

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های 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 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

گزارش حسابرس 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 مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد؛

۵-۱- مفاد بند ۲-۲-۲ امیدنامه، مبنی بر سرمایه گذاری مازاد منابع صرفاً در دارایی های مندرج در بند مذکور، در خصوص سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری ویستا (سهامی) رعایت نگردیده است.

۵-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق موضوع بازارگردانی برای برخی از نماد ها در برخی از روزهای سال مالی مورد رسیدگی صورت پذیرفته است.

۵-۳- 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.

۵-۴- 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 سال مالی مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

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

۵-۶- 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.

۵-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۸ آذر ماه ۱۳۹۸، مبنی بر اظهار نظر حسابرس 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.

۵-۸- 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.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال 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.

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

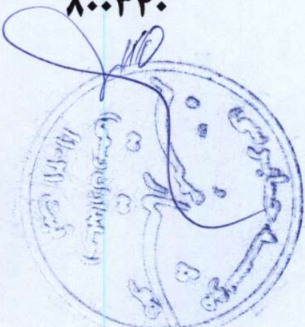
- ۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن آثار مفاد بند ۳-۵، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.
- ۹- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسبت های جاری، بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۳۱ صورت های مالی افشانموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.
- ۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

محسن رضایی
۸۰۰۳۴۰

محمد صابر هاشجین
۹۰۱۸۲۵





صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان

ش: ۴۸۷۳۱/۱۴۰۰ ش: ۵۱۲۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان مربوط به 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
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 مشترک 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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

خاطره پهلوان



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

کدپستی: ۱۵۱۳۹۴۳۰۳۳ | تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۰۰۰۵ | وبسایت: www.armanbrokerfund.ir



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

ش ۳: ۱۴۰۰۹۸۷۳۱ / ش ۵۱۴۴۷ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۳	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳,۲۷۹	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸	۷,۴۶۷,۰۷۶,۲۳۳	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۴	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸
حساب های دریافتی	۱۰	.	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵
سایر دارایی ها	۱۱	۲,۴۸۴	۲,۴۰۴
موجودی نقد	۱۲	۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴
جاری کارگزاران	۱۳		۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸
جمع دارایی ها		۲,۳۸۵,۰۲۹,۱۳۴,۱۴۸	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۳	۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴	۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۵	.	۹۷,۶۴۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۶	۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱
جمع بدهی ها		۱۱۴,۷۰۰,۸۵۲,۸۶۷	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵
خالص دارایی ها	۱۷	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱
		۸۲۲,۴۶۷	۸۱۸,۴۵۸

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



شماره ثبت: ۲۵۷۷۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۴۴۷۵۶

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۶۹,۵۴۶,۷۰۰,۴۷۱	(۱۱۱,۵۳۷,۵۱۱,۴۲۳)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۲۶۶,۱۶۷,۰۹۹,۸۰۹)	۲۳۰,۴۳۵,۱۲۸,۱۴۵
سود سهام	۲۰	۱۳۸,۵۹۳,۵۸۷,۴۶۰	۴۰,۶۵۶,۳۱۴,۷۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰	۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵
سایر درآمدها	۲۲	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	.
جمع درآمدها		۱۴۲,۴۱۰,۴۱۹,۹۴۳	۱۶۰,۰۷۷,۴۱۶,۴۱۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۴۳,۴۰۶,۰۱۱,۴۰۶)	(۳۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۹۴)
سایر هزینه ها	۲۴	(۴,۳۳۰,۸۵۸,۵۲۸)	(۳,۷۱۸,۱۸۲,۴۵۸)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۹۴,۶۷۳,۵۵۰,۰۰۹	۱۱۹,۷۳۲,۰۰۱,۹۶۱
هزینه های مالی	۲۵	(۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲)	(۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹)
سود (زیان) خالص		۸۹,۴۹۸,۲۳۰,۰۱۷	۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴.۳۹%	۵.۸۴%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۴.۰۹%	۴.۶۷%

بازده میانگین سرمایه گذاری -۱

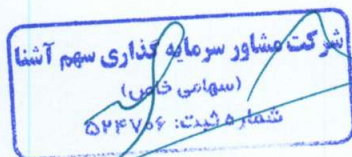
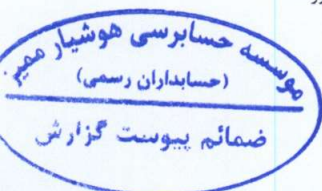
سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره -۲

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

خالص دارایی های پایان دوره

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



[Handwritten signature]





تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۴۰۲		سال 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 سال	۱,۳۷۵,۱۲۵	۱,۳۷۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹	۱,۴۹۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۴۱۱,۸۴۸)	(۱,۴۱۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۶,۲۸۲)	(۴۲۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۸۹,۴۹۸,۲۳۰,۰۱۷	-	۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲
تعدیلات	-	(۷۱,۷۶۵,۹۱۷,۸۶۷)	-	(۲۱۴,۸۸۹,۹۴۱,۰۹۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۷۶۰,۳۸۸	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

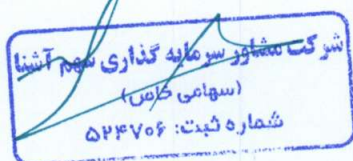
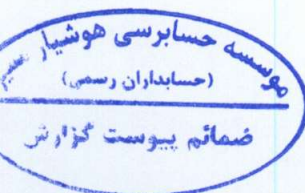
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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



Handwritten signature



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی 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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ 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. 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 بوده و طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۸۱۱۸ تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۰۸ تمدید گردیده 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.

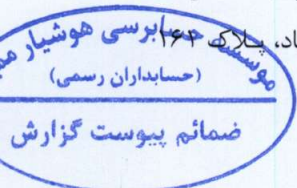
۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 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: اصفهان، فیض، کوچه شهید احمد عابدینی، خیابان سجاد، پلاک ۱۱۸۲۲ (حسابداران رسمی) طبقه همکف.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی 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 تاریخ خالص ارزش دارایی ها 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؛

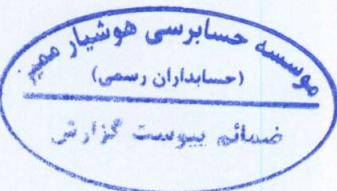
۴-۱-۲- سرمایه گذاری در سپرده بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شود.

۴-۱-۳- 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.

۴-۱-۴- 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 ۴ 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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. 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.

۴-۳- 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)



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 ۱,۲۰۰ 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

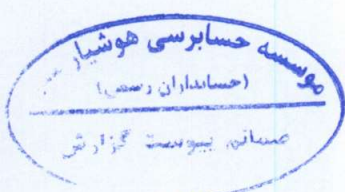
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفاء **تعهدات** است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مطابق با مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ به شرح جدول ذیل 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	واحیا	۳ درصد	۳۸,۶۲۵	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 پروده طبس	کپرور	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 ۲۰۰/۹۵/۱۷ 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ها	۱,۴۳۷,۶۷۸,۴۶۳,۲۵۶	۱,۲۳۳,۷۸۸,۳۰۰,۴۷۴	۹۵۰,۹۷۷,۰۵۳,۸۴۳	۹۴۷,۵۱۶,۳۹۳,۷۵۸
استخراج ذغال سنگ	۵۲۳,۰۳۰,۰۳۹,۸۷۹	۵۶۱,۲۶۷,۲۰۹,۴۶۶	۴۱۱,۵۸۸,۶۲۹,۷۸۷	۴۹۱,۶۴۲,۲۰۹,۸۰۱
استخراج کانه های فلزی	۳۳۸,۶۷۸,۲۹۷,۳۴۳	۳۲۹,۵۷۴,۳۵۷,۰۴۶	۲۷۸,۸۴۴,۹۳۷,۹۴۱	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶
فلزات اساسی	۹۴,۷۱۴,۹۸۸,۵۹۰	۹۶,۸۲۷,۶۲۹,۷۳۱	۵۹,۹۸۷,۲۵۲,۲۱۱	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲
	۲,۳۹۴,۱۰۱,۷۸۹,۰۶۸	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۳	۱,۷۰۱,۳۹۷,۸۷۳,۷۸۲	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷
		۹۳.۱۴%		۸۳%

۷- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق س-لیخند فارابی	۵۳,۶۵۸,۶۷۵,۹۸۹	۵۸,۱۵۴,۲۷۲,۸۳۹	۳۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳	۳۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸
صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت	-	-	۱۳,۶۹۲,۹۱۴,۹۲۹	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷
صندوق س-اعتماد آفرین پارسبان	۵,۵۴۳,۱۲۱,۱۰۳	۵,۷۲۳,۶۴۲,۸۶۶	۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۲۳	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹
صندوق س-ثبات-ویستا	۲۹,۱۴۱,۳۲۲,۶۰۷	۳۱,۱۰۸,۹۷۱,۳۷۴	۲۱۲,۸۵۸,۱۴۳,۵۲۴	۲۱۳,۹۰۶,۸۹۴,۴۳۴
صندوق س-نوع دوم کارا	۶,۱۲۹,۴۵۸,۴۵۹	۶,۲۷۶,۴۰۶,۲۰۳	۴۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۶۷	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸
	۹۴,۴۷۲,۵۷۸,۱۵۸	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳,۲۷۹	۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶
		۴.۲۵%		۴.۲۵%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در 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		ریال	
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	ندارد	۵٪	۲,۶۷۰,۴۶۶,۴۰۵	۰.۱۱٪	۲,۶۷۹,۶۹۲,۱۷۳	۰.۱۳٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	ندارد	۵٪	۳,۳۱۵,۱۱۴,۷۹۹	۰.۱۴٪	۱,۷۷۵,۸۸۷,۴۸۵	۰.۰۸٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۵٪	۲۵۳,۰۸۵,۴۴۹	۰.۰۱٪	۵۹۶,۲۶۲,۸۹۹	۰.۰۳٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	ندارد	۵٪	۳۰۴,۴۷۹,۸۲۹	۰.۰۱٪	۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۸۵	۰.۰۶٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	ندارد	۵٪	۱۰۹,۰۷۵,۷۵۰	۰.۰۰٪	۴۸۲,۶۴۵,۳۹۰	۰.۰۳٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	ندارد	۵٪	۸۱۴,۸۵۴,۰۰۱	۰.۰۳٪	۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲	۰.۰۵٪
				۷,۴۶۷,۰۷۶,۲۳۳	۰.۳۱٪	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	۰.۳۵٪

۹- سرمایه گذاری در 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۳۲۵	۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۴۶,۴۶۳,۲۴۰	۰.۴۰٪	۹,۱۷۶,۴۱۲,۲۷۴	۴۰٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۶۱,۹۵۴,۳۲۰	۰.۸۶٪	۱۱,۶۵۰,۱۰۷,۵۴۴	۵۱٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۳۵,۱۷۹,۱۳۷	۰.۳۱٪	-	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۷۸,۸۴۸,۵۵۸	۰.۱۴٪	-	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰	۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۱۵۹,۳۱۷,۱۵۱	۰.۴۳٪	-	-
		۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۴	۲.۱۴٪	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸	۹۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- حساب های دریافتنی

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)

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۹۹۹,۹۲۰)	۲,۴۸۴
۰	۳,۱۲۱,۷۱۱,۱۶۳	(۳,۱۲۱,۷۱۱,۱۶۳)	۰
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲,۴۰۴	۴,۳۲۱,۷۱۱,۱۶۳	(۴,۳۲۱,۷۱۱,۰۸۳)	۲,۴۸۴

مخارج برگزاری مجامع

آبونمان نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

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
۹۶۱,۸۰۰	۰
۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۵۸۷۹ بانک خاورمیانه

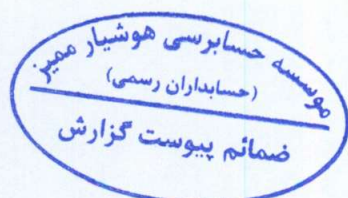
۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۵,۲۲۰,۸۸۹,۴۱۶,۳۰۳	(۵,۳۴۸,۰۸۴,۷۰۵,۰۶۴)	(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)
۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۵,۲۲۰,۸۸۹,۴۱۶,۳۰۳	(۵,۳۴۸,۰۸۴,۷۰۵,۰۶۴)	(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی 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
۲۶,۵۹۸,۵۱۸	.
۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵	۵۵۵,۷۸۰,۱۸۳
۳۰۴,۱۰۰,۱۴۰	۵۱۴,۷۹۷,۱۹۸
۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸

مدیر صندوق

متولی سابق (آتیه اندیش نمودگر)

متولی فعلی (سهم آشنا)

حسابرس

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۷,۶۴۰	.

بابت تنه واحدهای صادر شده

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲۶,۲۶۶,۸۸۱	۲۹۲,۴۸۰,۵۵۹
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۵۷۶,۲۲۵,۷۹۱	۵۲۶,۸۶۴,۴۳۸
۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار

۱۷- خالص دارایی ها

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

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
۱۴,۳۲۳,۰۲۱,۸۴۶	۱۷,۵۰۰	۱۴,۳۹۳,۱۷۴,۰۴۷	۱۷,۵۰۰
۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۷۶۰,۳۸۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۲۹,۰۵۶,۶۱۰,۲۵۷	(۱۱۷,۵۸۶,۱۲۳,۰۰۶)
۱۸-۲	۱,۹۵۳,۹۲۰,۲۶۱	-
۱۸-۳	۲۲,۹۶۶,۶۶۳,۴۲۲	۶,۰۲۸,۱۱۳,۵۸۶
۱۸-۴	۱۵,۵۶۹,۵۰۶,۵۳۱	۲۰,۴۹۷,۹۹۷
	۲۶۹,۵۴۶,۷۰۰,۴۷۱	(۱۱۱,۵۳۷,۵۱۱,۴۲۳)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۳۵,۹۹۲	۳۴۲,۴۴۲,۱۷۵,۳۵۰	(۳۱۵,۲۹۹,۵۳۹,۴۵۷)	(۲۶۰,۲۵۲,۲۸۱)	-	۲۶,۸۸۲,۲۸۳,۵۱۲	۱۴,۲۹۹,۹۶۴,۶۰۸
۵۹,۹۰۶,۸۲۲	۱,۱۶۲,۴۷۵,۰۰۹,۳۲۰	(۱,۰۱۶,۲۴۸,۲۴۴,۰۰۹)	(۸۸۳,۴۷۷,۱۲۹)	-	۱۴۵,۳۴۲,۳۰۸,۱۸۲	(۸۰,۱۷۷,۷۰۴,۳۵۰)
۱۳,۸۵۰,۲۳۵	۲۵۹,۹۵۷,۳۰۵,۵۰۰	(۲۶۸,۶۶۳,۲۴۳,۰۴۶)	(۱۹۷,۵۶۲,۹۴۴)	-	(۸,۹۰۲,۵۰۰,۴۹۰)	(۸,۷۶۹,۲۵۳,۲۹۰)
۲۷,۴۸۰,۵۳۷	۳۶۹,۰۹۰,۵۴۵,۹۸۰	(۳۴۲,۹۳۲,۸۵۱,۲۲۳)	(۲۸۱,۳۲۸,۴۴۶)	-	۲۵,۸۷۶,۳۵۶,۳۱۱	(۲۴,۳۰۶,۳۲۲,۸۲۹)
۱۱,۷۷۶,۱۳۴	۳۲۹,۸۹۱,۷۳۶,۳۱۰	(۲۲۹,۸۷۶,۶۷۶,۲۲۷)	(۱۸۲,۳۱۳,۱۹۸)	-	۹,۸۳۱,۷۴۶,۸۸۵	(۲۲,۹۲۲,۴۴۹,۲۲۹)
۲۶,۷۷۷,۹۹۸	۳۷۷,۶۱۱,۴۷۴,۲۶۰	(۳۴۷,۲۹۹,۱۷۶,۹۳۶)	(۲۸۶,۹۸۱,۴۶۷)	-	۳۰,۲۵۳,۱۵۸,۵۷	۴۰,۸۹,۷۵۲,۰۸۴
	۲,۷۵۱,۴۶۸,۳۴۶,۷۲۰	(۲,۵۲۰,۳۱۹,۷۱۰,۸۹۸)	(۳,۰۹۱,۹۲۵,۵۶۵)	۰	۲۲۹,۰۵۶,۶۱۰,۲۵۷	(۱۱۷,۵۸۶,۱۲۳,۰۰۶)

۱۸-۲ سود 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 (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۰۳,۰۳۸	۲۲,۷۹۴,۱۶۱,۰۹۰	(۲۰,۸۲۲,۹۱۷,۸۵۰)	(۱۷,۲۲۲,۹۷۹)	۰	۱,۹۵۳,۹۲۰,۲۶۱	-

تکادوج

۱۸-۳ 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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۸۴۳,۵۰۰	۶۴۴,۲۰۲,۵۳۹,۰۴۰	(۶۲۵,۹۸۱,۶۱۹,۵۱۹)	(۱۲۰,۷۸۶,۲۴۱)	-	۸,۱۰۰,۱۲۳,۲۸۰	۶۷۳,۷۷۴,۹۸۹
۱۳,۹۲۰,۰۹۰	۱۹۷,۷۲۵,۳۱۲,۱۰۰	(۱۹۲,۲۴۲,۸۰۲,۲۹۶)	(۳۷۰,۷۳۰,۰۸۸)	-	۵,۴۲۵,۴۴۶,۷۱۶	۱,۸۱۶,۴۹۳,۷۹۲
۲,۳۰۴,۸۲۵	۱۳۸,۷۰۴,۷۳۵,۷۵۰	(۱۳۶,۵۵۱,۴۹۷,۶۷۹)	(۲۶۰,۰۶۷,۷۹۹)	-	۲,۱۲۷,۳۱۱,۰۰۲	۲,۷۲۳,۹۶۸,۷۹۲
۸,۵۵۲,۷۷۳	۱۰۴,۴۲۳,۹۸۷,۵۷۹	(۱۰۱,۸۶۸,۷۲۱,۵۹۱)	(۱۹,۵۸۸,۳۸۶)	-	۲,۵۸۵,۶۷۷,۶۰۲	۵۴۰,۱۷۰,۲۸۷
۲۲,۵۳۱,۵۴۰	۳۵۰,۱۲۱,۱۲۵,۶۳۰	(۳۴۵,۳۵۴,۸۶۰,۳۲۰)	(۶۵,۶۴۷,۴۵۵)	-	۴,۷۰۰,۶۱۷,۸۸۵	۲۷۳,۷۰۵,۷۲۶
۸۴۴,۰۰۰	۱۰۰,۲۴۶,۶۶۳,۷۱۳	(۹,۹۹۸,۳۱۰,۳۰۳)	(۱,۸۹۹,۶۱۱)	-	۲۴,۵۷۲,۷۹۹	-
۴۴,۰۰۰	۸۵۰,۲۱۹,۰۹۶	(۸۶۱,۱۹۷,۸۳۲)	(۱۰,۲۷,۴۲۶)	-	۲,۹۹۳,۸۳۸	-
	۱,۴۴۶,۱۱۷,۵۸۱,۹۰۸	(۱,۴۲۲,۸۷۸,۹۰۹,۵۴۰)	(۲۷۲,۰۰۸,۹۴۶)	۰	۲۲,۹۶۶,۶۶۳,۴۲۲	۶,۰۲۸,۱۱۳,۵۸۶

۱۸-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۳,۳۷۹,۵۱۹,۰۰۰	(۵۱,۰۵۸,۹۲۶,۸۷۸)	(۳۸,۷۰۰,۱۳۶)	۲,۳۸۱,۸۹۱,۹۸۶	۲۰,۴۹۷,۹۹۷
۷۳,۴۰۰	۳,۳۱۵,۸۹۷,۰۰۰	(۳,۱۹۸,۳۰۸,۰۹۱)	(۲,۴۰۴,۰۲۳)	۱۱۵,۱۸۴,۸۸۶	-
۴,۷۰۰	۱۸,۲۲۹,۹۸۵,۰۰۰	(۱۵,۹۲۰,۳۱۶,۵۵۶)	(۱۳,۲۱۶,۷۲۵)	۲,۲۹۶,۴۵۱,۴۱۹	-
۳۱,۱۰۰	۱۰,۹۷۳,۸۸۲,۰۰۰	(۹,۳۲۰,۲۷۶,۴۹۹)	(۷,۹۵۶,۰۵۵)	۱,۶۴۵,۶۴۹,۴۴۶	-
۱۳,۲۰۰	۲۶,۲۶۱,۷۶۹,۰۰۰	(۲۳,۹۵۸,۳۴۵,۶۴۷)	(۳۳,۳۹۹,۷۷۶)	۲,۳۶۹,۸۸۳,۵۷۷	-
۶۶,۲۰۰	۱۸,۹۰۱,۲۵۳,۰۰۰	(۱۷,۸۹۸,۳۹۳,۲۹۹)	(۱۳,۷۰۳,۳۰۲)	۹۸۹,۱۵۵,۶۶۹	-
۲۸,۶۰۰	۶۵,۴۷۹,۶۲۳,۸۰۰	(۶۱,۴۲۵,۸۳۵,۹۵۰)	(۴۷,۴۷۲,۷۰۴)	۴,۱۰۶,۳۱۵,۱۴۶	-
۹۴,۷۰۰	۱۳,۲۴۴,۹۷۳,۰۰۰	(۱۱,۶۵۰,۱۰۷,۵۴۴)	(۹,۵۸۸,۱۰۳)	۱,۵۶۵,۲۷۶,۲۵۳	-
۱۶,۰۰۰	۲۱,۰۸۷,۰۱۳,۰۰۰	(۲۰,۷۰۷,۷۹۷,۳۵۱)	(۱۵,۲۸۸,۰۶۶)	۲۶۳,۹۲۷,۵۸۳	-
۳۴,۰۰۰	۲,۷۱۶,۷۷۰,۰۰۰	(۲,۷۷۹,۰۲۹,۸۷۷)	(۱,۹۶۹,۶۵۷)	(۶۴,۲۲۹,۵۲۴)	-
۵,۱۰۰	۲۵۳,۵۷۰,۶۸۳,۸۰۰	(۲۳۷,۸۱۷,۳۴۸,۶۲۲)	(۱۸۳,۸۳۸,۶۴۷)	۱۵,۵۶۹,۵۰۶,۵۳۱	-
				۲۰,۴۹۷,۹۹۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	(۲۷۳,۵۴۴,۲۹۲,۸۷۷)	۲۲۵,۹۸۴,۷۵۱,۷۲۵
۱۹-۲	۶,۷۹۰,۷۱۵,۱۲۴	۳,۹۷۹,۶۲۹,۵۷۰
۱۹-۳	۵۸۶,۴۷۷,۹۵۳	۴۸۰,۷۴۶,۸۵۰
	(۲۶۶,۱۶۷,۰۹۹,۸۰۹)	۲۳۰,۴۳۵,۱۲۸,۱۴۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه

گذار،

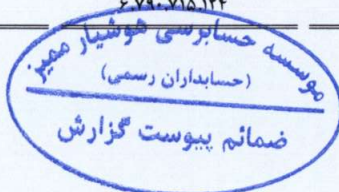
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۹-۱- 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)	-	۳,۶۶۴,۰۱۰,۹۳۱	۲,۱۰۷,۲۸۰,۱۱۴
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۳۱,۸۸۶,۴۴۲	۱۰۰,۶۵,۶۴۲,۴۵۱,۳۶۰	(۱,۲۳۲,۱۱۰,۹۴۵,۴۱۸)	(۸۰۹,۸۸۸,۲۶۳)	-	۹,۵۹۹,۹۳۲,۲۹۹	(۱۶۷,۲۷۸,۳۸۲,۳۲۱)
معادن منگنز ایران	۴۴,۱۸۸,۷۷۶	۳۲۹,۸۲۵,۰۲۴,۰۶۴	(۴۰۹,۶۷۰,۷۵۵,۸۱۷)	(۲۵۰,۶۶۷,۰۱۸)	-	۱۳۱,۷۶۱,۲۶۳,۲۸۲	(۸۰۰,۰۹۶,۳۹۸,۷۷۱)
ذغال سنگ نگین طبس	۳۵,۲۰۸,۳۷۲	۲۸۰,۹۶۲,۸۰۸,۵۶۰	(۲۷۶,۹۶۲,۰۰۰,۳۶۴)	(۲۱۳,۵۳۱,۷۳۵)	-	۵۵,۳۷۵,۴۶۴,۲۳۴	۳,۷۸۷,۲۷۶,۴۶۱
فراوری ذغال سنگ پرونده طبس	۲۱,۱۲۳,۴۹۸	۲۸۰,۷۳۱,۲۸۸,۴۲۰	(۲۷۷,۱۲۳,۱۲۳,۹۹۸)	(۲۱۳,۳۵۵,۷۷۹)	-	۲۴,۶۷۸,۱۱۵,۷۸۰	۳,۳۹۴,۸۰۸,۶۴۳
تکادو	۲۹,۶۶۳,۹۰۲	۱۶۹,۰۸۴,۲۴۱,۴۰۰	(۲۰۴,۴۱۴,۶۱۴,۳۸۰)	(۱۲۸,۵۰۴,۰۲۳)	-	۹۰۵,۹۶۵,۱۹۹	(۳۵,۴۵۸,۸۷۷,۰۰۳)
جمع	۲,۲۲۳,۱۴۷,۰۸۸,۵۰۴	۲,۲۲۳,۱۴۷,۰۸۸,۵۰۴	(۲,۴۹۵,۰۰۱,۷۸۹,۵۹۴)	(۱,۶۸۹,۵۹۱,۷۸۷)	۰	۲۲۵,۹۸۴,۷۵۱,۷۲۵	(۲۷۳,۵۴۴,۲۹۲,۸۷۷)

۱۹-۲- سود (زیان) 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
۰	۰	۰	۰	-	۰	۰
۱,۷۵۷,۷۰۰	۳۱,۱۱۴,۸۰۵,۴۰۰	(۲۹,۱۴۱,۳۲۲,۶۰۷)	(۵,۸۳۴,۰۲۶)	-	۱,۹۶۷,۶۴۸,۷۶۷	۱,۰۴۸,۷۵۰,۹۱۲
۸۵,۶۲۵	۵,۷۲۴,۷۱۶,۲۵۰	(۵,۵۴۳,۱۲۱,۱۰۳)	(۱۰۰,۷۳۳,۳۸۴)	-	۱۸۰,۵۲۱,۷۶۳	۶۹۳,۷۵۹,۶۶۵
۴,۰۲۲,۲۱۰	۵۸,۱۶۵,۱۷۸,۸۱۰	(۵۳,۶۵۸,۶۷۵,۹۸۹)	(۱۰۹,۰۵۹,۹۷۱)	-	۴,۴۹۵,۵۹۶,۸۵۰	۹۳۱,۳۵۷,۲۳۵
۳۵۹,۸۵۰	۶,۲۷۷,۵۸۳,۲۵۰	(۶,۱۲۹,۴۵۸,۴۵۹)	(۱,۱۷۷,۰۴۷)	-	۱۴۶,۹۴۷,۷۴۴	۱,۰۸۳,۹۹۱,۱۸۱
۱۰۱,۲۸۲,۲۸۳,۷۱۰	۱۰۱,۲۸۲,۲۸۳,۷۱۰	(۹۴,۴۷۲,۵۷۸,۱۵۸)	(۱۸,۹۹۰,۴۳۸)	۰	۶,۷۹۰,۷۱۵,۱۲۴	۳,۹۷۹,۶۲۹,۵۷۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشند :

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش بازار	تعداد		
	۱۷۳,۸۰۲,۹۸۰	-	(۷,۳۷۰,۸۴۹)	(۹,۹۸۵,۵۱۴,۱۷۱)	۱۰,۱۶۶,۶۸۸,۰۰۰	۱۶,۴۰۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
	(۲۳۰,۶۱۵,۹۱۳)	-	(۱۴,۸۴۵,۶۸۰)	(۲۰,۶۹۲,۵۷۰,۲۳۳)	۲۰,۴۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۰	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
	(۲۷۰,۸۵۹,۰۶۴)	-	(۶,۹۹۸,۷۶۰)	(۹,۹۱۷,۳۲۲,۳۰۴)	۹,۶۵۳,۴۶۲,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
	۹۷,۹۷۱,۶۴۶	-	(۲,۴۵۱,۴۴۳)	(۳,۲۸۰,۸۷۶,۹۱۲)	۳,۳۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
	۸۱۶,۱۷۸,۳۰۴	-	(۵,۳۲۱,۸۶۳)	(۶,۵۱۹,۰۰۰,۸۳۳)	۷,۳۴۰,۵۰۱,۰۰۰	۱۰,۳۰۰	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۱۴۴,۱۱۴,۷۴۹	*	-	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
۳۳۶,۶۳۲,۱۰۱	*	-	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
۴۸۰,۷۴۶,۸۵۰	۵۸۶,۴۷۷,۹۵۳	*	(۳۶,۹۸۸,۵۹۴)	(۵۰,۳۹۵,۲۸۴,۴۵۳)	۵۱,۰۱۸,۷۵۱,۰۰۰		جمع

۲۰- سود سهام

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود سهام	تعداد سهم	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			سال مالی	
۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۲,۱۳۴,۲۹۱,۹۰۰	*	۲,۱۳۴,۲۹۱,۹۰۰	۲,۳۰۰	۹۲۷,۹۵۳	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	فولاد افزا سپاهان
۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	۱۷,۴۷۶,۲۹۹,۳۶۰	*	۱۷,۴۷۶,۲۹۹,۳۶۰	۷۲۰	۲۴,۲۷۲,۶۳۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	معادن متگنز ایران
۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۲۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰	*	۲۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰	۱,۱۰۰	۲۰,۹۵۹,۰۸۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	فرآوری زغال سنگ پرونده طبس
۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۱,۶۵۶,۳۹۷,۶۰۰	*	۱,۶۵۶,۳۹۷,۶۰۰	۸۰۰	۲۰,۷۰۰,۴۹۷	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	تکادو
۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰	۲۲,۱۲۳,۴۸۶,۸۰۰	*	۲۲,۱۲۳,۴۸۶,۸۰۰	۱,۳۵۰	۱۶,۳۸۷,۷۶۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	زغال سنگ نگین طبس
-	۷۲,۱۴۸,۱۲۰,۵۰۰	*	۷۲,۱۴۸,۱۲۰,۵۰۰	۱,۵۰۰	۴۸,۰۹۸,۷۴۷	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۴۰,۶۵۶,۳۱۴,۷۴۵	۱۳۸,۵۹۳,۵۸۷,۴۶۰	*	۱۳۸,۵۹۳,۵۸۷,۴۶۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سوداواراق بهادار با درآمد ثابت- سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سال ۱۴۰۱	سال 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	۵٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵
۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	۱۰۷,۴۸۶,۶۷۴	-	۱۰۷,۴۸۶,۶۷۴	۵٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۰۷
۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸	۱۷,۱۰۲,۶۳۹	-	۱۷,۱۰۲,۶۳۹	۵٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳
۵۵,۱۸۵,۴۱۹	۲۴,۶۴۲,۲۴۴	-	۲۴,۶۴۲,۲۴۴	۵٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بانک ملی ۰۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲
۳۸,۷۰۱,۵۶۸	۱۰,۵۳۹,۲۰۳	-	۱۰,۵۳۹,۲۰۳	۵٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰
۲۶,۵۰۲,۲۵۳	۵۴,۴۱۸,۲۳۹	-	۵۴,۴۱۸,۲۳۹	۵٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۰۸
۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵	۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰	۰	۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰				

۲۲- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸۸,۹۱۳,۹۹۵	۰	برگشت هزینه تنزیل سود سهام سال قبل
۳,۰۰۶,۰۰۶	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۰	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۵,۴۶۳,۲۸۷,۷۵۸	۴۱,۰۳۴,۰۱۳,۰۵۲	مدیر صندوق
۶۸۰,۸۶۵,۹۸۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۴۸۳,۰۷۸,۲۵۱	۸۷۱,۹۹۸,۳۵۴	حسابرس صندوق
۳۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۹۴	۴۳,۴۰۶,۰۱۱,۴۰۶	

۲۴- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲,۳۶۶,۰۳۰,۴۲۷	۲,۹۴۴,۹۵۵,۱۹۵	هزینه نرم افزار و آبونمان
۲۱۲,۹۴۲,۰۶۳	۱۷۶,۷۵۶,۴۱۴	مالیات برارزش افزوده هزینه آبونمان
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۴۹,۹۹۷,۷۶۸	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۳,۰۱۱,۸۵۰	۹,۱۴۶,۹۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۳۳۶,۲۰۰,۳۵۰		هزینه تصفیه
۳,۷۱۸,۱۸۲,۴۵۸	۴,۳۳۰,۸۵۸,۵۲۸	

۲۵- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹	۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹	۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲	

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۳۵۲,۵۳۱,۶۹۹,۲۹۹)	(۲۳۵,۱۳۳,۱۳۸,۲۵۲)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها
۱۳۷,۶۴۱,۷۵۸,۲۰۰	۱۶۳,۳۶۷,۲۲۰,۳۸۵	تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها
(۲۱۴,۸۸۹,۹۴۱,۰۹۹)	(۷۱,۷۶۵,۹۱۷,۸۶۷)	

