

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

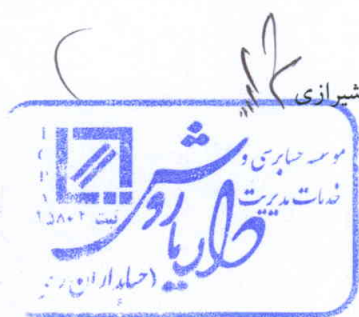
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت سبدگردان آرمان اقتصاد (سهام خاص)
 شماره ثبت: ۴۴۵۷۶۱
 ARMANEGHTESAD



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

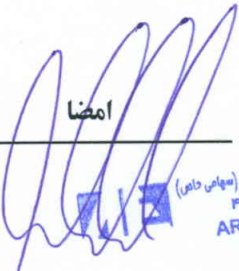
گزارش مالی میان دوره ای

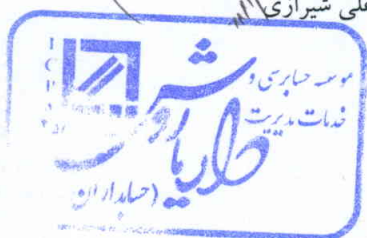
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

نابداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	ریال
دارایی ها				
۵	۱,۱۷۱,۴۶۵,۵۳۱,۸۴۱	۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
۶	۴۱,۰۵۰,۵۴۴,۷۶۲	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۷	۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹	.	حساب های دریافتی	
۸	۱۴,۹۷۱,۱۱۰,۳۹۷	۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	جاری کارگزاران	
۹	.	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	سایر دارایی ها	
۱۰	۷۲۲,۵۰۳,۹۶۱	۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵	موجودی نقد	
	۱,۲۵۹,۷۸۸,۲۳۳,۵۶۰	۲۵۵,۰۶۲,۸۱۱,۰۱۲	جمع دارایی ها	
بدهی ها				
۸	۴۲,۷۵۴,۱۴۰,۴۷۳	۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	جاری کارگزاران	
۱۱	۴,۰۱۹,۷۴۲,۶۹۶	۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲	پرداختی به ارکان صندوق	
۱۲	۲,۸۹۳,۶۶۶	۷۴,۰۷۰,۸۳۷	پرداختی به سرمایه گذاران	
۱۳	۵۶۱,۸۹۱,۳۵۳	۷۰۶,۹۲۱,۷۶۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر	
	۴۷,۳۳۸,۶۶۸,۱۸۸	۳,۶۳۸,۵۲۸,۰۵۶	جمع بدهی ها	
۱۴	۱,۲۱۲,۴۴۹,۵۶۵,۳۷۲	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	خالص دارایی ها	
	۶۵۷,۸۵۹	۱,۰۵۰,۲۵۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	شرکت سیدگردان آرمان اقتصاد (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۴۵۷۶۱ ARMANEGHTESAD احمد اتحادپور	
متولی صندوق	داریاروش	سید علی شیرازی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵	(۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)	.	۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵
۱۶	(۱۷۴,۸۴۶,۸۶۹,۵۵۰)	.	(۱۱۹,۳۴۳,۱۳۴)
۱۷	۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹	.	.
۱۸	۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳	.	۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹
۱۹	۱۹۷,۴۶۹,۰۷۷	.	.
	(۱۹۹,۳۱۳,۹۷۲,۷۰۱)	.	۳,۳۹۶,۲۱۱,۷۶۰
۲۰	۵,۵۹۴,۹۴۳,۵۰۶	۱۲,۸۱۷,۰۶۴	۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲
۲۱	۲,۰۱۶,۲۱۹,۲۹۴	۱۶,۶۸۶,۵۱۴	۳۵۲,۷۱۶,۴۸۷
	۷,۶۱۱,۱۶۲,۸۰۰	۲۹,۵۰۳,۵۷۸	۱,۱۸۳,۴۴۲,۰۷۹
	(۲۰۶,۹۲۵,۱۳۵,۵۰۱)	(۲۹,۵۰۳,۵۷۸)	۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۱
	-۵۳.۸۴٪	۱.۷۳٪	۲.۴۸٪
	-۵۳٪	۱٪	۱.۰۱٪

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود سپرده بانکی
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

هزینه ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال	تعداد
	ریال	تعداد	ریال
	۲۳۹,۳۹۳	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	.
	۱,۶۰۳,۶۳۱	۱,۶۰۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰
	.	۱۴۹,۷۸۲,۸۰۲	.
	.	(۲۰۶,۹۲۵,۱۳۵,۵۰۱)	۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۱
۲۲	.	(۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)	۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵
	۱,۸۴۳,۰۲۴	۱,۲۱۲,۴۴۹,۵۶۵,۳۷۲	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶

- خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
- واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
- بستن حساب سود و زیان نماد کترام
- سود (زیان) خالص
- تعدیلات

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سید گردان آرمان اقتصاد	احمد اتحاد پور شماره ثبت: ۴۴۵۷۶۱ ARMANEGHTESAD	
متولی صندوق	داریاروش	سید علی شیرازی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 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. 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 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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		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: شرکت 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 مفتاح جنب بیمه ایران پلاک ۱۶۶ طبقه ۶

متولی: موسسه 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: موسسه 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 به علاوه 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 درصد هزار (۰.۰۰۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ 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	****مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت و به ازای NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه متغیر.
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵
مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵

*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 صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۰,۰۰۰ 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.

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 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ اذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۴۱,۵۰۵,۵۴۴,۷۶۲	۶-۱
۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۴۱,۵۰۵,۵۴۴,۷۶۲	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰									
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		خالص ارزش		درصد از کل		خالص ارزش		سود متعلقه	
درصد از کل	ریال	درصد از کل	ریال	دارایی ها	ریال	فروش	ریال	ارزش اسمی	تاریخ سر رسید
دارایی ها	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۶۸٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳,۳۰٪	۴۱,۵۰۵,۵۴۴,۷۶۲	۰	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰	۰,۰۰٪	۱۴۰,۱/۱/۱۰	۰,۱۱۱۱-۹۹-۹۹	استاد خزانة س-آیو دیجه
۱۴,۶۸٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳,۳۰٪	۴۱,۵۰۵,۵۴۴,۷۶۲	۰	۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰				

۶-۱-۱- استاد خزانة کمتر از ارزش اسمی خریداری شده و در سر رسید با ارزش اسمی تسویه می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
یادداشت	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰	۱,۴۱۸,۳۰۱	۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹
	۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰	۱,۴۱۸,۳۰۱	۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۰,۹۹۸,۶۰۸
۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	۲۵٪	۳۱,۵۴۷,۵۴۳,۹۹۱
۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰		۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹

س ساختمانی ب نام آوران مهندسی

صنایع پتروشیمی تخت جمشید

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار	مانده بدهکار	
(بستانکار) ابتدای دوره			(بستانکار) انتهای دوره	(بستانکار) انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)	۷۳,۹۰۶,۶۱۷,۲۹۷	۶۴,۱۹۵,۳۳۵,۹۴۴	۷,۶۸۴,۴۷۱,۴۹۴	۷,۶۸۴,۴۷۱,۴۹۴	(۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)
۰	۵۵,۷۵۸,۱۳۸,۵۹۴	۵۳,۵۷۳,۳۶۸,۰۰۲	۲,۱۸۴,۷۷۰,۵۹۲	۲,۱۸۴,۷۷۰,۵۹۲	۰
۰	۲۶۷,۰۷۱,۶۵۴,۴۹۳	۳۰۹,۸۲۵,۷۹۴,۹۶۶	(۴۲,۷۵۴,۱۴۰,۴۷۳)	(۴۲,۷۵۴,۱۴۰,۴۷۳)	۰
۰	۶۰,۳۳۰,۴۶۱,۹۵۹	۵۶,۲۴۲,۳۰۹,۰۵۰	۴,۰۸۸,۱۵۲,۹۰۹	۴,۰۸۸,۱۵۲,۹۰۹	۰
۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	۸۳۴,۳۹۸,۴۴۴,۳۷۷	۸۴۳,۰۱۱,۱۷۳,۴۳۳	۱,۰۱۳,۷۱۵,۴۰۲	۱,۰۱۳,۷۱۵,۴۰۲	۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸
۷,۵۹۹,۶۳۴,۵۹۹	۱,۲۹۱,۴۶۵,۳۱۶,۷۲۰	۱,۳۲۶,۸۴۷,۹۸۱,۳۹۵	(۲۷,۷۸۳,۰۳۰,۰۷۶)	(۲۷,۷۸۳,۰۳۰,۰۷۶)	۷,۵۹۹,۶۳۴,۵۹۹

کارگزاری ها

دانایان

صبا تامین (حرشا)

صبا تامین (شجم)

