



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۶-۱۰	ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۵	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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ به تأیید 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	



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها
۶	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۳	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳,۲۷۹	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸	۷,۴۶۷,۰۷۶,۲۳۳	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۴	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰	.	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	حساب های دریافتی
۱۱	۲,۴۸۴	۲,۴۰۴	سایر دارایی ها
۱۲	۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	موجودی نقد
۱۳		۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	جاری کارگزاران
	۲,۳۸۵,۰۲۹,۱۳۴,۱۴۸	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶	جمع دارایی ها
۱۳	۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳		بدهی ها
۱۴	۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	جاری کارگزاران
۱۵	.	۹۷,۶۴۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶	.	.	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۷	۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	تسهیلات مالی دریافتی
	۱۱۴,۷۰۰,۸۵۲,۸۶۷	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵	جمع بدهی ها
۱۸	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	خالص دارایی ها

۸۱۸,۴۵۸

۸۲۲,۴۶۷

خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
(سهامی خاص)
شرکت صندوق سرمایه گذاری سهام آشنا

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



صندوق سرمایه گذاری

اختصاصی بازارگردانی

آرمان تدبیر نقش جهان

صندوق سرمایه

ش.م: ۱۴۰۰۹۸۷۳۱ / ش.ت: ۵۱۲۴۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۹	۲۶۹,۵۴۶,۷۰۰,۴۷۱ ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	(۲۶۶,۱۶۷,۰۹۹,۸۰۹)	(۳۲۷,۳۲۰,۶۵۵,۷۲۹)
سود سهام	۲۱	۱۳۸,۵۹۳,۵۸۷,۴۶۰	۱۳۴,۵۳۱,۲۶۰,۴۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰	۲۶۳,۱۶۱,۴۷۳
سایر درآمدها	۲۳	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	.
جمع درآمدها		۱۴۲,۴۱۰,۴۱۹,۹۴۳	۱۶۰,۰۷۷,۴۱۶,۴۱۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۴۳,۴۰۶,۰۱۱,۴۰۶)	(۳۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۹۴)
سایر هزینه ها	۲۵	(۴,۳۳۰,۸۵۸,۵۲۸)	(۳,۷۱۸,۱۸۲,۴۵۸)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۴۷,۷۳۶,۸۶۹,۹۳۴)	۱۱۹,۷۳۲,۰۰۱,۹۶۱
هزینه های مالی	۲۶	(۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲)	(۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹)
سود (زیان) خالص		۸۹,۴۹۸,۲۳۰,۰۱۷	۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳.۹۳٪	۵.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۴.۰۳٪	۴.۶۷٪

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۲
شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

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

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



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۱,۴۹۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹	۱,۳۷۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۱۲۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۴۲۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۶,۲۸۲)	(۱,۴۱۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۱,۸۴۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده سال
۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲	-	۸۹,۴۹۸,۲۳۰,۰۱۷	-	سود (زیان) خالص
(۲۱۴,۸۸۹,۹۴۱,۰۹۹)	-	(۷۱,۷۶۵,۹۱۷,۸۶۷)	-	تعدیلات ۲۷
۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۷۶۰,۳۸۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آسما
(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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۴ درصد	۳,۶۵۰	۷۳,۰۰۰
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	واحیاء	۳ درصد	۷۲,۵۵۰	۷۷۲,۵۰۰
معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۵ درصد	۲۴,۳۵۰	۴۸۷,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طبس	کطبس	۲.۵ درصد	۱۲,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۰
فرآوری ذغال سنگ پرونده طبس	کیپرور	۲ درصد	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
تکادو	وکادو	۳ درصد	۶۰,۶۵۰	۱,۲۱۳,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۴۹.۵۲٪	۹۴۷,۵۱۶,۳۹۳,۷۵۸	۹۵۰,۹۷۷,۰۵۳,۸۴۳	۵۰.۷۰٪	۱,۲۳۳,۷۸۸,۳۰۰,۴۷۴	۱,۴۳۷,۶۷۸,۴۶۳,۲۵۶
۲۵.۷۰٪	۴۹۱,۶۴۲,۲۰۹,۸۰۱	۴۱۱,۵۸۸,۶۲۹,۷۸۷	۲۳.۰۶٪	۵۶۱,۲۶۷,۲۰۹,۴۶۶	۵۲۳,۰۳۰,۰۳۹,۸۷۹
۲۱.۴۶٪	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۷۸,۸۴۴,۹۳۷,۹۴۱	۱۳.۵۴٪	۳۲۹,۵۷۴,۳۵۷,۰۴۶	۳۳۸,۶۷۸,۲۹۷,۳۴۳
۳.۳۳٪	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۵۹,۹۸۷,۲۵۲,۲۱۱	۳.۹۸٪	۹۶,۸۲۷,۶۲۹,۷۳۱	۹۴,۷۱۴,۹۸۸,۵۹۰
۱۰۰٪	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷	۱,۷۰۱,۳۹۷,۸۷۳,۷۸۲	۸۵.۰۵٪	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۳	۲,۳۹۴,۱۰۱,۷۸۹,۰۶۸

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۳۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸	۳۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳	۲.۳۹٪	۵۸,۱۵۴,۲۷۲,۸۳۹	۵۳,۶۵۸,۶۷۵,۹۸۹	۴,۰۲۲,۲۱۰
۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷	۱۳,۶۹۲,۹۱۴,۹۲۹	۰.۰٪	-	-	۰
۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۲۳	۰.۲٪	۵,۷۲۳,۶۴۲,۸۶۶	۵,۵۴۳,۱۲۱,۱۰۳	۸۵,۶۲۵
۲۱۳,۹۰۶,۸۹۴,۴۳۴	۲۱۲,۸۵۸,۱۴۳,۵۲۴	۱.۳٪	۳۱,۱۰۸,۹۷۱,۳۷۴	۲۹,۱۴۱,۳۲۲,۶۰۷	۱,۷۵۷,۷۰۰
۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸	۴۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۶۷	۰٪	۶,۲۷۶,۴۰۶,۲۰۳	۶,۱۲۹,۴۵۸,۴۵۹	۳۵۹,۸۵۰
۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶	۴.۱۶٪	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳,۲۷۹	۹۴,۴۷۲,۵۷۸,۱۵۸	

