

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۲۵

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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 حسابرسی در صورتهای 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 جهان 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 که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های 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.

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 جمع 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 ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی درخصوص خرید و فروش اوراق موضوع بازارگردانی برای برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش صورت پذیرفته است.

۵/۲. مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، مبنی بر پرداخت ۹۰ درصد کارمزد مدیر پس از ارائه گزارشات پیش بینی شده، در خصوص سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ رعایت نگردیده است.

۵/۳. مفاد بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر ارائه توضیحات مدیر به نامه بررسی چک لیست رعایت قوانین و مقررات متولی حداکثر ظرف ۱۰ روز در خصوص دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۴. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است

۵/۵. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفند ماه ۱۴۰۰ مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های هر نماد در صندوق های درآمد ثابت قابل معامله بعنوان نمونه در نماد "فافزا" در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ و ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به ترتیب به میزان ۴۵ و ۳۸ درصد، 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.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه 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.

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، 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 نهاد های 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 ۳۰ صورت های مالی افشا نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخور نکرده است.
- ۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه 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 ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه 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)

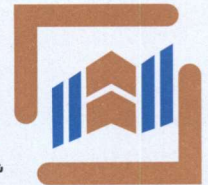
۱۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین



901825



تاریخ :
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع 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 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

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۱۰

ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۲۵

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شماره ثبت: ۵۲۴۴۷

محمد جعفری نوش آبادی

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

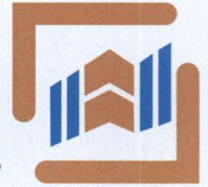
متولی صندوق

خاطره پهلوان

مؤسسه حسابرسی هوشیار تدبیر (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۴۷



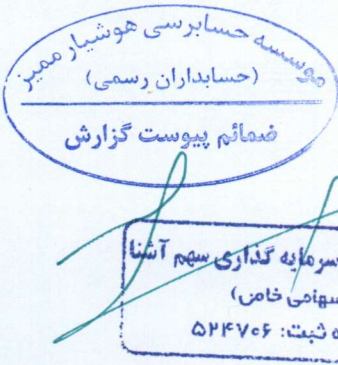
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

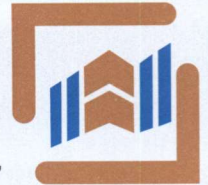
صورت خالص دارایی ها

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
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

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		۶۴,۶۰۲,۹۵۹,۶۲۶	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

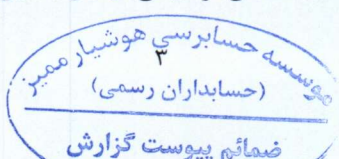
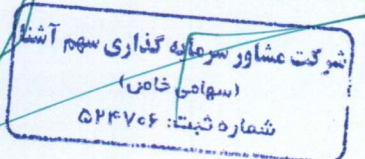
بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره - ۲

خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت : ۵۱۲۴۷



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

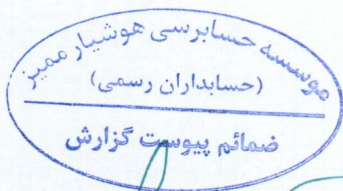
صورت گردش خالص دارایی ها

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	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱,۴۱۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۱,۸۴۸)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	واحد های 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.



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

بادداشت های توضیحی 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، خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ساعی، کوچه ساعی ۲، پ 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 مجتمع 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	درصد واحدهای ممتاز تحت
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 ۱۶۱ طبقه همکف.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی 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، طبقه پنجم، واحد ۱۹