بانک تجارت

شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه

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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۰	(۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲)	۰	۰	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲
۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۰	(۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲)	۰	۰	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۶۵٪	۱,۶۴۲,۵۳۷,۷۳۴	۰.۰۰٪	۲۷,۵۲۰,۵۳۳
۰.۸۰٪	۲,۰۲۷,۱۷۸,۰۸۲	۰.۰۰٪	۳۷,۸۲۷,۱۲۶
۶.۹۰٪	۱۷,۴۵۷,۳۱۳,۶۲۹	۰.۳۱٪	۳۹۱,۲۶۴,۳۷۰
۱۱.۸۶٪	۲۹,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۴,۸۹۸,۹۸۳
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۲۷,۶۸۰,۲۹۴
۰.۰۰٪	.	۰.۰۱٪	۲۰,۳۱۲,۶۵۵
۰.۶۵٪	۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵	۰.۰۵٪	۷۲۲,۵۰۳,۹۶۱

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	درصد
حساب جاری ۹۳۵۲۴۲۰.۱۱۷ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۲/۲۲		۰.۰۰٪	
سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	ماه شمار ۱۰٪		
سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰.۳۶ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	ماه شمار ۱۰٪		
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ماه شمار ۱۰٪		
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	ماه شمار ۱۰٪		
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰.۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	ماه شمار ۱۰٪		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹	۳,۹۵۴,۱۴۲,۹۱۳	مدیر صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳	۴۵,۵۹۹,۷۸۳	حسابرس
۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲	۴,۰۱۹,۷۴۲,۶۹۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	۲,۸۹۳,۶۶۶	بابت تنه واحدهای صادر شده
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	۲,۸۹۳,۶۶۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۳۵۳,۰۲۷	۸۵,۱۱۹,۷۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۴۸۹,۴۶۸,۷۴۱	۴۷۶,۷۷۱,۶۰۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۰۶,۹۲۱,۷۶۸	۵۶۱,۸۹۱,۳۵۳	

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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۴,۶۶۵,۲۷۲,۰۲۶	۲۰۴,۳۹۳	۱,۱۸۹,۴۲۴,۵۰۰,۳۷۲	۱,۸۰۸,۰۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۶,۷۵۹,۰۱۰,۹۳۰	۳۵,۰۰۰	۲۳,۰۲۵,۰۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۲۳۹,۳۹۳	۱,۲۱۲,۴۴۹,۵۶۵,۳۷۲	۱,۸۴۳,۰۲۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۳,۲۰۹,۰۲۰,۴۵۵	ریال	(۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)	۱۵-۱
۳,۲۰۹,۰۲۰,۴۵۵		(۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)	

