

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

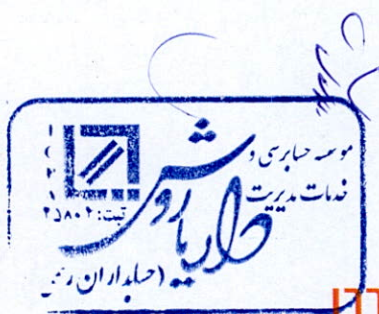
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه بر این باور است که این صورت‌های 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

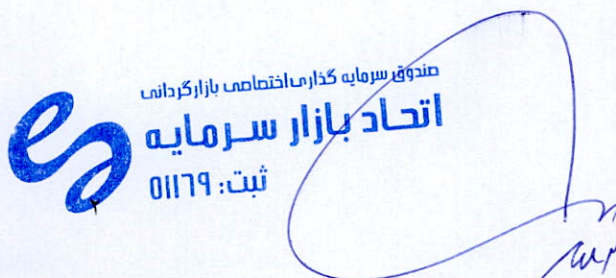
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	مسعود موفقی	
متولی صندوق	شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش	سید علی شیرازی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 صورت خالص دارایی ها
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		دارایی ها
۳۵,۴۱۵,۷۹۲,۹۲۱	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰,۴۵۶,۸۰۰	۶	جاری کارگزاران
۱۸۰,۲۸۵,۱۷۵	۷	سایر دارایی ها
۷,۱۷۴,۴۸۸,۶۹۹	۸	موجودی نقد
۴۲,۸۰۱,۰۲۳,۵۹۵		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۳۰,۶۹۹,۲۴۶	۹	بدهی به ارکان صندوق
۷۰۶,۰۸۲	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۵۱۹,۶۰۰,۶۰۵	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۶۵۱,۰۰۵,۹۳۳		جمع بدهی ها
۴۰,۱۵۰,۰۱۷,۶۶۲	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۰۰۳,۷۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی هستند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) تحقق نیافته	۱۳	۴۴۶,۲۴۹,۷۲۱
نگهداری اوراق بهادار		
جمع درآمدها		۴۴۶,۲۴۹,۷۲۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	۱۳۰,۶۹۹,۲۴۶
سایر هزینه ها	۱۵	۱۶۴,۸۲۶,۷۳۱
جمع هزینه ها		۲۹۵,۵۲۵,۹۷۷
سود خالص		۱۵۰,۷۲۳,۷۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۰.۳۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۰,۰۰۲	۰
سود (زیان) خالص	۰	۱۵۰,۷۲۳,۷۴۴
تعدیلات	۱۶	(۲,۷۰۶,۰۸۲)
	۴۰,۰۰۲	۴۰,۱۵۰,۰۱۷,۶۶۲

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

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان سال}$$

$$\text{خالص دارایی های پایان سال}$$

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی هستند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
ثبت: ۵۱۱۶۹

س. م. م.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱. اطلاعات کلی صندوق

۱.۱. **تاریخچه صندوق:** صندوق بازارگردانی اتحاد که صندوق سرمایه گذاری سهامی و از نوع صندوق بازارگردانی 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 آیت الله طالقانی، بعد از خیابان شهید مفتح، پلاک ۱۶۶ طبقه ۳ واقع شده است.

۱.۲. اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت سبدگردان آرمان اقتصاد مطابق با ماده ۴۴ 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. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان شهریور ماه سال بعد خاتمه می یابد.

۲. ارکان 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، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 مفتاح جنب بیمه ایران پلاک ۱۶۶ طبقه ۶

متولی: شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت 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: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت 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

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:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۴.۳. محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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 به 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 به 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 ۲-۳ 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 آن ها	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 مؤسسين 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

0/001

***** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{1}{36 \times n}$ 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ 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 همزمان 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.

۴.۵. 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. 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 ماده ۹ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۴.۷. 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۵. 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:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	
۵-۱	۳۵,۴۱۵,۷۹۲,۹۲۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳۵,۴۱۵,۷۹۲,۹۲۱

۵.۱. سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:
۵.۱.۱. اسناد خزانه کمتر از ارزش اسمی خریداری شده و در سرسید با ارزش اسمی تسویه می شود

از ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه - م ۳ بوجه ۹۹ - ۰۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰.۰۰٪	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۳۵,۴۱۵,۷۹۲,۹۲۱	۸۲.۷۵٪
			۰	۳۵,۴۱۵,۷۹۲,۹۲۱	۸۲.۷۵٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۶. جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره			ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۴۵۶,۸۰۰	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۰,۴۵۶,۸۰۰	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

