



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 میان دوره ای 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 برگیرنده 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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



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





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۳۶۳,۱۰۴,۰۲۸,۹۴۳	۱,۲۸۵,۵۱۷,۶۰۱,۶۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰	۶	حساب های دریافتی
۱۴,۱۹۳,۷۹۱	۱,۱۴۶,۱۷۸,۶۷۱	۷	موجودی نقد
.	۱,۲۰۳,۶۵۲,۵۷۹	۸	سایر دارایی ها
۱,۳۶۳,۱۱۸,۲۲۲,۷۳۴	۱,۲۸۸,۳۸۲,۵۲۰,۸۱۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶	۳۲,۴۲۷,۴۹۶,۱۲۶	۹	جاری کارگزاران
۳,۵۵۶,۴۱۳,۸۷۶	۸,۳۰۳,۶۲۵,۳۳۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۴۲,۴۰۷,۸۷۷,۶۳۵	۲۲,۴۰۶,۴۰۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۷۲,۵۴۵,۶۶۴	۴,۸۳۳,۷۳۱,۲۲۲	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۶۰,۸۱۹,۹۷۵,۲۱۱	۴۵,۵۸۷,۲۵۹,۰۷۹		جمع بدهی ها
۵۰۲,۲۹۸,۲۴۷,۵۲۳	۱,۲۴۲,۷۹۵,۲۶۱,۷۳۷	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۰۴,۵۹۶	۸۲۵,۸۹۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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



دوره مالی پنج ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها
	ریال		
۱۷,۱۰۲,۸۰۲,۷۵۳	(۲۰,۹۷۵,۹۵۷,۱۴۷)	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۴,۳۸۲,۴۰۶,۰۷۶	(۶۵,۵۶۷,۳۶۸,۲۸۹)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۲۱۶	۱۶	سود سهام
۳۱۳,۸۵۸,۴۸۴	.	۱۷	سایر درآمدها
۳۱,۷۹۹,۰۶۷,۳۱۳	(۳۸,۱۶۲,۸۹۹,۲۲۰)		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۸۰۷,۱۴۹,۶۱۶)	(۱۹,۷۰۷,۹۳۵,۷۰۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۱۸,۵۸۰,۷۳۸)	(۵,۴۱۰,۳۰۳,۱۰۶)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱,۸۲۵,۷۳۰,۳۵۴)	(۲۵,۱۱۸,۲۳۸,۸۰۸)		جمع هزینه ها
۲۹,۹۷۳,۳۳۶,۹۵۹	(۶۳,۲۸۱,۱۳۸,۰۲۸)		سود قبل از هزینه های مالی
(۴۷,۶۴۵,۱۲۰)	(۴۱,۰۲۴,۶۶۲,۴۷۴)	۲۰	هزینه مالی
۲۹,۹۲۵,۶۹۱,۸۳۹	(۱۰۴,۳۰۵,۸۰۰,۵۰۲)		سود (زیان) خالص
۲۶.۵۵٪	(۷.۸)٪		بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد
۲۰.۱۹٪	(۱۹.۸)٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

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

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

سبدگردان آرتان سهام
ARTAN SAHAM
شماره ثبت: ۵۹۴۹۷۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۳,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۶۹	۵۰,۲۹۸,۳۲۷,۵۲۳	۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۶۹	۱۳۳,۵۶۹
(۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۷۰)	۱,۰۳۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۷۰)	(۱۳,۱۷۰)
۲۹,۹۲۵,۶۹۱,۸۳۹	.	(۱۰۲,۳۰۵,۸۰۰,۵۰۲)	-	.	.
(۱,۹۹۳,۳۴۰,۲۲۰)	.	(۱۴۱,۹۸۰,۱۸۵,۲۸۴)	-	(۱,۹۹۳,۳۴۰,۲۲۰)	.
۱۳۸,۳۳۱,۳۵۱,۶۱۹	۱۱۰,۳۹۹	۱,۲۴۲,۷۹۵,۲۶۱,۷۳۷	۱,۲۴۲,۷۸۳	۱۳۸,۳۳۱,۳۵۱,۶۱۹	۱۱۰,۳۹۹
		۲۱			

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش‌هایی‌نایدیر صورت‌های مالی می باشد.

