



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
(مبادرتن دشی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی اساسی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار خجسته، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مشاوران
(محدود مسئولیت)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله العظمی خرمی، خیابان سروار، محل تجاری، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابداری و حسابرسی ایران

«مبادیان رسمی»

«معمد سازمان بورس و اوراق بهادار»

«به نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه 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 ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

در تهیه صورت های 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای



مؤسسه حسابداری و حسابرسی ایران

«مبادیان رسمی»

گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار جنگل، خیابان پارس، خیابان شهید روزبه، پش کوچه سوم غربی، شماره ۴۲

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ "صندوق"، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در طی دوره مالی، مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان و ماده ۲۱ اساسنامه، موضوع: رعایت حد نصاب برای سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های "صندوق"، در صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله. (در برخی از مقاطع دوره)

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان، موضوع: پیاده سازی پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه گذاری.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

- ۷- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هر گونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.
- ۸- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به به مورد به با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۲ آبان ۱۴۰۴

سعید ربیعی
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
	یادداشت های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۱۰	ج. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۸	د. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری 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 برگیزنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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 ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

محمد جعفری نوش آبادی

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
تلفن: ۰۲۸ شماره ثبت: ۵۱۴۷۰۶

کد پستی: ۱۵۱۱۹۳۴۶۳۱

دفتر تهران: خیابان ولیعصر، بعد از پارک ساعی، کوچه ساعی دوم، پلاک ۳۱

کد پستی: ۸۱۶۵۶۶۷۴۶۶

دفتر مرکزی: اصفهان، خیابان سجاد، چهارراه آپادانا، جنب بانک مسکن، ساختمان ۱۶۱

تلفن: ۰۳۱-۳۴۷۴۴۴۴

ایمیل: info@armanbroker.ir

www.armanbroker.ir

دست
نشر حسابرسی و مجازان
و مشاوران رسمی
گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها:
۶	۲,۶۸۸,۴۵۰,۸۶۰,۹۶۴	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۹۹۵,۴۷۵,۰۹۱	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۹,۶۸۵,۰۱۵,۸۶۸	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹	۱۰۳,۸۳۶,۷۷۱,۹۳۱	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۰	۸۵,۳۲۸,۵۱۲,۵۱۳	*	حساب های دریافتی
۱۱	۶۲۳,۳۹۹,۳۶۰	۳,۸۴۶	سایر دارایی ها
۱۲	۳,۸۸۹,۹۲۷,۳۰۷	۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹	موجودی نقد
	۲,۸۹۲,۸۰۹,۹۶۳,۰۳۴	۲,۱۳۱,۶۷۴,۲۷۳,۰۴۵	جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۳	۱۲۱,۶۱۱,۸۵۴,۲۹۶	۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴	جاری کارگزاران
۱۴	۱۶,۰۳۲,۶۳۱,۰۰۴	۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵	*	۲۵۰,۰۰۶	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۶	۴,۲۴۶,۸۹۰,۹۶۱	۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۷	*	*	تسهیلات دریافتی
	۱۴۱,۸۹۱,۳۷۶,۲۶۱	۳۲,۹۹۵,۶۴۰,۶۹۰	جمع بدهی ها
۱۸	۲,۷۵۰,۹۱۸,۵۸۶,۷۷۳	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	خالص دارایی ها
	۶۸۴,۶۱۲	۸۰۰,۵۲۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

آرمان تدبیر نقش جهان
نمونه حسابشماره
کد رهگیری
کد رهگیری

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

شناسه ملی: ۱۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

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



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
دفتر تهران : خیابان ولیعصر ، بعد از پارک شایگان ، کوچه شهید رجایی ، پلاک ۳۱
دفتر مرکزی : اصفهان ، خیابان سجاد ، چهارراه آیدانا ، جنب بانک مسکن ، ساختمان ۱۶۱
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

کد پستی: ۱۵۱۱۹۳۴۶۳۱ تلفن: ۰۲۱-۵۲۱۲۸
کد پستی: ۸۱۶۵۶۶۷۴۶۶ تلفن: ۰۳۱-۳۴۷۴۴۴۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمدها:
۱۹	۷۶,۳۱۱,۳۴۶,۷۱۴	ریال	سود فروش اوراق بهادار
۲۰	(۶۱۰,۳۶۱,۴۰۶,۴۷۷)	ریال	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱	۱۸۱,۲۳۱,۵۶۲,۵۱۳	ریال	سود سهام
۲۲	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	ریال	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳	۰	ریال	سایر درآمدها
	(۳۵۲,۷۹۳,۶۳۸,۳۷۲)	(۴۱۰,۹۰۷,۰۲۳,۷۰۶)	جمع درآمدها
۲۴	(۲۵,۱۹۰,۴۶۲,۷۸۷)	ریال	هزینه کارمزد ارکان
۲۵	(۳,۱۲۶,۲۳۴,۳۲۰)	ریال	سایر هزینه ها
	(۲۸,۳۱۶,۶۹۷,۱۰۷)	(۲۴,۱۴۹,۹۰۸,۶۳۲)	جمع هزینه ها
	(۳۸۱,۱۱۰,۳۳۵,۴۷۹)	(۴۳۵,۰۵۶,۹۳۲,۳۳۸)	(زیان) قبل از هزینه مالی
۲۶	(۵,۸۳۸,۲۹۱,۷۵۵)	ریال	هزینه های مالی
	(۳۸۶,۹۴۸,۶۲۷,۲۳۴)	(۴۵۶,۰۶۴,۷۷۲,۳۳۵)	(زیان) خالص
	(۱۶.۱۰٪)	(۲۴.۰۲٪)	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	(۱۴.۰۱٪)	(۲۳.۹۲٪)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری -۱

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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**

شناسه ملی: ۱۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ شماره ثبت: ۵۱۲۴۷



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

دفتر تهران: خیابان ولیعصر، بعد از پارک ساعی، کوچه ساعی دوم، پلاک ۳۱

دفتر مرکزی: اصفهان، خیابان سجاد، چهارراه آملان، جنب بانک مسکن، ساختمان ۱۶۸

ایمیل: info@armanbroker.ir

www.armanbroker.ir

کد پستی: ۱۵۱۹۳۴۶۳۱ تلفن: ۰۲۱-۵۱۲۸۰

کد پستی: ۸۱۶۵۶۶۷۴۶۶ تلفن: ۰۳۱-۳۴۷۴۴۴۴

دانش
نوسر حسابرسی و بهرکاران
عضو هیات مدیران
کزارش حسابرسی



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۶۲۱,۶۲۴	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۴۵۶,۰۹۱	۱,۴۵۶,۰۹۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۹,۵۰۰)	(۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(زیان) خالص	-	(۳۸۶,۹۴۸,۶۲۷,۲۳۴)
تعدیلات	۲۷	(۳۵۷,۴۰۲,۴۱۸,۳۴۸)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۰۱۸,۲۱۵	۲,۷۵۰,۹۱۸,۵۸۶,۷۷۳
	۲,۸۹۵,۶۴۴	۱,۹۰۶,۳۶۱,۹۸۵,۹۴۵