شرکت کارگزاری کلاهی
خاورمیانه

۷. 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.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۰,۲۸۵,۱۷۵	۱۸,۰۱۱,۷۰۰	۱۹۸,۲۹۶,۸۷۵	۰
۱۸۰,۲۸۵,۱۷۵	۱۸,۰۱۱,۷۰۰	۱۹۸,۲۹۶,۸۷۵	۰

مخارج آيونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۸. موجودی نقد

ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
حساب جاری ۹۳۵۲۴۲۰۱۱۷	۷,۱۷۴,۴۸۸,۶۹۹
بانک ملت	۷,۱۷۴,۴۸۸,۶۹۹

۹. بدهی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مدیر صندوق سبدگردان آرمان اقتصاد	۴,۰۴۳,۴۵۳
متولی شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش	۲۱,۱۶۱,۴۹۹
حسابرس ارقام نگر آریا	۱۰۵,۴۹۴,۲۹۴
	۱۳۰,۶۹۹,۲۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۰. بدهی به سرمایه گذاران

ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۷۰۶,۰۸۲	
۷۰۶,۰۸۲	

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۱. سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۱.۱. بابت مبلغ واریزی شرکت آذريت در تير ماه سال ۱۴۰۰ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده است.

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

ریال	یادداشت
۱۸۱,۹۳۳,۶۲۵	بدهی به مدیریت بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۴۱۸,۱۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰	واریزی شرکت آذريت بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۹,۷۸۵,۵۶۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۶,۳۷۳,۲۵۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۵۱۹,۶۰۰,۶۰۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۲. خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۰۲۰,۵۱۷,۶۶۲	۵,۰۰۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵,۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	
۴۰,۱۵۰,۰۱۷,۶۶۲	۴۰,۰۰۲	

۱۳. سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۴۶,۲۴۹,۷۲۱	۱۳-۲	
۴۴۶,۲۴۹,۷۲۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است: ۱۳,۲

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۶,۲۴۹,۷۲۱	۲۵,۶۹۵,۰۷۹	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۳۵,۴۴۱,۴۸۸,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۱۱۰
۴۴۶,۲۴۹,۷۲۱	۲۵,۶۹۵,۰۷۹	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۳۵,۴۴۱,۴۸۸,۰۰۰	

۱۴. هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

ریال	مدیر متولی حسابرس
۴,۰۴۳,۴۵۳	
۲۱,۱۶۱,۴۹۹	
۱۰۵,۴۹۴,۲۹۴	
۱۳۰,۶۹۹,۲۴۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۷. 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. لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه بازارگردان	حداقل سفارش انباشته
۱	فولاد کاویان	فوکا	۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۲	آذریت	ساذری	۳٪	۸۵۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰
۳	رهشاد سپاهان	حرهشا	۳٪	۴۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۸. 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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام اشخاص وابسته
۹۰,۰۰٪	۳۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته سیدگردان آرمان اقتصاد
۱۰,۰۰٪	۳,۵۰۰	ممتاز	گروه مدیر سرمایه گذاری احمد اتحادپور
۱۰۰,۰۰٪	۳۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۹. معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مانده بدهکار (بستاقکار) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال (۲۰,۳۳۴,۳۲۸)	طی دوره مالی	ریال ۴,۰۴۳,۴۵۳	کارمزد اربکان	مدیر	سبذگردان آرمان اقتصاد
		۱۹۸,۲۹۶,۸۷۵	انجام هزینه های نرم افزار		
(۲۱,۱۶۱,۴۹۹)	طی دوره مالی	۲۱,۱۶۱,۴۹۹	کارمزد اربکان	متولی	شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(۱۰۵,۴۹۴,۲۹۴)	طی دوره مالی	۱۰۵,۴۹۴,۲۹۴	کارمزد اربکان	حسابرس	حسابرس ارقام نگر آریا
۳۰,۴۵۶,۸۰۰	طی دوره مالی	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه
(۲۹۸,۵۳۹,۳۲۱)		۳۵۰,۵۷,۶۶۸,۸۴۴			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۰. نسبت کفایت سرمایه:

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۴۲,۶۹۵,۶۵۲,۶۰۸	۳۲,۰۲۸,۷۶۶,۳۳۶	۴۲,۸۰۱,۰۲۳,۵۹۵	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۴۲,۶۹۵,۶۵۲,۶۰۸	۳۲,۰۲۸,۷۶۶,۳۳۶	۴۲,۸۰۱,۰۲۳,۵۹۵	جمع کل دارایی ها
۲,۶۱۱,۷۹۶,۱۵۹	۲,۶۲۴,۸۶۶,۰۸۴	۲,۶۵۱,۰۰۵,۹۳۳	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۶۱۱,۷۹۶,۱۵۹	۲,۶۲۴,۸۶۶,۰۸۴	۲,۶۵۱,۰۰۵,۹۳۳	جمع کل بدهی ها
۱۵۰,۹۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۳,۱۶۵,۰۰۰	۳۰,۱۸۶,۳۳۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۵۳,۵۴۳,۴۴۶,۱۵۹	۱۷,۷۱۸,۰۳۱,۰۸۴	۳۲,۸۳۷,۳۳۵,۹۳۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱,۸۱	۱,۳۰	نسبت جاری
۳,۵۹۶		۰,۷۶۷	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۱. تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

○ ستون سایر در رابطه با شرکت گروه تولیدی کاشی تکسرام (کیرام) می باشد. که این شرکت از عملیات بازارگردانی صندوق اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه خارج شده است

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سایر	گروه وهشاد سپاهان (حرهشاد)	گروه آذریت (ساذری)	گروه فولاد کاویان (فوکا)
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۴۱۵,۷۹۲,۹۲۱	.	.	.
.	.	.	۳۰,۴۵۶,۸۰۰
۵۰,۱۹۹,۶۲۵	۴۳,۳۶۱,۸۵۰	۴۳,۳۶۱,۸۵۰	۴۳,۳۶۱,۸۵۰
.	.	.	۷,۱۷۴,۴۸۸,۶۹۹
۳۵,۴۶۵,۹۹۲,۵۲۶	۴۳,۳۶۱,۸۵۰	۴۳,۳۶۱,۸۵۰	۷,۲۴۸,۳۰۷,۳۴۹
۶۵,۰۷۱,۳۴۸	۳۲۸,۶۴۲	۳۲۸,۶۴۲	۱۱۵,۱۷۰,۳۳۹
.	.	.	۷۰۶,۰۸۲
۱۳۴,۹۱۱,۱۷۸	۴۳,۹۰۱,۹۱۳	۴۳,۹۰۱,۹۱۳	۲,۳۴۶,۶۸۵,۹۷۶
۱۹۹,۹۸۲,۴۲۶	۴۴,۳۰۰,۵۵۵	۴۴,۳۰۰,۵۵۵	۲,۳۶۲,۵۶۲,۳۹۷
۳۵,۲۶۶,۰۱۰,۱۲۰	(۸۶۸,۷۰۵)	(۸۶۸,۷۰۵)	۴,۸۸۵,۷۴۴,۹۵۲
۸۸۱,۶۰۶	(۲۲)	(۲۲)	۱۲۲,۱۳۷

دارایی ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

یا علی الحساب

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	گروه فولاد کاویان (فوکا)	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درآمدها:
سایر					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۴۶,۳۴۹,۷۲۱	۰	۰	۰	۰	جمع درآمدها
۴۴۶,۳۴۹,۷۲۱	۰	۰	۰	۰	هزینه ها:
۶۵,۰۷۱,۳۴۸	۳۲۸,۶۴۲	۳۲۸,۶۴۲	۶۴,۹۷۰,۷۱۴	۶۴,۹۷۰,۷۱۴	هزینه کارمزد اراکان
۸۴,۷۱۱,۵۵۳	۵۴۰,۰۶۳	۵۴۰,۰۶۳	۷۹,۰۳۵,۰۵۲	۷۹,۰۳۵,۰۵۲	سایر هزینه ها
۱۴۹,۷۸۳,۸۰۱	۸۶۸,۷۰۵	۸۶۸,۷۰۵	۱۴۴,۰۰۵,۷۶۶	۱۴۴,۰۰۵,۷۶۶	جمع هزینه ها
۲۹۶,۴۶۶,۹۲۰	(۸۶۸,۷۰۵)	(۸۶۸,۷۰۵)	(۱۴۴,۰۰۵,۷۶۶)	(۱۴۴,۰۰۵,۷۶۶)	سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
سایر					سود(زیان) خالص
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعدیلات
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۲
۲۹۶,۴۶۶,۹۲۰	۰	(۸۶۸,۷۰۵)	۰	(۱۴۴,۰۰۵,۷۶۶)	۰
۰	۰	۰	۰	(۲,۷۰۶,۰۸۲)	۰
۳۵,۲۹۶,۴۶۶,۹۲۰	۳۵,۰۰۰	(۸۶۸,۷۰۵)	۰	۴,۸۵۵,۲۸۸,۱۵۲	۵,۰۰۲