



**صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان**

ش.م: ۱۴۰۰۹۸۷۳۱ / ش.ت: ۵۱۲۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

..... تاریخ :
..... شماره :
..... پیوست :

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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
۳
۴
۵
۶
۶-۱۰
۱۱-۲۵

- صورت خالص دارایی ها
- صورت سود و زیان
- صورت گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی
- ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد جعفری نوش آبادی

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۶	۲,۱۱۵,۹۷۳,۲۴۳,۲۴۶	۱,۹۱۳,۳۰۸,۱۶,۰۹۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۱۴۸,۶۲۴,۱۷۶,۵۸۰	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸	۷,۷۷۵,۷۶۷,۸۹۴	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹	۸۲,۸۳۵,۸۸۰,۴۱۲	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰	۷۰,۶۴۸,۰۵۸,۹۷۴	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	حساب های دریافتنی
۱۱	۷۵۶,۷۹۲,۷۲۸	۲,۴۰۴	سایر دارایی ها
۱۲	۶,۸۸۱,۵۲۶,۱۳۴	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	موجودی نقد
۱۳	.	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	جاری کارگزاران
	۲,۴۳۳,۴۹۵,۴۴۵,۹۶۸	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶	جمع دارایی ها
۱۳	۱۷,۴۹۹,۵۰۱,۶۳۷	.	بدهی ها
۱۴	۱۲,۹۰۴,۸۷۲,۳۷۲	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	جاری کارگزاران
۱۵	.	۹۷,۶۴۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۶	.	.	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۷	۳,۵۵۴,۵۰۸,۰۴۴	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	تسهیلات مالی دریافتی
	۳۳,۹۵۸,۸۸۲,۰۵۳	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸	۲,۳۹۹,۵۳۶,۵۶۳,۹۱۵	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	جمع بدهی ها
			خالص دارایی ها

۸۱۸,۴۵۸

۹۱۴,۱۹۹

خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

[Handwritten signature]

شرکت مشاور سرمایه گذاری سپهر آستیا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۳۴۷۰۶

جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



آرمان تدبیر نقش جهان
AMIRAN TADBIR BROKERAGE CO.
شماره ثبت: ۲۵۷۷۶



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان

ش ۱۴۰۰۹۸۷۳۱ / ش: ۵۱۲۴۷ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

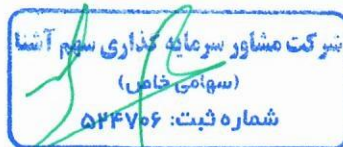
صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمد ها	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۹	۲۵۵,۵۰۸,۰۰۲,۰۰۴	ریال (۶۲,۳۱۲,۴۹۵,۳۰۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	(۹,۷۳۱,۲۲۸,۴۲۵)	(۳۲۷,۳۲۰,۶۵۵,۷۲۹)
سود سهام	۲۱	۱۳۷,۰۹۳,۵۲۵,۹۳۴	۱۳۴,۵۳۱,۲۶۰,۴۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	۲۵۴,۰۰۴,۴۸۱	۲۶۳,۱۶۱,۴۷۳
سایر درآمدها	۲۳	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	.
جمع درآمدها		۳۸۳,۲۱۶,۲۲۲,۹۹۵	(۲۵۴,۸۳۸,۷۲۹,۱۰۲)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۳۲,۸۲۱,۷۹۶,۱۱۲)	(۲۶,۳۸۳,۱۳۰,۷۰۸)
سایر هزینه ها	۲۵	(۲,۹۶۵,۲۸۹,۵۰۰)	(۲,۵۵۰,۴۵۳,۱۱۰)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۳۵,۷۸۷,۰۸۵,۶۱۲)	(۲۸۳,۷۷۲,۳۱۲,۹۲۰)
هزینه های مالی	۲۶	(۳,۷۲۵,۲۷۰,۸۲۱)	(۱۲,۶۱۳,۱۷۱,۵۹۸)
سود (زیان) خالص		۳۴۳,۷۰۳,۸۶۶,۵۶۲	(۲۹۶,۳۸۵,۴۸۴,۵۱۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۵.۱۴٪	-۱۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۴.۳۹٪	-۲۹.۵۲٪

سود خالص
= بازده میانگین سرمایه گذاری

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



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

آدرس : تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی (وزراء) ، خیابان بیست و سوم ، پلاک ۳

کدپستی: ۱۵۱۳۹۴۴۳۰۳ | تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۰۰۵۵ | وب سایت: www.armanbrokerfund.ir



تاریخ :
شماره :
پیوست :

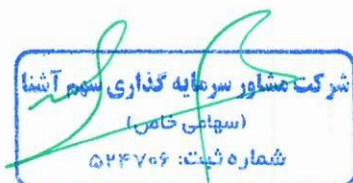
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	ریال	
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۱,۴۹۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹	۱,۲۳۹,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۴۸۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۶۴)	(۱,۴۱۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۱,۸۴۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۹۶,۳۸۵,۴۸۴,۵۱۸)	-	۳۴۳,۷۰۳,۸۶۶,۵۶۲	-	سود (زیان) خالص
(۳۴۳,۰۳۰,۷۶۷,۹۶۳)	-	(۶۱,۱۱۸,۲۷۱,۷۷۸)	-	تعدیلات ۲۵
۲,۱۶۵,۹۴۰,۰۸۲,۴۱۷	۳,۲۰۳,۵۲۹	۲,۳۹۹,۵۳۶,۵۶۳,۹۱۵	۲,۶۲۴,۷۴۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۰.۰۰۰۰۰۵ در سال)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	کپرور	۳ درصد	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
تکادو	وکادو	۴ درصد	۱۰۴,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارایه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند. همچنین طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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 ارایه 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 مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سهام

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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال		ریال	ریال	
سرمایه گذاری ها		۱,۱۶۶,۱۶۶,۸۶۳,۸۹۵	۱,۱۵۴,۸۹۶,۰۱۷,۱۰۲	۴۷.۴۶٪	۹۵۰,۹۷۷,۰۵۳,۸۴۳	۹۴۷,۵۱۶,۳۹۳,۷۵۸	۴۹.۵۲٪
استخراج ذغال سنگ		۴۶۹,۸۵۵,۶۶۳,۰۲۲	۵۵۳,۳۵۸,۶۹۲,۹۶۰	۲۲.۷۴٪	۴۱۱,۵۸۸,۶۲۹,۷۸۷	۴۹۱,۶۴۲,۲۰۹,۸۰۱	۲۵.۷۰٪
استخراج کانه های فلزی		۳۴۴,۰۸۲,۷۳۵,۷۱۴	۳۵۴,۶۳۷,۵۳۲,۵۸۱	۱۴.۵۷٪	۲۷۸,۸۴۴,۹۳۷,۹۴۱	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۱.۴۶٪
فلزات اساسی		۴۷,۳۲۳,۰۲۵,۵۴۵	۵۳,۰۸۱,۰۰۰,۶۰۷	۲.۱۸٪	۵۹,۹۸۷,۲۵۲,۲۱۱	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۳.۳۲٪
		۲,۰۲۷,۴۲۸,۲۸۸,۱۷۶	۲,۱۱۵,۹۷۳,۲۴۳,۲۴۶	۸۵.۰۵٪	۱,۷۰۱,۳۹۷,۸۷۳,۷۸۲	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷	۱۰۰٪

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق س-لیخند فارابی	۴,۱۰۶,۹۰۰	۵۴,۵۰۱,۹۴۹,۷۳۱	۵۵,۷۳۶,۶۰۸,۰۲۶	۲۲.۹٪	۲۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳	۲۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸	۲۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸
صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت	-	-	-	۰.۰٪	۱۳,۶۹۲,۹۱۴,۹۲۹	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷
صندوق س-اعتماد آفرین پارسیان	۳۵۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۲,۹۴۴,۷۰۴	۲۲,۰۶۰,۲۱۲,۹۳۴	۰.۹٪	۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۲۳	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹
صندوق س-ثبات-ویستا	۱,۵۰۱,۰۰۰	۲۴,۶۳۵,۲۰۸,۷۵۳	۲۴,۹۴۰,۴۴۱,۷۹۰	۱.۰٪	۲۱۲,۸۵۸,۱۴۳,۵۲۴	۲۱۳,۹۰۶,۸۹۴,۴۳۴	۲۱۳,۹۰۶,۸۹۴,۴۳۴
صندوق س-نوع دوم کارا	۲,۷۹۹,۱۹۰	۴۳,۸۳۰,۹۱۲,۰۶۰	۴۵,۸۸۶,۹۱۳,۸۳۰	۳٪	۴۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۶۷	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸
		۱۴۴,۸۷۱,۰۱۵,۲۴۸	۱۴۸,۶۲۴,۱۷۶,۵۸۰	۶.۱۱٪	۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۰	۰	۲۵	۰	سود سهام دریافتنی (فافزا)
	۷۰,۶۴۸,۰۵۸,۹۷۴	(۱,۵۰۰,۰۶۱,۵۲۶)	۲۵	۷۲,۱۴۸,۱۲۰,۵۰۰	سود سهام دریافتنی (واحیا)
۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۷۰,۶۴۸,۰۵۸,۹۷۴	(۱,۵۰۰,۰۶۱,۵۲۶)		۷۲,۱۴۸,۱۲۰,۵۰۰	جمع

۱۱- 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 استهلاك آبونمان نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۰۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۵۶۲,۵۰۰)	۸۳,۴۳۹,۹۰۴	مخارج برگزاری مجامع
۰	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۱,۷۹۳,۶۰۸)	۲۳۹,۲۰۶,۳۹۲	آبونمان نرم افزار
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۵,۸۵۳,۵۶۸)	۴۳۴,۱۴۶,۴۳۲	مخارج عضویت در کانون ها
۲,۴۰۴	۲,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۴,۲۰۹,۶۷۶)	۷۵۶,۷۹۲,۷۲۸	

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۸۸۱,۵۲۶,۱۳۴	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

۱۳- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۴,۴۹۹,۳۱۲,۵۹۲,۶۶۰	(۴,۵۴۵,۰۹۱,۴۰۷,۱۷۵)	(۱۷,۴۹۹,۵۰۱,۶۳۷)	
	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۴,۴۹۹,۳۱۲,۵۹۲,۶۶۰	(۴,۵۴۵,۰۹۱,۴۰۷,۱۷۵)	(۱۷,۴۹۹,۵۰۱,۶۳۷)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۹۲۰,۴۱۸,۴۰۱	۱۱,۶۷۹,۹۱۶,۰۹۸	مدیر صندوق
۲۶,۵۹۸,۵۱۸	۰	متولی سابق (آتیه اندیش نمودگر)
۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵	۹۶۶,۱۱۹,۶۹۴	متولی فعلی (سهم آشنا)
۳۰۴,۱۰۰,۱۴۰	۲۵۸,۸۳۶,۵۸۰	حسابرس
۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	۱۲,۹۰۴,۸۷۲,۳۷۲	

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۷,۶۴۰	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
۰	۳,۷۲۵,۲۷۰,۸۲۱	۳,۷۲۵,۲۷۰,۸۲۱	متعدد	۲۳٪

۱۷- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۶,۲۶۶,۸۸۱	۱,۹۶۱,۲۷۰,۲۷۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۵۷۶,۲۲۵,۷۹۱	۱,۰۹۳,۲۳۷,۷۷۳	آیونمان نرم افزار
۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	۳,۵۵۴,۵۰۸,۰۴۴	

۱۸- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۷۴,۹۹۵,۹۴۷,۲۸۵	۲,۳۸۳,۵۳۸,۰۸۷,۱۶۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۳۲۳,۰۲۱,۸۴۶	۱۵,۹۹۸,۴۷۶,۷۵۳	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۳۹۹,۵۳۶,۵۶۳,۹۱۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۲۶,۸۸۲,۳۵۶,۱۲۶	(۶۵,۸۴۳,۸۷۷,۵۳۷)
۱۹-۲	۱,۹۵۳,۹۲۰,۲۶۱	-
۱۹-۳	۱۷,۷۷۸,۰۱۷,۳۰۴	۳,۵۲۱,۳۸۲,۲۳۵
۱۹-۴	۸,۸۹۳,۷۰۸,۳۱۳	-
	<u>۲۵۵,۵۰۸,۰۰۲,۰۰۴</u>	<u>(۶۲,۳۱۲,۴۹۵,۳۰۲)</u>

سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود و زیان فروش حق تقدم سهم
سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

۱۹-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۷۷,۷۸۲	۲۵۱,۳۴۰,۳۸۰,۵۵۰	(۳۳۱,۳۸۱,۳۳۸,۶۸۹)	(۱۹۱,۶۸۶,۱۲۶)	-	۱۲,۲۷۳,۸۱۷,۳۸۸	۱۹,۸۶۷,۲۶۵,۷۳۵
۵۹,۷۰۱,۵۲۲	۱,۱۶۰,۶۲۲,۴۰۴,۳۲۰	(۱۰۱,۴۲۸,۳۸۰,۱۱۱)	(۸۸۲,۱۰۰,۳۳۷)	-	(۳,۸۳۳,۵۷۲,۲۴۲)	۱۴۵,۴۹۳,۹۳۳,۸۷۲
۱۲,۳۹۸,۱۸۰	۲۳۷,۴۵۰,۴۰۷,۲۶۰	(۲۴۱,۱۹۱,۳۴۸,۲۴۹)	(۱۸۰,۴۵۷,۹۹۰)	-	(۱۲,۵۷۵,۵۵۷,۸۶۲)	(۳,۹۲۱,۳۹۸,۱۷۹)
۲۳,۲۳۰,۱۱۷	۳۱۱,۳۴۹,۶۹۰,۱۷۰	(۲۸۷,۱۸۳,۶۰۵,۱۴۴)	(۲۳۶,۶۲۳,۱۷۱)	-	(۲۶,۷۴۲,۳۱۶,۳۸۵)	۲۳,۹۲۹,۴۶۱,۸۵۵
۱۰,۴۷۹,۵۶۹	۲۱۳,۸۴۲,۹۳۴,۶۲۰	(۳۰۴,۵۱۲,۳۵۳,۷۰۷)	(۱۶۲,۵۱۶,۵۲۱)	-	(۲۹,۵۵۴,۰۲۸,۸۰۳)	۹,۱۶۸,۰۶۴,۴۹۲
۲۴,۵۷۴,۶۷۲	۲۶۴,۹۸۶,۵۰۴,۱۴۰	(۳۲۱,۴۴۴,۹۲۸,۳۳۳)	(۲۷۶,۲۶۶,۶۵۶)	-	(۵,۴۱۱,۹۱۹,۶۳۲)	۲۲,۳۴۴,۹۲۹,۲۵۱
	<u>۲,۵۳۸,۶۳۲,۲۲۱,۰۶۰</u>	<u>(۲,۳۰۹,۸۲۰,۸۵۴,۱۲۳)</u>	<u>(۱,۹۳۰,۰۱۰,۸۰۱)</u>	<u>-</u>	<u>(۶۵,۸۴۳,۸۷۷,۵۳۷)</u>	<u>۲۲۶,۸۸۲,۳۵۶,۱۲۶</u>

۱۹-۲ اسود و (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۰۳,۰۳۸	۲۲,۷۹۲,۱۶۱,۰۹۰	(۳۰,۸۲۲,۹۱۷,۸۵۰)	(۱۷,۳۲۲,۹۷۹)	-	-	۱,۹۵۳,۹۲۰,۲۶۱

تکادج

۱۹-۳ اسود و (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۰۹۴,۰۷۰	۵۵۲,۳۸۰,۰۹۸,۰۹۰	(۵۳۴,۹۹۴,۸۰۳,۲۹۹)	(۱۰۳,۵۵۱,۱۶۹)	-	۴۰,۲۹۳,۳۰۴	۷,۱۸۱,۷۲۳,۶۲۲
۸,۵۲۲,۸۱۰	۱۳۴,۱۶۹,۲۵۷,۶۰۰	(۱۲۱,۳۸۱,۱۴۳,۱۷۰)	(۳۲,۳۸۱,۴۳۹)	-	۱,۲۵۲,۶۶۲,۸۲۶	۲,۶۶۴,۸۲۲,۹۹۱
۱,۵۰۲,۳۵۰	۸۶,۸۸۹,۹۵۹,۶۹۵	(۸۵,۵۰۱,۵۰۷,۸۷۵)	(۱۶,۳۹۱,۵۶۲)	-	۲,۲۳۸,۴۲۶,۱۰۵	۱,۳۷۲,۱۶۰,۳۵۶
۷,۷۱۸,۶۰۰	۹۲,۸۲۳,۰۷۶,۱۸۰	(۹۰,۷۵۶,۸۰۸,۸۳۵)	(۱۷,۴۰۳,۹۴۴)	-	-	۲,۰۴۸,۸۶۳,۴۰۱
۲۴,۰۵۹,۵۰۰	۳۴۲,۱۰۴,۸۲۱,۱۵۰	(۳۳۷,۵۵۴,۸۳۳,۴۹۳)	(۶۴,۱۴۴,۴۲۲)	-	-	۴,۴۸۵,۸۴۴,۳۳۵
۸۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۲۴,۶۶۲,۷۱۳	(۹,۹۹۸,۲۱۰,۳۰۳)	(۱,۸۷۶,۹۱۱)	-	-	۲۴,۵۷۲,۷۹۹
	<u>۱,۳۰۸,۲۹۱,۸۷۵,۴۲۸</u>	<u>(۱,۱۹۰,۲۸۷,۳۰۵,۹۷۷)</u>	<u>(۲۲۶,۵۵۲,۱۴۷)</u>	<u>-</u>	<u>۳,۵۲۱,۳۸۲,۲۳۵</u>	<u>۱۷,۷۷۸,۰۱۷,۳۰۴</u>

۱۹-۴ اسود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشند:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۴۰۰	۵۳,۳۷۹,۵۱۹,۰۰۰	(۵۱,۰۵۸,۹۲۶,۸۷۸)	(۳۸,۷۰۰,۱۳۶)	۲,۳۸۱,۸۹۱,۹۸۶	-
۴,۷۰۰	۳,۳۱۵,۸۹۷,۰۰۰	(۳,۱۹۸,۳۰۸,۰۹۱)	(۲,۴۰۴,۰۲۳)	۱۱۵,۱۸۴,۸۸۶	-
۷,۰۰۰	۵,۶۸۷,۵۲۶,۰۰۰	(۵,۲۸۱,۶۲۱,۷۰۷)	(۴,۱۲۳,۴۵۰)	۴۰۱,۷۸۰,۸۴۳	-
۲,۴۰۰	۱,۸۴۴,۰۷۳,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۵۹۵,۷۲۶)	(۱,۳۳۶,۹۵۰)	۱۴۸,۱۴۰,۳۲۴	-
۶۶,۳۰۰	۴۶,۲۶۱,۷۶۹,۰۰۰	(۴۳,۹۵۸,۳۴۵,۶۴۷)	(۳۳,۵۳۹,۷۷۶)	۲,۲۶۹,۸۸۳,۵۷۷	-
۲۵,۸۰۰	۱۷,۰۱۱,۵۳۳,۰۰۰	(۱۶,۰۶۱,۱۰۳,۸۵۸)	(۱۲,۳۲۳,۳۵۶)	۹۳۸,۰۹۶,۷۸۶	-
۴۴,۱۰۰	۲۹,۹۸۱,۸۸۶,۰۰۰	(۲۸,۸۲۹,۶۵۱,۳۶۳)	(۲۱,۷۳۶,۸۵۸)	۱,۱۳۰,۴۹۷,۷۷۹	-
۱۶,۰۰۰	۱۳,۲۲۴,۹۷۲,۰۰۰	(۱۱,۶۵۰,۱۰۷,۵۴۴)	(۹,۵۸۸,۱۰۳)	۱,۵۶۵,۲۷۶,۳۵۳	-
۳,۵۰۰	۲,۱۸۱,۷۱۴,۰۰۰	(۲,۱۲۷,۱۷۶,۴۸۳)	(۱,۵۸۱,۷۳۸)	۴۲,۹۵۵,۷۷۹	-
	<u>۱۷۲,۸۸۸,۸۸۹,۰۰۰</u>	<u>(۱۶۳,۸۶۹,۸۴۶,۲۹۷)</u>	<u>(۱۲۵,۳۴۴,۳۹۰)</u>	<u>۸,۸۹۳,۷۰۸,۴۱۳</u>	<u>-</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ریال	ریال
۳۲۸,۰۰۹,۰۳۸,۱۴۴	۳۱,۰۷۴,۷۴۲,۷۲۵
۶۸۸,۳۸۲,۴۱۵	۳,۷۵۳,۱۶۱,۳۳۲
۰	۷,۵۸۹,۸۵۲,۹۶۸
(۳۲۷,۳۳۰,۶۵۵,۷۲۹)	(۹,۷۳۱,۳۲۸,۴۲۵)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فولاد آفرین سیاهان	۸۹۸,۰۷۹	۵۳,۱۲۱,۳۷۲,۸۵۰	(۴۷,۳۵۶,۴۴۶,۴۴۰)	(۴۰,۳۷۲,۲۴۳)	-	۵,۷۳۴,۵۵۴,۱۶۷	(۳,۳۹۸,۸۸۴,۳۶۱)
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۰۰,۳۳۳,۸۰۲	۱,۰۳۳,۳۷۰,۷۸۶,۷۳۰	(۱,۰۳۶,۶۴۶,۴۵۴,۷۴۴)	(۷۷۷,۶۸۵,۷۹۸)	-	(۴۴,۱۵۳,۳۲۴,۸۳۲)	(۲۵۷,۱۱۰,۵۳۵,۶۵۷)
معادن سنگنیر ایران	۳۲,۱۱۲,۶۰۲	۳۵۴,۹۰۷,۳۶۲,۱۰۰	(۴۱۹,۹۶۳,۶۱۲,۸۴۳)	(۳۶۹,۷۳۹,۵۱۹)	-	(۶۵,۳۳۵,۰۸۰,۳۶۲)	(۴۸,۳۴۴,۳۹۱,۳۵۲)
ذغال سنگ نگین طبس	۱۴,۴۴۸,۵۲۱	۲۹۳,۹۴۶,۹۸۸,۳۳۰	(۳۷۸,۵۸۱,۷۸۰,۳۸۵)	(۳۲۳,۳۹۹,۷۱۱)	-	۱۵,۱۴۱,۸۰۸,۱۳۴	(۱۱,۳۸۹,۰۹۱,۰۵۱)
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۷,۴۴۸,۴۲۸	۲۵۹,۸۳۲,۵۷۷,۳۰۰	(۲۳۶,۱۳۴,۷۶۵,۵۷۷)	(۱۹۷,۴۷۳,۷۵۹)	-	۳۳,۵۰۰,۳۳۸,۸۶۴	(۸,۹۳۳,۹۳۱,۴۰۹)
تکادو	۱۵,۵۷۰,۳۴۳	۱۳۳,۵۰۳,۶۱۸,۹۳۰	(۱۱۸,۳۶۵,۴۵۴,۹۸۶)	(۱۰۰,۷۰۲,۷۵۰)	-	۱۴,۰۳۷,۴۶۱,۱۹۴	۱,۰۶۷,۷۹۵,۵۸۶
		۳,۱۱۷,۵۸۲,۶۰۶,۰۳۰	(۲,۱۳۷,۰۴۷,۴۸۵,۹۷۵)	(۱,۶۰۹,۳۶۲,۷۸۰)		(۳۱,۰۷۴,۳۴۲,۷۲۵)	(۳۲۸,۰۰۹,۰۳۸,۱۴۴)

۲۰-۲ سود (وزیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر می باشند:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۵۵۹,۷۳۱
صندوق س ثبات ویستا-د	۱,۵۰۱,۰۰۰	۳۴,۹۴۵,۱۱۹,۰۰۰	(۴,۶۷۷,۲۱۰)	۰	۳۰,۵۳۳,۰۳۷	(۴,۴۴۶,۹۷۵)
صندوق س اعتماد آفرین پارسپال-د	۳۵۰,۰۰۰	۳۲,۰۶۴,۳۵۰,۰۰۰	(۴,۱۳۷,۰۶۶)	۰	۱۵۷,۳۶۸,۳۳۰	۱۴۷,۰۹۲,۵۸۴
صندوق س لیجنند فارابی-د	۴۱۰,۶۰۹۰۰	۵۵,۷۴۷,۰۶۰,۶۰۰	(۱۰,۴۵۲,۵۷۴)	۰	۱,۳۳۴,۶۵۸,۲۹۵	۰
صندوق س نوع دوم کار-د	۳,۷۹۹,۱۹۰	۴۵,۸۹۵,۵۱۹,۳۴۰	(۸,۶۰۵,۴۱۰)	۰	۲,۰۵۶,۰۰۱,۷۷۰	۲۰۶,۱۵۷,۰۷۵
		۱۴۸,۶۵۲,۰۴۸,۸۴۰	(۳۷,۸۷۲,۳۶۰)	۰	۳,۷۵۳,۱۶۱,۳۳۲	۶۸۸,۳۸۲,۴۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	ریال
ریال				ریال	ریال	ریال	
۳۸,۷۳۵,۴۶۷	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۱٪	۹۸,۴۶۹,۰۲۵	-	۹۸,۴۶۹,۰۲۵	بانک ملی ۰.۱۰۰۵
۶۷,۷۸۹,۶۴۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۱٪	۶۶,۹۴۹,۰۳۷	-	۶۶,۹۴۹,۰۳۷	بانک ملی ۰.۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷
۹۴,۹۰۷,۲۷۴	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۱٪	۱۴,۰۰۷,۸۷۹	-	۱۴,۰۰۷,۸۷۹	بانک ملی ۰.۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳
۳۸,۴۸۰,۷۱۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱٪	۳۰,۹۱۹,۰۳۷	-	۳۰,۹۱۹,۰۳۷	بانک ملی ۰.۲۲۷۷۷۵۳۴۵۰۰۲
۲۳,۱۷۸,۰۰۵	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱٪	۹,۳۰۵,۴۱۱	-	۹,۳۰۵,۴۱۱	بانک ملی ۰.۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰
۷۰,۳۷۳	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	ندارد	۱٪	۴۴,۴۵۴,۱۰۲	-	۴۴,۴۵۴,۱۰۲	بانک ملی ۰.۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸
۲۶۳,۱۶۱,۴۷۳				۲۵۴,۰۰۴,۴۸۱	۰	۲۵۴,۰۰۴,۴۸۱	

۲۳- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	ریال
۸۸,۹۱۲,۹۹۵	۰	۰	درآمد سود سهام
۳,۰۰۶,۰۰۶	۰	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۰,۷۰۵,۷۵۸,۳۷۶
متولی صندوق	۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰
حسابرس صندوق	۳۴۷,۸۶۵,۱۷۹
۳۲,۸۲۱,۷۹۶,۱۱۲	۲۶,۳۸۳,۱۳۰,۷۰۸

۲۵- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
هزینه آبونمان	۷۴۱,۷۹۳,۶۰۸
هزینه نرم افزار	۱,۴۸۰,۷۰۹,۷۶۲
مالیات برارزش افزوده هزینه آبونمان	۱۳۳,۲۶۴,۲۱۳
هزینه تصفیه	۳۳۶,۲۰۰,۳۵۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۲۹,۱۹۸,۲۹۵
هزینه برگزاری مجامع	۶۳,۱۸۱,۷۲۷
هزینه کارمزد بانکی	۱,۸۹۲,۹۲۰
۲,۹۶۵,۲۸۹,۵۰۰	۲,۵۵۰,۴۵۳,۱۱۰

۲۶- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۳,۷۲۵,۲۷۰,۸۲۱
۳,۷۲۵,۲۷۰,۸۲۱	۱۲,۶۱۳,۱۷۱,۵۹۸

۲۷- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها	(۲۲۴,۴۸۵,۴۹۲,۱۶۳)
تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها	۱۶۳,۳۶۷,۲۲۰,۳۸۵
(۶۱,۱۱۸,۲۷۱,۷۷۸)	(۳۴۳,۰۳۰,۷۶۷,۹۶۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- 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

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

نام	نوع وابستگی	۳۰ آذر ۱۴۰۲				۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۰.۶۰	۱۵,۷۵۰	۰.۵۶	۰.۵۶
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۹	۷,۵۰۰	۰.۲۷	۰.۲۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۷	۱,۷۵۰	۰.۰۶	۰.۰۶
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	شرکت اصلی مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۸۲۴,۹۲۹	۲۹.۴۹	۲۹.۴۹
شرکت مهندسی قائم سپاهان	شرکت نهایی مدیر صندوق	عادی	۱۳۲,۶۹۳	۵.۰۶	۶۴۰,۶۹۳	۲۲.۹۱	۲۲.۹۱
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۹۰,۴۹۲	۷.۲۶	۱۹۰,۴۹۲	۶.۸۱	۶.۸۱
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۶۵,۰۵۴	۱۰.۱۰	۲۷۶,۰۵۴	۹.۸۷	۹.۸۷
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۴.۵۲	۳۸۱,۰۶۴	۱۳.۶۲	۱۳.۶۲
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۶۳,۴۳۹	۱۳.۸۵	۳۸۷,۴۳۹	۱۳.۸۵	۱۳.۸۵
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۷۱,۴۴۰	۲.۷۲	۷۱,۴۴۰	۲.۵۵	۲.۵۵
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۱۷۷,۸۱۰	۴۴.۸۷	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق		۱۷,۷۵۱	۰.۶۸	۰	۰.۰۰	۰.۰۰
جمع			۲,۶۲۴,۷۴۳	۱۰۰	۲,۷۹۷,۱۱۱	۱۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۲,۲۹۹,۲۳۰,۳۱۷	طی دوره مالی	۲,۲۹۹,۲۳۰,۳۱۷
		بهره اعتبار دریافتی	۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹	طی دوره مالی	
		کارمزد مدیر	۳۰,۷۰۵,۷۵۸,۳۷۶	طی دوره مالی	۱۱,۶۷۹,۹۱۶,۰۹۸
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق (سابق)	کارمزد متولی	.	طی دوره مالی	.
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۹۶۶,۱۱۹,۶۹۴)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۶۱۶,۰۳۷,۷۳۶	طی دوره مالی	(۲۵۸,۸۳۶,۵۸۰)

۳۱- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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

۳۲- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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	۲,۴۳۳,۴۹۵,۴۴۵,۹۶۸	۸۲۸,۸۰۲,۱۷۰,۳۲۲	۱,۶۷۵,۳۴۲,۸۲۶,۱۶۶
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۴۳۳,۴۹۵,۴۴۵,۹۶۸	۸۲۸,۸۰۲,۱۷۰,۳۲۲	۱,۶۷۵,۳۴۲,۸۲۶,۱۶۶
جمع بدهی های جاری	۳۳,۹۵۸,۸۸۲,۰۵۳	۲۷,۸۷۸,۰۰۷,۲۵۱	۲۴,۸۳۷,۵۶۹,۸۵۰
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳۳,۹۵۸,۸۸۲,۰۵۳	۲۷,۸۷۸,۰۰۷,۲۵۱	۲۴,۸۳۷,۵۶۹,۸۵۰
جمع کل تعهدات	۴۵,۴۷۴,۹۱۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۷,۴۵۵,۰۰۰	۲۲۷,۳۷۴,۵۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۹,۴۳۳,۷۹۲,۰۵۳	۵۰,۶۱۵,۴۶۲,۲۵۱	۲۵۲,۲۱۲,۱۱۹,۸۵۰
نسبت جاری	۳۰.۶۴	۱۶.۳۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

الف-خالص دارایی به تکنیک سپهر مالی مورد بازار گردانی
ب-تکنیک عملیات بازار گردانی - طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازار گردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است.

[illegible]

منشود سرعانه گذاری اختصاصی کارآوردانی آلمان نسبت به نقش جهان
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۰

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

	جمع	وگانو	فرآوری زغال سنگ پروده عیس	ذغال سنگ تکین عیس	معادن سنگین ایران	معادن سنگین	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	فرآیندها
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰	فرآیندها
	۲۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	سود فروش اوراق بهادار
	۳۲۷,۳۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
	۱۳۴,۵۳۱,۲۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
	۲۶۶,۱۶۹,۲۳۳	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	سود سبزه و گاهی بانکی
	۹۱,۹۱۹,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمد
	۳۸۴,۷۱۶,۲۸۴,۵۳۱	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۱۹۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	جمع درآمد
	۳۲۸,۸۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ها
	۳۲۸,۸۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارکرد اراکل
	۳۲۸,۸۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های مالی
	۳۲۸,۸۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
	۳۲۸,۸۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۰,۷۵۹,۳۴۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص