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱ صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفاء تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
شرکت فولاد افزا سپاهان	فافزا	۴ درصد	۳,۶۵۰	۷۳,۰۰۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	۳ درصد	۳۸,۶۲۵	۷۷۲,۵۰۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲,۵ درصد	۲۴,۳۵۰	۴۸۷,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبیس	۲,۵ درصد	۱۲,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۰
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرور	۲ درصد	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
شرکت تکادو	وکادو	۳ درصد	۶۰,۶۵۰	۱,۲۱۳,۰۰۰

۲۸- 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	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	.	۰,۰۰	۸۲۴,۹۲۹	۲۹,۴۹	
شرکت مهندسی قائم سپاهان	همگروه 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	.	۰,۰۰	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۷,۷۵۱	۰,۶۴	.	۰,۰۰	
جمع			۲,۷۶۰,۳۸۸	۱۰۰	۲,۷۹۷,۱۱۱	۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			مانده (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۴,۲۹۳,۶۷۸,۴۳۸	طی سال مالی	(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)
		کارمزد مدیر	۴۱,۰۳۴,۰۱۳,۰۵۲	طی سال مالی	(۱۳,۳۹۴,۹۵۴,۶۰۷)
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 حسابرس	۸۷۱,۹۹۸,۳۵۴	طی سال مالی	(۵۱۴,۷۹۷,۱۹۸)

۳۰- 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.

۳۱- 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	۱,۳۰۵,۶۹۶,۷۶۴,۸۹۷	۱,۸۶۸,۷۰۸,۴۰۳,۹۳۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۳۸۵,۰۲۹,۱۳۴,۱۴۸	۱,۳۰۵,۶۹۶,۷۶۴,۸۹۷	۱,۸۶۸,۷۰۸,۴۰۳,۹۳۰
جمع بدهی های جاری	۱۱۴,۷۰۰,۸۵۲,۸۶۷	۹۲,۱۸۰,۱۷۰,۶۵۷	۸۰,۹۱۹,۸۲۹,۵۵۲
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۱۴,۷۰۰,۸۵۲,۸۶۷	۹۲,۱۸۰,۱۷۰,۶۵۷	۸۰,۹۱۹,۸۲۹,۵۵۲
جمع کل تعهدات	۲۷,۱۳۰,۰۸۵,۰۰۰	۱۳,۵۶۵,۰۴۲,۵۰۰	۱۳۵,۶۵۰,۴۲۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴۱,۸۳۰,۹۳۷,۸۶۷	۱۰۵,۷۴۵,۲۱۳,۱۵۷	۲۱۶,۵۷۰,۲۵۴,۵۵۲
نسبت جاری	۱۶.۸۲	۱۲.۳۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵۹		۰.۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

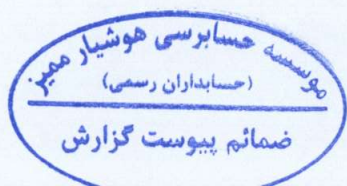
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 موردنظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

دارایی ها	فولاد افزا سیاهان		مجموع صنایع و معادن احیا سیاهان		معادن سنگنیز ایران		ذغال سنگ نگین طیس		فرآوری ذغال سنگ پروده طیس		وکادو		جمع	
	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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۶,۸۲۷,۶۲۹,۷۳۱	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۱۰,۶۴۸,۳۲۲,۵۶۳,۰۹۷	۹۰,۸۷۵,۴۸۶,۹۰۹	۳۲۹,۵۷۴,۳۵۷,۰۴۶	۳۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۷۳,۸۴۴,۹۴۴,۶۳۰	۲۸۰,۷۴۹,۳۷۶,۸۲۵	۲۸۰,۵۱۷,۹۳۲,۶۴۱	۲۱۷,۸۱۷,۲۶۵,۱۷۱	۱۶۸,۹۵۵,۷۲۷,۲۷۷	۲۸,۷۶۱,۵۰۶,۸۴۹	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۴	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵,۷۳۲,۶۴۲,۸۶۶	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	-	۱۷۱,۵۰۳,۶۲۷,۲۲۶	۳۲۹,۵۷۴,۳۵۷,۰۴۶	۳۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۷۳,۸۴۴,۹۴۴,۶۳۰	۲۸۰,۷۴۹,۳۷۶,۸۲۵	۲۸۰,۵۱۷,۹۳۲,۶۴۱	۲۱۷,۸۱۷,۲۶۵,۱۷۱	۱۶۸,۹۵۵,۷۲۷,۲۷۷	۲۸,۷۶۱,۵۰۶,۸۴۹	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۴	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۳۱,۱۷۵,۹۸۲,۰۱۴	۹,۱۷۶,۴۱۲,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۶۷۰,۴۶۶,۴۰۵	۳,۶۷۹,۶۹۲,۱۷۳	۳,۳۱۵,۱۱۴,۷۹۹	۱,۷۷۵,۸۸۷,۴۸۵	۲۵۳,۰۸۵,۴۴۹	۵۹۶,۳۶۲,۸۹۹	۳۰۴,۴۷۹,۸۲۹	۵۹۶,۳۶۲,۸۹۹	۳۰۴,۴۷۹,۸۲۹	۱۰۹,۰۷۵,۷۵۰	۸۱۴,۸۵۴,۰۰۱	۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲	۷,۴۶۷,۰۷۶,۳۳۳	۸,۰۷۲,۷۶۱,۳۹۴
جاری کارگزاران	۱,۳۶۴,۱۴۱	۴,۳۳۱,۶۶۱,۶۱۳	-	۲۰,۵۳۲,۵۷۹,۷۷۶	۹۷۶,۱۲۲	(۳,۶۴۴,۴۰۷,۵۹۷)	۱,۵۳۰,۷۴۱	(۳,۶۴۴,۴۰۷,۵۹۷)	(۱,۴۶۰,۳۳۹,۳۴۴)	۵۷۹,۷۰۴	(۲۷,۷۵۸,۱۳۱)	۷,۶۵۷,۵۷۶,۵۶۱	۴,۴۶۰,۷۰۸	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸
حساب های دریافتی	۴۵۵	۴۴۱	۴۵۵	۴۴۲	۴۵۵	۴۴۲	۴۵۵	۴۴۲	۴۴۱	۴۵۵	۴۴۲	۴۵۵	۴۴۲	۲,۴۰۴
سایر دارایی ها	۱۵۹,۹۰۲,۰۷۵	۹۷۴,۳۲۴	۳,۳۱۱,۵۶۰,۹۲۵	۳۰۱,۶۹۸,۴۸۶	۹۰,۱۸۶,۸۱۶	۶۸۷,۹۸۲	۶۶۸,۱۱۵,۷۵۵	۶۸۷,۹۸۲	۶۶۸,۱۱۵,۷۵۵	۱۹۵,۳۶۸,۲۷۴	۳۵,۶۶۹,۱۹۰	۳۵,۶۶۹,۱۹۰	۳,۵۹۵,۰۳۰,۳۵۰	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴
موجودی نقد	۱۳۶,۵۵۸,۹۸۷,۶۸۷	۹۶,۹۴۳,۹۰۹,۶۶۶	۱,۰۷۱,۴۵۹,۳۴۹,۳۷۶	۱,۱۰۲,۸۵۷,۶۸۰,۳۲۴	۳۶۱,۰۲۷,۵۷۷,۲۶۲	۴۵۰,۹۷۵,۸۷۳,۶۲۰	۳۴۸,۹۳۲,۸۴۹,۶۸۴	۴۵۰,۹۷۵,۸۷۳,۶۲۰	۳۴۸,۹۳۲,۸۴۹,۶۸۴	۲۹۷,۲۵۸,۶۸۰,۱۷۸	۱۶۹,۸۰۶,۳۶۰,۷۷۷	۷۵,۶۸۹,۶۶۴,۸۴۴	۲,۳۸۵,۰۳۳,۵۹۴,۸۶۱	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶
جمع دارایی ها	۱۳۶,۵۵۸,۹۸۷,۶۸۷	۹۶,۹۴۳,۹۰۹,۶۶۶	۱,۰۷۱,۴۵۹,۳۴۹,۳۷۶	۱,۱۰۲,۸۵۷,۶۸۰,۳۲۴	۳۶۱,۰۲۷,۵۷۷,۲۶۲	۴۵۰,۹۷۵,۸۷۳,۶۲۰	۳۴۸,۹۳۲,۸۴۹,۶۸۴	۴۵۰,۹۷۵,۸۷۳,۶۲۰	۳۴۸,۹۳۲,۸۴۹,۶۸۴	۲۹۷,۲۵۸,۶۸۰,۱۷۸	۱۶۹,۸۰۶,۳۶۰,۷۷۷	۷۵,۶۸۹,۶۶۴,۸۴۴	۲,۳۸۵,۰۳۳,۵۹۴,۸۶۱	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶
بدهی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	۵۸۱,۱۸۲,۵۶۶	۴۱۳,۷۰۱,۴۰۸	۶,۵۷۴,۰۴۵,۱۲۸	۶,۵۱۴,۵۰۰,۳۱۴	۲,۴۵۶,۳۱۰,۶۴۱	۱,۶۸۵,۳۹۳,۳۳۴	۲,۰۱۸,۷۶۴,۸۳۱	۱,۶۸۵,۳۹۳,۳۳۴	۲,۰۱۸,۷۶۴,۸۳۱	۱,۵۳۲,۵۸۱,۱۴۹	۱,۳۴۸,۹۲۲,۳۳۵	۹۸۱,۷۲۷,۶۶۳	۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸	۱۶,۹۵۶,۴۲۰,۵۱۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۹۷,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حبلهای پرداختی و ذخایر	۱۶۶,۲۸۷,۷۷۴	۱۸۲,۳۳۸,۵۲۹	۵۶۵,۷۷۱,۳۷۳	۵۹۲,۳۰۸,۴۲۱	۱۵۶,۳۳۱,۵۷۷	۱۷۲,۳۹۲,۳۳۲	۱۴۴,۱۱۹,۳۰۹	۱۷۲,۳۹۲,۳۳۲	۱۴۴,۱۱۹,۳۰۹	۱۵۴,۰۰۰,۸۸۱	۱۴۲,۳۳۷,۹۱۵	۱۲۷,۴۴۸,۰۱۴	۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶	۱,۷۳۷,۵۰۶,۴۴۴
جمع بدهی ها	۷۴۷,۴۷۰,۳۴۰	۵۹۶,۱۴۷,۵۷۷	۷۹,۲۸۴,۱۶۸,۴۸۴	۷۱,۰۶۸,۸۰۷,۳۵۵	۲,۶۱۲,۴۴۲,۳۱۸	۴,۵۰۲,۰۹۳,۱۶۳	۲,۱۶۲,۸۸۴,۱۴۰	۴,۵۰۲,۰۹۳,۱۶۳	۲,۱۶۲,۸۸۴,۱۴۰	۲,۰۰۷,۷۷۸,۱۹۷	۱,۴۴۰,۷۳۶,۹۲۳	۴۱۸,۰۸۶,۴۴۳	۱۱۴,۷۰۵,۳۱۳,۵۷۵	۵۵,۲۰۰,۵۸۸,۳۳۸
خالص دارایی ها	۱۳۵,۸۱۱,۵۱۷,۳۴۷	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۹۹۳,۱۷۵,۰۷۰,۷۹۲	۱,۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۳۵۸,۴۱۵,۱۳۵,۰۴۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۳۳۶,۷۵۹,۹۶۵,۵۴۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۳۳۶,۷۵۹,۹۶۵,۵۴۴	۲۹۵,۴۸۰,۹۰۱,۹۸۱	۲۶۱,۳۹۰,۳۵۵,۵۱۱	۱۴۱,۹۱۵,۶۹۰,۵۸۱	۲,۳۷۰,۳۲۸,۳۸۱,۳۸۱	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۱۵,۴۹۲	۲۱۵,۴۹۲	۱,۳۹۹,۶۱۵	۱,۴۶۵,۶۲۲	۲۶۵,۰۵۴	۲۷۶,۰۵۴	۲۸۱,۰۶۴	۲۷۶,۰۵۴	۲۸۱,۰۶۴	۲۳۲,۴۲۹	۱۳۵,۷۲۴	۷۱,۴۴۰	۲,۷۶۰,۳۸۸	۲,۷۶۰,۳۸۸



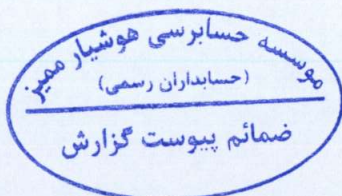
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پس صورت سود و زیان به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

فولاد افزا سیاهان	مجمع صنایع و معادن احیا سیاهان	معادن سنگنر ایران	ذغال سنگ نگین طبس	فراوری زغال سنگ پروده طبس	وکانو	جمع
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱
۳۶,۵۰۴,۵۹۱,۵۹۲	۱۶,۳۳۸,۱۹۷,۴۵۱	۱۵۴,۰۶۹,۴۴۰,۸۲۰	(۷۷,۷۸۷,۴۹۵,۰۴۶)	(۶,۶۱۸,۱۹۷,۴۹۹)	(۸,۲۵۵,۲۵۴,۲۶۰)	۱۲,۳۵۳,۳۹۱,۳۷۳
۲,۹۷۱,۳۳۵,۹۱۱	۴,۶۹۴,۴۰۳,۶۹۸	(۱۶۷,۳۷۸,۳۸۳,۳۳۳)	۱۰۰,۱۵,۲۶۹,۳۹۸	(۷۸,۱۳۸,۷۵۰,۰۰۶)	۵۶,۳۹۶,۸۲۱,۴۶۹	۳,۷۱۵,۵۵۹,۳۶۶
۲,۱۳۴,۲۹۱,۹۰۰	۲,۱۳۴,۵۳۳,۲۵۰	۷۲,۱۴۸,۱۲۰,۵۰۰	۰	۱۷,۴۷۶,۲۹۹,۳۶۰	۲۲,۱۲۳,۶۸۶,۸۰۰	۱۵,۵۴۲,۱۵۳,۳۲۰
۱۳۱,۱۳۳,۸۲۱	۹۱,۴۲۳,۵۸۵	۱۰۷,۴۸۶,۶۷۴	۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	۱۷,۱۰۳,۶۳۹	۵۵,۱۸۵,۴۱۹	۲۴,۶۴۲,۲۴۴
۴۷۶	۰	۳,۰۰۳,۶۲۱	۲۷۶	۴۷۶	۲۸۰	۲۸۰
۴۱,۷۴۱,۱۱۱,۷۰۰	۲۳,۱۵۸,۵۵۵,۹۸۴	۵۹,۰۴۹,۶۶۹,۲۹۳	(۶۷,۵۹۳,۵۶۵,۳۹۶)	(۶۷,۵۹۳,۵۶۵,۳۹۶)	۳۸,۶۹۹,۷۳۰,۷۹۷	۳۸,۶۹۹,۷۳۰,۷۹۷
۱,۵۶۲,۵۱۳,۹۵۱	(۱,۴۸۶,۹۸۸,۳۱۰)	(۱۹,۰۴۱,۲۸۶,۱۶۱)	(۲۴,۸۸۹,۷۸۵,۳۳۸)	(۸,۲۴۱,۴۵۱,۱۷۳)	(۳,۹۸۷,۹۰۸,۳۳۸)	(۳,۹۸۷,۹۰۸,۳۳۸)
(۱۰,۳۱۹,۹۵۷)	(۱,۷۸۸,۶۱۳,۳۱۳)	(۴,۳۴۹,۶۳۲,۷۶۲)	(۸,۴۷۳,۹۰۱,۲۲۸)	(۲۱۹,۵۱۹,۹۷۴)	(۱,۶۵۳,۸۱۹,۱۳۱)	(۱,۶۵۳,۸۱۹,۱۳۱)
(۷۰۳,۷۲۷,۳۰۶)	(۶۳۵,۴۲۰,۰۰۴)	(۷۹۵,۷۴۲,۴۸۴)	(۹۷۹,۱۱۴,۱۲۴)	(۷۰۳,۵۱۸,۸۰۹)	(۶۴۳,۱۷۰,۸۴۱)	(۶۴۳,۱۷۰,۸۴۱)
(۳,۲۷۶,۴۶۱,۲۱۴)	(۳,۹۱۱,۰۲۰,۵۲۷)	(۳۴,۳۴۲,۷۹۹,۶۹۰)	(۹,۱۶۴,۴۸۴,۹۵۶)	(۵,۱۷۳,۶۹۹,۳۸۹)	(۵,۱۷۳,۶۹۹,۳۸۹)	(۵,۱۷۳,۶۹۹,۳۸۹)
۳۹,۴۴۴,۵۵۰,۴۸۶	۱۹,۴۴۷,۵۲۵,۶۵۷	۲۴,۹۶۲,۰۰۷,۸۸۶	(۱۰,۹۳۶,۳۶۴,۹۸۶)	(۷۶,۲۱۸,۰۲۹,۷۸۶)	۳۳,۵۲۶,۰۳۱,۴۰۸	۳۳,۵۲۶,۰۳۱,۴۰۸



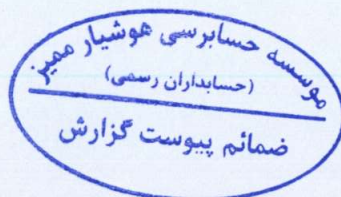
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

فولاد افزا سپاهان												
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان												
معادن منگنز ایران												
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		
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	۱,۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۱,۵۴۹,۱۴۲	۱,۲۴۵,۹۶۵,۸۱۲,۸۵۵	۲۷۶,۰۵۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۴۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۴۳۷,۵۷۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	.	.	۷۳,۱۱۰	۷۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۹۲۲	۱,۳۶۶,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۸۹۸	۳۳۲,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳۶,۰۵۴	۲۳۶,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰
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)	.	.
سود (زیان) خالص	-	۳۹,۴۶۴,۵۵۰,۳۸۶	۱۹,۲۴۷,۵۳۵,۳۵۷	۳۴,۹۶۳,۰۰۷,۸۸۶	-	(۱۰۱,۹۳۶,۳۶۴,۰۶۵)	-	(۷۶,۲۱۸,۰۲۹,۷۸۶)	-	-	۱۲۳,۳۲۰,۸۰۳,۷۳۱	-
تعدیلات	-	.	(۳۹,۹۷۶,۷۹۷,۸۳۸)	(۷۲,۵۲۱,۱۱۹,۸۱۰)	-	(۳۹,۸۹۹,۴۰۴,۰۶۵)	-	(۳,۴۸۳,۸۱۰,۰۰۰)	-	-	۳۶,۳۳۴,۹۴۵,۷۵۰	-
خالص دارایی ها پایان سال	۲۱۵,۴۹۲	۱۳۵,۸۱۲,۳۱۲,۵۷۵	۲۱۵,۴۹۲	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۱,۳۹۹,۶۱۵	۹۹۲,۱۸۵,۷۵۹,۶۶۵	۱,۴۶۵,۶۲۲	۱,۰۲۰,۶۱۰,۰۴۴,۷۲۵	۲۶۵,۰۵۴	۳۵۸,۴۱۶,۳۴۷,۳۶۸	۲۷۶,۰۵۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

ذغال سنگ نگین طبیس		فرآوری زغال سنگ پرورده طبیس		تکادو		جمع کل	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها اول دوره	۳۸۱,۰۶۴	۳۱۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۳۸۷,۴۳۹	۲۶۱,۳۹۰,۳۵۵,۵۱۱	۰	۰	۷۵,۲۷۱,۵۷۸,۵۶۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۳۸۱,۰۶۴	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	۳۵,۳۲۰,۴۲۸,۷۲۲	۰	۵۴,۳۲۷,۳۴۶,۶۹۵	۰	۰	۰
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها پایان دوره	۳۸۱,۰۶۴	۳۴۶,۷۶۰,۶۴۳,۰۶۹	۳۸۷,۴۳۹	۳۱۵,۷۱۷,۹۴۳	۰	۰	۰