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:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۴۸,۸۱۴,۵۹۶	(۴,۰۸۱,۷۱۳,۷۳۴)	(۱۱,۹۱۸,۲۵۷)	۱۹,۷۵۲,۵۹۰,۸۴۱	۱۵,۶۸۲,۷۹۵,۳۶۴	۲,۷۹۱,۷۸۲	آذرتیت
.	(۱۲,۶۵۳,۵۱۳,۰۶۸)	(۳۰,۶۰۶,۸۱۶)	۵۲,۸۹۶,۴۴۷,۶۴۵	۴۰,۲۷۳,۷۴۱,۳۹۳	۴,۷۱۵,۸۴۶	س ساختنمائی ب نام آوران مهندسی
.	(۱۹,۹۸۶,۴۳۶,۰۳۵)	(۳۴,۸۹۲,۱۹۷)	۶۵,۸۶۳,۹۰۴,۰۸۲	۴۵,۹۱۲,۳۶۰,۲۴۴	۵,۲۲۴,۶۱۷	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۲,۵۷۲,۰۸۷,۸۵۹	(۹,۶۳۰,۵۰۸,۴۹۸)	(۱۹,۵۲۶,۴۹۵)	۲۶۶,۳۶۸,۷۳۲,۸۴۱	۲۵۶,۹۱۳,۴۹۱,۸۳۸	۱۷,۱۱۷,۷۸۴	فولاد کاوریان
.	(۱,۰۷۳,۸۵۵,۷۱۸)	(۱۵,۵۷۲,۴۶۹)	۲۱,۵۴۸,۸۸۳,۱۴۹	۲۰,۴۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۲۵۰	رهشاد سپاهان
.	(۹,۰۴۱,۸۸۴,۲۲۷)	(۶۴,۵۰۴,۵۱۵)	۹۳,۸۵۲,۸۵۲,۵۰۴	۸۴,۸۷۵,۴۷۲,۷۹۲	۷,۴۷۸,۸۶۲	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵	(۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)	(۳۵۲,۷۶۱,۸۴۹)	۵۲۰,۲۸۳,۶۱۱,۰۶۲	۴۶۴,۱۶۸,۴۶۱,۶۳۱	۳۷,۶۱۸,۱۴۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۲۹۰,۱۰۴,۷۷۶)	(۱۷۸,۷۵۷,۱۰۹,۳۷۰)	۱۶-۱
۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲	۳,۹۱۰,۳۳۹,۸۲۰	۱۶-۲
(۱۱۹,۳۳۳,۱۳۴)	(۱۷۴,۸۴۶,۶۶۹,۵۵۰)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۰,۱۴۱,۹۴۶)	(۷,۳۹۷,۹۸۹,۷۷۵)	۰	(۱۴,۸۰۷,۴۷۷)	۲۶,۸۶۶,۷۰۵,۶۹۸
	(۲,۴۸۳,۳۴۶,۵۰۲)		(۲۲,۴۰۳,۴۸۹)	۳۱,۹۳۹,۲۱۷,۹۱۳
(۳۴,۲۸۱,۱۱۳)	(۱۰,۰۴۶,۷۴۰,۱۱۰)	۰	(۹,۴۰۵,۹۳۸)	۲۲,۴۱۳,۵۶۸,۱۷۲
	(۲۶۲,۹۵۴,۵۷۹)	۰	(۳,۰۱۴,۳۳۵)	۴,۲۲۶,۱۷۰,۰۴۴
(۲,۱۲۵,۶۸۱,۸۱۶)	(۵۵,۰۶۸,۱۵۹,۵۶۹)	۰	(۲۴,۰۲۹,۲۴۸)	۳۸۲,۸۴۲,۸۷۲,۴۴۱
	(۱۰۳,۴۹۷,۹۱۸,۸۳۵)	۰	(۵۹۲,۰۶۱,۴۷۰)	۸۸۱,۹۳۴,۱۰۶,۹۴۵
(۲,۲۹۰,۱۰۴,۷۷۵)	(۱۷۸,۷۵۷,۱۰۹,۳۷۰)	۰	(۸۹۰,۹۹۰,۹۵۷)	۱,۳۵۰,۲۲۲,۶۴۱,۲۱۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۲,۹۵۲,۰۴۹	۱۹,۴۸۳,۵۳۳,۴۰۰	۱۹,۴۸۳,۵۳۳,۴۰۰
رهشاد سپاهان	۴۳۸,۰۱۳	۲۹,۴۷۸,۲۷۴,۹۰۰	۲۹,۴۷۸,۲۷۴,۹۰۰
س ساختمان ب نام آوران مهندسی	۲,۳۸۰,۰۴۵	۱۲,۳۷۶,۲۳۴,۰۰۰	۱۲,۳۷۶,۲۳۴,۰۰۰
آذریت	۷۷۹,۲۲۰	۳,۹۶۶,۲۲۹,۸۰۰	۳,۹۶۶,۲۲۹,۸۰۰
فولاد کاویان	۲۴,۲۶۲,۱۳۱	۳۲۸,۰۲۴,۰۱۱,۱۲۰	۳۲۸,۰۲۴,۰۱۱,۱۲۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۷۲,۰۶۵,۵۱۸	۷۷۹,۰۲۸,۲۴۹,۵۸۰	۷۷۹,۰۲۸,۲۴۹,۵۸۰
		۱,۱۷۲,۳۵۶,۵۲۲,۸۰۰	۱,۱۷۲,۳۵۶,۵۲۲,۸۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲	۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰	(۲۹,۷۸۳,۲۳۸)	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۴۱,۸۰۳,۳۲۸,۰۰۰	۴۸,۸۰۰	اسناد خزانه - م - آ - ی - د - ج - ه - ۹۹ - ۱۱۱۱۰ - ۰
۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲	۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰	(۲۹,۷۸۳,۲۳۸)	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۴۱,۸۰۳,۳۲۸,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به		تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
			ریال	هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع			
۳۰,۹۹۸,۶۰۸	(۱,۳۹۲)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۷		ساختنمایی ب نام آوران مهندسی
۳۱,۵۴۷,۵۴۳,۹۹۱	(۱,۴۱۶,۹۰۹)	۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	۹۰۰		۳۵,۰۵۴,۴۰۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۷		صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹	(۱,۴۱۸,۳۰۱)	۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال
۱۹-۱	۱۲۴,۷۰۹,۰۲۹
۱۹-۲	۷۲,۷۶۰,۰۴۸
	<u>۱۹۷,۴۶۹,۰۷۷</u>

سایر درآمدها
برگشت از هزینه کارمزد معاملات

۱۹-۱- بابت جبران هزینه های شناسایی شده رهشاد سپاهان (حرهشا) توسط مدیر بوده است.

۱۹-۲- بابت برگشت از هزینه کارمزد معاملات بوده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال
۵,۲۹۸,۷۲۶,۹۶۹	۰	۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۶,۲۱۶,۵۳۷	۱۲,۸۱۷,۰۶۴	۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳
۵,۵۹۴,۹۴۳,۵۰۶	۱۲,۸۱۷,۰۶۴	۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال
.	.	۲۵,۲۳۹,۳۰۱
۳۴۶,۲۵۰,۳۶۶	۱۶,۶۸۶,۵۱۴	۳۰۶,۷۶۶,۱۵۹
۱۶۶,۷۰۰,۰۰۰	.	.
۱,۴۲۱,۵۰۱,۱۱۸	.	.
۱۴,۰۰۱,۰۹۱	.	۳,۳۵۸,۰۰۰
۶۷,۷۶۶,۷۱۹	.	۱۷,۳۵۳,۰۲۷
۲,۰۱۶,۲۱۹,۲۹۴	۱۶,۶۸۶,۵۱۴	۳۵۲,۷۱۶,۴۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)	۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵
(۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)	۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	معاملات روزانه	جمع کل - ریال
فولاد کاویان	فوکا	۱۳,۵۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
آذریت	ساذری	۵,۰۹۰	۸۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۶,۵۰۰,۰۰۰
رهشاد سپاهان	حرهشا	۶۷,۳۰۰	۴۵,۰۰۰	۳,۰۲۸,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	وسنا	۶,۶۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۱۰,۸۱۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰
ساختمانی بین المللی نام آوران	ثنام	۵,۲۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰
	جمع			۴۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰

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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۱.۷۱٪	۳۱,۵۰۰	۶.۳۰٪
	احمد اتحادپور	مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۱۹٪	۳,۵۰۰	۰.۷۰٪
				۰	۱.۹۰٪	۳۵,۰۰۰	۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مانده بدهکار	(بستانکار)	مانده بدهکار	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	ریال				
(۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹)	(۳,۹۵۴,۱۴۲,۹۱۳)	۵,۲۹۸,۷۲۶,۹۶۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آرمان اقتصاد	
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش	
(۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳)	(۴۵,۵۹۹,۷۸۳)	۹۶,۲۱۶,۵۳۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	
۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	۱,۰۱۳,۷۱۵,۴۰۲	۸۴۳,۰۱۱,۱۷۳,۴۳۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه	
(۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)	۷,۶۸۴,۴۷۱,۴۹۴	۶۶,۲۲۲,۱۴۵,۸۰۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری دانایان	
.	(۴۰,۵۶۹,۳۶۹,۸۸۱)	۳۶۳,۳۹۹,۱۶۲,۹۶۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین	
.	۴,۰۸۸,۱۵۲,۹۰۹	۵۶,۲۴۲,۳۰۹,۰۵۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت	
۶,۷۶۸,۹۰۹,۰۰۷	(۳۱,۸۰۲,۷۷۲,۷۷۲)	۱,۳۳۴,۴۶۹,۷۳۴,۷۶۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

کفایت سرمایه شرکت مطابق با ضرایب و تعدیلات مورد نظر سازمان بورس و 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	۱,۲۵۹,۷۸۸,۲۳۳,۵۶۰	۴۰۱,۱۷۸,۱۴۹,۲۶۵	۸۹۱,۳۸۹,۴۵۶,۰۳۰
دارایی غیر جاری	.	.	.
کل دارایی ها	۱,۲۵۹,۷۸۸,۲۳۳,۵۶۰	۴۰۱,۱۷۸,۱۴۹,۲۶۵	۸۹۱,۳۸۹,۴۵۶,۰۳۰
بدهی های جاری	۴۷,۳۳۸,۶۶۸,۱۸۸	۴۶,۵۳۴,۷۱۹,۶۴۹	۴۶,۱۳۲,۷۴۵,۳۷۹
بدهی های غیر جاری	.	.	.
کل بدهی ها	۴۷,۳۳۸,۶۶۸,۱۸۸	۴۶,۵۳۴,۷۱۹,۶۴۹	۴۶,۱۳۲,۷۴۵,۳۷۹
کل تعهدات	۴۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۹۵,۲۵۸,۶۶۸,۱۸۸	۷۰,۴۹۴,۷۱۹,۶۴۹	۲۸۵,۷۳۲,۷۴۵,۳۷۹
نسبت جاری	۱۳.۲۲	۵.۶۹	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۰.۰۷۶	۰.۰۰۰	۰.۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازاریگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

[illegible]

صورت گردش خالص دارایی

6A/11/0031

[illegible]

تعدادات
سود (زبان) خالص
بابت بستن نماد کرام
واحدهای سرمایه گذاری (صادر شده طی دوره
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره