



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان

ش.م: ۹۸۷۳۱/۱۴۰۰ ش.ت: ۵۱۲۴۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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

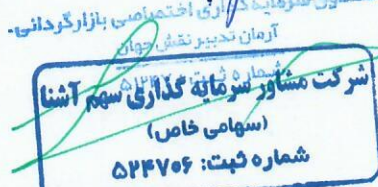
۲
۳
۴
۵
۶
۶-۱۰
۱۱-۲۵

- 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 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	محمد جعفری نوش آبادی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها؛	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳,۲۷۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۷,۴۶۷,۰۷۶,۲۳۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۴
سایر دارایی ها	۱۰	۳,۸۴۶	۲,۴۸۴
موجودی نقد	۱۱	۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹	۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵
جاری کارگزاران	۱۲		
جمع دارایی ها		۲,۱۳۱,۶۷۴,۲۷۳,۰۴۵	۲,۳۸۵,۰۲۹,۱۳۴,۱۴۸
بدهی ها؛			
جاری کارگزاران	۱۲	۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴	۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰	۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۵۰,۰۰۶	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰	۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶
جمع بدهی ها		۳۲,۹۹۵,۶۴۰,۶۹۰	۱۱۴,۷۰۰,۸۵۲,۸۶۷
خالص دارایی ها	۱۶	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۸۰۰,۵۲۶	۸۲۲,۴۶۷



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۱۲۴۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۲۶,۰۸۶,۳۱۳,۰۰۳	۲۶۹,۵۴۶,۷۰۰,۴۷۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۵۰,۸۲۵,۰۰۷,۸۵۹)	(۲۶۶,۱۶۷,۰۹۹,۸۰۹)
سود سهام	۱۹	۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰	۱۳۸,۵۹۳,۵۸۷,۴۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۸۰,۵۱۰,۶۷۲	۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰
سایر درآمدها	۲۱	۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۹۱,۹۱۹,۰۰۱
جمع درآمدها		۶۴,۶۰۳,۹۵۹,۶۲۶	۱۴۲,۴۱۰,۴۱۹,۹۴۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴۴,۶۲۶,۹۶۸,۵۰۱)	(۴۳,۴۰۶,۰۱۱,۴۰۶)
سایر هزینه ها	۲۳	(۶,۵۹۶,۶۱۵,۸۸۰)	(۴,۳۳۰,۸۵۸,۵۲۸)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱۳,۳۷۹,۳۷۵,۲۴۵	۹۴,۶۷۳,۵۵۰,۰۰۹
هزینه های مالی	۲۴	(۲۷,۱۳۷,۸۱۶,۶۶۰)	(۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲)
سود (زیان) خالص		(۱۳,۷۵۸,۴۴۱,۴۱۵)	۸۹,۴۹۸,۲۳۰,۰۱۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۰.۶۶%	۴.۳۹%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		-۰.۶۵%	۴.۰۹%

سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان)خالص
خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی -
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۲۴۷۷

۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان

ش ۵: ۱۴۰۰۹۸۷۳۱ / ش ۵: ۱۲۴۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

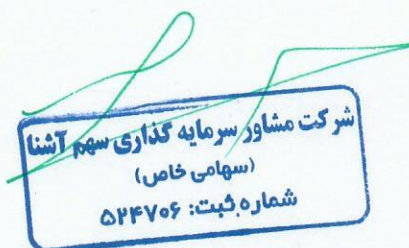
صورت گردش خالص دارایی ها				
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۷۶۰,۳۸۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۱,۳۷۵,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۱۲۵	۱۷۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۰۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱,۴۱۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۱,۸۴۸)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۸۹,۴۹۸,۲۳۰,۰۱۷	-	(۱۳,۷۵۸,۴۴۱,۴۱۵)	-	سود (زیان) خالص
(۷۱,۷۶۵,۹۱۷,۸۶۷)	-	(۱۹,۱۲۷,۲۰۷,۵۱۱)	-	تعدیلات
۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۷۶۰,۳۸۸	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۶۲۱,۶۲۴	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
شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ تحت شماره ۵۱۲۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ تحت شماره ۱۱۸۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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. 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 سجاده، پلاک ۱۶۱ طبقه همکف.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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- مبنا تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ گزارش گیری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 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 همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۴- 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.

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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۷- 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ به شرح جدول ذیل است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
فولاد افزا سپاهان	فافزا	۴ درصد	۲۳,۳۰۰	۴۶۵,۹۹۰
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 طیس	کطیس	۲.۵ درصد	۳۰,۳۰۰	۶۰۶,۰۰۰
فرآوری ذغال سنگ پرونده طیس	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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره 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.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ها	۱,۱۸۹,۰۰۱,۸۲۳,۶۰۰	۱,۱۵۹,۷۹۶,۱۹۲,۶۰۶	۱,۴۳۷,۶۷۸,۴۶۳,۲۵۶	۱,۲۳۳,۷۸۸,۳۰۰,۴۷۴
استخراج ذغال سنگ	۵۶۴,۳۵۸,۸۶۶,۴۲۱	۴۵۹,۴۸۰,۶۸۰,۵۶۴	۵۲۳,۰۳۰,۰۳۹,۸۷۹	۵۶۱,۲۶۷,۲۰۹,۴۶۶
استخراج کانه های فلزی	۴۰۲,۳۳۸,۲۵۸,۱۰۲	۲۸۳,۳۷۲,۲۰۱,۷۵۰	۲۳۸,۶۷۸,۲۹۷,۳۴۳	۳۲۹,۵۷۴,۳۵۷,۰۴۶
فلزات اساسی	۱۴۴,۳۴۶,۴۲۷,۵۶۴	۱۳۴,۷۸۰,۹۳۱,۷۸۳	۹۴,۷۱۴,۹۸۸,۵۹۰	۹۶,۸۲۷,۶۲۹,۷۳۱
	۲,۳۰۰,۰۴۵,۳۷۵,۶۸۷	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳	۲,۳۹۴,۱۰۱,۷۸۹,۰۶۸	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶,۷۱۳
			۹۵.۵۸%	۹۳.۱۴%

۷- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق س-لیخند فارابی	۱۸,۷۴۸,۱۸۲,۸۰۹	۱۹,۷۰۰,۰۴۸,۲۴۴	۵۲,۶۵۸,۶۷۵,۹۸۹	۵۸,۱۵۴,۲۷۲,۸۳۹
صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت	۵۶۶,۷۸۶,۱۳۰	۵۸۴,۱۸۹,۰۶۸	-	-
صندوق س-اعتماد آفرین پارسیان	۱,۳۸۱,۳۲۹,۴۸۹	۱,۴۸۸,۳۷۶,۱۷۷	۵,۵۴۳,۱۲۱,۱۰۳	۵,۷۲۳,۶۴۲,۸۶۶
صندوق س-نوع دوم کارا	۲۱,۶۰۵,۱۳۷,۳۲۲	۲۳,۱۰۰,۶۲۶,۵۳۵	۶,۱۲۹,۴۵۸,۴۵۹	۶,۳۷۶,۴۰۶,۲۰۳
صندوق س-ثبات ویستا	-	-	۲۹,۱۴۱,۳۲۲,۶۰۷	۳۱,۱۰۸,۹۷۱,۳۷۴
	۴۲,۳۰۱,۴۳۵,۷۵۰	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴	۹۴,۴۷۲,۵۷۸,۱۵۸	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳,۲۷۹
			۲.۱۱%	

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال
۰.۱۱٪	۲,۶۷۰,۴۶۶,۴۰۵	۰.۰۴٪	۷۵۳,۳۸۴,۰۵۰
۰.۱۴٪	۳,۳۱۵,۱۱۴,۷۹۹	۰.۰۰٪	۶۳,۰۷۰
۰.۰۱٪	۲۵۳,۰۸۵,۳۴۹	۰.۰۰٪	۱۳,۳۰۰,۱۰۰
۰.۰۱٪	۳۰,۴۴۷,۸۱۹	۰.۰۰٪	۵۶,۱۵۲,۱۰۲
۰.۰۰٪	۱۰,۹۰۷,۵۷۰	۰.۰۰٪	۱۲,۹۶۰,۷۳۰
۰.۰۳٪	۸۱۴,۵۴۴,۰۰۱	۰.۰۱٪	۱۳۵,۸۷۰,۴۵۶
۰.۳۱٪	۷,۴۶۷,۰۷۶,۱۳۳	۰.۰۵٪	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸

۹- سرمایه گذاری در اوراق بها دار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۰.۰٪	-	۰.۱۵٪	۲,۱۷۹,۴۴۳,۳۳۱
۰.۴٪	۹,۴۶۶,۴۶۳,۳۳۰	۱.۳۱٪	۲۵,۷۶۳,۳۸۴,۰۶۹
۰.۴٪	۱۰,۱۵۹,۳۱۷,۱۵۱	۰.۵۹٪	۱۲,۵۵۰,۷۱۴,۱۳۱
۰.۹٪	۲۰,۴۶۱,۹۵۴,۳۳۰	۰.۳۰٪	۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۶
۰.۳٪	۷,۳۳۵,۱۷۹,۱۳۷	۰.۰۰٪	-
۰.۱٪	۳,۳۷۸,۴۸۴,۵۵۸	۰.۰۰٪	-
۲.۱۴٪	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۶	۲.۲۵٪	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵

اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۱۳۰۲-۱۴۰۳	۵۱۰,۲۱۰-۵۱۰,۲۱۰
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۱۳۰۲-۱۴۰۳	۵۰,۷۲۰-۵۰,۷۲۰
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۱۳۰۲-۱۴۰۳	۵۰,۳۳۵-۵۰,۳۳۵
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۱۳۰۲-۱۴۰۳	۴۰,۹۱۷-۴۰,۹۱۷
اسناد خزانه م ۸ بودجه ۱۳۰۲-۱۴۰۳	۴۰,۷۱۴-۴۰,۷۱۴
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۱۳۰۲-۱۴۰۳	۴۰,۳۳۶-۴۰,۳۳۶
اسناد خزانه م ۶ بودجه ۱۳۰۲-۱۴۰۳	۴۰,۵۲۰-۴۰,۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۸۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۲,۴۸۴)	۰
۰	۴,۱۷۸,۸۸۵,۰۵۸	(۴,۱۷۸,۸۸۱,۲۱۲)	۳,۸۴۶
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲,۴۸۴	۵,۳۲۸,۸۸۵,۰۵۸	(۵,۳۲۸,۸۸۳,۶۹۶)	۳,۸۴۶

مخارج برگزاری مجامع
آیونمان نرم افزار
مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۳۴,۲۴۴,۳۳۹	۳,۸۵۸,۵۴۱,۲۳۵
۱,۳۲۱,۸۰۰	۹۶۱۸۰۰
۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹	۳,۸۵۹,۵۰۳,۰۳۵

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی
حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۸۷۹ بانک خاورمیانه

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)	۲,۱۳۰,۱۱۶,۲۳۲,۴۱۹	(۲,۰۴۵,۹۴۵,۰۱۷,۵۱۰)	(۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴)
(۹۸,۹۱۵,۹۷۵,۸۸۳)	۲,۱۳۰,۱۱۶,۲۳۲,۴۱۹	(۲,۰۴۵,۹۴۵,۰۱۷,۵۱۰)	(۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴)

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۳۹۴,۹۵۴,۶۰۷	۱۳,۹۰۲,۳۴۹,۳۷۰
۵۵۵,۷۸۰,۱۸۳	۷۲۵,۳۵۸,۴۹۸
۵۱۴,۷۹۷,۱۹۸	۶۵۹,۹۹۸,۰۳۲
۱۴,۴۶۵,۵۳۱,۹۸۸	۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰

مدیر صندوق

متولی فعلی (سهم آشنا)

حسابرس

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۶

بابت تتمه واحدهای صادر شده

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۹۲,۴۸۰,۵۵۹	۸۲۳,۷۲۱,۶۸۱
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۵۲۶,۸۶۴,۴۳۸	۱,۶۳۹,۲۰۲,۱۳۰
۱,۳۱۹,۳۴۴,۹۹۶	۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار

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 :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۲۵۵,۹۳۵,۱۰۷,۲۳۳	۲,۷۴۲,۸۸۸	۲,۰۸۴,۶۶۹,۴۲۷,۳۵۵	۲,۶۰۴,۱۲۴
۱۴,۳۹۳,۱۷۴,۰۴۷	۱۷,۵۰۰	۱۴,۰۰۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰
۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱	۲,۷۶۰,۳۸۸	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۶۲۱,۶۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷-۱	۹۸,۷۲۹,۷۶۷,۶۱۴	۲۲۹,۰۵۶,۶۱۰,۲۵۷
۱۷-۲	.	۱,۹۵۳,۹۲۰,۲۶۱
۱۷-۳	۲۳,۳۲۸,۰۲۴,۶۱۶	۲۲,۹۶۶,۶۲۳,۴۲۲
۱۷-۴	۴,۰۲۸,۵۲۰,۷۷۳	۱۵,۵۶۹,۵۰۶,۵۳۱
	۱۲۶,۰۸۶,۳۱۳,۰۰۳	۲۶۹,۵۴۶,۷۰۰,۴۷۱

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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۸۴,۱۹۵	۱۵۳,۹۹۳,۵۵۷,۳۸۰	(۱۳۹,۰۶۰,۸۷۱,۰۷۳)	(۱۱۷,۰۳۳,۵۰۸)	-	۱۴,۸۱۵,۹۵۳,۷۹۹	۲۶,۸۸۲,۳۸۳,۵۱۲
۷۱,۵۶۶,۵۳۳	۷۱۰,۷۵۰,۲۸۸,۳۸۰	(۵۷۹,۹۸۲,۹۴۳,۴۷۳)	(۵۴۰,۸۱۶,۳۳۲)	-	۱۳۰,۳۲۶,۵۲۸,۴۷۶	۱۴۵,۳۴۳,۳۰۸,۱۸۲
۱۲,۹۳۰,۶۲۴	۸۸,۲۱۵,۸۶۵,۱۷۱	(۹۲,۹۱۲,۳۴۸,۴۴۳)	(۶۷,۰۴۲,۹۲۹)	-	(۴,۷۴۳,۴۲۶,۳۰۱)	(۸,۹۰۳,۵۰۰,۴۹۰)
۷,۶۹۷,۵۶۳	۷۲,۴۳۸,۹۵۷,۳۴۰	(۹۵,۸۹۷,۱۲۳,۸۹۴)	(۵۵,۰۵۲,۳۵۱)	-	(۲۳,۵۱۳,۲۱۷,۹۰۵)	۲۵,۸۷۶,۳۵۶,۳۱۱
۱۴,۹۶۸,۲۱۱	۸۷,۹۵۲,۲۷۳,۴۲۳	(۱۰۵,۹۲۱,۵۰۰,۸۰۴)	(۶۶,۸۴۲,۱۷۴)	-	(۱۸,۰۳۶,۰۶۹,۵۵۵)	۹,۸۳۱,۷۴۶,۸۸۵
	۱,۱۱۳,۳۵۱,۲۴۱,۵۹۴	(۱,۰۱۳,۷۷۴,۶۸۶,۶۸۶)	(۸۴۶,۷۸۷,۲۹۴)	-	۹۸,۷۲۹,۷۶۷,۶۱۴	۲۲۹,۰۵۶,۶۱۰,۲۵۷

۱۷-۲ سود (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
	.	.	.	.	.	۱,۹۵۳,۹۲۰,۲۶۱

تکادو

۱۷-۳ سود (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
۳,۱۵۸,۸۸۹	۱۷۶,۳۲۱,۳۶۰,۸۰۹	(۱۷۲,۸۳۷,۶۰۴,۸۳۸)	(۳۳,۰۶۰,۱۰۹)	-	۳,۴۵۰,۶۹۵,۸۶۲	.
۶,۵۸۳,۷۸۰	۱۷۰,۷۲۴,۴۰۸,۳۲۰	(۱۶۵,۸۴۵,۷۹۸,۴۰۲)	(۳۲,۰۱۰,۷۲۰)	-	۴,۸۴۶,۵۹۹,۰۹۸	.
۶۸,۳۵۰	۲,۱۸۰,۷۹۱,۶۱۶	(۲,۰۸۷,۱۱۰,۹۹۰)	(۴۰,۸۸۷۷)	-	۹۳,۲۷۱,۷۴۹	۸,۱۰۰,۱۳۳,۲۸۰
۲,۸۲۹,۵۸۰	۵۹,۹۲۶,۹۶۷,۳۶۰	(۵۸,۱۶۷,۵۵۳,۴۶۰)	(۱۱,۲۳۶,۰۵۰)	-	۱,۷۴۸,۱۷۷,۹۵۰	۵,۴۲۵,۴۴۶,۷۱۶
۹۲۶,۷۱۸	۷۵,۴۸۵,۵۳۲,۳۶۴	(۷۲,۸۸۰,۹۸۶,۳۹۶)	(۱۴,۱۵۳,۳۳۶)	-	۳,۵۹۰,۳۲۳,۵۳۲	۳,۱۲۷,۲۳۱,۳۰۲
۷,۴۰۰,۵۴۱	۱۲۴,۰۸۸,۷۴۲,۵۶۳	(۱۱۷,۳۳۳,۳۴۸,۴۰۶)	(۲۳,۲۶۶,۰۸۹)	-	۶,۸۳۲,۱۲۸,۰۶۸	۲,۵۸۵,۶۷۷,۶۰۲
۶,۰۷۵,۶۷۳	۱۲۶,۸۶۱,۸۶۰,۵۵۴	(۱۲۳,۰۷۱,۳۱۴,۸۹۳)	(۲۳,۷۸۶,۳۰۵)	-	۳,۶۶۶,۷۵۹,۳۵۷	۴,۷۰۰,۶۱۷,۸۸۵
.	.	.	.	-	.	۲۴,۵۷۲,۷۹۹
.	.	.	.	-	.	۲,۹۹۳,۸۲۸
	۷۳۵,۵۸۹,۶۳۳,۳۸۶	(۷۱۲,۱۲۳,۷۱۷,۲۸۴)	(۱۳۷,۹۲۱,۴۸۶)	-	۲۳,۳۲۸,۰۲۴,۶۱۶	۲۲,۹۶۶,۶۲۳,۴۲۲

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۳,۴۸۹,۹۲۸,۱۱۰	(۳,۳۷۸,۸۴۸,۵۵۷)	(۲,۵۳۰,۱۸۱)	۱۰,۸۵۳,۹۲۲	۹۸۹,۱۵۵,۶۶۹
۱۰,۳۰۰	۷,۴۸۱,۲۲۵,۰۰۰	(۷,۳۳۵,۱۷۹,۱۳۶)	(۵,۴۳۳,۸۷۸)	۱۴۰,۶۲۱,۹۸۶	۴,۱۰۶,۳۱۵,۱۴۶
۱۶,۴۰۰	۱۰,۳۷۶,۵۵۸,۴۹۰	(۱۰,۱۵۹,۳۱۷,۱۵۱)	(۷,۵۲۳,۹۷۷)	۲۰۹,۷۱۸,۳۶۲	۲۶۴,۹۲۷,۵۸۳
۴۵,۹۶۰	۲۸,۴۴۶,۸۹۹,۱۷۰	(۲۸,۰۵۳,۰۱۰,۸۵۵)	(۳۰,۶۲۳,۸۲۹)	۳۷۳,۰۵۴,۴۴۶	.
۳۱,۶۰۰	۲۳,۶۷۵,۹۵۷,۷۷۰	(۲۰,۴۶۱,۹۵۴,۳۲۰)	(۱۷,۱۶۴,۸۴۲)	۳,۱۹۶,۵۷۶,۶۰۷	.
.	.	.	.	.	۲,۳۸۱,۹۹۱,۹۸۶
.	.	.	.	.	۱۱۵,۱۸۳,۸۸۶
.	.	.	.	.	۲,۲۴۶,۴۵۱,۴۱۹
.	.	.	.	.	۱,۶۴۵,۶۴۹,۴۴۶
.	.	.	.	.	۲,۳۶۹,۸۸۳,۵۷۷
.	.	.	.	.	۱,۵۶۵,۲۷۶,۳۵۳
.	.	.	.	.	(۶۴,۲۲۹,۵۳۴)
	۷۳,۴۷۰,۰۹۶,۵۴۰	(۶۹,۳۸۸,۳۱۰,۰۵۹)	(۵۳,۲۶۵,۷۰۸)	۴,۰۲۸,۵۲۰,۷۷۳	۱۵,۵۶۹,۵۰۶,۵۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

نام شرکت	تعداد
فولاد افراسیاهان	۱۱,۱۴۷,۲۹۳
مصنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۰,۲۴۸,۵۴۱
معادن متکین ایران	۶۹,۹۱۸,۰۷۹
ذغال سنگ تکین طبس	۲۶,۶۹۳,۸۷۴
فراوری زغال سنگ پرورده طبس	۲۲,۶۱۹,۶۶۴
تکادو	۳۳,۱۵۸,۷۷۱
جمع	۲۰,۳۸۰,۹۷۹,۶۳۱,۳۲۵

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

صندوق سی اعتماد آفرین پارسبان	۱۶,۹۲۵
صندوق سی لیخند فارابی	۱,۰۲۵,۹۱۶
صندوق سی نوع دوم کارا	۱,۰۰۵,۲۱۹
صندوق سی افرا نماد پایدار	۱۷,۴۷۲
صندوق سی ثبات و پستاد	-

یادداشت

ریال	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱۸-۱	(۱۵۷,۱۷۷,۸۹۶,۶۶۶)	(۳۷۳,۵۴۴,۲۹۳,۸۷۷)
۱۸-۲	۲,۵۶۳,۱۶۹,۱۱۸	۶,۷۹۰,۷۱۵,۱۲۴
۱۸-۳	۳,۷۸۹,۷۱۹,۶۸۹	۵۸۶,۴۷۷,۸۵۳
	(۱۵۰,۸۲۵,۰۰۷,۸۵۹)	(۲۶۶,۱۶۷,۰۹۹,۸۰۹)

سال ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۲,۱۰۷,۶۸۰,۱۱۴	(۱۰,۲۱۳,۸۳۲,۶۳۳)	(۱۰,۲۵۱,۱۴۱۷)	(۱۴۴,۹۹۴,۷۷۴,۴۱۶)	۱۳۴,۸۸۳,۴۴۳,۲۰۰	۱۱,۱۴۷,۲۹۳
(۱۶۷,۳۷۸,۳۸۲,۳۲۱)	-	(۷۸۳,۳۱۱,۷۳۰)	(۸۷۶,۵۳۳,۴۸۹,۸۴۰)	۱,۰۳۱,۹۸۹,۱۱۷,۸۷۰	۱۰,۲۴۸,۵۴۱
(۸۰۰,۹۶۳,۹۹۸,۷۷۱)	-	(۳۱۵,۵۲۶,۶۷۴)	(۳۹۵,۳۱۹,۸۱۸,۴۹۳)	۲۸۳,۵۸۷,۷۲۸,۴۳۴	۶۹,۹۱۸,۰۷۹
۳,۷۸۹,۷۱۶,۳۶۱	-	(۳۰۳,۶۹۲,۹۹۴)	(۳۲۲,۲۶۸,۸۲۰,۱۵۹)	۲۶۸,۰۱۷,۰۹۶,۷۶۰	۲۶,۶۹۳,۸۷۴
۳,۲۹۴,۸۰۸,۶۴۳	-	(۱۴۵,۷۷۷,۹۲۲)	(۲۶۹,۴۳۶,۳۵۹,۱۱۷)	۱۹۱,۸۱۳,۰۵۴,۷۳۰	۲۲,۶۱۹,۶۶۴
(۳۵,۴۵۸,۸۷۰,۰۰۳)	-	(۹۷,۸۰۳,۷۸۵)	(۸۶۰,۱۴۹,۶۴۲,۷۴۴)	۱۲۸,۶۸۹,۱۹۰,۲۵۱	۳۳,۱۵۸,۷۷۱
(۳۷۳,۵۴۴,۲۹۳,۸۷۷)	-	(۱,۵۴۹,۶۲۴,۵۲۳)	(۲,۱۹۴,۶۰۷,۹۰۳,۳۶۹)	۲,۰۳۸,۹۷۹,۶۳۱,۳۲۵	

سال ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۸۰,۵۲۱,۷۶۳	-	(۲۷۹,۱۳۲)	(۱,۳۸۱,۳۳۹,۴۸۹)	۱,۴۸۸,۶۵۵,۳۰۰	۱۶,۹۲۵
۴,۴۹۵,۵۶۸,۵۰	-	(۳,۶۹۴,۴۵۲)	(۱۸,۷۵۶,۸۱۷,۶۵۵)	۱۹,۷۰۳,۷۷۳,۶۹۶	۱,۰۲۵,۹۱۶
۱۴۶,۴۴۷,۷۴۴	-	(۴,۳۳۲,۱۸۰)	(۳۱,۶۰۵,۱۳۷,۳۲۲)	۳۳,۱۰۴,۹۵۸,۷۱۵	۱,۰۰۵,۲۱۹
-	-	(۱۰,۹۵۵,۶)	(۵۶۶,۷۸۶,۱۳۰)	۵۸۴,۲۹۸,۶۲۴	۱۷,۴۷۲
۱,۹۶۷,۶۴۸,۷۶۷	-	-	-	-	-
۶,۷۹۰,۷۱۵,۱۲۴	-	(۸,۴۱۵,۳۱۱)	(۴۲,۳۱۰,۷۰۹,۰۰۶)	۴۴,۸۸۱,۶۵۵,۳۳۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
۱۷۳,۸۰۳,۹۸۰	۳۹۹,۶۸۲,۸۸۹	.	(۴,۶۲۱,۷۳۴)	(۶,۰۷۰,۵۰۱,۵۱۷)	۶,۳۷۴,۸۰۶,۱۴۰
(۳۷,۸۵۹,۰۶۴)	۲,۹۰۴,۲۵۰,۸۹۱	-	(۹,۱۰۵,۸۷۰)	(۹,۶۴۶,۲۶۲,۲۴۰)	۷,۹۱۴
.	۸۶۲,۰۲,۲۵۶	.	(۳,۳۰۶,۷۶۹)	(۳,۰۹۲,۲۴۰,۹۷۵)	۱۸,۲۰۰
.	۴۹۹,۵۸۳,۶۵۵	.	(۱۸,۶۹۲,۷۳۱)	(۳۵,۲۶۴,۸۰۰,۴۱۴)	۵۵,۰۰
(۲۳,۰۶۸,۵۹۱۳)	.	.	.	.	۴۱,۳۹۲
۹۷,۹۷۱,۶۶۶	.	.	.	.	.
۸۱۶,۱۷۸,۳۰۴	.	.	.	.	.
۵۸۶,۴۷۷,۹۵۳	۳,۷۸۱,۷۱۹,۶۸۹	.	(۳۴,۷۲۷,۱۰۳)	(۴۴,۰۷۵,۰۰۶,۱۲۶)	۴۷,۸۹۹,۴۵۲,۹۴۰

جمع

۱۹-سود سهام

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	سود سهام	تعداد سهام
۲,۱۳۴,۲۹۱,۵۰۰	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	.	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	۷۸۰۰	۱,۸۳۷,۳۴۱
۱۷,۴۷۶,۲۹۹,۳۶۰	۲۲,۰۸۹,۳۰۱,۱۱۰	.	۲۲,۰۸۹,۳۰۱,۱۱۰	۴۷۰	۴۶,۹۹۸,۵۱۳
۳۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰	۳۴,۵۱۴,۱۰۰,۶۰۰	.	۳۴,۵۱۴,۱۰۰,۶۰۰	۱,۱۰۰	۲۲,۸۵۵,۴۶۶
۱,۶۵۶,۲۹۷,۶۰۰	۸,۶۲۱,۲۸۰,۴۶۰	.	۸,۶۲۱,۲۸۰,۴۶۰	۲۶۰	۳۳,۱۵۸,۷۷۱
۳۲,۱۱۳,۲۸۶,۸۰۰	۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	.	۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	۴۸۰	۴۰,۶۷۸,۷۲۸
۷۳,۱۴۸,۱۲۰,۵۰۰	.	.	.	.	.
۱۳۸,۵۹۳,۵۸۷,۶۶۰	۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰	.	۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰	.	.

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام
فولاد افراسیاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱,۸۳۷,۳۴۱
معادن منکنر ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۴۶,۹۹۸,۵۱۳
فراوری زغال سنگ بزرده طیس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۲۲,۸۵۵,۴۶۶
تکادو	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۳۳,۱۵۸,۷۷۱
زغال سنگ نگین طیس	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۴۰,۶۷۸,۷۲۸
مصانع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۱,۰۳۴,۰۱۳,۰۵۲	۴۱,۱۴۰,۳۰۵,۳۶۹
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۶۶۵,۱۰۰
۸۷۱,۹۹۸,۳۵۴	۱,۳۱۹,۹۹۸,۰۳۲
۴۳,۴۰۶,۰۱۱,۴۰۶	۴۴,۶۲۶,۹۶۸,۵۰۱

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۳- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲,۹۴۴,۹۵۵,۱۹۵	۵,۰۵۲,۳۷۴,۸۷۰
۱۷۶,۷۵۶,۴۱۴	۳۸۰,۵۰۲,۴۹۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۰	۱۵۰,۰۰۲,۴۸۴
۹,۱۴۶,۹۹۹	۱۳,۷۳۶,۰۳۰
۴,۳۳۰,۸۵۸,۵۲۸	۶,۵۹۶,۶۱۵,۸۸۰

هزینه آبونمان

مالیات برارزش افزوده هزینه آبونمان

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۴- هزینه های مالی

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲	۲۷,۱۳۷,۸۱۶,۶۶۰
۵,۱۷۵,۳۱۹,۹۹۲	۲۷,۱۳۷,۸۱۶,۶۶۰

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
ریال	ریال
(۲۳۵,۱۳۳,۱۳۸,۲۵۲)	(۴۹,۵۰۸,۱۷۹,۱۵۱)
۱۶۳,۳۶۷,۲۲۰,۳۸۵	۳۰,۳۸۰,۹۷۱,۶۴۰
(۷۱,۷۶۵,۹۱۷,۸۶۷)	(۱۹,۱۲۷,۲۰۷,۸۱۱)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها

تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- 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	۲۳,۳۰۰	۴۶۵,۹۹۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	۴ درصد	۶۴,۰۰۶	۱,۲۸۰,۱۲۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۵ درصد	۴۹,۳۵۰	۹۸۷,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبیس	۲.۵ درصد	۳۰,۳۰۰	۶۰۶,۰۰۰
شرکت فراوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرو	۲ درصد	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
شرکت تکادو	وکادو	۳ درصد	۶۰,۶۵۰	۱,۲۱۳,۰۰۰

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۰.۶۰	۱۵,۷۵۰
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۹	۷,۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۷	۱,۷۵۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	شرکت اصلی مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۰
شرکت مهندسی قائم سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۳۲,۶۹۳	۵.۰۶	۱۳۲,۶۹۳
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۰۶,۳۶۸	۷.۸۷	۱۹۰,۴۹۲
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۸۵,۴۲۸	۱۰.۸۹	۲۶۵,۰۵۴
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۴.۵۴	۳۸۱,۰۶۴
شرکت فراوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۶۳,۴۳۹	۱۳.۸۶	۳۶۳,۴۳۹
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۳۶,۸۰۹	۵.۲۲	۷۶,۳۰۹
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۰۷۳,۰۷۲	۴۰.۹۳	۱,۳۰۸,۵۸۶
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۷,۷۵۱	۰.۶۸	۱۷,۷۵۱
جمع			۲,۶۲۱,۶۲۴	۱۰۰	۲,۷۶۰,۳۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			مانده (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۱,۵۶۶,۳۶۳,۶۱۲	طی سال مالی	(۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد مدیر	۴۱,۱۴۰,۳۰۵,۳۶۹	طی سال مالی	(۱۳,۹۰۲,۳۴۹,۳۷۰)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد متولی	۲,۱۶۶,۶۶۵,۱۰۰	طی سال مالی	(۷۲۵,۳۵۸,۴۹۸)
		کارمزد حسابرس	۱,۳۱۹,۹۹۸,۰۳۲	طی سال مالی	(۶۵۹,۹۹۸,۰۳۲)

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	۲,۱۳۱,۶۷۴,۲۷۳,۰۴۵	۱,۱۳۳,۳۱۱,۹۰۶,۵۷۴	۱,۶۴۹,۸۴۹,۱۱۷,۸۹۴
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۱۳۱,۶۷۴,۲۷۳,۰۴۵	۱,۱۳۳,۳۱۱,۹۰۶,۵۷۴	۱,۶۴۹,۸۴۹,۱۱۷,۸۹۴
جمع بدهی های جاری	۳۲,۹۹۵,۶۴۰,۶۹۰	۲۷,۲۶۶,۲۱۸,۶۲۱	۲۴,۴۰۱,۵۰۷,۵۸۷
جمع کل بدهی ها	۳۲,۹۹۵,۶۴۰,۶۹۰	۲۷,۲۶۶,۲۱۸,۶۲۱	۲۴,۴۰۱,۵۰۷,۵۸۷
جمع کل تعهدات	۲۱,۶۶۱,۰۱۲,۴۰۰	۱۰,۸۳۰,۵۰۶,۲۰۰	۱۰,۸۳۰,۵۰۶,۲۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۴,۶۵۶,۶۵۳,۰۹۰	۳۸,۰۹۶,۷۲۴,۸۲۱	۳۵,۲۳۲,۰۱۳,۷۸۷
نسبت جاری	۶۴,۶۰	۲۹,۷۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۲۶	-	۰,۰۰۸

مندیوه، سه ماهه محذاری، اختصاصی، بازارگردانی، آروان، تدبیر نقش، جهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- نقش یک عملیات بازرگانی خلق شده ۴ - سلسله کایه داران ها با بدنه ها و هزینه های مربوط به هر یک از مشتریان بازرگانی شرکت های موردنظر به صورت جداگانه به شرح زیر است

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پسجوت گردش خالص دارایی ها به تکنیک سهام های مورد بازرگاری

فیلد افزای سپاهان

معادن منگنر ایران

مجموع صنایع و معادن احیا سپاهان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
معادن منگنر ایران				مجموع صنایع و معادن احیا سپاهان				فیلد افزای سپاهان				پسجوت گردش خالص دارایی ها به تکنیک سهام های مورد بازرگاری				صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان				
ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری
۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۳۷۶,۰۵۴	۳۵۸,۲۱۵,۱۳۵,۰۴۲	۳۶۵,۰۵۴	۱,۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۱,۴۶۵,۶۲۲	۹۹۲,۱۷۵,۰۷۰,۷۶۱	۱,۳۶۹,۶۱۵	۹۶,۳۳۷,۷۶۲,۸۸۹	۲۱۵,۲۹۲	۱۲۵,۸۱۱,۵۱۷,۳۴۵	۲۱۵,۲۹۲	۱۵,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶
(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۹۲۹)	(۱,۳۳۲,۹۲۹)	(۱,۳۳۲,۹۲۹)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	
(۷۶,۳۱۸,۰۲۹,۷۸۶)	-	(۹۸,۹۰۰,۵۳۹,۵۹۷)	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۸۸۶	
(۳,۶۸۲,۵۱۰,۰۰۰)	-	(۳۷۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۲۱,۱۱۹,۸۱۰)	(۷۲,۵۲۱,۱۱۹,۸۱۰)	-	۵۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۵۸,۲۱۵,۳۷۲,۲۶۸	۲۶۵,۰۵۴	۳۷۹,۵۰۹,۵۲۵,۴۲۹	۲۸۵,۲۲۸	۹۹۲,۱۸۵,۷۵۹,۶۶۵	۱,۳۶۹,۶۱۵	۱,۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۱,۳۶۹,۶۱۵	۹۶,۳۳۷,۷۶۲,۸۸۹	۲۱۵,۲۹۲	۱۲۵,۸۱۱,۵۱۷,۳۴۵	۲۱۵,۲۹۲	۱۵,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶
۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۳۶۸	۳۳۱,۳۶۸

