



موسسه حسابرسی و مشاوران
«میدان دبی»

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

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 نجات، خیابان شهید نوری، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی و شہکاران
((میلڈائن دہلی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شہید آہنستان، خیابان سردار بخش ملی، خیابان بیچ تن، خیلا شہید نوزاد، کچہ سوم غربی، پاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶-۱۱۶۰ صندوق پستی: ۴۶۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و همکاریان
«مديرين رسمي»

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان 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 ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان 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 آرتان 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.

تأکید بر مطلب خاص

۳- توجه مجمع عمومی را به مندرجات یادداشت های توضیحی ۱-۵ و ۱-۲۵، در خصوص ارزشیابی سید (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) جلب می نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۲۸ 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 ارائه 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.



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله شالی، خیابان نجف، خیابان شهید دوزدوزان، پلاک ۱۰۹، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی 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 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی 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 سا سننامه، موضوع: رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد، آورده نقدی سرمایه گذاران جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری. (شرکت های صنایع شیمیایی امید فارس و کارخانجات تولیدی پلاستیران)

- تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، موضوع:
- کارمزد تحقق یافته مدیر "صندوق" هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه قابل پرداخت است. (۳ ماهه دوم و سوم سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹)
- کارمزد تحقق یافته متولی "صندوق" هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. (۳ ماهه دوم سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹)
- بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه، موضوع:
- ارایه به هنگام گزارش عملکرد دوره ۳ ماهه حسابرسی نشده (دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱) حداکثر ۲۰ روز کاری در سامانه کدال.
- ماده ۵۵ اساسنامه، موضوع: رعایت نصاب بدهی صندوق سرمایه‌گذاری. (کل بدهی‌های "صندوق" در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۰۰٪ ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر شود)

بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان، موضوع: زمان اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی را مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام قرار دهد.
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان، موضوع: تسویه حساب فی‌مابین "صندوق" و کارگزاری‌ها پس از ۲ روز کاری. (در برخی از مقاطع سال)
- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان، موضوع: تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه اول سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹. (ار سال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۲)
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان، موضوع: ارسال اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) به سازمان بورس. (در برخی از مقاطع سال)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

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

رویه صدور و ابطال:

- رویه صدور و ابطال و ماده ۸ امیدنامه و ۱۵ اساسنامه، موضوع:
- واريز تتمه وجوه واريزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف ۲ روز کاری پس از درخواست صدور به حساب ایشان. (در برخی از موارد)
- پرداخت به سرمایه گذار حداکثر ۷ روز کاری پس از دریافت درخواست ابطال (شرکت صنایع شیمیایی امید فارس)

امیدنامه:

- ماده ۷ امیدنامه، موضوع: رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص انجام حداقل معاملات روزانه. (در برخی از روزها)
- ماده ۳-۹ امیدنامه، موضوع:
- شناسایی روزانه هزینه نرم افزار در دفاتر.
- توقف شناسایی هزینه ذخیره تصفیه تا یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های "صندوق" با نرخ‌های روز قبل.

۸- برخی از سرفصل‌های مرتبط با نماد تحت بازارگردانی "صندوق" (صنایع شیمیایی فارس)، علی‌رغم حذف نماد معاملاتی دارای مانده حساب بوده و تسویه نشده است.

۹- 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.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" درباره‌ی 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.

۱۱- 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.

۱۲- 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 استثنای نسبت جاری و نسبت بدهی و تعهدات (مجموع نمادها و نماد غنجر) به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- 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، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال نشده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳ خرداد ۱۴۰۵

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





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای بند

۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آرتان سهام	آقای سعید مرادی جزء	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۳۶۳,۱۰۴,۰۲۸,۹۴۳	۲۷۳,۲۷۶,۲۶۱,۴۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۲۱,۶۳۹,۹۹۸	۷۹۶,۶۶۰,۸۸۸	۶	حساب‌های دریافتی
۱۴,۱۹۳,۷۹۱	۱,۱۱۲,۰۲۲,۸۸۰	۷	موجودی نقد
.	.	۸	سایر دارایی‌ها
.	۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۲	۹	جاری کارگزاران
۱,۳۶۳,۲۳۹,۸۶۲,۷۳۲	۲۸۳,۷۰۹,۵۷۴,۵۷۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶	.	۹	جاری کارگزاران
۳,۶۷۸,۰۵۳,۸۷۴	۴,۴۸۵,۶۰۰,۵۳۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۴۲,۴۰۷,۸۷۷,۶۳۵	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۷۲,۵۴۵,۶۶۴	۱,۴۵۹,۴۳۲,۵۶۸	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۶۰,۹۴۱,۶۱۵,۲۰۹	۵,۹۶۱,۵۳۳,۰۹۸		جمع بدهی‌ها
۵۰۲,۲۹۸,۲۴۷,۵۲۳	۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۴,۵۹۶	۱,۹۲۸,۱۳۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید مرادی جزء	شرکت سیدگردان آرتان سهام	مدیر صندوق
	آقای ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

سیدگردان آرتان سهام
ARTAN SAHAM
شماره ثبت: ۵۹۴۹۷۴ (خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
شماره ثبت: ۱۷۷۵۵
محل: میدان امامان، رفسنجان





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدها
۲۰,۸۱۲,۰۴۰,۲۰۳	(۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹,۹۳۶,۵۴۶,۰۵۴)	۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۲۱۶	۱۶	سود سهام
۳۰۳,۶۴۰,۴۰۸	-	۱۷	سایر درآمدها
۱۱,۱۷۹,۱۳۴,۵۵۷	۴۳,۷۰۱,۲۰۴,۴۱۸		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۳,۷۳۱,۴۴۱,۶۵۶)	(۲۱,۸۹۱,۷۲۰,۰۳۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۰۷۴,۶۹۱,۳۰۷)	(۷,۹۱۵,۸۶۴,۲۹۲)	۱۹	سایر هزینه ها
(۵,۸۰۶,۱۳۲,۹۶۳)	(۲۹,۸۰۷,۵۸۴,۳۲۴)		جمع هزینه ها
۵,۳۷۳,۰۰۱,۵۹۴	۱۳,۸۹۳,۶۲۰,۰۹۴		سود قبل از هزینه های مالی
(۱۴۴,۳۶۸,۰۲۶)	(۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳)	۲۰	هزینه های مالی
۵,۲۲۸,۶۳۳,۵۶۸	(۳۲,۵۱۸,۷۶۷,۳۵۹)		سود (زیان) خالص
۲٪	(۲.۸۳)٪		بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد
۰.۴٪	(۱۱.۱۷)٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - درصد

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان آرتان سهام	ی سعید مرادی جزء	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ی ابوالفضل رضایی حسابرسی و تحلیل امور خاص	





صندوق بازارگردانی آرتان
شماره ثبت: ۵۷۷۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



021-52749000

artanfunds.ir

Artan_Tahvil

info@artansaham.ir

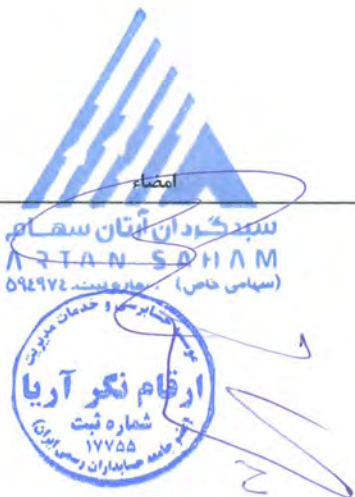
تهران، خیابان قائم مقام فرهانی، کوچه هشتم
پلاک 18، طبقه اول، کد پستی: 1141586541586541

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۵۰۲,۲۹۸,۲۴۷,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره/سال
۵۴۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۱۷۰	۱,۰۳۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۸۸۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۴۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۱۷۰)	(۱,۳۸۸,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۸,۸۳۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۵,۲۲۸,۶۳۳,۵۶۸	-	(۳۲,۵۱۸,۷۶۷,۳۵۹)	-	سود (زیان) خالص
(۲,۹۳۰,۳۸۶,۰۴۵)	-	۱۶۳,۹۱۸,۵۶۱,۳۱۰	-	تعدیلات
۵۰۲,۲۹۸,۲۴۷,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴	۱۴۴,۰۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آرتان سهام	آقای سعید مرادی جزء
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها با شماره ۵۷۷۶۱ و شناسه ملی به شماره ۱۴۰۱۳۵۳۸۰۴۸ به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سیردها و گواهی‌های سیرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک موردقبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت پنج سال شمسی است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت نزد مرجع شرکتها آغاز شده و تا پایان اسفندماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، عباس‌آباد-اندیشه، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان هشتم، پلاک ۱۸، طبقه ۱ با کد پستی ۱۵۸۶۸۵۴۱۱۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارمای صندوق به آدرس www.artanfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سپدگردان آرتان سهام	۳۴,۳۰۰	۹۸٪
شرکت کارگزاری معاملات آرتان	۳۵۰	۱٪
آقای سعید مرادی جز	۳۵۰	۱٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سپیدگردان آرتان سهام (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۴۹۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، عباس‌آباد-اندیشه، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان هشتم، پلاک ۱۸، طبقه ۱ با کد پستی ۱۵۸۶۸۵۴۱۱۵ واقع شده است.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهرآرا، خیابان فوزین، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷، کدپستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹، تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران که در سال ۱۳۵۸ با شماره ثبت ۱۹۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۱۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است، انتخاب شده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، بزرگراه شهید آبهناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، شماره ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای گزارش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحات پس از آن اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده بلند مدت و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
هزینه تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه مبلغ ۴.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا هر درخواست ابطال مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارنده واحد در یک سال مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال به ازای هر NAV مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۴ مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۲۴ مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرب ۰.۰۰۰۰۳
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت؛
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود.

۴-۷- تعهدات بازارگردان

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، تعهدات بازارگردان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع غذایی سکه	سگز	۳٪	۳۶۹,۲۸۷	۷,۳۸۵,۷۳۳
۲	کارخانجات تولیدی پلاستیران	پلاست	۳٪	۲۱۸,۷۰۰	۴,۳۷۳,۹۱۰

۴-۸- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸۴.۱۰٪	۱,۱۴۶,۴۳۸,۱۹۴,۱۰۳	۱,۱۷۹,۱۶۵,۸۳۰,۷۶۹	۰.۰۰٪	-	-
۱۵.۸۹٪	۲۱۶,۶۷۵,۸۳۴,۸۴۰	۱۹۳,۸۷۴,۷۴۴,۲۲۸	۷۰.۴٪	۱۹۹,۸۳۹,۰۴۱,۵۸۶	۱۲۰,۳۶۶,۱۷۴,۷۸۴
۰.۰۰٪	-	-	۲۵.۹٪	۷۲,۴۳۷,۲۱۹,۸۹۶	۶۹,۰۷۷,۰۳۱,۷۷۵
۹۹.۹۹٪	۱,۳۶۳,۱۰۴,۰۲۸,۹۴۳	۱,۳۷۳,۰۴۰,۵۷۴,۹۹۷	۹۶.۳۲٪	۲۷۳,۲۷۶,۲۶۱,۴۸۲	۱۸۹,۴۴۳,۲۰۶,۵۵۹

محصولات شیمیایی

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

لاستیک و پلاستیک

۵-۱ صورت‌های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری‌ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و باتوجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن تعدیلات مربوطه در قیمت سهام در ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، تعدیلی از این بابت در خالص ارزش فروش سرمایه گذاری‌ها صورت نگرفته است.

۶- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
-	۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰	-	۲۵٪
-	۲۸۱,۵۷۲,۹۳۸	-	-
۱۲۱,۶۳۹,۹۹۸	-	-	-
۱۲۱,۶۳۹,۹۹۸	۷۹۶,۶۶۰,۸۸۸	-	-

سود سهام دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در نماد غگز

۷- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۲۶۸,۹۳۳	۸۶۲,۳۸۴,۹۵۶
۸,۹۲۴,۸۵۸	۲۱۶,۳۱۷,۶۳۶
-	۳۳,۳۲۰,۳۸۸
۱۴,۱۹۳,۷۹۱	۱,۱۱۲,۰۲۳,۸۸۰

بانک تجارت

بانک ملت

بانک ملی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۹۹۸,۱۰۹,۱۸۵	(۳,۹۹۸,۱۰۹,۱۸۵)	۰
۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۱	(۶۸۵,۰۰۰,۰۰۱)	۰
۰	۴,۶۸۳,۱۰۹,۱۸۶	(۴,۶۸۳,۱۰۹,۱۸۶)	۰

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶)	۳,۱۹۸,۴۰۰,۰۳۳,۶۴۹	۲,۳۷۵,۵۹۲,۲۶۶,۲۹۱	۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۲
(۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶)	۳,۱۹۸,۴۰۰,۰۳۳,۶۴۹	۲,۳۷۵,۵۹۲,۲۶۶,۲۹۱	۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۲

کارگزاری معاملات آرتان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۲,۱۲۴,۷۴۲,۳۳۲		۲,۳۸۴,۳۵۷,۳۱۸	مدیر صندوق
۷۸۳,۳۱۱,۵۷۹		۳۷۴,۶۹۲,۳۷۸	متولی
۰		۹۵۶,۵۵۰,۸۳۴	حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی دش و همکاران
۷۶۹,۹۹۹,۹۶۳		۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و رهیافت و همکاران
۳,۶۷۸,۰۵۳,۸۷۴		۴,۴۸۵,۶۰۰,۵۳۰	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۴۲,۳۹۶,۹۴۷,۶۳۵		۰	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱۰,۹۳۰,۰۰۰		۱۶,۵۰۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۴۲,۴۰۷,۸۷۷,۶۳۵		۱۶,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۵۲۵,۰۵۵,۶۷۵		۴۵۸,۱۰۸,۵۸۶	نرم افزار
۴۷,۳۸۹,۹۸۹		۴۰۸,۹۶۷,۵۴۲	ذخیره تصفیه
۰		۵۹۲,۰۹۶,۴۴۰	مخارج عضویت در کانون
۱۰۰,۰۰۰		۲۶۰,۰۰۰	پدھی به مدیر بابت امور صندوق
۵۷۲,۵۴۵,۶۶۴		۱,۴۵۹,۴۳۲,۵۶۸	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۴۷,۱۳۷,۳۷۰,۱۹۶	۴۶۵,۰۰۰	۲۱۰,۲۶۳,۲۶۹,۱۶۲	۱۰۹,۰۵۰
۳۵,۱۶۰,۸۷۷,۳۲۷	۳۵,۰۰۰	۶۷,۴۸۴,۷۷۲,۳۱۲	۳۵,۰۰۰
۵۰۲,۲۹۸,۲۴۷,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴	۱۴۴,۰۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریابی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
۱۴-۱	ریال (۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)	ریال ۱۶,۵۰۸,۵۰۰,۲۹۵
۱۴-۲	-	ریال ۴,۳۰۳,۵۳۹,۹۰۸
	<u>ریال (۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)</u>	<u>ریال ۲۰,۸۱۲,۰۴۰,۲۰۳</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس
سود ناشی از ابطال صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۶۹,۷۲۰,۰۹۳	۱,۶۹۸,۶۶۶,۵۸۲,۶۷۳	(۲۰,۲۴,۹۲۷,۹۶۵,۹۹۱)	(۶۳۴,۸۶۴,۰۸۱)	(۴۵۷,۱۸۴,۹۶۵)	(۱۵۵,۸۸۰,۹۵۰,۶۱۵)
۱۵۳,۲۸۳,۴۰۹	۲۴۵,۵۲۹,۵۲۳,۲۷۰	(۳۳۰,۰۸۹,۵۳۶,۳۵۹)	(۱۸۶,۶۰۰,۵۱۹)	.	۱۵,۲۵۳,۳۹۶,۳۹۲
۵۵,۸۴۹,۵۷۷	۲۹۵,۸۲۲,۱۶۶,۶۷۴	(۳۳۷,۶۷۹,۳۴۰,۳۲۲)	(۳۲۴,۸۲۳,۵۲۲)	۱۶,۹۶۵,۶۸۵,۲۴۰	۵۷,۹۱۸,۰۰۲,۸۲۲
	<u>۳,۲۴۰,۰۱۸,۲۷۲,۶۱۹</u>	<u>(۲,۴۹۲,۶۹۶,۸۳۲,۶۷۲)</u>	<u>(۱,۰۴۶,۲۸۸,۱۲۲)</u>	<u>۱۶,۵۰۸,۵۰۰,۲۹۵</u>	<u>(۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)</u>

صنایع شیمیایی امید فارس (شفارس)
کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)
صنایع غذایی سکه (غذگر)

۱۴-۲ - سود حاصل از ابطال صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	-	.	-	۱۰,۹۳,۸۹۹,۲۷۲	.
.	-	.	-	۶۴۶,۰۹۲,۹۴۸	.
.	-	.	-	۵۹۹,۴۶۳,۲۶۴	.
.	-	.	-	۷۷۹,۱۵۸,۸۹۳	.
.	-	.	-	۶۵۴,۵۲۹,۱۲۱	.
.	-	.	-	۱۶۰,۷۹۳,۹۲۸	.
.	-	.	-	۱۶۲,۹۳۴,۰۸۹	.
.	-	.	-	۲۰۶,۶۶۸,۳۹۲	.
	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>۴,۳۰۳,۵۳۹,۹۰۸</u>	<u>.</u>

درآمد ثابت کیمیا (اوتیکس)
با درآمد ثابت ماهور (ماهور)
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
مختص اوراق دولتی نشان هلمرز (نشان)
افرا نماد پایدار (افران)
با درآمد ثابت سام (سام)
ارکیده (ارکیده)
نوع دوم اعتبار (اعتبار)
صندوق س - درآمد ثابت کیمیا



۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳	(۹,۹۳۶,۵۴۶,۰۵۴)
	<u>۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳</u>	<u>(۹,۹۳۶,۵۴۶,۰۵۴)</u>

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم

۱۵-۱- (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم شرکتها به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				(۳۲,۷۳۷,۶۳۶,۶۶۶)	
۴۸,۹۲۱,۴۸۶	۱۹۹,۹۹۱,۰۳۲,۷۶۸	(۱۳۶,۱۶۸,۹۰۰,۱۱۴)	(۱۵۱,۹۹۳,۱۸۲)	۲۳,۸۰۱,۰۹۰,۶۱۲	۷۳,۶۷۰,۱۴۱,۴۷۲
۲۴,۰۴۰,۳۳۱	۷۳,۴۹۳,۰۷۴,۶۲۹	(۶۹,۰۷۷,۰۳۱,۷۷۵)	(۵۵,۸۵۴,۷۳۳)	-	۴,۳۶۰,۱۸۸,۱۳۱
	<u>۲۷۳,۴۸۴,۱۰۹,۳۹۷</u>	<u>(۱۹۵,۲۴۵,۹۳۱,۸۸۹)</u>	<u>(۲۰۷,۸۴۷,۹۱۵)</u>	<u>(۹,۹۳۶,۵۴۶,۰۵۴)</u>	<u>۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳</u>

صنایع شیمیایی امید فارس (شفارس)
صنایع غذایی سکه (فگزر)
کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۵۳,۸۶۹,۸۸۷	۱۸	۹۶۹,۶۵۷,۹۶۶	-	۹۶۹,۶۵۷,۹۶۶
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۶۹,۹۳۸,۲۹۰	۷۰	۴۶,۸۹۵,۶۸۰,۳۰۰	-	۴۶,۸۹۵,۶۸۰,۳۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۰,۳۰۱,۷۵۹	۵۰	۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰	-	۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰
				<u>۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۲۱۶</u>	<u>۰</u>	<u>۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۲۱۶</u>

کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)
شیمیایی فارس (شفارس)
صنایع غذایی سکه (فگزر)

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
-	۳۰۳,۶۴۰,۴۰۸
<u>۰</u>	<u>۳۰۳,۶۴۰,۴۰۸</u>

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه
۱۴۰۴	منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۸,۴۱۱,۷۲۰,۰۳۲	۲,۱۲۴,۷۴۲,۳۳۲
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۶۹۹,۳۶۱
۱,۹۷۹,۹۹۹,۹۶۳	-
۳۷	۷۶۹,۹۹۹,۹۶۳
۲۱,۸۹۱,۷۲۰,۰۳۲	۳,۷۳۱,۴۴۱,۶۵۶

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابرس سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و رهیافت و همکاران

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه
۱۴۰۴	منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۶,۲۶۲,۴۵۹,۷۶۱	۱,۶۷۶,۳۳۸,۳۹۳
۳۶۱,۵۷۷,۵۵۳	۴۷,۳۸۹,۹۸۹
۱,۲۷۷,۰۹۶,۴۴۱	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۱۲,۷۷۰	۷,۱۱۲,۸۲۵
-	۱۳۵,۸۵۰,۱۰۰
۱۷,۷۶۷	-
۷,۹۱۵,۸۶۴,۲۹۲	۲,۰۷۴,۶۹۱,۳۰۷

هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس
سایر

۲۰- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه
۱۴۰۴	منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳	۱۴۴,۳۶۸,۰۲۶
۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳	۱۴۴,۳۶۸,۰۲۶

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری معاملات آرتان

۲۰-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه‌های مالی مرتبط با اعتبار دریافتی از کارگزاری معاملات آرتان برای نمادهای غنجر و شفارس با متوسط نرخ ۳۰ درصد می‌باشد.

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند	دوره مالی هشت ماهه و ۱۱ روزه
۱۴۰۴	منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۷۳,۲۱۴,۰۰۲,۷۶۷	۶۹۷,۸۲۹,۳۶۵
(۱۰۹,۲۹۵,۴۴۱,۴۵۷)	(۳,۶۲۸,۲۱۵,۴۱۰)
۱۶۳,۹۱۸,۵۶۱,۳۱۰	(۲,۹۳۰,۳۸۶,۰۴۵)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱- صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امیدنامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار، مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می‌بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
			درصد	ریال	ریال
۱	شرکت صنایع غذایی سکه	سگز	۳٪	۳۶۹,۲۸۷	۷,۳۸۵,۷۳۳
۲	کارخانجات تولیدی پلاستیران	پلاست	۳٪	۲۱۸,۷۰۰	۴,۳۷۳,۹۱۰

۲۲-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. برای دارایی‌های احتمالی صندوق هیچ‌گونه محدودیتی مبنی بر وثیقه یا تضمین دارایی‌های صندوق نزد مدیران و سایر اشخاص وجود ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	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
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آرتان سهام	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۲۳.۸۱٪	۳۴,۳۰۰	۶.۸۶٪
	کارگزاری معاملات آرتان	موسس و کارگزار	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۴٪	۳۵۰	۰.۰۷٪
	آقای سعید مرادی جزء	موسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۲۴٪	۳۵۰	۰.۰۷٪
جمع				۳۵,۰۰۰	۲۴.۳۰٪	۳۵,۰۰۰	۷.۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی) - ریال
		تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع معامله	
سیدگردان آرتان سهام	مدیر صندوق		۱۸,۴۱۱,۷۳۰,۰۳۲	کارمزد مدیر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس فعلی		۱,۹۷۹,۹۹۹,۹۶۳	حق الزحمه حسابرس	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و رهیافت و همکاران	حسابرس سابق	طی سال	۳۷		
شرکت کارگزاری معاملات آرتان	کارگزاری معاملات آرتان		۵,۵۷۳,۹۹۲,۲۹۹,۹۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	
			۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳	هزینه مالی	
					۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۲

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

به استثنای مورد زیر، رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۵-۱- حمله دشمن در بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به برخی از صنایع کشور، می‌تواند بر ارزش پرتفوی سرمایه‌گذاری این شرکت تاثیر یا اهمیت داشته باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی های جاری	۲۰۴,۲۳۶,۷۰۷,۷۶۶	۱۰۲,۰۷۹,۵۴۶,۴۴۵	۱۵۲,۲۹۱,۶۳۵,۵۶۶
جمع کل دارایی ها	۲۰۴,۲۳۶,۷۰۷,۷۶۶	۱۰۲,۰۷۹,۵۴۶,۴۴۵	۱۵۲,۲۹۱,۶۳۵,۵۶۶
جمع بدهی های جاری	۵,۹۶۱,۵۳۳,۰۹۸	۵,۴۸۴,۶۶۱,۶۳۴	۵,۲۴۶,۲۲۵,۹۰۳
جمع کل بدهی ها	۵,۹۶۱,۵۳۳,۰۹۸	۵,۴۸۴,۶۶۱,۶۳۴	۵,۲۴۶,۲۲۵,۹۰۳
جمع کل تعهدات	۳۹,۶۳۶,۱۴۸,۱۹۴	۱۹,۸۱۸,۰۷۴,۰۹۷	۱۹۸,۱۸۰,۷۴۰,۹۷۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۵,۵۹۷,۶۸۱,۲۹۲	۲۵,۳۰۲,۷۳۵,۷۳۱	۲۰۳,۴۲۶,۹۶۶,۸۷۳
نسبت جاری	-	۴۰۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	-	-	۱.۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی‌ها	صنایع غذایی گز سکه	کارخانجات تولیدی پلاستیران	صنایع شیمیایی فارس	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹۹,۸۳۹,۰۴۱,۵۸۶	۷۳,۴۳۷,۲۱۹,۸۹۶	.	۲۷۳,۲۷۶,۲۶۱,۴۸۲
حساب‌های دریافتی	۵۱۵,۱۲۵,۱۱۰	۷۳,۶۰۰	۲۸۱,۴۶۲,۱۷۸	۷۹۶,۶۶۰,۸۸۸
جاری کارگزاران	.	۲۴,۳۳۱,۵۶۳,۲۲۴	.	۲۴,۳۳۱,۵۶۳,۲۲۴
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد	۲۱۶,۳۱۷,۶۳۶	۳۳,۳۲۰,۲۸۸	۸۶۲,۳۸۴,۹۵۶	۱,۱۱۲,۰۲۲,۸۸۰
جمع دارایی	۴۰۰,۵۷۰,۴۸۴,۳۳۲	۹۷,۸۰۲,۱۷۷,۰۰۸	۱,۱۴۳,۸۴۷,۱۳۴	۲۹۹,۵۱۶,۵۰۸,۴۷۴
بدهی‌ها				
جاری کارگزاران	۱۵,۸۰۶,۹۳۳,۹۰۲	.	.	۱۵,۸۰۶,۹۳۳,۹۰۲
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۹۷۲,۶۳۹,۶۴۷	۸۱۲,۴۱۴,۵۳۷	۷۰۰,۸۰۶,۳۴۶	۴,۴۸۵,۸۶۰,۵۳۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶,۵۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵۷۶,۰۴۹,۱۶۸	۴۴,۰۲۹۱,۷۵۹	۴۴۲,۸۳۱,۶۴۱	۱,۴۵۹,۱۷۲,۵۶۸
جمع بدهی‌ها	۱۹,۳۶۰,۱۲۲,۷۱۷	۱,۲۶۴,۷۰۶,۲۹۶	۱,۱۴۳,۶۳۷,۹۸۷	۲۱,۷۶۸,۴۶۷,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۱۸۱,۲۱۰,۳۶۱,۶۱۵	۹۶,۵۳۷,۴۷۰,۷۱۲	۲۰۹,۱۴۷	۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۸۱۸,۲۰۲	۱,۲۱۰,۵۰۱	.	۱,۹۲۸,۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ب) سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
جمع	صنایع شیمیایی فارس	کارخانجات تولیدی پلاستیران	صنایع غذایی گز سکه
ریال	ریال	ریال	ریال
			درآمدها:
(۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)	(۱۵۵,۸۸۰,۹۵۰,۶۱۵)	۱۵,۲۵۳,۳۹۶,۳۹۲	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳	.	۴,۳۶۰,۱۸۸,۱۲۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۲۱۶	۴۶,۸۹۵,۶۸۰,۳۰۰	۹۶۹,۶۵۷,۹۶۶	سود سهام
۴۳,۷۰۱,۲۰۴,۴۱۸	(۱۰۸,۹۸۵,۲۷۰,۳۱۵)	۲۰,۵۸۳,۲۴۲,۴۷۹	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۱,۸۹۱,۷۲۰,۰۳۲)	(۱۷,۲۴۳,۸۳۷,۲۲۰)	(۱,۲۳۷,۳۷۶,۶۹۹)	هزینه کارمزد ارکان
(۷,۹۱۵,۸۶۴,۲۹۲)	(۲,۴۰۱,۹۹۲,۹۵۱)	(۲,۵۵۸,۳۹۵,۰۶۸)	سایر هزینه‌ها
(۲۹,۸۰۷,۵۸۴,۳۲۴)	(۱۹,۶۴۵,۸۳۰,۱۷۱)	(۳,۷۹۵,۷۷۱,۷۶۷)	جمع هزینه‌ها
۱۳,۸۹۳,۶۲۰,۰۹۴	(۱۲۸,۶۳۱,۱۰۰,۴۸۶)	۱۶,۷۸۷,۴۷۰,۷۱۲	سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳)	(۲۷,۳۵۸,۷۶۹,۸۷۹)	.	هزینه‌های مالی
(۳۲,۵۱۸,۷۶۷,۳۵۹)	(۱۵۵,۹۸۹,۸۷۰,۳۶۵)	۱۶,۷۸۷,۴۷۰,۷۱۲	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع		صنایع شیمیایی فارس		کارخانجات تولیدی پلاستیران		صنایع غذایی سکه		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		
۵۰۲,۳۹۸,۳۴۷,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۳۱۳,۸۱۹,۱۵۰	۳۸۹,۶۰۱	-	-	۱۴۸,۹۸۴,۴۲۸,۳۷۳	۱۱۰,۳۹۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۱,۰۳۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۸۸۲	۹۵۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۱۳۲	۷۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۵۰	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱,۳۸۸,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۸,۸۳۲)	(۱,۳۴۲,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۲,۷۳۳)	-	-	(۴۶,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۰۹۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۳۲,۵۱۸,۷۶۷,۳۵۹)	-	(۱۵۵,۹۸۹,۸۷۰,۳۶۵)	-	۱۶,۷۸۷,۴۷۰,۷۱۲	-	۱۰۶,۶۸۳,۶۳۲,۳۹۴	-	سود(زیان) خالص
۱۶۳,۹۱۸,۵۶۱,۳۱۰	-	۱۹۲,۲۷۷,۲۶۰,۳۶۲	-	-	-	(۳۸,۳۵۸,۶۹۹,۰۵۲)	-	تعدیلات
۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴	۱۴۴,۰۵۰	۲۰۹,۱۴۷	-	۹۶,۵۳۷,۴۷۰,۷۱۲	۷۹,۷۵۰	۱۸۱,۲۱۰,۳۶۱,۶۱۵	۶۴,۳۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال