

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۵



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری 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 اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری 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.

مسئولیت های 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.

مسئوليت هاي حسابرسي در حسابرسي صورتهاي مالي

۴- اهداف حسابرسي شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرسي شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسي طبق استانداردهای حسابرسي ممکن است همه تحریفهای 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 حسابرسي طبق استانداردهای حسابرسي، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسي ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسي در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسي 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 کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روش های حسابرسي 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 حسابرسي 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 حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسي تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسي 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 حسابرسي و ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود.

گزارش حسابرسی مستقل صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان - (ادامه)

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 مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد؛

۶/۱. مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق موضوع بازارگردانی در خصوص برخی از نماد ها در برخی از روزهای دوره مورد رسیدگی صورت پذیرفته است.

۶/۲. مفاد تبصره ۲ ماده ۴۳ اساسنامه، مبنی بر منظور نمودن هزینه های بهره تحقق یافته و پرداخت نشده تسهیلات دریافتی در هر روز به حساب بدهی های صندوق، به صورت ماهانه در نرم افزار صندوق ثبت گردیده است.

۶/۳. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهام متعلق به صندوق مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی هر شرکت صورت پذیرفته است.

۶/۴. مفاد ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی ما بین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در برخی از روزهای دوره مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶/۵. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر امکان سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی در واحد صندوق های درآمد ثابت قابل معامله به میزان حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق، درخصوص برخی از نمادها رعایت نگردیده است.

۶/۶. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی صورت پذیرفته است.

۶/۷. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۸ آذر ماه ۱۳۹۸، مبنی بر اظهار نظر حسابرسی در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق حداکثر ۳۰ روز پس از انتشار صورت های مالی حسابرسی نشده در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶/۸. مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۰، مبنی بر ارسال و تکمیل چک لیست فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی شش ماهه در خصوص دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ ارسال نگردیده است.

۷- 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 حساب ها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه 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.

۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه

به بررسی های انجام شده، بادر نظر داشتن آثار بندهای ۲-۶ و ۳-۶ این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره 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.

۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

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

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های این مؤسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند های مبارزه با پولشویی و ارزیابی آن، رعایت نگردیده است.

۲۲ آبان ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان



ش ۳: ۱۴۰۰۹۸۷۳۱ / ش ۵: ۱۲۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها
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
۱۳	۱۳,۲۲۸,۰۸۴,۱۹۲	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	.	۹۷,۶۴۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۵	۲,۸۸۰,۶۳۷,۵۰۲	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۱۶,۱۰۸,۷۲۱,۶۹۴	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵	جمع بدهی ها
۱۶	۲,۲۲۷,۸۰۴,۵۲۰,۸۲۸	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	خالص دارایی ها
	۸۷۳,۶۴۲	۸۱۸,۴۵۸	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
ARMAN TADBIR BROKERAGE CO.
شماره ثبت: ۲۵۷۷۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

موسسه حسابرسی هوشیار مهین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش



صندوق سرمایه گذاری

اختصاصی بازار گردانی

آرمان تدبیر نقش جهان

ش.م: ۹۸۷۳۱ / ش.ت: ۵۱۲۴۷

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمد ها	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۶۱,۸۴۹,۲۲۷,۱۷۱	۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۰۱,۴۷۴,۰۶۸,۴۳۹)	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)
سود سهام	۱۹	۶۲,۹۹۰,۶۳۶,۸۴۳	۳۲,۴۷۹,۷۰۰,۲۰۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۱۵۷,۸۷۳,۷۲۳	۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳
سایر درآمدها	۲۱	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	.
جمع درآمدها		۲۲۳,۶۱۵,۶۸۸,۲۹۹	(۴۰۹,۷۹۴,۳۶۸,۲۶۴)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۲,۹۸۰,۱۶۶,۲۶۲)	(۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۶۹۲,۰۸۲,۵۹۸)	(۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۲۴,۶۷۲,۲۴۸,۸۶۰)	(۴۲۸,۷۷۲,۶۱۵,۸۶۵)
هزینه های مالی	۲۴	(۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹)	(۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴)
سود (زیان) خالص		۱۹۷,۴۱۳,۱۰۵,۸۲۰	(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۸.۵۵%	-۱۹.۴۵%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۸.۹۲%	۰.۶۰%

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ++ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

مسئول حسابرسی هم
(حسابداران رسد)
ضمائم پیوست گرد
شماره ثبت: ۵۱۳۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۳۳۷

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

ش.م: ۹۸۷۳۱ / ش.ت: ۵۱۲۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۲,۷۹۷,۱۱۱	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۶۱,۳۳۷	۹۶۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۰۰۷	۱,۰۱۳,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده سال	(۱,۲۰۸,۴۲۹)	(۱,۲۰۸,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۷۴)	(۱۹,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۹۷,۴۱۲,۱۰۵,۸۲۰	-	(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)
تعدیلات	-	(۱۱,۸۳۴,۵۵۴,۱۲۳)	-	(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۵۵۰,۰۱۹	۲,۲۲۷,۸۰۴,۵۲۰,۸۲۸	۲,۷۲۵,۶۶۷	۱,۷۳۷,۴۴۷,۹۰۹,۹۷۶

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

[Handwritten signature]

کارگزاری آرمان تدبیر
ARMAN TADBIR BROKERAGE CO.
شماره ثبت: ۲۵۷۷۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

سیستم حسابداری هوشیار معیار
(حسابداران رسمی)
نظام پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش 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.

