۷۲۳	۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳
سایر درآمدها	۴۷۶	۰	۳,۰۰۳,۶۲۱	۴۷۶	۰	۴۷۶	۰	۰	۴۸۰	۸۸,۹۱۳,۴۷۲	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۲۷,۱۹۸,۸۵۹,۷۲۸	۱۲,۶۱۷,۴۹۱,۴۲۱	۱۳۹,۹۷۰,۲۲۵,۱۶۸	(۲۴,۳۸۷,۲۳۶,۳۷۵)	(۲۹,۸۲۴,۶۶۰,۲۳۹)	(۷۴,۶۹۲,۱۷۲,۴۰۴)	(۶,۵۳۴,۲۸۲,۲۳۷)	(۱۴,۲۰۴,۹۵۸,۱۹۱)	۳۸,۹۹۱,۳۰۰,۱۲۹	(۳۶,۹۴۰,۵۸۹,۰۶۱)	۴۹,۳۳۱,۰۱۲,۲۸۵	۱,۶۷۲,۵۲۱,۲۱۰	۲۲۳,۶۱۵,۶۸۸,۲۹۹	(۴۰۹,۷۹۴,۳۶۸,۲۶۴)
هزینه ها	(۷۶۹,۳۹۵,۰۵۷)	(۴۸,۲۳۳,۹۷۳)	(۹,۶۰۴,۳۱۲,۹۶۲)	(۱۳,۸۱۴,۹۰۸,۱۵۷)	(۴,۸۳۹,۱۹۷,۱۲۴)	(۱,۲۷۶,۶۵۹,۵۱۷)	(۳,۵۲۱,۹۹۱,۵۴۴)	(۶۳۹,۰۰۶,۴۲۰)	(۳,۰۰۵,۷۴۷,۳۸۶)	(۱,۰۹۱,۸۲۱,۲۷۷)	(۱,۳۳۹,۶۲۳,۱۸۹)	(۱۰,۷۵۰,۱۹۴)	(۲۲,۹۸۰,۱۶۶,۲۶۲)	(۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸)
هزینه کارمزد ارکان	(۸,۵۳۶,۷۲۰)	(۱,۴۷۸,۸۸۴,۲۶۰)	(۱۰,۲۵,۲۵۶,۳۲۵)	(۱,۷۸۲,۱۹۶,۵۸۲)	(۲۱۸,۴۶۳,۹۱۴)	(۹۱۲,۶۱۱,۰۶۰)	(۵۸,۰۷۵,۶۶۵)	(۳۳۸,۰۷۹,۷۱۳)	(۱۶۳,۰۱۶,۸۶۲)	(۳۰۰,۳۳۴,۹۴۹)	(۶۲,۲۲۹,۷۶۲)	(۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹)	(۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹)	(۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴)
هزینه های مالی	(۲۷۸,۰۲۴,۳۴۰)	(۳۳۹,۸۷۶,۴۰۳)	(۲۹,۶۶۵,۳۶۹)	(۴۹۷,۵۰۲,۰۶۶)	(۳۰,۹۱۰,۰۶۵,۲۷۷)	(۲۴۴,۷۹۹,۴۴۵)	(۱۰,۲۴,۷۵۶,۹۲۶)	(۱۹۶,۳۲۰,۴۲۳)	(۹۶۷,۳۸۶,۳۳۹)	(۳۰۵,۱۲۷,۶۴۲)	(۴۸۲,۷۱۷,۷۸۵)	(۱۳,۱۵۲,۰۸۴)	(۱,۶۹۲,۰۸۲,۵۹۸)	(۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳)
سایر هزینه ها	(۱۰,۵۵,۸۶۶,۱۱۷)	(۲,۴۶۶,۹۹۴,۶۳۶)	(۱۰,۹۲۶,۲۳۴,۵۵۶)	(۷,۱۴۸,۷۶۷,۵۶۵)	(۲,۴۴۴,۱۵۰,۰۲۲)	(۴,۶۰۴,۸۳۴,۱۳۵)	(۱۱,۱۷۳,۴۱۶,۵۵۶)	(۴,۱۳۶,۱۵۰,۴۸۷)	(۱,۵۹۷,۲۷۳,۸۶۸)	(۱,۵۹۷,۲۷۳,۸۶۸)	(۱,۷۸۶,۵۶۹,۷۳۶)	(۲۳,۹۰۲,۳۷۸)	(۲۶,۲۰۳,۵۸۲,۴۷۹)	(۲۳,۷۹۰,۳۴۴,۱۶۵)
سود خالص	۲۶,۱۴۲,۹۹۳,۶۱۱	۱۰,۱۵۰,۴۹۶,۷۸۵	۱۲۹,۰۴۲,۹۹۰,۶۱۲	(۳۱۴,۳۴۲,۲۶۷,۰۴۴)	(۳۰,۵۳۶,۰۰۲,۹۴۰)	(۷۷,۱۲۶,۲۲۲,۴۴۶)	(۱۱,۱۲۹,۲۰۷,۳۷۲)	(۱۵,۲۷۸,۲۷۶,۷۴۷)	۳۴,۸۵۵,۱۴۹,۶۴۲	(۳۸,۵۳۷,۸۶۲,۹۲۹)	۴۷,۵۴۴,۴۴۲,۵۴۹	۱,۶۴۹,۶۱۸,۹۳۲	۱۹۷,۴۱۲,۱۰۵,۸۲۰	(۴۲۳,۵۸۴,۷۱۲,۲۲۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