۳- مبنا تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای گزارش های جاری در تاریخ صورت خالص 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 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.
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 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 ۵۰۰۰ 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 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 تامین 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 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: 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.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
شرکت فولاد افرا سپاهان	فافرا	۴ درصد	۲۳,۳۰۰	۴۶۵,۹۹۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیاء	۴ درصد	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	۲ درصد	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
شرکت 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 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 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 ارائه 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 تحققیافته 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 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱.۷۳	۱,۲۳۳,۷۸۸,۳۰۰.۴۷۴	۱,۳۲۷,۶۷۸,۴۶۳.۳۵۶	۵۴.۴۱	۱,۱۵۹,۷۹۶,۱۹۲.۶۰۶	۱,۱۸۹,۰۰۱,۸۲۳.۶۰۰	سرمایه گذاری ها
۲۳.۵۳	۵۶۱,۲۶۷,۳۰۹.۴۶۶	۵۲۳,۰۳۰,۳۹۸.۷۹۹	۲۱.۵۵	۴۵۹,۴۸۰,۶۸۰.۵۶۴	۵۶۴,۳۵۸,۸۶۶.۴۲۱	استخراج ذغال سنگ
۱۳.۸۲	۳۲۹,۵۷۴,۳۵۷.۰۴۶	۳۳۸,۶۷۸,۳۹۷.۳۴۳	۱۳.۲۹	۷۸۳,۳۷۲,۳۰۱.۷۵۰	۴۰۲,۳۳۸,۳۵۸.۱۰۲	استخراج کانه های فلزی
۴.۰۶	۹۶,۸۲۷,۶۲۹.۷۳۱	۹۴,۷۱۴,۹۸۸.۵۹۰	۶.۳۲	۱۳۴,۷۸۰,۹۳۱.۷۸۳	۱۴۴,۳۴۶,۳۷۷.۵۶۴	فلزات اساسی
۹۲.۱۴	۲,۲۲۱,۴۵۷,۴۹۶.۷۱۳	۲,۳۹۴,۱۰۱,۷۸۹.۶۸۸	۹۵.۵۸	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶.۷۰۳	۲,۳۰۰,۰۴۵,۳۷۵.۶۸۷	

۷- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۲.۴۴	۵۸,۱۵۴,۲۷۲.۸۳۹	۵۳,۶۵۸,۶۷۵.۹۸۹	۰.۹۲	۱۹,۷۰۰,۰۰۴۸,۳۴۴	۱۸,۷۴۸,۱۸۲.۸۰۹	۱,۰۲۵,۹۱۶
۰.۰۰	-	-	۰.۰۴	۵۸۴,۱۸۹,۰۶۸	۵۶۶,۷۸۶,۱۳۰	۱۷,۴۷۲
۰.۲۴	۵,۷۲۳,۶۴۲.۸۶۶	۵,۵۴۳,۱۲۱,۱۰۳	۰.۰۷	۱,۴۸۸,۳۷۶,۱۷۷	۱,۳۸۱,۳۲۹,۴۸۹	۱۶,۹۲۵
۱.۳۰	۶,۳۷۶,۴۰۶.۳۰۳	۶,۱۲۹,۴۵۸.۴۵۹	۱.۰۸	۲۳,۱۰۰,۶۲۶.۵۳۵	۲۱,۶۰۵,۱۳۷.۳۲۲	۱,۰۰۵,۳۱۹
۰.۰۶	۳۱,۱۰۸,۹۷۱.۳۷۴	۲۹,۱۴۱,۳۲۲.۶۰۷		.	.	.
۰.۲۵	۱۰۱,۲۶۳,۲۹۳.۲۷۹	۹۴,۴۷۲,۵۷۸.۱۵۸	۲.۱۱	۴۴,۸۷۳,۲۴۰.۰۲۴	۴۲,۳۰۱,۴۳۵.۷۵۰	

صندوق سن لیخند فارانی

صندوق سن افرا نماد پایدار- ثابت

صندوق سن - اعتماد آفرین پارسین

صندوق سن نوع دوم کرا

صندوق سن- ثبات ویستا

مهر و امضاء مدیر عامل
حسابداران رسمی
۴۰۲۵۹۵
فصلنامه پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال				
۰.۱۱	۲,۶۷۰,۴۶۶,۴۰۵	۰.۰۴	۷۵۳,۳۸۴,۰۵۰	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	کوتاه مدت
۰.۱۴	۳,۳۱۵,۱۱۴,۷۹۹	۰.۰۰	۶۳,۰۷۰	ندارد	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	کوتاه مدت
۰.۰۱	۲۵۳,۰۸۵,۴۴۹	۰.۰۰	۱۲,۳۰۰,۱۰۰	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۰۷	کوتاه مدت
۰.۰۱	۳۰۴,۴۷۹,۸۲۹	۰.۰۰	۵۶,۱۵۲,۱۰۲	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۳۱/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۹,۰۷۵,۷۵۰	۰.۰۰	۱۲,۹۶۰,۷۲۰	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۲۳/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۳	۸۱۴,۸۵۴,۰۰۱	۰.۰۱	۱۳۵,۸۷۰,۴۵۶	ندارد	۱۴۰۳/۰۱/۰۶/۲۳	کوتاه مدت
۰.۳۱	۷,۴۶۷,۰۷۶,۲۳۳	۰.۰۵	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸			

۹- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با 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
۰.۴۰	-	۰.۱۵	۳,۱۷۹,۴۴۳,۲۳۱
۰.۴۳	۹,۶۴۶,۴۶۳,۲۴۰	۰.۵۹	۱۲,۵۵۰,۷۱۴,۱۲۱
۰.۸۶	۱۰,۱۵۹,۳۱۷,۱۵۱	۰.۳۰	۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۶
۰.۳۱	۲۰,۴۶۱,۹۵۴,۳۲۰	۰.۰۰	-
۰.۱۴	۷,۳۳۵,۱۷۹,۱۳۷	۰.۰۰	-
۲.۱۴	۳,۳۷۸,۸۴۸,۵۵۸	۰.۰۰	-
۲.۱۴	۵۰,۹۸۱,۷۶۲,۴۰۶	۲.۲۵	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵
			۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۹,۴۴۳,۲۳۱	۰.۱۵
۱۴۰۵/۰۲/۲۵	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۰,۷۱۴,۱۲۱	۰.۵۹
۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۷۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۶	۰.۳۰
۱۴۰۴/۰۷/۲۳	-	-	۰.۰۰
۱۴۰۴/۰۲/۲۶	-	-	۰.۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	-	-	۰.۰۰

اسناد خزانه-م ۱۳-بودجه ۰۲-۰۲۱-۵۱۰	۰.۴۰
اسناد خزانه-م ۱۳-بودجه ۰۲-۰۲۲-۵۰	۰.۴۳
اسناد خزانه-م ۱۳-بودجه ۰۲-۰۲۳-۵۰	۰.۸۶
اسناد خزانه-م ۱۳-بودجه ۰۲-۰۲۴-۵۰	۰.۳۱
اسناد خزانه-م ۱۳-بودجه ۰۲-۰۲۵-۵۰	۰.۱۴
اسناد خزانه-م ۱۳-بودجه ۰۲-۰۲۶-۵۰	۲.۱۴

مهر و امضاء مدیر عامل
(مهر و امضاء مدیر عامل)
۲۰ اسفند ۱۴۰۳
ضمائم پیوست گزارش

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	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
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 صورت **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)

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
.	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

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

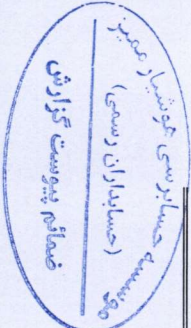
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال	
۱۸-۱	(۱۵۷,۱۷۷,۸۹۶,۶۶۶)	(۳۷۳,۵۴۴,۳۹۳,۸۷۷)
۱۸-۲	۲,۵۶۳,۱۶۹,۱۱۸	۶,۷۹۰,۷۱۵,۱۲۴
۱۸-۳	۳,۷۸۹,۷۱۹,۶۸۹	۵۸۶,۴۷۷,۹۵۳
	(۱۵۰,۸۲۵,۰۰۷,۸۵۹)	(۳۶۶,۱۶۷,۰۹۹,۸۰۹)

۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شت زیر می باشند.