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



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ | شماره ثبت: ۵۱۲۴۷



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۳۲/۱۴۸۱۱۸ 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 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 و همکاران 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 آبهناسان، 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۵۰۰ 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 ۳,۰۰۰ و حداکثر ۳,۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۸۰۰ 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 ۶,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار بوده و مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال به ازای هر نماد و سقف هزینه متغیر ۲۵ میلیارد ریال می باشد. ضریب روش محاسبه پلکانی با توجه به ارزش خالص دارایی ها به شرح زیر است:
	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال : ۰.۰۰۰۰۴
	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال : ۰.۰۰۰۰۲۴
	از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بالا : ۰.۰۰۰۰۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۴ 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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۴/۰۵/۱۹ 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	۱۹,۹۹۰	۳۹۹,۷۱۰
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

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵۴.۴۱٪	۱,۱۵۹,۷۹۶,۱۹۲,۶۰۶	۱,۱۸۹,۰۰۱,۸۲۳,۶۰۰	۶۶.۱۳٪	۱,۹۱۲,۶۹۹,۷۶۳,۸۲۳	۲,۳۳۳,۷۷۸,۸۸۳,۱۵۴
۲۱.۵۵٪	۴۵۹,۴۸۰,۶۸۰,۵۶۴	۵۶۴,۳۵۸,۸۶۶,۴۲۱	۱۴.۱۵٪	۴۰۹,۳۲۱,۵۱۰,۸۶۲	۶۱۰,۰۹۳,۷۱۸,۶۴۳
۱۳.۲۹٪	۲۸۳,۳۷۲,۲۰۱,۷۵۰	۴۰۲,۳۳۸,۲۵۸,۱۰۲	۷.۹۹٪	۲۳۱,۰۲۱,۰۷۳,۶۱۱	۴۰۸,۱۹۴,۲۹۷,۹۹۹
۶.۳۳٪	۱۳۴,۷۸۰,۹۳۱,۷۸۳	۱۴۴,۳۴۶,۴۲۷,۵۶۴	۴.۶۸٪	۱۳۵,۴۰۸,۵۱۲,۶۶۸	۱۸۳,۴۱۳,۴۴۴,۷۹۹
۹۵.۵۸٪	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳	۲,۳۰۰,۰۴۵,۳۷۵,۶۸۷	۹۲.۹۴٪	۲,۶۸۸,۴۵۰,۸۶۰,۹۶۴	۳,۵۳۵,۴۸۰,۳۴۴,۵۹۵

سرمایه گذاری ها

استخراج ذغال سنگ

استخراج کانه های فلزی

فلزات اساسی

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۵٪	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۰.۰۳٪	۹۹۵,۴۷۵,۰۹۱	۵٪	ندارد	متعدد	کوتاه مدت
۰.۰۵٪	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۰.۰۳٪	۹۹۵,۴۷۵,۰۹۱				

بانک ملی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۰٪	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۳,۰۹۳,۲۴۰,۹۷۵ ریال	- ریال	۳,۷۱۱,۳۴۷,۳۲۱ ریال	۰.۱۳٪	۳,۱۷۹,۴۴۳,۲۳۱ ریال	۰.۱۵٪	
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۰٪	۵,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۳,۲۷۸,۳۵۱,۰۱۰ ریال	- ریال	۳,۸۴۶,۵۴۳,۴۳۲ ریال	۰.۱۳٪	۲۵,۷۶۴,۳۸۴,۰۶۹ ریال	۱.۲۱٪	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۰٪	۳,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱,۹۳۶,۷۸۹,۱۸۸ ریال	- ریال	۲,۱۲۷,۱۲۵,۱۱۵ ریال	۰.۰۷٪	- ریال	۰.۰٪	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۰٪	- ریال	- ریال	- ریال	- ریال	۰.۰٪	۱۲,۵۵۰,۷۱۴,۱۳۱ ریال	۰.۵۹٪	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰٪	- ریال	- ریال	- ریال	- ریال	۰.۰٪	۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۶ ریال	۰.۳۰٪	
			۸,۳۰۸,۳۸۱,۱۷۳ ریال	- ریال	۹,۶۸۵,۰۱۵,۸۶۸ ریال	۰.۳۳٪	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵ ریال	۲.۲۵٪	

۹- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	خالص ارزش ابطال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش ابطال	درصد به کل دارایی ها
صندوق س-نوع دوم کارا	۳,۳۸۰,۸۵۸,۷۹۵ ریال	۰.۱۴٪	۳,۹۸۷,۶۴۱,۸۲۶ ریال	۳,۱۰۰,۶۲۶,۵۳۵ ریال	۱.۰۸٪
صندوق س-آوای فردای زاگرس-ثابت	۹۱,۹۹۹,۱۸۰,۹۳۵ ریال	۳.۴۵٪	۹۹,۸۴۹,۱۳۰,۱۰۵ ریال	- ریال	۰.۰٪
صندوق س-لیخند فارابی	- ریال	۰.۰٪	- ریال	۱۹,۷۰۰,۰۴۸,۲۴۴ ریال	۰.۹۲٪
صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت	- ریال	۰.۰٪	- ریال	۵۸۴,۱۸۹,۰۶۸ ریال	۰.۰۳٪
صندوق س-اعتماد آفرین پارسیان	- ریال	۰.۰٪	- ریال	۱,۴۸۸,۳۷۶,۱۷۷ ریال	۰.۰۷٪
	۹۵,۳۸۰,۰۳۹,۷۳۰ ریال	۳.۵۹٪	۱۰۳,۸۳۶,۷۷۱,۹۳۱ ریال	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴ ریال	۲.۱۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۸۵,۳۲۸,۵۱۲,۵۱۳	(۲,۲۲۰,۹۹۴,۷۸۷)	۲۵٪	۸۷,۵۴۹,۵۰۷,۳۰۰	سود سهام دریافتنی
۰	۸۵,۳۲۸,۵۱۲,۵۱۳	(۲,۲۲۰,۹۹۴,۷۸۷)		۸۷,۵۴۹,۵۰۷,۳۰۰	

۱۰-۱- از مبلغ فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۲ میلیارد ریال آن دریافت شده است.

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۰,۰۶۴,۰۰۰	(۱,۶۴۵,۷۷۰)	۸,۴۱۸,۲۳۰	مخارج برگزاری مجامع
۳,۸۴۶	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۹,۰۲۲,۷۱۶)	۶۱۴,۹۸۱,۱۳۰	آیونمان نرم افزار
۳,۸۴۶	۱,۲۶۴,۰۶۴,۰۰۰	(۶۴۰,۶۶۸,۴۸۶)	۶۲۳,۳۹۹,۳۶۰	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۴,۲۴۴,۳۳۹	۲,۶۵۹,۴۰۸,۶۵۴	بانک ملی
۱,۳۲۱,۸۰۰	۱,۲۳۰,۵۱۸,۶۵۳	بانک خاورمیانه
۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹	۳,۸۸۹,۹۲۷,۳۰۷	

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴	۲,۳۲۲,۹۴۱,۰۸۳,۸۷۷	۲,۴۲۹,۸۰۸,۱۷۷,۱۹۹	۱۲۱,۶۱۱,۸۵۴,۲۹۶	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴	۲,۳۲۲,۹۴۱,۰۸۳,۸۷۷	۲,۴۲۹,۸۰۸,۱۷۷,۱۹۹	۱۲۱,۶۱۱,۸۵۴,۲۹۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۹۰۲,۳۴۹,۳۷۰	۱۴,۷۱۵,۳۴۴,۳۳۴
۷۲۵,۳۵۸,۴۹۸	۶۴۴,۶۲۹,۹۴۶
۶۵۹,۹۹۸,۰۳۲	۰
۰	۶۷۳,۶۵۶,۷۲۴
۱۵,۳۸۷,۷۰۵,۹۰۰	۱۶,۰۳۳,۶۳۱,۰۰۴

مدیر صندوق- کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
متولی صندوق- مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
حسابرس سابق صندوق- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
حسابرس فعلی صندوق- موسسه حسابرسی دش و همکاران

۱۵- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بابت تنه واحدهای صادر شده

۱۶- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۰
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۲,۰۹۲,۶۵۷,۱۴۴	۳,۷۲۸,۸۲۶,۹۶۲
۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰	۴,۳۴۶,۸۹۰,۹۶۱

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
ذخیره تصفیه
ایونمان نرم افزار

۱۷- تسهیلات دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سرویسید	ماتده در ابتدای سال	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	ماتده در پایان دوره	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	ماتده در پایان سال
			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۰٪	متعدد	-	۰	۵,۸۳۸,۳۹۱,۷۵۵	۵,۸۳۸,۳۹۱,۷۵۵	۰	۰٪	۰
			۰	۵,۸۳۸,۳۹۱,۷۵۵	۵,۸۳۸,۳۹۱,۷۵۵	۰	۰٪	۰

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۱۸- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
ریال	ریال
۳,۰۸۲,۶۶۹,۴۲۷,۳۵۵	۲,۶۰۴,۱۳۴
۱۴,۰۰۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰
۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۶۲۱,۶۲۴
۴,۰۰۰,۷۱۵	۲,۷۳۸,۹۳۷,۸۷۵,۱۲۲
۱۷,۵۰۰	۱۱,۹۸۰,۷۱۱,۶۵۱
۴,۰۱۸,۴۱۵	۲,۷۵۰,۹۱۸,۵۸۶,۷۷۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۶۰,۳۰۴,۱۰۸,۱۳۰	(۲۵۰,۶۵۶,۵۸۷)
۱۹-۲	۱۰,۰۰۴,۷۳۹,۳۴۸	۴,۶۹۴,۷۴۳,۵۷۷
۱۹-۳	۶,۰۰۲,۴۹۹,۲۳۶	۹۹۸,۴۹۹,۰۲۵
	۷۶,۳۱۱,۳۴۶,۷۱۴	۵,۴۴۲,۵۸۶,۰۱۵

سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سود فروش اوراق بدهی

۱۹-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۲۸,۴۰۱	۵۹,۸۶۷,۱۱۰,۷۳۰	(۵۴,۷۱۸,۲۱۶,۱۴۵)	(۴۵,۴۹۸,۲۲۱)	۵,۱۰۳,۳۹۶,۳۶۴	(۵۱,۸۰۹,۲۸۱)
۲۸,۶۸۵,۲۵۰	۳۳۱,۴۷۶,۶۶۱,۹۴۰	(۲۸۷,۹۴۱,۵۸۱,۹۰۷)	(۲۵۱,۹۳۸,۳۲۳)	۴۳,۲۸۳,۱۴۱,۷۱۰	-
۲,۸۲۹,۰۴۱	۲۵,۸۴۳,۲۰۱,۸۵۰	(۲۳,۹۵۷,۰۱۷,۷۰۳)	(۱۹,۶۳۹,۶۰۴)	۱,۸۶۵,۴۴۴,۵۴۳	(۱۹۸,۸۴۷,۳۰۶)
۶,۰۵۲,۱۶۵	۳۷,۵۹۷,۴۰۶,۴۲۰	(۳۴,۷۷۳,۶۰۰,۶۹۳)	(۲۸,۵۷۳,۳۲۴)	۲,۷۹۵,۱۶۲,۴۰۳	-
۱۲,۷۱۵,۰۰۷	۳۲,۱۶۰,۳۰۹,۷۹۶	(۲۸,۱۵۰,۵۰۳,۷۵۹)	(۲۴,۴۴۱,۵۷۹)	۳,۹۸۵,۳۴۴,۴۵۸	-
۹,۸۱۵,۱۵۴	۴۳,۱۳۱,۰۴۷,۱۱۲	(۳۹,۸۲۶,۷۶۹,۸۶۲)	(۳۲,۷۷۸,۵۹۸)	۳,۲۷۱,۴۹۸,۶۵۲	-
	۵۳۰,۰۷۴,۷۳۷,۸۴۸	(۴۶۹,۳۶۷,۷۶۰,۰۶۹)	(۴۰۲,۸۶۹,۶۴۹)	۶۰,۳۰۴,۱۰۸,۱۳۰	(۲۵۰,۶۵۶,۵۸۷)

فولاد افزا سپاهان

م. صنایع و معادن احیا سپاهان

فراوری زغال سنگ پرورده طبس

ذغال سنگ نگین طبس

تکادو

معادن منگنز ایران

۱۹-۲- سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۱۷,۴۶۰	۵۰,۳۱۷,۱۶۰,۹۲۳	(۴۹,۲۵۶,۹۴۱,۸۴۲)	(۹,۴۳۴,۳۵۳)	۱,۰۵۰,۷۸۴,۷۲۸	۳,۸۱۹,۹۸۴,۷۷۲
۱,۰۲۸,۶۳۰	۲۵,۵۲۹,۳۸۷,۸۹۰	(۲۴,۵۷۷,۱۴۵,۶۴۸)	(۴,۷۶۰,۴۵۹)	۸۰۷,۴۸۱,۷۸۳	۱,۷۵۹,۳۰۰,۶۲۵
۱,۵۳۲,۳۲۴	۳۸,۲۹۸,۲۲۵,۸۲۲	(۳۵,۷۹۸,۶۷۰,۱۶۰)	(۷,۱۸۰,۷۱۹)	۲,۴۹۲,۳۷۴,۹۴۳	۸۵,۰۸۳,۲۷۴
۴۶۵,۲۹۸	۴۳,۳۴۳,۸۷۰,۱۰۱	(۴۲,۰۵۷,۴۰۳,۱۰۳)	(۸,۱۳۰,۶۱۵)	۱,۲۹۸,۳۳۴,۳۸۳	۳۰,۴۷۴,۹۰۶
۱۷,۴۷۲	۶۴۹,۵۷۴,۰۱۶	(۵۸۴,۱۸۹,۰۶۸)	(۱۳۱,۷۹۲)	۶۵,۲۶۲,۱۵۶	-
۹۳۲,۱۳۰	۵۵,۹۰۶,۷۳۱,۰۲۸	(۵۴,۷۳۳,۷۶۰,۱۲۵)	(۱۰,۴۸۲,۳۶۶)	۱,۱۶۲,۴۸۸,۵۳۷	-
۹,۳۵۰,۴۶۲	۳۶۱,۱۱۲,۶۴۰,۱۲۴	(۳۵۷,۹۳۵,۶۷۱,۷۸۶)	(۴۸,۹۵۸,۵۲۰)	۳,۱۲۸,۰۰۹,۸۱۸	-
	۴۷۵,۰۲۷,۵۸۹,۹۰۴	(۴۶۴,۹۴۳,۷۸۱,۷۳۲)	(۸۹,۰۶۸,۸۲۴)	۱۰,۰۰۴,۷۳۹,۳۴۸	۴,۶۹۴,۷۴۳,۵۷۷

صندوق س. لیخند فارابی

صندوق س. ثبات ویستا

صندوق کارا

صندوق اعتماد آفرین پارسیان

صندوق افرا نماد پایدار- ثابت

صندوق ارمان فیروزه آسیا- ثابت

صندوق س. آوای فردای زاگرس

۱۹-۳- سود ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۱۴	۶,۴۹۲,۶۳۹,۰۶۰	(۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۵)	(۴,۷۰۷,۱۴۸)	۱۱۷,۷۳۷,۵۰۷	۱۹۹,۶۴۵,۳۸۹
۴۶۸۰۳	۳۲,۲۶۸,۷۷۰,۴۱۰	(۲۹,۴۵۹,۳۸۴,۱۴۲)	(۲۳,۳۹۴,۷۹۷)	۲,۷۸۵,۹۹۱,۳۷۰	-
۶۲,۹۹۹	۳۹,۹۷۵,۰۶۲,۴۵۰	(۳۸,۰۳۴,۸۴۴,۷۷۴)	(۲۸,۵۷۶,۹۰۱)	۱,۹۱۱,۶۴۰,۷۷۵	-
۱۸,۲۰۰	۱۳,۷۴۶,۸۸۷,۸۳۰	(۱۳,۵۵۰,۷۱۴,۱۳۰)	(۹,۰۴۴,۱۱۶)	۱,۱۸۷,۱۳۹,۵۸۴	-
-	-	-	-	-	۱۰۸,۵۴۹,۳۷۲
-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۲۱,۹۸۶
-	-	-	-	-	۵۴۹,۶۸۲,۲۷۸
	۹۲,۴۸۳,۳۴۹,۶۵۰	(۸۶,۴۱۵,۱۴۷,۴۵۲)	(۶۵,۷۲۲,۹۶۲)	۶,۰۰۲,۴۹۹,۲۳۶	۹۹۸,۴۹۹,۰۲۵

استاد خزانه-م ۴ بودجه ۱۰۰۱-۰۴۰۹۱۷۰۰

استاد خزانه-م ۱۱ بودجه ۱۰۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰

استاد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱۰۰۲-۰۵۱۱۱۳۰۰

استاد خزانه-م ۱ بودجه ۱۰۰۲-۰۵۰۲۲۵۰۰

استاد خزانه-م ۳ بودجه ۱۰۰۱-۰۴۰۵۲۰۰۰

استاد خزانه-م ۱ بودجه ۱۰۰۱-۰۴۰۳۳۶۰۰

استاد خزانه-م ۷ بودجه ۱۰۰۱-۰۴۰۷۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۳۰-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۶۱۹,۹۳۸,۱۵۴,۱۸۴)	(۵۱۰,۹۸۳,۵۳۷,۸۹۰)
۳۰-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۸,۳۳۷,۰۳۸,۹۴۶	۲,۳۰۵,۱۷۶,۲۲۳
۳۰-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی	۱,۲۳۹,۷۰۸,۷۶۱	۴,۲۱۹,۷۰۹,۱۴۰
	(۶۱۰,۳۶۱,۴۰۶,۴۷۷)	(۵۰۴,۴۵۸,۶۵۲,۵۲۷)

۲۰-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۴,۰۷۱,۸۰۷	۱۳۵,۵۱۱,۵۰۱,۴۱۰	(۱۷۷,۴۰۸,۴۲۸,۹۸۸)	(۱۰۲,۹۸۸,۷۴۲)	(۴۱,۹۹۹,۹۱۶,۳۲۰)	۵,۸۹۳,۹۶۱,۰۷۴
۲۲۲,۳۰۷,۱۱۰	۱,۷۸۵,۱۲۶,۰۹۳,۲۰۰	(۲,۱۲۵,۸۱۰,۸۴۰,۸۵۴)	(۱,۳۵۶,۶۹۵,۸۳۱)	(۳۴۲,۰۴۱,۴۴۳,۳۸۵)	(۱۶۰,۳۸۷,۷۳۹,۴۴۴)
۷۵,۲۳۴,۸۷۹	۲۳۱,۱۹۶,۷۸۳,۱۶۷	(۳۰۵,۵۰۲,۲۸۰,۰۲۹)	(۱۷۵,۷۰۹,۵۵۶)	(۷۴,۴۸۱,۳۰۶,۴۱۸)	(۷۷,۲۸۱,۶۸۴,۶۸۷)
۵۲,۶۵۸,۱۸۵	۲۴۲,۵۹۶,۲۵۸,۲۹۵	(۳۰۵,۴۵۱,۳۴۳,۰۶۵)	(۱۸۴,۳۷۳,۱۵۷)	(۶۳,۰۳۹,۴۵۷,۹۲۷)	(۱۰۸,۳۳۶,۵۴۳,۸۱۵)
۲۵,۴۲۴,۱۳۶	۱۶۷,۰۳۶,۵۷۳,۵۲۰	(۲۱۲,۳۱۴,۶۸۸,۴۴۷)	(۱۳۶,۹۴۷,۷۹۶)	(۴۵,۴۰۵,۰۶۲,۷۲۳)	(۱۱۷,۸۵۴,۷۱۷,۵۹۴)
۸۱,۶۶۳,۵۶۲	۱۲۹,۰۲۸,۴۲۷,۹۶۰	(۱۸۱,۹۰۱,۴۳۳,۷۶۵)	(۹۸,۰۶۱,۶۰۶)	(۵۲,۹۷۱,۰۶۷,۴۱۱)	(۵۳,۰۱۶,۸۱۳,۴۲۴)
	۲,۶۹۰,۴۹۵,۶۳۷,۶۵۲	(۳,۳۰۸,۳۸۹,۰۱۵,۱۴۸)	(۲,۰۴۴,۷۷۶,۶۸۸)	(۶۱۹,۹۳۸,۱۵۴,۱۸۴)	(۵۱۰,۹۸۳,۵۳۷,۸۹۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر می باشند:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تعداد	ارزش ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. نوع دوم کارا	۱۴۸,۷۶۵	۳,۹۸۸,۳۸۹,۶۵۰	(۳,۵۰۰,۵۵۲,۰۵۰)	(۷۴۷,۸۲۴)	۴۸۷,۰۸۹,۷۷۶
صندوق س آوای فردای زاگرس- ثابت	۳,۲۳۹,۷۲۸	۹۹,۸۶۷,۸۵۵,۳۲۸	(۹۱,۹۹۹,۱۸۰,۹۳۵)	(۱۸,۷۲۵,۲۳۳)	۷,۸۴۹,۹۴۹,۱۷۰
صندوق س. ثابت ویستا	.	.	.	.	.
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	.	.	.	.	.
صندوق س. لیخند فارابی	.	.	.	.	.
	۱۰۳,۸۵۶,۲۴۴,۹۷۸	(۹۵,۴۹۹,۷۳۲,۹۸۵)	(۱۹,۴۷۳,۰۴۷)	۸,۳۳۷,۰۳۸,۹۴۶	۲,۳۰۵,۱۷۶,۲۲۳

۳-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی به شرح زیر می باشند:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۵۱۰۲۱-۰۲	۵,۵۰۰	۳,۷۱۴,۰۴۰,۰۰۰	(۳,۱۷۹,۴۴۳,۲۳۱)	(۲,۶۹۲,۶۷۹)	۵۳۱,۹۰۴,۰۹۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۵۰۷۲-۰۲	۵,۲۸۹	۳,۸۴۹,۳۳۴,۲۰۰	(۳,۳۲۹,۰۷۴,۶۸۸)	(۲,۷۹۰,۷۶۸)	۵۱۷,۴۶۸,۷۴۴
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۵۱۱۱۲-۰۲	۳,۲۰۸	۳,۱۲۸,۶۶۸,۴۰۰	(۱,۹۳۶,۷۸۹,۱۸۸)	(۱,۵۴۳,۲۸۵)	۱۹۰,۳۳۵,۹۲۷
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۴۰۹۱۷-۰۱	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۵۰۳۲۵-۰۲	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۴۰۷۱۴-۰۱	.	.	.	.	.
	۹,۶۹۲,۰۴۲,۶۰۰	(۸,۴۴۵,۳۰۷,۱۰۷)	(۷,۰۲۶,۷۳۲)	۱,۲۳۹,۷۰۸,۷۶۱	۴,۲۱۹,۷۰۹,۱۴۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم	سود سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
فولاد افزا سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۱,۲۴۸,۳۵۵	۱,۰۴۰	۱۱,۶۹۸,۲۸۹,۳۰۰	(۵۵,۸۲۰,۰۵۸)	۱۱,۶۴۲,۴۶۹,۱۴۲	۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۹۵,۹۰۳,۰۵۰	۱,۰۰۰	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	-	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	-
معادن منگنز ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۷۴,۶۲۴,۲۲۳	۲۲۰	۱۶,۴۱۷,۳۲۹,۰۶۰	(۶۴۸,۰۵۲,۴۶۳)	۱۵,۷۶۹,۲۷۶,۵۹۷	۲۲,۰۷۴,۱۸۱,۸۰۷
فراوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۲۲,۷۰۱,۵۱۳	۸۸۰	۱۹,۹۷۷,۳۳۱,۴۴۰	(۴۰۲,۳۳۸,۱۵۰)	۱۹,۵۷۵,۱۰۳,۲۹۰	۲۴,۱۰۱,۴۰۵,۳۰۴
تکادو	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۷۸,۲۲۳,۱۳۲	۲۰۰	۱۵,۶۴۴,۶۳۶,۴۰۰	(۶۶۶,۸۲۰,۱۴۲)	۱۴,۹۷۷,۸۰۶,۲۵۸	۸,۲۸۰,۹۶۶,۷۵۸
زغال سنگ نگین طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۴۹,۶۰۸,۱۹۰	۴۸۰	۲۳,۸۱۱,۹۳۱,۲۰۰	(۴۴۸,۰۷۳,۹۷۴)	۲۳,۳۶۳,۸۵۷,۲۲۶	۱۹,۱۱۹,۸۲۰,۶۴۵
					۱۸۳,۴۵۲,۵۵۷,۳۰۰	(۲,۲۲۰,۹۹۴,۷۸۷)	۱۸۱,۲۳۱,۵۶۲,۵۱۳	۸۷,۹۰۷,۶۳۴,۳۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سوداوری بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	۰	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	۱۲۱,۹۹۶,۰۹۲	۱۲۱,۹۹۶,۰۹۲
	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	۰	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	۱۲۱,۹۹۶,۰۹۲	۱۲۱,۹۹۶,۰۹۲

۲۲-۱ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
						خالص سود	خالص سود
بانک ملی	متعدد	-	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	۵	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	۰	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	۱۲۱,۹۹۶,۰۹۲
	-	-	-	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	۰	۲۴,۸۵۸,۸۷۸	۱۲۱,۹۹۶,۰۹۲

۲۳- سایر درآمدها

درآمد سود سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۰	۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۰	۷۹,۴۱۲,۴۰۰
	۰	۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۰	۷۹,۴۱۲,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۶۰۸,۵۴۷,۸۶۷	۲۳,۳۴۵,۷۴۹,۶۴۷	مدیر صندوق (کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان)
۱,۰۳۵,۵۱۸,۴۶۰	۱,۱۷۲,۰۵۴,۴۴۸	متولی صندوق (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۶۲۷,۵۳۹,۸۳۲	۰	حسابرس سابق صندوق- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	۶۷۲,۶۵۸,۶۹۲	حسابرس فعلی صندوق- موسسه حسابرسی دش و همکاران
۲۱,۲۷۱,۶۰۶,۱۵۹	۲۵,۱۹۰,۴۶۲,۷۸۷	

۲۵- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۱۲,۱۸۷,۹۳۳	۳,۱۱۲,۰۴۶,۲۷۵	هزینه نرم افزار
۴۴,۵۳۱,۱۳۶	۱,۶۴۵,۷۷۰	هزینه برگزاری مجامع
۵,۹۹۴,۳۳۰	۱۲,۵۴۲,۲۷۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۵,۵۸۹,۰۷۴	۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۸۷۸,۳۰۲,۴۷۳	۳,۱۲۶,۲۳۴,۳۲۰	

۲۶- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۰۰۷,۸۳۹,۹۹۷	۵,۸۳۸,۲۹۱,۷۵۵	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۲۱,۰۰۷,۸۳۹,۹۹۷	۵,۸۳۸,۲۹۱,۷۵۵	

۲۷- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۳,۲۵۷,۵۲۳,۰۰۱)	(۳۵۳,۴۲۵,۹۱۴,۳۴۸)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها
۰	(۳,۹۷۶,۵۰۴,۰۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها
(۴۳,۲۵۷,۵۲۳,۰۰۱)	(۳۵۷,۴۰۲,۴۱۸,۳۴۸)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- 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	۴درصد	۱۹,۹۹۰	۳۹۹,۷۱۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	۴درصد	۶۴,۰۰۶	۱,۲۸۰,۱۲۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۵ درصد	۶۱,۷۰۰	۱,۲۳۴,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبیس	۲.۵ درصد	۳۰,۳۰۰	۶۰۶,۰۰۰
شرکت فراوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرو	۲درصد	۱۴,۵۲۵	۲۹۰,۵۰۰
شرکت تکادو	وکادو	۴درصد	۱۰۰,۰۱۷	۲,۰۰۰,۳۲۲

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				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	۰.۳۹٪	۱۵,۷۵۰	۰.۶۰٪	
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۱۹٪	۷,۵۰۰	۰.۲۹٪	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۴٪	۱,۷۵۰	۰.۰۷٪	
شرکت مهندسی قائم سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۳۱۶,۱۵۷	۳۲.۷۵٪	۱۳۲,۶۹۳	۵.۰۶٪	
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۱۲,۸۶۵	۵.۳۰٪	۲۰۶,۳۶۸	۷.۸۷٪	
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۹۲,۰۲۳	۷.۲۷٪	۲۸۵,۴۲۸	۱۰.۸۹٪	
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۹.۴۸٪	۳۸۱,۰۶۴	۱۴.۵۴٪	
شرکت فراوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۶۳,۴۳۹	۹.۰۴٪	۳۶۳,۴۳۹	۱۳.۸۶٪	
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۳۶,۸۰۹	۳.۴۰٪	۱۳۶,۸۰۹	۵.۲۲٪	
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۱۹۷,۱۴۲	۲۹.۷۹٪	۱,۰۷۳,۰۷۲	۴۰.۹۳٪	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۹۳,۷۱۶	۲.۳۳٪	۱۷,۷۵۱	۰.۶۸٪	
جمع			۴,۰۱۸,۲۱۵	۱۰۰٪	۲,۶۲۱,۶۲۴	۱۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			مانده (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر و کارگزار صندوق	کارمزد مدیر	۲۳,۳۴۵,۷۴۹,۶۴۷	طی دوره	(۱۳۶,۳۳۵,۱۹۸,۶۳۰)
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۷۵۲,۷۴۹,۲۶۱,۰۷۶		
		تسهیلات دریافتی	۵,۸۳۸,۲۹۱,۷۵۵		
شرکت مهندسی قائم سپاهان	همگروه مدیر صندوق	صدور واحدها	۹۰۲,۶۶۸,۸۸۶,۳۶۴	-	-
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	صدور واحدها	۲۹,۹۹۹,۶۹۴,۶۸۳	-	-
شرکت معادن منگیز ایران	همگروه مدیر صندوق	صدور واحدها	۲۹,۹۹۹,۵۰۰,۹۶۴	-	-
آرمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	صدور واحدها	۱,۰۴۲,۶۶۶,۰۷۰,۴۸۴	-	-
		ابطال واحدها	۶۳,۴۷۶,۵۰۴,۰۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری آتیه نکادو	همگروه مدیر صندوق	صدور واحدها	۲۹,۹۹۹,۴۷۹,۳۱۵	-	-
مشاور سرمایه گذاری سهام اشا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۷۲,۰۵۴,۲۴۸	-	(۶۴۴,۶۲۹,۹۴۶)
مؤسسه حسابرسی دث و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۶۷۲,۶۵۸,۶۹۲	-	(۶۷۲,۶۵۶,۷۲۴)

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۳۲- 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 آرایه شده در صورتحساب شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۸۹۲,۸۰۹,۹۶۳,۰۳۴	۱,۴۹۸,۵۳۶,۱۰۸,۹۳۴	۲,۱۸۰,۲۷۴,۸۵۶,۸۸۵
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۸۹۲,۸۰۹,۹۶۳,۰۳۴	۱,۴۹۸,۵۳۶,۱۰۸,۹۳۴	۲,۱۸۰,۲۷۴,۸۵۶,۸۸۵
جمع بدهی های جاری	۱۴۱,۸۹۱,۳۷۶,۲۶۱	۱۱۴,۶۲۵,۹۳۶,۵۳۵	۱۰۰,۹۹۳,۲۱۶,۶۷۲
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۴۱,۸۹۱,۳۷۶,۲۶۱	۱۱۴,۶۲۵,۹۳۶,۵۳۵	۱۰۰,۹۹۳,۲۱۶,۶۷۲
جمع کل تعهدات	۲۵,۷۸۱,۶۰۴,۴۶۰	۱۲,۸۹۰,۸۰۲,۳۳۰	۱۲۸,۹۰۸,۰۲۳,۳۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۶۷,۶۷۲,۹۸۰,۷۲۱	۱۲۷,۵۱۶,۷۳۸,۷۶۵	۲۲۹,۹۰۱,۳۳۸,۹۷۲
نسبت جاری		۱۱,۷۵	
نسبت بدهی و تعهدات			۰,۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

الف-۱- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
معادن منگنز ایران	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	فولاد افزا سپاهان	
دارایی ها			
۳۳۱,۰۳۱,۰۷۳,۶۱۱	۱,۷۸۳,۷۶۹,۳۹۷,۴۶۸	۱۳۵,۴۰۸,۵۱۲,۶۶۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۵۹۴,۸۶۰	۵۰,۲۱۲	۷۷۲,۶۵۸,۳۲۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۰	۳,۸۴۶,۵۴۳,۴۳۲	سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۰	۹۹,۸۴۹,۱۳۰,۱۰۵	۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۵,۷۶۹,۳۷۶,۵۹۷	۰	۱۱,۶۴۲,۴۶۹,۱۴۲	حساب های دریافتی
۱۰۳,۸۹۹,۸۹۳	۱۰۳,۸۹۹,۸۹۳	۱۰۳,۸۹۹,۸۹۴	سایر دارایی ها
۱,۳۸۵,۳۱۹,۶۷۲	۳۸۶,۹۴۰,۰۸۱	۴۴۶,۵۳۶,۵۱۶	موجودی نقد
۰	۰	۰	جاری کارگزاران
۳۴۸,۱۹۲,۱۶۴,۶۳۳	۱,۸۸۴,۱۰۹,۴۱۷,۷۵۹	۱۵۳,۲۲۰,۶۱۹,۹۷۲	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۲۰۸۰۸۰۰۲,۹۹۵	۹۶,۸۳۳,۶۶۸,۷۸۳	۳۳۲,۸۰۳,۳۰۲	جاری کارگزاران
۱,۶۱۲,۲۳۴,۸۸۹	۷,۹۸۱,۰۹۵,۱۲۸	۱۰,۰۸۴,۳۵۹,۵۲۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۰	۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۴۷,۱۳۹,۳۰۱	۱۰,۳۹,۷۸۲,۳۱۵	۶۵۷,۶۹۵,۵۰۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۳,۰۶۷,۵۶۷,۱۸۵	۱۰۵,۸۵۴,۵۴۶,۱۳۶	۱,۹۷۴,۸۵۸,۳۲۹	جمع بدهی ها
۲۳۵,۱۴۴,۵۹۷,۴۴۸	۱,۷۷۸,۲۵۴,۸۷۱,۶۲۳	۱۵۰,۳۴۵,۷۶۱,۶۴۳	خالص دارایی ها
۷۷۰,۹۱۴	۷۱۹,۴۶۵	۶۳۱,۶۴۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدیس نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

الف-۲- خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ذغال سنگ نگین طیس	فرآوری زغال سنگ پرونده طیس	تکادو	جمع
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴۲,۴۱۱,۸۸۵,۱۳۹	۱۲۸,۹۲۰,۳۶۶,۳۵۴	۳,۶۸۸,۲۵۰,۸۶۰,۹۶۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۷,۵۶۹,۷۵۳	۱۳۹,۳۲۹,۵۷۸	۹۹۵,۴۷۵,۰۹۱
سرمایه گذاری در اوراق یا درآمد ثابت	-	۲,۱۳۷,۱۲۵,۱۱۵	۹,۶۸۵,۰۱۵,۸۶۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	-	۱۰۳,۸۲۶,۷۷۱,۹۳۱
حساب های دریافتنی	۲۳,۳۶۳,۸۵۷,۲۲۶	۱۴,۹۷۷,۸۰۶,۲۵۸	۸۵,۳۲۸,۵۱۲,۵۱۳
سایر دارایی ها	۱۰۳,۸۹۹,۸۹۴	۱۰۳,۸۹۹,۸۹۳	۶۲۳,۳۹۹,۳۶۰
موجودی نقد	۷۶۷,۳۹۶,۰۵۴	۵۰۲,۴۴۴,۷۸۲	۳,۸۸۹,۹۲۷,۳۰۷
جاری کارگزاران	-	-	۱۹۵,۲۰۵
جمع دارایی ها	۲۶۶,۷۰۴,۶۰۸,۰۶۶	۱۴۶,۷۸۰,۹۹۱,۹۸۰	۲,۸۹۲,۸۱۰,۱۵۸,۳۳۹
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۳,۵۶۷,۸۸۱,۶۶۳	۱۶۹,۶۹۲,۷۵۸	۱۲۱,۶۱۲,۰۴۹,۵۰۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۳,۱۴۱,۵۴۵,۵۲۶	۱,۲۰۲,۹۲۹,۳۸۰	۱۶,۰۲۳,۶۳۱,۰۰۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶۳۲,۵۲۷,۰۳۵	۶۲۳,۱۲۳,۱۳۸	۴,۲۴۶,۸۹۰,۹۶۱
جمع بدهی ها	۷,۳۴۱,۹۵۴,۲۲۴	۱,۸۹۵,۷۴۵,۲۷۶	۱۴۱,۸۹۱,۵۷۱,۴۶۶
خالص دارایی ها	۲۵۹,۳۶۰,۶۵۳,۸۴۲	۱۴۴,۹۷۷,۸۸۰,۵۴۰	۳,۷۵۰,۹۱۸,۵۸۶,۷۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۶۸۰,۶۲۲	۵۳۰,۹۱۴	۶۸۴,۶۱۲

ب ۱- صورت سود و زیان به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درآمدها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن اخیان سپاهان	معادن منگنز ایران
سود فروش اوراق بهادار	۹,۳۰۵,۴۳۱,۹۹۹	۴۶,۴۱۱,۳۳۳,۴۸۹	۴,۰۷۸,۹۵۴,۷۵۰
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۱,۴۸۲,۴۴۷,۵۷۶)	(۳۳۴,۱۹۱,۴۹۴,۲۱۵)	(۷۴,۴۸۱,۲۰۶,۴۱۸)
سود سهام	۱۱,۶۴۲,۴۶۹,۱۴۲	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۹,۲۷۶,۵۹۷
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۹,۲۹۴,۲۷۰	۱,۴۲۷	۳۱۴,۷۶۰
سایر درآمدها	.	.	.
جمع درآمدها	(۲۰,۵۱۵,۲۵۲,۱۶۵)	(۱۹۱,۸۷۷,۱۱۹,۳۹۹)	(۵۴,۶۳۲,۶۶۰,۳۱۱)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۸۱۸,۵۰۶,۰۵۰)	(۱۳,۱۲۶,۰۸۰,۷۰۸)	(۳,۰۶۲,۷۳۹,۱۵۶)
سایر هزینه ها	(۵۱۸,۹۸۲,۰۰۸)	(۵۲۹,۶۸۶,۷۸۰)	(۵۲۰,۴۲۴,۷۸۸)
جمع هزینه ها	(۲,۳۳۷,۴۸۸,۱۳۸)	(۱۳,۶۵۵,۷۶۷,۴۸۸)	(۳,۵۸۳,۱۶۳,۹۴۴)
(زیان) قبل از هزینه مالی	(۲۲,۸۵۲,۷۴۰,۳۰۳)	(۲۰۵,۵۳۲,۸۸۶,۷۸۷)	(۵۸,۲۱۵,۸۲۴,۲۵۵)
هزینه های مالی	(۵,۶۲۹,۱۱۹)	(۴,۵۰۴,۴۳۱,۴۰۱)	(۱,۱۶۸,۹۴۴,۷۰۶)
(زیان) خالص	(۲۲,۸۵۸,۳۶۹,۴۲۲)	(۲۱۰,۰۳۷,۳۱۸,۱۸۸)	(۵۹,۳۸۴,۷۶۸,۹۶۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴				
ذغال سنگ نگین طیس	فراوری زغال سنگ پروده طیس	وکادو	جمع	
<u>درآمدها</u>				
سود فروش اوراق بهادار	۵,۰۳۳,۰۵۱,۱۸۲	۴,۳۵۷,۸۲۸,۳۶۸	۷,۱۲۴,۷۵۶,۹۲۶	۷۶,۳۱۱,۳۴۶,۷۱۴
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۳,۰۳۹,۴۵۷,۱۲۷)	(۴۴,۳۸۶,۰۶۸,۸۵۷)	(۵۲,۷۸۰,۷۳۱,۴۸۴)	(۶۱۰,۳۶۱,۴۰۶,۴۷۷)
سود سهام	۲۳,۴۶۳,۸۵۷,۲۳۶	۱۹,۵۷۵,۱۰۳,۲۹۰	۱۴,۹۷۷,۸۰۶,۳۵۸	۱۸۱,۳۳۱,۵۶۲,۵۱۳
سود سپرده و گواهی بانکی	۱,۴۳۷,۶۵۱	۳۳۱,۶۴۸	۳,۴۷۹,۱۲۲	۲۴,۸۵۸,۸۷۸
سایر درآمدها	-	-	-	-
جمع درآمدها	(۳۴,۶۴۱,۱۱۱,۸۶۸)	(۲۰,۴۵۴,۸۰۵,۵۵۱)	(۳۰,۶۷۴,۶۸۹,۱۷۸)	(۳۵۲,۷۹۳,۶۳۸,۳۷۲)
<u>هزینه ها</u>				
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۲۲۹,۴۴۹,۶۱۰)	(۲,۲۱۴,۹۶۴,۱۹۸)	(۱,۷۳۸,۷۲۳,۰۶۵)	(۲۵,۱۹۰,۴۶۲,۷۸۷)
سایر هزینه ها	(۵۱۸,۹۶۹,۰۸۸)	(۵۱۸,۹۶۹,۰۸۸)	(۵۱۹,۲۰۲,۴۸۸)	(۳,۱۲۶,۲۳۴,۳۲۰)
جمع هزینه ها	(۳,۷۴۸,۴۱۸,۶۹۸)	(۲,۷۳۳,۹۳۳,۲۸۶)	(۲,۲۵۷,۹۲۵,۵۵۳)	(۲۸,۳۱۶,۶۹۷,۱۰۷)
(زیان) قبل از هزینه مالی	(۳,۷۴۸,۴۱۸,۶۹۸)	(۲,۷۳۳,۹۳۳,۲۸۶)	(۲,۲۵۷,۹۲۵,۵۵۳)	(۳۸۱,۱۱۰,۳۳۵,۴۷۹)
هزینه های مالی	(۱۵۰,۴۴۹,۴۸۶)	(۸,۸۳۷,۰۴۳)	-	(۵,۸۲۸,۲۹۱,۷۵۵)
(زیان) خالص	(۳۸,۵۳۹,۹۸۰,۰۵۲)	(۲۳,۱۹۵,۵۷۵,۸۸۰)	(۳۲,۹۳۳,۶۱۴,۷۳۱)	(۳۸۶,۹۴۸,۶۲۷,۲۳۴)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
فولاد افزا سپاهان		مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن متگنز ایران	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها اول دوره	۲۳۱,۴۶۸	۱۶۸,۱۰۴,۴۳۶,۱۸۲	۱,۱۶۴,۱۰۱	۱,۰۰۹,۱۰۲,۶۲۳,۲۲۸	۲۷۹,۵۰۹,۵۲۵,۴۳۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۴۹۷	۶,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۰۳۴	۱,۳۶۷,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	(۵۹,۵۰۰)	(۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
(زیان) خالص	۰	(۲۲,۸۵۸,۳۶۹,۴۲۳)	۰	(۲۱۰,۰۳۷,۳۱۸,۱۸۸)	(۵۹,۳۸۴,۷۶۸,۹۶۱)
تعدیلات	۰	(۱,۴۹۷,۳۰۵,۱۱۷)	۰	(۳۲۸,۴۴۴,۴۳۳,۵۱۶)	(۱,۵۹۵,۱۵۹,۰۳۰)
خالص دارایی ها پایان دوره	۲۳۷,۸۶۵	۱۵۰,۲۴۵,۷۶۱,۶۴۳	۲,۴۷۱,۶۳۵	۱,۷۷۸,۲۵۴,۸۷۱,۶۲۴	۲۲۵,۱۲۴,۵۹۷,۴۴۸
				۲۹۲,۰۲۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ذغال سنگ نگین طبس		فرآوری ذغال سنگ پرورده طبس		تکادو		جمع کل	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳۸۱,۰۶۴	۲۹۷,۹۰۰,۶۳۳,۸۹۳	۳۶۳,۴۳۹	۲۱۶,۱۵۰,۳۹۷,۵۵۷	۱۹۶,۲۲۴	۱۲۷,۹۱۱,۰۱۵,۹۵۶	۲,۶۲۱,۶۲۴	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵
۰	۰	۰	۰	۷۵,۹۶۵	۷۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۰۹۱	۱,۴۵۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹,۵۰۰)	(۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۳۸,۵۳۹,۹۸۰,۰۵۲)	۰	(۲۳,۱۹۵,۵۷۵,۸۸۰)	۰	(۳۲,۹۳۲,۶۱۴,۳۲۱)	۰	(۳۸۶,۹۴۸,۶۲۷,۲۲۴)
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۹۶۵,۵۳۰,۶۸۵)	۰	(۳۵۷,۴۰۳,۴۱۸,۳۴۸)
۳۸۱,۰۶۴	۲۵۹,۳۶۰,۶۵۳,۸۴۱	۳۶۳,۴۳۹	۱۹۲,۹۵۴,۸۲۱,۶۷۷	۲۷۲,۱۸۹	۱۴۴,۹۷۷,۸۸۰,۵۴۰	۴,۰۱۸,۲۱۵	۲,۷۵۰,۹۱۸,۵۸۶,۷۷۳

خالص دارایی ها اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

(زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها پایان دوره