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۱۰٪	۲,۶۷۰,۴۶۶,۴۰۵	۰.۱۲٪	۲,۶۷۹,۶۹۲,۱۷۳	۰.۱۲٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۱۰٪	۳,۳۱۵,۱۱۴,۷۹۹	۰.۱۴٪	۱,۷۷۵,۸۸۷,۴۸۵	۰.۰۸٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۱۰٪	۲۵۳,۰۸۵,۴۴۹	۰.۰۱٪	۵۹۶,۲۶۲,۸۹۹	۰.۰۳٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪	۳۰۴,۴۷۹,۸۲۹	۰.۰۱٪	۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۸۵	۰.۰۶٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪	۱۰۹,۰۷۵,۷۵۰	۰.۰۰٪	۴۸۲,۶۴۵,۳۹۰	۰.۰۳٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	ندارد	۱۰٪	۸۱۴,۸۵۴,۰۰۱	۰.۱۷٪	۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲	۰.۰۵٪
				۷,۴۶۷,۰۷۶,۲۳۳	۰.۴۶٪	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	۳۵٪

۹- سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰	۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۴۶,۴۶۳,۲۴۰	۱۹٪	۹,۱۷۶,۴۱۲,۲۷۴	۴۰٪
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۶۱,۹۵۴,۳۲۰	۴۰٪	۱۱,۶۵۰,۱۰۷,۵۴۴	۵۱٪
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۳۵,۱۷۹,۱۲۷	۱۴٪	-	-
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۷۸,۸۴۸,۵۵۸	۷٪	-	-
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	-	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۱۵۹,۳۱۷,۱۵۱	۲۰٪	-	-
		۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۴	۱۰۰٪	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸	۹۱٪

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۷۱۴

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۵۲

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
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)
۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۰	۰		۰	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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك طی سال مالی	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۹۹۹,۹۲۰)	۲,۴۸۴	مخارج برگزاری مجامع
۰	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	آبونمان نرم افزار
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۲,۴۰۴	۲,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۰,۹۹۹,۹۲۰)	۲,۴۸۴	

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۸۵۸,۵۴۱,۲۳۵	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی
۹۶۱,۸۰۰	۰	حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۸۷۹ بانک خاورمیانه
۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	

۱۳- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۵,۲۲۰,۸۸۹,۴۱۶,۳۰۳	(۵,۳۴۸,۰۸۴,۷۰۵,۰۶۴)	(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)		کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۵,۲۲۰,۸۸۹,۴۱۶,۳۰۳	(۵,۳۴۸,۰۸۴,۷۰۵,۰۶۴)	(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۹۲۰,۴۱۸,۴۰۱	۱۳,۳۹۴,۹۵۴,۶۰۷	مدیر صندوق
۲۶,۵۹۸,۵۱۸	۰	متولی سابق (آتیه اندیش نمودگر)
۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵	۵۵۵,۷۸۰,۱۸۳	متولی فعلی (سهم آشنا)
۳۰۴,۱۰۰,۱۴۰	۵۱۴,۷۹۷,۱۹۸	حسابرس
۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸	

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
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	۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲	۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲	متعدد	۲۳٪	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۱۷- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۶,۲۶۶,۸۸۱	۲۹۲,۴۸۰,۵۵۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۵۷۶,۲۲۵,۷۹۱	۵۲۶,۸۶۴,۴۳۸	آیونمان نرم افزار
۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶	

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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۲۷۴,۹۹۵,۹۴۷,۲۸۵	۲,۷۷۹,۶۱۱	۲,۲۵۵,۹۳۵,۱۰۷,۲۳۳	۲,۷۴۲,۸۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۳۲۳,۰۲۱,۸۴۶		۱۴,۳۹۳,۱۷۴,۰۴۷	۱۷,۵۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۷۹,۶۱۱	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۷۶۰,۳۸۸	

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱-۱۹ سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۲۹,۰۵۶,۶۱۰,۲۵۷	(۱۱۷,۵۸۶,۱۲۳,۰۰۶)
۲-۱۹ سود و زیان فروش حق تقدم سهم	۱,۹۵۳,۹۲۰,۲۶۱	-
۳-۱۹ سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۲۲,۹۶۶,۶۳,۴۲۲	۶,۰۲۸,۱۱۳,۵۸۶
۴-۱۹ سود (زیان) (فروش اوراق مشارکت	۱۵,۵۶۹,۵۰۶,۵۳۱	۲۰,۴۹۷,۹۹۷
	۲۶۹,۵۴۶,۷۰۰,۴۷۱	(۱۱۱,۵۳۷,۵۱۱,۴۲۳)

۱-۱۹سود (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	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۶,۱۳۵,۹۹۲	۳۴۲,۴۴۲,۱۷۵,۳۵۰	(۳۱۵,۲۹۹,۵۲۹,۴۵۷)	(۲۶۰,۳۵۲,۳۸۱)	-	۲۶,۸۸۲,۳۸۳,۵۱۲	۱۴,۴۹۹,۹۶۴,۶۰۸
۵۹,۹۰۶,۸۲۲	۱,۱۶۲,۴۷۵,۰۰۹,۳۲۰	(۱,۰۱۶,۲۴۸,۲۴۴,۰۰۹)	(۸۸۳,۴۷۷,۱۲۹)	-	۱۴۵,۳۴۳,۳۰۸,۱۸۲	(۸۰,۱۷۷,۷۰۴,۳۵۰)
۱۳,۸۵۰,۳۳۵	۲۵۹,۹۵۷,۳۰۵,۵۰۰	(۲۶۸,۶۶۲,۳۴۳,۰۰۴۶)	(۱۹۷,۵۶۲,۹۴۴)	-	(۸,۹۰۳,۵۰۰,۴۹۰)	(۸,۷۶۹,۲۵۳,۲۹۰)
۲۷,۴۸۰,۵۳۷	۳۶۹,۰۹۰,۵۴۵,۹۸۰	(۳۴۲,۹۲۲,۸۵۱,۲۲۳)	(۲۸۱,۳۳۸,۴۴۶)	-	۲۵,۸۷۶,۳۵۶,۳۱۱	(۲۴,۳۰۶,۲۳۲,۸۲۹)
۱۱,۷۷۶,۱۲۴	۲۲۹,۸۹۱,۷۳۶,۳۱۰	(۲۲۹,۸۷۷,۶۷۶,۲۲۷)	(۱۸۲,۳۱۳,۱۹۸)	-	۹,۸۳۱,۷۴۶,۸۸۵	(۲۲,۹۲۲,۶۴۹,۲۲۹)
۲۶,۷۷۷,۹۸۸	۳۷۷,۶۱۱,۴۷۴,۲۶۰	(۳۴۷,۲۹۹,۱۷۶,۹۳۶)	(۲۸۶,۹۸۱,۴۶۷)	-	۳۰,۰۲۵,۳۱۵,۸۵۷	۴۰,۸۹۷,۵۵۲,۰۸۴
	۲,۷۵۱,۴۶۸,۲۴۶,۷۲۰	(۲,۵۲۰,۳۱۹,۷۱۰,۸۹۸)	(۲,۰۹۱,۹۲۵,۵۶۵)	۰	۲۲۹,۰۵۶,۶۱۰,۲۵۷	(۱۱۷,۵۸۶,۱۲۳,۰۰۶)

۲-۱۹سود 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	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۴,۱۰۳,۰۳۸	۲۲,۷۹۴,۱۶۱,۰۹۰	(۲۰,۸۲۲,۹۱۷,۸۵۰)	(۱۷,۳۲۲,۹۷۹)	-	۱,۹۵۳,۹۲۰,۲۶۱	-

تکادوح

۳-۱۹-سود 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	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۲۹,۸۴۳,۵۰۰	۶۴۴,۲۰۲,۵۳۹,۰۴۰	(۶۳۵,۹۸۱,۶۱۹,۵۱۹)	(۱۲۰,۷۸۶,۲۴۱)	-	۸,۱۰۰,۱۲۳,۳۸۰	۶۷۳,۷۷۴,۹۸۹
۱۲,۹۲۰,۰۹۰	۱۹۷,۷۲۵,۳۱۲,۱۰۰	(۱۹۲,۲۶۴,۸۰۲,۳۹۶)	(۳۷,۰۷۳,۰۸۸)	-	۵,۴۲۵,۴۳۶,۷۱۶	۱,۸۱۶,۴۹۳,۷۹۲
۲,۳۰۴,۸۲۵	۱۳۸,۷۰۴,۷۳۵,۷۵۰	(۱۳۶,۵۵۱,۴۹۷,۶۷۹)	(۲۶,۰۰۶,۷۶۹)	-	۲,۱۲۷,۳۲۱,۳۰۲	۲,۷۲۳,۹۶۸,۷۹۲
۸,۵۵۲,۷۷۳	۱۰۴,۴۷۳,۹۸۷,۵۷۹	(۱۰۱,۸۶۸,۷۲۱,۵۹۱)	(۱۹,۵۸۸,۳۸۶)	-	۲,۵۸۵,۶۷۷,۶۰۲	۵۴۰,۱۷۰,۳۸۷
۲۴,۵۳۱,۵۴۰	۳۵۰,۱۲۱,۱۲۵,۶۳۰	(۳۴۵,۳۵۴,۸۶۰,۳۳۰)	(۶۵,۶۴۷,۴۲۵)	-	۴,۷۰۰,۶۱۷,۸۸۵	۲۷۳,۷۰۵,۷۲۶
۸۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۲۴,۶۶۳,۷۱۳	(۹,۹۹۸,۴۱۰,۳۰۳)	(۱,۸۷۹,۶۱۱)	-	۲۴,۵۷۲,۷۹۹	-
۴۴,۰۰۰	۸۶۵,۲۱۹,۰۹۶	(۸۶۱,۱۹۷,۸۲۲)	(۱۰,۰۲۷,۴۲۶)	-	۲,۹۹۳,۸۳۸	-
	۱,۴۴۶,۱۱۷,۵۸۱,۹۰۸	(۱,۴۲۲,۸۷۸,۹۰۹,۵۴۰)	(۲۷۲,۰۰۸,۹۴۶)	۰	۲۲,۹۶۶,۶۶۲,۴۲۲	۶,۰۲۸,۱۱۳,۵۸۶

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۷۳,۴۰۰	۵۳,۳۷۹,۵۱۹,۰۰۰	(۵۱,۰۵۸,۹۲۶,۸۷۸)	(۳۸,۷۰۰,۱۳۶)	۲,۳۸۱,۸۹۱,۹۸۶	۲۰,۴۹۷,۹۹۷
۴,۷۰۰	۳,۳۱۵,۸۹۷,۰۰۰	(۳,۱۹۸,۳۰۸,۰۹۱)	(۳,۴۰۴,۰۲۳)	۱۱۵,۱۸۴,۸۸۶	-
۲۱,۱۰۰	۱۸,۲۲۹,۹۸۵,۰۰۰	(۱۵,۹۲۰,۳۱۶,۸۵۶)	(۱۳,۳۱۶,۷۲۵)	۲,۲۹۶,۴۵۱,۴۱۹	-
۱۳,۲۰۰	۱۰,۰۷۳,۸۸۲,۰۰۰	(۹,۳۲۰,۳۷۶,۴۹۹)	(۷,۹۵۶,۰۵۵)	۱,۶۴۵,۶۴۹,۴۴۶	-
۶۶,۲۰۰	۴۶,۲۶۱,۷۶۹,۰۰۰	(۴۳,۹۵۸,۳۴۵,۶۴۷)	(۳۳,۵۳۹,۷۷۶)	۲,۲۶۹,۸۸۳,۵۷۷	-
۲۸,۶۰۰	۱۸,۹۰۱,۲۵۳,۰۰۰	(۱۷,۸۹۸,۳۹۳,۹۲۹)	(۱۳,۷۰۳,۴۰۲)	۹۸۹,۱۵۵,۶۶۹	-
۹۴,۷۰۰	۶۵,۴۷۹,۶۲۳,۸۰۰	(۶۱,۳۲۵,۸۳۵,۹۵۰)	(۲۷,۴۷۲,۷۰۴)	۴,۱۰۶,۳۱۵,۱۴۶	-
۱۶,۰۰۰	۱۳,۲۲۴,۹۷۲,۰۰۰	(۱۱,۶۵۰,۰۱۷,۵۴۴)	(۹,۵۸۸,۱۰۳)	۱,۵۶۵,۲۷۶,۳۵۳	-
۳۴,۰۰۰	۲۱,۰۰۸۷,۰۱۳,۰۰۰	(۲۰,۷۰۷,۷۹۷,۳۵۱)	(۱۵,۳۸۸,۰۶۶)	۲۶۳,۹۲۷,۵۸۳	-
۵,۱۰۰	۲,۷۱۶,۷۷۰,۰۰۰	(۲,۷۷۹,۰۲۹,۸۷۷)	(۱,۹۶۹,۶۵۷)	(۶۴,۲۲۹,۵۳۴)	-
	۲۵۳,۵۷۰,۶۸۳,۸۰۰	(۲۴۷,۸۱۷,۳۳۸,۶۲۲)	(۱۸۳,۸۳۸,۶۴۷)	۱۵,۵۶۹,۵۰۶,۵۳۱	۲۰,۴۹۷,۹۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۰-۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
		ریال	ریال
		(۲۷۳,۵۴۴,۲۹۲,۸۷۷)	۲۲۵,۹۸۴,۷۵۱,۷۲۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذار،	۲۰-۲	۶,۷۹۰,۷۱۵,۱۲۴	۳,۹۷۹,۶۲۹,۵۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۲۰-۳	۵۸۶,۴۷۷,۹۵۳	۴۸۰,۷۴۶,۸۵۰
		(۲۶۶,۱۶۷,۰۹۹,۸۰۹)	۲۳۰,۴۳۵,۱۲۸,۱۴۵

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فولاد افزا سپاهان	۱,۵۶۰,۴۰۷	۹۶,۹۰۱,۲۷۴,۷۰۰	(۹۴,۷۲۰,۳۴۹,۶۱۷)	(۷۳,۶۴۴,۹۶۹)	-	۲,۱۰۷,۲۸۰,۱۱۴	۳,۶۶۴,۰۱۰,۹۳۱
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۳۱,۸۸۶,۴۴۲	۱,۰۶۵,۶۴۲,۴۵۱,۳۶۰	(۱,۲۳۲,۱۱۰,۹۴۵,۴۱۸)	(۸۰۹,۸۸۸,۲۶۳)	-	(۱۶۷,۲۷۸,۳۸۲,۳۲۱)	۹,۵۹۹,۹۳۲,۲۹۹
معادن مگنیز ایران	۴۴,۱۸۸,۷۷۶	۳۲۹,۸۲۵,۰۲۴,۰۶۴	(۴۰۹,۶۷۰,۷۵۵,۸۱۷)	(۲۵۰,۶۶۷,۰۱۸)	-	(۸۰,۰۹۶,۳۹۸,۷۷۱)	۱۳۱,۷۶۱,۲۶۳,۲۸۲
ذغال سنگ نگین طبس	۳۵,۲۰۸,۳۷۲	۲۸۰,۹۶۲,۸۰۸,۵۶۰	(۲۷۶,۹۶۲,۰۰۰,۳۶۴)	(۲۱۳,۵۳۱,۷۳۵)	-	۳,۷۸۷,۲۷۶,۴۶۱	۵۵,۳۷۵,۴۶۴,۲۳۴
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	۲۱,۱۲۳,۴۹۸	۲۸۰,۷۳۱,۲۸۸,۴۲۰	(۲۷۷,۱۲۳,۱۲۳,۹۹۸)	(۲۱۳,۳۵۵,۷۷۹)	-	۳,۳۹۴,۸۰۸,۶۴۳	۲۴,۶۷۸,۱۱۵,۷۸۰
تکادو	۲۹,۶۶۳,۹۰۲	۱۶۹,۰۸۴,۲۴۱,۴۰۰	(۲۰۴,۴۱۴,۶۱۴,۳۸۰)	(۱۲۸,۵۰۴,۰۲۳)	-	(۳۵,۴۵۸,۸۷۷,۰۰۳)	۹۰۵,۹۶۵,۱۹۹
	۲,۲۲۳,۱۴۷,۰۸۸,۵۰۴	(۲,۴۹۵,۰۰۱,۷۸۹,۵۹۴)	(۱,۶۸۹,۵۹۱,۷۸۷)	(۲۷۳,۵۴۴,۲۹۲,۸۷۷)		۲۲۵,۹۸۴,۷۵۱,۷۲۵	

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

صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صندوق س. ثبات ویستا -د	۱,۷۵۷,۷۰۰	۳۱,۱۱۴,۸۰۵,۴۰۰	(۲۹,۱۴۱,۳۲۲,۶۰۷)	(۵,۸۳۴,۰۲۶)	۰	۱,۹۶۷,۶۴۸,۷۶۷	۱,۰۴۸,۷۵۰,۹۱۲
صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د	۸۵,۶۲۵	۵,۷۳۴,۷۱۶,۲۵۰	(۵,۵۴۳,۱۲۱,۱۰۳)	(۱۰,۷۳,۳۸۴)	۰	۱۸۰,۵۲۱,۷۶۳	۶۹۳,۷۵۹,۶۶۵
صندوق س. لیخند فارابی-د	۴,۰۲۲,۲۱۰	۵۸,۱۶۵,۱۷۸,۸۱۰	(۵۳,۶۵۸,۶۷۵,۹۸۹)	(۱۰,۹۰۵,۹۷۱)	۰	۴,۴۹۵,۵۹۶,۸۵۰	۹۳۱,۳۵۷,۲۳۵
صندوق س. نوع دوم کارا -د	۳۵۹,۸۵۰	۶,۲۷۷,۵۸۳,۲۵۰	(۶,۱۲۹,۴۵۸,۴۵۹)	(۱,۱۷۷,۰۴۷)	۰	۱۴۶,۹۴۷,۷۴۴	۱,۰۸۳,۹۹۱,۱۸۱
	۱۰۱,۲۸۲,۲۸۳,۷۱۰	(۹۴,۴۷۲,۵۷۸,۱۵۸)	(۱۸,۹۹۰,۴۲۸)	۶,۷۹۰,۷۱۵,۱۲۴	۰	۳,۹۷۹,۶۲۹,۵۷۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۱,۴۲۳,۵۸۵	۱۳۱,۱۲۳,۸۲۱	-	۱۳۱,۱۲۳,۸۲۱	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۵
۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	۱۰۷,۴۸۶,۶۷۴	-	۱۰۷,۴۸۶,۶۷۴	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸	۱۷,۱۰۲,۶۳۹	-	۱۷,۱۰۲,۶۳۹	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۰۷
۵۵,۱۸۵,۴۱۹	۲۴,۶۴۲,۲۴۴	-	۲۴,۶۴۲,۲۴۴	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴
۳۸,۷۰۱,۵۶۸	۱۰,۵۳۹,۲۰۳	-	۱۰,۵۳۹,۲۰۳	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴
۲۶,۵۰۲,۲۵۳	۵۴,۴۱۸,۲۳۹		۵۴,۴۱۸,۲۳۹	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۱/۰۱/۰۷
۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵	۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰	۰	۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰			

۲۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۸,۹۱۲,۹۹۵	۰
۳,۰۰۶,۰۰۶	۰
۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۰

درآمد سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۱,۰۳۴,۰۱۳,۰۵۲
متولی صندوق	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۸۷۱,۹۹۸,۳۵۴
۴۳,۴۰۶,۰۱۱,۴۰۶	۳۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۹۴

۲۵- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
هزینه آبونمان	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۱,۹۶۳,۹۵۵,۱۹۵
مالیات برارزش افزوده هزینه آبونمان	۱۷۶,۷۵۶,۴۱۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۹,۱۴۶,۹۹۹
هزینه تصفیه	۳۳۶,۲۰۰,۳۵۰
۴,۳۳۰,۸۵۸,۵۲۸	۳,۷۱۸,۱۸۲,۴۵۸

۲۶- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲
۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲	۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹

۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها	(۳۳۵,۱۳۳,۱۳۸,۲۵۲)
تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها	۱۶۳,۳۶۷,۲۲۰,۳۸۵
(۷۱,۷۶۵,۹۱۷,۸۶۷)	(۲۱۴,۸۸۹,۹۴۱,۰۹۹)

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	۴درصد	۳,۶۵۰	۷۳,۰۰۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	۳درصد	۳۸,۶۲۵	۷۷۲,۵۰۰
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	۲درصد	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
شرکت تکادو	وکادو	۳درصد	۶۰,۶۵۰	۱,۲۱۳,۰۰۰

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

نام	نوع وابستگی	۲۹ اسفند 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	۰.۵۷	۱۵,۷۵۰	۰.۵۶
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۷	۷,۵۰۰	۰.۲۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۶	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	۱۳۲,۶۹۳	۴.۸۱	۶۴۰,۶۹۳	۲۲.۹۱
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۹۰,۴۹۲	۶.۹۰	۱۹۰,۴۹۲	۶.۸۱
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۶۵,۰۵۴	۹.۶۰	۲۷۶,۰۵۴	۹.۸۷
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۳.۸۰	۳۸۱,۰۶۴	۱۳.۶۲
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۶۳,۴۳۹	۱۳.۱۷	۳۸۷,۴۳۹	۱۳.۸۵
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۷۶,۳۰۹	۲.۷۶	۷۱,۴۴۰	۲.۵۵
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۳۰۸,۵۸۶	۴۷.۴۱	۰	۰.۰۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق		۱۷,۷۵۱	۰.۶۴	۰	۰.۰۰
جمع			۲,۷۶۰,۳۸۸	۱۰۰	۲,۷۹۷,۱۱۱	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۲,۵۶۵,۰۹۶,۱۳۷	طی سال مالی	۲,۵۶۵,۰۹۶,۱۳۷
		بهره اعتبار دریافتی	۱,۵۳۱,۳۳۳,۶۱۹	طی سال مالی	
		کارمزد مدیر	۴۱,۰۳۴,۰۱۳,۰۵۲	طی سال مالی	(۱۳,۳۹۴,۹۵۴,۶۰۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۵۵۵,۷۸۰,۱۸۳)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابر	۸۷۱,۹۹۸,۳۵۴	طی سال مالی	(۵۱۴,۷۹۷,۱۹۸)