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

آقای سید مرادی چره
 آقای ابوالفضل رضایی

شرکت سیدگردان آرتان سهام
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارتام نگر آریا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده 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- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 فرزین، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷، کدپستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹، تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱.

حسابرس صندوق، موسسه 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 آبه‌شناسان، 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 ارزش‌های جاری 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، 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 میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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 به 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 به 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 علاوه 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؛
حق‌الزحمة 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 سرمایه گذار دارنده واحد در یک سال
	مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال به ازای هر NAV
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۴
	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۲۴
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ضریب ۰.۰۰۰۰۳
	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 میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	غگز	۳٪	۲۱۱.۴۳۶	۴.۲۲۸.۷۱۴
۲	صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۲.۵٪	۵۸۵.۰۷۳	۱۱.۷۰۲.۰۰۰
۳	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، تمامیدرآمدهای 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 می‌نماید از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

صندوق، سرمایه گذاری، اختصاصی، نازار گردانی، آرتان
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، صنادع دوره‌های
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ماده در پایان دوره	ماده ابتدای دوره	مصرف اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	ریال	ریال	ریال
۱,۱۵۲,۹۳۵,۰۴۳	۰	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۲,۰۶۴,۹۵۷)	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۵۰,۷۱۷,۵۳۶	۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۲۸۲,۴۶۴)	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱,۲۰۳,۶۵۲,۵۷۹	۰	۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۹,۳۴۷,۴۲۱)	۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

مصرف نرم افزار

مصرف عضویت در کانون‌ها

۹- جاری کار گزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ماده پایان دوره	ماده ابتدای دوره	گرددش پستکار	گرددش پندکار	ریال	ریال	ریال
۳۲,۳۲۷,۴۹۶,۱۲۶	۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶	۱,۱۴۲,۱۸۰,۶۵۷,۸۹۶	۱,۹۲۲,۰۳۶,۲۹۹,۸۰۶	۱,۹۲۲,۰۳۶,۲۹۹,۸۰۶	۱,۹۲۲,۰۳۶,۲۹۹,۸۰۶	۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶
۳۲,۳۲۷,۴۹۶,۱۲۶	۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶	۱,۱۴۲,۱۸۰,۶۵۷,۸۹۶	۱,۹۲۲,۰۳۶,۲۹۹,۸۰۶	۱,۹۲۲,۰۳۶,۲۹۹,۸۰۶	۱,۹۲۲,۰۳۶,۲۹۹,۸۰۶	۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶

کلگری معاملات آرتان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۰۲,۱۰۲,۳۳۴	۶,۴۹۰,۵۱۶,۶۱۷
۷۸۳,۳۱۱,۵۷۹	۳۷۴,۶۹۲,۳۷۸
۷۶۹,۹۹۹,۹۶۳	۱,۴۳۸,۴۱۶,۳۳۶
۳,۵۵۶,۴۱۳,۸۷۶	۸,۳۰۳,۶۲۵,۳۳۱

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان آرتان
متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
حق الزحمه حسابرس

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۲,۳۹۶,۹۴۷,۶۳۵	۰
۱۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۶,۴۰۰
۴۲,۴۰۷,۸۷۷,۶۳۵	۲۲,۴۰۶,۴۰۰

بابت تنمه واحدهای صادر شده
واریزی های نامشخص

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۲۵,۰۵۵,۶۷۵	۴,۲۴۱,۷۲۰,۷۹۹
۴۷,۳۸۹,۹۸۹	۳۸۳,۷۷۰,۴۲۳
۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۵۷۲,۵۴۵,۶۶۴	۴,۸۳۳,۷۳۱,۲۲۲

نرم افزار یکان
ذخیره تصفیه
مخارج عضویت در کانون کارگزاران
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶۷,۱۳۷,۳۷۰,۱۹۶	۴۶۵,۰۰۰	۱,۲۱۳,۵۳۸,۹۱۸,۲۲۵	۱,۴۵۱,۷۸۳
۳۵,۱۶۰,۸۷۷,۳۲۷	۳۵,۰۰۰	۲۹,۲۵۶,۳۴۳,۵۰۲	۳۵,۰۰۰
۵۰۲,۲۹۸,۲۴۷,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۷۹۵,۲۶۱,۷۲۷	۱,۴۸۶,۷۸۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سهامی اختصاصی بازارگردانی آستان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی پنج ماهه و ۱۱ روزه متنهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۷۹۸,۲۶۲,۱۵۴	(۳۰,۸۷۵,۸۵۷,۱۲۷)	۱۴-۱
۲,۳۰۴,۳۹۶,۵۹۹	-	۱۴-۲
۱۷,۱۰۲,۶۵۸,۷۵۳	(۳۰,۸۷۵,۸۵۷,۱۲۷)	

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

دوره مالی پنج ماهه و ۱۱ روزه متنهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	کارمزده و مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۷,۵۶۷,۳۹۷,۵۶۵)	(۳۷,۲۲۹,۱۳۷)	(۵۵۷,۳۸۱,۹۹۱,۶۵۰)	۸۲۵,۳۳۱,۸۴۲,۰۲۲	۴۵۱,۰۴۱,۶۰۰
-	(۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۵۵۰,۱۱۰,۲۶۵)	۵۴,۳۹۱,۰۹۲,۶۴	۳۸,۸۷۴,۰۵۹
۱۲,۷۹۸,۲۶۲,۱۵۴	۱۲,۴۴۲,۳۹۶,۵۶۵	(۹۲,۴۳۰,۳۳۰)	(۱۰,۸۵۴,۸۱۶,۸۷۲)	۱۲۱,۶۱۹,۹۳۲,۵۹۰	۵,۷۳۳,۸۲۲
۱۲,۷۹۸,۲۶۲,۱۵۴	(۳۰,۸۷۵,۸۵۷,۱۲۷)	(۷۵۶,۹۸۲,۳۳۶)	(۱۰,۱۹,۸۱۶,۹۱۸,۶۸۷)	۹۹,۶۰۰,۶۴۵,۸۷۶	

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

دوره مالی پنج ماهه و ۱۱ روزه متنهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سود (زیان) لیصال	کارمزده و مالیات	ارزش دفتری	بهای لیصال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۹۴۱,۰۰۰,۷۸۰	-	-	-	-	درآمد نیت کیمیا (ویکتس)
۶۴۶,۰۹۲,۹۵۴	-	-	-	-	با درآمد نیت مامور (مامور)
۵۹۹,۶۳۲,۶۲۷	-	-	-	-	اعتقاد آفرین پارسین (مشتاد)
۷۸۰,۹۷۰,۳۷۳	-	-	-	-	مختص اوراق دولتی نشان همبرز (نشان)
۶۵۳,۵۱۵,۸۱۵	-	-	-	-	افرا ساند پایدار (افران)
۱۶۰,۷۹۳,۸۲۸	-	-	-	-	با درآمد نیت سام (سام)
۱۶۲,۸۳۲,۰۸۹	-	-	-	-	ارکیده (ارکیده)
۲۰,۶۶۸,۳۲۳	-	-	-	-	نوع دوم اعتبار (مشتاد)
۶,۳۰۴,۳۹۶,۵۹۹	-	-	-	-	صندوق مس - درآمد نیت کیمیا

مشاوره سوماه گزاری اختصاصی بازار گرانج آرتان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال ۱۳۹۴
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	دوره مالی پنج ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۴,۲۸۲,۶۰۶,۰۷۶	۱۴,۲۸۲,۶۰۶,۰۷۶
۵۵,۵۶۷,۳۶۸,۲۸۱	۵۵,۵۶۷,۳۶۸,۲۸۱
۱۶-۱	۱۶-۱
۵۵,۵۶۷,۳۶۸,۲۸۱	۵۵,۵۶۷,۳۶۸,۲۸۱

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
۱۳,۰۱۶,۷۴۹,۷۹۷	۱۳,۰۱۶,۷۴۹,۷۹۷
۵۶,۷۴۹,۱۰۹,۲۳۳	۵۶,۷۴۹,۱۰۹,۲۳۳
(۱۱,۸۳۵,۰۰۸,۶۹۳)	(۱۱,۸۳۵,۰۰۸,۶۹۳)
۵۲,۸۹۹,۸۸۷	۵۲,۸۹۹,۸۸۷
۷۲۵,۵۲۰,۴۱۶	۷۲۵,۵۲۰,۴۱۶
۱,۰۳۶,۲۴۴,۲۷۰,۵۲۵	۱,۰۳۶,۲۴۴,۲۷۰,۵۲۵
۱۸۸,۱۳۳,۳۵۹,۴۵۶	۱۸۸,۱۳۳,۳۵۹,۴۵۶
(۳۵۴,۷۲۹,۳۱۵,۱۷۵)	(۳۵۴,۷۲۹,۳۱۵,۱۷۵)
(۳۷,۳۱۷,۱۳۱)	(۳۷,۳۱۷,۱۳۱)
(۱۲,۹۱۵,۵۸۹,۶۳۴)	(۱۲,۹۱۵,۵۸۹,۶۳۴)
۱,۲۸۶,۳۹۵,۳۳۸,۰۶۲	۱,۲۸۶,۳۹۵,۳۳۸,۰۶۲

منابع شیمیایی تولید فارس (شفارس)

منابع غذایی سکه (فکر)

کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)

۱۶- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۶۹,۶۵۷,۸۶۶	۹۶۹,۶۵۷,۸۶۶	۹۶۹,۶۵۷,۸۶۶	۱۸	۵۲,۸۶۹,۸۸۷	۱۴/۰۴/۰۵/۰۸	۱۴-۳/۱/۷۳-۰
۴۶,۸۱۵,۶۸۰,۳۰۰	۴۶,۸۱۵,۶۸۰,۳۰۰	۴۶,۸۱۵,۶۸۰,۳۰۰	۷۰	۶۶۹,۹۲۸,۳۱۰	۱۴/۰۴/۰۴/۳۱	۱۴-۳/۱/۷۳-۰
۵۱۵,۰۸۷,۸۵۰	۵۱۵,۰۸۷,۸۵۰	۵۱۵,۰۸۷,۸۵۰	۵۰	۱,۰۳۰,۱,۷۵۹	۱۴/۰۴/۰۵/۱۲	۱۴-۳/۱/۷۳-۰
۴۸,۳۸۰,۴۴۶,۳۱۶	۴۸,۳۸۰,۴۴۶,۳۱۶	۴۸,۳۸۰,۴۴۶,۳۱۶				

کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)

شیمیایی فارس (شفارس)

منابع غذایی سکه (فکر)

۱۷- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	دوره مالی پنج ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۱۳,۸۵۸,۶۸۴	۳۱۳,۸۵۸,۶۸۴

کاربرد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی پنج ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۷,۰۳۹,۵۱۹,۳۲۹	۳۳۰,۹۵۴,۲۸۵	کارمزد مدیر صندوق
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۸۷,۷۸۲	کارمزد متولی صندوق
۱,۱۶۸,۴۱۶,۳۷۳	۴۲۲,۸۰۷,۵۴۹	حق الزحمه حسابرس
۱۹,۷۰۷,۹۳۵,۷۰۲	۸۰۷,۱۴۹,۶۱۶	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی پنج ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴,۹۰۵,۸۵۷,۹۳۱	۹۰۱,۹۹۳,۰۷۶	هزینه نرم افزار
۳۳۶,۳۸۰,۴۳۴	۸,۹۱۵,۲۹۸	هزینه تصفیه
۱۵۷,۲۸۲,۴۶۴	۸۸,۷۶۴,۳۴۷	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰,۷۶۴,۵۱۰	۴,۴۵۰,۳۷۸	هزینه کارمزد بانکی
.	۱۴,۴۵۷,۶۳۹	هزینه تاسیس
۱۷,۷۶۷	.	سایر
۵,۴۱۰,۳۰۳,۱۰۶	۱,۰۱۸,۵۸۰,۷۳۸	

۲۰- هزینه مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی پنج ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۱,۰۲۴,۶۶۲,۴۷۴	۴۷,۶۴۵,۱۲۰	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری معاملات آرتان
۴۱,۰۲۴,۶۶۲,۴۷۴	۴۷,۶۴۵,۱۲۰	

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

۲۱- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی پنج ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
(۱۱۳,۶۲۱,۴۸۶,۲۳۲)	۵۲۹,۵۸۴,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۸,۳۵۸,۶۹۹,۰۵۲)	(۲,۵۲۲,۹۲۴,۲۲۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۴۱,۹۸۰,۱۸۵,۲۸۴)	(۱,۹۹۳,۳۴۰,۲۲۰)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرژان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱ صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد. به موجب مفاد اساسنامه، ایندنامه 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 ابانسته	حداقل معاملات روزانه
			درصد	ریال		
۱	شرکت صنایع غذایی سکه	غفر	۳	۲۱۱,۴۳۶	۲۱۱,۴۳۶	۴,۱۲۸,۷۱۴
۲	صنایع شیمیایی امید فارس	شفسارس	۲/۵	۵۵۵,۰۷۳	۵۵۵,۰۷۳	۱۱,۷۰۲,۰۰۰
۳	کارخانجات تولیدی پلاستیران	پلاست	۵	۲۱۸,۷۰۰	۲۱۸,۷۰۰	۴,۳۳۲,۹۱۰

۲۲-۲ صندوق در تاریخ صورت خاص دارایی ها . 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

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		نوع و واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۶.۸۶٪	۳۲,۲۰۰	ممتاز	۲.۲۱٪	۳۲,۲۰۰	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	سیدگردان آرژان سهام	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۷٪	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۲٪	۳۵۰	ممتاز	موسس و کارگزار	کارگزاری معاملات آرژان	
۰.۰۷٪	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۲٪	۳۵۰	ممتاز	موسس	اقای سعید مرادی جزیه	
۷.۰۰٪	۳۵,۰۰۰		۲.۲۵٪	۳۵,۰۰۰				جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله	شرح معامله		تاریخ معامله	نوع معامله	نوع وابستگی	مطرف معامله
		ارزش معامله	تاریخ معامله				
۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
(۶,۴۹۰,۷۵۶,۶۱۷)		۱۷,۰۳۹,۵۱۹,۳۲۹	۱۷,۰۳۹,۵۱۹,۳۲۹		کاربرد منبر	مدیر صندوق	سیدگردان آرژان سهام
(۳۷۴,۶۹۲,۳۷۸)		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کاربرد منطولی	منطولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آرژان
(۶۴۸,۴۱۶,۳۳۶)		۱,۱۶۸,۴۱۶,۳۳۶	۱,۱۶۸,۴۱۶,۳۳۶		حق الزحمه حسابرسی	حسابرس فنی	موسسه حسابرسی نش و همکاران
(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		۳۷	۳۷		حق الزحمه حسابرسی	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و رهیت و همکاران
(۳۲,۴۲۷,۴۹۶,۱۲۶)		۲,۰۰۶,۶۲۸,۲۱۱,۱۸۹	۲,۰۰۶,۶۲۸,۲۱۱,۱۸۹		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری معاملات آرژان	شرکت کارگزاری معاملات آرژان
		۴۱,۰۲۶,۶۶۲,۴۲۴	۴۱,۰۲۶,۶۶۲,۴۲۴		هزینه مالی		

۲۵- رویاندهای بعد از تاریخ خاص دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- کفایت سرمایه

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۵۲۷,۸۳۵,۷۰۴	۷۹۳,۸۰۴,۶۸۷,۱۹۵	۱,۲۸۸,۸۹۷,۶۰۸,۷۶۶	جمع دارایی های جاری
۱,۱۱۵,۵۲۷,۸۳۵,۷۰۴	۷۹۳,۸۰۴,۶۸۷,۱۹۵	۱,۲۸۸,۸۹۷,۶۰۸,۷۶۶	جمع کل دارایی ها
۵۰,۱۳۰,۶۲۰,۷۱۱	۵۰,۷۷۹,۶۷۲,۳۷۳	۵۲,۰۷۷,۷۷۵,۶۹۶	جمع بدهی های جاری
۵۰,۱۳۰,۶۲۰,۷۱۱	۵۰,۷۷۹,۶۷۲,۳۷۳	۵۲,۰۷۷,۷۷۵,۶۹۶	جمع کل بدهی ها
۲۱۹,۱۴۶,۴۵۰,۳۰۰	۲۱,۹۱۴,۶۴۵,۰۳۰	۴۳,۸۲۹,۲۹۰,۰۶۰	جمع کل تعهدات
۲۶۹,۲۷۷,۰۷۱,۰۱۱	۷۲,۶۹۴,۳۱۷,۴۰۳	۹۵,۹۰۷,۰۶۵,۷۵۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۰۹۲		نسبت جاری
۰,۲۴	-		نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			
جمع	صنایع شیمیایی فارس	کارخانجات تولیدی پلاستیران	صنایع غذایی گز سکه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۸۵,۵۱۷,۶۰۱,۶۱۶	۱,۰۳۵,۴۵۶,۷۳۴,۸۹۳	۶۲,۰۸۰,۵۹۰,۹۴۱	۱۸۷,۹۸۰,۲۸۵,۷۸۲
۶۳۲,۲۲۷,۹۴۸	.		۶۳۲,۲۲۷,۹۴۸
۱۴۷,۵۰۱,۳۳۵,۰۷۳	۱۴۲,۷۹۳,۳۰۰,۸۱۷	۴,۷۰۷,۹۳۴,۲۵۶	.
۱,۲۰۳,۶۵۲,۵۷۹	۴۰۹,۶۷۰,۴۴۹	۳۸۴,۳۱۱,۶۸۱	۴۰۹,۶۷۰,۴۴۹
۱,۱۴۶,۱۷۸,۶۷۱	۸۹۴,۳۱۰,۳۲۷	۳۴,۲۶۲,۸۲۸	۲۱۷,۶۰۵,۵۰۶
۱,۴۳۶,۰۰۰,۸۹۵,۸۸۷	۱,۱۷۹,۵۵۴,۰۰۶,۴۸۶	۶۷,۳۰۷,۹۹۹,۷۱۶	۱۸۹,۳۳۹,۷۸۹,۶۸۵
۱۷۹,۹۲۸,۷۳۱,۱۹۹	.	.	۱۷۹,۹۲۸,۷۳۱,۱۹۹
۸,۴۲۵,۵۰۵,۳۲۹	۴,۳۸۱,۵۹۷,۳۳۵	۳۰۱,۱۵۴,۶۴۳	۳,۷۴۲,۷۵۳,۴۵۱
۱۸,۴۳۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۸۳۲,۹۶۷,۶۲۲	۱,۴۸۰,۳۱۲,۵۰۰	۱,۴۳۳,۵۲۶,۸۱۴	۱,۸۷۹,۱۲۸,۳۰۸
۱۹۳,۲۰۵,۶۳۴,۱۵۰	۵,۸۶۸,۳۳۹,۷۳۵	۱,۷۸۶,۶۸۱,۴۵۷	۱۸۵,۵۵۰,۶۱۲,۹۵۸
۱,۳۲۲,۷۹۵,۲۶۱,۷۳۷	۱,۱۷۳,۶۸۵,۶۶۶,۷۵۱	۶۵,۴۲۰,۴۱۸,۲۵۹	۳,۶۸۹,۱۷۶,۷۲۷
۸۳۵,۸۹۶	۸۷۴,۱۰۲	۸۲,۳۱۹	۵۷,۳۷۴

دارایی‌ها
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 حساب‌های دریافتی
 جاری کارگزاران
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
جمع دارایی

بدهی‌ها
 جاری کارگزاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 پرداختی به سرمایه‌گذاران
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ب) سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع	ریال	صنایع شیمیایی فارس	ریال	کارخانجات تولیدی پلاستیران	ریال	صنایع غذایی گز سکه	ریال
(۳۰,۹۷۵,۹۵۷,۱۴۷)	(۳۲,۵۶۷,۳۹۷,۵۶۵)	(۱,۳۵۱,۰۰۶,۷۰۰)	۱۲,۹۴۳,۴۴۶,۴۸۸				
(۶۵,۵۶۷,۳۶۸,۲۸۹)	۱۳,۰۱۶,۷۴۹,۷۹۷	(۱۱,۸۳۵,۰۰۸,۶۹۳)	(۶۶,۷۴۹,۱۰۹,۳۹۳)				
۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۳۱۶	۴۶,۸۹۵,۶۸۰,۳۰۰	۹۶۹,۶۵۷,۹۶۶	۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰				
(۳۸,۱۶۲,۸۹۹,۳۲۰)	۲۷,۳۴۵,۰۲۲,۵۳۲	(۱۲,۳۱۶,۳۵۶,۷۹۷)	(۵۳,۲۹۱,۵۷۴,۹۵۵)				
(۱۹,۷۰۷,۹۳۵,۷۰۲)	(۱۶,۸۰۱,۱۹۸,۹۸۰)	(۷۲۶,۱۱۶,۸۰۵)	(۲,۱۸۰,۶۱۹,۹۱۷)				
(۵,۴۱۰,۳۰۳,۱۰۶)	(۲,۳۲۳,۷۲۹,۸۴۰)	(۱,۳۸۷,۱۰۸,۱۳۹)	(۱,۶۹۹,۴۶۵,۱۳۷)				
(۲۵,۱۱۸,۲۳۸,۸۰۸)	(۱۹,۱۲۴,۹۲۸,۸۲۰)	(۲,۱۱۳,۲۲۴,۹۴۴)	(۳,۸۸۰,۰۸۵,۰۴۴)				
(۶۳,۲۸۱,۱۳۸,۰۲۸)	۸,۲۲۰,۱۰۳,۷۱۳	(۱۴,۳۲۹,۵۸۱,۷۴۱)	(۵۷,۱۷۱,۶۵۹,۹۹۹)				
(۴۱,۰۲۴,۶۶۲,۴۷۴)	(۳۷,۳۵۸,۷۶۹,۸۷۹)	-	(۱۲,۶۶۵,۸۹۲,۵۹۵)				
(۱۰۴,۳۰۵,۸۰۰,۵۰۲)	(۱۹,۱۳۸,۶۶۶,۱۶۷)	(۱۴,۳۲۹,۵۸۱,۷۴۱)	(۷۰,۸۳۷,۵۵۳,۵۹۴)				

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

(زیان) قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرکان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶

حاصل‌گرددش خالص دارایی‌ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع	صنایع شیمیایی فارس		کارخانجات تولیدی پلاستیران		صنایع غذایی سکه	
	تعداد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال
۵۰,۳۲۸,۳۳۷,۵۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۳۱۳,۸۱۹,۱۵۰	۳۸۹,۶۰۱	-	۱۴۸,۹۸۴,۴۲۸,۳۷۳	۱۱۰,۳۹۹
۱,۰۳۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۸۸۲	۹۵۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳,۱۳۲	۷۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۳۶,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۹۹)	-	-	-	(۳۶,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۹۹)
(۱۰,۴۳۰,۵۸۰,۰۰۰)	-	(۱۹,۱۳۸,۶۶۶,۱۶۷)	(۱۴,۳۲۹,۵۸۱,۷۴۱)	-	(۷۰,۸۳۲,۵۵۲,۵۹۴)	-
(۱۴,۹۸۰,۱۸۵,۸۸۴)	-	(۱۱,۳۲۱,۳۸۶,۳۳۳)	-	-	(۳۸,۲۵۸,۶۹۹,۰۵۲)	تعدیلات
۱,۳۴۲,۷۹۵,۲۶۱,۷۳۷	۱,۴۸۶,۷۸۳	۱,۱۷۳,۶۸۵,۶۶۶,۷۵۱	۱,۳۴۲,۷۳۳	۶۵,۴۲۰,۴۱۸,۲۵۹	۳,۶۸۹,۱۷۶,۷۳۷	۶۴,۳۰۰
				۷۹,۷۵۰		
						خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره