



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

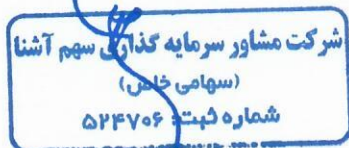
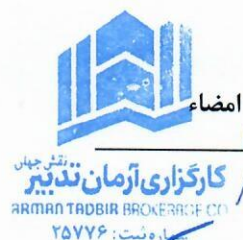
۲
۳
۴
۵
۶
۶-۱۰
۱۱-۲۵

- صورت خالص دارایی ها
- صورت سود و زیان
- صورت گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت های مالی
- ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری

د. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان بر این باور است که این صورت های مالی برای 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد جعفری نوش آبادی

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

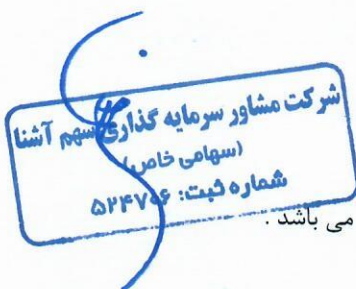


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی ها
۶	۲,۲۵۰,۱۸۵,۰۶۱,۵۱۶	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۱۴۱,۳۰۴,۰۶۴,۸۴۰	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳,۲۷۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸	۲,۹۷۹,۶۴۳,۲۲۳	۷,۴۶۷,۰۷۶,۲۳۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹	۲۱,۶۸۸,۶۷۴,۳۰۱	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۴	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰	۷۱۶,۲۹۰,۰۶۰	۲,۴۸۴	سایر دارایی ها
۱۱	۷۰,۴۴۱,۶۷۸	۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵	موجودی نقد
	۲,۴۱۶,۹۴۴,۱۷۵,۶۱۸	۲,۳۸۵,۰۲۹,۱۳۴,۱۴۸	جمع دارایی ها
۱۲	۱۴,۸۵۴,۶۸۹,۳۹۱	۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳	جاری کارگزاران
۱۳	۲۷,۵۵۳,۳۵۳,۷۷۹	۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	.	.	تسهیلات مالی دریافتی
۱۵	۴,۳۱۴,۰۰۱,۰۱۴	۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۴۶,۷۲۲,۰۴۴,۱۸۴	۱۱۴,۷۰۰,۸۵۲,۸۶۷	جمع بدهی ها
۱۶	۲,۳۷۰,۲۲۲,۱۳۱,۴۳۴	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	خالص دارایی ها
	۸۱۴,۰۸۴	۸۲۲,۴۶۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

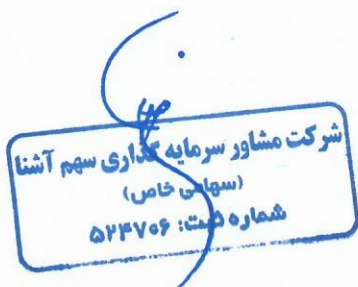


صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۵۵,۵۰۸,۰۰۲,۰۰۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۹,۷۳۱,۲۲۸,۴۲۵)
سود سهام	۱۹	۱۳۷,۰۹۳,۵۲۵,۹۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۵۴,۰۰۴,۴۸۱
سایر درآمدها	۲۱	۹۱,۹۱۹,۰۰۱
جمع درآمدها	۶۲,۱۹۹,۷۰۲,۷۰۷	۳۸۳,۲۱۶,۲۲۲,۹۹۵
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۲,۸۴۷,۴۰۵,۱۷۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۹۶۵,۲۸۹,۵۰۰)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۳۵,۷۸۷,۰۸۵,۶۱۲)
هزینه های مالی	۲۴	(۳,۷۲۵,۲۷۰,۸۲۱)
سود (زیان) خالص	(۲,۱۰۴,۲۲۰,۷۰۲)	۳۴۳,۷۰۳,۸۶۶,۵۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۰/۱۱٪)	۱۵/۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۰/۰۸٪)	۱۴/۳۹٪
سود خالص	میانگین موزون وجوه استفاده شده	بازده میانگین سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان)خالص	خالص دارایی های پایان دوره	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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





تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

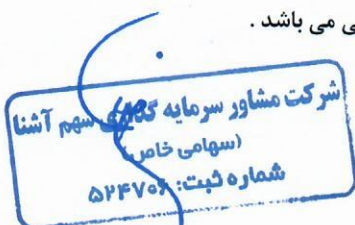
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۷۶۰,۳۸۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۱,۲۳۹,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۴۸۰	۱۵۱,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۱۳۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۴۱۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۱,۸۴۸)	۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده سال
۳۴۳,۷۰۳,۸۶۶,۵۶۲	-	(۲,۱۰۴,۲۲۰,۷۰۲)	-	سود (زیان) خالص
(۶۱,۱۱۸,۲۷۱,۷۷۸)	-	(۴۹,۱۳۳,۹۲۹,۱۴۵)	-	تعدیلات ۲۵
۲,۳۹۹,۵۳۶,۵۶۳,۹۱۵	۲,۶۲۴,۷۴۳	۲,۳۷۰,۲۲۲,۱۳۱,۴۳۴	۲,۹۱۱,۵۲۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 بوده و طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۸۱۱۸ تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۰۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ساعی، کوچه ساعی دوم، پلاک ۳۱ 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: خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ساعی، کوچه ساعی دوم، پلاک ۳۱.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول ذیل محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

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 (۰.۰۳) 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 متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲,۱۰۰ و حداکثر ۲,۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازاء هر سال مالی
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.
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 ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار بوده و مبلغ ۱۹۰ 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 ۷۶۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش معاف می باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- 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.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷-۴- 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	۱۸,۲۵۰	۳۶۵,۰۰۰
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	واحیاء	۴ درصد	۶۴,۰۰۶	۱,۲۸۰,۱۲۰
معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۵ درصد	۴۹,۳۵۰	۹۸۷,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طبیس	کطبیس	۲.۵ درصد	۳۰,۳۰۰	۶۰۶,۰۰۰
فرآوری ذغال سنگ پروده طبیس	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 همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند. همچنین طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ ۰.۵ درصد معاف هستند.

از طرفی مطابق با بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		صنعت	یادداشت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها
۱,۲۸۶,۶۰۹,۱۵۶,۴۰۰	۱,۴۲۲,۲۴۸,۹۳۲,۶۰۴	۵۳/۲۳٪	۱,۲۳۳,۷۸۸,۳۰۰,۴۷۴	۱,۴۳۷,۶۷۸,۴۶۳,۲۵۶	۵۱/۷۳٪
۴۸۵,۱۷۶,۱۸۵,۴۱۸	۵۳۷,۰۳۰,۹۱۴,۱۹۸	۲۰/۰۷٪	۵۶۱,۲۶۷,۲۰۹,۴۶۶	۵۲۳,۰۳۰,۰۳۹,۸۷۹	۲۳/۵۳٪
۳۴۲,۷۵۷,۵۴۷,۴۳۶	۳۵۴,۸۶۷,۹۶۴,۳۰۲	۱۴/۱۸٪	۳۲۹,۵۷۴,۳۵۷,۰۴۶	۳۳۸,۶۷۸,۲۹۷,۳۴۳	۱۳/۸۲٪
۱۳۵,۶۴۲,۱۷۲,۲۶۲	۱۲۳,۴۱۷,۰۳۹,۹۴۵	۵/۶۱٪	۹۶,۸۲۷,۶۲۹,۷۳۱	۹۴,۷۱۴,۹۸۸,۵۹۰	۴/۰۶٪
۲,۲۵۰,۱۸۵,۰۶۱,۵۱۶	۲,۴۳۷,۵۶۴,۸۵۱,۰۴۹	۸۵/۰۵٪	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۳	۲,۳۹۴,۱۰۱,۷۸۹,۰۶۸	۹۳/۱۴٪

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		صندوق س-لیخند فارابی
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲,۴۳۱,۶۸۹	۴۲,۳۴۰,۴۲۱,۸۱۹	۴۲,۲۴۴,۳۴۲,۴۰۸	۵۸,۱۵۴,۲۷۲,۸۳۹	صندوق س-افرا نماد پایدار - ثابت
۶۲,۳۰۰	۱,۸۹۴,۳۳۷,۴۱۹	۱,۹۳۳,۳۰۴,۸۳۷	-	صندوق س-اعتماد آفرین پارسین
۳۶۵,۱۴۰	۲۹,۴۹۴,۰۰۲,۵۶۰	۲۹,۸۳۲,۱۸۵,۶۵۶	۵,۷۲۳,۶۴۲,۸۶۶	صندوق س-ثبات-ویستا
۱,۳۶۸,۶۰۰	۲۹,۵۲۸,۸۵۲,۷۹۲	۲۹,۷۱۳,۵۷۶,۶۵۹	۲۹,۱۴۱,۳۲۲,۶۰۷	صندوق س-نوع دوم کارا
۱,۷۱۷,۲۴۰	۳۶,۰۷۳,۸۲۵,۱۴۱	۳۶,۵۸۰,۶۵۵,۲۸۰	۶,۱۲۹,۴۵۸,۴۵۹	
۱۳۹,۳۳۱,۴۳۹,۷۳۱	۱۴۱,۳۰۴,۰۶۴,۸۴۰	۵/۸۵٪	۹۴,۴۷۲,۵۷۸,۱۵۸	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳,۲۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۱/۱۵	ندارد	۱۰٪	۲,۰۳۶,۵۷۹,۹۶۳	۰/۰۸٪	۲,۶۷۰,۴۶۶,۴۰۵	۰/۱۱٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	ندارد	۱۰٪	۶۲,۳۰۲	۰/۰۰٪	۳,۳۱۵,۱۱۴,۷۹۹	۰/۱۴٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۱۰٪	۱۲۲,۱۵۰,۱۰۱	۰/۰۱٪	۲۵۳,۰۸۵,۴۴۹	۰/۰۱٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۷۵۳۶۵۰۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪	۱۶۵,۴۶۷,۳۲۸	۰/۰۱٪	۳۰۴,۴۷۹,۸۲۹	۰/۰۱٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪	۱۲,۸۰۲,۶۶۴	۰/۰۰٪	۱۰۹,۰۷۵,۷۵۰	۰/۰۰٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	ندارد	۱۰٪	۶۴۲,۵۸۰,۸۶۵	۰/۰۳٪	۸۱۴,۸۵۴,۰۰۱	۰/۰۳٪
				۲,۹۷۹,۶۴۳,۲۲۳	۰/۱۲٪	۷,۴۶۷,۰۷۶,۲۳۳	۰/۳۱٪

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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵	۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۱۷۲,۲۴۶,۷۱۸	۰/۵٪	۹,۶۴۶,۴۶۳,۲۴۰	۰/۴۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	۰	۷,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۸۹,۳۶۲,۰۱۰	۰/۲۵٪	۱۰,۱۵۹,۳۱۷,۱۵۱	۰/۴۳٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۰۲	۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۲۷,۰۶۵,۵۷۵	۰/۱۴٪	-	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱	-	-	-	-	-	۲۰,۴۶۱,۹۵۴,۳۳۰	۰/۸۶٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۰۱	-	-	-	-	-	۳,۳۷۸,۸۴۸,۵۵۸	۰/۱۴٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰۱	-	-	-	-	-	۷,۳۳۵,۱۷۹,۱۳۷	۰/۳۱٪
		۳۱,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰		۲۱,۶۸۸,۶۷۴,۳۰۱	۰/۹۰٪	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۴	۲/۱۴٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۸۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۲۶۵,۳۷۶)	۵۲,۷۳۷,۱۰۸
۰	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۲,۶۵۲,۹۵۴)	۳۲۱,۳۴۷,۰۴۶
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۷,۷۹۴,۰۹۴)	۳۴۲,۲۰۵,۹۰۶
۲,۴۸۴	۲,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۷,۷۱۲,۴۲۴)	۷۱۶,۲۹۰,۰۶۰

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۹,۵۷۱,۸۷۸	۳,۸۵۸,۵۴۱,۲۳۵
۸۶۹,۸۰۰	۹۶۱,۸۰۰
۷۰,۴۴۱,۶۷۸	۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۸۷۹ بانک خاورمیانه

۱۲- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)	۸۳۳,۲۰۴,۷۱۸,۵۴۰	(۷۴۹,۱۴۳,۴۳۲,۰۴۸)	(۱۴,۸۵۴,۶۸۹,۳۹۱)	
(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)	۸۳۳,۲۰۴,۷۱۸,۵۴۰	(۷۴۹,۱۴۳,۴۳۲,۰۴۸)	(۱۴,۸۵۴,۶۸۹,۳۹۱)	

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۵,۳۱۶,۸۱۲,۵۸۹	۱۳,۳۹۴,۹۵۴,۶۰۷
متولی	۱,۲۶۲,۷۷۲,۲۵۸	۵۵۵,۷۸۰,۱۸۳
حسابرس	۹۷۳,۷۶۸,۹۳۲	۵۱۴,۷۹۷,۱۹۸
	<u>۲۷,۵۵۳,۳۵۳,۷۷۹</u>	<u>۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸</u>

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده
۲۸٪	متعدد	۲۶,۷۲۶,۵۰۲,۰۵۷	۲۶,۷۲۶,۵۰۲,۰۵۷	۰

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱,۳۹۵,۳۲۸,۲۳۹	۲۹۲,۴۸۰,۵۵۹
ذخیره تصفیه	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
آبونمان نرم افزار	۲,۴۱۸,۶۷۲,۷۷۶	۵۲۶,۸۶۴,۴۳۸
	<u>۴,۳۱۴,۰۰۱,۰۱۴</u>	<u>۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶</u>

۱۶- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال		تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۸۹۴,۰۲۰	۲,۳۵۵,۹۷۵,۶۵۹,۷۲۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۷۴۲,۸۸۸	۲,۲۵۵,۹۳۵,۱۰۷,۲۳۳
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱۷,۵۰۰	۱۴,۲۴۶,۴۷۱,۷۰۶	واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱۷,۵۰۰	۱۴,۳۹۳,۱۷۴,۰۴۷
	<u>۲,۹۱۱,۵۲۰</u>	<u>۲,۳۷۰,۲۲۲,۱۳۱,۴۳۴</u>		<u>۲,۷۶۰,۳۸۸</u>	<u>۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۲۶,۸۸۳,۳۵۶,۱۲۶	(۱۰,۳۱۹,۹۷۵,۵۴۷)
سود و زیان فروش حق تقدم سهم	۱,۹۵۳,۹۳۰,۳۶۱	-
سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷,۷۷۸,۰۱۷,۳۰۴	۸,۲۴۰,۹۴۶,۰۹۷
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۸۸۹,۳۷۰,۸۳۱,۳	۳,۶۵۵,۴۶۶,۳۲۷
	۲۵۵,۵۰۸,۰۰۲,۰۰۴	۱,۶۷۶,۴۳۶,۸۷۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افزا سپاهان	۵,۶۸۱,۱۶۵	(۶۸,۴۹۴,۴۲۸,۳۶۶)	(۵۳,۸۴۷,۷۳۰)	-	۲,۳۰۵,۳۵۴,۵۷۴	۱۹,۸۶۷,۲۶۵,۷۳۵
م.صنایع و معادن احیا سپاهان	۲۱,۵۶۵,۴۷۱	(۱۷۳,۳۴۶,۷۸۳,۳۰۰)	(۱۴۸,۴۶۸,۳۵۰)	-	۲۱,۵۲۸,۸۶۶,۶۷۰	۱۴۵,۴۹۳,۹۳۳,۸۷۲
معادن منگنز ایران	۷,۴۷۴,۴۹۶	(۵۳,۷۹۷,۸۲۹,۸۳۵)	(۳۷,۳۹۹,۷۸۵)	-	(۴,۶۴۴,۸۱۳,۴۹۹)	(۳,۹۳۱,۳۹۸,۹۷۹)
فراوری زغال سنگ پرورده طیس	۴,۳۴۷,۱۲۴	(۵۴,۶۱۰,۶۴۷,۳۳۹)	(۲۹,۳۰۴,۹۰۴)	-	(۱۶,۳۱۱,۴۱۸,۸۵۳)	۲۳,۹۲۹,۴۶۱,۸۵۵
ذغال سنگ نگین طیس	۸,۵۲۱,۴۰۷	(۶۰,۷۷۶,۶۴۸,۳۸۱)	(۳۶,۲۲۴,۵۵۱)	-	(۱۳,۱۹۷,۸۶۲,۴۳۹)	۹,۱۶۸,۰۶۴,۳۹۲
نکادو	-	-	-	-	-	۲۲,۳۴۴,۹۳۹,۳۵۱
	۴۰,۱۱۱,۵۰۶,۷۱۴	(۴۱۱,۰۲۶,۳۳۷,۰۴۱)	(۳۰۵,۱۴۵,۲۲۰)	-	(۱۰,۳۱۹,۹۷۵,۵۴۷)	۲۲۶,۸۸۳,۳۵۶,۱۲۶

۱۷-۲ 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	-	۱,۹۵۳,۹۳۰,۳۶۱

نکادو

۱۷-۳ 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق افرا نماد پایدار- ثابت	-	(۲۰,۹۷۲,۰۲۳,۸۵۵)	(۴,۱۰۶,۷۷۱)	-	-	۷,۱۸۱,۷۴۳,۶۲۲
صندوق کارا	۱۰,۷۸۰,۰۱۰	(۲۳,۳۹۶,۹۵۰,۸۴۱)	(۶,۱۷۸,۷۷۱)	-	۱۷۹,۳۹۷,۸۵۴	۲,۶۶۴,۸۳۲,۹۹۱
صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۴۲۹,۸۵۳	(۷۰,۹۴۰,۸۱۹,۱۸۸)	(۱۴,۲۳۴,۳۴۸)	-	۵۵۰,۸۰۷,۲۵۷	۱,۳۷۲,۱۶۰,۲۵۶
صندوق س.لیختن فارابی	۴,۷۷۳,۳۳۶	(۶۶,۱۱۳,۸۲۱,۳۹۵)	(۱۲,۳۰۵,۷۹۲)	-	۴۰۸,۵۴۸,۸۰۷	۲۰,۴۸۸,۸۶۳,۴۰۱
صندوق س.ثبات ویستا	۳,۴۵۶,۵۷۳	(۱۹۰,۴۲۳,۶۱۵,۱۷۹)	(۳۷,۴۲۵,۵۸۲)	-	۲,۲۰۵,۳۵۱,۱۷۹	۴,۴۸۵,۸۴۴,۲۳۵
صندوق س. ارزش پاداش	-	-	-	-	-	۲۴,۵۷۲,۷۹۹
	۱۹۸,۷۰۱,۹۸۶,۸۵۸	(۱۹۰,۴۲۳,۶۱۵,۱۷۹)	(۳۷,۴۲۵,۵۸۲)	-	۸,۲۴۰,۹۴۶,۰۹۷	۱۷,۷۷۸,۰۱۷,۳۰۴

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشند :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۳بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰۰۰	۳,۴۸۹,۹۲۸,۱۱۰	(۳,۳۷۸,۸۴۸,۵۵۷)	(۲,۵۳۰,۰۸۱)	۱۰۸,۵۴۹,۳۷۲	۹۳۸,۰۹۶,۷۸۶
اسناد خزانه-م۱بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶۰۰	۷,۴۸۱,۳۲۵,۰۰۰	(۷,۳۳۵,۱۷۹,۱۳۶)	(۵,۴۲۳,۸۷۸)	۱۴۰,۶۲۱,۹۸۶	۱,۱۳۰,۴۹۷,۷۷۹
اسناد خزانه-م۷بودجه ۱-۰۴۰۷۱۴۰۰	۲۳,۶۷۵,۶۹۵,۷۷۰	(۲۰,۴۶۱,۹۵۴,۳۰۰)	(۱۷,۱۶۴,۸۴۳)	۳,۱۹۶,۵۷۶,۶۰۷	۱,۵۶۵,۲۷۶,۳۵۳
اسناد خزانه-م۴بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷۰۰	۱۰,۳۷۶,۵۵۸,۴۹۰	(۱۰,۱۵۹,۳۱۷,۱۵۱)	(۷,۵۲۳,۹۷۷)	۲۰,۹۷۱۸,۳۶۲	۴۲,۹۵۵,۷۷۹
اسناد خزانه-م۶بودجه ۱-۰۳۰۷۲۳۰۰	-	-	-	-	۲,۳۸۱,۹۹۱,۹۸۶
اسناد خزانه-م۱بودجه ۱-۰۳۰۸۲۱۰۰	-	-	-	-	۱۱۵,۱۸۴,۸۸۶
اسناد خزانه-م۳بودجه ۱-۰۳۰۴۱۸۰۰	-	-	-	-	۴۰۱,۷۸۰,۸۴۳
اسناد خزانه-م۵بودجه ۱-۰۳۰۶۲۶۰۰	-	-	-	-	۱۴۸,۱۴۰,۳۲۴
اسناد خزانه-م۲بودجه ۱-۰۳۱۰۲۴۰۰	-	-	-	-	۲,۳۶۹,۸۸۳,۵۷۷
	۴۵,۰۲۳,۴۰۷,۳۷۰	(۴۱,۳۳۵,۲۹۹,۱۶۴)	(۳۲,۶۴۱,۸۷۹)	۳,۶۵۵,۴۶۶,۳۲۷	۸,۸۹۳,۷۰۸,۳۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۸-۱	(۲۱,۰۷۴,۲۴۲,۷۲۵)
۱۸-۲	۳,۷۵۳,۱۶۱,۳۳۲
۱۸-۳	۷,۵۸۹,۸۵۲,۹۶۸
	(۹,۷۳۱,۲۲۸,۴۲۵)

