



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



صندوق بازارگردانی آرتان

شماره ثبت: ۵۷۷۶۱



نماینده

آقای سعید مرادی جزء

شخص حقوقی

شرکت سپیدگردان آرتان سهام

ارکان صندوق

مدیر صندوق

آقای ابوالفضل رحایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق بازارگردانی آرتان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۷۳,۲۷۶,۲۶۱,۴۸۲	۲۵۳,۸۸۹,۷۶۲,۶۸۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۹۶,۶۶۰,۸۸۸	۳۱۱,۸۱۰,۳۱۸	۶	حساب های دریافتی
۱,۱۱۲,۰۲۲,۸۸۰	۱,۴۱۳,۲۹۲,۱۶۳	۷	موجودی نقد
.	۳,۳۰۳,۶۶۶,۸۵۶	۸	سایر دارایی ها
۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۲	۱۴۰,۴۸۵,۹۰۴,۰۶۹	۹	جاری کارگزاران
۲۸۳,۷۰۹,۵۷۴,۵۷۲	۳۹۹,۴۰۴,۴۳۶,۰۸۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴,۴۸۵,۶۰۰,۵۳۰	۴,۵۵۱,۶۳۸,۰۴۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۴۵۹,۴۳۲,۵۶۸	۶,۱۵۶,۴۳۵,۳۱۲	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۹۶۱,۵۳۳,۰۹۸	۱۰,۷۲۴,۵۷۳,۳۶۰		جمع بدهی ها
۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴	۳۸۸,۶۷۹,۸۶۲,۷۲۷	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۹۲۸,۱۳۶	۲,۶۹۸,۲۲۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



نماینده

آقای سعید مرادی جزء

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان آرتان سهام

ارکان صندوق

مدیر صندوق

صندوق بازارگردانی آرتان

شماره ثبت: ۵۷۷۶۱

آقای ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق





صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۳,۵۵۱,۶۱۹,۶۷۰	۵۸,۲۵۲,۴۸۱,۳۳۵	۱۴	درآمدها
۱۳۹,۴۳۰,۶۰۰,۷۶۱	۵۶,۰۱۹,۳۳۲,۲۵۵	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۸۲,۹۸۲,۲۲۰,۴۳۱	۱۱۴,۲۷۱,۸۱۳,۵۹۰		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
			جمع درآمدها
(۷,۳۸۸,۹۲۰,۱۵۹)	(۱,۹۴۴,۱۳۰,۶۹۹)	۱۶	هزینه ها
(۱۰,۰۸۹,۶۰۴,۰۹۸)	(۱,۳۹۵,۸۶۱,۶۳۸)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۸,۴۷۸,۵۲۴,۲۵۷)	(۳,۳۳۹,۹۹۲,۳۳۷)		سایر هزینه ها
۱۷۴,۵۰۳,۶۹۶,۱۷۴	۱۱۰,۹۳۱,۸۲۱,۲۵۳		جمع هزینه ها
(۳,۹۷۴,۸۲۳,۴۷۴)	-	۱۸	سود قبل از هزینه های مالی
۱۷۰,۵۲۸,۸۷۲,۷۰۰	۱۱۰,۹۳۱,۸۲۱,۲۵۳		هزینه های مالی
۲٪	۳۷٪		سود (زیان) خالص
۰.۴٪	۲۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد
			بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - 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 / دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره/دوره	۱۴۴.۰۵۰	۵۰۲.۲۹۸.۲۴۷.۵۲۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۹۸۵.۶۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۶۰.۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۱۷۰.۵۲۸.۸۷۲.۷۰۰
تعدیلات		(۱۳۶.۶۸۷.۱۷۷.۶۹۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / دوره	۱۴۴.۰۵۰	۱.۴۷۵.۶۹۸.۹۴۲.۵۳۱
		۱.۴۳۹.۵۵۹

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	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضایی



امضاء

صندوق بازارگردانی آرتان

شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

شماره ثبت: ۵۷۷۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها با شماره ۵۷۷۶۱ و شناسه ملی به شماره ۱۳۵۳۸۰۴۸ به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ 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 مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ فید 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 لرکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. طبق ماده ۲۴ 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 تحت تملک	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 میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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، عباس آباد-اندیشه، خیابان قائم مقام فرامانی، 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: ۱۴۴۱۶۴۳۲۵۹، 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 آبهنسان، 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 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- درآمد 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 دریافتنی 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 میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تزیل 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 مثبته 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 مثبته 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 به‌علاوه 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 ۳۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۳۱۵۰ 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 ۱۰۰۰ 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 ۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال هزینه ثابت
	مبلغ ۴۰۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا هر درخواست ابطال
	مبلغ ۲۴۴۸۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در یک سال
	مبلغ ۵۱۶۸۰۰۰۰۰۰ 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 مثبته؛
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آر تان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 خلاص 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٪	۳۲۴,۹۰۰	۶,۴۹۷,۹۸۳
۲	کارخانجات تولیدی پلاستیران	پلاست	۳٪	۳۲۳,۶۴۵	۶,۴۷۲,۸۸۳

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.

صنعت، سرمایه گذاری، اختصاصی، مالز، گردشگری، آژانس
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، میان‌دوره‌ای
دوره مالی، سه ماهه میان‌دوره ای، منتشر، به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نهای تمام شده
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال
۷۰.۴۲٪	۱۹۹,۸۳۹,۳۱۵,۸۶	۱۲۰,۳۶۶,۱۷۲,۷۸۴	۱۴۲,۹۰۱,۸۱۵,۵۵۳
۲۵.۸۸٪	۷۳,۳۳۷,۲۱۹,۸۹۶	۶۹,۰۷۲,۳۱۰,۷۷۵	۱۷۸,۷۳۸,۴۵۸
۹۶.۳۲٪	۲۷۳,۱۷۶,۵۳۵,۷۶۱	۱۸۹,۴۳۸,۴۸۳,۵۵۹	۳۲۱,۶۴۰,۲۷۴,۰۱۱

محصولات غذایی و آشپزخانه به جز قند و شکر
لاستیک و پلاستیک

۶- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۵,۰۸۷,۹۵۰	-	۲۵٪	-
۲۸۱,۵۷۳,۹۳۸	۳۱۱,۸۱۰,۳۱۸	-	۳۱۱,۸۱۰,۳۱۸
۷۹۶,۶۶۰,۸۸۸	۳۱۱,۸۱۰,۳۱۸	۰	۳۱۱,۸۱۰,۳۱۸

سود سهام دریافتنی
سایر حساب‌های دریافتنی

۷- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۶۲,۳۸۴,۹۵۶	۸۶۱,۹۱۳,۸۹۶
۲۱۶,۳۱۷,۶۳۶	۵۱۸,۶۸۷,۸۷۹
۳۲,۳۲۰,۲۸۸	۳۲,۶۹۰,۲۸۸
۱,۱۱۲,۰۲۲,۸۸۰	۱,۴۱۳,۲۹۲,۰۶۳

بانک تجارت
بانک ملت
بانک ملی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرژان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه میان‌دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۰۳,۶۶۶,۸۵۶		۳,۳۰۳,۶۶۶,۸۵۶	۰
۳,۳۰۳,۶۶۶,۸۵۶	-	۳,۳۰۳,۶۶۶,۸۵۶	۰

مخارج نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۴۸۵,۹۰۴,۰۶۹	۶۳,۰۱۳,۸۱۳,۳۱۰	۱۹۴,۹۷۵,۰۸۸,۰۵۷	۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۲
۱۴۰,۴۸۵,۹۰۴,۰۶۹	۶۳,۰۱۳,۸۱۳,۳۱۰	۱۹۴,۹۷۵,۰۸۸,۰۵۷	۸,۵۲۴,۶۲۹,۳۲۲

کارگزاری معاملات آرژان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۳۸۴,۳۵۷,۳۱۸	۲,۲۴۲,۰۲۴,۵۳۳	متولی
۳۷۴,۶۹۲,۳۷۸	۷۵۵,۶۶۲,۷۲۰	حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی دش و همکاران
۹۵۶,۵۵۰,۸۳۴	۷۸۲,۹۵۰,۷۹۵	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و رهیافت و همکاران
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۴۸۵,۶۰۰,۵۳۰	۴,۵۵۱,۶۳۸,۰۴۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بابت تنم و واحدهای صادر شده
.	.	واریزی های نامشخص
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	نرم افزار
۴۵۸,۱۰۸,۵۸۶	۵,۱۲۹,۷۱۳,۶۰۳	ذخیره تصفیه
۴۰۸,۹۶۷,۵۴۲	۴۳۴,۳۶۵,۲۶۹	مخارج عضویت در کانون
۵۹۲,۰۹۶,۴۴۰	۵۹۲,۰۹۶,۴۴۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	
۱,۴۵۹,۴۳۲,۵۶۸	۶,۱۵۶,۴۳۵,۳۱۲	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۰,۲۶۳,۲۶۹,۱۶۲	۱۰۹,۰۵۰	۲۹۴,۲۴۱,۸۵۳,۷۳۴	۱۰۹,۰۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۷,۴۸۴,۷۷۲,۳۱۲	۳۵,۰۰۰	۹۴,۴۳۸,۰۰۸,۹۹۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۷۷,۷۴۸,۰۴۱,۴۷۴	۱۴۴,۰۵۰	۳۸۸,۶۷۹,۸۶۲,۷۲۷	۱۴۴,۰۵۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان آستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
یادداشت	

ریال	ریال
۵۸,۲۵۲,۴۸۱,۳۳۵	۲۳,۵۵۱,۶۹۹,۶۷۰
۵۸,۲۵۲,۴۸۱,۳۳۵	۲۳,۵۵۱,۶۹۹,۶۷۰

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

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

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	لززش فیزی	لززش فیزی	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۵۵۱,۶۹۹,۶۷۰	-	-	-	-	-	-
۱,۰۲۹,۶۰۱,۱۱۴	۲۶,۰۲۱,۶۲۸,۲۰۹	(۸۳,۱۳۷,۱۳۵)	(۷۳,۲۰۰,۲۵۵,۳۸۳)	۱۰,۶۴۰,۵۱۴,۷۲۶	۲۸,۶۷۲,۸۸۳	
۱۲,۵۲۲,۸۵۹,۲۷۸	۲۲,۲۳۰,۸۴۲,۱۲۶	(۶۴,۷۵۲,۵۳۶)	(۶۲,۸۰۷,۱۶۳,۲۹۰)	۸۵,۴۰۲,۷۶۰,۰۵۲	۱۵,۲۵۵,۲۶۱	
۳۳,۵۵۱,۶۹۹,۶۷۰	۵۸,۲۵۲,۴۸۱,۳۳۵	(۱۴۷,۹۰۰,۶۷۱)	(۱۳۶,۰۰۷,۵۱۸,۷۷۳)	۱۹۴,۰۶۰,۹۰۰,۷۷۸		

صنایع شیمیایی اسید فلوس (شالوس)
کارخانه‌های تولیدی پلاستیک (پلاست)
صنایع غذایی سکه (سکه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آ.ت.ا.
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی سه ماهه میان‌دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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:

صنایع شیمیایی لمید فارس (شمارس)
 صنایع غذایی سکه (نگر)
 کارخانجات تولیدی پلاستیران (پلاست)

دوره مالی سه ماهه میان دوره دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه میان دوره دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹,۴۳۰,۶۰۰,۷۶۱	۵۴۰,۱۹,۳۳۲,۲۵۵	۱۵-۱
۱۳۹,۴۳۰,۶۰۰,۷۶۱	۵۴۰,۱۹,۳۳۲,۲۵۵	

دوره مالی سه ماهه میان دوره
ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۷,۷۶۲,۲۷۶,۴۴۶	.	.	.	.	.
۱۳,۵۴۳,۰۶۱,۷۹۱	۵۵,۹۱۲,۳۸۷,۹۹۰	(۱۹۲,۹۱۷,۵۳۸)	(۱۹۷,۷۳۲,۵۶۵,۹۱۲)	۲۵۲,۸۳۸,۸۷۱,۴۴۰	۴۳,۹۹۲,۸۷۳
(۱,۸۷۴,۷۳۷,۴۷۶)	۱۰۶,۹۴۴,۲۶۵	(۱۸۵,۴۳۲)	(۱۳۶,۸۶۴,۵۱۴)	۳۴۲,۹۹۴,۲۱۱	۷۲,۲۰۹
۱۳۹,۴۳۰,۶۰۰,۷۶۱	۵۶۰,۱۹,۳۳۲,۲۵۵	(۱۹۳,۱۰۲,۹۷۰)	(۱۹۷,۸۷۰,۳۳۰,۴۲۶)	۲۵۴,۰۸۲,۸۶۵,۶۵۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۶,۴۲۶,۰۰۴,۹۲۸	۱,۰۵۸,۶۶۷,۲۱۵	کارمزد مدیر صندوق
۷۶۷,۱۱۹,۰۰۴	۳۸۰,۹۷۰,۳۴۲	کارمزد متولی صندوق
-	۵۰۴,۴۹۳,۱۴۲	حسابرس فعلی- موسسه حسابرسی دش و همکاران
۱۹۵,۷۹۶,۲۲۷	-	حسابرس سابق- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و ره یافت و همکاران
۷,۳۸۸,۹۲۰,۱۵۹	۱,۹۴۴,۱۳۰,۶۹۹	

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۹۰۵,۸۵۱,۵۶۱	۱,۳۶۷,۹۳۸,۱۶۱	هزینه نرم افزار
۱۲۷,۸۵۲,۵۸۵	۲۵,۳۹۷,۷۷۷	هزینه تصفیه
۵۳,۹۹۷,۳۵۲	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۹۰۲,۶۰۰	۲,۵۲۵,۷۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۸۹,۶۰۴,۰۹۸	۱,۴۹۵,۸۶۱,۶۳۸	

۱۸- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۳,۹۷۴,۸۲۳,۴۷۴	-	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری معاملات آرتان
۳,۹۷۴,۸۲۳,۴۷۴	-	

۱-۱۸- مبلغ فوق مربوط به هزینه‌های مالی مرتبط با اعتبار دریافتی از کارگزاری معاملات آرتان برای نمادهای عکز و شفارس با متوسط نرخ ۳۰ درصد می‌باشد.

۱۹- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
(۱۰۸,۳۳۸,۴۷۸,۶۴۰)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۸,۳۵۸,۶۹۹,۰۵۲)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۳۶,۶۸۷,۱۷۷,۶۹۲)	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آ.ا.ا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی سه ماهه میان‌دوره‌ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 ۲۰-۱ صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد به موجب مفاد اساسنامه، ایننامه و مجوزهای اخذ شده از مراجع ذیربط، تعهدات صندوق بوده که می‌بایست عملیات بازارگردانی انجام شوند

ردیف	نام شرکت	نوع	دامنه مظنه		حداقل سفارش پیشنهاد	حداقل معاملات روزانه
			درصد	ریال		
۱	شرکت صنایع غذایی سکه	عمر	۳٪	۲۲۲,۹۰۰	۶,۴۹۷,۹۸۳	ریال
۲	کارخانجات تولیدی پلاستیک	پلاست	۳٪	۲۲۲,۹۴۵	۶,۴۹۷,۹۸۳	

۲۰-۲ صندوق در تاریخ صورت خلاصه دارایی‌ها، تعهدات بدهی احتمالی ندارد. برای دارایی‌های صندوق هیچ‌گونه محدودیتی مبنی بر رتبه یا تضمین دارایی‌های صندوق نزد مدیران و سایر اشخاص وجود ندارد

۲۱- سرمایه گذاری از کان واگذاری وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
			نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگرجی آرژان سهام	موسس و مدیر صندوق	مشترک	۲۲,۲۰۰	۲۲.۸۱٪	۳۴,۲۰۰
	کارگزاری معاملات آرژان	موسس و کارگزار	مشترک	۲۵۰	۰.۲۴٪	۳۵۰
	انجمن سرمایه‌گذاری جزء	موسس	مشترک	۲۵۰	۰.۲۴٪	۳۵۰
	جمع			۲۵,۰۰۰	۲۳.۳۰٪	۳۵,۰۰۰

۲۲- معاملات با لوکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			تاریخ معامله	مقدار طلب (بدهی) - ریال
		نوع معامله	ارزش معامله	آرزش معامله		
سیدگرجی آرژان سهام	مدیر صندوق	کاربرد مدیر	۱۰,۰۵۸,۶۶۷,۲۱۵		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رقم نگر آریا	مشتری	کاربرد مشتری	۳۸۰,۱۷۰,۳۴۴		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
موسسه حسابرسی شش و همکاران	حسابرس فعلی	حق الزحمه حسابرس	۵۰,۴۹۹,۱۴۲		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و رعایت و همکاران	حسابرس سابق	-	-		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
شرکت کارگزاری معاملات آرژان	کارگزاری معاملات آرژان	خرید و فروش لوکان به‌نام	۲۵۷,۹۸۸,۹۰۱,۳۶۷		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
		هزینه مالی	-			

۲۳- رویه‌های بعد از تاریخ خلاصه دارایی‌ها

رویه‌هایی که بعد از تاریخ صورت خلاصه دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و یا الحاق در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرتان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴- کفایت سرمایه

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۲,۷۹۴,۵۳۵,۴۳۵	۲۴۰,۵۰۱,۸۱۸,۵۱۶	۳۹۹,۴۰۴,۴۳۶,۰۸۷	۳۹۹,۴۰۴,۴۳۶,۰۸۷	جمع دارایی های جاری
۳۳۲,۷۹۴,۵۳۵,۴۳۵	۲۴۰,۵۰۱,۸۱۸,۵۱۶	۳۹۹,۴۰۴,۴۳۶,۰۸۷	۳۹۹,۴۰۴,۴۳۶,۰۸۷	جمع کل دارایی ها
۱۰,۰۵۱,۶۶۶,۰۰۰	۱۰,۳۷۵,۹۶۸,۴۵۳	۱۰,۷۲۴,۵۷۳,۳۶۰	۱۰,۷۲۴,۵۷۳,۳۶۰	جمع بدهی های جاری
۱۰,۰۵۱,۶۶۶,۰۰۰	۱۰,۳۷۵,۹۶۸,۴۵۳	۱۰,۷۲۴,۵۷۳,۳۶۰	۱۰,۷۲۴,۵۷۳,۳۶۰	جمع کل بدهی ها
۲۹۶,۸۲۶,۱۶۷,۸۳۵	۲۹,۶۸۲,۶۱۶,۷۸۴	۵۹,۳۶۵,۲۳۳,۵۶۷	۵۹,۳۶۵,۲۳۳,۵۶۷	جمع کل تعهدات
۳۰۶,۸۷۷,۸۳۳,۸۳۵	۳۹,۹۵۸,۵۸۵,۲۳۷	۷۰,۰۸۹,۸۰۶,۹۲۷	۷۰,۰۸۹,۸۰۶,۹۲۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۶۰,۲	-	-	نسبت جاری
۰,۹۲	-	-	-	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آ.ت.ا.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

جمع	صنایع شیمیایی فارس	کارخانجات تولیدی پلاستیران	صنایع غذایی گز سکه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۸۸۹,۷۶۲,۶۸۱	.	۳۳۳,۸۰۸,۷۷۹	۲۵۳,۶۴۵,۹۵۳,۹۰۲
۳۱۱,۸۱۰,۳۱۸	۲۸۱,۴۶۲,۱۷۸	۷۳,۶۰۰	۳۰,۳۷۴,۵۴۰
۱۴۰,۴۸۵,۹۰۴,۰۶۹	.	۱۳۳,۶۵۲,۵۵۶,۸۱۵	۶,۸۳۲,۳۴۷,۲۵۴
۳,۳۰۳,۶۶۶,۸۵۶	.	۱,۶۵۱,۸۳۳,۴۲۸	۱,۶۵۱,۸۳۳,۴۲۸
۱,۴۱۳,۲۹۲,۱۶۳	۸۶۱,۹۱۳,۹۹۶	۳۲,۶۹۰,۲۸۸	۵۱۸,۶۸۷,۸۷۹
۳۹۹,۴۰۴,۴۳۶,۰۸۷	۱,۱۳۳,۳۷۶,۱۷۴	۱۳۵,۵۸۱,۹۶۲,۹۱۰	۳۶۳,۶۷۹,۰۹۷,۰۰۳
۴,۵۵۱,۸۹۸,۰۴۸	۷۰۰,۸۰۶,۳۴۶	۱,۳۸۰,۱۸۴,۸۹۵	۲,۴۷۰,۹۰۶,۸۰۷
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۵۶,۱۷۵,۳۱۲	۴۴۲,۸۳۱,۶۴۱	۲,۷۷۹,۴۸۸,۰۶۵	۲,۹۳۳,۸۵۵,۶۰۶
۱۰,۷۲۴,۵۷۳,۳۶۰	۱,۱۴۳,۶۳۷,۹۸۷	۴,۱۷۱,۶۷۳,۹۶۰	۵,۴۰۹,۲۶۳,۴۱۳
۳۸۸,۶۷۹,۸۶۲,۷۲۷	(۳۶۱,۸۱۳)	۱۳۱,۴۱۰,۲۸۹,۹۵۰	۲۵۷,۳۶۹,۸۱۳,۵۹۰
۲,۶۹۸,۲۲۹	.	۱,۶۴۷,۷۷۸	۴۰۰,۰۱۰,۰۸۶

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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 مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ب) سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			
جمع	صنایع شیمیایی فارس	کارخانجات تولیدی پلاستیران	صنایع غذایی گز سکه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۴۰۰,۳۸۲,۰۰۶	-	۳۶,۱۰۹,۷۸۵,۳۴۴	۲۲,۲۹۵,۵۹۶,۶۶۲
۵۶,۰۱۹,۳۳۲,۲۵۵	-	۱۰۶,۹۴۴,۲۶۵	۵۵,۹۱۲,۳۸۷,۹۹۰
۱۱۴,۴۱۹,۷۱۴,۲۶۱	-	۳۶,۲۱۱,۷۲۹,۶۰۹	۷۸,۲۰۷,۹۸۴,۶۵۲
(۱,۹۴۴,۱۳۰,۶۹۹)	(۵۶۷,۷۷۰,۳۵۸)	(۱,۳۷۶,۳۶۰,۳۴۱)	
(۱,۵۴۳,۷۶۲,۳۰۹)	(۴۷۰,۹۶۰)	(۷۷۱,۱۴۰,۰۱۳)	
(۳,۴۸۷,۸۹۳,۰۰۸)	(۴۷۰,۹۶۰)	(۱,۳۳۸,۹۱۰,۳۷۱)	
۱۱۰,۹۳۱,۸۲۱,۲۵۳	(۴۷۰,۹۶۰)	۳۴,۸۷۲,۸۱۹,۲۳۸	۷۶,۰۵۹,۴۷۲,۹۷۵
-	-	-	-
۱۱۰,۹۳۱,۸۲۱,۲۵۳	(۴۷۰,۹۶۰)	۳۴,۸۷۲,۸۱۹,۲۳۸	۷۶,۰۵۹,۴۷۲,۹۷۵

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود(زیان) خالص

صندوق، سرمایه گذاری اختصاصی، بازارگردانی، آژان،
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، میزان دورهای
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

چ(صورت گردشی خالص دارایی‌ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صنایع غذایی سکه		کارخانجات تولیدی پلاستیران		صنایع شیمیایی فارس		جمع
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	مبلغ
ریال						
۶۴,۳۰۰	۱۸۱,۳۱۰,۳۶۱,۶۱۵	۷۹,۷۵۰	۹۶۵,۳۷۲,۷۱۲	۲۰,۹۱۲۷	۱۴۴,۰۵۰	۲۷۷,۷۴۸,۴۱,۴۷۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال						
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۰	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	۰	۰	-	-	-
سودزبان خالص	۷۶,۰۵۹,۴۷۲,۹۷۵	-	۳۴,۸۷۲,۸۱۹,۳۲۸	(۴۷۰,۹۶۰)	-	۱۱۰,۹۳۱,۸۲۱,۲۵۳
تعدیلات	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۶۴,۳۰۰	۷۹,۷۵۰	۱۳۱,۴۱۰,۳۸۹,۹۵۰	(۳۶۱,۸۱۳)	۱۴۴,۰۵۰	۳۸۸,۶۷۹,۸۶۲,۷۲۷