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳					نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۲,۱۰۷,۲۸۰,۱۱۴	(۱۰,۳۱۳,۸۴۳,۶۳۳)	-	(۱۰۲,۵۱۱,۴۱۷)	(۱۴۴,۹۹۴,۷۷۴,۴۱۶)	۱۳۴,۸۸۳,۴۴۳,۳۰۰	۱۱,۱۳۷,۲۹۲	فولاد افزا سپاهان
(۱,۶۷,۳۷۸,۳۸۲,۳۳۱)	۱,۵۴,۶۳۱,۳۱۶,۳۰۰	-	(۷۸۴,۳۱۱,۷۳۰)	(۸۷۶,۵۷۳,۶۸۹,۸۴۰)	۱۰,۳۶۱,۹۸۹,۱۱۷,۸۷۰	۱۰۲,۴۸۱,۵۴۱	مصنایع و معادن احیاء سپاهان
(۸۰۰,۹۶,۳۹۸,۷۷۱)	(۱۱۱,۹۴۷,۶۱۶,۵۴۳)	-	(۲۱۵,۵۳۶,۶۷۴)	(۳۹۵,۳۱۹,۸۱۸,۲۹۳)	۷۸۳,۵۸۷,۷۲۸,۴۲۴	۶۹,۹۱۸,۰۷۹	معادن منگنز ایران
۳,۷۸۷,۲۷۶,۴۶۱	(۵۴,۴۵۵,۴۱۶,۳۹۳)	-	(۲۰۳,۶۹۲,۹۹۴)	(۳۳۲,۳۶۸,۸۳۰,۱۵۹)	۲۶۸,۰۱۷,۰۹۶,۷۶۰	۴۶,۶۹۲,۸۷۴	ذغال سنگ گنیم طیس
۳,۳۹۴,۸۰۸,۶۴۳	(۷۷,۷۶۸,۷۵۹,۱۱۹)	-	(۱۴۵,۷۷۷,۹۲۳)	(۳۶۹,۴۳۶,۰۳۵,۹۱۷)	۱۹۱,۸۱۳,۰۵۴,۷۳۰	۲۳,۶۱۹,۴۶۴	فراوری زغال سنگ پرورده طیس
(۳۵,۴۵۸,۸۷۷,۰۰۳)	(۵۷,۴۳۳,۵۷۸,۳۷۸)	-	(۹۷,۸۰۳,۳۷۵)	(۱۸۶,۰۱۴,۹۶۴,۷۴۴)	۱۲۸,۶۸۹,۱۹۰,۲۵۱	۳۳,۱۵۸,۷۷۱	
(۳۷۳,۵۴۴,۳۹۳,۸۷۷)	(۱۵۷,۱۷۷,۸۹۶,۶۶۶)	۰	(۱,۵۴۹,۶۳۴,۵۲۳)	(۲,۱۹۴,۶۰۷,۹۰۳,۳۶۹)	۲۰,۳۰۸,۹۷۹,۶۳۱,۳۲۵		جمع
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۸۰,۵۲۱,۷۶۳	۱۰۷,۰۴۶,۶۸۸	-	(۳۷۹,۱۲۳)	(۱,۳۸۱,۳۳۹,۴۸۹)	۱,۴۸۸,۶۵۵,۳۰۰	۱۶,۹۲۵	صندوق سرمایه‌گذاری افرین پارسان
۴,۴۹۵,۵۹۶,۸۵۰	۹۴۲,۲۳۰,۲۷۹	-	(۳,۶۹۴,۴۵۲)	(۱۸,۷۵۵,۸۱۷,۹۶۵)	۱۹,۷۰۲,۷۴۲,۶۹۶	۱۰,۲۵۰,۹۱۶	صندوق س. لیجنه قازانی
۱۴۶,۹۴۷,۷۴۴	۱,۴۹۵,۴۸۹,۲۱۳	-	(۴,۳۳۲,۱۸۰)	(۳۱,۶۰۵,۱۳۷,۳۲۲)	۲۳,۱۰۴,۹۵۸,۷۱۵	۱۰۰,۵۳۹	صندوق س. نوع دوم کرا
۱,۹۶۷,۶۴۸,۷۶۷	۱۷۴,۰۰۹,۲۸۸	-	(۱۰۹,۵۵۶)	(۵۶۶,۷۸۶,۱۳۰)	۵۸۴,۲۹۸,۶۲۴	۱۷,۴۷۲	صندوق س. افرا مله پالیدر
۶,۷۹۰,۷۱۵,۱۲۴	۲,۵۶۳,۱۶۹,۱۱۸	۰	(۸,۴۱۵,۳۱۱)	(۴۲,۳۶۱,۰۷۰,۹۰۶)	۴۴,۸۸۱,۶۵۵,۳۳۵		صندوق س. ثبات ویستا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