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲					
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فولاد افزا سپاهان	۱۰,۳۷۸,۰۸۴	۱۳۵,۷۴۵,۳۳۸,۷۲۰	(۱۲۴,۷۰۹,۵۸۸,۶۱۹)	(۱۰۳,۱۶۶,۴۵۷)	-	۱۰,۹۳۲,۵۸۳,۶۴۴	۵,۷۲۴,۵۵۴,۱۶۷
م.صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۳۰,۸۴۱,۳۱۵	۱,۱۳۴,۳۹۴,۲۰۱,۰۵۰	(۱,۰۵۶,۹۷۶,۶۹۱,۰۳۱)	(۸۶۲,۱۳۹,۵۹۳)	-	۷۶,۵۵۵,۳۷۰,۴۳۶	(۲۴,۱۵۳,۳۲۴,۸۲۲)
معادن منگنز ایران	۴۸,۳۸۰,۵۷۰	۳۴۳,۰۱۸,۲۴۱,۳۰۰	(۳۴۷,۰۱۵,۹۳۹,۹۸۰)	(۲۶۰,۶۳۹,۸۶۳)	-	(۴,۲۵۸,۳۹۲,۵۴۳)	(۶۵,۳۲۵,۰۸۰,۲۶۲)
ذغال سنگ نگین طبس	۴۲,۹۰۱,۰۹۶	۲۷۵,۸۵۴,۰۴۷,۲۸۰	(۳۰۳,۹۷۴,۷۳۹,۳۱۶)	(۲۰۹,۶۴۹,۰۷۶)	-	(۲۸,۳۳۰,۳۴۱,۱۱۲)	۱۵,۱۴۱,۸۰۸,۱۳۴
فراآوری زغال سنگ پرورده طبس	۲۱,۲۰۲,۳۴۱	۲۰۹,۶۹۱,۱۵۲,۴۹۰	(۲۶۴,۷۵۲,۴۳۰,۶۳۹)	(۱۵۹,۳۶۵,۲۷۶)	-	(۵۵,۲۲۰,۶۴۳,۴۲۵)	۳۳,۵۰۰,۳۳۸,۸۶۴
تکادو	۳۳,۱۵۸,۷۷۱	۱۵۳,۱۹۳,۵۲۲,۰۲۰	(۱۸۶,۰۱۴,۹۶۴,۷۴۴)	(۱۱۶,۴۲۷,۰۷۷)	-	(۳۲,۹۳۷,۸۶۹,۸۰۱)	۱۴,۰۳۷,۴۶۱,۱۹۴
	۲,۲۵۱,۸۹۶,۵۰۲,۸۶۰	(۲,۲۸۳,۴۴۴,۳۵۴,۳۱۹)	(۱,۷۱۱,۴۴۱,۳۴۲)	(۳۳,۲۵۹,۲۹۲,۸۰۱)		(۲۱,۰۷۴,۲۴۲,۷۲۵)	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۶۲,۳۰۰	۱,۹۳۳,۶۶۷,۴۰۰	(۱,۸۹۴,۳۳۷,۴۱۹)	(۳۶۲,۵۶۳)	۰	۳۸,۹۶۷,۴۱۸	۰
۱,۳۶۸,۶۰۰	۲۹,۷۱۹,۱۴۹,۰۰۰	(۲۹,۵۳۱,۶۵۲,۲۲۵)	(۵,۵۷۲,۳۴۰)	۰	۱۸۱,۹۲۴,۴۳۵	۳۰۵,۲۳۳,۰۳۷
۳۶۵,۱۴۰	۲۹,۸۳۷,۷۸۰,۲۴۰	(۲۹,۴۹۴,۰۰۲,۵۶۰)	(۵,۵۹۴,۵۸۴)	۰	۳۳۸,۱۸۳,۰۹۶	۱۵۷,۲۶۸,۲۳۰
۲,۴۳۱,۶۸۹	۴۳,۲۵۲,۴۵۲,۲۴۳	(۴۲,۳۹۴,۳۸۳,۷۳۶)	(۸,۱۰۹,۸۳۵)	۰	۸۴۹,۹۵۸,۶۷۲	۱,۲۳۴,۶۵۸,۲۹۵
۱,۷۱۷,۲۴۰	۳۶,۵۸۷,۵۱۵,۴۴۰	(۳۶,۰۷۳,۸۲۵,۱۴۲)	(۶,۸۶۰,۱۵۹)	۰	۵۰۶,۸۳۰,۱۳۹	۲,۰۵۶,۰۰۱,۷۷۰
	۱۴۱,۲۳۰,۵۶۴,۳۲۲	(۱۳۹,۳۸۸,۲۰۱,۰۸۲)	(۲۶,۴۹۹,۴۸۱)	۰	۱,۹۱۵,۸۶۳,۷۶۰	۳,۷۵۳,۱۶۱,۳۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۷,۹۱۴	۶,۰۹۳,۷۸۰,۰۰۰	(۶,۰۷۰,۵۰۱,۵۱۷)	(۴,۴۱۷,۹۹۱)	۰	۱۸,۸۶۰,۴۹۲	۷۰۸,۴۱۴,۸۸۷	۰	۰
۵,۶۰۰	۳,۴۲۹,۵۵۲,۰۰۰	(۳,۴۲۹,۲۳۶,۳۹۵)	(۲,۴۸۶,۴۲۵)	۰	(۲,۱۷۰,۸۲۰)	۰	۰	۰
۱۸,۲۰۰	۱۲,۱۸۱,۰۷۸,۰۰۰	(۹,۶۴۶,۴۶۳,۲۴۰)	(۸,۸۳۱,۲۸۲)	۰	۲,۵۲۵,۷۸۳,۴۷۸	۱,۴۳۰,۳۵۲,۸۳۹	۰	۰
					۰	۱۳۶,۶۹۲,۱۰۵	۰	۰
					۰	۳,۶۴۷,۳۶۱,۶۸۷	۰	۰
					۰	۱,۷۲۵,۲۲۵,۵۰۵	۰	۰
					۰	(۵۸,۱۹۴,۰۵۵)	۰	۰
	۲۱,۷۰۴,۴۱۰,۰۰۰	(۱۹,۱۴۶,۳۰۱,۱۵۲)	(۱۵,۷۳۵,۶۹۷)	۰	۲,۵۴۲,۴۷۳,۱۵۰	۷,۵۸۹,۸۵۲,۹۶۸		

