

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 ۱۳۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

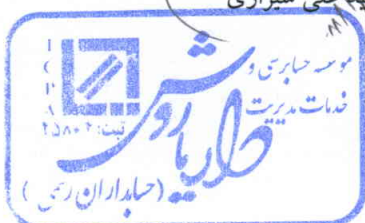
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

اتحاد بازار سرمایه
ثبت: ۰۱۱۶۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
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 دارایی ها
۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵	۱۵۲,۱۶۱,۸۶۱,۵۴۰	۱۰	موجودی نقد
۲۵۵,۰۶۲,۸۱۱,۰۱۲	۱,۰۸۳,۲۵۰,۳۴۸,۳۳۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
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 بدهی ها
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۴۴۷,۰۳۴,۶۳۱,۱۴۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۵۰,۲۵۷	۸۹۴,۰۶۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های 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
(۱۱۹,۳۴۳,۱۳۴)	(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
۳,۳۹۶,۲۱۱,۷۶۰	(۶۸,۲۹۰,۳۸۱,۶۰۹)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲	۱,۷۳۸,۷۸۸,۰۲۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۵۲,۷۱۶,۴۸۷	۳۵۹,۴۴۴,۵۴۰	۲۱	سایر هزینه ها
۱,۱۸۳,۴۴۲,۰۷۹	۲,۰۹۸,۲۳۲,۵۶۴		جمع هزینه ها
۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۱	(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	ریال	
.	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۳۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	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	۴۴۷,۰۳۴,۶۳۱,۱۴۵	

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 = بازده 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 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 ارائه 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 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 ارائه 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 یاد شده 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.

۴-۴-۴- 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.

۴-۵-۴- 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.

۴-۶-۴- 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.

۴-۷-۴- 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 استهلاك 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
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سایر محصولات کانی غیرفزاری	ریال	۹,۴۱۹,۲۲۶,۰۵۵	۹,۱۱۶,۳۵۳,۵۷۳	۰.۸۵٪	ریال	.	.	۰.۰۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	ریال	۳۹,۹۰۳,۹۶۴,۳۵۳	۳۶,۸۹۶,۰۴۰,۷۷۲	۳.۴۷٪	ریال	۱۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	۱۱,۹۹۲,۵۲۸,۷۴۶	۴.۷۴٪
سرمایه گذاریها	ریال	۴۸,۶۹۹,۹۸۶,۱۴۹	۳۶,۷۳۸,۵۲۲,۲۲۲	۳.۴۰٪	ریال	۳۲,۵۲۱,۱۰۶,۰۹۰	۳۲,۳۹۰,۹۶۴,۱۴۴	۱۲.۸۰٪
محصولات شیمیایی	ریال	۴۶۷,۸۰۴,۲۲۳,۸۹۰	۴۴۰,۲۳۶,۱۳۹,۴۶۲	۴۰.۷۹٪	ریال	.	.	۰.۰۰٪
فزات اساسی	ریال	۳۹۴,۱۸۳,۷۳۹,۳۴۲	۳۳۵,۲۹۴,۹۸۹,۴۷۱	۳۱.۰۷٪	ریال	۱۱۴,۷۲۹,۰۶۸,۵۱۲	۱۱۲,۶۰۳,۳۸۶,۶۹۵	۴۴.۵۰٪
	ریال	۹۶۰,۰۱۱,۱۳۹,۷۸۹	۸۵۸,۲۸۲,۰۴۵,۵۰۰	۷۹.۵۳٪	ریال	۱۵۹,۲۷۶,۹۸۴,۴۶۱	۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۵	۶۲.۰۴٪

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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:

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

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:
از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش		درصد از کل	خالص ارزش		درصد از کل
			سود متعلقه	ریال		فروش	ریال	
استاد خزانه سم ۳ بوردجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰-۰۱۱۱۱۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۳.۵۳٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۱۴.۶۸٪
			۰	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۳.۵۳٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۱۴.۶۸٪

۶-۱-۱- اسناد خزانه کمتر از ارزش اسمی خریداری شده و در سررسید با ارزش اسمی تسویه می شود.

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			
بادداشت	تنزیل نشده ریال	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
۷-۱	۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰	۱,۰۴۷,۷۱۲,۰۵۱	۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹
	۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰	۱,۰۴۷,۷۱۲,۰۵۱	۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۷,۹۵۵,۵۲۸
۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	۲۵٪	۳۰,۵۰۴,۲۹۳,۳۲۱
۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰		۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹

س ساختمانی ب نام آوران مهندسی

صنایع پتروشیمی تخت جمشید

۸- جاری کارگزاران

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

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

مخارج آبونمان نرم افزار

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 ارکان 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	
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	۵۶۶,۳۴۷,۰۶۶,۴۱۹	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
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 پرداختی و ذخایر
سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۰	۲۶۰,۱۸۰,۸۹۰
۱۷,۳۵۳,۰۲۷	۵۰,۴۹۵,۹۸۵
۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۲۳,۹۳۲,۵۹۸	۳۲۴,۷۲۰,۲۲۶
۰	۲۳,۳۸۶,۴۰۴
۴۴۱,۳۸۵,۶۲۵	۶۵۸,۸۸۳,۵۰۵

بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختی برای واريز نامشخص
ذخیره آيونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۱۴,۶۶۵,۲۷۲,۰۲۶	۲۰۴,۳۹۳	۴۱۵,۷۴۲,۲۱۶,۱۴۵	۴۶۵,۰۰۰
۳۶,۷۵۹,۰۱۰,۹۳۰	۳۵,۰۰۰	۳۱,۲۹۲,۴۱۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۲۳۹,۳۹۳	۴۴۷,۰۳۴,۶۳۱,۱۴۵	۵۰۰,۰۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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:

ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
۳,۲۰۹,۲۴۵	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵	۱۵-۱
۳,۲۰۹,۲۴۵	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵	

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

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

از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	نام شرکت
۴۴۸,۸۱۴,۵۹۶	۵,۴۹۸,۹۵۱	۰	۰	۰	(۳۴۷,۰۸۷)	۴۵۰,۶۵۵,۷۹۶	۴۵۶,۷۱۱,۸۳۴	۴۵,۱۰۹	۴۵,۱۰۹	۴۵,۱۰۹	۴۵,۱۰۹	۴۵,۱۰۹	آذریت
۰	۲,۷۳۴,۸۶۷	۰	۰	۰	(۲۰,۶۵۴,۸۳۹)	۲۷,۱۵۴,۶۵۴,۰۱۷	۲۷,۱۷۸,۰۴۳,۷۲۳	۲,۲۴۷,۵۰۰	۲,۲۴۷,۵۰۰	۲,۲۴۷,۵۰۰	۲,۲۴۷,۵۰۰	۲,۲۴۷,۵۰۰	ساختناتی ب نام آوران مهندسی
۰	(۱,۸۳,۱۵۴,۴۷۱)	۰	۰	۰	(۱۱,۲۲۰,۵۹۵)	۱۵,۹۳۲,۶۳۰,۹۱۰	۱۴,۷۶۰,۶۹۷,۰۳۴	۱,۰۵۲,۰۶۵	۱,۰۵۲,۰۶۵	۱,۰۵۲,۰۶۵	۱,۰۵۲,۰۶۵	۱,۰۵۲,۰۶۵	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۲,۵۷۲,۰۸۷,۸۵۹	۱,۵۸۷,۳۱۲,۳۶۱	۰	۰	۰	(۱۴۷,۱۷۸,۳۱۶)	۱۹۱,۹۲۲,۵۷۲,۲۴۸	۱۹۳,۶۵۷,۰۶۲,۹۲۵	۱۲,۴۶۴,۲۹۴	۱۲,۴۶۴,۲۹۴	۱۲,۴۶۴,۲۹۴	۱۲,۴۶۴,۲۹۴	۱۲,۴۶۴,۲۹۴	فولاد کاویان
۰	۱,۱۸۰,۲۹۹,۹۶۷	۰	۰	۰	(۱۳,۲۶۹,۰۰۳)	۱۶,۲۶۶,۰۰۲,۶۳۲	۱۷,۴۵۹,۵۷۱,۶۰۲	۱,۲۵۶,۷۶۱	۱,۲۵۶,۷۶۱	۱,۲۵۶,۷۶۱	۱,۲۵۶,۷۶۱	۱,۲۵۶,۷۶۱	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳,۲۰۹,۲۴۵	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵	۰	۰	۰	(۱۹۲,۶۶۹,۸۴۰)	۲۵۱,۷۲۶,۷۲۵,۶۰۳	۲۵۳,۵۱۲,۰۸۷,۱۱۸	۱۷,۰۶۵,۷۲۹	۱۷,۰۶۵,۷۲۹	۱۷,۰۶۵,۷۲۹	۱۷,۰۶۵,۷۲۹	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:

ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۵)	۱۶-۱	(۱۰۱,۶۳۰,۹۳۸,۱۹۲)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۱	۱۶-۲	۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱
	(۱۱۹,۳۳۳,۱۳۴)		(۱۰۰,۶۳۸,۷۲۴,۴۷۱)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۳,۳۲۵,۷۷۷	۳۶,۷۶۶,۶۶۴,۳۳۵	۴۸,۶۱۶,۶۳۵,۰۲۰	(۲۷,۹۴۲,۵۱۳)	۰	(۱۱,۸۷۸,۱۱۲,۷۹۸)	(۱۳,۱۴۱,۹۴۶)
ساختنایی ب نام آوران مهندسی	۳,۳۱۲,۴۷۰	۳۶,۹۲۴,۱۰۳,۰۹۰	۳۹,۸۸۹,۱۵۹,۳۸۸	(۲۸,۰۶۲,۳۱۸)	۰	(۲,۹۹۳,۱۱۸,۶۱۶)	(۳۴,۲۸۱,۱۱۳)
آذریت	۹۴۲,۳۹۱	۹,۱۲۳,۲۸۷,۲۷۱	۹,۴۱۹,۲۲۶,۰۵۵	(۶,۹۳۳,۶۹۸)	۰	(۳۰,۲۸۷۲,۴۸۲)	۰
فولاد کاویان	۲۴,۲۷۴,۷۶۰	۳۳۵,۵۵۰,۰۰۷,۴۸۰	۳۹۴,۱۸۳,۷۳۹,۳۴۲	(۲۵۵,۰۱۸,۰۰۶)	۰	(۵۸,۸۸۸,۷۴۹,۸۶۸)	(۲,۱۲۵,۶۸۱,۸۱۶)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳۴,۹۶۰,۴۰۱	۴۴۰,۵۷۰,۹۷۳,۴۰۲	۴۶۷,۸۰۴,۲۲۳,۸۹۰	(۳۳۴,۸۳۳,۹۴۰)	۰	(۲۷,۵۶۸,۰۸۴,۴۲۸)	۰
				(۶۵۲,۷۹,۰۴۷۵)	۰	(۱۰۱,۶۳۰,۹۳۸,۱۹۲)	(۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۵)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۳	۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱	(۲۷,۶۶۶,۱۳۴)	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۸,۱۶۰,۱۸۴,۸۰۰	۴۸,۸۰۰	اسناد خزانه - م - بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰.۰
۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۳	۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱	۲۷,۶۶۶,۱۳۴	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۸,۱۶۰,۱۸۴,۸۰۰		

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

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع		
۲۷,۹۵۵,۵۲۸	(۳,۴۴,۴۷۲)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۷		س ساختنایی ب نام آوران مهندسی
۳۰,۵۰۴,۲۹۳,۳۲۱	(۱,۴۴,۶۶۷,۵۷۹)	۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	۹۰۰	۳۵,۵۴۴,۰۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۷		صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹	(۱,۴۷,۱۱۲,۰۵۱)	۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰					

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

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

سود سپرده و گواهی سپرده

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

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

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

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱	سایر
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹	۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۴۵	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳	۴۸,۳۷۷,۰۷۹	حسابرس
۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲	۱,۷۳۸,۷۸۸,۰۲۴	

۲۱- سایر هزینه ها

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۲۵,۲۳۹,۳۰۱	.	هزینه تاسیس
۳۰۶,۷۶۶,۱۵۹	۱۷۸,۶۸۹,۴۵۳	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱۴۱,۷۱۰,۲۵۸	هزینه تسهیلات بانکی
۳,۳۵۸,۰۰۰	۵,۹۰۱,۸۷۱	هزینه کارمزد بانکی
۱۷,۳۵۳,۰۲۷	۳۳,۱۴۲,۹۵۸	هزینه تصفیه
۳۵۲,۷۱۶,۴۸۷	۳۵۹,۴۴۴,۵۴۰	

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 واحدهای سرمایه گذاری	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٪	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳,۵۰۰	۰.۷٪	۳,۵۰۰	۰.۷٪	ممتاز	گروه مدیر سرمایه گذاری	احمد اتحادپور	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰	۷٪	۳۵,۰۰۰	۷٪				

صندوق 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:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازرگانی

یادداشت 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	۱,۰۸۳,۳۵۰,۳۴۸,۳۳۱	۴۵۲,۸۴۷,۸۶۴,۸۱۴	۸۱۴,۵۲۵,۲۲۳,۱۳۸
دارایی غیر جاری	.	.	.
کل دارایی ها	۱,۰۸۳,۳۵۰,۳۴۸,۳۳۱	۴۵۲,۸۴۷,۸۶۴,۸۱۴	۸۱۴,۵۲۵,۲۲۳,۱۳۸
بدهی های جاری	۶۳۶,۲۱۵,۷۱۷,۱۸۶	۶۳۵,۷۱۶,۴۲۲,۸۷۴	۶۳۵,۱۱۷,۲۶۹,۷۰۰
بدهی های غیر جاری	.	.	.
کل بدهی ها	۶۳۶,۲۱۵,۷۱۷,۱۸۶	۶۳۵,۷۱۶,۴۲۲,۸۷۴	۶۳۵,۱۱۷,۲۶۹,۷۰۰
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	۶۹۷,۳۸۰,۰۷۲,۱۸۶	۶۶۶,۲۹۸,۶۰۰,۳۷۴	۹۴۰,۹۳۹,۰۴۴,۷۰۰
نسبت جاری	۱.۵۵	۰.۶۸	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۰.۶۴	۰.۰۰	۱.۱۶