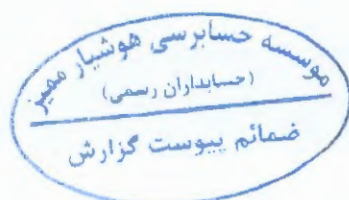
۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 میان دوره ای

دوره شش 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؛

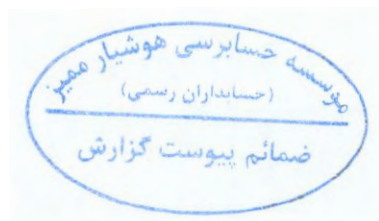
۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

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 باز خرید 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 میان دوره ای

دوره شش 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 با 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 با 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)
حق عضویت کانون نهاد های سرمایه گذاری ایران	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد و با تصویب مجمع صندوق مطابق با هزینه اعلام شده از جانب کانون می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ 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 ۱.۲۰۰ و حداکثر ۱.۵۰۰ 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

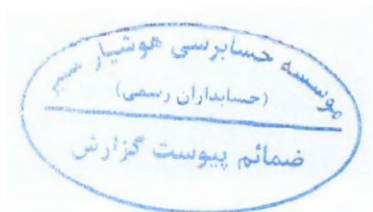
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می گردد.

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸-۴- 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	۴ درصد	۷۲,۵۵۰	۱,۴۵۱,۰۰۰
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	کیپرور	۳ درصد	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
تکادو	وکادو	۴ درصد	۱۰,۴۰۰	۲۰۸,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

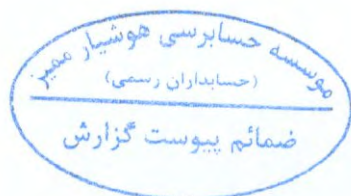
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۴- 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 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 همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	یادداشت	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۲۹.۵۲٪	۹۲۷,۵۱۶,۳۹۳,۷۵۸	۹۵۰,۹۷۷,۰۵۳,۸۴۳	۴۴.۴۲٪	۹۹۶,۷۵۵,۳۶۳,۲۶۰	۱,۰۰۸,۰۹۹,۱۹۰,۸۴۷		سرمایه گذاری ها
۲۵.۷۰٪	۳۹۱,۶۴۲,۳۰۹,۸۰۱	۴۱۱,۵۸۸,۶۲۹,۷۸۷	۳۱.۱۸٪	۴۷۵,۴۶۰,۷۳۳,۶۳۳	۴۸۱,۲۴۷,۹۹۹,۹۷۸		استخراج دغال سنگ
۲۱.۲۶٪	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۷۸,۸۴۴,۹۳۷,۹۴۱	۱۷.۰۸٪	۳۸۳,۴۴۳,۳۳۲,۹۳۷	۳۴۶,۲۷۹,۲۵۱,۸۵۱		استخراج کانه های فلزی
۳.۳۲٪	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۵۹,۹۸۷,۲۵۲,۳۱۱	۲.۳۷٪	۵۳,۲۹۰,۴۴۹,۷۰۴	۵۱,۶۲۳,۶۲۸,۳۵۰		فلزات اساسی
۱۰۰٪	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷	۱,۷۰۳,۳۹۷,۸۷۳,۷۸۲	۸۵.۰۵٪	۱,۹۰۸,۵۴۹,۸۷۹,۵۳۴	۱,۸۸۷,۲۴۹,۰۹۱,۰۲۶		

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد		
۳۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸	۳۳,۹۹۱,۱۹۹,۳۲۳	۰.۳۰٪	۶,۶۴۳,۸۳۴,۰۴۸	۶,۵۸۹,۶۸۰,۳۱۷	۵۲۰,۰۰۰		صندوق س-لبنند فارابی
۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷	۱۳,۶۹۲,۹۱۴,۹۲۹	۲.۵٪	۵۵,۸۷۴,۹۸۷,۴۷۵	۵۴,۹۹۳,۲۵۲,۶۵۹	۲,۵۰۹,۰۰۰		صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت
۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۲۳	۰.۸٪	۱۷,۷۴۹,۶۶۰,۳۱۵	۱۷,۶۹۱,۷۰۱,۵۶۴	۲۹۸,۵۰۰		صندوق س-اعتماد آفرین یارسان
۲۱۳,۹۰۶,۸۹۴,۴۳۴	۲۱۳,۸۵۸,۱۴۳,۵۲۴	۰.۹٪	۲۰,۸۱۶,۵۸۸,۱۵۸	۲۰,۶۸۰,۹۵۲,۹۴۱	۱,۳۳۲,۰۰۰		صندوق س-مبات-ویسا
۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸	۴۳,۴۴۷,۱۲۳,۶۶۷	۲٪	۴۶,۲۷۸,۳۲۱,۱۸۸	۴۶,۳۰۳,۸۴۶,۰۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س-نوع دوم کارا
۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶	۶.۵۷٪	۱۴۷,۳۶۳,۳۹۱,۱۷۹	۱۴۶,۲۵۸,۴۳۳,۴۹۱			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی سال دوره ای

دوره 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد				
ریال	درصد	ریال					
۲,۶۷۹,۶۹۳,۱۷۳	۰.۱۱٪	۲,۶۰۵,۳۷۰,۳۰۴	۱۰۰٪	نقد	۱۴۰۰-۰۱-۱۵	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۴۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵
۱,۷۷۵,۸۸۷,۴۸۵	۰.۱۴٪	۳,۴۳۴,۰۹۴,۰۱۱	۱۰۰٪	نقد	۱۴۰۰-۰۱-۳۶	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۴۷۰۱۶۳۱۹۰۰۰۷
۵۹۶,۴۶۲,۸۹۹	۰.۰۱٪	۳۴۶,۹۰۰,۰۸۸	۱۰۰٪	نقد	۱۴۰۰-۱۲-۰۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۴۷۵۶۳۰۳۹۰۰۰۳
۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۵۵	۰.۰۱٪	۳۹۷,۰۳۸,۳۹۹	۱۰۰٪	نقد	۱۴۰۰-۱۲-۱۴	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۴۷۷۷۵۳۴۵۰۰۰۴
۴۸۳,۶۵۵,۳۹۰	۰.۰۰٪	۱۰,۶۴۰,۹۰۵,۹	۱۰۰٪	نقد	۱۴۰۰-۱۲-۱۴	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۴۷۸۵۵۵۵۸۰۰۰۰
۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲	۰.۱۷٪	۱,۱۸۹,۹۹۳,۹۷۵	۱۰۰٪	نقد	۱۴۰۱-۰۱-۰۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۴۷۸۹۸۹۱۹۰۰۰۸
۸,۰۷۲,۷۶۱,۲۹۴	۰.۴۵٪	۷,۶۷۹,۷۰۶,۶۳۶					

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بپرسی با فراپرسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۴۰۰	۹,۱۷۶,۴۱۲,۳۷۲	۰.۱۰	۸,۶۳۵,۵۷۰,۶۶۸	-	-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۳۰,۶۳۶	اسناد خزانه ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۲۶,۰۰۰	۰.۰۲۶
۵۱	۱۱,۶۵۰,۰۰۷,۵۴۴	۰.۱۳	۱۱,۰۶۴,۴۱۰,۴۸۱	-	-	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۳۰,۵۴۲	اسناد خزانه ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۴۴,۰۰۰	۰.۰۲۶
-	-	۰.۳۰	۳۳,۷۵۵,۹۸۳,۱۵۵	-	-	۵۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۳۰,۳۲۶	اسناد خزانه ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۶,۰۰۰	۰.۰۲۶
-	-	۰.۱۴	۱۲,۱۹۷,۰۵۰,۷۳۱	-	-	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۳۰,۵۳۰	اسناد خزانه ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۳۰,۰۰۰	۰.۰۲۶
-	-	۰.۱۴	۱۱,۷۳۰,۷۲۶,۰۵۳	-	-	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۳۰,۴۱۸	اسناد خزانه ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۱۸,۰۰۰	۰.۰۲۶
-	-	۰.۰۸	۶,۹۱۵,۹۱۲,۳۲۵	-	-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۳۰,۹۱۷	اسناد خزانه ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۱۷,۰۰۰	۰.۰۲۶
۹۱٪	۳۰,۸۳۶,۵۱۹,۸۱۸	۱	۸۴,۲۹۹,۶۵۵,۴۰۲			۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					



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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	-	-	۲۵	-	سود سهام دریافتنی (فافزا)
	۲۲,۳۶۵,۶۳۹,۴۰۱	(۶۸۹,۳۵۱,۸۹۹)	۲۵	۲۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰	سود سهام دریافتنی (کپرور)
	۱۵,۶۶۳,۲۲۷,۱۷۳	(۱,۸۱۳,۰۷۲,۱۸۷)	۲۵	۱۷,۴۷۶,۲۹۹,۳۶۰	سود سهام دریافتنی (کمنگز)
	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 (کطیس)
۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۶۰,۸۵۶,۳۴۴,۹۴۳	(۲,۴۵۴,۸۳۰,۱۱۷)		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 مجس از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال، به طور روزانه مستهلک می شود. مدت زمان استهلاك آبونمان نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۰۴	-	-	۲,۴۰۴	مخارج برگزاری مجامع
-	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۴,۳۸۸)	۴۸۱,۰۹۵,۶۱۲	آبونمان نرم افزار
-	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	

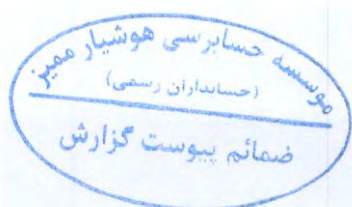
۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۳۴۶,۷۰۱,۳۱۹	۴,۵۹۳,۲۸۱,۷۳۴	حساب جاری ۰۱۱۴۳۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	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 میان دوره ای

دوره 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	۱,۲۱۲,۲۶۸,۸۲۳	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

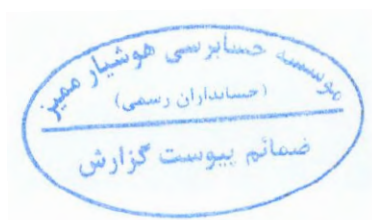
۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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	آیونمان 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 :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۲,۲۷۴,۹۹۵,۹۴۷,۲۸۵	۲,۲۱۲,۵۱۵,۷۸۰,۱۹۰	۲,۵۳۲,۵۱۹
۱۴,۳۲۳,۰۲۱,۸۴۶	۱۵,۲۸۸,۷۴۰,۶۳۹	۱۷,۵۰۰
۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۲۲۷,۸۰۴,۵۲۰,۸۲۸	۲,۵۵۰,۰۱۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

نوع اوراق بهادار	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۲۲,۱۸۶,۵۶۸,۰۸۴	۲۵,۲۸۰,۷۵۸,۷۳۳
سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۶۹۴,۹۳۵,۵۲۴	۳,۵۲۱,۳۸۱,۵۲۷
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۵,۹۶۷,۸۳۳,۵۶۳	-
	۲۴۱,۸۴۹,۳۳۷,۱۷۱	۲۹,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

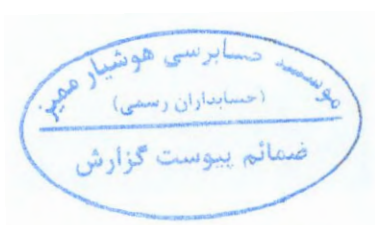
نوع اوراق بهادار	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	تعداد	تعداد
	بهای فروش	بهای فروش
	ریال	ریال
فولاد آفر ... اهوان	۱۷۹,۳۲۵,۳۸۸,۹۰۰	۳,۳۵۳,۱۸۱
م صنایع و معادن احیا میاهان	۱۰,۸۲,۴۱۲,۹۷۳,۸۴۰	۵۱,۰۱۹,۵۸۷
معادن مسگر ایرانی	۱۹۵,۱۳۸,۷۷۳,۷۵۰	۹,۵۶۵,۳۶۷
فراوری رمال سبک پرورده شمس	۳۷۷,۰۹۰,۳۶۱,۱۱۰	۲۰,۶۲۳,۹۷۳
نئال سنک تکین طمس	۱۳۰,۸۷۸,۶۵۸,۷۴۰	۶,۲۲۳,۱۱۷
مکانو	۳۱۵,۳۵۸,۶۳۳,۷۱۰	۱۸,۰۰۲,۳۷۱
مکانوچ	۲۳,۷۹۴,۱۶۱,۰۹۰	۴,۱۰۴,۰۳۸
	۳,۲۰۳,۱۰۸,۹۵۱,۱۴۰	۲۵,۲۸۰,۷۵۸,۷۳۳

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشد:

نوع اوراق بهادار	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	تعداد	تعداد
	بهای فروش	بهای فروش
	ریال	ریال
صندوق آفرانند پایدار	۴۵۳,۳۰۰,۹۹۲,۳۲۰	۵,۱۹۱,۲۲۷,۳۳۹
صندوق کارا	۱۰۱,۳۲۰,۲۷۶,۸۰۰	۲,۱۰۲,۵۵۷,۳۲۵
صندوق اعتماد افروزین پارسین	۵۷,۵۰۲,۱۲۵,۷۳۵	۸۱۷,۶۲۷,۲۴۴
صندوق سنجش فارابی	۷۴,۴۳۵,۰۲۷,۳۸۰	۱,۲۴۴,۲۹۹,۰۰۴
صندوق ... شاد و سستا	۲۱۲,۵۲۹,۲۲۵,۱۰۰	۳,۸۰۳,۶۹۸,۵۸۹
صندوق س ... فرش پادشاه	۱۰۰,۲۴۶,۶۲۳,۱۳۳	۲۳,۲۹۴,۸۹۳
	۱,۰۰۷,۹۲۲,۳۲۰,۱۸۸	۱۳,۶۱۲,۹۲۵,۵۲۴

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

نوع اوراق بهادار	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	تعداد	تعداد
	بهای فروش	بهای فروش
	ریال	ریال
اسناد خزانه ... م ...	۵۳,۳۷۹,۵۱۹,۰۰۰	۲,۲۸۱,۸۹۱,۹۸۶
اسناد خزانه ... م ...	۳,۳۱۵,۸۹۷,۰۰۰	۱۱۵,۱۸۴,۸۸۶
اسناد خزانه ... م ...	۵,۶۸۷,۵۲۶,۰۰۰	۲۰۱,۷۸۰,۸۲۳
اسناد خزانه ... م ...	۱,۸۴۴,۰۷۳,۰۰۰	۱۴۸,۱۴۰,۳۴۴
اسناد خزانه ... م ...	۲۳,۳۶۱,۷۶۹,۰۰۰	۲,۳۶۹,۸۸۲,۵۷۷
اسناد خزانه ... م ...	۳,۸۳۱,۵۹۳,۰۰۰	۲۵۲,۱۷۷,۸۱۲
اسناد خزانه ... م ...	۸,۶۸۵,۱۸۰,۰۰۰	۳۵۱,۵۰۸,۹۶۷
اسناد خزانه ... م ...	۱,۷۹۲,۰۷۳,۰۰۰	۲۵,۳۵۵,۱۳۸
	۱۲۴,۷۹۹,۶۴۹,۰۰۰	۵,۹۶۷,۸۳۳,۵۶۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان مدیریت و مشاوران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی مان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

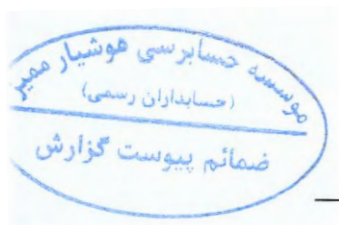
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱۰۸,۵۳۱,۰۲۲,۹۱۸)	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های	۱,۱۰۴,۹۵۷,۶۹۱	-
۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۵,۹۵۱,۹۹۶,۷۸۷	-
	(۱۰۱,۴۷۴,۰۶۸,۴۴۰)	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۹۸۴,۸۷۵	۵۳,۳۳۰,۹۸۱,۲۵۰	(۵۱,۷۴۰,۹۹۴,۹۷۳)	(۴۰,۵۳۱,۵۴۶)	-	۱,۵۴۹,۴۵۴,۷۲۱	(۳۰,۷۷۴,۰۴۴,۶۲۹)			
۴۶,۳۸۱,۴۳۱	۸۸۷,۷۴۰,۵۸۹,۳۴۰	(۹۰,۶۸۰,۴۲۵۲,۵۰۲)	(۶۷۴,۶۸۲,۸۴۸)	-	(۱۹,۷۳۸,۳۴۶,۰۱۰)	(۳۰,۵۳۳,۰۲۹,۳۸۸)			
۲۲,۰۴۲,۳۳۱	۳۸۳,۵۳۴,۸۱۹,۴۰۰	(۴۳۳,۱۹۶,۵۲۵,۷۵۴)	(۲۹۱,۴۸۶,۴۶۳)	-	(۴۸,۹۵۳,۱۹۲,۸۱۷)	(۹۸,۱۱۷,۰۴۹,۰۳۵)			
۱۵,۹۱۹,۱۹۹	۲۷۴,۲۸۷,۷۹۸,۷۷۰	(۳۱۳,۷۰۳,۳۵۱,۰۲۴)	(۳۰۸,۴۵۸,۷۲۷)	-	(۳۹,۶۲۴,۰۱۰,۹۸۱)	(۷,۵۱۹,۶۱۲,۹۵۳)			
۱۶,۳۵۵,۳۵۴	۳۰۱,۳۳۴,۴۰۷,۷۴۰	(۳۱۳,۵۹۵,۹۲۳,۳۳۶)	(۱۵۳,۰۱۴,۱۵۰)	-	(۱۱,۴۱۴,۵۲۹,۷۴۶)	(۴۰,۷۹۱,۶۴۰,۰۵۴)			
۱۳,۷۳۸,۷۸۴	۱۰۹,۷۷۲,۸۸۴,۱۶۰	(۱۰۰,۰۳۹,۱۵۴,۸۶۳)	(۸۳,۴۲۷,۳۹۲)	-	۹,۶۴۹,۶۰۱,۹۰۵	۱,۴۴۴,۶۳۰,۶۶۵			
۱,۹۱۰,۰۰۱,۴۸۰,۶۶۰	(۳۰,۱۷۰,۰۸۰,۹۰۳,۴۵۳)	(۱,۴۵۱,۶۰۱,۱۲۶)	(۱۰۸,۵۳۱,۰۲۲,۹۱۸)		(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)				

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۲,۵۰۹,۰۰۰	۵۵,۸۸۵,۴۶۶,۰۰۰	(۵۴,۹۹۲,۲۵۳,۶۵۹)	(۱۰,۴۷۸,۵۳۵)	-	۸۸۲,۷۳۴,۸۱۶	-		
۱,۳۳۲,۰۰۰	۳۰,۸۲۰,۴۹۲,۰۰۰	(۳۰,۶۸۰,۹۵۲,۹۴۰)	(۳۹,۰۳۲,۴۳۰)	-	۱۳۵,۶۳۵,۲۱۷	-		
۲۹۸,۵۰۰	۱۷,۷۵۲,۹۸۹,۰۰۰	(۱۷,۶۹۱,۷۰۱,۵۶۴)	(۳,۳۲۸,۶۸۵)	-	۵۷,۹۵۸,۷۵۱	-		
۵۲۰,۰۰۰	۶,۴۴۵,۰۸۰,۰۰۰	(۶,۵۸۹,۶۸۰,۳۱۷)	(۱,۲۴۵,۹۵۳)	-	۵۴,۱۵۳,۷۳۰	-		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۳۰۳,۸۴۶,۰۱۰)	(۸,۶۷۸,۸۱۳)	-	(۲۵,۵۲۴,۸۳۱)	-		
۱۴۷,۳۹۱,۰۳۷,۰۰۰	(۱۴۶,۲۵۸,۴۲۳,۴۹۱)	(۲۷,۶۳۵,۸۱۸)	۱,۱۰۴,۹۵۷,۶۹۱	-	-			



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					اسناد خزانه-م
شهریور ۱۴۰۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
	۱,۰۹۲,۰۳۰,۹۰۴	۰	(۱,۵۱۰,۹۴۷)	(۱۰,۶۳۸,۶۹۵,۱۴۹)	۱۱,۷۳۹,۲۳۷,۰۰۰	۱۴,۱۰۰	۳۰۴۹۸-۰۰۰
	(۱۳,۷۵۹,۰۰۰)	۰	(۵,۰۱۷,۶۷۴)	(۶,۹۳۹,۶۷۱,۳۶۸)	۶,۹۳۰,۹۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۴۰۹۱۷-۰۰۱
	۱,۱۶۱,۸۲۱,۰۶۸	۰	(۸,۰۱۷,۵۱۹)	(۹,۹۰۲,۵۹۱,۴۱۳)	۱۱,۰۷۲,۴۴۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۳۰۵۴۲-۰۰۰
	۱,۰۰۹,۸۸۹,۸۹۶	۰	(۶,۲۴۵,۳۳۱)	(۷,۶۲۵,۶۸۰,۷۷۳)	۸,۶۴۱,۸۳۶,۰۰۰	۱۰,۸۰۰	۳۰۶۳۶-۰۰۰
	۳۲۴,۳۷۴,۲۷۲	۰	(۸,۸۰۹,۳۷۸)	(۱۱,۸۷۳,۶۰۶,۵۰۰)	۱۲,۲۰۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰	۴۰۵۴۰-۰۰۱
	۲,۳۷۷,۶۳۹,۶۸۹	۰	(۳۰,۴۹۰,۸۴۴)	(۳۱,۳۲۸,۴۴۳,۶۶۷)	۳۳,۷۸۰,۴۷۴,۰۰۰	۵۰,۳۰۰	۴۰۳۲۶-۰۰۱
	۵,۹۵۱,۹۹۶,۷۸۷	۰	(۶۱,۱۶۱,۵۹۳)	(۷۸,۳۴۷,۶۵۸,۶۲۰)	۸۴,۳۶۰,۸۱۷,۰۰۰		

