

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

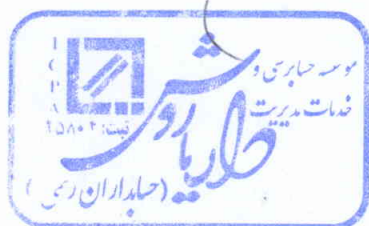
باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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                                 |
|            | 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 - ۱۳     | 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 ارایه 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.

امضا  
شماره ثبت: ۳۵۷۶۱  
ARMANEGTESAD



| ارکان صندوق | شخص حقوقی             | نماینده       |
|-------------|-----------------------|---------------|
| مدیر صندوق  | سبدگردان آرمان اقتصاد | احمد اتحادپور |
| متولی صندوق | داریاروش              | سیدعلی شیرازی |

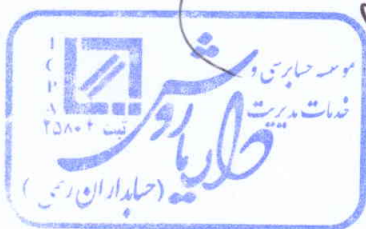
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰   | یادداشت | دارایی ها                            |
|--------------|---------|--------------------------------------|
| ریال         |         | سایر دارایی ها                       |
| ۵۸,۸۷۱,۹۲۵   | ۵       | جمع دارایی ها                        |
| ۵۸,۸۷۱,۹۲۵   |         | بدهی ها                              |
| ۱۲,۸۱۷,۰۶۴   | ۶       | بدهی به ارکان صندوق                  |
| ۷۵,۵۵۸,۴۳۹   | ۷       | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       |
| ۸۸,۳۷۵,۵۰۳   |         | جمع بدهی ها                          |
| (۲۹,۵۰۳,۵۷۸) |         | خالص دارایی ها                       |
|              |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی             | نماینده       | امضا |
|-------------|-----------------------|---------------|------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان آرمان اقتصاد | احمد اتحادپور |      |



سیدعلی شیرازی

داریاروش

متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

|                          |   |           |                               |
|--------------------------|---|-----------|-------------------------------|
| دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه |   |           |                               |
| منتهی به                 |   |           |                               |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰               |   | یادداشت   |                               |
| ۱۲,۸۱۷,۰۶۴               | ۸ | هزینه ها: | هزینه کارمزد ارکان            |
| ۱۶,۶۸۶,۵۱۴               | ۹ |           | سایر هزینه ها                 |
| ۲۹,۵۰۳,۵۷۸               |   |           | جمع هزینه ها                  |
| (۲۹,۵۰۳,۵۷۸)             |   |           | <b>سود خالص</b>               |
|                          |   |           | بازده میانگین سرمایه گذاری    |
|                          |   |           | بازده سرمایه گذاری پایان دوره |

**صورت گردش خالص دارایی ها:**

| دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به |       | یادداشت |               |
|-----------------------------------|-------|---------|---------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                        |       |         |               |
| ریال                              | تعداد |         |               |
| (۲۹,۵۰۳,۵۷۸)                      |       |         | سود(زیان)خالص |
| .                                 |       |         | تعدیلات       |
| (۲۹,۵۰۳,۵۷۸)                      |       |         |               |

**سود خالص**

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

**تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود خالص**

خالص دارایی های پایان سال بازه سرمایه گذاری پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشند.

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



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۱۴۸۸۶ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ تحت شماره ۱۱۸۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ تحت شماره ۵۱۱۶۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان طالقانی - بعد از خیابان مفتاح - پلاک ۱۶۶ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [ettehadbazarsarmaye.ir](http://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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند.

**مدیر صندوق:** 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 ۳

**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**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

**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 گواهی سپرده بانکی:**

صندوق می تواند گواهی سپرده بانکی افتتاح نماید.

**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**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان**

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 مثبته با تصویب مجمع.                                                                                                                                                                                   |
| هزینه های برگزاری                                            | **حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                   |
| 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 مثبته 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**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

\*\*\*\*\* 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. هر گاه 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 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- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

## ۵-سایر دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

| مانده در پایان دوره | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
|---------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| ریال                | ریال            | ریال                    | ریال                 |
| ۵۸,۸۷۱,۹۳۵          | ۲,۱۶۸,۰۷۵       | ۶۱,۰۴۰,۰۰۰              | ۰                    |
| ۵۸,۸۷۱,۹۳۵          | ۲,۱۶۸,۰۷۵       | ۶۱,۰۴۰,۰۰۰              | ۰                    |

مخارج آیونمان نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | حسابرس (ارقام نگر آریا) |
|------------|-------------------------|
| ریال       |                         |
| ۱۲,۸۱۷,۰۶۴ |                         |
| ۱۲,۸۱۷,۰۶۴ |                         |

۷- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار |
|------------|-------------------------------------------|
| ریال       | ذخیره آبونمان نرم افزار                   |
| ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | بدهی بابت امور صندوق                      |
| ۱۴,۵۱۸,۴۳۹ |                                           |
| ۵,۰۴۰,۰۰۰  |                                           |
| ۷۵,۵۵۸,۴۳۹ |                                           |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

#### ۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه

منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ریال

۱۲,۸۱۷,۰۶۴

حسابرس

۱۲,۸۱۷,۰۶۴

#### ۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه

منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ریال

۱۶,۶۸۶,۵۱۴

هزینه آبونمان نرم افزار

۱۶,۶۸۶,۵۱۴

#### ۱۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ به دلیل عدم شروع فعالیت ها، صندوق فاقد تعهد بازارگردانی است. بدیهی است با شروع فعالیت در سال ۱۴۰۰ با اخذ مجوز از سازمان بورس صندوق دارای تعهد بازارگردانی برای سهام مورد بازارگردانی می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

# ۱۱-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:

| مانده بدهکار (بستانکار)<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | تاریخ معامله | شرح معامله  |            | موضوع معامله | نوع وابستگی | طرف معامله                                  |
|---------------------------------------|--------------|-------------|------------|--------------|-------------|---------------------------------------------|
|                                       |              | ارزش معامله | شرح معامله |              |             |                                             |
| ریال                                  |              |             | ریال       |              |             |                                             |
| (۱۲,۸۱۷,۰۶۴)                          | طی دوره مالی | ۱۲,۸۱۷,۰۶۴  |            | کارمزد ارکان | حسابرس      | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا |
| (۱۲,۸۱۷,۰۶۴)                          |              | ۱۲,۸۱۷,۰۶۴  |            |              |             |                                             |
|                                       |              |             |            |              |             |                                             |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- نسبت جاری کفایت سرمایه:

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

| شرح                     | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|-------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| جمع دارایی جاری         | ۵۸,۸۷۱,۹۲۵       | ۱۷,۶۶۱,۵۷۸                      | ۲۹,۴۳۵,۹۶۳                               |
| جمع کل دارایی ها        | ۵۸,۸۷۱,۹۲۵       | ۱۷,۶۶۱,۵۷۸                      | ۲۹,۴۳۵,۹۶۳                               |
| جمع بدهی های جاری       | ۸۸,۳۷۵,۵۰۳       | ۸۵,۸۱۲,۰۹۰                      | ۸۴,۵۳۰,۳۸۴                               |
| جمع کل بدهی ها          | ۸۸,۳۷۵,۵۰۳       | ۸۵,۸۱۲,۰۹۰                      | ۸۴,۵۳۰,۳۸۴                               |
| جمع کل تعهدات           | ۰                | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۸۸,۳۷۵,۵۰۳       | ۸۵,۸۱۲,۰۹۰                      | ۸۴,۵۳۰,۳۸۴                               |
| نسبت جاری               | ۰.۶۶۶            | ۰.۲۱                            | ۰.۰۰                                     |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۱.۵۰             | ۰.۰۰                            | ۲.۸۷                                     |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
 برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۳۰ |              |                                      |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------|
| تولیدی کاشی تکسرام<br>(کترام)                   | جمع          |                                      |
| ریال                                            | ریال         |                                      |
| ۵۸,۸۷۱,۹۲۵                                      | ۵۸,۸۷۱,۹۲۵   | سایر دارایی ها                       |
| ۵۸,۸۷۱,۹۲۵                                      | ۵۸,۸۷۱,۹۲۵   | جمع دارایی ها                        |
|                                                 |              | بدهی ها                              |
| ۱۲,۸۱۷,۰۶۴                                      | ۱۲,۸۱۷,۰۶۴   | بدهی به ارکان صندوق                  |
| ۷۵,۵۵۸,۴۳۹                                      | ۷۵,۵۵۸,۴۳۹   | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       |
| ۸۸,۳۷۵,۵۰۳                                      | ۸۸,۳۷۵,۵۰۳   | جمع بدهی ها                          |
| (۲۹,۵۰۳,۵۷۸)                                    | (۲۹,۵۰۳,۵۷۸) | خالص دارایی ها                       |
| .                                               | .            | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۳۰ |              |                    |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------------|
| تولیدی کاشی تکسرام<br>(کترام)                   | جمع          |                    |
| ریال                                            | ریال         |                    |
| ۱۲,۸۱۷,۰۶۴                                      | ۱۲,۸۱۷,۰۶۴   | هزینه ها:          |
| ۱۶,۶۸۶,۵۱۴                                      | ۱۶,۶۸۶,۵۱۴   | هزینه کارمزد ارکان |
| ۲۹,۵۰۳,۵۷۸                                      | ۲۹,۵۰۳,۵۷۸   | سایر هزینه ها      |
| (۲۹,۵۰۳,۵۷۸)                                    | (۲۹,۵۰۳,۵۷۸) | جمع هزینه ها       |
|                                                 |              | سود (زیان) خالص    |