



مؤسسه حسابرسی و مشاوران
(مملکتی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱/۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی و شہکاران
((مبادیان دشی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان پنجم، خیابان شهید نوری پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابداری و حسابرسی ایران
((مبادیان رسمی))

((معتقد سازمان چارتر و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و 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 حسابرسی 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.

ابهام با اهمیت درباره پیامدهای مالی شرایط جنگ تحمیل شده

۳- توجه مجمع عمومی دارندگان واحدهای ممتاز را به مندرجات یادداشت های توضیحی ۱-۶ و ۱-۲۹، در خصوص ارزشیابی سبد (پرتفوی) سرمایه گذاری های کوتاه مدت براساس ارزش بازار سهام به تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ (آخرین نرخ تابلو بورس اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش) و "عدم برآورد خسارات جنگ تحمیل شده، وارده به صنایع و شرکت های سرمایه پذیر از سوی مقامات و مراجع ذی صلاح" جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های 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 صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۵- 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.



مؤسسه حسابداری و حسابرسی ایران
((مبادیان رسمی))
گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خلیلی، خیابان نجف، خیابان شهید روزبه، پلاک سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۱۰۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- 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 اظهارنظر 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 در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

اساسنامه:

- ماده ۱۱۳ اساسنامه، موضوع: رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد، آورده نقدی سرمایه گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری. (شرکت تکادو)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان، موضوع: تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات "صندوق‌های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه چهارم سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹" (سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰، ارسال در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۴)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (در برخی از مقاطع سال - مشکلات نرم افزار)

ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ سازمان، موضوع: تعیین الزامات صاحبان امضای مجاز صندوق‌های سرمایه‌گذاری. (در حال پی‌گیری)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان و ماده ۲۱ اساسنامه، موضوع: رعایت حد نصاب برای سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های "صندوق"، در صندوق‌های اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله. (در برخی از مقاطع سال)
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان، موضوع: پیاده‌سازی پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری. (در برخی از مقاطع سال)

۸- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص هرگونه 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.

۹- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" درباره‌ی وضعیت و عملکرد سال 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.

۱۰- 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 مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۱۱- 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.

۱۲- 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، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۵

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





تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی محترم 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 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

۱۱-۲۶

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات 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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

شناسه ملی: ۱۴۰۵۹۸۴۶۷۳۱ | شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

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: ۵۲۴۷۰۶

۱

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

کد پستی: ۱۵۱۹۳۴۶۳۱

تلفن: ۰۲۱-۵۲۱۲۸

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

کد پستی: ۸۱۶۵۶۶۷۴۶۶

تلفن: ۰۳۱-۳۴۷۴۴۴۴

ایمیل: info@armanbroker.ir

www.armanbroker.ir

نشریه حسابرسی و حسابداران
مجله تخصصی
گزارش حسابرسی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی ها:	پادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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 اوراق بها دار با درآمد ثابت یا علی الحساب	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
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۹,۶۷۵,۷۳۱,۳۶۹	۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۰	۲۵۰,۰۰۶
سایر حساب های پرداختی 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

دش
نماد حسابش و ش و همکاران
خبرگزاری
گزارش حسابش

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

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

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

شناسه ملی: ۱۴۰۹۸۴۶۷۳۱ شماره ثبت: ۵۱۲۴۷



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۰۶,۸۷۳,۰۰۱,۰۳۶	۱۲۶,۰۸۶,۳۱۳,۰۰۳
(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)	(۴۴,۶۴۶,۹۶۸,۵۰۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۱,۵۸۰,۴۶۹,۲۸۲)	(۶,۵۹۶,۶۱۵,۸۸۰)
جمع هزینه ها		(۶۷,۹۹۳,۵۰۱,۷۰۴)	(۵۱,۲۴۳,۵۸۴,۳۸۱)
سود 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 سال (۲)		۱۴.۹۴٪	(۰.۶۵٪)

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان



شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ | شماره ثبت: ۵۱۴۴۷

۳

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

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

ایمیل: info@armanbroker.ir

www.armanbroker.ir



بازده سرمایه گذاری پایان سال گزارش حسابری

بازده میانگین سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

تلفن: ۰۱۱-۵۱۱۸۸

کد پستی: ۱۵۱۱۹۳۴۶۳۱

تلفن: ۰۳۱-۳۴۷۴۴۴۴

کد پستی: ۸۱۶۵۶۶۷۴۶۶



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 مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵	۲,۷۶۰,۳۸۸
	۲,۶۲۱,۶۲۴	۲,۲۷۰,۳۲۸,۲۸۱,۲۸۱
	۱,۷۰۶,۳۸۹	۱۷۱,۵۰۶
	۱,۷۰۶,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۲۲۰,۸۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰)
	(۱,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-
	۳۷۸,۲۷۸,۲۹۳,۷۷۶	(۱۳,۷۵۸,۴۴۱,۴۱۵)
	-	-
۲۵	(۴۱۸,۴۵۰,۸۱۶,۴۰۸)	(۱۹,۱۲۷,۲۰۷,۵۱۱)
	۳,۱۰۷,۲۱۳	۲,۶۲۱,۶۲۴
	۲,۵۴۴,۰۹۵,۱۰۹,۷۲۳	۲,۰۹۸,۶۷۸,۶۳۲,۳۵۵



نوسر حسابری و شاپرکاران
حسابداری رسمی
گزارش حسابری

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

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 تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازاء هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت
۱	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	۱۵,۷۵۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه نکادو	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 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 آشناسان، خیابان 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- 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 به علاوه 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 تصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳۰،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 ۶۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار بوده و مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال به ازای هر تماد 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

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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۷ 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 دغال سنگ نگین طبس	کطبس	۲.۵ درصد	۸۵,۳۱۵	۷۵۹,۰۰۰
شرکت فراوری دغال سنگ پروده طبس	کپرور	۲.۵ درصد	۲۶,۶۴۰	۵۳۲,۷۷۰
شرکت تکادو	وکادو	۴ درصد	۱۲۳,۶۴۰	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 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 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 ۱۳۰۳۰۰۲۱ 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

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
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵۴.۴۱٪	۱,۱۵۹,۷۹۶,۱۹۲,۶۰۶	۱,۱۸۹,۰۰۱,۸۲۳,۶۰۰	۶۰.۵۴٪	۱,۵۷۰,۳۱۹,۸۸۰,۷۴۳	۱,۸۴۶,۷۱۹,۳۱۰,۳۱۳
۲۱.۵۵٪	۴۵۹,۴۸۰,۶۸۰,۵۶۴	۵۶۴,۳۵۸,۸۶۶,۴۲۱	۱۶.۶۵٪	۴۳۱,۸۵۸,۱۱۰,۱۰۴	۴۰۸,۶۲۳,۷۲۳,۴۴۶
۱۳.۲۹٪	۲۸۳,۳۷۲,۳۰۱,۷۵۰	۴۰۲,۳۲۸,۲۵۸,۱۰۲	۱۳.۱۰٪	۳۱۳,۸۵۱,۶۲۷,۲۴۴	۳۴۹,۹۸۵,۶۵۴,۳۱۲
۶.۳۳٪	۱۳۴,۷۸۰,۹۳۱,۷۸۳	۱۴۴,۳۴۶,۴۲۷,۵۶۴	۵.۴۵٪	۱۴۱,۴۲۹,۷۱۸,۹۸۱	۱۸۴,۶۹۴,۳۵۳,۱۳۹
۹۵.۵۸٪	۲,۰۳۷,۴۳۰,۰۰۶,۷۰۳	۲,۳۰۰,۰۴۵,۳۷۵,۶۸۷	۹۴.۷۴٪	۲,۴۵۷,۳۵۹,۳۳۷,۰۷۲	۲,۷۹۰,۰۲۳,۰۴۱,۲۰۰

۱-۶- صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و باتوجه به وقوع حثک تحمیلی بوم و مشخص نبودن تعدیلات مربوطه در قیمت سهام در ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، تعدیلاتی از این بابت صورت نگرفته است.

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۵٪	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۰.۰۴٪	۱,۰۶۸,۸۲۱,۴۳۴	-	متعدد
۰.۰۰٪	-	۰.۲۳٪	۵,۹۲۴,۹۱۸,۱۵۴	-	متعدد
۰.۰۵٪	۹۷۰,۷۳۰,۴۹۸	۰.۲۷٪	۶,۹۹۳,۷۳۹,۵۸۸		

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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۱۵٪	۳,۱۷۹,۴۴۳,۲۳۱	۱.۴۱٪	۳۶,۴۵۵,۵۸۲,۸۸۵	۴۸,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱ اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱۰۰۲
۱.۲۱٪	۲۵,۷۶۴,۳۸۴,۰۶۹	۱.۱۶٪	۳۰,۳۱۰,۰۱۷,۸۴۶	۳۶,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰ اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰۰۰۰۲
۰.۰۰٪	.	۰.۶۸٪	۱۷,۶۸۰,۵۰۲,۳۴۵	۲۲,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳ اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳۰۰۰۰۲
۰.۵۹٪	۱۲,۵۵۰,۷۱۴,۱۳۱	۰.۰۰٪	.	.	- اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵۰۰۰۰۲
۰.۳۰٪	۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۶	۰.۰۰٪	.	.	- اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷۰۰۰۰۱
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	- اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲۰۰۰۰۲
۲.۲۵٪	۴۷,۸۶۴,۷۲۵,۸۳۵	۳.۲۵٪	۸۴,۳۴۶,۱۰۳,۰۷۶		

۹- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش ابطال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش ابطال	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱.۰۸٪	۲۳,۱۰۰,۶۲۶,۵۳۵	۲۱,۶۰۵,۱۳۷,۳۲۲	۰.۱۷٪	۴,۵۲۵,۹۸۵,۸۰۴	۴,۱۵۷,۸۰۲,۹۸۵ صندوق س-توع دوم کارا
۰.۰۳٪	۵۸۴,۱۸۹,۰۶۸	۵۶۶,۷۸۶,۱۳۰	۰.۰۰٪	۳۹,۱۱۵,۸۹۸	۳۸,۸۳۹,۰۴۷ صندوق س-افرا تمام پایدار- ثابت
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۵٪	۶,۴۶۰,۶۲۶,۸۸۵	۵,۹۰۸,۰۵۲,۹۸۴ صندوق س-ثبات-ویستا
۰.۰۰٪	.	.	۱.۱۳٪	۲۹,۴۲۳,۶۵۷,۵۶۶	۲۸,۶۸۵,۹۸۶,۱۶۵ صندوق س- کامیاب آشنا-د
۰.۹۳٪	۱۹,۷۰۰,۰۴۸,۲۴۴	۱۸,۷۴۸,۱۸۲,۸۰۹	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۷٪	۱,۴۸۸,۳۷۶,۱۷۷	۱,۳۸۱,۳۲۹,۴۸۹	۰.۰۰٪	.	.
۲.۱۱٪	۴۴,۸۷۳,۲۴۰,۰۲۴	۴۲,۳۰۱,۴۳۵,۷۵۰	۱.۵۶٪	۴۰,۴۵۹,۳۸۶,۱۵۳	۳۸,۷۹۰,۶۸۱,۱۸۱ صندوق س-لیخند فارابی
					صندوق س-اعتماد آفرین پارسین

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 مجمع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۰۰,۰۶۸,۷۱۰	۵۳۴,۲۴۴,۳۳۹
۲,۹۰۳,۰۵۶,۸۷۶	۱,۳۲۱,۸۰۰
۴,۵۰۳,۱۲۵,۵۸۶	۵۳۵,۵۶۶,۱۳۹

بانک ملی

بانک خاورمیانه

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴	۵,۵۶۶,۳۴۳,۴۷۳,۷۲۸	۵,۵۷۷,۳۲۴,۷۹۷,۱۷۱	۲۵,۷۲۶,۰۸۴,۴۱۷
۱۴,۷۴۴,۷۶۰,۹۷۴	۵,۵۶۶,۳۴۳,۴۷۳,۷۲۸	۵,۵۷۷,۳۲۴,۷۹۷,۱۷۱	۲۵,۷۲۶,۰۸۴,۴۱۷

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۱۳,۹۰۲,۳۴۹,۳۷۰	۱۷,۶۶۱,۳۷۸,۹۹۳	
۷۲۵,۳۵۸,۴۹۸	۱,۰۲۴,۳۵۵,۸۸۶	متولی
۶۵۹,۹۹۸,۰۳۲	-	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۰	۹۸۹,۹۹۶,۴۹۰	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۱۵,۲۸۷,۷۰۵,۹۰۰	۱۹,۶۷۵,۷۳۱,۳۶۹	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۶	۰	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۲۵۰,۰۰۶	۰	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷۰,۲۶۶,۶۶۷	۴۲,۰۴۴,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۲,۰۹۲,۶۵۷,۱۴۴	۳,۶۲۳,۷۱۲,۶۹۱	آبونمان نرم افزار
۲,۹۶۲,۹۲۳,۸۱۰	۴,۱۶۴,۷۷۶,۶۹۰	

۱۶- خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۷-۱	ریال ۱۵۴,۸۲۲,۳۰۵,۴۵۷	ریال ۹۸,۷۲۹,۷۶۷,۶۱۴
۱۷-۲	۴۴,۵۸۲,۴۸۴,۱۴۰	۲۳,۳۲۸,۰۲۴,۶۱۶
۱۷-۳	۷,۴۶۸,۳۱۱,۴۳۹	۴,۰۲۸,۵۲۰,۷۷۳
	۲۰۶,۸۷۳,۰۰۱,۰۳۶	۱۲۶,۰۸۶,۳۱۳,۰۰۳

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

۱۷-۱- سود 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 مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۲۹۹,۴۶۲	۱۶۵,۱۵۳,۱۶۲,۶۱۰	(۱۶۲,۹۱۹,۹۰۵,۴۲۵)	(۱۲۵,۵۱۴,۳۸۲)	۳,۱۰۷,۷۴۲,۸۰۳	۱۴,۸۱۵,۹۵۳,۷۹۹
۱۲۱,۲۲۶,۹۳۸	۱,۱۷۹,۴۱۵,۳۷۵,۲۰۰	(۱,۱۶۷,۷۰۹,۷۱۷,۳۶۸)	(۸۹۶,۷۷۶,۸۲۰)	۱۰,۸۰۸,۷۰۰,۹۹۲	۱۳۰,۲۲۶,۵۲۸,۴۷۶
۴۴,۸۱۶,۶۱۹	۳۰۹,۷۰۸,۰۸۷,۷۰۷	(۱۸۴,۰۱۴,۲۲۳,۹۳۷)	(۱۵۹,۳۷۵,۶۸۴)	۲۵,۵۳۱,۴۷۹,۰۸۶	(۲,۷۶۳,۴۲۶,۳۰۱)
۱۴,۱۹۳,۵۰۲	۱۳۷,۹۹۳,۰۸۷,۹۷۰	(۱۲۰,۰۸۶,۵۴۶,۳۴۴)	(۱۰۴,۸۷۲,۳۵۲)	۱۷,۸۰۰,۶۷۹,۲۷۲	(۲۳,۵۱۳,۲۱۷,۹۰۵)
۴۴,۲۸۵,۶۹۵	۳۶۰,۳۲۵,۳۸۰,۴۵۰	(۲۷۰,۲۸۵,۳۷۸,۶۰۵)	(۲۷۲,۵۲۲,۸۱۹)	۸۹,۶۷۷,۴۷۹,۰۲۶	(۱۸,۰۳۶-۶۹,۵۵۵)
۶۰,۴۷۳,۹۲۷	۱۴۵,۰۹۰,۳۰۶,۰۹۹	(۱۲۶,۰۸۳,۸۱۴,۷۹۵)	(۱۱۰,۳۶۷,۰۲۸)	۸,۸۹۶,۲۲۴,۲۷۶	-
	۲,۱۹۷,۷۹۵,۳۰۰,۰۳۶	(۲,۰۴۱,۳۰۳,۳۶۵,۴۷۴)	(۱,۶۶۹,۳۳۹,۱۰۵)	۱۵۴,۸۲۲,۳۰۵,۴۵۷	۹۸,۷۲۹,۷۶۷,۶۱۴

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

تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ابطال	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۳,۴۵۰,۶۹۵,۸۶۲
۱۲,۵۹۰,۱۹۰	۳۶۷,۹۹۷,۷۴۶,۳۰۰	(۳۶۹,۹۳۴,۸۵۲,۷۲۱)	(۸۸,۳۷۲,۳۹۹)	۱۷,۹۷۴,۵۲۱,۱۸۰	۴,۸۴۶,۵۹۹,۰۹۸
۴,۴۱۵,۸۶۲	۱۰۱,۸۷۷,۴۹۲,۵۷۷	(۱۰۰,۱۶۵,۷۵۱,۳۶۶)	(۳۶,۲۹۳,۸۴۵)	۱,۶۷۵,۴۴۷,۲۳۶	۹۳,۲۷۱,۷۴۹
۴,۴۵۰,۸۶۳	۱۲۵,۶۷۶,۷۴۲,۵۸۸	(۱۱۸,۳۸۴,۸۴۵,۱۵۸)	(۳۸,۸۴۴,۸۷۰)	۷,۲۵۴,۰۶۲,۵۶۰	۱,۷۴۸,۱۷۷,۹۵۰
۱,۰۰۳,۹۸۵	۱۰۳,۹۲۸,۰۹۴,۴۸۲	(۹۹,۷۹۳,۲۱۷,۵۷۷)	(۲۷,۴۰۰,۸۰۵)	۳,۱۰۷,۴۶۶,۱۰۰	۴,۵۹۰,۳۹۲,۵۳۳
۷,۹۷۸,۴۲۰	۱۸۵,۹۵۰,۷۷۷,۷۷۱	(۱۷۸,۸۳۸,۷۱۵,۱۷۹)	(۵۷,۵۴۸,۸۷۶)	۷,۰۵۴,۵۱۴,۷۱۶	۶,۸۳۴,۱۴۸,۰۶۸
۴,۵۲۰,۴۸۶	۱۴۹,۳۸۵,۷۳۱,۹۶۵	(۱۲۴,۸۲۲,۰۲۷,۶۲۱)	(۲۲,۵۳۳,۷۰۸)	۴,۵۰۱,۱۷۰,۶۲۶	۳,۷۶۶,۷۵۹,۳۵۷
۱۲,۸۰۴,۸۲۴	۴۰۰,۱۶۳,۵۸۵,۶۲۷	(۳۹۸,۱۶۳,۰۱۱,۴۴۴)	(۱۹۷,۵۶۰,۳۹۸)	۱,۸۵۳,۰۱۴,۱۸۵	-
۹۳۴,۱۲۰	۵۵,۹۰۶,۷۳۱,۰۲۸	(۵۴,۷۳۳,۷۶۰,۱۲۵)	(۱۰,۲۸۲,۳۶۶)	۱,۱۶۲,۲۸۸,۵۳۷	-
	۱,۴۶۹,۸۸۶,۹۰۳,۳۳۸	(۱,۴۲۴,۸۵۵,۱۹۰,۹۳۱)	(۴۴۹,۳۲۷,۳۶۷)	۴۴,۵۸۲,۴۸۴,۱۴۰	۲۳,۳۲۸,۰۲۴,۶۱۶

۱۷-۳- سود ناشی از فروش اوراق بدهی به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۱۴	۶,۴۹۲,۶۲۹,۰۶۰	(۶,۳۷۰,۱۸۴,۴۰۵)	(۴,۷۰۷,۱۴۸)	۱۱۷,۷۲۷,۵۰۷	۳۰۹,۷۱۸,۳۶۲
۸۲,۷۵۵	۶۰,۹۱۴,۳۲۴,۳۴۰	(۵۶,۹۹۹,۵۱۹,۴۸۵)	(۴۴,۱۶۳,۸۰۲)	۳,۸۷۰,۶۴۱,۹۵۳	۲۷۳,۰۵۴,۴۴۶
۶۶,۳۰۷	۴۳,۲۹۴,۵۹۴,۹۱۰	(۳۹,۹۷۱,۶۳۳,۹۶۲)	(۲۰,۲۵۸,۵۵۳)	۲,۲۹۳,۷۰۳,۲۹۵	۳,۱۹۶,۵۷۶,۰۰۷
۱۸,۲۰۰	۱۳,۷۲۶,۸۸۷,۸۲۰	(۱۲,۵۵۰,۷۱۲,۱۳۰)	(۹,۰۴۴,۱۱۶)	۱,۱۸۷,۱۲۹,۵۸۴	-
-	-	-	-	-	۱۰۸,۵۴۹,۴۷۳
-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۲۱,۹۸۶
	۱۲۳,۴۴۸,۴۳۶,۰۴۰	(۱۱۵,۸۹۲,۰۵۱,۹۸۲)	(۸۸,۱۷۲,۶۱۹)	۷,۴۶۸,۳۱۱,۴۳۹	۴۰,۲۸۵,۲۷۳

اسناد خزانه-م-۴بوجه-۱ ۰۴-۹۱۷-۰۱
اسناد خزانه-م-۱۱بوجه-۳ ۰۵-۷۲۰-۰۳
اسناد خزانه-م-۱۰بوجه-۴ ۰۵۱۱۱۲-۰۴
اسناد خزانه-م-۱۰بوجه-۲ ۰۵-۳۲۵-۰۲
اسناد خزانه-م-۱۰بوجه-۱ ۰۴-۵۲۰-۰۱
اسناد خزانه-م-۱۰بوجه-۱ ۰۴-۳۲۶-۰۱

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 تحقق نیافته نگهداری اوراق بدهی به شرح زیر می باشند :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۶,۲۰۲,۲۵۶	۲,۲۳۴,۹۳۷,۸۳۱	(۲۶,۴۴۹,۴۷۳)	(۳۴,۲۲۰,۶۴۵,۰۵۶)	۳۶,۴۸۲,۰۳۲,۳۶۰	۴۸,۱۱۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۰-۱۳۰۲-۰۵۱۰۲۱
۴۹۹,۵۸۳,۶۵۵	۲,۴۴۸,۴۱۵,۱۲۶	(۳۱,۹۱۸,۱۵۴)	(۲۷,۷۶۱,۶۰۲,۷۲۰)	۳۰,۳۳۱,۹۳۶,۰۰۰	۳۶,۵۱۲	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰-۱۱۰۲-۰۵۰۷۲۰
.	۵۳۲,۳۸۵,۲۶۳	(۱۲,۸۲۷,۶۶۴)	(۱۷,۱۴۸,۱۱۷,۰۸۳)	۱۷,۶۹۳,۳۳۰,۰۱۰	۲۲,۷۱۹	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۲۳۳-۰۵۰۹۲۳
۲۹۹,۶۸۲,۸۸۹	-	-	-	-	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۱۱۷-۰۴۰۹۱۷
۲,۹۰۴,۲۵۰,۸۹۱	-	-	-	-	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۲۳۵-۰۵۰۳۲۵
۳,۷۸۹,۷۱۹,۶۸۹	۵,۲۱۵,۷۳۸,۲۲۰	(۶۱,۱۹۵,۲۹۱)	(۷۹,۱۳۰,۳۶۴,۸۵۹)	۸۴,۴۰۷,۲۹۸,۳۷۰		

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تعداد سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود سهام				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۴,۳۳۱,۲۵۹,۸۰۰	۱۱,۶۹۸,۲۸۹,۲۰۰	.	۱۱,۶۹۸,۲۸۹,۲۰۰	۱,۰۴۰	۱۱,۲۴۸,۳۵۵	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد افرا سپاهان
۲۲,۰۸۹,۳۰۱,۱۱۰	۱۶,۴۱۷,۳۲۹,۰۶۰	.	۱۶,۴۱۷,۳۲۹,۰۶۰	۲۲۰	۷۴,۶۲۴,۲۲۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معادن متگنز ایران
۲۴,۵۱۴,۱۰۰,۶۰۰	۱۹,۹۷۷,۳۳۱,۴۴۰	.	۱۹,۹۷۷,۳۳۱,۴۴۰	۸۸۰	۳۲,۷۰۱,۵۱۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فراوری زغال سنگ پرورده طیس
۸,۶۲۱,۲۸۰,۴۶۰	۱۵,۶۴۴,۶۲۶,۴۰۰	.	۱۵,۶۴۴,۶۲۶,۴۰۰	۲۰۰	۷۸,۲۲۳,۱۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تکادو
۱۹,۵۲۵,۷۸۹,۴۴۰	۲۳,۸۱۱,۹۳۱,۲۰۰	.	۲۳,۸۱۱,۹۳۱,۲۰۰	۴۸۰	۴۹,۶۰۸,۱۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	زغال سنگ نگین طیس
.	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	.	۹۵,۹۰۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵,۹۰۳,۰۵۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	م.صنایع و معادن احیاء سپاهان
.	۲۶۹,۸۹۹,۷۰۸,۸۰۰	.	۲۶۹,۸۹۹,۷۰۸,۸۰۰	۱,۲۰۰	۲۲۴,۹۱۶,۴۲۴	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	م.صنایع و معادن احیاء سپاهان
۸۹,۰۸۱,۷۳۱,۴۱۰	۴۵۳,۲۵۲,۲۶۶,۱۰۰	.	۴۵۳,۲۵۲,۲۶۶,۱۰۰					

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 راق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
سود خالص	سود خالص	درآمد سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال			
۱۸۰,۵۱۰,۶۷۲	۴۸,۵۴۰,۲۲۱	۴۸,۵۴۰,۲۲۱	-	متعدد	بانک ملی
۰	۲۹,۹۹۹,۹۰۴	۲۹,۹۹۹,۹۰۴	-	متعدد	بانک خاورمیانه
۱۸۰,۵۱۰,۶۷۲	۷۸,۵۴۰,۱۲۵	۷۸,۵۴۰,۱۲۵			

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۰	درآمد سود سهام
۰	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۷۹,۴۱۲,۴۰۰	۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
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	.	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
.	۱,۹۷۹,۹۹۸,۴۵۸	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دش و همکاران)
۴۴,۶۲۶,۹۶۸,۵۰۱	۵۶,۴۱۳,۰۳۲,۴۲۲	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۰۵۲,۳۷۴,۸۷۰	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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷,۱۳۷,۸۱۶,۶۶۰	۱۲,۳۳۴,۳۷۰,۵۶۷	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۲۷,۱۳۷,۸۱۶,۶۶۰	۱۲,۳۳۴,۳۷۰,۵۶۷	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۴۹,۵۰۸,۱۷۹,۱۵۱)	(۴۰۷,۵۵۸,۷۲۴,۰۰۸)	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها
۳۰,۳۸۰,۹۷۱,۶۴۰	(۱۰,۸۹۲,۰۹۲,۴۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها
(۱۹,۱۳۷,۲۰۷,۵۱۱)	(۴۱۸,۴۵۰,۸۱۶,۴۰۸)	

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 افرا سپاهان	فافرا	۵درصد	۲۴,۰۶۰	۴۸۱,۱۵۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیا 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 طیس	کطیس	۲.۵ درصد	۸۵,۲۱۵	۷۵۹,۰۰۰
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طیس	کپرور	۲.۵ درصد	۲۶,۶۴۰	۵۳۲,۷۷۰
شرکت تکادو	وگادو	۴درصد	۱۲۲,۶۴۰	۲,۴۵۲,۷۱۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۶۰	۱۵,۷۵۰	۰.۵۱	۱۵,۷۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۰.۲۹	۷,۵۰۰	۰.۲۴	۷,۵۰۰	عادی		
۰.۰۷	۱,۷۵۰	۰.۰۶	۱,۷۵۰	ممتاز	همگروه مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو
۵.۰۶	۱۳۲,۶۹۳	۴۲.۷۳	۱,۳۲۷,۶۹۳	عادی		شرکت مهندسی قائم سپاهان
۷.۸۷	۲۰۶,۳۶۸	۶.۸۵	۲۱۲,۸۶۵	عادی		شرکت فولاد افرا سپاهان
۱۰.۸۹	۲۸۵,۴۲۸	۹.۴۰	۲۹۲,۰۲۳	عادی		شرکت معادن منگنز ایران
۱۴.۵۴	۳۸۱,۰۶۴	۶.۵۴	۲۰۳,۲۶۵	عادی		شرکت ذغال سنگ نگین طیس
۱۳.۸۶	۳۶۳,۴۳۹	۱۱.۷۰	۳۶۳,۴۳۹	عادی		شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طیس
۵.۲۲	۱۳۶,۸۰۹	۶.۳۵	۱۹۷,۳۷۷	عادی		شرکت تکادو
۴۰.۹۳	۱,۰۷۳,۰۷۲	۱۰.۵۷	۳۲۸,۳۴۲	عادی		آزمون احیا سپاهان
۰.۶۸	۱۷,۷۵۱	۳.۰۲	۹۳,۷۱۶	عادی		شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو
۰.۰۰	۰	۲.۰۴	۶۳,۴۹۳	عادی		شرکت آرمان اندیشان احیا
۱۰۰	۲,۶۲۱,۶۲۴	۱۰۰	۳,۱۰۷,۲۱۳			جمع



طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			ماتده (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر و کارگزار صندوق	کارمزد مدیر	۵۱,۶۵۰,۸۴۲,۹۶۴	حلی سال	(۱۷,۷۰۳,۴۴۲,۹۹۳)
		خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱,۱۴۳,۶۶۸,۲۷۰,۸۹۹		(۲۵,۷۲۶,۰۸۴,۴۱۷)
		تسهیلات دریافتی	۱۲,۳۳۴,۳۷۰,۵۶۷		-
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۷۸۲,۱۹۱,۰۰۰		(۱,۰۲۴,۳۵۵,۸۸۶)
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۹۷۹,۹۹۸,۴۵۸		(۹۸۹,۹۹۶,۴۹۰)
شرکت مهندسی قائم سپاهان	همگروه مدیر صندوق	صدور واحدها	۹۸۲,۶۶۶,۵۲۸,۲۱۰		-
		ابطال واحدها	۷۹,۶۹۶,۸۵۰,۰۰۰		-
		صدور واحدها	۴,۹۹۹,۶۹۴,۸۸۳		-
		صدور واحدها	۴,۹۹۹,۵۹۰,۹۶۴		-
		صدور واحدها	۱۳۹,۹۹۹,۲۱۵,۰۸۲		-
		ابطال واحدها	۹۰۵,۹۲۴,۷۲۲,۴۰۰		-
		صدور واحدها	۴۹,۹۹۹,۴۷۹,۳۱۵		-
		صدور واحدها	۴,۹۹۹,۹۵۵,۳۴۶		-
		ابطال واحدها	۲۲۸,۹۲۴,۵۷۵,۰۰۰		-
		صدور واحدها	۶۱,۱۶۶,۶۲۳,۳۹۲		-
		ابطال واحدها	۱۷,۱۴۵,۹۴۵,۰۰۰		-
		صدور واحدها	۴۹,۹۹۹,۳۴۰,۶۵۴		-
شرکت فولاد افزا سپاهان					
شرکت معادن منگنز ایران					
آزمون احیا سپاهان					
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو					
شرکت ذغال سنگ نگین طبس					
شرکت تکادو					
شرکت آرمان اندیشان احیا					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۱- ۲۹- حمله دشمن در بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی به برخی از صنایع کشور، می تواند بر ارزش پرتفوی سرمایه گذاری این شرکت تاثیر با اهمیت داشته باشد.

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	۱,۳۶۱,۰۴۶,۸۲۳,۷۲۶	۱,۹۸۳,۸۲۱,۲۷۰,۴۴۷
	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۵۹۳,۶۶۱,۷۰۲,۱۹۹	۱,۳۶۱,۰۴۶,۸۲۳,۷۲۶	۱,۹۸۳,۸۲۱,۲۷۰,۴۴۷
جمع بدهی های جاری	۴۹,۵۶۶,۵۹۲,۴۷۶	۴۰,۸۸۹,۰۹۹,۷۹۴	۳۶,۵۵۰,۳۵۳,۴۵۳
جمع کل بدهی ها	۴۹,۵۶۶,۵۹۲,۴۷۶	۴۰,۸۸۹,۰۹۹,۷۹۴	۳۶,۵۵۰,۳۵۳,۴۵۳
جمع کل تعهدات	۴۹,۳۴۵,۷۹۰,۶۷۰	۲۴,۶۶۸,۹۰۸,۸۳۵	۲۴۶,۶۸۹,۰۸۸,۳۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۸,۹۱۲,۳۸۳,۱۴۶	۶۵,۵۵۸,۰۰۸,۶۲۹	۲۸۳,۲۳۹,۴۴۱,۸۰۳
نسبت جاری		۲۰.۷۶	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۱۴

به استیفاء سود و زیان نه تلفیک سهام های مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴						
درآمد ها	فولاد افرا سیاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سیاهان	معادن سنگیز ایران	ذغال سنگ تگین طلای	فرآوری ذغال سنگ پروده طلای	وگادو
جمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۹,۲۰۳,۵۲۵,۷۵۷	۳۰,۶۳۶,۶۴۴,۳۱۳	۳۰,۰۰۳,۵۷۴,۲۴۹	۹۷,۹۱۹,۰۲۷,۵۶۸	۲۵,۰۵۳,۵۹۰,۶۱۹	۱۴,۰۲۶,۶۳۸,۵۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۹,۷۶۲,۵۲۵/۸۵۲)	(۲۲۴,۱۴۹,۲۲۷,۴۹۳)	۳۴,۶۲۴,۳۵۹,۰۲۶	۴۹,۴۸۱,۳۲۷,۳۲۴	۲۶,۳۶۱,۶۸۵,۴۴۴	(۲۹,۱۵۱,۱۴۹,۶۷۳)
سود سهام	۱۱,۶۹۸,۲۸۹,۲۰۰	۳۶۵,۸۰۲,۷۵۸,۸۰۰	۱۶,۴۱۷,۳۲۹,۰۶۰	۲۳,۸۱۱,۹۳۱,۲۰۰	۱۹,۹۷۷,۳۳۱,۴۴۰	۱۵,۶۲۴,۶۳۶,۴۰۰
سود سپرده و گواهی بانکی	۳۸,۶۴۹,۲۷۱	۱,۹۸۸,۹۸۶	۶۲۹,۶۲۳	۳۹,۶۴۰,۲۲۸	۶۶۳,۴۸۵	۶,۹۶۸,۳۳۲
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	(۱۸,۸۲۲,۰۸۱,۴۴۴)	۱۶۴,۲۹۲,۱۶۴,۷۰۶	۷۱,۰۷۲,۷۹۱,۹۵۸	۱۷۱,۰۴۱,۹۳۶,۳۳۰	۷۱,۳۹۴,۲۷۰,۹۸۸	(۲۷۲,۹۱۶,۲۱۱)
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۷۵۹,۳۶۸,۶۹۰)	(۳۰۰,۹۴۲,۵۲۲,۸۱۲)	(۴,۵۲۸,۴۰۶,۷۳۰)	(۶,۹۸۴,۰۶۶,۶۹۸)	(۴,۸۱۴,۲۲۱,۳۷۱)	(۴,۳۰۱,۹۱۶,۲۱۱)
سایر هزینه ها	(۱,۸۱۰,۴۷۸,۵۴۱)	(۳,۳۵۱,۷۲۵,۴۲۶)	(۱,۵۱۰,۳۹۱,۹۷۵)	(۱,۵۹۰,۹۲۹,۳۲۲)	(۱,۸۳۷,۳۱۰,۳۱۵)	(۱,۸۱۹,۵۵۸,۰۹۳)
جمع هزینه ها	(۵,۵۷۰,۴۴۷,۲۳۱)	(۳,۳۵۱,۷۲۵,۴۲۶)	(۱,۵۱۰,۳۹۱,۹۷۵)	(۱,۵۹۰,۹۲۹,۳۲۲)	(۱,۸۳۷,۳۱۰,۳۱۵)	(۱,۸۱۹,۵۵۸,۰۹۳)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	(۲۴,۳۹۲,۵۲۸,۶۵۵)	۱۳۱,۹۲۵,۹۸۶,۴۶۸	۶۲,۶۶۴,۱۹۳,۲۵۳	۱۶۲,۱۶۶,۹۴۴,۶۰۰	۶۴,۶۴۲,۷۵۹,۴۰۲	(۶,۳۹۴,۶۹۰,۷۲۵)
هزینه های مالی	(۱۰۱,۲۰۰,۵۸۷)	(۱۰۰,۵۲۴,۴۲۰,۵۸۰)	(۱,۴۹۷,۰۱۸,۵۶۶)	(۱۷۶,۱۵۳,۴۸۶)	(۸,۸۳۷,۰۴۳)	(۳۸,۷۴۰,۲۰۵)
سود (زیان) خالص	(۲۴,۴۹۳,۷۲۹,۲۴۲)	۱۳۱,۴۰۳,۵۶۵,۸۸۸	۶۱,۱۶۷,۱۷۴,۶۸۷	۱۶۱,۹۹۰,۷۹۱,۱۱۴	۵۵,۸۰۵,۷۱۶,۹۵۹	(۶,۴۳۳,۴۰۱,۰۲۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴					
فولاد افزا سپاهان		معدن سنگنز ایران		معدن احیا سپاهان	
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	۱,۱۶۴,۱۰۱	۱,۰۰۹,۱۰۲,۶۲۳,۳۲۸	۲۸۵,۴۲۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶,۴۹۷	۶,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۰۶۳	۱,۵۲۷,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	(۱,۰۱۳,۳۰۰)	(۱,۰۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) خالص	-	(۳۴,۴۹۳,۷۲۹,۲۴۲)	-	۱۲۱,۴۰۳,۵۶۵,۸۸۸	-
تعديلات	-	(۱,۴۹۷,۳۰۵,۱۱۷)	-	(۳۲۶,۷۱۹,۴۸۸,۴۵۴)	-
خالص دارایی ها پایان سال	۲۳۷,۸۶۵	۱۴۸,۶۱۰,۴۰۱,۸۲۳	۱,۶۷۷,۸۶۴	۱,۳۱۷,۵۴۹,۷۰۰,۷۶۲	۲۹۲,۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

ذغال سنگ نگین طیس		فرآوری زغال سنگ پرورده طیس		تکادو		جمع کل	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
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	۳۸۱,۰۶۴	۲۹۷,۹۰۰,۶۳۳,۸۹۳	۳۶۳,۴۳۹	۲۱۶,۱۵۰,۳۹۷,۵۵۷	۱۹۶,۳۲۴	۱۲۷,۹۱۱,۰۱۵,۹۵۶	۲,۶۲۱,۶۲۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷,۲۰۱	۷,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۹,۰۳۳	۱۵۹,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۸۵,۰۰۰)	(۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۳,۵۰۰)	(۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۶۱,۹۹۰,۷۹۱,۱۱۴	-	۶۴,۶۳۳,۹۲۲,۳۵۹	-	(۶,۴۳۳,۴۳۱,۰۳۰)	۳۷۸,۲۷۸,۲۹۳,۷۷۶
تعدیلات	-	(۴۶,۱۲۶,۰۳۱,۵۱۴)	-	-	-	(۴۳,۵۱۲,۸۴۲,۳۹۳)	(۴۱۸,۴۵۰,۸۱۶,۴۰۸)
خالص دارایی ها پایان سال	۲۰۳,۲۶۵	۲۳۵,۹۶۶,۴۰۳,۴۹۳	۳۶۳,۴۳۹	۲۸۰,۷۸۴,۳۱۹,۹۱۶	۳۳۲,۷۵۷	۲۱۵,۵۰۷,۷۴۲,۶۳۳	۳,۱۰۷,۲۱۳
							۲,۵۴۴,۰۹۵,۱۰۹,۷۲۳