۱۹-سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					نام شرکت
شهریور ۱۴۰۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
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	۱۵,۶۴۳,۲۳۷,۱۷۳	(۱,۸۱۳,۰۷۳,۱۸۷)	۱۷,۴۷۶,۳۹۹,۳۶۰	۷۲۰	۳۴,۳۲۳,۶۳۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	معادن سنگنر ایران
۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۳۰	۲۲,۳۶۵,۶۳۹,۴۰۱	(۶۸۹,۳۵۱,۸۹۱)	۲۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰	۱,۱۰۰	۲۰,۹۵۹,۰۸۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	فرآوری زغال سنگ برورد طبس
۰	۱,۴۵۰,۷۱۴,۱۵۵	(۳۰۵,۶۸۳,۴۴۵)	۱,۶۵۶,۳۹۷,۶۰۰	۸۰۰	۳,۰۷۰,۴۹۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	تکادو
	۲۱,۳۷۶,۷۶۴,۳۱۴	(۷۴۶,۷۲۳,۵۸۶)	۲۲,۱۲۳,۴۸۶,۸۰۰	۱,۳۵۰	۱۶,۳۸۷,۷۶۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	زغال سنگ نگین طبس
۲۲,۴۷۱,۷۰۰,۳۰۶	۶۲,۹۹۰,۶۳۶,۸۴۳	(۳,۴۵۴,۸۳۰,۱۱۷)	۶۶,۴۴۵,۴۶۶,۹۶۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آومان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	برخ سود درصد	تاریخ سررسید	سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲,۶۰۵,۱۳۷	۶۵,۸۵۸,۱۲۰	-	۶۴,۸۵۸,۱۲۰	۱۰۰	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۵
۶۷,۱۷۴,۲۵۷	۲۶,۴۶۵,۸۸۶	-	۲۶,۴۶۵,۸۸۶	۱۰۰	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
۸۸,۱۱۴,۹۶۸	۱۰,۹۱۷,۲۷۸	-	۱۰,۹۱۷,۲۷۸	۱۰۰	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۰۷
۲۵,۷۲۰,۷۰۷	۱۷,۲۰۰,۸۱۴	-	۱۷,۲۰۰,۸۱۴	۱۰۰	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴
۱۲,۸۸۲,۶۴۶	۷,۸۷۳,۴۱۲	-	۷,۸۷۳,۴۱۲	۱۰۰	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴
۴۸,۹۰۸	۲۹,۵۵۸,۲۱۳	-	۲۹,۵۵۸,۲۱۳	۱۰۰	ندارد	۱۴۰۱/۰۱/۰۷
۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۱۵۷,۸۷۳,۷۲۳	۰	۱۵۷,۸۷۳,۷۲۳			

۲۱- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸,۹۱۲,۹۹۵	۰	سایر درآمدها
۳,۰۰۶,۰۰۶	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۱,۱۳۵,۵۱۸,۱۹۱
۱۶,۹۳۳,۲۱۹,۲۶۹	۱,۴۸۷,۴۴۶,۹۱۵
متولی صندوق	۳۵۷,۳۰۱,۱۵۶
۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	۲۲,۹۸۰,۱۶۶,۲۶۲
حسابرس صندوق	۱۷,۵۸۱,۴۷۹,۵۳۸
۲۱۱,۱۳۲,۸۵۹	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
هزینه انبوهان	۴۹۹,۹۰۴,۳۸۸
۷۹۳,۱۳۵,۰۲۷	۹۷۲,۵۷۱,۷۴۸
هزینه نرم افزار	۸۷,۵۳۱,۶۸۵
-	۱۲۶,۸۲۹,۲۴۸
مالیات برارزش افزوده هزینه انبوهان	۵,۲۲۵,۵۲۹
۷۱,۳۸۰,۸۴۱	۱,۶۹۲,۰۸۲,۵۹۸
هزینه تصفیه	
۳۰۹,۷۱۳,۶۵۳	
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
۲۰۵,۹۱۵,۹۴۵	
هزینه برگزاری مجامع	
۱۵,۸۳۹,۴۷۷	
هزینه کارمزد بانکی	
۸۹۴,۱۲۰	
۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳	

۲۴- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
هزینه تسهیلات دریافتی	۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹
۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴	۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹

۲۵- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها	(۱۶۶,۳۲۱,۱۲۳,۲۲۲)
(۱۶۵,۹۶۲,۴۴۳,۸۲۹)	۱۵۴,۵۰۶,۵۸۹,۲۹۹
تعدیلات ارزش گذاری ناشی از انحلال واحد ها	(۱۱,۸۴۴,۵۵۴,۱۲۳)
۹,۵۰۰,۹۳۱,۳۳۶	
(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۲۹۳)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

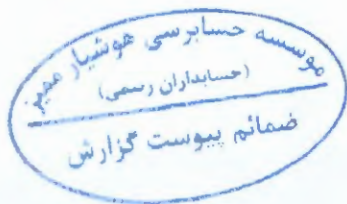
۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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	واحبا	۴درصد	۷۲,۵۵۰	۱,۴۵۱,۰۰۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲۰.۵ درصد	۲۴,۳۵۰	۴۸۷,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبس	۲۰.۵ درصد	۱۲,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۰
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرور	۳درصد	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
شرکت تکادو	وکادو	۴درصد	۱۰,۴۰۰	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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۰.۶۲	۱۵,۷۵۰	۰.۵۶	۱۵,۷۵۰
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۹	۷,۵۰۰	۰.۲۷	۷,۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۷	۱,۷۵۰	۰.۰۶	۱,۷۵۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	شرکت اصلی مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۸۲۴,۹۲۹
شرکت مهندسی قائم سپاهان	شرکت نهایی مدیر صندوق	عادی	۲۵۷,۱۹۳	۱۰.۰۹	۲۵۷,۱۹۳	۲۲.۹۱	۶۴۰,۶۹۳
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۹۰,۴۹۲	۷.۴۷	۱۹۰,۴۹۲	۶.۸۱	۱۹۰,۴۹۲
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۷۶,۰۵۴	۱۰.۸۳	۲۷۶,۰۵۴	۹.۸۷	۲۷۶,۰۵۴
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۴.۹۴	۳۸۱,۰۶۴	۱۳.۶۲	۳۸۱,۰۶۴
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۷,۴۳۹	۱۵.۱۹	۳۸۷,۴۳۹	۱۳.۸۵	۳۸۷,۴۳۹
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۷۱,۴۴۰	۲.۸۰	۷۱,۴۴۰	۲.۵۵	۷۱,۴۴۰
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۹۴۳,۵۸۶	۳۷.۰۰	۹۴۳,۵۸۶	۰.۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۷,۷۵۱	۰.۷۰	۱۷,۷۵۱	۰.۰۰	۰
جمع			۲,۵۵۰,۰۱۹	۱۰۰			۲,۷۹۷,۱۱۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