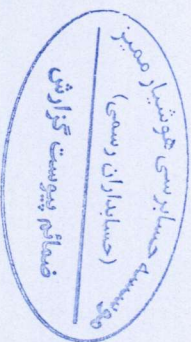
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۷۳,۸۰۲,۹۸۰	۲۹۹,۶۸۳,۸۸۹	۰	(۴,۶۳۱,۷۳۴)	(۶۰,۷۰۵,۰۱۵۱۷)	۶,۳۷۴,۸۰۶,۱۴۰	۷,۹۱۴	استاد خزانسم آیدوجه ۱-۴۰۹۱۷۰۰
(۳۷۰,۸۵۹,۰۶۴)	۲,۹۰۴,۲۵۰,۸۹۱	-	(۹,۱۰۵,۸۷۰)	(۹,۶۴۶,۴۶۳,۳۴۰)	۱۲,۵۵۹,۸۲۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۰	استاد خزانسم آیدوجه ۲-۵۰۳۴۵۰۰
۰	۸۶,۳۰۲,۲۵۶	۰	(۳,۳۰۶,۷۶۹)	(۳,۰۹۳,۳۴۰,۹۷۵)	۳,۱۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	استاد خزانسم آیدوجه ۳-۵۱۰۲۰۰۰
۰	۴۹۹,۵۸۳,۶۵۵	۰	(۱۸,۶۹۲,۷۳۱)	(۲۵,۲۶۴,۸۰۰,۴۱۴)	۷۵,۷۸۳,۰۷۶,۸۰۰	۴۱,۳۹۲	استاد خزانسم آیدوجه ۴-۵۰۷۲۰۰۰
(۳۳۰,۶۱۵,۹۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانسم آیدوجه ۱-۴۰۷۱۴۰۰
۹۷,۹۷۱,۶۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانسم آیدوجه ۲-۴۰۵۲۰۰۰
۸۱۶,۱۷۸,۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانسم آیدوجه ۱-۴۰۳۲۶۰۰
۵۸۶,۴۷۷,۸۵۳	۳,۷۸۹,۷۱۹,۶۸۹	۰	(۳۴,۷۲۷,۱۰۳)	(۴۴,۰۷۵,۰۰۶,۱۴۶)	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 سهم	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			سال مالی	
۲,۱۳۴,۳۹۱,۹۰۰	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	۰	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	۷۸۰۰	۱,۸۳۷,۳۴۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	فولاد افرا سپاهان
۱۷,۴۷۶,۳۹۹,۳۶۰	۲۲,۰۸۹,۳۰۱,۱۱۰	۰	۲۲,۰۸۹,۳۰۱,۱۱۰	۴۷۰	۴۶,۹۹۸,۵۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	معدن سنگین ایران
۲۳,۰۵۴,۹۹۱,۳۰۰	۲۴,۵۱۴,۱۰۰,۶۰۰	۰	۲۴,۵۱۴,۱۰۰,۶۰۰	۱,۱۰۰	۲۲,۲۸۵,۵۴۶	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	فراوری زغال سنگ پرورده طبس
۱,۶۵۶,۳۹۷,۶۰۰	۸,۶۲۱,۲۸۰,۴۶۰	۰	۸,۶۲۱,۲۸۰,۴۶۰	۲۶۰	۳۳,۱۵۸,۷۷۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	تککو
۲۳,۱۲۳,۴۸۶,۸۰۰	۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	۰	۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	۴۸۰	۴۰,۶۷۸,۷۲۸	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	زغال سنگ تکین طبس
۷۲,۱۴۸,۱۲۰,۵۰۰	۰	۰	۰			۱۴۰۲/۰۷/۰۹	مصانع و معدن احیاء سپاهان
۱۳۸,۵۹۳,۵۸۷,۴۶۰	۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰	۰	۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰			۱۴۰۲/۰۷/۲۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