فولاد افزا سپاهان		مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن منگنز ایران		جمع	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها اول دوره	۲۱۵,۴۹۲	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۱۴۳,۳۸۲	۴۴,۹۶۷,۰۸۴,۴۷۰	۱,۴۶۵,۶۲۲	۱۰,۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۱,۵۴۹,۱۴۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۳۷,۶۳۴	۳۷,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۶۷	۸۹۹,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۶۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	(۱,۳۰۸,۴۲۹)	(۱,۳۰۸,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	.
سود (زیان) خالص	-	۲۶,۱۴۲,۹۹۳,۶۱۱	-	۱۰,۱۵۰,۴۹۶,۷۸۵	-	۱۲۹,۰۴۳,۹۹۰,۶۱۲	-
تعدیلات	-	.	-	(۱۷,۶۳۴,۸۱۹,۹۸۰)	-	(۳۰,۱۶۳,۱۱۴,۹۸۱)	-
خالص دارایی ها پایان دوره	۲۱۵,۴۹۲	۱۳۲,۴۹۰,۷۵۵,۷۰۰	۱۸۱,۰۱۶	۷۵,۱۱۶,۷۶۱,۳۷۵	۱,۱۵۶,۸۶۰	۸۹۵,۸۶۹,۷۴۷,۳۲۰	۱,۳۹۵,۴۱۰,۶۶۷,۶۸۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

ذغال سنگ نگین طبس		فرآوری زغال سنگ پرورده طبس		تکادو		جمع کل	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها اول دوره	۳۸۱,۰۶۴	۳۱۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۳۸۷,۴۳۹	۲۶۱,۳۹۰,۳۵۵,۵۱۱	۰	۷۱,۴۴۰	۷۵,۲۷۱,۵۷۸,۵۶۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۱۲۸,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰۷,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۷۰	۶۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	(۱۱,۱۳۹,۲۰۷,۳۷۲)	۰	(۱۵,۳۷۸,۳۷۴,۷۴۷)	۰	۳۴,۸۵۵,۱۴۹,۶۴۲	۴۷,۵۴۴,۴۴۲,۵۴۹
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	(۱۳۹,۶۹۶,۱۷۸,۸۸۹)	۰	۸,۳۲۸,۵۶۰,۸۵۸
خالص دارایی ها پایان دوره	۳۸۱,۰۶۴	۳۰۰,۳۰۱,۰۰۶,۹۵۵	۳۸۷,۴۳۹	۲۹۶,۲۴۵,۵۰۵,۱۵۳	۱۳۳,۱۱۰	۲۰۹,۲۰۴,۹۵۸,۱۸۲	۱۹۲,۸۱۴,۵۸۱,۹۶۸