



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 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ 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 رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

## صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۳۶۳,۱۰۴,۰۲۸,۹۴۳	۲۷۳,۲۷۶,۲۶۱,۴۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۲۱,۶۳۹,۹۹۸	۷۹۶,۵۵۰,۱۲۸	۶	حساب های دریافتی
۱۴,۱۹۳,۷۹۱	۱,۱۱۲,۰۲۲,۸۸۰	۷	موجودی نقد
۰	۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۲	۸	جاری کارگزاران
<b>۱,۳۶۳,۲۳۹,۸۶۲,۷۳۲</b>	<b>۲۸۳,۷۰۹,۴۶۳,۸۱۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۳۶	۰	۸	جاری کارگزاران
۳,۶۷۸,۱۵۳,۸۷۴	۴,۴۸۵,۴۸۹,۷۷۰	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۴۲,۴۰۷,۸۷۷,۶۳۵	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۵۷۲,۴۴۵,۶۶۴	۱,۴۵۹,۴۳۲,۵۶۸	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۶۰,۹۴۱,۶۱۵,۲۰۹	۵,۹۶۱,۴۲۲,۳۳۸		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵۰۲,۲۹۸,۲۴۷,۵۲۳</b>	<b>۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴</b>	۱۲	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۰۰۴,۵۹۶	۱,۹۲۸,۱۳۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضاء  
سیدگردان آرتان سهام  
ARTAN SAHAM  
شماره ثبت: ۵۹۴۹۷۴



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	



دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۸۱۲,۰۴۰,۲۰۳	(۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)	۱۳	<b>درآمدها</b>
(۹,۹۳۶,۵۴۶,۰۵۴)	۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
.	۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۲۱۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۰۳,۶۴۰,۴۰۸	.	۱۶	سود سهام
۱۱,۱۷۹,۱۳۴,۵۵۷	۴۳,۷۰۱,۲۰۴,۴۱۸		سایر درآمدها
			<b>جمع درآمدها</b>
(۳,۷۳۱,۴۴۱,۶۵۶)	(۲۱,۸۹۱,۷۲۰,۰۳۲)	۱۷	<b>هزینه ها</b>
(۲,۰۷۴,۶۹۱,۳۰۷)	(۷,۹۱۵,۸۶۴,۲۹۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۸۰۶,۱۳۲,۹۶۳)	(۲۹,۸۰۷,۵۸۴,۳۲۴)		سایر هزینه ها
۵,۳۷۳,۰۰۱,۵۹۴	۱۳,۸۹۳,۶۲۰,۰۹۴		<b>جمع هزینه ها</b>
(۱۴۴,۳۶۸,۰۲۶)	(۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳)	۱۹	سود قبل از هزینه های مالی
۵,۲۲۸,۶۳۳,۵۶۸	(۳۲,۵۱۸,۷۶۷,۳۵۹)		هزینه مالی
۲	(۳٪)		<b>سود (زیان) خالص</b>
۰/۴	۴۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد
			بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

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

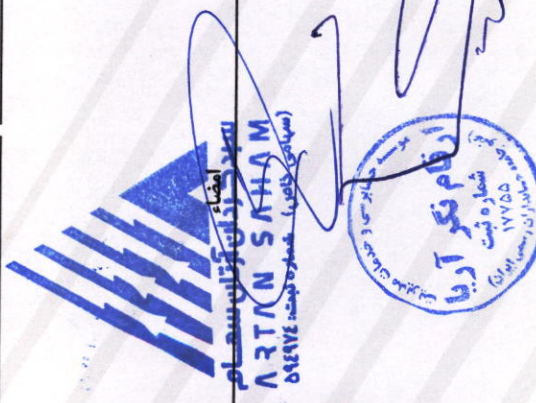


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان  
صورت گردش خاص داراییها  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صورت گردش خاص داراییها

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۴۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۱۷۰	۵۰۲,۳۹۸,۲۴۷,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰	خاص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
(۴۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۱۷۰)	۱,۰۳۳,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۸۸۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۵,۳۲۸,۶۳۳,۵۶۸	۰	(۱,۳۸۸,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۸,۸۳۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۳,۹۳۰,۳۸۶,۰۴۵)	۰	(۳۲,۵۱۸,۷۶۷,۳۵۹)	-	سود (زیان) خاص
۵۰۲,۳۹۸,۲۴۷,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۹۱۸,۵۶۱,۳۱۰	۲۰	تعدیلات (۳۲)
		۲۷۷,۷۲۸,۰۴۱,۳۷۴	۱۴۴,۰۵۰	خاص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سیدگردان آرتان سهام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارتان نگر آریا

آقای سعید مرادی جزیه

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، 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.artanfund.ir](http://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 دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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، عباس آباد-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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۲۲ 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، 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 آپشناسان، 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 سهم.

##### 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 ۰،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 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

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	غگز	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، 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 می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.



صندوق سه ماهه گنجایی اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ماده بدهکار سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماده (بستانکار) سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۵۲۲,۶۲۹,۳۲۲	۲,۳۷۵,۵۹۲,۲۶۶,۲۹۱	۳,۱۹۸,۴۰۰,۳۳۳,۶۴۹	۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۲۶
۸,۵۲۲,۶۲۹,۳۲۲	۲,۳۷۵,۵۹۲,۲۶۶,۲۹۱	۳,۱۹۸,۴۰۰,۳۳۳,۶۴۹	۸۱۴,۲۸۳,۱۳۸,۰۲۶

کارگزاری معاملات آرتان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۲۴,۷۴۲,۳۳۲	۲,۳۸۴,۲۴۶,۵۵۸
۷۸۳,۳۱۱,۵۷۹	۳۷۴,۶۹۲,۳۷۸
۷۶۹,۹۹۹,۹۶۳	۱,۷۲۶,۵۵۰,۸۳۴
۱۰۰,۰۰۰	.
<b>۳,۶۷۸,۱۵۳,۸۷۴</b>	<b>۴,۴۸۵,۴۸۹,۷۷۰</b>

مدیر صندوق - شرکت سپدگردان آرتان  
متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا  
حق الزحمه حسابرسی  
بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۲,۳۹۶,۹۴۷,۶۳۵	.
۱۰,۹۳۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰
<b>۴۲,۴۰۷,۸۷۷,۶۳۵</b>	<b>۱۶,۵۰۰,۰۰۰</b>

بابت تنمه واحدهای صادر شده  
واریزی های نامشخص

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۲۵,۰۵۵,۶۷۵	۴۵۸,۱۰۸,۵۸۶
۴۷,۳۸۹,۹۸۹	۴۰۸,۹۶۷,۵۴۲
.	۵۹۲,۰۹۶,۴۴۰
۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
<b>۵۷۲,۵۴۵,۶۶۴</b>	<b>۱,۴۵۹,۴۳۲,۵۶۸</b>

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

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۶۷,۱۳۷,۳۷۰,۱۹۶	۴۶۵,۰۰۰	۲۱۰,۳۶۳,۲۶۹,۱۶۲	۱۰۹,۰۵۰
۳۵,۱۶۰,۸۷۷,۳۲۷	۳۵,۰۰۰	۶۷,۴۸۴,۷۷۲,۳۱۲	۳۵,۰۰۰
<b>۵۰۲,۳۹۸,۲۴۷,۵۲۳</b>	<b>۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴</b>	<b>۱۴۴,۰۵۰</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آسان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۵۰۸,۵۰۰,۲۹۵	(۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)	۱۳-۱
۴,۳۰۳,۵۳۹,۰۰۸	-	۱۳-۲
۲۰,۸۱۲,۰۴۰,۳۰۳	(۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)	

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

۱۳-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵۷,۱۸۲,۹۶۵)	(۱۵۵,۸۸۰,۹۵۰,۶۱۵)	(۶۲۴,۸۶۴,۰۸۱)	(۳۰,۲۴۹,۲۷۹,۹۶۵,۹۹۱)	۱,۶۹۸,۶۶۶,۵۸۲,۶۷۳	۱,۰۶۸,۷۲۰,۰۹۳
-	۱۵,۵۳۳,۳۹۶,۳۹۲	(۱۸۶,۶۰۰,۵۱۹)	(۳۳,۰۰۸,۵۲۶,۶۵۹)	۳۴۵,۲۱۵,۳۳۰,۳۷۰	۱۵۳,۷۸۲,۴۰۹
۱۶,۹۶۵,۶۸۵,۲۶۰	۵۷,۹۱۸,۰۰۲,۸۳۲	(۳۲۴,۸۲۳,۵۳۲)	(۳۳۷,۶۷۹,۳۴۰,۳۲۲)	۲۹۵,۸۲۳,۱۶۶,۶۶۶	۵۵,۸۴۹,۵۷۷
۱۶,۵۰۸,۵۰۰,۲۹۵	(۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)	(۱,۰۴۶,۲۸۸,۱۳۲)	(۳,۶۹۲,۶۷۶,۸۳۲,۶۷۲)	۲,۲۴۰,۰۱۸,۲۷۲,۶۱۹	

صنایع شیمیایی امید فارس (نشارس)  
کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)  
صنایع غذایی سکه (غذ)

۱۳-۲ - سود حاصل از ابطال صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سود (زیان) ابطال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای ابطال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۹۳,۸۹۹,۲۷۲	-	-	-	-	
۶۴۶,۰۹۲,۹۲۸	-	-	-	-	
۵۹۹,۶۶۳,۲۶۴	-	-	-	-	
۷۷۹,۱۵۸,۸۹۳	-	-	-	-	
۶۵۴,۵۲۹,۱۳۱	-	-	-	-	
۱۶۰,۷۹۳,۹۲۸	-	-	-	-	
۱۶۲,۹۳۴,۰۸۹	-	-	-	-	
۲۰,۶۶۸,۳۹۳	-	-	-	-	
۴,۲۰۳,۵۳۹,۰۰۸	-	-	-	-	-

درآمد ثبت کمیجا (اویسکی)  
با درآمد ثبت مظهر (مظهر)  
اعتداد آفرین پارسیان (اعتداد)  
مختص اوراق دولتی نشان طلوز (نشان)  
افرا تاد پاندار (افرا)  
با درآمد ثبت سام (سام)  
ارکیده (ارکیده)  
نوع دوم اعتبار (اعتبار)  
صندوق س. درآمد ثبت کمیجا

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۹,۹۲۶,۵۴۶,۰۵۴)	۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳	۱۵-۱
(۹,۹۲۶,۵۴۶,۰۵۴)	۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳	

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

۱۴-۱ - (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم شرکت‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

صنایع شیمیایی اسید فارس (ششارس)  
صنایع غذایی سکه (نگز)  
کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)

۱۵- سود سهام

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			
۹۶۹,۶۵۷,۹۶۶		۹۶۹,۶۵۷,۹۶۶	۱۸	۵۳,۸۶۹,۸۸۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۶۸,۹۵۶۸,۰۰۰		۴۶۸,۹۵۶۸,۰۰۰	۷۰	۶۶۹,۹۳۸,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰		۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰	۵۰	۱,۰۳۰,۱۷۵,۹۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۳۱۶	۰	۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۳۱۶				

کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)  
شیمیایی فارس (ششارس)  
صنایع غذایی سکه (نگز)

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳,۳۶۴,۰۴۸	۰

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲,۷۳۷,۶۲۶,۶۶۶)			(۱۲۶,۱۶۸,۹۰۰,۱۱۴)	۱۹۹,۹۹۱,۰۳۴,۷۶۸	۴۸,۹۳۱,۶۸۶
۲۲,۸۰۱,۰۹۰,۶۱۲	۷۳,۶۷۰,۱۴۱,۴۷۳	(۱۵۱,۹۹۳,۱۸۲)	(۶۹,۰۷۷,۰۳۱,۷۷۵)	۷۳,۴۹۳,۰۷۴,۶۲۹	
	۴,۳۶۰,۱۸۸,۱۲۱	(۵۵,۵۵۲,۷۳۳)	(۱۹۵,۳۲۵,۹۳۱,۸۸۹)	۲۷۳,۴۸۴,۱۰۹,۳۹۷	۳۴,۰۴۰,۳۳۱
(۹,۹۲۶,۵۴۶,۰۵۴)	۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳	(۳۰۷,۸۴۷,۹۱۵)			

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرتان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۷- هزینه کارمزد ارکان**

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۱۲۴,۷۴۲,۳۳۲	۱۸,۴۱۱,۷۲۰,۰۳۲	کارمزد مدیر صندوق
۸۳۶,۶۹۹,۳۶۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی صندوق
۷۶۹,۹۹۹,۹۶۳	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس
<b>۳,۷۳۱,۴۴۱,۶۵۶</b>	<b>۲۱,۸۹۱,۷۲۰,۰۳۲</b>	

**۱۸- سایر هزینه ها**

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۶۷۶,۳۳۸,۳۹۳	۶,۲۶۲,۴۵۹,۷۶۱	هزینه نرم افزار
۴۷,۳۸۹,۹۸۹	۳۶۱,۵۷۷,۵۵۳	هزینه تصفیه
۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۷,۰۹۶,۴۴۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷,۱۱۲,۸۲۵	۱۴,۷۱۲,۷۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳۵,۸۵۰,۱۰۰	.	هزینه تاسیس
.	۱۷,۷۶۷	سایر
<b>۲,۰۷۴,۶۹۱,۳۰۷</b>	<b>۷,۹۱۵,۸۶۴,۲۹۲</b>	

**۱۹- هزینه مالی**

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۴۴,۳۶۸,۰۲۶	۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری معاملات آرتان
<b>۱۴۴,۳۶۸,۰۲۶</b>	<b>۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳</b>	

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه‌های مالی مرتبط با اعتبار دریافتی از کارگزار معاملات آرتان برای نمادهای عگز و شفارس با متوسط نرخ ۳۰ درصد می‌باشد.

**۲۰- تعدیلات**

دوره مالی هشت ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶۹۷,۸۲۹,۳۶۵	۲۷۳,۲۱۴,۰۰۲,۷۶۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۶۲۸,۲۱۵,۴۱۰)	(۱۰۹,۲۹۵,۴۴۱,۴۵۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<b>(۲,۹۳۰,۳۸۶,۰۴۵)</b>	<b>۱۶۳,۹۱۸,۵۶۱,۳۱۰</b>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۱ صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد، به موجب مفاد اساسنامه، محدودیت‌ها 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		حماقل سفارش ابیاضته	حماقل معاملات روزانه
			درصد	ریال		
۱	شرکت صنایع غذایی سکه	شگر	۳	۳۶۹,۲۸۷	۷,۳۸۵,۷۳۳	ریال
۲	کارخانه تولیدی پلاستیران	پلاست	۵	۲,۱۸۷,۰۰۰	۴,۳۷۴,۸۱۰	

۲-۱-۲ صندوق در تاریخ صورت خلاصه دارایی‌ها، تعهدات و بدهی احتمالی ندارد برای دارایی‌های احتمالی صندوق هیچ‌گونه محدودیتی مبنی بر وثیقه یا تضمین دارایی‌های صندوق بزرگ‌مدیران و سایر اشخاص وجود ندارد

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

درصد تسلک	تعهد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۶.۸۶٪	۳۲,۳۰۰	۳۲,۳۰۰	سنتز	موسس و مدیر صندوق	سید کرمان آرژان سهام	
۰.۰۷٪	۲۵۰	۲۵۰	سنتز		کازگزی معاملات آرژان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۷٪	۲۵۰	۲۵۰	سنتز		آکای سعید مرادی جزوه	
۷.۰۰٪	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰				جمع

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	نوع معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	تاریخ معامله		
۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۸,۴۱۱,۷۲۰,۰۲۲	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	سید کرمان آرژان سهام
(۳,۲۸۲,۵۰۶,۵۵۸)			۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد ستون	ستونی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارتان تگر آرنا
(۳۲۲,۶۱۲,۳۷۸)			۱,۹۷۹,۹۹۹,۹۶۳	حق الزحمه حسابرس	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی متن و همکاران
(۹۵۶,۵۵۰,۸۳۴)			۲۷		حسابرس سابق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و رجفات و همکاران
(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)			۸۲۲,۸۰۷,۶۶۷,۲۵۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کازگزی معاملات آرژان	شرکت کازگزی معاملات آرژان
۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۳			۴۶,۴۱۲,۸۷۷,۲۵۳	هزینه مالی		

۲۴- رویه‌های بعد از تاریخ خلاصه دارایی‌ها

رویه‌هایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خلاصه دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل کلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

**۲۵- 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	۲۸۳,۷۰۹,۴۶۳,۸۱۲	۱۳۶,۹۸۹,۸۴۰,۳۴۸	۲۰۷,۰۷۰,۱۲۴,۰۱۹
جمع کل دارایی ها	۲۸۳,۷۰۹,۴۶۳,۸۱۲	۱۳۶,۹۸۹,۸۴۰,۳۴۸	۲۰۷,۰۷۰,۱۲۴,۰۱۹
جمع بدهی های جاری	۵,۹۶۱,۴۲۲,۳۳۸	۵,۴۸۴,۵۷۳,۰۲۶	۵,۲۴۶,۱۴۸,۳۷۱
جمع کل بدهی ها	۵,۹۶۱,۴۲۲,۳۳۸	۵,۴۸۴,۵۷۳,۰۲۶	۵,۲۴۶,۱۴۸,۳۷۱
جمع کل تعهدات	۳۹,۶۳۶,۱۴۸,۱۹۴	۱۹,۸۱۸,۰۷۴,۰۹۷	۱۹,۸۱۸,۰۷۴,۰۹۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۵,۵۹۷,۵۷۰,۵۳۲	۲۵,۳۰۲,۶۴۷,۱۲۳	۲۰,۳,۴۲۶,۸۸۹,۳۴۱
نسبت جاری	۶.۲۲	۵.۴۱	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶	-	۰.۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها 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
۲۷۳,۳۷۶,۳۶۱,۴۸۲	۰	۷۳,۴۳۷,۲۱۹,۸۹۶	۱۹۹,۳۳۹,۰۴۱,۵۸۶
۷۹۶,۵۵۰,۱۳۸	۲۸۱,۴۶۲,۱۷۸	۰	۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰
۲۴,۳۳۱,۵۶۳,۲۲۴	۰	۲۴,۳۳۱,۵۶۳,۲۲۴	۰
۱,۰۱۱۲,۰۳۲,۸۸۰	۸۶۲,۳۸۴,۹۵۶	۳۳,۳۲۰,۲۸۸	۲۱۶,۳۱۷,۶۳۶
۲۹۹,۵۱۶,۳۹۷,۷۱۴	۱,۱۴۳,۸۴۷,۱۳۴	۹۷,۸۰۲,۱۰۳,۴۰۸	۲۰۰,۵۷۰,۴۴۷,۱۷۲
۱۵۸,۰۶۰,۹۳۳,۹۰۲	۰	۰	۱۵۸,۰۶۰,۹۳۳,۹۰۲
۴,۴۸۵,۸۶۰,۵۳۰	۷۰۰,۸۰۶,۳۴۶	۸۱۲,۴۱۴,۵۳۷	۲,۹۷۲,۶۳۹,۶۴۷
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱,۴۵۹,۰۶۱,۸۰۸	۲۴۲,۸۳۱,۶۴۱	۴۴۰,۲۱۸,۱۵۹	۵۷۶,۰۱۲,۰۰۸
۲۱,۷۶۸,۳۵۶,۲۴۰	۱,۱۴۳,۶۳۷,۹۸۷	۱,۲۶۴,۶۳۲,۶۹۶	۱۹,۳۶۰,۰۸۵,۵۵۷
۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴	۲۰۹,۱۴۷	۹۶,۵۳۷,۴۷۰,۷۱۲	۱۸۱,۲۱۰,۳۶۱,۶۱۵
۱,۹۲۸,۱۳۶	۰	۱,۲۱۰,۵۰۱	۲,۸۱۸,۲۰۲

دارایی‌ها

سرمایه گذاری 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ب) سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	صنایع شیمیایی فارس	کارخانجات تولیدی پلاستیران	صنایع غذایی گز سکه
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۲,۷۰۹,۵۵۱,۳۹۱)	(۱۵۵,۸۸۰,۹۵۰,۶۱۵)	۱۵,۲۵۳,۳۹۶,۳۹۲	۵۷,۹۱۸,۰۰۲,۸۳۲
۷۸,۰۳۰,۳۲۹,۵۹۳	.	۴,۳۶۰,۱۸۸,۱۲۱	۷۳,۶۷۰,۱۴۱,۴۷۲
۴۸,۳۸۰,۴۲۶,۳۱۶	۴۶,۸۹۵,۶۸۰,۳۰۰	۹۶۹,۶۵۷,۹۶۶	۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰
۴۳,۷۰۱,۲۰۴,۴۱۸	(۱۰۸,۹۸۵,۲۷۰,۳۱۵)	۲۰,۵۸۳,۲۴۲,۴۷۹	۱۳۲,۱۰۳,۳۳۲,۲۵۴
(۳۱,۸۹۱,۷۲۰,۰۳۲)	(۱۷,۲۴۳,۸۳۷,۳۲۰)	(۱,۳۳۷,۳۷۶,۶۹۹)	(۳,۴۱۰,۵۰۶,۱۱۳)
(۷,۹۱۵,۸۶۴,۳۹۲)	(۲,۴۰۱,۹۹۲,۹۵۱)	(۳,۵۵۸,۳۹۵,۰۶۸)	(۲,۹۵۵,۴۷۶,۲۷۳)
(۲۹,۸۰۷,۵۸۴,۳۲۴)	(۱۹,۶۴۵,۸۳۰,۱۷۱)	(۳,۷۹۵,۷۷۱,۷۶۷)	(۶,۳۶۵,۹۸۲,۳۸۶)
۱۳,۸۹۳,۶۲۰,۰۹۴	(۱۲۸,۶۳۱,۱۰۰,۴۸۶)	۱۶,۷۸۷,۴۷۰,۷۱۲	۱۲۵,۷۳۷,۳۴۹,۸۶۸
(۴۶,۴۱۲,۳۸۷,۴۵۳)	(۲۷,۳۵۸,۷۶۹,۸۷۹)	-	(۱۹,۰۵۳,۶۱۷,۵۷۴)
(۳۲,۵۱۸,۷۶۷,۲۵۹)	(۱۵۵,۹۸۹,۸۷۰,۳۶۵)	۱۶,۷۸۷,۴۷۰,۷۱۲	۱۰۶,۶۸۳,۶۳۲,۲۹۴

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

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آر تان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

به 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	
۵۰۲,۲۹۸,۳۲۷,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۱۲,۸۱۹,۱۵۰	۳۸۹,۶۰۱	-	-	۱۴۸,۹۸۴,۴۲۸,۳۷۳	۱۱۰,۳۹۹
۱,۰۳۳,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۸,۸۲	۹۵۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۱۳۲	۷۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۵۰	-	-
(۱,۳۸۸,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۸,۸۳۲)	(۱,۳۳۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۷۳۲)	-	-	(۳۶,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۹۹)
(۳۲,۵۱۸,۷۶۷,۳۵۹)	-	(۱۵۵,۸۸۹,۸۷۰,۳۶۵)	-	۱۶,۷۸۷,۴۷۰,۷۱۲	-	۱۰,۶۶۸,۳۳۲,۲۹۴	-
۱۶۲,۹۱۸,۵۶۱,۳۱۰	-	۱۹۲,۳۷۷,۲۶۰,۳۶۲	-	-	-	(۳۸,۳۵۸,۶۹۹,۰۵۲)	-
۲۷۷,۷۶۸,۰۶۱,۴۷۴	۱۴۴,۰۵۰	۲۰۹,۱۴۷	۰	۹۶,۵۲۷,۴۷۰,۷۱۲	۷۹,۷۵۰	۱۸۱,۲۱۰,۳۶۱,۶۱۵	۶۴,۳۰۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

تعدیلات

(زبان) خالص دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره