



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۲۹ اسفند 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
۱۱-۲۵	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 ارایه تصویری روشن و متصفانه 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.

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



صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

**شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)**

شماره ثبت: ۵۲۴۴۷۰۶۹

کد پستی: ۱۵۱۱۹۳۴۶۳۱

تلفن: ۰۳۱-۳۴۷۴۴۴۴

کد پستی: ۸۱۶۵۶۶۷۴۶۶

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

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

ایمیل: info@armanbroker.ir

www.armanbroker.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۲,۴۵۷,۳۵۹,۳۳۷,۰۷۲	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۶,۹۹۳,۷۳۹,۵۸۸	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۸	۸۴,۳۴۶,۱۰۳,۰۷۶	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۹	۴۰,۴۵۹,۳۸۶,۱۵۳	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴
سایر دارایی ها	۱۰	۱۰,۷۲۴	۳,۸۴۶
موجودی نقد	۱۱	۴,۵۰۳,۱۲۵,۵۸۶	۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹
جمع دارایی ها		۲,۵۹۳,۶۶۱,۷۰۲,۱۹۹	۲,۱۳۱,۶۷۴,۲۷۳,۰۴۵
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۲۵,۷۲۶,۰۸۴,۴۱۷	۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۹,۶۷۵,۷۳۱,۳۶۹	۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	*	۲۵۰,۰۰۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۴,۱۶۴,۷۷۶,۶۹۰	۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰
جمع بدهی ها		۴۹,۵۶۶,۵۹۲,۴۷۶	۳۲,۹۹۵,۶۴۰,۶۹۰
خالص دارایی ها	۱۶	۲,۵۴۴,۰۹۵,۱۰۹,۷۲۳	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۸۱۸,۷۷۱	۸۰۰,۵۲۶

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

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

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



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ | شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۰۶,۸۷۳,۰۰۱,۰۳۶	۱۲۶,۰۸۶,۳۱۳,۰۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۲۰۱,۶۹۷,۶۴۱,۲۱۴)	(۱۵۰,۸۲۵,۰۰۷,۸۵۹)
سود سهام	۱۹	۴۵۳,۳۵۲,۲۶۶,۱۰۰	۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۷۸,۵۴۰,۱۲۵	۱۸۰,۵۱۰,۶۷۲
سایر درآمدها	۲۱	.	۷۹,۴۱۲,۴۰۰
جمع درآمدها		۴۵۸,۶۰۶,۱۶۶,۰۴۷	۶۴,۶۰۲,۹۵۹,۶۲۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۵۶,۴۱۳,۰۳۲,۴۲۲)	(۴۴,۶۲۶,۹۶۸,۵۰۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۱,۵۸۰,۴۶۹,۲۸۲)	(۶,۵۹۶,۶۱۵,۸۸۰)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۳۹۰,۶۱۲,۶۶۴,۳۴۳	۱۳,۳۷۹,۳۷۵,۲۴۵
هزینه های مالی	۲۴	(۱۲,۳۳۴,۳۷۰,۵۶۷)	(۲۷,۱۳۷,۸۱۶,۶۶۰)
سود (زیان) خالص		۳۷۸,۲۷۸,۲۹۳,۷۷۶	(۱۳,۷۵۸,۴۴۱,۴۱۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۳.۵۷٪	(۰.۶۶٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۴.۹۴٪	(۰.۶۵٪)

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ++ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره -۲

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سوم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
تلفن: ۰۲۱-۵۲۱۱۸۰۰

کد پستی: ۱۵۱۹۳۴۶۳۱
کد پستی: ۸۱۶۵۶۶۷۴۶۶
تلفن: ۰۳۱-۳۴۷۴۴۴۴

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ شماره ثبت: ۵۱۴۴۷

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

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

ایمیل: info@armanbroker.ir

www.armanbroker.ir



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۲,۶۲۱,۶۲۴	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۷۶۰,۳۸۸	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۷۰۶,۳۸۹	۱,۷۰۶,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۰۶	۱۷۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۲۲۰,۸۰۰)	(۱,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۳۷۸,۲۷۸,۲۹۳,۷۷۶	-	(۱۳,۷۵۸,۴۴۱,۴۱۵)
تعدیلات	۲۵	(۴۱۸,۴۵۰,۸۱۶,۴۰۸)	-	(۱۹,۱۲۷,۳۰۷,۵۱۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳,۱۰۷,۲۱۳	۲,۵۴۴,۰۹۵,۱۰۹,۷۲۳	۲,۶۲۱,۶۲۴	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵

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

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

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ | شماره ثبت: ۵۱۲۴۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سجاده، پلاک ۱۶۱ طبقه همکف.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 آپشناسان، 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 ارائه 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 : ۰.۰۰۰۴
	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال : ۰.۰۰۰۲۴
	از ۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال به بالا : ۰.۰۰۰۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 تامین 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 ۲۹ اسفند 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 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	۵ درصد	۲۴,۰۶۰	۴۸۱,۱۵۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیاء	۴ درصد	۱۴۲,۷۰۰	۲,۸۵۴,۰۰۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۷۵ درصد	۱۳۰,۱۶۶	۱,۰۷۴,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طیس	کطیس	۲.۵ درصد	۸۵,۲۱۵	۷۵۹,۰۰۰
شرکت فراوری ذغال سنگ پروده طیس	کپرور	۲ درصد	۲۶,۶۴۰	۵۳۲,۷۷۰
شرکت نکادو	وکادو	۴ درصد	۱۲۲,۶۴۰	۲,۴۵۱,۷۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال 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 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 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 ۲۹ اسفند 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:

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری ها	۱,۸۴۶,۷۱۹,۳۱۰,۳۱۳	۱,۵۷۰,۳۱۹,۸۸۰,۷۴۳	۱,۱۸۹,۰۰۱,۸۲۳,۶۰۰	۱,۱۵۹,۷۹۶,۱۹۳,۶۰۶	۵۴.۴۱
استخراج ذغال سنگ	۴۰۸,۶۲۳,۷۲۳,۴۳۶	۴۳۱,۸۵۸,۱۱۰,۱۰۴	۵۶۴,۳۵۸,۸۶۶,۴۲۱	۴۵۹,۴۸۰,۶۸۰,۵۶۴	۳۱.۵۵
استخراج کانه های فلزی	۳۴۹,۹۸۵,۶۵۴,۳۱۳	۳۱۳,۸۵۱,۶۲۷,۲۴۴	۴۰۲,۳۳۸,۳۵۸,۱۰۳	۲۸۳,۳۷۲,۳۰۱,۷۵۰	۱۳.۲۹
فلزات اساسی	۱۸۴,۶۹۴,۳۵۳,۱۳۹	۱۴۱,۳۲۹,۷۱۸,۹۸۱	۱۴۴,۳۴۶,۲۲۷,۵۶۴	۱۳۴,۷۸۰,۹۳۱,۷۸۳	۶.۳۲
	۲,۷۹۰,۰۲۳,۰۴۱,۲۰۰	۲,۴۵۷,۳۵۹,۳۳۷,۰۷۲	۲,۳۰۰,۰۴۵,۳۷۵,۶۸۷	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳	۹۵.۵۷

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی ها
				مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	
				ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک ملی	کوتاه مدت	متعدد	ندارد	۵٪	۱,۰۶۸,۸۲۱,۴۳۴	۰.۰۰۰۴	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۰.۰۵
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	ندارد	۵٪	۵,۹۲۴,۹۱۸,۱۵۴	۰.۰۰۲۳	۰	۰.۰۰
					۶,۹۹۳,۷۳۹,۵۸۸	۰.۰۰۲۷	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۰.۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- 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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
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	۰.۰۱	۳۶,۴۵۵,۵۸۲,۸۸۵	۴۸,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۱.۲۱	۲۵,۷۶۴,۳۸۴,۰۶۹	۰.۰۱	۳۰,۳۱۰,۰۱۷,۸۴۶	۳۶,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۰.۰۰	-	۰.۰۱	۱۷,۶۸۰,۵۰۲,۳۴۵	۲۲,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۰.۵۹	۱۲,۵۵۰,۷۱۴,۱۳۱	۰.۰۰	-	-	۱۴۰۵/۰۳/۲۵
۰.۳۰	۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۶	۰.۰۰	-	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۶
۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۲
۲.۲۵	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵	۰.۰۳	۸۴,۳۴۶,۱۰۳,۰۷۶	۱۰۷,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	

استاد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱۰

استاد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰۰

استاد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳۰

استاد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵۰

استاد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷۰

استاد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲۰

۹- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱.۰۸	۲۳,۱۰۰,۶۲۶,۵۳۵	۲۱,۶۰۵,۱۳۷,۲۲۲	۰.۰۰۲	۴,۵۲۵,۹۸۵,۸۰۴	۴,۱۵۷,۸۰۲,۹۸۵
۰.۰۴	۵۸۴,۱۸۹,۰۶۸	۵۶۶,۷۸۶,۱۳۰	۰.۰۰۰	۳۹,۱۱۵,۸۹۸	۳۸,۸۳۹,۰۴۷
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰۲	۶,۳۶۰,۶۲۶,۸۸۵	۵,۹۰۸,۰۵۲,۹۸۴
۰.۰۰	-	-	۰.۰۱۱	۲۹,۴۳۳,۶۵۷,۵۶۶	۲۸,۶۸۵,۹۸۶,۱۶۵
۰.۹۲	۱۹,۷۰۰,۰۴۸,۲۴۴	۱۸,۷۴۸,۱۸۲,۸۰۹	۰.۰۰۰	-	-
۰.۰۷	۱,۴۸۸,۳۷۶,۱۷۷	۱,۳۸۱,۳۲۹,۴۸۹	۰.۰۰۰	-	-
۲.۱۱	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴	۴۲,۳۰۱,۴۳۵,۷۵۰	۰.۰۱۶	۴۰,۴۵۹,۳۸۶,۱۵۳	۳۸,۷۹۰,۶۸۱,۱۸۱

صندوق س-نوع دوم کلرا

صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت

صندوق س-ثبات ویستا

صندوق س-کامیاب آشناد

صندوق س-لیبختن قارابی

صندوق س-اعتماد آفرین پارسیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۸,۰۶۴,۰۰۰	(۵۸,۰۶۲,۰۸۴)	۱,۹۱۶
۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۳,۸۴۶	۲,۰۰۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۶,۳۹۵,۰۳۸)	۸,۸۰۸
۳,۸۴۶	۳,۴۳۴,۴۶۴,۰۰۰	(۳,۴۳۴,۴۵۷,۱۲۲)	۱۰,۷۲۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۰۰,۰۶۸,۷۱۰	۵۳۴,۲۴۴,۳۳۹
۲,۹۰۳,۰۵۶,۸۷۶	۱۳۳۱۸۰۰
۴,۵۰۳,۱۲۵,۵۸۶	۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

حساب جاری ۱۰۰۷۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۵۸۷۹ بانک خاورمیانه

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴)	۵,۵۶۶,۳۴۳,۴۷۳,۷۲۸	(۵,۵۷۷,۳۴۴,۷۹۷,۱۷۱)	(۲۵,۷۲۶,۰۸۴,۴۱۷)

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳,۹۰۲,۳۴۹,۳۷۰	۱۷,۶۶۱,۳۷۸,۹۹۳
۷۲۵,۳۵۸,۴۹۸	۱,۰۲۴,۳۵۵,۸۸۶
۶۵۹,۹۹۸,۰۳۲	۹۸۹,۹۹۶,۴۹۰
۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰	۱۹,۶۷۵,۷۳۱,۳۶۹

مدیر صندوق

متولی فعلی (سهم آشنا)

حسابرس موسسه حسابرسی دش و همکاران

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۶	.

بابت تمه واحدهای صادر شده

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۲۳,۷۲۱,۶۸۱	۷۹۴,۴۶۴,۰۰۰
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۱,۶۳۹,۲۰۲,۱۳۰	۲,۸۷۰,۳۱۲,۶۹۱
۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰	۴,۱۶۴,۷۷۶,۶۹۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۰۸۴,۶۶۹,۴۲۷,۳۵۵	۲,۶۰۴,۱۲۴	۲,۵۲۹,۷۶۶,۶۲۱,۶۴۷	۳,۰۸۹,۷۱۳
۱۴,۰۰۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۴,۳۲۸,۴۸۸,۰۷۶	۱۷,۵۰۰
۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۶۲۱,۶۲۴	۲,۵۴۴,۰۹۵,۱۰۹,۷۲۳	۳,۱۰۷,۲۱۳

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۵۴,۸۲۲,۳۰۵,۴۵۷	۹۸,۷۲۹,۷۶۷,۶۱۴
۱۷-۲	۴۴,۵۸۲,۴۸۴,۱۴۰	۲۳,۳۲۸,۰۲۴,۶۱۶
۱۷-۳	۷,۴۶۸,۳۱۱,۴۳۹	۳,۰۲۸,۵۲۰,۷۷۲
	۲۰۶,۸۷۳,۰۰۱,۰۳۶	۱۲۵,۰۸۶,۳۱۳,۰۰۳

سود فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سود فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۳۹۹,۴۶۲	۱۶۵,۱۵۳,۱۶۳,۶۱۰	(۱۶۲,۹۱۹,۹۰۵,۴۲۵)	(۱۲۵,۵۱۴,۳۸۲)	۲,۱۰۷,۷۴۲,۸۰۳	۱۴,۸۱۵,۹۵۲,۷۹۹
۱۲۱,۲۲۶,۹۴۸	۱,۱۷۹,۴۱۵,۳۷۵,۳۰۰	(۱,۱۶۷,۷۰۹,۷۹۷,۳۶۸)	(۸۹۶,۷۷۶,۸۴۰)	۱۰,۸۰۸,۷۰۰,۹۹۲	۱۳۰,۳۲۶,۵۲۸,۴۷۶
۴۴,۸۱۶,۶۱۹	۳۰۹,۷۰۸۰۸۷,۷۰۷	(۱۸۴,۰۱۷,۲۲۲,۹۳۷)	(۱۵۹,۳۷۵,۶۸۴)	۲۵,۵۳۱,۴۷۹,۰۸۶	(۲,۷۲۳,۲۲۶,۲۰۱)
۱۴,۱۹۲,۵۰۲	۱۳۷,۹۹۳,۰۸۷,۹۷۰	(۱۲۰,۰۸۷,۵۳۶,۳۴۴)	(۱۰۴,۸۷۲,۳۵۲)	۱۷,۸۰۰,۶۷۹,۳۷۴	(۲۳,۵۱۳,۲۱۷,۹۰۵)
۴۴,۳۸۵,۶۹۵	۳۶۰,۴۳۵,۳۸۰,۴۵۰	(۲۷۰,۴۸۵,۳۷۸,۶۰۵)	(۲۷۲,۵۲۲,۸۱۹)	۸۹,۶۷۷,۴۷۹,۰۲۶	(۱۸,۰۲۶,۰۶۳,۵۵۵)
۶۰,۳۷۳,۹۳۷	۱۴۵,۰۹۰,۳۰۶,۰۹۹	(۱۳۶,۰۸۳,۸۱۴,۷۹۵)	(۱۱۰,۲۶۷,۰۲۸)	۸,۸۹۶,۳۲۴,۲۷۶	-
	۲,۱۹۷,۷۹۵,۳۰۰,۳۳۶	(۲,۰۴۱,۳۰۳,۶۶۵,۴۷۴)	(۱,۶۶۹,۳۲۹,۱۰۵)	۱۵۴,۸۲۲,۳۰۵,۴۵۷	۹۸,۷۲۹,۷۶۷,۶۱۴

فولاد افراسیاهان
م. صنایع و معدن احیا سپاهان
معادن سنگن ایران
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس
ذغال سنگ نگین طبس
تکادو

۱۷-۲ سود و (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۵۹۰,۱۹۰	۳۶۷,۹۹۷,۷۴۶,۳۰۰	(۳۴۹,۹۳۴,۸۵۲,۷۲۱)	(۸۸,۳۷۲,۳۹۹)	۱۷,۹۷۴,۵۲۱,۱۸۰	۴,۸۴۶,۵۹۹,۰۹۸
۲,۴۱۵,۸۶۳	۱۰۱,۸۷۷,۴۹۲,۵۷۷	(۱۰۰,۱۶۵,۷۵۱,۳۹۶)	(۳۶,۴۹۳,۹۲۵)	۱,۶۷۵,۲۴۷,۲۳۶	۹۳,۳۷۱,۷۴۹
۴,۴۵۰,۹۶۳	۱۲۵,۶۷۶,۷۲۳,۵۸۸	(۱۱۸,۳۸۳,۸۴۵,۱۵۸)	(۳۸,۸۲۴,۸۷۰)	۷,۲۵۴,۰۶۲,۵۶۰	۱,۷۴۸,۱۷۷,۹۵۰
۱,۰۰۳,۹۸۵	۱۰۲,۹۲۸,۰۹۴,۴۸۲	(۹۹,۷۹۳,۲۲۷,۵۷۷)	(۲۷,۴۰۰,۸۰۵)	۳,۱۰۷,۴۶۶,۱۰۰	۲,۵۹۰,۲۹۲,۵۲۲
۷,۹۷۸,۴۲۰	۱۸۵,۹۵۰,۷۷۷,۷۷۱	(۱۷۸,۸۳۸,۷۱۵,۱۷۹)	(۵۷,۵۲۸,۸۷۶)	۷,۰۵۴,۵۱۳,۷۱۶	۶,۸۳۳,۱۲۸,۰۶۸
۴,۵۲۰,۲۸۶	۱۲۹,۳۸۵,۷۳۱,۹۶۵	(۱۲۴,۸۴۲,۰۲۷,۶۳۱)	(۲۲,۵۲۳,۷۰۸)	۴,۵۰۱,۱۷۰,۶۲۶	۳,۷۶۶,۷۵۹,۳۵۷
۱۲,۸۰۲,۸۲۲	۴۰۰,۱۶۳,۵۸۵,۶۲۷	(۳۹۸,۱۶۳,۰۱۱,۱۴۴)	(۱۲۷,۵۶۰,۲۹۸)	۱,۸۵۳,۰۱۴,۱۸۵	-
۹۳۲,۱۲۰	۵۵,۹۰۶,۷۳۱,۰۲۸	(۵۲,۷۳۲,۷۶۰,۱۲۵)	(۱۰,۲۸۲,۳۶۶)	۱,۱۶۲,۴۸۸,۵۲۷	-
	۱,۴۶۹,۸۸۶,۹۰۲,۳۳۸	(۱,۴۲۴,۸۵۵,۱۹۰,۹۳۱)	(۴۴۹,۳۲۷,۲۶۷)	۴۴,۵۸۲,۴۸۴,۱۴۰	۲۳,۳۲۸,۰۲۴,۶۱۶

صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت
صندوق س آوای فردای زاگرس-تایت
صندوق اقرا نماد پایدار-تایت
صندوق کلرا
صندوق اعتماد آفرین یارسان
صندوق س.ایخند فارابی
صندوق س.تبات ویستا
صندوق س. کامیاب آشنا-د
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۱۴	۶,۴۹۲,۶۲۹,۰۶۰	(۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۵)	(۴,۷۰۷,۱۴۸)	۱۱۷,۷۳۷,۵۰۷	۲۰۹,۷۱۸,۳۶۲
۸۲,۷۵۵	۶۰,۹۱۴,۳۲۴,۲۴۰	(۵۶,۹۹۹,۵۱۹,۴۸۵)	(۴۴,۱۶۲,۸۰۲)	۳,۸۷۰,۶۴۱,۹۵۳	۳۷۳,۰۵۴,۴۴۶
۶۶,۲۰۷	۴۲,۲۹۴,۵۹۴,۹۱۰	(۳۹,۹۷۱,۶۳۳,۹۶۳)	(۳۰,۳۵۸,۵۵۳)	۲,۲۹۲,۷۰۲,۳۹۵	۳,۱۹۶,۵۷۶,۶۰۷
۱۸,۲۰۰	۱۳,۷۴۶,۸۸۷,۸۳۰	(۱۲,۵۵۰,۷۱۴,۱۳۰)	(۹,۰۴۴,۱۱۶)	۱,۱۸۷,۱۲۹,۵۸۴	-
-	-	-	-	-	۱۰۸,۵۴۹,۳۷۲
-	-	-	-	-	۱۲۰,۶۲۱,۹۸۶
	۱۲۳,۴۴۸,۲۳۶,۰۴۰	(۱۱۵,۸۹۲,۰۵۱,۹۸۳)	(۸۸,۱۷۲,۶۱۹)	۷,۴۶۸,۳۱۱,۴۳۹	۴,۰۲۸,۵۲۰,۷۷۲

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۰۰۱-۰۴۰۹۱۷
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۲۰۰۲-۰۵۰۷۳۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۲۰۰۲-۰۵۱۱۱۲
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۰۲-۰۵۰۳۳۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۲۰۰۱-۰۴۰۵۲۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۰۱-۰۴۰۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۲۰۸,۵۷۸,۳۸۳,۶۵۳)	(۱۵۷,۱۷۷,۸۹۶,۶۶۶)
۱۸-۲	۱,۶۶۵,۰۰۴,۳۱۵	۲,۵۶۳,۱۶۹,۱۱۸
۱۸-۳	۵,۲۱۵,۷۳۸,۲۳۳	۳,۷۸۹,۷۱۹,۶۸۹
	(۲۰۱,۶۹۷,۶۴۱,۳۱۴)	(۱۵۰,۸۲۵,۰۰۷,۸۵۹)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سال ۱۴۰۴					
سال ۱۴۰۳					
۱۵,۳۳۴,۴۸۴	۱۴۱,۵۳۷,۲۸۷,۳۳۰	(۱۸۱,۷۵۱,۷۶۲,۱۹۶)	(۱۰۷,۵۶۸,۳۳۸)	(۴۰,۳۲۲,۰۴۳,۲۱۴)	(۱۰,۲۱۳,۸۲۲,۶۳۳)
۱۶۷,۳۵۸,۵۸۷	۱,۳۵۳,۹۳۰,۹۶۸,۸۳۰	(۱,۵۸۵,۰۵۱,۳۰۸,۶۸۶)	(۱,۰۲۸,۹۸۷,۵۴۵)	(۲۳۲,۱۴۹,۲۲۷,۴۰۱)	۱۵۴,۶۳۱,۳۱۶,۳۰۰
۶۴,۷۶۰,۸۹۴	۳۱۴,۰۹۰,۳۳۵,۹۰۰	(۲۹۲,۰۸۵,۶۷۰,۶۵۳)	(۲۳۸,۷۰۸,۶۵۵)	۲۱,۷۶۵,۹۵۶,۵۹۲	(۱۱۱,۹۴۷,۶۱۶,۵۴۳)
۲۵,۸۱۶,۲۹۳	۲۱۴,۲۷۵,۴۳۱,۹۰۰	(۱۶۵,۳۶۳,۴۳۰,۷۵۲)	(۱۶۲,۸۴۹,۱۷۶)	۴۸,۷۴۸,۹۵۱,۹۷۲	(۵۴,۴۵۵,۴۱۶,۳۹۳)
۲۱,۷۹۱,۱۳۴	۲۱۷,۹۱۱,۳۴۰,۰۰۰	(۱۹۴,۴۱۶,۳۲۲,۴۵۹)	(۱۶۵,۶۱۳,۶۱۸)	۲۳,۳۲۹,۴۰۴,۹۲۳	(۷۷,۷۶۸,۷۵۹,۱۱۹)
۱۰۷,۳۹۳,۱۳۶	۲۱۷,۴۸۳,۱۸۶,۶۷۲	(۲۲۷,۲۶۹,۳۲۵,۹۷۴)	(۱۶۵,۲۸۷,۲۳۲)	(۲۹,۹۵۱,۴۲۶,۵۲۴)	(۵۷,۴۲۳,۵۷۸,۲۷۸)
۲,۴۵۹,۴۲۸,۳۵۰,۶۲۲	۲,۴۵۹,۴۲۷,۷۲۰,۷۲۰	(۲,۶۶۵,۹۳۷,۷۲۰,۷۲۰)	(۱,۸۶۹,۰۱۳,۵۵۴)	(۲۰۸,۵۷۸,۳۸۳,۶۵۳)	(۱۵۷,۱۷۷,۸۹۶,۶۶۶)

نام شرکت

فولاد آفرین سپاهان

م. صنایع و معادن احیاء سپاهان

معادن متگنر ایران

ذغال سنگ تگین طیس

فرآوری زغال سنگ پرورده طیس

تکادو

جمع

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سال ۱۴۰۴					
سال ۱۴۰۳					
۲۰۳,۰۳۵	۶,۴۶۳,۰۱۰,۱۳۰	(۵,۹۰۸,۰۵۳,۹۸۴)	(۲,۳۸۳,۲۳۵)	۵۵۲,۵۷۳,۹۰۱	.
۸۹۳,۲۳۱	۲۹,۴۴۴,۵۱۵,۲۳۱	(۲۸,۶۸۵,۹۸۶,۱۶۵)	(۱۰,۸۵۷,۶۶۵)	۷۴۷,۶۷۱,۴۰۱	.
۱۴۴,۴۰۹	۴,۵۲۷,۶۵۵,۳۷۷	(۴,۱۶۱,۵۰۳,۷۴۳)	(۱,۶۶۹,۵۷۳)	۳۶۴,۴۸۲,۰۶۱	۱,۴۹۵,۴۸۹,۲۱۳
۸۵۶	۳۹,۱۳۰,۳۲۸	(۳۸,۸۳۹,۰۴۷)	(۱۴,۴۲۹)	۲۷۶,۸۵۲	۱۷,۴۰۲,۹۲۸
.	.	.	.	.	۱۰۷,۰۴۶,۶۸۸
.	.	.	.	.	۹۲۳,۲۳۰,۲۷۹
۴۰,۴۷۴,۳۱۱,۰۵۶	۴۰,۴۷۴,۳۱۱,۰۵۶	(۳۸,۷۹۴,۳۸۱,۹۳۹)	(۱۴,۹۲۴,۹۰۲)	۱,۶۶۵,۰۰۴,۳۱۵	۲,۵۶۳,۱۶۹,۱۱۸

صندوق نس. ثبت ویستا

صندوق نس. کامیاب آشنا

صندوق نس. نوع دوم کارا

صندوق نس. آفرین نماد پایدار

صندوق نس. اعتماد آفرین پارسین

صندوق نس. لیخند فارابی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۸۶,۲۰۲,۲۵۶	۲,۲۳۴,۹۳۷,۸۳۳	(۲۶,۴۴۹,۴۷۳)	(۳۴,۲۲۰,۶۴۵,۰۵۴)	۳۶,۴۸۲,۰۳۲,۳۶۰	۲۸,۱۱۶	استاد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۵۱-۰۲۱-۰۰۲
۴۹۹,۵۸۳,۶۵۵	۲,۴۴۸,۴۱۵,۱۲۶	(۲۱,۹۱۸,۱۵۴)	(۲۷,۷۶۱,۶۰۲,۷۲۰)	۳۰,۲۳۱,۹۳۶,۰۰۰	۳۶,۵۱۲	استاد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۵۰-۷۲۰-۰۰۲
.	۵۳۲,۳۸۵,۲۶۴	(۱۲,۸۲۷,۶۶۴)	(۱۷,۱۴۸,۱۱۷,۰۸۲)	۱۷,۶۹۳,۳۳۰,۰۱۰	۲۲,۷۱۹	استاد خزانه-م ۲ بودجه ۰۵۰-۹۲۳-۰۰۲
۲۹۹,۶۸۲,۸۸۹	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰-۹۱۷-۰۰۱
۲,۹۰۴,۲۵۰,۸۹۱	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰-۳۲۵-۰۰۲
۳,۷۸۹,۷۱۹,۶۸۹	۵,۳۱۵,۷۳۸,۲۲۳	(۶۱,۱۹۵,۲۹۰)	(۷۹,۱۳۰,۳۶۴,۸۵۶)	۸۴,۴۰۷,۲۹۸,۳۷۰		جمع

۱۹- سود سهام

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود سهام	تعداد سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال				نام شرکت
۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	۱۱,۶۹۸,۲۸۹,۲۰۰	۱۱,۶۹۸,۲۸۹,۲۰۰	۱۰۴۰	۱۱,۳۴۸,۳۵۵	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ فولاد اقرا سپاهان
۲۲,۰۸۹,۳۰۱,۱۱۰	۱۶,۴۱۷,۳۲۹,۰۶۰	۱۶,۴۱۷,۳۲۹,۰۶۰	۲۲۰	۷۴,۶۲۴,۲۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ معادن منگنز ایران
۲۴,۵۱۴,۱۰۰,۶۰۰	۱۹,۹۷۷,۳۳۱,۴۴۰	۱۹,۹۷۷,۳۳۱,۴۴۰	۸۸۰	۲۲,۷۰۱,۵۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ فراوری زغال سنگ پرورده طبس
۸,۶۲۱,۲۸۰,۴۶۰	۱۵,۶۴۴,۶۲۶,۴۰۰	۱۵,۶۴۴,۶۲۶,۴۰۰	۲۰۰	۷۸,۲۲۳,۱۴۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ نکادو
۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	۲۳,۸۱۱,۹۳۱,۲۰۰	۲۳,۸۱۱,۹۳۱,۲۰۰	۴۸۰	۴۹,۶۰۸,۱۹۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ زغال سنگ نگین طبس
.	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵,۹۰۳,۰۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۰ مصائب و معادن احیاء سپاهان
.	۳۶۹,۸۹۹,۷۰۸,۸۰۰	۳۶۹,۸۹۹,۷۰۸,۸۰۰	۱,۳۰۰	۲۲۴,۹۱۶,۴۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مصائب و معادن احیاء سپاهان
۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰	۴۵۳,۳۵۲,۲۶۶,۱۰۰	۴۵۳,۳۵۲,۲۶۶,۱۰۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سودا و اوراق بهادار با درآمد ثابت - سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴				
سود خالص	سود خالص	درآمد سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرعایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۸۰.۵۱۰.۶۷۲	۴۸,۵۴۰,۲۲۱	۴۸,۵۴۰,۲۲۱	۵٪	۰	ندارد	متعدد
۰	۲۹,۹۹۹,۹۰۴	۲۹,۹۹۹,۹۰۴	۵٪	۰	ندارد	متعدد
۱۸۰.۵۱۰.۶۷۲	۷۸.۵۴۰.۱۲۵	۷۸.۵۴۰.۱۲۵				

سود سپرده بانک ملی

سود سپرده بانک خاورمیانه

۲۱- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۷۹.۴۱۲.۴۰۰	۰
۰	۰
۷۹.۴۱۲.۴۰۰	۰

درآمد سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۱,۱۴۰,۳۰۵,۳۶۹	۵۱,۶۵۰,۸۴۲,۹۶۴	مدیر صندوق
۲,۱۶۶,۶۶۵,۱۰۰	۲,۷۸۲,۱۹۱,۰۰۰	متولی صندوق
۱,۳۱۹,۹۹۸,۰۳۲	۱,۹۷۹,۹۹۸,۴۵۸	حسابرس صندوق
۴۴,۶۲۶,۹۶۸,۵۰۱	۵۶,۴۱۳,۰۳۲,۴۲۲	

۲۳- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵۰,۵۲,۳۷۴,۸۷۰	۹,۴۰۵,۲۳۰,۸۷۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۸۰,۵۰۲,۴۹۶	۷۰۹,۹۰۰,۶۸۳	مالیات برارزش افزوده هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۰,۰۰۲,۴۸۴	۵۸,۰۶۲,۰۸۴	هزینه برگزاری مجامع
۱۳,۷۳۶,۰۳۰	۳۷,۲۷۵,۶۴۵	هزینه کارمزد بانکی
۶,۵۹۶,۶۱۵,۸۸۰	۱۱,۵۸۰,۴۶۹,۲۸۲	

۲۴- هزینه های مالی

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۷,۱۳۷,۸۱۶,۶۶۰	۱۲,۳۳۴,۳۷۰,۵۶۷

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
(۴۹,۵۰۸,۱۷۹,۱۵۱)	(۴۰۷,۵۵۸,۷۲۴,۰۰۸)
۳۰,۳۸۰,۹۷۱,۶۴۰	(۱۰,۸۹۲,۰۹۲,۴۰۰)
(۱۹,۱۲۷,۲۰۷,۵۱۱)	(۴۱۸,۴۵۰,۸۱۶,۴۰۸)

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها

تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۶- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد و با 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	۵درصد	۲۴,۰۶۰	۴۸۱,۱۵۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	۴درصد	۱۴۲,۷۰۰	۲,۸۵۴,۰۰۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲,۷۵ درصد	۱۳۰,۱۶۶	۱,۰۷۴,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطیس	۲,۵ درصد	۸۵,۲۱۵	۷۵۹,۰۰۰
شرکت فراوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرور	۲,۵ درصد	۲۶,۶۴۰	۵۳۲,۷۷۰
شرکت تکادو	وکادو	۴درصد	۱۲۲,۶۴۰	۲,۴۵۲,۷۱۰

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

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				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	۰,۵۱	۱۵,۷۵۰	۰,۶۰	
		عادی	۷,۵۰۰	۰,۲۴	۷,۵۰۰	۰,۲۹	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰,۰۶	۱,۷۵۰	۰,۰۷	
شرکت مهندسی قائم سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱,۳۲۷,۶۹۳	۴۲,۷۳	۱۳۲,۶۹۳	۵,۰۶	
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۱۲,۸۶۵	۶,۸۵	۲۰۶,۳۶۸	۷,۸۷	
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۹۲,۰۲۳	۹,۴۰	۲۸۵,۲۲۸	۱۰,۸۹	
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۰۳,۲۶۵	۶,۵۴	۳۸۱,۰۶۴	۱۴,۵۴	
شرکت فراوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۶۳,۴۳۹	۱۱,۷۰	۳۶۳,۴۳۹	۱۳,۸۶	
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۹۷,۳۷۷	۶,۳۵	۱۳۶,۸۰۹	۵,۲۲	
آزمون احیا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۲۸,۳۴۲	۱۰,۵۷	۱,۰۷۳,۰۷۲	۴۰,۹۳	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	همگروه مدیر صندوق	عادی	۹۳,۷۱۶	۳,۰۲	۱۷,۷۵۱	۰,۶۸	
شرکت آرمان اندیشان احیا	همگروه مدیر صندوق	عادی	۶۳,۴۹۳	۲,۰۴	۰	۰,۰۰	
جمع			۳,۱۰۷,۲۱۳	۱۰۰	۲,۶۲۱,۶۲۴	۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			مانده (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار/مدیر	۵۵,۴۱۶,۰۰۷,۸۲۷	طی سال مالی	(۴۳,۷۲۶,۰۸۴,۴۱۷)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۷۸۲,۱۹۱,۰۰۰	طی سال مالی	(۱,۰۲۴,۳۵۵,۸۸۶)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۹۷۹,۹۹۸,۴۵۸	طی سال مالی	(۹۸۹,۹۹۶,۴۹۰)

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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	۲,۵۹۳,۶۶۱,۷۰۲,۱۹۹	۱,۳۵۶,۸۲۹,۵۱۸,۵۷۳	۱,۹۸۳,۸۲۱,۲۷۰,۴۴۷
	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۵۹۳,۶۶۱,۷۰۲,۱۹۹	۱,۳۵۶,۸۲۹,۵۱۸,۵۷۳	۱,۹۸۳,۸۲۱,۲۷۰,۴۴۷
جمع بدهی های جاری	۴۹,۵۶۶,۵۹۲,۴۷۶	۴۰,۸۸۶,۳۷۹,۷۹۴	۳۶,۵۴۶,۲۷۲,۴۵۳
جمع کل بدهی ها	۴۹,۵۶۶,۵۹۲,۴۷۶	۴۰,۸۸۶,۳۷۹,۷۹۴	۳۶,۵۴۶,۲۷۲,۴۵۳
جمع کل تعهدات	۴۹,۳۴۵,۷۹۰,۶۷۰	۲۴,۶۷۲,۸۹۵,۳۳۵	۲۴۶,۷۲۸,۹۵۳,۳۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۸,۹۱۲,۳۸۳,۱۴۶	۶۵,۵۵۹,۲۷۵,۱۲۹	۲۸۳,۲۷۵,۲۲۶,۸۰۳
نسبت جاری	۲۶.۲۲	۲۰.۵۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳۸	-	۰.۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش افشان تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- تفکیک عملیات بازارگردانی صندوق مانند ۲ است. سلبه کسب درانی ها یعنی تا و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های سرمایه گذار به صورت جداگانه به شرح زیر است.

الف- حساب درانی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

وزارت های	فولاد آفر سیمپان		مجموع صنایع و معادن احیا سیمپان		معادن سنگنر ایران		ذغال سنگ تکین ملیس		فرآوری زغال سنگ پروده ملیس		وگادو		جمع	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴۱,۴۴۹,۷۱۸,۹۸۱	۱۴۲,۷۸۰,۸۴۱,۷۸۲	۱,۴۵۲,۹۰۱,۹۸۱,۴۵۲	۱,۰۴۱,۴۰۴,۸۰۶,۱۴۰	۴۱۳,۸۵۱,۴۴۷,۴۴۴	۲۸۳,۴۷۲,۴۰۱,۷۵۰	۲۱۲,۱۱۲,۳۸۲,۷۷۳	۲۸۷,۸۱۴,۴۰۴,۷۶۶	۲۱۷,۷۲۵,۷۷۷,۴۸۱	۱۹۱,۶۶۷,۲۷۶,۷۹۸	۲۱۷,۴۱۷,۸۹۹,۴۵۰	۱۳۸,۵۹۱,۴۸۶,۶۶۶	۴,۴۵۷,۴۵۹,۴۴۷,۷۴۰	۴,۰۴۷,۴۴۰,۰۰۰,۴۰۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۹۱,۹۲۸,۵۲۱	۷۵۴,۲۸۴,۰۵۰	۶۰۴,۱۷,۷۷۱	۶۰۴,۱۷,۷۷۱	۱۴,۸۵۹,۷۲۳	۱۴,۸۵۹,۷۲۳	۵,۴۴۰,۶۴۰,۵۸۰	۵۶,۱۵۴,۱۰۲	۱۴,۵۵۴,۲۰۵	۱۴,۵۵۴,۲۰۵	۱۴,۵۵۴,۲۰۵	۱۴,۵۵۴,۲۰۵	۶,۹۹۲,۷۲۹,۵۸۸	۶,۹۹۲,۷۲۹,۵۸۸
سرمایه گذاری در اوراق به امرار کت	۷,۸۷۰,۳۴۵,۹۴۵	۴۲,۱۲۴,۵۴۸,۴۷۵	۰	۰	۲۷,۸۱۰,۰۹۹,۲۵۰	۰	۱۷,۶۸۰,۵۰۲,۴۴۵	۱۴,۵۵۰,۷۱۲,۱۴۱	۴۰,۹۸۵,۴۷۵,۵۴۶	۴۰,۹۸۵,۴۷۵,۵۴۶	۴۰,۹۸۵,۴۷۵,۵۴۶	۴۰,۹۸۵,۴۷۵,۵۴۶	۸۴,۴۴۶,۱۰۴,۷۶۶	۸۴,۴۴۶,۱۰۴,۷۶۶
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۰	۱,۴۸۸,۴۷۶,۱۷۷	۰	۰	۶,۴۶۰,۶۴۶,۸۸۵	۰	۰	۱۹,۷۰۰,۰۴۸,۴۴۴	۴۴,۹۵۹,۴۴۴,۴۷۰	۴۴,۹۵۹,۴۴۴,۴۷۰	۴۴,۹۵۹,۴۴۴,۴۷۰	۴۴,۹۵۹,۴۴۴,۴۷۰	۴۰,۴۵۹,۴۸۶,۱۵۴	۴۰,۴۵۹,۴۸۶,۱۵۴
جاری کارگران	۰	۴۹۹,۹۱۷,۶۴۷	۰	۰	۷,۰۵۷,۴۸۱	۰	۰	۰	۱۱,۷۸۱	۱۰,۵۶۷,۴۴۵	۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۴۴	۱۴,۱۸۶,۴۱۶	۱۴,۱۸۶,۴۱۶
حساب های دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی ها	۱,۷۸۸	۶۴۱	۱,۷۸۸	۶۴۱	۱,۷۸۸	۶۴۱	۱,۷۸۸	۶۴۱	۱,۷۸۸	۶۴۱	۱,۷۸۸	۶۴۱	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴
موجودی نقد	۴۰۴,۴۴۴,۴۴۰	۴۴,۴۴۴,۸۵۱	۱,۰۱۷,۴۸۰,۴۴۱	۱,۰۴۱,۴۸۱,۴۴۱	۵۱۸,۵۰۸,۴۴۷	۱۳۸,۷۵۱,۴۸۴	۱,۷۹۹,۸۱۱,۰۰۸	۷,۴۴۵,۵۰۶	۴۴۸,۸۹۴,۴۴۶	۴۴۸,۸۹۴,۴۴۶	۴۴۸,۸۹۴,۴۴۶	۴۴۸,۸۹۴,۴۴۶	۴,۵۰۴,۴۴۵,۵۸۴	۴,۵۰۴,۴۴۵,۵۸۴
جمع دارایی ها	۱۵۰,۴۹۵,۱۴۷,۵۴۶	۱۶۹,۵۰۴,۷۰۴,۴۴۴	۱,۴۵۲,۵۲۱,۴۸۱,۴۴۴	۱,۰۴۱,۴۰۴,۷۶۱,۴۴۴	۴۴۸,۴۴۰,۷۸۰,۴۴۶	۲۸۳,۵۴۴,۴۵۴,۴۷۵	۲۱۲,۱۱۲,۳۸۲,۷۷۳	۴۰۰,۴۰۰,۴۵۹,۴۴۴	۴۴۸,۸۹۴,۴۴۶	۴۴۸,۸۹۴,۴۴۶	۴۴۸,۸۹۴,۴۴۶	۴۴۸,۸۹۴,۴۴۶	۴,۵۰۴,۴۴۵,۵۸۴	۴,۵۰۴,۴۴۵,۵۸۴
بدهی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگران	۴,۴۴۱,۴۴۰	۴۵,۷۴۴,۵۹,۴۴۵	۱۴,۴۴۸,۴۴۱,۴۴۶	۱۴,۴۴۸,۴۴۱,۴۴۶	۹۱۶,۴۴۹,۰۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی به ارباب مستحق	۱,۴۴۵,۰۴۵,۴۴۰	۱,۵۴۴,۴۴۴,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و بدهی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص دارایی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

چندین سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ایران تدبیر نقش جهان
پایداری های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۴

به صورت سود و زیان به شکلی سهام های مورد بازارگردانی

برآیندها	فولاد افرا سپاهان		مجموع صنایع و معادن اجرا سپاهان		معادن سنگن ابران		ذغال سنگ تکین طیس		فرآوری ذغال سنگ پرونده طیس		وکتو		جمع	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۹,۲۰۳,۵۲۵,۷۵۷	۲۱,۲۲۵,۱۴۷,۷۲۲	۳۰,۶۲۶,۶۴۴,۳۱۳	۱۳,۸۵۳,۸۲۳,۲۴۶	۳۰,۰۲۲,۵۷۲,۳۴۹	۹۷,۱۱۹,۰۲۷,۵۴۸	۱۱,۳۰۲,۹۲۱,۴۸۷	۲۵,۰۵۴,۵۹۰,۶۱۹	۲۱,۵۵۵,۳۲۱,۵۹۳	۱۴,۰۲۶,۶۲۸,۵۳۰	۹۳,۲۷۱,۷۴۱	۳۰,۶۸۷,۳۰۱,۰۲۶	۱۲۶,۰۸۶,۳۱۳,۰۰۳	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۹,۷۶۲,۵۲۵,۸۵۲)	(۹,۳۰۲,۵۲۹,۳۰۲)	(۳۳,۳۴۹,۳۱۷,۳۹۳)	۱۵۴,۶۲۱,۳۱۶,۳۰۰	۲۶,۶۲۲,۳۵۹,۰۲۶	(۱۱,۱۴۷,۶۱۶,۵۲۳)	(۵۰,۶۰۷,۹۲۵,۳۳۲)	(۲۶,۲۶۱,۶۸۵,۴۴۴)	(۷۶,۱۸۷,۰۶۷,۶۵۰)	(۲۹,۹۵۱,۱۴۹,۶۷۳)	(۵۷,۶۰۶,۱۷۵,۳۴۰)	(۲۰,۱۶۹۷,۶۴۱,۳۱۴)	(۵۰,۸۲۵,۰۰۷,۸۵۹)	
سود سهام	۱۱,۶۹۸,۳۸۹,۳۰۰	۱۴,۳۳۱,۳۵۹,۸۰۰	۳۶۵,۸۰۲,۷۵۸,۸۰۰		۱۶,۶۱۷,۳۲۹,۰۶۰	۲۲,۸۱۱,۹۳۱,۳۰۰	۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	۱۹,۸۷۷,۳۲۱,۴۴۰	۲۴,۵۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۴۲,۶۴۶,۰۰۰	۸,۶۲۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۵۲,۴۶۶,۳۰۰	۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۰۰	
سود سپرده و گواهی بانکی	۳۸,۶۴۹,۴۷۱	۹۷,۳۵۸,۱۳۱	۱,۹۸۸,۸۸۶	۲۷,۳۵۴,۱۹۲	۶۲۹,۶۲۳	۲۹,۶۶۰,۳۲۸	۱۱,۷۰۲,۲۷۲	۶۶۲,۳۸۵	۳,۹۱۴,۸۷۰	۶,۹۶۸,۳۲۲	۳۱,۰۴۶,۴۵۵	۷۸,۵۴۰,۱۲۵	۱۸۰,۵۱۰,۶۷۲	
سایر درآمدها	-	۷۹,۴۱۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۹,۴۱۴,۳۰۰	
جمع درآمدها	(۱۸,۸۳۲,۰۸۱,۴۲۲)	۲۶,۴۲۵,۶۴۸,۶۴۱	۱۶۴,۳۳۲,۳۶۴,۷۰۴	۱۹۴,۱۸۳,۳۸۳,۹۲۸	۷۱,۰۷۲,۷۹۱,۹۵۸	(۹,۰۴۵,۷۳۴,۶۲۴)	(۳۲,۲۷۲,۳۸۲,۹۸۸)	۷۱,۱۹۴,۲۷۰,۸۸۸	(۳۲,۲۲۲,۲۷۲,۶۷۳)	(۲۲,۲۲۲,۲۷۲,۶۷۳)	(۲۸,۶۶۰,۵۸۶,۶۷۶)	۵۵۸,۶۰۶,۱۶۶,۰۲۷	۶۶۶,۰۲,۸۵۸,۶۶۶	
هزینه ها														
هزینه کارمزد فران	(۲,۷۵۹,۹۶۸,۶۹۰)	(۳,۰۲۵,۵۲۷,۷۷۴)	(۳۰,۰۱۲,۹۵۲,۸۱۳)	(۳۱,۱۹۷,۳۷۵,۱۸۲)	(۶,۵۳۸,۴۰۶,۷۴۰)	(۶,۷۵۶,۸۰۱,۹۳۹)	(۵,۲۸۸,۱۶۰,۵۶۱)	(۲,۸۱۴,۳۲۱,۲۷۱)	(۲,۷۷۲,۳۲۷,۱۵۸)	(۲,۳۰۱,۹۱۶,۴۲۱)	(۲,۳۸۵,۱۵۵,۸۸۷)	(۵۶,۴۱۳,۰۲۲,۴۲۲)	(۲۲,۶۲۶,۹۶۸,۵۰۱)	
سایر هزینه ها	(۱,۸۱۰,۶۷۸,۵۴۱)	(۱,۰۸۸,۰۱۰,۹۴۰)	(۲,۳۵۱,۷۲۵,۲۴۴)	(۱,۱۵۶,۵۴۱,۷۹۱)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	(۱,۸۷۰,۳۱۱,۹۲۵)	
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۲۶,۳۹۲,۵۲۸,۶۵۵)	۲۲,۳۱۲,۱۰۹,۹۶۷	۱۳۱,۹۲۵,۸۸۶,۶۴۸	۲۷۰,۸۲۸,۴۶۶,۹۵۵	۶۲,۶۶۴,۱۹۲,۴۵۲	(۹۸,۶۹۰,۴۱۴,۶۵۱)	(۳۸,۸۵۱,۲۷۶,۶۷۷)	۶۲,۶۲۲,۷۵۸,۴۰۲	(۷۹,۰۸۵,۴۵۵,۵۴۷)	(۶,۳۹۲,۶۹۰,۷۲۵)	(۵۴,۱۴۲,۸۶۶,۸۰۴)	۳۹۰,۶۱۲,۶۶۲,۳۴۴	(۳۸,۸۵۴,۸۲۷,۰۲۹)	
هزینه های مالی	(۱۰,۱۲۰,۰۵۸۷)	(۱۸,۷۸۴,۹۸۶)	(۱۰,۵۲۲,۴۲۰,۵۸۰)	(۲۴,۰۱۱,۳۲۵,۳۱۸)	(۱,۲۹۷,۰۱۸,۵۴۶)	(۲۱۲,۸۴۴,۹۴۶)	(۱۱۶,۱۵۴,۳۸۶)	(۷,۸۵۲,۹۷۳)	(۸,۸۴۷,۰۲۲)	(۵۵,۰۲۸,۸۷۶)	(۳۸,۷۲۰,۳۰۵)	(۲,۸۶۹,۸۵۷,۵۶۱)	(۱۲,۳۲۴,۳۷۰,۵۶۷)	
سود خالص	(۲۶,۳۹۲,۶۴۸,۶۵۵)	۲۲,۳۹۲,۶۴۸,۶۴۸	۱۳۱,۴۰۳,۴۶۵,۸۸۸	۲۴۶,۸۱۷,۱۴۱,۶۴۷	۶۱,۳۶۷,۱۷۲,۶۸۶	(۹۸,۹۰۵,۳۵۹,۵۹۷)	(۳۸,۸۵۹,۳۲۱,۶۵۰)	۶۲,۳۲۴,۸۲۴,۴۵۹	(۷۹,۰۸۵,۴۵۵,۵۴۷)	(۶,۳۹۲,۶۹۰,۷۲۵)	(۵۴,۱۴۲,۸۶۶,۸۰۴)	۳۸۸,۳۷۸,۳۱۲,۷۷۶	(۷۶,۰۸۵,۴۵۵,۵۹۷)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارجان تدبیر نقش جهان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پ- صورت گردشی خالص دارایی ها به تکنیک سهام های مورد بازارگردانی

فولاد افراسیاهان		مجمع صنایع و معادن احیا سیاهان		معادن سنگنر ایران	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها اول سال	۲۳۱,۳۶۸	۱۶۸,۱۰۲,۴۴۶,۱۸۲	۲۱۵,۴۹۲	۱۳۵,۸۱۱,۵۱۷,۳۴۵	۱,۱۶۲,۱۰۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۶,۴۹۷	۶,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۶	۱۵,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۰۶۳
صادر شده طی سال					
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال					
سود (زیان) خالص		(۲۴,۴۹۳,۷۲۹,۳۴۲)		۲۲,۳۹۳,۲۲۴,۹۸۱	۱۳۱,۴۰۳,۵۶۵,۸۸۸
تعدیلات		(۱,۴۹۷,۳۰۵,۱۱۷)		(۵,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۴,۷۱۹,۲۸۸,۴۵۲)
خالص دارایی ها پایان سال	۲۳۷,۸۶۵	۱۶۸,۶۱۰,۴۰۱,۸۲۴	۲۳۱,۳۶۸	۱۶۸,۱۰۲,۴۴۶,۱۸۲	۱,۶۷۷,۸۶۴