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		فولاد افزا سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۸۳۷,۳۴۱	۷,۸۰۰	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	۰	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	۲,۱۳۴,۲۹۱,۹۰۰
		معادن منگنز ایران	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۴۶,۹۹۸,۵۱۳	۴۷۰	۲۲,۰۸۹,۳۰۱,۱۱۰	۰	۲۲,۰۸۹,۳۰۱,۱۱۰	۱۷,۴۷۶,۲۹۹,۳۶۰
		فراوری زغال سنگ پرورده طیس	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۲۲,۲۸۵,۵۴۶	۱,۱۰۰	۲۴,۵۱۴,۱۰۰,۶۰۰	۰	۲۴,۵۱۴,۱۰۰,۶۰۰	۲۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰
		تکادو	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۳۳,۱۵۸,۷۷۱	۲۶۰	۸,۶۲۱,۳۸۰,۴۶۰	۰	۸,۶۲۱,۳۸۰,۴۶۰	۱,۶۵۶,۳۹۷,۶۰۰
		زغال سنگ نگین طیس	۱۴۰۳/۰۴/۰۴	۴۰,۶۷۸,۷۲۸	۴۸۰	۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	۰	۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	۲۲,۱۲۳,۴۸۶,۸۰۰
		م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	۰	۰	۰	۷۰,۶۴۸,۰۵۸,۹۷۴
						۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰	۰	۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰	۱۳۷,۰۹۳,۵۲۵,۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۸,۴۶۹,۰۲۵	۸۴,۲۰۸,۵۵۸	-	۸۴,۲۰۸,۵۵۸	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۵
۶۶,۹۴۹,۰۳۷	۲۷,۲۵۳,۴۲۴	-	۲۷,۲۵۳,۴۲۴	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
۱۴,۰۰۷,۸۷۹	۹,۰۹۴,۶۵۲	-	۹,۰۹۴,۶۵۲	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۰۷
۲۰,۹۱۹,۰۲۷	۱۱,۰۱۷,۴۹۹	-	۱۱,۰۱۷,۴۹۹	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴
۹,۲۰۵,۴۱۱	۳,۷۵۶,۹۱۴	-	۳,۷۵۶,۹۱۴	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴
۴۴,۴۵۴,۱۰۲	۲۷,۷۴۶,۸۶۴		۲۷,۷۴۶,۸۶۴	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۱/۰۱/۰۷
۲۵۴,۰۰۴,۴۸۱	۱۶۳,۰۷۷,۹۱۱	۰	۱۶۳,۰۷۷,۹۱۱			

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۸۸,۹۱۲,۹۹۵	درآمد سود سهام
-	۳,۰۰۶,۰۰۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۷۹,۴۱۲,۴۰۰		سود صندوق کمند سال ۱۴۰۰
۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۹۱,۹۱۹,۰۰۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
متولی صندوق	ریال	ریال
حسابرس صندوق	۳۰,۲۷۲,۵۴۴,۴۵۹	۳۰,۷۰۵,۷۵۸,۳۷۶
	۱,۶۰۱,۰۹۱,۷۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۷۳,۷۶۸,۹۳۲	۶۱۶,۰۳۷,۷۳۶
	۳۲,۸۴۷,۴۰۵,۱۷۱	۳۲,۸۲۱,۷۹۶,۱۱۲

۲۳- سایر هزینه ها

هزینه آبونمان	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
هزینه نرم افزار	ریال	ریال
مالیات برارزش افزوده هزینه آبونمان	۹۳۲,۶۵۲,۹۵۴	۷۴۱,۷۹۳,۶۰۸
هزینه تصفیه	۲,۷۵۸,۴۹۹,۶۱۸	۱,۴۸۰,۷۰۹,۷۶۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۷۶,۵۱۴,۴۰۹	۱۳۳,۲۶۴,۲۱۳
هزینه برگزاری مجامع	۶۵۷,۷۹۴,۰۹۴	۵۶۵,۸۵۳,۵۶۸
هزینه کارمزد بانکی	۹۷,۲۶۵,۳۷۶	۳۶,۵۶۲,۵۰۰
	۷,۲۸۹,۷۳۰	۷,۱۰۵,۸۴۹
	۴,۷۳۰,۰۱۶,۱۸۱	۲,۹۶۵,۲۸۹,۵۰۰

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۲۶,۷۲۶,۵۰۲,۰۵۷	۳,۷۲۵,۲۷۰,۸۲۱
	۲۶,۷۲۶,۵۰۲,۰۵۷	۳,۷۲۵,۲۷۰,۸۲۱

۲۵- تعدیلات

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها	ریال	ریال
	(۴۹,۱۳۳,۹۲۹,۱۴۵)	(۲۲۴,۴۸۵,۴۹۲,۱۶۳)
	۰	۱۶۳,۳۶۷,۲۲۰,۳۸۵
	(۴۹,۱۳۳,۹۲۹,۱۴۵)	(۶۱,۱۱۸,۲۷۱,۷۷۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۶- 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	۱۸,۲۵۰	۳۶۵,۰۰۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	۴درصد	۶۴,۰۰۶	۱,۲۸۰,۱۲۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۵ درصد	۴۹,۳۵۰	۹۸۷,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبس	۲.۵ درصد	۳۰,۳۰۰	۶۰۶,۰۰۰
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرور	۲درصد	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
شرکت تکادو	وکادو	۳درصد	۶۰,۶۵۰	۱,۲۱۳,۰۰۰

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

نام	نوع وابستگی	۳۰ آذر ۱۴۰۳				۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
		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	۰/۵۴	۱۵,۷۵۰	۰/۵۷	۰/۵۷
		عادی	۷,۵۰۰	۰/۲۶	۷,۵۰۰	۰/۲۷	۰/۲۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰/۰۶	۱,۷۵۰	۰/۰۶	۰/۰۶
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	شرکت اصلی مدیر صندوق	عادی	۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰/۰۰
شرکت مهندسی قائم سپاهان	شرکت نهایی مدیر صندوق	عادی	۱۳۲,۶۹۳	۴/۵۶	۱۳۲,۶۹۳	۴/۸۱	۴/۸۱
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۰۶,۳۶۸	۷/۰۹	۱۹۰,۴۹۲	۶/۹۰	۶/۹۰
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۶۵,۰۵۴	۹/۱۰	۲۶۵,۰۵۴	۹/۶۰	۹/۶۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۳/۰۹	۳۸۱,۰۶۴	۱۳/۸۰	۱۳/۸۰
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۶۳,۴۳۹	۱۲/۴۸	۳۶۳,۴۳۹	۱۳/۱۷	۱۳/۱۷
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۳۶,۸۰۹	۴/۷۰	۷۶,۳۰۹	۲/۷۶	۲/۷۶
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۳۸۳,۳۴۲	۴۷/۵۱	۱,۳۰۸,۵۸۶	۴۷/۴۱	۴۷/۴۱
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۷,۷۵۱	۰/۶۱	۱۷,۷۵۱	۰/۶۴	۰/۶۴
جمع			۲,۹۱۱,۵۲۰	۱۰۰	۲,۷۶۰,۳۸۸	۱۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۳۷۵,۲۱۲,۶۸۱	طی دوره مالی	(۱۴,۸۵۴,۶۸۹,۳۹۱)
		بهره اعتبار دریافتی	۲۶,۷۲۶,۵۰۲,۰۵۷	طی دوره مالی	(۲۶,۷۲۶,۵۰۲,۰۵۷)
		کارمزد مدیر	۳۰,۲۷۲,۵۴۴,۴۵۹	طی دوره مالی	(۲۵,۳۱۶,۸۱۲,۵۸۹)
مؤسسه حسابرسی اتیه اندیش نمودگ	متولی صندوق (سابق)	کارمزد متولی	.	طی دوره مالی	.
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۶۰۱,۰۹۱,۷۸۰	طی دوره مالی	(۱,۲۶۲,۷۷۲,۲۵۸)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۹۷۳,۷۶۸,۹۳۲	طی دوره مالی	(۹۷۳,۷۶۸,۹۳۲)

۲۹- 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.

۳۰- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	محاسبه شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۴۱۶,۹۴۴,۱۷۵,۶۱۸	۱,۳۲۰,۲۲۱,۲۵۵,۴۴۶	۱,۸۸۶,۱۶۴,۰۷۹,۹۸۳
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۴۱۶,۹۴۴,۱۷۵,۶۱۸	۱,۳۲۰,۲۲۱,۲۵۵,۴۴۶	۱,۸۸۶,۱۶۴,۰۷۹,۹۸۳
جمع بدهی های جاری	۴۶,۷۲۲,۰۴۴,۱۸۴	۳۸,۶۸۷,۷۴۳,۷۸۸	۳۴,۶۷۰,۵۹۳,۵۹۰
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۶,۷۲۲,۰۴۴,۱۸۴	۳۸,۶۸۷,۷۴۳,۷۸۸	۳۴,۶۷۰,۵۹۳,۵۹۰
جمع کل تعهدات	۳۵,۲۴۴,۳۵۵,۴۰۰	۱۷,۶۲۲,۱۷۷,۷۰۰	۱۷۶,۲۲۱,۷۷۷,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۱,۹۶۶,۳۹۹,۵۸۴	۵۶,۳۰۹,۹۲۱,۴۸۸	۲۱۰,۸۹۲,۳۷۰,۵۹۰
نسبت جاری	۲۹/۴۹	۲۳/۴۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۳		۰/۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی- طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف-خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

فولاد افزا سپاهان	مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن سنگنر ایران		ذغال سنگ نگیل طیس		فرآوری زغال سنگ پروده طیس		وکادو		جمع	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳۵,۶۴۲,۱۷۳,۲۶۲	۹۶,۸۲۷,۶۲۹,۷۳۱	۱,۱۳۳,۵۳۲,۰۶۱,۳۵۷	۱۰,۶۴۸,۳۳۲,۵۳۳,۰۹۷	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶	۳۳۲,۷۵۷,۵۴۷,۳۴۶
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۹,۸۳۲,۱۸۵,۶۵۶	۵,۷۳۳,۶۴۲,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۹,۵۱۶,۳۲۷,۵۸۳	۳۱,۱۷۵,۹۸۲,۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۲۰,۳۶,۵۷۹,۹۶۳	۲,۶۷۰,۴۶۶,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۱۱,۷۰۹	۱,۳۶۴,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حساب های دریافتنی	۱۱۹,۳۸۱,۷۱۸	۴۵۵	۱۱۹,۳۸۱,۷۱۸	۴۵۵	۱۱۹,۳۸۱,۷۱۸	۴۵۵	۱۱۹,۳۸۱,۷۱۸	۴۵۵	۱۱۹,۳۸۱,۷۱۸	۴۵۵	۱۱۹,۳۸۱,۷۱۸	۴۵۵
سایر دارایی ها	۸,۳۳۴,۶۳۱	۱۵۹,۹۰۲,۰۷۵	۸۷۹,۸۰۰	۳,۳۱۱,۵۶۰,۹۳۵	۸,۸۵۰,۷۹۰	۹۰,۱۸۶,۸۱۶	۸,۸۹۱,۰۹۸	۶۶,۸۱۵,۷۵۵	۸,۸۹۱,۰۹۸	۶۶,۸۱۵,۷۵۵	۸,۸۹۱,۰۹۸	۶۶,۸۱۵,۷۵۵
موجودی نقد	۱۷۷,۱۵۶,۱۹۳,۵۲۲	۱۳۶,۵۵۸,۹۸۷,۶۸۷	۱,۱۳۳,۶۵۲,۳۸۵,۳۷۷	۱۰,۷۱,۴۵۹,۳۲۹,۲۷۶	۳۷۲,۷۳۱,۲۳۶,۲۷۴	۳۶۱,۰۲۷,۵۷۷,۳۶۲	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱
جمع دارایی ها	۱۷۷,۱۵۶,۱۹۳,۵۲۲	۱۳۶,۵۵۸,۹۸۷,۶۸۷	۱,۱۳۳,۶۵۲,۳۸۵,۳۷۷	۱۰,۷۱,۴۵۹,۳۲۹,۲۷۶	۳۷۲,۷۳۱,۲۳۶,۲۷۴	۳۶۱,۰۲۷,۵۷۷,۳۶۲	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱	۳۳۱,۵۲۳,۵۰۵,۹۶۱
بدهی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتنی	۱,۶۸۴,۵۰۶,۲۶۸	۵۸۱,۱۸۳,۵۶۶	۱۵,۶۸۲,۴۶۲,۵۸۵	۶,۵۷۴,۰۴۵,۱۳۸	۳,۳۹۰,۰۸۶,۹۹۵	۳,۴۵۶,۲۱۰,۶۴۱	۳,۷۲۲,۰۴۴,۴۷۱	۳,۷۲۲,۰۴۴,۴۷۱	۳,۷۲۲,۰۴۴,۴۷۱	۳,۷۲۲,۰۴۴,۴۷۱	۳,۷۲۲,۰۴۴,۴۷۱	۳,۷۲۲,۰۴۴,۴۷۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۶۰۸,۳۶۹,۸۷۸	۱۶۶,۳۸۷,۷۷۴	۱,۳۵۰,۵۱۶,۸۷۱	۵۶۵,۷۷۱,۳۷۳	۵۹۸,۲۱۳,۶۸۱	۱۵۶,۳۳۱,۵۷۷	۵۸۶,۱۰۱,۴۱۳	۱۴۴,۱۱۹,۳۰۹	۵۸۶,۱۰۱,۴۱۳	۱۴۴,۱۱۹,۳۰۹	۵۸۶,۱۰۱,۴۱۳	۱۴۴,۱۱۹,۳۰۹
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲,۲۹۲,۷۷۶,۱۴۶	۵۹۶,۱۴۷,۵۷۷	۳۳,۶۲۶,۱۲۵,۸۹۱	۷۹,۳۸۴,۱۶۸,۴۸۴	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳
جمع بدهی ها	۱۷۴,۸۶۳,۴۱۷,۳۷۶	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۱,۱۰۰,۰۲۶,۰۵۹,۳۸۶	۹۹۲,۱۷۵,۰۷۰,۷۹۲	۳۶۸,۷۴۲,۹۳۶,۰۹۸	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۳۳۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۳۳۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۳۳۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۳۳۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۳۳۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۳۳۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷
خالص دارایی ها	۷۵۵,۷۸۰	۶۳۰,۲۲۹	۳۳,۶۲۶,۱۲۵,۸۹۱	۷۹,۳۸۴,۱۶۸,۴۸۴	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳
خالص دارایی هر واحد	۷۵۵,۷۸۰	۶۳۰,۲۲۹	۳۳,۶۲۶,۱۲۵,۸۹۱	۷۹,۳۸۴,۱۶۸,۴۸۴	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳	۳,۴۵۲,۰۹۳,۱۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

فولاد افزا سیاهان		مجمع صنایع و معادن احیا سیاهان		معادن منگنز ایران		جمع	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها اول دوره	۲۱۵,۴۹۲	۱۳۵,۸۱۱,۵۱۷,۳۴۵	۲۱۵,۴۹۲	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۱,۳۹۹,۶۱۵	۱,۰۶۶,۹۳۱,۰۷۰,۷۹۱	۱,۴۶۵,۶۲۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۴,۷۵۶	۷۴,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷,۸۱۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	-	۳۹,۰۵۳,۳۰۶,۱۷۵	-	۳۵,۷۰۰,۶۴۲,۳۵۵	۵۷,۸۵۱,۵۵۹,۳۳۵	۱۸۲,۱۴۸,۷۰۳,۳۷۵	۱۰,۳۲۷,۸۰۱,۰۵۶
تعدیلات	-	(۵,۸۷۶,۴۰۶,۱۴۴)	-	۰	(۲۴,۷۵۶,۵۷۰,۷۴۰)	(۵۳,۴۰۷,۸۳۷,۲۲۲)	۰
خالص دارایی ها پایان دوره	۲۳۱,۳۶۸	۱۷۴,۸۶۳,۴۱۷,۳۷۶	۲۱۵,۴۹۲	۱۳۲,۰۴۸,۴۰۴,۳۴۴	۱,۴۷۴,۳۷۱	۱,۱۷۴,۷۸۲,۰۵۹,۳۸۶	۱,۵۷۹,۶۱۴,۳۲۳,۵۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

ذغال سنگ نگین طیس		فرآوری زغال سنگ پرورده طیس		تکادو		جمع کل	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
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	۳۴۶,۷۵۹,۹۶۵,۵۴۳	۳۸۱,۰۶۴	۳۱۱,۴۴۰,۳۱۴,۳۲۷	۳۶۳,۴۳۹	۲۹۵,۲۵۰,۹۰۱,۹۸۰	۲۸۷,۴۳۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	(۱۸,۵۳۴,۶۰۵,۴۶۶)	۰	۴۴,۱۹۴,۷۸۵,۷۳۶	۰	(۵۰,۳۸۶,۳۱۴,۰۵۸)	۰
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها پایان دوره	۳۸۱,۰۶۴	۳۲۸,۲۲۵,۳۶۰,۰۷۷	۳۸۱,۰۶۴	۳۵۵,۶۳۵,۰۰۰,۰۵۳	۳۶۳,۴۳۹	۲۴۴,۸۶۴,۵۸۷,۹۲۲	۲۴۴,۸۶۴,۵۸۷,۹۲۲