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	محاسبه شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۳۸۵,۰۲۹,۱۳۴,۱۴۸	۹۱۴,۸۳۰,۸۷۶,۰۲۷	۱,۸۶۸,۷۰۸,۴۰۳,۹۳۰
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۳۸۵,۰۲۹,۱۳۴,۱۴۸	۹۱۴,۸۳۰,۸۷۶,۰۲۷	۱,۸۶۸,۷۰۸,۴۰۳,۹۳۰
جمع بدهی های جاری	۱۱۴,۷۰۰,۸۵۲,۸۶۷	۹۲,۲۳۸,۶۶۶,۷۶۹	۸۱,۰۰۷,۵۷۳,۷۲۰
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۱۴,۷۰۰,۸۵۲,۸۶۷	۹۲,۲۳۸,۶۶۶,۷۶۹	۸۱,۰۰۷,۵۷۳,۷۲۰
جمع کل تعهدات	۲۷,۱۳۰,۰۸۵,۰۰۰	۱۳,۵۶۵,۰۴۲,۵۰۰	۱۳۵,۶۵۰,۴۲۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴۸,۸۳۰,۹۳۷,۸۶۷	۱۰۵,۸۰۳,۷۰۹,۲۶۹	۲۱۶,۶۵۷,۹۹۸,۷۲۰
نسبت جاری	۱۶.۸۲	۹.۱۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵۹		۰.۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- 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		مجمتع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن منگنز ایران		ذغال سنگ تگین طیس		فراآوری زغال سنگ پروده طیس		وکادو		جمع	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۶,۸۲۷,۶۲۹,۷۳۱	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۱۰,۰۶۴,۸۲۳,۵۶۳,۰۹۷	۹۰,۸۷۵۴,۸۸۶,۹۰۹	۳۲۹,۵۷۴,۳۵۷,۰۴۶	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۷۳,۸۲۴,۹۴۴,۶۳۰	۲۸۰,۷۴۹,۲۷۶,۸۲۵	۲۸۰,۵۱۷,۹۳۲,۶۴۱	۲۱۷,۸۱۷,۳۶۵,۱۷۱	۱۶۸,۹۵۵,۷۳۷,۳۷۷	۳۸,۷۶۱,۵۰۶,۸۴۹	۲,۳۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۷	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵,۷۲۳,۶۴۲,۸۶۶	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	۰	۱۷۱,۵۰۲,۶۲۷,۲۳۶	۰	۰	۳۴,۹۱۳,۵۵۶,۶۶۸	۵۸,۱۵۴,۲۷۲,۸۳۹	۶,۲۷۶,۴۰۶,۲۰۳	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸	۰	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷	۱۰۱,۳۶۳,۲۹۳,۳۸۲	۳۳۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶
سرمایه گذاری در اوراق یا درآمد ثابت	۳۱,۱۷۵,۹۸۲,۰۱۴	۹,۱۷۶,۴۱۲,۲۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۴۶,۶۶۳,۲۴۰	۱۰,۱۵۹,۳۱۷,۱۵۱	۰	۰	۱۱,۶۵۰,۱۰۷,۵۴۴	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۵	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۶۷۰,۴۶۶,۴۰۵	۲,۶۷۹,۶۹۲,۱۷۳	۳,۳۱۵,۱۱۴,۷۹۹	۱,۷۷۵,۸۸۷,۴۸۵	۲۵۳,۰۸۵,۴۴۹	۵۹۶,۲۶۲,۸۹۹	۳۰۴,۴۷۹,۸۲۹	۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۸۵	۱۰۹,۰۷۵,۷۵۰	۴۸۲,۶۴۵,۴۹۰	۸۱۴,۸۵۴,۰۰۱	۷,۶۶۷,۰۷۶,۲۳۳	۷,۶۶۷,۰۷۶,۲۳۳	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴
جاری کارگزاران	۱,۳۶۴,۱۴۱	۴,۳۳۱,۶۶۱,۶۱۳	۰	۲۰,۵۲۳,۵۷۹,۷۷۶	۹۷۶,۱۲۲	(۲,۶۴۴,۴۰۷,۵۹۷)	۱,۵۴۰,۷۴۱	(۱,۲۶۰,۳۳۹,۳۴۴)	۵۷۹,۷۰۴	(۲۷,۷۵۸,۱۳۱)	۰	۷,۶۵۷,۵۷۶,۵۶۱	۴,۴۶۰,۷۰۸	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸
حساب های دریافتنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۰	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵
سایر دارایی ها	۴۵۵	۴۴۱	۴۵۵	۴۴۲	۴۵۵	۴۴۲	۴۵۵	۴۴۲	۴۵۵	۴۴۲	۲۰۹	۱۹۶	۲,۴۸۴	۲,۴۰۴
موجودی نقد	۱۵۹,۹۰۲,۰۷۵	۹۷۴,۲۳۴	۳,۳۱۱,۵۶۰,۹۲۵	۳۰۱,۶۹۸,۴۸۶	۶۹۷,۹۸۲	۶۶۸,۱۵,۷۵۵	۴,۲۸۹,۰۵۳,۳۵۹	۱۹۵,۳۶۸,۲۷۴	۵۷,۵۸۳	۳۵,۶۶۹,۱۹۰	۰	۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵	۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴
جمع دارایی ها	۱۳۶,۵۵۸,۹۸۷,۶۸۷	۹۶,۹۴۳,۰۹۰۹,۶۶۶	۱۰,۷۱۰,۴۵۹,۲۳۹,۲۷۶	۱,۱۰۲,۸۵۷,۶۸۰,۳۲۴	۳۶۱,۰۲۷,۵۷۷,۲۶۲	۴۵۰,۹۷۵,۸۷۲,۶۲۰	۳۴۸,۹۲۳,۸۴۹,۶۸۴	۳۱۲,۹۶۶,۰۵۳,۳۳۹	۲۹۷,۳۵۸,۶۸۰,۱۷۸	۲۶۲,۸۰۳,۲۳۴,۳۰۲	۱۶۹,۸۰۶,۲۶۰,۷۷۷	۷۵,۶۸۹,۶۶۴,۸۳۴	۲,۳۸۵,۰۳۳,۵۹۴,۸۶۴	۲,۳۰۲,۳۱۶,۵۱۵,۰۷۶
بدهی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۷۲,۱۴۴,۳۵۱,۹۷۳	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	۵۸۱,۱۸۲,۵۶۶	۴۱۳,۷۰۱,۴۰۸	۶,۵۷۴,۰۴۵,۱۳۸	۶,۵۱۴,۵۰۰,۳۱۴	۲,۴۵۶,۲۱۰,۶۴۱	۱,۶۸۵,۳۹۳,۲۳۴	۲,۰۱۸,۷۶۴,۸۳۱	۱,۳۵۱,۸۳۰,۱۹۴	۱,۲۴۸,۸۹۳,۳۳۵	۱,۲۴۸,۸۹۳,۳۳۵	۹۸۱,۷۴۷,۶۶۳	۲۸۰,۶۳۸,۲۴۹	۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸	۱۶,۹۵۶,۴۲۰,۵۱۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۹۷,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۶۶,۳۸۷,۷۷۴	۱۸۲,۳۴۸,۵۲۹	۵۶۵,۷۷۱,۳۷۳	۵۹۲,۳۰۸,۴۲۱	۱۵۶,۳۳۱,۵۷۷	۱۷۲,۳۹۲,۳۳۲	۱۴۴,۱۱۹,۳۰۹	۱۵۴,۰۰۸,۸۱۸	۱۵۴,۱۹۷,۰۴۸	۱۶۴,۰۸۶,۵۵۷	۱۳۲,۳۳۷,۹۱۵	۱۳۷,۴۴۸,۰۱۴	۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶	۱,۳۷۳,۵۰۶,۴۴۴
جمع بدهی ها	۷۴۷,۲۷۰,۳۴۰	۵۹۶,۱۴۷,۵۷۷	۷۹,۳۸۴,۱۶۸,۴۸۴	۷,۱۰۶,۸۰۸,۷۳۵	۲,۶۱۲,۴۴۲,۲۱۸	۴,۵۰۲,۰۹۳,۱۶۳	۲,۱۶۲,۸۸۴,۱۴۰	۲,۹۶۶,۱۷۸,۳۵۶	۲,۰۰۷,۷۷۸,۱۹۷	۱,۴۴۰,۷۳۶,۹۲۳	۲۷,۸۹۰,۵۷۰,۱۹۶	۴۱۸,۰۸۶,۲۶۳	۱۱۴,۷۰۵,۳۱۳,۵۷۵	۵۵,۳۰۰,۵۸۸,۳۳۸
خالص دارایی ها	۱۲۵,۸۱۱,۵۱۷,۳۴۷	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۹۹۲,۱۷۵,۷۰۷,۷۹۲	۱,۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۳۵۸,۴۱۵,۱۳۵,۰۴۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۳۴۶,۷۵۹,۹۶۵,۵۴۴	۳۱۱,۴۴۰,۳۱۴,۲۳۷	۲۹۵,۳۵۰,۹۰۱,۹۸۱	۲۶۱,۳۹۰,۳۵۵,۵۱۱	۱۴۱,۹۱۵,۶۹۰,۵۸۱	۷۵,۲۷۱,۵۷۸,۵۶۱	۲,۲۷۰,۳۲۸,۳۸۱,۳۸۹	۲,۶۲۳,۶۷۰,۳۰۴,۰۲۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۱۵,۴۹۲	۲۱۵,۴۹۲	۱,۳۹۹,۶۱۵	۱,۴۶۵,۶۲۲	۲۶۵,۰۵۴	۲۷۶,۰۵۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۶۳,۴۳۹	۳۸۷,۴۳۹	۳۶۳,۴۳۹	۱۳۵,۷۲۴	۷۱,۴۴۰	۲,۷۶۰,۳۸۸	۴,۵۲۹,۳۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

	فولاد افزا سپاهان		مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن سنگنژ ایران		ذغال سنگ نگین طیس		فراوری زغال سنگ پروده طیس		وکادو		جمع	
درآمد ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود فروش اوراق بهادار	۳۶,۵۰۴,۲۵۹,۵۹۲	۱۶,۲۳۸,۱۹۷,۴۵۱	۱۵۴,۰۰۴,۴۴۰,۸۲۰	(۷۷,۷۸۷,۴۹۵,۰۴۶)	(۶,۴۱۸,۱۹۷,۲۹۹)	(۸,۴۵۵,۲۵۴,۲۶۰)	۱۲,۳۵۳,۰۳۹,۳۷۳	(۲۲,۵۳۴,۲۶۲,۴۴۱)	۳۳,۹۶۳,۲۷۷,۱۶۳	(۲۳,۷۴۲,۴۰۱,۸۶۳)	۳۹,۰۰۴,۸۸۰,۸۲۲	۴,۷۴۳,۷۳۱,۷۶۶	۲۶۹,۵۴۶,۷۰۰,۴۷۱	(۱۶۵,۸۳۱,۹۷۱,۷۳۸)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۹۷۱,۳۳۵,۹۱۱	۴,۶۹۴,۴۰۲,۶۹۸	(۱۶۷,۲۷۸,۳۸۲,۳۲۲)	۱۰,۰۱۵,۲۶۹,۳۹۸	(۷۸,۱۲۸,۷۵۰,۰۰۶)	۱۳۲,۳۹۴,۶۷۷,۰۹۳	۸,۰۱۲,۰۱۴,۳۴۶	۵۶,۲۹۶,۸۲۱,۴۶۹	۳,۷۱۵,۵۵۹,۳۶۶	۲۵,۷۶۳,۱۰۶,۹۶۱	۱,۲۷۱,۸۵۰,۵۲۶	۱,۲۷۱,۸۵۰,۵۲۶	(۲۶۶,۱۶۷,۰۹۹,۸۱۳)	۱۷۴,۷۴۲,۲۹۰,۹۰۴
سود سهام	۲,۱۳۴,۲۹۱,۹۰۰	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۷۲,۱۴۸,۱۲۰,۵۰۰	۰	۰	۱۵,۵۳۲,۱۹۰,۷۲۰	۲۲,۱۲۳,۴۸۶,۸۰۰	۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰	۲۳,۰۵۳,۹۹۱,۳۰۰	۱۵,۵۶۳,۱۵۳,۳۲۰	۱,۶۵۶,۳۹۷,۶۰۰	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۱۳۸,۵۹۳,۵۸۷,۴۶۰	۴۹,۹۸۵,۳۶۰,۵۴۵
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۳۱,۱۲۳,۸۲۱	۹۱,۴۲۳,۵۸۵	۱۰۷,۴۸۶,۶۷۴	۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	۱۷,۱۰۲,۶۴۹	۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸	۲۴,۶۴۲,۲۴۴	۵۵,۱۸۵,۴۱۹	۱۰,۵۳۹,۲۰۳	۳۸,۷۰۱,۵۶۸	۵۴,۴۱۸,۲۳۹	۲۶,۵۰۲,۲۵۳	۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰	۶۸۷,۲۳۴,۱۵۴
سایر درآمدها	۴۷۶	۰	۳,۰۰۳,۶۲۱	۴۷۶	۴۷۶	۴۷۶	۴۷۶	۴۸۰	۸۸,۹۱۳,۴۷۲	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۹۱,۹۱۹,۰۰۱
جمع درآمدها	۴۱,۷۴۱,۰۱۱,۷۰۰	۲۳,۱۵۸,۵۵۵,۹۸۴	۵۹,۰۴۹,۶۶۹,۲۹۳	(۶۷,۵۹۳,۵۶۵,۲۹۶)	(۶۷,۵۹۳,۵۶۴,۸۳۰)	۱۳۹,۶۰۴,۶۹۷,۰۷۱	۴۲,۵۱۲,۱۸۳,۱۲۹	۳۸,۶۹۹,۷۲۰,۷۹۷	۶۰,۷۴۴,۳۶۷,۵۱۲	۱۷,۶۲۰,۵۵۹,۹۸۶	۵,۴۱۵,۷۲۳,۱۲۹	۸,۵۸۷,۴۳۶,۹۵۰	۱۴۲,۴۱۰,۴۱۹,۹۳۹	۵۹,۵۸۲,۹۱۴,۷۸۶
هزینه ها														
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۵۶۲,۵۱۳,۹۵۱)	(۱,۴۸۶,۹۸۸,۲۱۰)	(۱۹,۰۴۱,۲۸۶,۱۶۱)	(۲۴,۸۸۹,۷۸۵,۳۳۸)	(۸,۲۴۱,۴۵۱,۱۷۳)	(۳,۹۸۷,۹۰۸,۳۶۸)	(۶,۴۲۹,۲۲۸,۶۸۷)	(۲,۶۹۱,۴۱۶,۷۶۰)	(۵,۵۲۷,۲۲۳,۲۵۹)	(۳,۰۷۷,۱۱۸,۸۰۰)	(۲,۵۹۴,۳۰۸,۱۷۵)	(۴۹۴,۰۱۴,۵۱۸)	(۴۳,۴۰۶,۰۱۱,۴۰۶)	(۴۶,۹۷۵,۴۸۰,۵۰۴)
هزینه های مالی	(۱۰,۶۱۷,۵۷۲)	(۱,۷۸۸,۶۱۲,۳۱۳)	(۴,۲۵۴,۹۷۷,۱۹۹)	(۸,۴۷۳,۹۰۱,۲۳۸)	(۲۲۰,۱۲۱,۰۸۷)	(۱,۶۵۲,۸۱۴,۱۳۱)	(۶۰۰,۷۸۳,۳۱۵)	(۱,۹۰۲,۱۴۶,۸۵۴)	(۱,۶۶۲,۲۹۶,۸۶۲)	(۳,۰۵۵,۵۲۳,۲۱۰)	(۴۷۲,۳۷۵,۹۵۶)	(۳۳۸,۴۰۸,۸۹۳)	(۵,۱۸۴,۴۶۶,۹۹۱)	(۲۰,۷۱۹,۶۴۵,۴۳۳)
سایر هزینه ها	(۷۰۴,۱۲۴,۹۲۱)	(۶۳۵,۴۲۰,۰۰۴)	(۸۰۱,۰۸۶,۹۲۱)	(۹۷۹,۱۱۳,۱۲۴)	(۷۰۴,۱۲۴,۹۲۲)	(۶۴۳,۱۷۰,۸۴۱)	(۷۰۴,۱۲۴,۹۲۲)	(۵۸۰,۱۴۵,۷۷۵)	(۷۰۴,۱۲۴,۹۲۲)	(۵۹۰,۳۵۳,۵۷۶)	(۷۰۴,۱۲۴,۹۲۲)	(۲۸۹,۹۱۹,۱۳۸)	(۶,۳۲۱,۷۱۱,۵۲۹)	(۴,۷۴۷,۸۴۹,۱۶۱)
	(۲,۲۷۷,۲۵۶,۴۴۴)	(۳,۹۱۱,۰۲۰,۵۲۷)	(۲۴,۰۹۷,۳۵۰,۳۸۱)	(۳۴,۳۴۲,۷۹۹,۶۹۰)	(۹,۱۶۵,۶۹۷,۱۸۲)	(۶,۲۸۲,۸۹۳,۳۴۰)	(۷,۱۹۲,۴۳۱,۹۲۳)	(۵,۱۷۳,۶۹۹,۳۸۹)	(۶,۴۰۷,۶۴۵,۰۴۳)	(۳,۹۷۳,۰۲۵,۵۸۶)	(۳,۷۷۰,۸۰۹,۰۵۳)	(۱,۱۲۲,۳۴۲,۵۴۹)	(۵۲,۹۱۲,۱۸۹,۹۲۶)	(۷۲,۴۴۲,۹۷۵,۰۸۸)
سود خالص	۳۹,۴۶۳,۷۵۵,۲۵۶	۱۹,۲۴۷,۵۳۵,۴۵۷	۳۴,۹۵۲,۳۱۹,۰۱۲	(۱۰,۱۹۳,۳۶۴,۹۸۶)	(۷۶,۲۱۹,۲۴۲,۰۱۲)	۱۳۳,۳۲۰,۸۰۳,۷۳۹	۳۵,۳۱۹,۷۵۱,۲۱۶	۳۳,۵۲۶,۰۳۱,۴۰۸	۵۴,۳۲۶,۷۲۲,۴۶۹	۱۲,۶۴۷,۵۳۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۹۲۴,۰۷۶	۷,۴۶۵,۰۹۴,۴۰۱	۸۹,۴۹۸,۲۳۰,۰۱۷	(۱۲,۸۶۰,۰۰۶,۳۰۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

فولاد افزا سپاهان		مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان						معادن منگنز ایران						جمع		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی ها اول سال	۲۱۵,۴۹۲	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۱۴۳,۳۸۲	۴۴,۹۶۷,۰۸۴,۴۷۰	۱,۴۶۵,۶۲۲	۱۰,۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۱,۵۴۹,۱۴۲	۱,۲۴۵,۹۶۵,۸۱۲,۸۵۵	۲۷۶,۰۵۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۴۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۴۳۷,۵۷۳	۱,۹۵۷,۱۶۸	۱,۶۴۱,۳۱۶,۸۲۰,۷۳۲	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	.	.	۷۲,۱۱۰	۷۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۹۲۲	۱,۲۶۶,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۸۹۸	۳۲۲,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳۶,۰۵۴	۲۳۶,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۹۲۲	۱,۲۶۶,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۱,۰۶۲	۶۳۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	.	.	.	.	(۱,۳۳۲,۹۲۹)	(۱,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۶,۴۱۸)	(۴۰۶,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱,۳۳۲,۹۲۹)	(۱,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۶,۴۱۸)	(۴۰۶,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۳۹,۴۶۳,۷۵۵,۲۵۶	۱۹,۲۴۷,۵۳۵,۴۵۷	۳۴,۹۵۲,۳۱۹,۰۱۲	-	(۱۰۱,۹۳۶,۳۶۴,۰۶۵)	-	(۷۶,۲۱۹,۲۴۲,۰۱۲)	-	-	۱۳۳,۳۲۰,۸۰۳,۷۳۱	-	-	(۱,۸۰۳,۱۶۷,۷۴۴)	.	۵۰,۶۳۱,۹۷۵,۱۲۳
تعدیلات	-	.	(۳۹,۹۷۶,۷۹۷,۸۳۸)	-	(۷۲,۵۲۱,۱۱۹,۸۱۰)	(۳۹,۸۹۹,۴۰۴,۰۶۵)	-	(۳,۴۸۳,۸۱۰,۰۰۰)	-	-	۳۶,۳۲۴,۹۴۵,۷۵۰	-	-	(۷۶,۰۰۴,۹۲۹,۸۱۰)	.	(۴۳,۵۵۱,۲۵۶,۱۵۳)
خالص دارایی ها پایان سال	۲۱۵,۴۹۲	۱۳۵,۸۱۱,۵۱۷,۳۴۵	۲۱۵,۴۹۲	۹۶,۲۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۱,۳۹۹,۶۱۵	۹۹۲,۱۷۵,۰۷۰,۷۹۱	۱,۴۶۵,۶۲۲	۱,۰۲۰,۶۱۰,۰۴۴,۷۲۵	۲۶۵,۰۵۴	۳۵۸,۴۱۵,۱۳۵,۰۴۲	۲۷۶,۰۵۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۱,۸۹۱,۱۶۱	۱,۴۹۷,۴۰۱,۷۲۳,۱۷۸	۱,۹۵۷,۱۶۸	۱,۵۶۶,۰۷۶,۰۵۳,۸۶۸