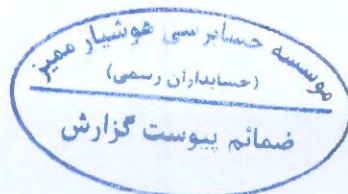
طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۳,۰۴۶,۹۷۱,۳۳۴	طی دوره مالی	۳۰,۴۶۳,۲۹۴,۸۴۱
		بهره اعتبار دریافتی	۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹	طی دوره مالی	
		کارمزد مدیر	۲۱,۱۳۵,۷۵۶,۲۲۴	طی دوره مالی	(۱۳,۴۷۳,۲۸۵,۹۵۷)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق (سابق)	کارمزد متولی	.	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

شرح	ارقام بدون تعدیل	محاسبه شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۲۴۳,۹۱۳,۲۴۲,۵۲۲	۱,۰۱۸,۹۹۵,۸۵۱,۷۴۲	۱,۸۰۰,۹۵۰,۵۸۵,۲۶۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۲۴۳,۹۱۳,۲۴۲,۵۲۲	۱,۰۱۸,۹۹۵,۸۵۱,۷۴۲	۱,۸۰۰,۹۵۰,۵۸۵,۲۶۶
جمع بدهی های جاری	۱۶,۱۰۸,۷۲۱,۶۹۴	۱۳,۰۹۴,۸۵۰,۸۰۱	۱۱,۵۸۷,۹۱۵,۳۵۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۶,۱۰۸,۷۲۱,۶۹۴	۱۳,۰۹۴,۸۵۰,۸۰۱	۱۱,۵۸۷,۹۱۵,۳۵۵
جمع کل تعهدات	۵۷,۳۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۸,۶۸۷,۴۹۰,۰۰۰	۲۸۶,۸۷۴,۹۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۳,۴۸۳,۷۰۱,۶۹۴	۴۱,۷۸۲,۳۴۰,۸۰۱	۲۹۸,۴۶۲,۸۱۵,۳۵۵
نسبت جاری	۳۰.۵۴	۲۴.۳۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۱۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان بدیندرتشریحی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی دوره ای

پروژه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تکنیک عملیات بازارگردانی- طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظریه صورت حاصلگرفته به شرح زیر است-

گلف-حاصل دارایی ها به تکنیک سهام های مورد بازارگردانی

تاریخ ها	فولاد افراسیاهان	مجموع صایح و معادن احیا سیاهان	معادن سنگر ایران	ذخایر سنگ تکین طیس	فرآوری زغال سنگ پروده طیس	وگادو	جمع
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۳,۳۹۰,۳۹۹,۷۰۴	۶۳,۵۳۰,۳۴۰,۸۵۲	۸۸۷,۰۹۵,۹۰۶,۳۹۲	۹۰۸,۷۵۳,۸۸۶,۹۰۹	۳۸۳,۳۳۳,۹۳۷	۲۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۱۶	۱,۹۰۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۷,۷۹۹,۶۶۰,۳۰۴	۱۷,۳۴۴,۰۰۰,۷۳۸,۸۸۸	۱۰,۳۶۶,۸۱۷,۰۰۳	۱۷۱,۵۰۴,۶۷۷,۳۴۶	۲۰۸,۰۶,۵۸۸,۱۵۷	۲۳,۴۰۱,۳۶۷,۰۰۸	۳۲۴,۵۱۰,۰۶۸,۴۴۶
سرمایه گذاری در وثایق با درآمد ثابت	۴۷,۱۴۵,۳۱۰,۸۳۹	۹,۱۷۶,۴۱۳,۳۷۶	-	-	-	-	۴۰,۸۳۶,۵۱۹,۸۱۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۶۰,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۹,۶۹۲,۱۷۳	۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۸۸۷,۸۸۵	۲۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۲۰,۶۱۰,۰۰۰
حقوق کارگزاران	۹۰,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۱,۶۶۱,۶۱۳	۶۰,۷۲۴,۸۹۵	۲۰,۳۳۵,۷۷۶,۷۷۶	۳۰,۳۳۵,۷۷۶,۷۷۶	۳۰,۳۳۵,۷۷۶,۷۷۶	۹۸,۳۷۹,۳۱۳,۸۷۸
حساب های دریافتی	-	-	-	۱۵,۶۶۳,۲۷۷,۱۷۳	۲۱,۴۰۶,۸۶۳,۲۱۴	-	۴,۵۳۵,۳۵۳,۴۰۳
سرمایه های	۲۴,۵۱۱,۵۰۰	۲۴۱	۳۳۲,۷۱۱,۵۰۰	۳۳۲	۳۳۲,۷۱۱,۵۰۰	۳۳۲	۲,۴۰۰
موجودی نقد	۱,۳۱۰,۸۵۵,۰۸۶	۱,۷۴,۳۲۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۴,۳۰۰	۳۰,۱۶۸,۸۸۶	۳۰,۱۶۸,۸۸۶	۴,۵۱۴,۴۸۱,۷۳۴
جمع دارایی ها	۱۲۴,۳۴۴,۷۴۴,۶۴۶	۹۶,۹۹۳,۹۰۹,۶۶۶	۹۰۱,۳۱۴,۴۴۴,۰۹۵	۱,۳۰۳,۸۵۷,۶۸۰,۴۴۴	۲۲۴,۳۵۸,۳۱۶,۷۱۶	۱,۳۰۳,۸۵۷,۶۸۰,۴۴۴	۲,۳۰۲,۱۱۶,۵۱۵,۰۷۶
بدهی ها	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-
سپرده های مالی دریافتی	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی به ارباب صندوق	۹۸۵,۳۷۸,۸۳۷	۹۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۹,۹۵۵,۶۴۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۹۷,۶۲۰	-	-	-	-	-	۹۷,۶۲۰
سرمایه های پرداختی و ذخایر	۲۴۸,۴۸۶,۰۸۵	۱۸۲,۳۴۸,۵۳۹	۸۱۶,۰۷۵,۳۲۳	۵۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۳۳۹,۹۱۹	۲۱۸,۳۳۹,۹۱۹	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۹۱۳,۸۱۵,۰۰۰	۵۹۶,۱۴۷,۵۷۷	۶,۳۱۶,۵۸۷,۱۷۰	۷,۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۷۴۶,۱۹۶	۲,۳۳۱,۷۴۶,۱۹۶	۱۲,۸۹۷,۵۵۵,۴۴۵
خالص دارایی ها	۱۲۴,۳۳۰,۹۲۹,۶۷۲	۱۶,۳۴۷,۳۲۳,۰۸۹	۸۹۴,۸۹۷,۴۵۶,۹۲۵	۱,۱۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۲۰,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۳۱۸,۸۶۹,۱۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۳۱۵,۴۹۴	۳۱۵,۴۹۴	۱,۱۵۶,۸۶۰	۱,۴۶۵,۴۲۳	۲۷۶,۰۵۴	۲۷۶,۰۵۴	۲,۷۹۷,۱۱۱



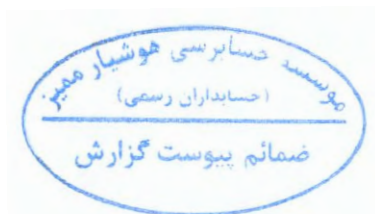
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پسپورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

فولاد افزا سپاهان		معتمد صنایع و معادن احیا سپاهان				معادن سنگیز ایران				جمع	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	بعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	بعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	بعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	بعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	بعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها اول دوره	۲۱۵,۴۹۲	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۱	۱۴۴,۳۸۲	۴۴,۱۹۷,۰۸۲,۲۷۰	۱,۴۶۵,۶۲۲	۱,۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۱,۵۴۹,۱۴۲	۱,۲۴۵,۹۶۵,۸۱۳,۸۵۵	۲۱۶,۰۵۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۴۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۳۷,۶۳۴	۳۷,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۶۷	۸۹۹,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۶۱	۱۸۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	(۱,۲۴۸,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۸,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	-	۲۶,۱۲۰,۹۹۳,۶۱۱	-	۱۰,۱۵۰,۴۹۶,۷۸۵	۱۲۹,۰۴۳,۹۹۰,۳۱۲	۱۲۹,۰۴۳,۹۹۰,۳۱۲	-	۳۱۴,۳۴۱,۳۶۱,۰۰۰	-	۲۸۷,۲۲۰,۳۱۰,۷۵۳	(۷۷,۱۲۶,۳۲۳,۳۴۱)
تعدیلات	-	-	-	(۱۷,۰۰۰,۳۸۱,۹۹۰)	-	(۲۰,۰۰۰,۳۸۱,۹۹۰)	-	(۲۰,۰۰۰,۳۸۱,۹۹۰)	-	-	-
خالص دارایی ها پایان دوره	۲۱۵,۴۹۲	۱۲۳,۴۹۰,۷۵۵,۷۰۰	۱۸۱,۰۱۶	۷۵,۱۱۶,۷۶۱,۲۷۵	۱,۱۵۶,۸۶۰	۸۹۵,۸۶۹,۷۴۷,۲۲۰	۱,۷۲۴,۴۰۳	۱,۰۸۱,۶۲۳,۸۴۵,۰۸	۲۷۶,۰۵۴	۴۲۰,۳۹۵,۲۵۵,۳۰۱	۲۷۶,۰۵۴



مبتدوی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

پسورت گردش حاکم دارایی ها به نمیک سهم های مورد بازگردانی

ذغال سنگ نگین طبی		فرآوری زغال سنگ پرورده طبی		تکادو		جمع کل	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
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	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۱۳۸,۸۵۵	-	۱۳۸,۸۵۵	-	۱۳۸,۸۵۵	-
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۱۵,۳۷۸,۳۷۶)	-	(۱۵,۳۷۸,۳۷۶)	-	(۱۵,۳۷۸,۳۷۶)	-
تعديلات	-	(۲,۲۹۳,۱۶۰,۷۱۱)	-	(۲,۲۹۳,۱۶۰,۷۱۱)	-	(۲,۲۹۳,۱۶۰,۷۱۱)	-
خالص دارایی ها پایان دوره	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۱,۰۶۴

