



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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
۵	یادداشت های توضیحی :
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۱۰	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۱۱-۲۶	ج. خلاصه اهم روبه های حسابداری
	د. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



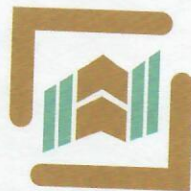
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۳۴۷

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۱۳۴۷۰۶

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ساعی، کوچه ساعی، پلاک ۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی‌ها

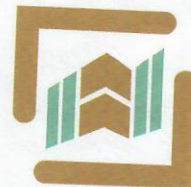
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دارایی‌ها؛	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۲,۲۴۹,۵۷۵,۲۹۵,۵۰۹	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۶۲,۲۸۰,۷۴۱,۲۹۸	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸	۹۸۲,۹۵۳,۷۹۲	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹	۹۰,۷۳۸,۶۳۱,۳۰۹	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵
حساب‌های دریافتی	۱۰	۱۰,۰۹۴,۲۶۸,۴۵۹	.
سایر دارایی‌ها	۱۱	۹۳۴,۴۹۲,۴۸۸	۳,۸۴۶
موجودی نقد	۱۲	۹۶,۴۴۰,۰۲۸,۵۱۰	۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹
جاری کارگزاران	۱۳	۲۶۴,۹۳۵,۴۲۴	.
جمع دارایی‌ها		۲,۵۱۱,۳۱۱,۳۴۶,۷۸۹	۲,۱۳۱,۶۷۴,۲۷۳,۰۴۵
بدهی‌ها؛			
جاری کارگزاران	۱۳	.	۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴	۲۷,۳۴۷,۸۱۰,۴۴۵	۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۵	.	۲۵۰,۰۰۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۶	۵,۳۰۲,۲۳۰,۲۸۴	۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰
جمع بدهی‌ها		۳۲,۶۵۰,۰۴۰,۷۲۹	۳۲,۹۹۵,۶۴۰,۶۹۰
خالص دارایی‌ها	۱۷	۲,۴۷۸,۶۶۱,۳۰۶,۰۶۰	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال		۹۲۶,۶۹۷	۸۰۰,۵۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نسیم آتش
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۱۳۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۳۴۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

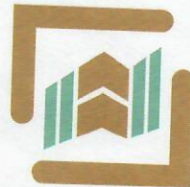
درآمدها؛	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۷۱,۶۳۳,۰۰۵,۷۹۵	ریال	۳,۰۳۸,۷۴۴,۲۳۶	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱۸۹,۷۳۰,۳۶۲,۶۰۲		(۶۶۵,۹۶۲,۴۶۴,۹۶۷)	
سود سهام	۲۰	۱۰۵,۹۹۷,۳۱۸,۴۵۹		۱۳,۴۲۹,۸۰۷,۰۰۱	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۱۲,۲۸۳,۲۹۴		۷۷,۹۴۵,۴۹۷	
سایر درآمدها	۲۲	.		۷۹,۴۱۲,۴۰۰	
جمع درآمدها		۳۶۷,۳۷۲,۹۷۰,۱۵۰		(۶۴۹,۳۳۶,۵۵۵,۸۳۳)	
هزینه ها؛					
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۲,۰۶۰,۱۰۴,۵۴۵)		(۱۱,۱۶۷,۶۲۶,۲۹۶)	
سایر هزینه ها	۲۴	(۱,۴۰۲,۱۹۴,۶۳۲)		(۱,۰۳۸,۱۷۱,۱۹۵)	
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۳۵۳,۹۱۰,۶۷۰,۹۷۳		(۶۶۱,۵۴۲,۳۵۳,۳۲۴)	
هزینه های مالی	۲۵	(۴۵۰,۴۷۲,۴۴۵)		(۱۰,۴۵۰,۹۵۱,۳۰۰)	
سود (زیان) خالص		۳۵۳,۴۶۰,۱۹۸,۵۲۸		(۶۷۱,۹۹۳,۳۰۴,۶۲۴)	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۵.۱۰٪		(۳۳.۴۱٪)	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۴.۲۶٪		(۴۰.۳۹٪)	

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱
میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان)خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره - ۲
خالص دارایی های پایان دوره

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۱۳۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۳۴۷



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان

ش.م: ۵۱۳۴۷ / ش.ت: ۱۴۰۹۸۴۶۷۳۱ / ش.ت: ۵۱۳۴۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۲,۶۲۱,۶۲۴	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۷۶۰,۳۸۸	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱
	۱۱۲,۶۰۳	۱۱۲,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۸۵	۹۲,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
	(۵۹,۵۰۰)	(۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
	-	۳۵۳,۴۶۰,۱۹۸,۵۲۸	-	(۶۷۱,۹۹۳,۳۰۴,۶۲۴)
	-	(۲۶,۵۸۰,۵۲۴,۸۲۳)	-	(۲۷,۴۸۶,۱۸۱,۴۳۱)
۲۶				
تعدیلات				
	۲,۶۷۴,۷۲۷	۲,۴۷۸,۶۶۱,۳۰۶,۰۶۰	۲,۸۵۲,۸۷۳	۱,۶۶۳,۳۳۳,۷۹۵,۲۲۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری نسیم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۱۴۷۵۶

[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی -
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۳۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 **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 واحد های 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 دش که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ با شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، بزرگراه شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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
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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ 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 افزا سپاهان	فافزا	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	۶۱,۷۰۰	۱,۲۳۴,۰۰۰
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	۴ درصد	۱۰۰,۰۱۷	۲,۰۰۰,۳۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارایه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند. همچنین طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ ۰.۵ درصد معاف هستند.

از طرفی مطابق با بخشنامه ۱۲۰۳۰۲۱ 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
سرمایه گذاری ها	۱,۱۸۰,۷۸۵,۹۶۰,۶۲۷	۱,۲۸۸,۸۰۹,۹۵۳,۰۲۷	۵۱.۳۲٪	۱,۱۸۹,۰۰۱,۸۲۳,۶۰۰	۱,۱۵۹,۷۹۶,۱۹۲,۶۰۶
استخراج ذغال سنگ	۵۷۴,۹۸۶,۹۶۹,۹۸۵	۵۲۳,۲۵۸,۰۰۷,۹۷۹	۲۰.۸۴٪	۵۶۴,۳۵۸,۸۶۶,۴۲۱	۴۵۹,۴۸۰,۶۸۰,۵۶۴
استخراج کانه های فلزی	۳۸۷,۹۵۹,۶۷۷,۷۰۳	۲۹۵,۶۶۰,۹۷۹,۶۲۶	۱۱.۷۷٪	۴۰۲,۳۳۸,۲۵۸,۱۰۲	۲۸۳,۳۷۲,۲۰۱,۷۵۰
فلزات اساسی	۱۵۰,۴۱۷,۶۵۳,۵۵۳	۱۴۱,۸۴۶,۳۵۴,۸۷۷	۵.۶۵٪	۱۴۴,۳۴۶,۴۲۷,۵۶۴	۱۳۴,۷۸۰,۹۳۱,۷۸۳
	۲,۲۹۴,۱۵۰,۲۶۱,۸۶۸	۲,۲۴۹,۵۷۵,۲۹۵,۵۰۹	۰.۹۰	۲,۳۰۰,۰۴۵,۳۷۵,۶۸۷	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳
					۹۵.۵۸٪

۷- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۳۰,۵۹۷	۲,۵۷۴,۸۳۱,۷۴۰	۲,۶۸۸,۲۲۶,۸۹۸	۰.۱۱٪	۱۸,۷۴۸,۱۸۲,۸۰۹	۱۹,۷۰۰,۰۴۸,۲۴۴
۱۷,۴۷۲	۵۶۶,۷۸۶,۱۳۰	۶۲۷,۹۴۸,۲۲۲	۰.۰۳٪	۵۶۶,۷۸۶,۱۳۰	۵۸۴,۱۸۹,۰۶۸
۱,۰۲۰,۶۸۳	۲۲,۹۵۳,۳۶۷,۵۵۵	۲۵,۱۹۵,۹۳۸,۱۴۶	۱.۰۰٪	۲۱,۶۰۵,۱۳۷,۳۲۲	۲۳,۱۰۰,۶۲۶,۵۳۵
۰	-	-	۰.۰۰٪	۱,۳۸۱,۳۲۹,۴۸۹	۱,۴۸۸,۳۷۶,۱۷۷
۱۱۳,۳۳۰	۲,۷۰۷,۸۶۶,۳۷۳	۲,۸۳۹,۲۹۰,۶۷۳	۰.۱۱٪	-	-
۴۸,۱۷۰	۲,۸۲۶,۳۹۸,۸۴۳	۲,۹۳۹,۸۴۱,۸۱۵	۰.۱۲٪		
۹۸۷,۲۶۰	۲۸,۰۰۰,۹۸۰,۹۷۰	۲۷,۹۸۹,۴۹۵,۵۴۴	۱.۱۱٪		
	۵۹,۶۳۰,۲۳۱,۶۱۱	۶۲,۲۸۰,۷۴۱,۲۹۸	۲.۴۸٪	۴۲,۳۰۱,۴۳۵,۷۵۰	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴
					۲.۱۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
۰.۰۵٪	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۰.۰۴٪	۹۸۲,۹۵۳,۷۹۲
۰.۰۵٪	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۰.۰۴٪	۹۸۲,۹۵۳,۷۹۲

سپرده گذاری بانک ملی

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۰.۱۵٪	۳,۱۷۹,۴۴۳,۲۳۱	۰.۱۴٪	۳,۴۳۴,۹۵۲,۸۵۱	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۱.۲۱٪	۲۵,۷۶۴,۳۸۴,۰۶۹	۱.۳۱٪	۳۲,۹۵۸,۴۷۶,۸۰۷	۴۸,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۰.۵۹٪	۱۲,۵۵۰,۷۱۴,۱۳۱	۰.۵۴٪	۱۳,۵۲۰,۶۱۶,۴۴۱	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵
۰.۳۰٪	۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۶	۰.۰۲٪	۴۳۸,۴۸۵,۲۹۷	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۶
۰.۰٪	-	۱.۶۱٪	۴۰,۳۸۶,۰۹۹,۹۱۳	۶۶,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۲
۲.۲۵٪	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵	۰.۰۴	۹۰,۷۳۸,۶۳۱,۳۰۹	۱۳۹,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۰,۰۹۴,۲۶۸,۴۵۹	(۱,۶۰۴,۰۲۰,۷۴۱)		۱۱,۶۹۸,۲۸۹,۲۰۰

سود سهام دریافتنی (فافزا)

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۴۶	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۵۱۱,۳۵۸)	۹۳۴,۴۹۲,۴۸۸
۳,۸۴۶	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۵۱۱,۳۵۸)	۹۳۴,۴۹۲,۴۸۸

آیونمان نرم افزار

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹۶,۴۳۴,۳۳۶,۷۱۰	۵۳۴,۲۴۴,۳۳۹
۵,۶۹۱,۸۰۰	۱۳۲۱۸۰۰
۹۶,۴۴۰,۰۲۸,۵۱۰	۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۸۷۹ بانک خاورمیانه

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴)	۱,۰۵۸,۶۳۸,۰۹۹,۴۶۹	(۱,۰۴۳,۶۲۸,۴۰۳,۰۷۱)	۲۶۴,۹۳۵,۴۲۴

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۹۰۲,۳۴۹,۳۷۰	۲۵,۰۴۰,۰۹۸,۳۲۹	مدیر صندوق
۷۲۵,۳۵۸,۴۹۸	۱,۳۱۱,۳۸۵,۷۲۲	متولی فعلی (سهام آشنا)
۶۵۹,۹۹۸,۰۳۲	۹۹۶,۳۲۶,۳۹۴	حسابرس
۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰	۲۷,۳۴۷,۸۱۰,۴۴۵	

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۶	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲۳,۷۲۱,۶۸۱	۲,۰۸۵,۷۲۱,۶۸۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۱,۶۳۹,۲۰۲,۱۳۰	۲,۷۱۶,۵۰۸,۶۰۴	آیونمان نرم افزار
۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰	۵,۳۰۲,۲۳۰,۲۸۴	

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۸۴,۶۶۹,۴۲۷,۳۵۵	۲,۶۰۴,۱۲۴	۲,۴۶۲,۴۴۴,۱۰۸,۵۶۰	۲,۶۵۷,۲۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۰۰۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۶,۲۱۷,۱۹۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۶۲۱,۶۲۴	۲,۴۷۸,۶۶۱,۳۰۶,۰۶۰	۲,۶۷۴,۷۲۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۶۴,۱۹۲,۶۵۷,۷۲۰	(۱۵,۴۳۰)
سود(زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷,۲۲۴,۷۵۷,۶۶۷	۲,۵۲۴,۱۰۸,۴۸۷
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۲۱۵,۵۹۰,۴۰۸	۵۱۴,۶۵۱,۱۷۹
	۷۱,۶۳۳,۰۰۵,۷۹۵	۳,۰۳۸,۷۴۴,۲۳۶

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
فولاد افزا سپاهان	۴,۴۱۵,۵۶۸	۵۸,۷۲۶,۳۴,۲۲۰	(۵۳,۲۹۲,۹۶۸,۳۳۳)	(۴۴,۶۳۱,۰۱۹)	۵,۳۸۸,۴۳۴,۸۶۸	۰
م. صنایع و معدن احیا سپاهان	۲۷,۴۲۵,۲۵۰	۳۲۱,۶۲۶,۲۶۱,۹۴۰	(۲۷۵,۷۹۷,۴۴۹,۱۷۶)	(۲۴۴,۵۲۳,۶۶۷)	۴۵,۵۸۴,۲۸۹,۰۹۷	۰
معادن منگنز ایران	۹,۱۰۵,۶۴۳	۴۰,۸۷۷,۶۳۱,۰۹۱	(۳۶,۹۴۱,۸۱۹,۲۴۷)	(۳۱,۰۶۶,۱۰۶)	۳,۹۰۴,۷۴۵,۷۳۸	(۷,۴۵۷)
فراوری زغال سنگ پرورده طیس	۲,۷۹۹,۰۴۱	۲۵,۶۳۴,۴۵۱,۸۵۰	(۲۳,۷۰۵,۷۶۹,۷۲۳)	(۱۹,۴۸۱,۷۱۹)	۱,۹۰۹,۲۰۰,۴۰۸	۰
ذغال سنگ نگین طیس	۵,۷۰۰,۸۹۱	۳۵,۸۷۸,۳۷۹,۰۴۰	(۳۲,۷۳۴,۶۵۱,۵۸۲)	(۳۷,۲۶۶,۹۰۱)	۳,۱۱۶,۴۶۰,۵۵۷	(۷,۹۷۴)
تکادو	۱۲,۰۲۵,۰۰۷	۳۰,۹۰۶,۲۴۹,۷۹۶	(۲۶,۵۹۳,۲۳۴,۲۲۵)	(۲۳,۴۸۸,۵۱۹)	۴,۲۸۹,۵۲۷,۰۵۲	۰
	۵۱۳,۶۴۹,۰۰۷,۹۳۷	(۴۴۹,۰۶۵,۸۹۲,۲۸۶)	(۳۹۰,۴۵۷,۹۳۱)	۰	۶۴,۱۹۲,۶۵۷,۷۲۰	(۱۵,۴۳۰)

۱۸-۲ 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت	۸۷۱,۵۲۰	۵۲,۰۸۱,۲۹۴,۸۳۸	(۵۱,۱۰۷,۷۷۵,۹۴۱)	(۹,۷۶۵,۱۰۴)	۹۶۳,۷۵۳,۷۹۳	۰
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	۸,۳۲۳,۶۰۰	۲۲۸,۸۱۲,۰۵۸,۸۷۰	(۲۲۵,۹۳۵,۹۵۴,۲۰۹)	(۴۲,۹۰۲,۱۷۷)	۲,۸۳۳,۲۰۲,۴۸۴	۰
صندوق کارا	۶۴۶,۷۰۶	۱۵,۶۲۹,۱۷۶,۵۹۲	(۱۵,۰۶۷,۲۲۶,۱۹۳)	(۲,۹۳۰,۴۰۰)	۵۵۹,۰۲۰,۰۰۰	۸۵,۰۱۵,۶۹۳
صندوق اعتماد آفرین پارسپان	۴۳۷,۹۶۵	۴۰,۶۴۳,۷۶۸,۰۸۴	(۳۹,۳۵۶,۸۸۸,۴۴۶)	(۷,۶۲۰,۶۲۰)	۱,۲۷۹,۲۵۹,۰۱۸	۳۰,۴۰۷,۳۲۷
صندوق س.لیخند فارابی	۲,۳۸۶,۸۶۳	۴۷,۶۰۷,۵۵۸,۹۶۰	(۴۶,۶۶۳,۴۷۹,۱۸۹)	(۸,۹۲۶,۳۱۳)	۹۳۵,۱۵۳,۴۵۸	۱,۴۰۴,۰۹۳,۵۵۶
صندوق س. ثبات ویستا -	۹۱۵,۲۹۰	۲۲,۵۲۷,۸۷۲,۱۲۰	(۲۱,۸۶۹,۲۷۹,۲۷۵)	(۴,۲۳۳,۹۳۱)	۶۵۴,۳۶۸,۹۱۴	۱,۰۰۴,۵۹۱,۹۱۲
صندوق افرا نماد پایدار - ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۴۰۷,۳۰۱,۷۲۹,۴۶۴	(۴۰۰,۰۰۰,۶۰۳,۲۵۲)	(۷۶,۳۶۸,۵۴۵)	۰	۷,۲۲۴,۷۵۷,۶۶۷	۲,۵۲۴,۱۰۸,۴۸۷

۱۸-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشند :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
استاد خزانه-م۳بودجه۱-۰۴۰۵۲۰۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
استاد خزانه-م۱بودجه۱-۰۴۰۳۲۶۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
استاد خزانه-م۴بودجه۱-۰۴۰۹۱۷۰۰۱	۷,۴۰۷	۶,۰۴۷,۹۹۰,۰۶۰	(۵,۹۶۳,۰۸۶,۹۲۰)	(۴,۳۸۴,۷۸۷)	۶۸۵,۰۲,۷۳۲
استاد خزانه-م۱۱بودجه۲-۰۵۰۷۲۰۰۰۲	۳,۱۴۰	۲,۱۱۲,۰۲۵,۰۰۰	(۱,۹۷۶,۴۲۱,۷۲۹)	(۱,۵۳۱,۲۱۶)	۱۹۶,۹۷۷,۰۸۹
استاد خزانه-م۷بودجه۱-۰۴۰۷۱۴۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
	۸,۱۶۰,۰۱۵,۰۶۰	(۷,۹۳۸,۵۰۸,۶۴۹)	(۵,۹۱۶,۰۰۳)	۲۱۵,۵۹۰,۴۰۸	۵۱۴,۶۵۱,۱۷۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال

(۶۷۱,۳۷۴,۷۱۹,۴۳۸)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۲,۴۷۷,۴۹۷,۰۳۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۲,۹۳۴,۷۵۷,۴۳۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

(۶۶۵,۹۶۲,۴۶۴,۹۶۷)

۱-۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر می باشند:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
نام شرکت	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فولاد افزا سپاهان	(۱۰۷,۸۸۵,۲۲۲)	-	(۲,۵۱۷,۷۱۸,۲۶۰)
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	(۸۷۲,۴۴۹,۲۳۱)	-	۱۳۳,۶۱۹,۴۵۶,۸۶۰
معادن منگنز ایران	(۲۲۴,۸۷۳,۲۴۸)	-	۱۱,۳۶۶,۹۶۵,۷۳۹
ذغال سنگ نگین طبس	(۲۴۷,۷۰۳,۶۱۴)	-	۳۶,۶۹۶,۳۰۰,۲۷۳
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	(۱۵۰,۲۷۴,۹۳۵)	-	۴,۱۷۴,۹۱۳,۶۴۱
تکادو	(۱۰۷,۷۹۱,۳۲۱)	-	۸۳۹,۶۸۰,۳۲۸
جمع	(۱,۷۱۰,۹۷۷,۵۷۱)	۰	۱۸۴,۱۷۹,۵۹۸,۵۸۱
			(۶۷۱,۳۷۴,۷۱۹,۴۳۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۲ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر می باشند:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد
۱,۷۵۷,۷۶۳,۹۶۱	۹۴,۷۶۴,۲۴۵	-	(۵۰۴,۱۳۸)
	۱,۳۶۲,۱۵۳,۳۷۶	-	(۴,۷۲۵,۱۲۵)
	۴۳,۷۵۹,۱۵۳	-	(۱۱۷,۷۶۳)
۷۱۹,۷۳۳,۰۷۵	۱۳۱,۴۲۴,۳۰۰	۰	(۵۳۲,۴۶۷)
	۱۱۳,۴۴۲,۹۷۳		(۵۵۱,۳۲۴)
	(۱۱,۴۸۵,۴۲۵)		(۵,۲۴۹,۰۱۵)
۲,۴۷۷,۴۹۷,۰۳۶	۱,۷۳۴,۰۵۸,۶۲۲	۰	(۱۱,۶۷۹,۸۳۲)

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد
۱۲۸,۶۵۲,۹۳۷	۳۰,۳۸۷,۸۱۲	۰	(۳۱۸,۱۳۳)
۱,۰۹۵,۰۲۷,۵۲۹	۹۶۹,۹۰۲,۳۱۱	-	(۹,۸۰۹,۵۵۹)
	۲۵۵,۵۰۹,۶۲۰	۰	(۲,۴۹۲,۱۴۹)
	۲,۱۴۶,۴۳۹,۷۰۵	۰	(۲۳,۹۱۲,۲۳۳)
	۴۱۴,۴۶۵,۹۵۱	۰	(۲۹,۳۰۱,۱۶۷)
۱,۷۱۱,۰۷۶,۹۶۹	۰	۰	۰
	۰	۰	۰
۲,۹۳۴,۷۵۷,۴۳۵	۳,۸۱۶,۷۰۵,۳۹۹	۰	(۶۵,۸۳۳,۲۴۱)

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۴۲۹,۸۰۷,۰۰۱	۱۰,۰۹۴,۲۶۸,۴۵۹	(۱,۶۰۴,۰۲۰,۷۴۱)	۱۱,۶۹۸,۲۸۹,۲۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	فولاد افزا سپاهان
.	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	.	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
	.	.	.	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	معادن منگنز ایران
	.	.	.	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	فرآوری زغال سنگ پرورده طبس
	.	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تکادو
	.	.	.	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	زغال سنگ نگین طبس
۱۳,۴۲۹,۸۰۷,۰۰۱	۱۰۵,۹۹۷,۳۱۸,۴۵۹	(۱,۶۰۴,۰۲۰,۷۴۱)	۱۰۷,۶۰۱,۳۳۹,۲۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۴۵,۴۹۷	۱۲,۲۸۳,۲۹۴	۰	۱۲,۲۸۳,۲۹۴
۷۷,۹۴۵,۴۹۷	۱۲,۲۸۳,۲۹۴	۰	۱۲,۲۸۳,۲۹۴

بانک ملی شعبه بورس

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۰
۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۰

درآمد سود سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۰,۴۴۶,۷۶۳,۸۳۸	۱۱,۱۳۷,۷۴۸,۹۵۹	مدیر صندوق
۴۵۱,۰۹۲,۶۹۶	۵۸۶,۰۲۷,۲۲۴	متولی صندوق
۲۶۹,۷۶۹,۷۶۲	۳۳۶,۳۲۸,۳۶۲	حسابرس صندوق
۱۱,۱۶۷,۶۲۶,۲۹۶	۱۲,۰۶۰,۱۰۴,۵۴۵	

۲۴- سایر هزینه ها

ریال	ریال	
۲۷۹,۲۵۵,۱۱۴	۳۱۹,۵۱۱,۳۵۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۵۴,۴۳۰,۵۵۱	۱,۰۷۷,۳۰۶,۴۷۴	هزینه نرم افزار
۴,۴۸۵,۵۳۰	۵,۳۷۶,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۳۸,۱۷۱,۱۹۵	۱,۴۰۲,۱۹۴,۶۳۲	

۲۵- هزینه های مالی

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

ریال	ریال	
۱۰,۴۵۰,۹۵۱,۳۰۰	۴۵۰,۴۷۲,۴۴۵	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	ریال	
(۲۷,۴۸۶,۱۸۱,۴۳۱)	(۲۲,۶۰۴,۰۲۰,۸۲۳)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها
۰	(۳,۹۷۶,۵۰۴,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها
(۲۷,۴۸۶,۱۸۱,۴۳۱)	(۲۶,۵۸۰,۵۲۴,۸۲۳)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۷- 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	۲۳,۳۰۰	۴۶۵,۹۹۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	۴درصد	۶۴,۰۰۶	۱,۲۸۰,۱۲۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنتگنز	۲.۵ درصد	۶۱,۷۰۰	۱,۲۳۴,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبس	۲.۵ درصد	۳۰,۳۰۰	۶۰۶,۰۰۰
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	کپورر	۲درصد	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
شرکت تکادو	وکادو	۴درصد	۱۰۰,۰۱۷	۲,۰۰۰,۳۳۲

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

نام	نوع وابستگی	۳۱ خرداد ۱۴۰۴				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		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	۰.۵۹	۱۵,۷۵۰	۰.۶۰	
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۸	۷,۵۰۰	۰.۲۹	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۷	۱,۷۵۰	۰.۰۷	
شرکت مهندسی قائم سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۳۲,۶۹۳	۴.۹۶	۱۳۲,۶۹۳	۵.۰۶	
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۰۶,۳۶۸	۷.۷۲	۲۰۶,۳۶۸	۷.۸۷	
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۸۵,۴۲۸	۱۰.۶۷	۲۸۵,۴۲۸	۱۰.۸۹	
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۴.۲۵	۳۸۱,۰۶۴	۱۴.۵۴	
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۶۳,۴۳۹	۱۳.۵۹	۳۶۳,۴۳۹	۱۳.۸۶	
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۳۶,۸۰۹	۵.۱۱	۱۳۶,۸۰۹	۵.۲۲	
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۰۵۰,۲۱۰	۳۹.۲۶	۱,۰۷۳,۰۷۲	۴۰.۹۳	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۹۳,۷۱۶	۳.۵۰	۱۷,۷۵۱	۰.۶۸	
جمع			۲,۶۷۴,۷۲۷	۱۰۰	۲,۶۲۱,۶۲۴	۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			مانده (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار/مدیر	۱۱,۶۱۰,۴۹۱,۴۳۸	طی سال مالی	(۲۵,۰۴۰,۰۹۸,۳۲۹)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۸۶,۰۲۷,۲۲۴	طی سال مالی	(۱,۳۱۱,۳۸۵,۷۲۲)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۳۶,۳۲۸,۳۶۲	طی سال مالی	(۹۹۶,۳۲۶,۳۹۴)

۳۰- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۳۱- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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	۲,۵۱۱,۳۱۱,۳۴۶,۷۸۹	۱,۴۰۰,۶۹۸,۰۴۰,۸۴۸	۱,۹۷۷,۹۵۱,۹۷۱,۸۵۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۵۱۱,۳۱۱,۳۴۶,۷۸۹	۱,۴۰۰,۶۹۸,۰۴۰,۸۴۸	۱,۹۷۷,۹۵۱,۹۷۱,۸۵۰
جمع بدهی های جاری	۳۲,۶۵۰,۰۴۰,۷۲۹	۲۷,۶۴۲,۰۲۱,۰۶۳	۲۵,۱۳۸,۰۱۱,۲۳۰
جمع کل بدهی ها	۳۲,۶۵۰,۰۴۰,۷۲۹	۲۷,۶۴۲,۰۲۱,۰۶۳	۲۵,۱۳۸,۰۱۱,۲۳۰
جمع کل تعهدات	۳۷,۶۴۹,۶۲۸,۴۲۸	۱۸,۸۲۴,۸۱۴,۲۱۴	۱۸۸,۲۴۸,۱۴۲,۱۴۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۰,۲۹۹,۶۶۹,۱۵۷	۴۶,۴۶۶,۸۳۵,۲۷۷	۲۱۳,۳۸۶,۱۵۳,۳۷۰
نسبت جاری	۳۵.۷۲	۳۰.۱۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲۸	-	۰.۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی حلیق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های موردنظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف--خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	معادن منگنز ایران	ذغال سنگ نگین طیس	فراوری زغال سنگ پروده طیس	وکادو	جمع
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴۱,۸۴۶,۳۵۴,۸۷۷	۱۳۴,۷۸۰,۹۳۱,۷۸۳	۱,۱۴۷,۰۸۷,۰۵۹,۲۷۳	۱,۰۳۱,۲۰۴,۸۰۶,۱۴۰	۲۹۵,۶۶۰,۹۷۹,۶۲۶	۲۸۳,۳۷۲,۲۰۱,۷۵۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۰	۱,۴۸۸,۳۷۶,۱۷۷	۲۷,۹۸۹,۴۹۵,۵۴۵	۰	۲,۸۳۹,۲۹۰,۶۷۳	۰
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۳۳,۳۹۶,۹۶۲,۱۰۴	۳۲,۱۳۴,۵۶۸,۴۷۵	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۶۲,۹۰۷,۷۹۵	۷۵۲,۳۸۴,۰۵۰	۵۳,۸۲۶	۶۳,۰۷۰	۱۲,۴۴۵,۶۷۴	۱۲,۳۰۰,۱۰۰
جاری کارگزاران	۰	۲۹۹,۱۹۷,۶۳۷	۱۰۱,۳۵۲,۶۶۳	۰	۹۵۴,۱۵۸	۰
حساب های دریافتنی	۱۰,۰۹۴,۲۶۸,۴۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی ها	۱۵۵,۷۴۸,۷۴۸	۶۴۱	۱۵۵,۷۴۸,۷۴۸	۶۴۱	۱۵۵,۷۴۸,۷۴۸	۶۴۱
موجودی نقد	۴۵,۹۹۶,۰۵۱	۴۶,۲۴۵,۸۵۱	۹۶,۰۰۹,۳۷۸,۴۸۳	۱۰۲,۸۹۱,۴۲۱	۱۴۸,۲۳۹,۲۷۸	۱۴۸,۷۵۱,۴۸۴
جمع دارایی ها	۱۸۶,۳۰۲,۳۳۸,۰۳۴	۱۶۹,۵۰۲,۷۰۴,۶۱۴	۱,۲۷۱,۳۴۲,۹۸۸,۵۳۸	۱,۰۲۱,۲۰۷,۷۶۱,۴۷۲	۲۹۸,۸۱۷,۶۵۸,۱۵۷	۲۸۳,۵۳۳,۱۵۲,۹۷۵
بدهی ها	۷۹,۲۷۱	۰	۱۴,۱۴۸,۶۱۱,۰۳۶	۹۱۶,۴۶۹,۰۲۷	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۹۲۴,۳۹۱,۰۶۱	۱,۰۵۲,۶۱۷,۸۷۴	۱۲,۹۶۴,۹۴۳,۵۱۲	۷,۱۹۲,۲۴۰,۲۳۸	۳,۹۹۰,۶۸۰,۳۶۵	۲,۲۲۳,۱۶۵,۲۴۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۷۲۹,۸۲۱,۷۲۳	۳۴۵,۶۵۰,۴۵۷	۱,۲۸۲,۷۲۶,۹۱۴	۸۶۴,۳۸۶,۷۷۰	۱,۱۶۸,۰۱۵,۵۲۷	۷۸۳,۸۴۴,۲۶۱
خالص دارایی ها	۲,۶۵۴,۲۹۲,۰۵۵	۱,۳۹۸,۲۶۸,۴۳۱	۱۴,۲۴۷,۶۸۰,۴۲۶	۲۲,۳۰۵,۱۳۸,۱۴۴	۵,۱۵۸,۶۹۵,۷۹۲	۴,۳۱۷,۸۱۷,۸۱۷
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۳۳۱,۳۶۸	۲۳۱,۲۶۸	۱,۱۴۱,۲۳۹	۱,۱۶۴,۱۰۱	۲۸۵,۴۲۸	۳۸۱,۰۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

	فولاد افزا سیاهان		مجمع صنایع و معادن احیا سیاهان		معادن سنگنر ایران		ذغال سنگ نگین طیس		فرآوری زغال سنگ پروده طیس		وکادو		جمع
تاریخ ها	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	جمع
سود فروش اوراق بهادار	۶,۸۸۳,۲۸۴,۲۹۴	۴۷۶,۶۲۳,۳۵۳	۴۸,۴۱۷,۴۹۱,۵۸۱	۰	۴,۵۵۹,۱۱۴,۶۵۲	۱,۰۰۴,۵۸۴,۴۵۵	۴,۰۵۱,۶۱۴,۰۱۵	۱,۴۰۴,۰۸۵,۵۸۳	۲,۴۶۸,۲۲۰,۴۰۸	۱۵۳,۵۸۶,۰۰۶	۵,۲۵۳,۲۸۰,۸۴۵	۰	۳,۰۳۸,۸۷۹,۳۹۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۴۰,۸۹۰,۷۴۴)	(۱۳,۹۱۰,۸۸۹,۹۸۴)	۱۳۳,۶۰۷,۹۷۱,۴۳۹	(۳۷۴,۰۵۲,۸۹۹,۰۹۶)	۱۱,۴۹۸,۳۹۰,۰۳۸	(۵۵,۲۲۰,۲۵۱,۵۵۷)	۳۷,۷۶۰,۹۶۶,۸۲۸	(۹۴,۴۸۰,۳۷۲,۸۸۲)	۵,۷۹۲,۵۷۶,۶۳۶	(۷۰,۲۶۴,۳۹۱,۰۵۲)	۱,۴۱۱,۲۴۸,۴۰۵	(۵۸,۰۳۳,۶۶۰,۳۹۰)	۱۸۹,۷۳۰,۳۶۲,۶۰۲
سود سهام	۱۰,۰۹۴,۲۶۸,۴۵۹	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۹۹۷,۳۱۸,۴۵۹	۰	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰
سود سپرده و گواهی بانکی	۹,۵۳۳,۷۴۵	۳۲,۶۱۸,۱۰۲	۷۵۶	۲۷,۲۵۱,۵۴۵	۱۵۵,۵۷۴	۳,۱۶۰,۲۰۱	۷۱۰,۳۲۹	۳,۸۰۲,۱۹۴	۱۶۳,۹۰۳	۱,۳۶۲,۱۹۵	۱,۷۱۸,۹۸۷	۹,۷۵۱,۲۶۰	۷۷,۹۴۵,۴۹۷
سایر درآمدها	۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۴۱۲,۴۰۰
جمع درآمدها	۱۶,۶۴۶,۱۹۵,۷۵۴	۱,۰۰۹,۰۲۳,۶۷۱	۲۷۷,۹۲۸,۵۱۳,۷۷۶	(۳۷۴,۰۲۵,۶۴۷,۵۵۱)	۱۶,۰۵۷,۶۶۰,۳۶۴	(۵۴,۲۱۲,۵۰۶,۹۰۱)	۴۱,۸۱۳,۲۹۱,۱۷۲	(۹۳,۰۷۴,۴۵۵,۱۰۵)	۸,۲۶۰,۹۶۰,۹۴۷	(۷۰,۱۰۹,۴۴۲,۸۵۱)	۶,۶۶۶,۳۴۸,۲۳۷	(۵۸,۰۲۳,۹۰۹,۱۳۰)	۳۶۷,۳۷۲,۹۷۰,۱۵۰
هزینه ها													
هزینه کارمزد اربکان	(۸۷۱,۷۷۳,۰۸۷)	(۶۵۳,۵۰۴,۲۲۰)	(۵,۷۷۲,۷۰۳,۱۷۴)	(۴,۹۷۹,۰۴۹,۷۸۹)	(۱,۶۶۷,۵۱۵,۰۲۳)	(۱,۷۹۶,۳۴۹,۵۲۰)	(۱,۷۰۲,۰۷۳,۴۳۱)	(۱,۴۰۰,۲۴۸,۴۰۲)	(۱,۱۸۰,۵۳۷,۸۵۸)	(۱,۴۲۷,۶۱۱,۳۸۸)	(۸۶۵,۵۰۱,۹۷۲)	(۹۱۰,۸۶۲,۹۷۷)	(۱۲,۰۶۰,۱۰۴,۵۴۵)
هزینه های مالی	(۲,۲۲۹,۹۱۱)	۰	(۴۲۷,۴۱۸,۲۲۰)	(۸,۳۲۹,۷۰۵,۴۶۷)	(۱۱,۹۸۷,۲۷۱)	۰	۰	۰	(۸,۸۳۷,۰۴۲)	۰	۰	(۲,۱۲۱,۲۴۵,۸۳۳)	(۴۵۰,۴۷۲,۴۴۵)
سایر هزینه ها	(۲۲۸,۶۸۲,۹۵۹)	(۱,۰۷۱,۴۰۸,۴۱۴)	(۲۵۸,۷۷۵,۰۳۷)	(۱۸۸,۳۷۹,۴۱۵)	(۲۲۸,۶۹۵,۳۵۹)	(۱۶۹,۹۶۷,۴۳۲)	(۲۲۸,۶۷۲,۹۵۹)	(۱۶۹,۹۲۸,۳۳۹)	(۲۲۸,۶۷۲,۹۵۹)	(۱۶۹,۹۲۸,۵۷۴)	(۲۲۸,۶۹۵,۳۵۹)	(۱۷۰,۱۴۶,۹۸۵)	(۱,۴۰۲,۱۹۴,۶۳۲)
	(۱,۱۰۲,۶۸۵,۹۵۷)	(۱,۷۲۴,۹۱۲,۶۳۴)	(۶,۴۵۸,۸۹۶,۴۳۱)	(۱۳,۴۹۷,۱۲۴,۶۷۱)	(۱,۹۶۶,۳۱۶,۹۵۲)	(۱,۹۳۰,۷۴۶,۳۹۰)	(۱,۵۷۰,۱۷۶,۷۴۱)	(۱,۴۱۸,۰۴۷,۸۶۰)	(۱,۵۹۷,۵۴۹,۹۶۲)	(۱,۰۹۴,۱۹۷,۳۳۱)	(۳,۲۰۲,۲۵۵,۷۹۵)	(۱۳,۹۱۲,۷۷۱,۶۲۲)	(۲۳,۵۵۸,۳۳۶,۷۵۷)
سود خالص	۱۵,۵۴۳,۵۰۹,۷۹۷	(۷۱۵,۸۸۸,۹۶۳)	۲۷۱,۴۶۹,۶۱۷,۳۴۵	(۳۸۷,۵۲۲,۷۸۲,۲۲۲)	۱۴,۱۴۹,۴۶۲,۶۱۱	(۵۶,۱۷۸,۸۲۳,۸۵۳)	۳۹,۸۸۲,۵۴۴,۷۸۲	(۹۴,۶۴۲,۶۶۱,۸۴۶)	۶,۸۴۲,۹۱۳,۰۸۷	(۷۱,۷۰۶,۹۸۲,۸۱۳)	۵,۵۷۲,۱۵۰,۹۰۶	(۶۱,۲۴۶,۱۶۴,۹۲۵)	۳۵۲,۴۶۰,۱۹۸,۵۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

فولاد افزا سپاهان												مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان												معادن منگنز ایران																																			
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴												دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴												دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴												دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴												دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴											
تعداد واحدهای سرمایه گذاری						ریال						تعداد واحدهای سرمایه گذاری						ریال						تعداد واحدهای سرمایه گذاری						ریال						تعداد واحدهای سرمایه گذاری						ریال																	
خالص دارایی ها اول سال																								۲۳۱,۳۶۸	۱۶۸,۱۰۴,۴۳۶,۱۸۲	۲۱۵,۴۹۲	۱۳۵,۸۱۱,۵۱۷,۲۴۵	۱,۱۶۴,۱۰۱	۱,۰۰۹,۱۰۲,۶۲۳,۲۲۸	۱,۳۹۹,۶۱۵	۹۹۲,۱۷۵,۰۷۰,۷۹۱	۲۸۵,۴۲۸	۲۷۹,۵۰۹,۵۲۵,۴۲۹	۲۶۵,۰۵۴	۳۵۸,۴۱۵,۱۳۵,۰۴۲																								
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال																								.	.	.	.	۳۶,۶۳۸	۳۶,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۵۶	۷۴,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.																								
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال																								.	.	.	.	(۵۹,۵۰۰)	(۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.																								
سود (زیان) خالص																								۱۵,۵۴۳,۵۰۹,۷۹۷	-	(۷۱۵,۸۸۸,۹۶۳)	۲۷۱,۴۶۹,۶۸۸,۹۳۲	(۳۸۷,۵۲۲,۷۸۲,۲۲۳)	۱۴,۱۴۹,۴۳۶,۹۲۶	-	(۵۶,۱۷۸,۸۲۳,۸۵۳)																												
تعدیلات																								-	.	(۶۱۵,۰۰۴,۱۳۸)	-	(۲۴,۷۵۶,۵۷۰,۷۴۰)	-	-																													
خالص دارایی ها پایان سال																								۲۳۱,۳۶۸	۱۸۳,۶۴۷,۹۴۵,۹۷۹	۲۱۵,۴۹۲	۱۳۵,۰۹۵,۶۲۸,۲۸۲	۱,۱۴۱,۲۳۹	۱,۲۵۷,۰۹۵,۳۰۸,۱۱۲	۱,۴۷۴,۳۷۱	۶۵۴,۶۵۱,۷۱۷,۸۲۸	۲۸۵,۴۲۸	۲۹۳,۶۵۸,۹۶۲,۳۶۵	۲۶۵,۰۵۴	۳۰۲,۲۳۶,۳۱۱,۱۸۹																								