ناداشت های توفیقی صورت های مالی

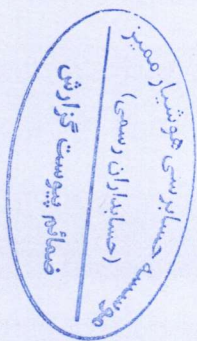
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳					
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	درآمد سود سیرده	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۳۱,۱۲۳,۸۲۱	۹۷,۳۵۸,۱۳۱	-	۹۷,۳۵۸,۱۳۱	۵	نقد	۱۴۰۰/۱/۱۵	بانک ملی ۰۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵
۱۰۷,۴۸۶,۶۷۴	۲۷,۲۵۴,۱۹۲	-	۲۷,۲۵۴,۱۹۲	۵	نقد	۱۴۰۰/۱/۲۶	بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۲۱۹۰۰۷
۱۷,۱۰۲,۶۳۹	۹,۳۴۴,۶۵۱	-	۹,۳۴۴,۶۵۱	۵	نقد	۱۴۰۰/۱/۲۰۷	بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۲۰۲۹۰۰۲
۲۴,۶۴۲,۲۴۴	۱۱,۷۰۲,۲۷۳	-	۱۱,۷۰۲,۲۷۳	۵	نقد	۱۴۰۰/۱/۲۱۴	بانک ملی ۰۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲
۱۰,۵۳۹,۲۰۳	۳,۹۱۴,۹۷۰	-	۳,۹۱۴,۹۷۰	۵	نقد	۱۴۰۰/۱/۷۱۴	بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰
۵۴,۴۱۸,۲۳۹	۳۱,۰۳۶,۴۵۵	-	۳۱,۰۳۶,۴۵۵	۵	نقد	۱۴۰۰/۱/۱۰۷	بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸
۳۴۵,۳۱۲,۸۲۰	۱۸۰,۵۱۰,۶۷۲	۰	۱۸۰,۵۱۰,۶۷۲				

۲۱- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸۸,۹۱۲,۹۹۵	۷۹,۴۱۲,۴۰۰	درآمد سود سهام
۳۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	تعدیل کاربرد کارگزاری
۹۱,۹۱۹,۰۰۱	۷۹,۴۱۲,۴۰۰	



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	مدیر صندوق
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۶۶۵,۱۰۰	متولی صندوق
۸۷۱,۹۹۸,۳۵۴	۱,۳۱۹,۹۹۸,۰۳۲	حسابرس صندوق
۴۳,۴۰۶,۰۱۱,۴۰۶	۴۴,۶۲۶,۹۶۸,۵۰۱	

۲۳- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۹۴۴,۹۵۵,۱۹۵	۵,۰۵۲,۳۷۴,۸۷۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۷۶,۷۵۶,۴۱۴	۳۸۰,۵۰۲,۴۹۶	مالیات برارزش افزوده هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۰	۱۵۰,۰۰۲,۴۸۴	هزینه برگزاری مجامع
۹,۱۴۶,۹۹۹	۱۳,۷۳۶,۰۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۳۳۰,۸۵۸,۵۲۸	۶,۵۹۶,۶۱۵,۸۸۰	

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	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)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها
۱۶۳,۳۶۷,۲۲۰,۳۸۵	۳۰,۳۸۰,۹۷۱,۶۴۰	تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها
(۷۱,۷۶۵,۹۱۷,۸۶۷)	(۱۹,۱۲۷,۲۰۷,۵۱۱)	

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

۱-۲۶- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه 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	کطبس	۲.۵ درصد	۳۰,۳۰۰	۶۰۶,۰۰۰
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرور	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	درصد تملک
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۰.۶۰	۱۵,۷۵۰	۰.۵۷
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۹	۷,۵۰۰	۰.۲۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۷	۱,۷۵۰	۰.۰۶
شرکت مهندسی قائم سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۳۲,۶۹۳	۵.۰۶	۱۳۲,۶۹۳	۴.۸۱
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۰۶,۳۶۸	۷.۸۷	۱۹۰,۴۹۲	۶.۹۰
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۸۵,۴۲۸	۱۰.۸۹	۲۶۵,۰۵۴	۹.۶۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۴.۵۴	۳۸۱,۰۶۴	۱۳.۸۰
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۶۳,۴۳۹	۱۳.۸۶	۳۶۳,۴۳۹	۱۳.۱۷
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۳۶,۸۰۹	۵.۲۲	۷۶,۳۰۹	۲.۷۶
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۰۷۳,۰۷۲	۴۰.۹۳	۱,۳۰۸,۵۸۶	۴۷.۴۱
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۷,۷۵۱	۰.۶۸	۱۷,۷۵۱	۰.۶۴
جمع			۲,۶۲۱,۶۲۴	۱۰۰	۲,۷۶۰,۳۸۸	۱۰۰

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/مدیر	۴۲,۷۰۶,۶۶۸,۹۸۱	طی سال مالی	(۲۸,۶۴۷,۱۱۰,۳۴۴)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۱۶۶,۶۶۵,۱۰۰	طی سال مالی	(۷۲۵,۳۵۸,۴۹۸)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	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 غیر جاری	-	-	-
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	۲۷,۲۶۳,۴۹۸,۶۲۱	۲۴,۳۹۷,۴۲۷,۵۸۷
جمع کل بدهی ها	۳۲,۹۹۵,۶۴۰,۶۹۰	۲۷,۲۶۳,۴۹۸,۶۲۱	۲۴,۳۹۷,۴۲۷,۵۸۷
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	۳۸,۰۹۴,۰۰۴,۸۲۱	۳۵,۲۲۷,۹۳۳,۷۸۷
نسبت جاری	۳۹.۰۰	۴۲.۰۰	۰۰.۸
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲۶	-	-

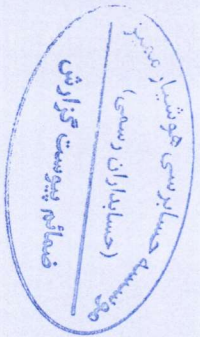
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

معدن متفکر ایران			مختص صنایع و معدن احیا سیاهان			فولاد افراسیاهان		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۴۹,۱۸۸,۸۷۰,۵۴	۲۷۶,۰۵۴	۳۵۸,۴۱۵,۱۳۵,۰۴۲	۲۶۵,۰۵۴	۱,۰۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۱,۴۶۵,۶۲۲	۹۹۲,۱۷۵,۰۷۰,۲۹۱	۱,۳۹۹,۶۱۵	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹
.	.	۲۰,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۴	۱,۲۶۶,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۹۱۲	۷۴,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۵۶	.
(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	.	.	(۱,۳۳۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۹۲۹)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	.
(۷۶,۳۱۸,۰۲۹,۷۸۶)	-	(۹۸,۹۰۵,۳۵۹,۵۹۷)	-	۳۴,۹۶۳,۰۰۷,۸۸۶	۲۴۶,۸۱۷,۵۱,۶۲۷	۳۹,۴۶۴,۵۵۰,۴۸۶	۳۹,۴۶۴,۵۵۰,۴۸۶	-
(۳,۴۸۳,۸۱۰,۰۰۰)	-	(۳۷۴,۲۵۰,۰۰۶)	-	(۷۲,۵۳۱,۱۱۹,۸۱۰)	-	۵,۶۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۴,۴۰۰,۰۰۰	-
۳۵۸,۴۱۶,۳۴۷,۲۶۸	۲۶۵,۰۵۴	۲۷۹,۵۰۹,۵۲۵,۴۳۹	۲۸۵,۴۲۸	۹۹۲,۱۸۵,۷۵۹,۶۶۵	۱,۳۹۹,۶۱۵	۱,۰۰۹,۱۰۲,۶۲۲,۳۲۸	۱,۱۶۴,۱۰۱	۱۳۵,۸۱۲,۳۱۲,۵۷۵
								۲۱۵,۴۹۲
						۱۶۸,۱۰۴,۴۳۶,۱۸۲	۲۲۱,۳۶۸	
						خالص دارایی ها پایان سال		



بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل

تعداد و

فرآوری زغال سنگ پرورده طبس

ذخال سنگ نگین طیس

[illegible]

حسابدار سی هوشیار صمدی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش