

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۳-۱ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
	مبنای تهیه صورت های مالی
	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ .../.../.... به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	احمد اتحادپور	
متولی صندوق	داریاروش	سید علی شیرازی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۵	۸۵۸,۲۸۲,۰۴۵,۵۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۸,۱۳۲,۵۱۸,۶۶۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹	۷	حساب های دریافتی
۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	۴,۰۱۸,۸۴۱,۸۶۸	۸	جاری کارگزاران
۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۱۲۲,۸۳۱,۹۰۸	۹	سایر دارایی‌ها
۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵	۱۵۲,۱۶۱,۸۶۱,۵۴۰	۱۰	موجودی نقد
۲۵۵,۰۶۲,۸۱۱,۰۱۲	۱,۰۸۳,۲۵۰,۳۴۸,۳۳۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	۶۶,۷۱۳,۲۹۵,۷۰۲	۸	جاری کارگزاران
۱,۰۹۶,۲۶۱,۷۳۵	۲,۴۹۶,۴۷۱,۵۶۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	۵۶۶,۳۴۷,۰۶۶,۴۱۹	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۴۱,۳۸۵,۶۲۵	۶۵۸,۸۸۳,۵۰۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۶۳۸,۵۲۸,۰۵۶	۶۳۶,۲۱۵,۷۱۷,۱۸۶		جمع بدهی‌ها
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۴۴۷,۰۳۴,۶۳۱,۱۴۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۰,۲۵۷	۸۹۴,۰۶۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

بادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۱۹,۳۴۳,۱۳۲)	(۱۰۰,۶۳۸,۷۲۴,۴۷۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹	۱۷	سود سهام
.	۳۷۷,۰۰۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱	۱۹	سایر درآمدها
۳,۳۹۶,۲۱۱,۷۶۲	(۶۸,۲۹۰,۳۸۱,۶۰۹)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲	۱,۷۷۱,۹۳۰,۹۸۲	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۵۲,۷۱۶,۴۸۷	۳۲۶,۳۰۱,۵۸۲	۲۱	سایر هزینه ها
۱,۱۸۳,۴۴۲,۰۷۹	۲,۰۹۸,۲۳۲,۵۶۴		جمع هزینه ها
۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۳	(۷۰,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۳)		سود خالص
۲.۴۸٪	-۱۸.۹۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱.۰۱٪	-۱۵.۶۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۲۳۹,۳۹۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۳۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۹۳	۲۶۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۱	.	(۷۰,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۳)	.	سود(زیان)خالص
۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵	.	۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲	.	تعدیلات
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۲۳۹,۳۹۳	۴۴۷,۰۳۴,۶۳۱,۱۴۵	۵۰۰,۰۰۰	

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

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود(زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان سال = بازه سرمایه گذاری پایان سال

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۱۸۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۱۶۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان طالقانی - بعد از خیابان مفتح - پلاک ۱۶۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان آرمان اقتصاد مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس ettehadbazarsarmaye.ir درج گردیده است.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهرماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است بجز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان شهریورماه سال بعد خاتمه می یابد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۰٪	۳۱,۵۰۰	۹۰٪	۳۱,۵۰۰	سبدگردان آرمان اقتصاد
۱۰٪	۳,۵۰۰	۱۰٪	۳,۵۰۰	احمد اتحادپور
۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	

مدیر صندوق: سبدگردان آرمان اقتصاد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ به شماره ثبت ۴۴۵۷۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان طالقانی بعد از مفتح جنب بیمه ایران پلاک ۱۶۶ طبقه ۳

مدیر ثبت: نامشخص نامشخص که در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۱۱ به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از:

متولی: داریاروش که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: میدان ونک ملاصدرا شیرازی جنوبی کوچه اتحاد پلاک ۱۰ واحد ۱

حسابرس: ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان توحید، خیابان توحید، نبش پرچم، پلاک ۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	***معادل ۰/۰۰۲ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	***حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و حداکثر ۲ درصد از سود حاصله از محل سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی.
کارمزد متولی	***سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۸۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	***معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	***هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

***هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می گردد.

***هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

***کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر

ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-۴- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صنعت
۰.۰۰٪	۰	۰		۰.۸۵٪	۹,۱۱۶,۳۵۳,۵۷۳	۹,۴۱۹,۲۲۶,۰۵۵		سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴.۷۴٪	۱۱,۹۹۲,۵۲۸,۷۴۶	۱۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹		۳.۴۲٪	۳۶,۸۹۶,۰۴۰,۷۷۲	۳۹,۹۰۳,۹۶۴,۳۵۳		انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۲.۸۰٪	۳۲,۳۹۰,۹۶۴,۱۴۴	۳۲,۵۲۱,۱۰۶,۰۹۰		۳.۴۰٪	۳۶,۷۳۸,۵۲۲,۲۲۲	۴۸,۶۹۹,۹۸۶,۱۴۹		سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	۰	۰		۴۰.۷۹٪	۴۴۰,۲۳۶,۱۳۹,۴۶۲	۴۶۷,۸۰۴,۲۲۳,۸۹۰		محصولات شیمیایی
۴۴.۵۰٪	۱۱۲,۶۰۳,۳۸۶,۶۹۵	۱۱۴,۷۲۹,۰۶۸,۵۱۲		۳۱.۰۷٪	۳۳۵,۲۹۴,۹۸۹,۴۷۱	۳۹۴,۱۸۳,۷۳۹,۳۴۲		فلزات اساسی
۶۲.۰۴٪	۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۵	۱۵۹,۲۷۶,۹۸۴,۴۶۱		۷۹.۵۳٪	۸۵۸,۲۸۲,۰۴۵,۵۰۰	۹۶۰,۰۱۱,۱۳۹,۷۸۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۸,۱۳۲,۵۱۸,۶۶۶	۶-۱
۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۸,۱۳۲,۵۱۸,۶۶۶	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
درصد از	خالص ارزش	درصد از	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر
کل	فروش	کل دارایی	فروش	ریال	ریال		رسید
دارایی ها	ریال	ها	ریال	ریال	ریال		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۴.۶۸٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳.۵۳٪	۳۸,۱۳۲,۵۱۸,۶۶۶	۰	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱۴.۶۸٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳.۵۳٪	۳۸,۱۳۲,۵۱۸,۶۶۶	۰	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰		استادخزانه - م ۳ بوردجه ۹۹-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	ذخیره تنذیل	تنزیل نشده	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	۷-۱	
۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹	۱,۰۴۷,۷۱۲,۰۵۱	۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰			
۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹	۱,۰۴۷,۷۱۲,۰۵۱	۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰			

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		س ساختمانی ب نام آوران مهندسی صنایع پتروشیمی تخت جمشید
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	ریال	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۷,۹۵۵,۵۲۸	۲۵%	۳۱,۰۰۰,۰۰۰		
۳۰,۵۰۴,۲۹۳,۳۲۱	۲۵%	۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰		
۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹		۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰		

۸- جاری کار گزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			آرمان تدبیر نقش جهان دانایان مدبر آسیا شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۶۶,۷۱۳,۲۹۵,۷۰۲)	۴۸۴,۱۴۸,۶۰۶,۱۷۲	۴۱۷,۴۳۵,۳۱۰,۴۷۰	۰	
(۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)	۷۵,۹۵۴,۳۶۶	۵۵,۰۸۴,۶۲۴,۶۵۹	۵۷,۱۸۷,۳۸۸,۸۸۴	(۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)	
۰	۵۲,۴۷۹,۱۲۲	۴,۱۰۷,۱۷۳,۰۱۶	۴,۱۵۹,۶۵۲,۱۳۸	۰	
۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	۳,۸۹۰,۴۰۸,۳۸۰	۵۲۰,۳۹۱,۵۶۷,۵۹۵	۵۱۴,۶۵۵,۵۳۱,۵۱۷	۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	
۷,۵۹۹,۶۳۴,۵۹۹	(۶۲,۶۹۴,۴۵۳,۸۳۴)	۱,۰۶۳,۷۳۱,۹۷۱,۴۴۲	۹۹۳,۴۳۷,۸۸۳,۰۰۹	۷,۵۹۹,۶۳۴,۵۹۹	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			مخارج آبونمان نرم افزار
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۱۲۲,۸۳۱,۹۰۸	(۷۷,۹۰۱,۸۲۵)	۱۸,۰۳۱,۱۵۱	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	
۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۱۲۲,۸۳۱,۹۰۸	(۷۷,۹۰۱,۸۲۵)	۱۸,۰۳۱,۱۵۱	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
درصد از	مبلغ	درصد از	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
کل دارایی ها	ریال	کل دارایی ها	ریال	درصد			
۰.۸۰٪	۲,۰۲۷,۱۷۸,۰۸۲	۰.۰۰٪	۴۵,۷۳۱,۷۰۷	۰.۰۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت
۶.۹۰٪	۱۷,۴۵۷,۳۱۳,۶۲۹	۰.۰۶٪	۶۳۱,۶۶۱,۳۹۳	۰.۰۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی
۱۱.۸۶٪	۲۹,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۴,۳۵۸,۷۲۰	۰.۰۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی
۰.۰۰٪	۰	۱۳.۹۰٪	۱۵۰,۰۰۷,۵۷۱,۹۸۶	۰.۰۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی
	۱,۶۴۲,۵۳۷,۷۳۴		۱,۴۴۲,۵۳۷,۷۳۴				حساب جاری ۹۳۵۲۴۲۰۱۱۷ بانک ملت
	۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵		۱۵۲,۱۶۱,۸۶۱,۵۴۰				

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

۱۱- پرداختنی به از کان صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۶۹۹,۰۷۶,۵۸۲	۱,۸۵۰,۹۰۹,۳۲۸	مدیر صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳	۲۴۵,۵۶۲,۲۳۲	حسابرس
۱,۰۹۶,۲۶۱,۷۳۵	۲,۴۹۶,۴۷۱,۵۶۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۷۳,۰۴۲,۰۵۶	۴۳۲,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۲۸,۷۸۱	۱۳۴,۰۰۲,۰۶۶,۴۱۹	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	۵۶۶,۳۴۷,۰۶۶,۴۱۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۶۰,۱۸۰,۸۹۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۷,۳۵۳,۰۲۷	۵۰,۴۹۵,۹۸۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲۲۳,۹۳۲,۵۹۸	۳۲۴,۷۲۰,۲۲۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۲۳,۳۸۶,۴۰۴	بدهی بابت امور صندوق
۴۴۱,۳۸۵,۶۲۵	۶۵۸,۸۸۳,۵۰۵	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۴,۶۶۵,۲۷۲,۰۲۶	۲۰۴,۳۹۳	۴۱۵,۷۴۲,۲۱۶,۱۴۵	۴۶۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۶,۷۵۹,۰۱۰,۹۳۰	۳۵,۰۰۰	۳۱,۲۹۲,۴۱۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۲۳۹,۳۹۳	۴۴۷,۰۳۴,۶۳۱,۱۴۵	۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵	۱۶-۱
۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۴۸,۸۱۴,۵۹۶	۵,۴۹۸,۹۵۱	۰	(۳۴۷,۰۸۷)	۴۵۰,۸۶۵,۷۹۶	۴۵۶,۷۱۱,۸۳۴	۴۵,۱۰۹	آذریت
۰	۲,۷۳۴,۸۶۷	۰	(۲۰,۶۵۴,۸۳۹)	۲۷,۱۵۴,۶۵۴,۰۱۷	۲۷,۱۷۸,۰۴۳,۷۲۳	۲,۲۴۷,۵۰۰	س ساختمانی ب نام آوران مهندسی
۰	(۱,۱۸۳,۱۵۴,۴۷۱)	۰	(۱۱,۲۲۰,۵۹۵)	۱۵,۹۳۲,۶۳۰,۹۱۰	۱۴,۷۶۰,۶۹۷,۰۳۴	۱,۰۵۲,۰۶۵	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۲,۵۷۲,۰۸۷,۸۵۹	۱,۵۸۷,۳۱۲,۳۶۱	۰	(۱۴۷,۱۷۸,۳۱۶)	۱۹۱,۹۲۲,۵۷۲,۲۴۸	۱۹۳,۶۵۷,۰۶۲,۹۲۵	۱۲,۴۶۴,۲۹۴	فولاد کاویان
۰	۱,۱۸۰,۲۹۹,۹۶۷	۰	(۱۳,۲۶۹,۰۰۳)	۱۶,۲۶۶,۰۰۲,۶۳۲	۱۷,۴۵۹,۵۷۱,۶۰۲	۱,۲۵۶,۷۶۱	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵	۰	(۱۹۲,۶۶۹,۸۴۰)	۲۵۱,۷۲۶,۷۲۵,۶۰۳	۲۵۳,۵۱۲,۰۸۷,۱۱۸	۱۷,۰۶۵,۷۲۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۵)	(۱۰۱,۶۳۰,۹۳۸,۱۹۲)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۳	۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱۱۹,۳۴۳,۱۳۲)	(۱۰۰,۶۳۸,۷۲۴,۴۷۱)		

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۳۰,۱۴۱,۹۴۶)	(۱۱,۸۷۸,۱۱۲,۷۹۸)	۰	(۲۷,۹۴۲,۵۱۳)	۴۸,۶۱۶,۶۳۵,۰۲۰	۳۶,۷۶۶,۴۶۴,۷۳۵	۳,۳۲۵,۷۷۷	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
(۳۴,۲۸۱,۱۱۳)	(۲,۹۹۳,۱۱۸,۶۱۶)	۰	(۲۸,۰۶۲,۳۱۸)	۳۹,۸۸۹,۱۵۹,۳۸۸	۳۶,۹۲۴,۱۰۳,۰۹۰	۳,۳۱۲,۴۷۰	س ساختمان ب نام آوران مهندسی
۰	(۳۰۲,۸۷۲,۴۸۲)	۰	(۶,۹۳۳,۶۹۸)	۹,۴۱۹,۲۲۶,۰۵۵	۹,۱۲۳,۲۸۷,۲۷۱	۹۴۲,۳۹۱	آذریت
(۲,۱۲۵,۶۸۱,۸۱۶)	(۵۸,۸۸۸,۷۴۹,۸۶۸)	۰	(۲۵۵,۰۱۸,۰۰۶)	۳۹۴,۱۸۳,۷۳۹,۳۴۲	۳۳۵,۵۵۰,۰۰۷,۴۸۰	۲۴,۲۷۴,۷۶۰	فولاد کاویان
۰	(۲۷,۵۶۸,۰۸۴,۴۲۸)	۰	(۳۳۴,۸۳۳,۹۴۰)	۴۶۷,۸۰۴,۲۲۳,۸۹۰	۴۴۰,۵۷۰,۹۷۳,۴۰۲	۳۴,۹۶۰,۴۰۱	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۵)	(۱۰۱,۶۳۰,۹۳۸,۱۹۲)	۰	(۶۵۲,۷۹۰,۴۷۵)	۹۵۹,۹۱۲,۹۸۳,۶۹۵	۸۵۸,۹۳۴,۸۳۵,۹۷۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۴۸,۸۰۰	۳۸,۱۶۰,۱۸۴,۸۰۰	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	(۲۷,۶۶۶,۱۳۴)	۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱	۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۳
		۳۸,۱۶۰,۱۸۴,۸۰۰	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۲۷,۶۶۶,۱۳۴	۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱	۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام شرکت	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
				ریال	ریال	ریال	ریال
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱۴۰۰/۰۷/۰۷	۱۴۰۰/۰۷/۰۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۴۴,۴۷۲)	۲۷,۹۵۵,۵۲۸
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۳۵,۰۵۴,۴۰۱	۹۰۰	۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	(۱,۰۴۴,۶۶۷,۵۷۹)	۳۰,۵۰۴,۲۹۳,۳۲۱
					۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰	(۱,۰۴۷,۷۱۲,۰۵۱)	۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	۳۷۷,۰۰۷
۱۸-۱	۳۷۷,۰۰۷

سود سپرده و گواهی سپرده

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده کوتاه مدت			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۲۶		۰	۰.۰۰٪	۲۹۸,۷۳۷	۰	۲۹۸,۷۳۷
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۵/۲۰		۰	۰.۰۰٪	۱۶,۵۴۲	۰	۱۶,۵۴۲
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۰۴		۰	۰.۰۰٪	۶۱,۷۲۸	۰	۶۱,۷۲۸
سپرده کوتاه مدت					۳۷۷,۰۰۷	۰	۳۷۷,۰۰۷

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱	۱۹-۱	سایر
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱		

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از دریافت سود سپرده های بانکی می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹	۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۴۵	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳	۴۸,۳۷۷,۰۷۹	حسابرس
۱۷,۳۵۳,۰۲۷	۳۳,۱۴۲,۹۵۸	هزینه تصفیه
۸۴۸,۰۷۸,۶۱۹	۱,۷۷۱,۹۳۰,۹۸۲	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۲۳۹,۳۰۱	۰	هزینه تاسیس
۳۰۶,۷۶۶,۱۵۹	۱۷۸,۶۸۹,۴۵۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۱۴۱,۷۱۰,۲۵۸	هزینه تسهیلات بانکی
۳,۳۵۸,۰۰۰	۵,۹۰۱,۸۷۱	هزینه کارمزد بانکی
۳۳۵,۳۶۳,۴۶۰	۳۲۶,۳۰۱,۵۸۲	

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲	۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵
۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲	۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۳۱,۵۰۰	۶.۳٪	۳۱,۵۰۰	۶.۳٪	مدیر صندوق	سبدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳,۵۰۰	۰.۷٪	۳,۵۰۰	۰.۷٪	گروه مدیر سرمایه گذاری	احمد اتحادپور	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰	۷٪	۳۵,۰۰۰	۷٪			

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		موضوع معامله		
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال	ریال		ریال			
(۶۹۹,۰۷۶,۵۸۲)	(۲,۱۱۱,۰۹۰,۲۱۸)	طی دوره مالی	۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۴۵	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان آرمان اقتصاد
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	دارپاروش
(۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳)	(۲۴۵,۵۶۲,۲۳۲)	طی دوره مالی	۴۸,۳۷۷,۰۷۹	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرس
۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	۳,۸۹۰,۴۰۸,۳۸۰	طی دوره مالی	۷۱۵,۹۸۰,۲۲۴,۶۰۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه
(۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)	۷۵,۹۵۴,۳۶۶	طی دوره مالی	۸۲,۲۰۸,۶۷۳,۵۴۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	داناپان
۰	(۶۶,۷۱۳,۲۹۵,۷۰۲)	طی دوره مالی	۵۰۱,۵۱۶,۵۲۹,۱۲۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	آرمان تدبیر نقش جهان
۰	۵۲,۴۷۹,۱۲۲	طی دوره مالی	۸,۲۶۶,۸۲۲,۴۳۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدبر آسیا
<u>۶,۵۰۳,۳۷۲,۸۶۴</u>	<u>(۶۵,۴۵۱,۱۰۶,۲۸۴)</u>		<u>۱,۳۰۹,۷۱۱,۰۳۷,۷۳۲</u>			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

کفایت سرمایه شرکت مطابق با ضرایب و تعدیلات مورد نظر سازمان بورس اوراق بهادار و مطابق فرم ارسالی در پایان اسفند ماه برابر جدول ذیل می باشد.

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۱,۰۸۰,۲۷۹,۲۱۸,۵۱۴	۴۴۷,۷۴۲,۸۸۲,۰۰۲	۸۰۹,۱۵۲,۳۱۱,۹۱۰
دارایی غیر جاری	.	.	.
کل دارایی ها	۱,۰۸۰,۲۷۹,۲۱۸,۵۱۴	۴۴۷,۷۴۲,۸۸۲,۰۰۲	۸۰۹,۱۵۲,۳۱۱,۹۱۰
بدهی های جاری	۶۳۳,۲۴۴,۵۸۷,۳۶۹	۵۸۹,۳۰۱,۷۵۶,۲۲۶	۵۷۹,۸۲۹,۵۳۲,۰۰۱
بدهی های غیر جاری	.	.	.
کل بدهی ها	۶۳۳,۲۴۴,۵۸۷,۳۶۹	۵۸۹,۳۰۱,۷۵۶,۲۲۶	۵۷۹,۸۲۹,۵۳۲,۰۰۱
کل تعهدات	۶۱,۱۶۴,۳۵۵,۰۰۰	۳۰,۵۸۲,۱۷۷,۵۰۰	۳۰,۵۸۲,۱۷۷,۵۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۶۹۴,۴۰۸,۹۴۲,۳۶۹	۶۱۹,۸۸۳,۹۳۳,۷۲۶	۶۱۰,۴۱۱,۷۰۹,۵۰۱
نسبت جاری	۱.۵۵۶	۰.۷۲	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۰.۶۴	۰.۰۰	۰.۷۵

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

**۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی**

گروه فولاد کاویان (فوکا)	گروه آذریت (ساذری)	گروه رهشاد سپاهان (حرهشا)	گروه سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (وستنا)	گروه س ساختمانی نام آوران مهندسی (تنام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	تولیدی کاشی تکسرام (کترام)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۵,۲۹۴,۹۸۹,۴۷۴	۹,۱۱۶,۳۵۳,۵۷۲	۰	۳۶,۷۳۸,۵۲۲,۲۲۱	۳۶,۸۹۶,۰۴۰,۷۷۱	۴۴۰,۲۳۶,۱۳۹,۴۶۲	۰
۳۸,۱۳۲,۵۱۸,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۱,۲۴۸,۸۴۹	۰
۳,۸۶۰,۰۳۰,۴۱۲	۳۰,۳۷۷,۹۶۸	۰	۵۲,۴۷۹,۱۲۲	۷۵,۹۵۴,۳۶۶	۰	۰
۱۲,۸۴۲,۰۲۵	۱۲,۸۴۲,۰۲۵	۱۲,۸۴۲,۰۲۵	۱۲,۸۴۲,۷۶۶	۱۰,۳۸۷,۵۴۶	۱۰,۸۹۳,۸۹۶	۵۰,۱۹۹,۶۲۵
۱,۴۴۲,۵۳۷,۷۳۴	۴۵,۷۳۱,۷۰۷	۰	۶۳۱,۶۶۱,۳۹۳	۳۴,۳۵۸,۷۲۰	۱۵۰,۰۰۷,۵۷۱,۹۸۶	۰
۳۷۸,۷۴۲,۹۱۸,۳۱۱	۹,۲۰۵,۳۰۵,۲۷۲	۱۲,۸۴۲,۰۲۵	۳۷,۴۳۵,۴۸۷,۵۰۲	۳۷,۰۴۷,۷۴۱,۴۰۳	۶۲۰,۷۵۵,۸۵۴,۱۹۳	۵۰,۱۹۹,۶۲۵
۰	۳۰,۳۷۷,۹۶۸	۰	۰	۱۸,۸۴۳,۴۷۷	۶۶,۶۶۴,۰۷۴,۲۵۷	۰
۱,۳۲۸,۲۲۳,۵۱۲	۶۸,۷۷۳,۰۳۱	۳۰,۹۳۵,۹۸۹	۲۳۷,۳۸۱,۷۰۰	۱۶۲,۸۰۵,۶۹۴	۶۰۳,۲۸۰,۳۸۶	۶۵,۰۷۱,۲۴۸
۲۸۲,۳۴۵,۴۹۱,۸۶۹	۴۷,۶۰۰	۰	۳۴۹,۰۶۵	۱۴۰,۲۴۷	۲۸۴,۰۰۱,۰۳۷,۶۳۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶۴,۷۶۹,۲۳۳	۸۸,۴۲۸,۶۵۱	۸۶,۸۶۷,۲۶۵	۸۵,۴۳۰,۲۱۰	۶۰,۶۷۹,۲۶۶	۳۷,۷۹۷,۷۰۲	۱۳۴,۹۱۱,۱۷۸
۲۸۳,۸۳۸,۴۸۴,۶۱۴	۱۸۷,۶۲۷,۲۵۰	۱۱۷,۸۰۳,۲۵۴	۳۲۳,۱۶۰,۹۷۵	۲۴۲,۴۶۸,۶۸۴	۳۵۱,۳۰۶,۱۸۹,۹۸۳	۱۹۹,۹۸۲,۴۲۶
۹۴,۹۰۴,۴۳۳,۶۹۷	۹,۰۱۷,۶۷۸,۰۲۲	(۱۰۴,۹۶۱,۲۲۹)	۳۷,۱۱۲,۳۲۶,۵۲۷	۳۶,۸۰۵,۲۷۲,۷۱۹	۲۶۹,۴۴۹,۶۶۴,۲۱۰	(۱۴۹,۷۸۲,۸۰۱)
۱۸۹,۸۰۹	۱۸,۰۳۵	(۲۱۰)	۷۴,۲۲۵	۷۳,۶۱۱	۵۳۸,۸۹۹	(۳۰۰)

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 حساب های دریافتی
 جاری کارگزاران
 سایر دارایی ها
 موجودی نقد
 جمع دارایی ها
 بدهی ها
 جاری کارگزاران
 بدهی به ارکان صندوق
 بدهی به سرمایه گذاران
 تسهیلات مالی دریافتی
 سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
 جمع بدهی ها
 خالص دارایی ها
 خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

	گروه فولاد کاویان (فوکا)	گروه آذریت (سازری)	گروه رهشاد سپاهان (حرهشا)	گروه سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (وسنا)	گروه س ساختمانی نام آوران مهندسی (ثنام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	جمع
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۵۸۷,۳۱۲,۳۶۱	۵,۴۹۸,۹۵۱	۰	(۱,۱۸۳,۱۵۴,۴۷۱)	۲,۷۳۴,۸۶۷	۱,۱۸۰,۲۹۹,۹۶۷	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۷,۸۹۶,۵۳۶,۱۴۴)	(۳۰۲,۸۷۲,۴۸۳)	۰	(۱۱,۸۷۸,۱۱۲,۷۹۹)	(۲,۹۹۳,۱۱۸,۶۱۷)	(۲۷,۵۶۸,۰۸۴,۴۲۸)	(۱۰۰,۶۳۸,۷۲۴,۴۷۱)
سود سهام	۰	۲۹۸,۷۳۷	۰	۰	۱۶,۵۴۲	۳۰,۵۳۱,۹۳۴,۵۷۰	۳۰,۵۳۲,۲۴۹,۸۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۳۷۷,۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۳۷۷,۰۰۷
سایر درآمدها	۰	۲۷,۰۱۰,۷۶۲	۰	۱۴۸,۲۶۷,۵۹۵	۳۳,۹۷۱,۱۷۸	۱۳,۷۷۴,۷۹۶	۲۲۳,۰۲۴,۳۳۱
جمع درآمدها	(۵۶,۳۰۹,۲۲۳,۷۸۳)	(۲۶۹,۶۸۷,۰۲۶)	۰	(۱۲,۹۱۲,۹۹۹,۶۷۵)	(۲,۹۵۶,۳۹۶,۰۳۰)	۴,۱۵۷,۹۲۴,۹۰۵	(۶۸,۲۹۰,۳۸۱,۶۰۹)
هزینه ها:							
هزینه کارمزد ارکان	(۷۷۱,۲۳۱,۱۶۴)	(۲۶,۹۱۹,۱۲۷)	(۸,۶۵۴,۱۲۴)	(۱۹۳,۷۷۲,۶۲۴)	(۱۵۵,۹۰۱,۲۴۲)	(۶۱۵,۴۵۲,۷۰۱)	(۱,۳۷۱,۹۳۰,۹۸۲)
سایر هزینه ها	(۱۴۴,۵۵۸,۰۶۷)	(۶۴,۲۲۹,۹۸۷)	(۳۳,۰۳۹,۵۳۴)	(۴۴,۲۴۰,۰۵۹)	(۱۲,۲۳۳,۴۴۱)	(۲۸,۰۰۰,۴۹۴)	(۳۲۶,۳۰۱,۵۸۲)
جمع هزینه ها	(۹۱۵,۷۸۹,۲۳۱)	(۹۱,۱۴۹,۱۱۴)	(۴۱,۶۹۳,۶۵۸)	(۲۳۸,۰۱۲,۶۸۳)	(۱۶۸,۱۳۴,۶۸۳)	(۶۴۳,۴۵۳,۱۹۵)	(۲,۰۹۸,۲۳۲,۵۶۴)
سود خالص	(۵۷,۲۲۵,۰۱۳,۰۱۴)	(۳۶۰,۸۳۶,۱۴۰)	(۴۱,۶۹۳,۶۵۸)	(۱۳,۱۵۱,۰۱۲,۳۵۸)	(۳,۱۲۴,۵۳۰,۷۱۳)	۳,۵۱۴,۴۷۱,۷۱۰	(۷۰,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۳)

صورت گردش خالص دارایی

	گروه فولاد کاویان (فوکا)		گروه آذریت (سازری)		گروه رهشاد سپاهان (حرهشا)		گروه سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (وسنا)		گروه س ساختمانی نام آوران مهندسی (ثنام)		صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)		جمع
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴۰,۲۲۱	۱۴۰,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۱۶۵	۵۰,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۷	۴۰,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۷	۲۶۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان)خالص	۰	(۵۷,۲۲۵,۰۱۳,۰۱۴)	۰	(۳۶۰,۸۳۶,۱۴۰)	۰	(۴۱,۶۹۳,۶۵۸)	۰	(۱۳,۱۵۱,۰۱۲,۳۵۸)	۰	(۳,۱۲۴,۵۳۰,۷۱۳)	۰	۳,۵۱۴,۴۷۱,۷۱۰	(۷۰,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۳)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲	۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲
	۱۴۰,۲۲۱	۸۲,۹۹۵,۹۸۶,۹۸۶	۸,۸۰۰	۸,۴۳۹,۱۶۳,۸۶۰	۰	(۴۱,۶۹۳,۶۵۸)	۵۰,۱۶۵	۳۷,۰۱۳,۹۸۷,۶۴۲	۴۰,۲۰۷	۳۷,۰۸۲,۴۶۹,۲۸۷	۲۶۰,۶۰۷	۲۶۹,۵۱۳,۴۳۴,۰۷۲	۴۳۵,۰۰۳,۳۴۸,۱۸۹