

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



## ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

#### مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

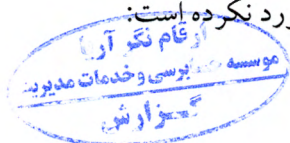
۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

#### نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری برخورد نکرده است.

#### سایر الزامات گزارشگری

۴) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**  
**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**

| ردیف  | مقاد                                                                    | موارد عدم رعایت                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (۴-۱) | مقاد ماده ۲۸ اساسنامه و<br>اطلاعیه ۱۲۰۳۰۵۸                              | انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و<br>کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸.                                                                                                                |
| (۴-۲) | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴،<br>اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ و مقاد<br>بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه. | افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ در موعد مقرر.                                                                                                                  |
| (۴-۳) | ماده ۱۶ اساسنامه                                                        | در صورتی که صندوق برای انجام هرگونه پرداخت بابت عملیات بازارگردانی هر یک از<br>شرکت‌ها وجوه نقد کافی در اختیار نداشته باشد، مدیر باید به موقع نسبت به تبدیل دارایی‌های<br>مربوط به عملیات بازارگردانی شرکت مورد نظر به نقد اقدام کند. |
| (۴-۴) | بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ و<br>تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه                          | ثبت تصمیمات مجامع صندوق، حداکثر ظرف مدت ۷ روز کاری پس از تشکیل مجمع نزد<br>سازمان، در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱.                                                                                                                      |
| (۴-۵) | ماده ۷ امیدنامه                                                         | ایفای تعهدات بازارگردانی مبنی بر عرضه و تقاضا به میزان حداقل تعداد واحدهای تعیین شده در<br>روز، در مورد شرکت‌های بازارگردانی در برخی مقاطع زمانی.                                                                                     |

(۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای  
سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل ذکر مشاهدۀ نگردیده است.

(۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه  
صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای  
مورد بررسی قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۴ فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم  
رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

(۷) گزارش عملکرد مدیر صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده،  
نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک  
ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**  
**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**

۸) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۶) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

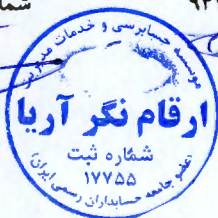
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹





**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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی             | نماینده          | امضا                                                                                |
|-------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | سبدگردان آرمان اقتصاد | احمد اتحاد پوریت |  |



**تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

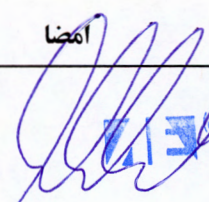
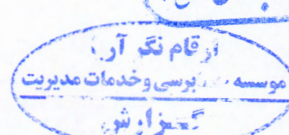
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                | نماینده                                                                                       | امضا                                                                                                                                                                       |
|-------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان آرمان<br>اقتصاد | شرکت سیدگردان آرمان اقتصاد (سهامی خاص)<br>شماره ثبت: ۴۳۵۷۹۱<br>احمد اتحادیور<br>ARMANEGHTESAD |                                                                                         |
| متولی صندوق | داریاروش                 | سیدعلی شیرازی<br>خدمات مدیریت<br>تلفن: ۲۵۸۰۴۰<br>سید (حامد اران رخی)                          | <br> |
|             |                          |                                                                                               |                                                                                         |

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                         |
| <b>درآمدها:</b>                             |                                       |                                              |                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                | ۱۵                                    | (۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)                             | ۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵                |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶                                    | (۱۷۴,۸۴۶,۸۶۹,۵۵۰)                            | (۱۱۹,۳۴۳,۱۳۴)                |
| سود سهام                                    | ۱۷                                    | ۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹                               | .                            |
| سود سپرده بانکی                             | ۱۸                                    | ۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳                                  | ۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹                  |
| سایر درآمدها                                | ۱۹                                    | ۱۹۷,۴۶۹,۰۷۷                                  | .                            |
| جمع درآمدها                                 |                                       | (۱۹۹,۳۱۳,۹۷۲,۷۰۱)                            | ۳,۳۹۶,۲۱۱,۷۶۰                |
| <b>هزینه ها:</b>                            |                                       |                                              |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                          | ۲۰                                    | ۵,۵۹۴,۹۴۳,۵۰۶                                | ۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲                  |
| سایر هزینه ها                               | ۲۱                                    | ۲,۰۱۶,۲۱۹,۲۹۴                                | ۳۵۲,۷۱۶,۴۸۷                  |
| جمع هزینه ها                                |                                       | ۷,۶۱۱,۱۶۲,۸۰۰                                | ۱,۱۸۳,۴۴۲,۰۷۹                |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                      |                                       | (۲۰۶,۹۲۵,۱۳۵,۵۰۱)                            | ۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۱                |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)           |                                       | -۵۳.۸۴%                                      | ۲.۴۸%                        |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)        |                                       | -۵۳%                                         | ۱.۰۱%                        |

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                                 | تعداد                                        | تعداد                        |
|                                                | ریال                                  | ریال                                         | ریال                         |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره | ۲۳۹,۳۹۳                               | .                                            | .                            |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره          | ۱,۶۰۳,۶۳۱                             | .                                            | ۲۳۹,۳۹۳                      |
| بستن حساب سود و زیان نماد کترام                | .                                     | .                                            | .                            |
| سود (زیان) خالص                                | .                                     | (۲۰۶,۹۲۵,۱۳۵,۵۰۱)                            | ۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۱                |
| تعديلات                                        | ۲۲                                    | (۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)                            | ۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵                |
|                                                | ۱,۸۴۳,۰۲۴                             | ۱,۶۱۶,۴۴۹,۵۶۵,۳۷۲                            | ۶۵۱,۶۲۴,۱۸۹,۹۵۶              |

یادداشت های توضیحی 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 ± سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایانی سال = بازده سرمایه گذاری پایان سال

| ارکان صندوق | شخص حقوقی             | نماینده         |
|-------------|-----------------------|-----------------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان آرمان اقتصاد | احمد اتحاد. پور |
| متولی صندوق | دارباروش              | 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 مفتح - پلاک ۱۶۶ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان آرمان اقتصاد 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. 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:

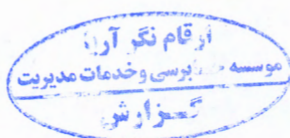
**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     |                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     |                      | نام دارنده واحد ممتاز |
|----------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| درصد واحدهای   | تعداد واحد ممتاز تحت | درصد واحدهای   | تعداد واحد ممتاز تحت |                       |
| ممتاز تحت تملک | تملک                 | ممتاز تحت تملک | تملک                 |                       |
| ۹۰٪            | ۳۱,۵۰۰               | ۹۰٪            | ۳۱,۵۰۰               | سیدگردان آرمان اقتصاد |
| ۱۰٪            | ۳,۵۰۰                | ۱۰٪            | ۳,۵۰۰                | احمد اتحادپور         |
| ۱۰۰٪           | ۳۵,۰۰۰               | ۱۰۰٪           | ۳۵,۰۰۰               |                       |

**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 مفتح 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.

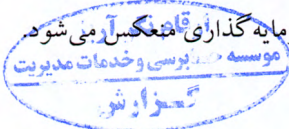
#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

##### 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 مثبته 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 مثبته 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 ۲-۲-۳ 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 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 ۵۰۰ 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. II، 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.

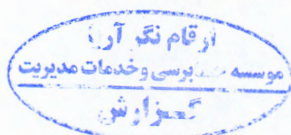
**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:**  
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرسی راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

**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 ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی 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 ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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 آذرماه 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

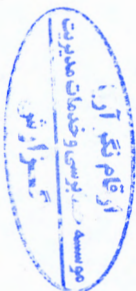
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| صنعت                        | نماد  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |                   | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      |                 |
|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                             |       | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  |
|                             |       | ریال              | ریال              | ریال            | ریال            |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی   | ساذری | ۴,۲۲۶,۱۷۰,۰۴۴     | ۳,۹۶۳,۲۱۵,۴۶۵     | ۰               | ۰               |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | ثنام  | ۲۲,۴۲۰,۰۶۳,۹۰۹    | ۱۲,۳۶۶,۸۲۸,۰۶۲    | ۱۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹  | ۱۱,۹۹۲,۵۲۸,۷۴۶  |
| سرمایه گذاریها              | وستا  | ۲۶,۸۸۶,۷۳۵,۸۷۶    | ۱۹,۴۶۸,۷۱۵,۹۲۲    | ۳۲,۵۲۱,۱۰۶,۰۹۰  | ۳۲,۳۹۰,۹۶۴,۱۴۴  |
| محصولات شیمیایی             | شجم   | ۸۱,۹۳۴,۱۰۶,۹۴۵    | ۷۷۸,۴۳۶,۱۸۸,۱۱۰   | ۰               | ۰               |
| حمل و نقل                   | حرهشا | ۳۱,۹۳۹,۲۱۷,۹۱۳    | ۲۹,۴۵۵,۸۷۱,۴۱۱    | ۰               | ۰               |
| فلزات اساسی                 | فوکا  | ۳۸۲,۸۴۲,۸۷۲,۴۴۱   | ۳۲۷,۷۷۴,۷۱۲,۸۷۱   | ۱۱۴,۷۲۹,۰۶۸,۵۱۲ | ۱۱۲,۶۰۳,۳۸۶,۶۹۵ |
|                             |       | ۱,۳۵۰,۲۴۹,۱۶۷,۱۲۸ | ۱,۱۷۱,۴۶۵,۵۳۱,۸۴۱ | ۱۵۹,۲۷۶,۹۸۴,۴۶۱ | ۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۵ |
|                             |       |                   | ۹۳.۱۵%            |                 | ۶۲,۰۴%          |





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:

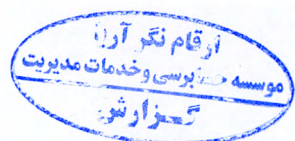
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲ | ۴۱,۰۵۰,۵۴۴,۷۶۲ | ۶-۱     |
| ۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲ | ۴۱,۰۵۰,۵۴۴,۷۶۲ |         |

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱           | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           |            |                |         |        |               |                                |  |
|----------------------|----------------------|------------|----------------|---------|--------|---------------|--------------------------------|--|
| خالص ارزش            | خالص ارزش            | سود متعلقه | بهای تمام شده  | نرخ سود | تعداد  | تاریخ سر رسید |                                |  |
| درصد از کل دارایی ها | درصد از کل دارایی ها | ریال       | ریال           | ریال    | ریال   | ریال          |                                |  |
| ۱۴,۶۸٪               | ۴۱,۰۵۰,۵۴۴,۷۶۲       | ۰          | ۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰ | ۰,۰۰٪   | ۴۸,۸۰۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰    | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰ |  |
| ۱۴,۶۸٪               | ۴۱,۰۵۰,۵۴۴,۷۶۲       | ۰          | ۳۴,۹۶۹,۵۴۳,۲۰۰ |         |        |               |                                |  |

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**  
**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 به تفکیک به شرح زیر است:

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

**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٪       | ۳۱,۵۴۷,۵۴۲,۹۹۱ |
| ۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰ |           | ۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹ |

س ساختمانی ب نام آوران مهندسی  
 صنایع پتروشیمی تخت جمشید

**۸- جاری کارگزاران**

| کارگزاری ها                   | یادداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                             |                   |                   |                                        | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱                             |
|-------------------------------|---------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                               |         | مانده بدهکار<br>(بستانکار) ابتدای دوره | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده بدهکار<br>(بستانکار) انتهای دوره | مانده بدهکار<br>(بستانکار) انتهای دوره |
|                               |         | ریال                                   | ریال              | ریال              | ریال                                   | ریال                                   |
| دانایان                       |         | (۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)                        | ۷۳,۹۰۶,۶۱۷,۲۹۷    | ۶۴,۱۹۵,۳۳۵,۹۴۴    | ۷,۶۸۴,۴۷۱,۴۹۴                          | (۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)                        |
| صبا تامین (حرشا)              |         | ۰                                      | ۵۵,۷۵۸,۱۳۸,۵۹۴    | ۵۳,۵۷۳,۳۶۸,۰۰۲    | ۲,۱۸۴,۷۷۰,۵۹۲                          | ۰                                      |
| صبا تامین (شجم)               | ۸-۱     | ۰                                      | ۲۶۷,۰۷۱,۶۵۴,۴۹۳   | ۳۰۹,۸۲۵,۷۹۴,۹۶۶   | (۴۲,۷۵۴,۱۴۰,۴۷۳)                       | ۰                                      |
| بانک تجارت                    |         | ۰                                      | ۶۰,۳۳۰,۴۶۱,۹۵۹    | ۵۶,۲۴۲,۳۰۹,۰۵۰    | ۴,۰۸۸,۱۵۲,۹۰۹                          | ۰                                      |
| شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه |         | ۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸                          | ۸۳۴,۳۹۸,۴۴۴,۳۷۷   | ۸۴۳,۰۱۱,۱۷۳,۴۳۳   | 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)                       | ۷,۵۹۹,۶۳۴,۵۹۹                          |

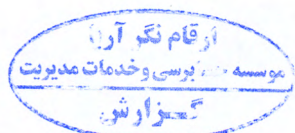
۸-۱ مبلغ ۴۲,۷۵۴,۱۴۰,۴۷۳ ریال اعتبار دریافتی از کارگزاری صبا تامین بابت نماد شجم می باشد.

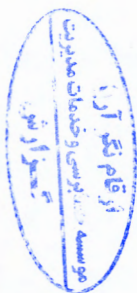
**۹- سایر دارایی ها**

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.

| مانده در ابتدای دوره | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹              |                |                     | مانده در پایان دوره | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------|
|                      | 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    |         |             |                      |                |
|------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------|-------------|----------------------|----------------|
| سپرده های بانکی                                | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سر رسید | نرخ سود | مبلغ        | درصد از کل دارایی ها | مبلغ           |
|                                                |                   |               |         | ریال        | درصد                 | ریال           |
| حساب جاری ۹۳۵۲۴۲۰۱۱۷ بانک ملت                  | ۱۴۰۰/۰۲/۲۲        |               | ۰.۰۰٪   | ۲۷,۵۲۰,۵۳۳  | ۰.۰۰۲٪               | ۱,۶۴۲,۵۳۷,۷۳۴  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت            | ۱۳۹۹/۱۰/۱۹        | ماه شمار ۱۰٪  |         | ۳۷,۸۲۷,۱۲۶  | ۰.۰۰۳٪               | ۲,۰۲۷,۱۷۸,۰۸۲  |
| سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی         | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸        | ماه شمار ۱۰٪  |         | ۳۹۱,۲۶۴,۳۷۰ | ۰.۰۳۱٪               | ۱۷,۴۵۷,۳۱۳,۶۲۹ |
| سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی         | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰        | ماه شمار ۱۰٪  |         | ۳۴,۸۹۸,۹۸۳  | ۰.۰۰۳٪               | ۲۹,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی         | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸        | ماه شمار ۱۰٪  |         | ۲۷,۶۸۰,۲۹۴  | ۰.۰۰۲٪               | ۰              |
| سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد | ۱۴۰۰/۱۰/۲۱        | ماه شمار ۱۰٪  |         | ۲۰۳,۳۱۲,۶۵۵ | ۰.۰۱۶٪               | ۰              |
|                                                |                   |               |         | ۷۲۲,۵۰۳,۹۶۱ | ۰.۰۵۷٪               | ۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵ |
|                                                |                   |               |         |             |                      | ۲۰.۲۱٪         |

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

| ریال        | ریال          |                                       |
|-------------|---------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    |                                       |
| ۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹ | ۳,۹۵۴,۱۴۲,۹۱۳ | مدیر صندوق - سیدگردان آرمان اقتصاد    |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | متولی - موسسه حسابرسی داریا روش       |
| ۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳ | ۴۵,۵۹۹,۷۸۳    | حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا |
| ۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲ | ۴,۰۱۹,۷۴۲,۶۹۶ |                                       |

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ریال       | ریال       |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                           |
| ۷۴,۰۷۰,۸۳۷ | ۲,۸۹۳,۶۶۶  | بابت تمه واحدهای صادر شده |
| ۷۴,۰۷۰,۸۳۷ | ۲,۸۹۳,۶۶۶  |                           |

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

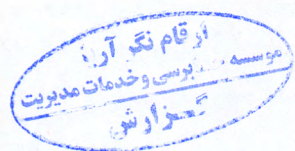
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ریال        | ریال        |                                 |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                                 |
| 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 |                                 |

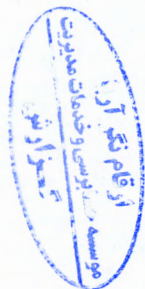
۱۴- خالص دارایی ها

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

| ریال            | تعداد   | ریال              | تعداد     |                            |
|-----------------|---------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱      |         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |           |                            |
| 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:

| یادداشت                                                                        | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                | ریال                                     | ریال                         |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۵-۱                                     | ۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵                |
|                                                                                | (۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)                         | ۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵                |

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:

| نام شرکت                      | تعداد      | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد فروش   | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|
|                               |            | ریال            | ریال            | ریال          | ریال             | ریال            |
| آذریت                         | ۲,۷۹۱,۷۸۲  | ۱۵,۶۸۲,۷۹۵,۳۶۴  | ۱۹,۷۵۲,۵۹۰,۸۴۱  | (۱۱,۹۱۸,۲۵۷)  | (۴,۰۸۱,۷۱۳,۷۳۴)  | ۴۴۸,۸۱۴,۵۹۶     |
| س ساختمانی ب نام آوران مهندسی | ۴,۷۱۵,۸۴۶  | ۴۰,۲۷۳,۷۴۱,۳۹۳  | ۵۲,۸۹۶,۶۴۷,۶۴۵  | (۳۰,۶۰۶,۸۱۶)  | (۱۲,۶۵۳,۵۱۳,۰۶۸) | ۰               |
| سرمایه گذاری نیروگاهی ایران   | ۵,۲۲۴,۶۱۷  | ۴۵,۹۱۲,۳۶۰,۲۴۴  | ۶۵,۸۶۳,۹۰۴,۰۸۲  | (۳۴,۸۹۲,۱۹۷)  | (۱۹,۹۸۶,۴۳۶,۰۳۵) | ۰               |
| فولاد کاویان                  | ۱۷,۱۱۷,۷۸۴ | ۲۵۶,۹۳۳,۴۹۱,۸۳۸ | ۲۶۶,۳۶۸,۷۳۲,۸۴۱ | (۱۹۵,۲۶۷,۴۹۵) | (۹,۶۳۰,۵۰۸,۴۹۸)  | ۲,۵۷۲,۰۸۷,۸۵۹   |
| رهشاد سپاهان                  | ۲۸۹,۲۵۰    | ۲۰,۴۹۰,۶۰۰,۰۰۰  | ۲۱,۵۴۸,۸۱۳,۱۴۹  | (۱۵,۵۷۲,۵۶۹)  | (۱,۰۷۳,۸۵۵,۷۱۸)  | ۰               |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید      | ۷,۴۷۸,۸۶۲  | ۸۴,۸۷۵,۳۷۲,۷۹۲  | ۹۳,۸۵۲,۸۵۲,۵۰۴  | (۶۴,۵۰۴,۵۱۵)  | (۹,۰۴۱,۸۱۴,۲۲۷)  | ۰               |
|                               | ۳۷,۶۱۸,۱۴۱ | ۴۶۴,۱۶۸,۴۶۱,۶۳۱ | ۵۲۰,۲۸۳,۶۱۱,۰۶۲ | (۳۵۲,۷۶۱,۸۴۹) | (۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰) | ۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵   |

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

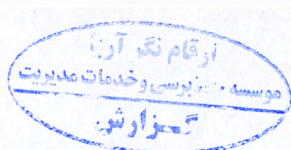
۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| یادداشت                                                                          | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                  | ریال                                     | ریال                         |
| ۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | (۱۷۸,۷۵۷,۱۰۹,۳۷۰)                        | (۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۶)              |
| ۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب    | ۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰                            | ۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲                |
|                                                                                  | (۱۷۴,۸۴۶,۸۶۹,۵۵۰)                        | (۱۱۹,۳۴۳,۱۳۴)                |

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        | ارزش دفتری        | کارمزد        | سود (زیان) تحقق نیافته | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------------|---------------------------------|
|                               |            | ریال              | ریال              | ریال          | ریال                   | ریال                            |
| سرمایه گذاری نیروگاهی ایران   | ۲,۹۵۲,۰۴۹  | ۱۹,۴۸۳,۵۲۳,۴۰۰    | ۲۶,۸۶۶,۷۰۵,۶۹۸    | (۱۴,۸۰۷,۴۷۷)  | (۷,۳۹۷,۹۸۹,۷۷۵)        | (۱۳۰,۱۴۱,۹۴۶)                   |
| رهشاد سپاهان                  | ۴۳۸,۰۱۳    | ۲۹,۴۷۸,۲۷۴,۹۰۰    | ۳۱,۹۳۹,۲۱۷,۹۱۳    | (۲۲,۴۰۳,۴۸۹)  | (۲,۴۸۳,۳۴۶,۵۰۲)        |                                 |
| س ساختمانی ب نام آوران مهندسی | ۲,۳۸۰,۰۴۵  | ۱۲,۳۷۶,۲۳۴,۰۰۰    | ۲۲,۴۱۳,۵۶۸,۱۷۲    | (۹,۴۰۵,۹۳۸)   | (۱۰,۰۴۶,۷۴۰,۱۱۰)       | (۳۴,۲۸۱,۱۱۳)                    |
| آذریب                         | ۷۷۹,۲۲۰    | ۳,۹۶۶,۲۲۹,۸۰۰     | ۴,۲۲۶,۱۷۰,۰۴۴     | (۳,۰۱۴,۳۳۵)   | (۲۶۲,۹۵۴,۵۷۹)          | ۰                               |
| فولاد کاویان                  | ۲۴,۲۶۲,۱۳۱ | ۳۲۸,۰۲۴,۰۱۱,۱۲۰   | ۳۸۲,۸۴۲,۸۷۲,۴۴۱   | (۲۴۹,۲۹۸,۲۴۸) | (۵۵,۰۶۸,۱۵۹,۵۶۹)       | (۲,۱۲۵,۶۸۱,۸۱۷)                 |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید      | ۷۲,۰۶۵,۵۱۸ | ۷۷۹,۰۲۸,۲۴۹,۵۸۰   | ۸۸۱,۹۳۴,۱۰۶,۹۴۵   | (۵۹۲,۰۶۱,۴۷۰) | (۱۰۳,۴۹۷,۹۱۸,۸۳۵)      | ۰                               |
|                               |            | ۱,۱۷۲,۳۵۶,۵۲۲,۸۰۰ | ۱,۳۵۰,۲۲۲,۶۴۱,۲۱۳ | (۸۹۰,۹۹۰,۹۵۷) | (۱۷۸,۷۵۷,۱۰۹,۳۷۰)      | (۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۶)                 |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

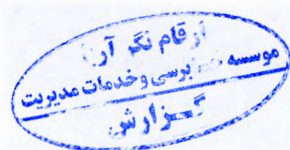
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| سال مالی منتهی به      |                        | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                |                |        |                                     |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|--------|-------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱             |                        |                                       |                |                |        |                                     |
| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | کارمزد                                | ارزش دفتری     | ارزش بازار     | تعداد  | نام سهام                            |
| ریال                   | ریال                   | ریال                                  | ریال           | ریال           |        |                                     |
| ۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲          | ۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰          | (۲۹,۷۸۳,۲۳۸)                          | ۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲ | ۴۱,۰۸۰,۳۲۸,۰۰۰ | ۴۸,۸۰۰ | اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۱۱۰ |
| ۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲          | ۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰          | (۲۹,۷۸۳,۲۳۸)                          | ۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲ | ۴۱,۰۸۰,۳۲۸,۰۰۰ |        |                                     |

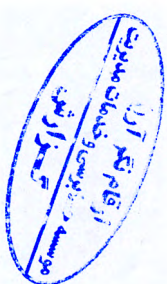


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۷/۲۹ |             |                    |                        |                                      |                      |
|---------------------------------------|-------------|--------------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| خالص درآمد سود<br>سهام                | هزینه توزیع | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به<br>هر سهم | تعداد سهام<br>منتهی در زمان<br>مجموع | تاریخ تشکیل<br>مجموع |
| ریال                                  | ریال        | ریال               | ریال                   |                                      | سال مالی             |
| ۳۰,۹۹۸,۶۰۸                            | (۱,۳۹۲)     | ۳۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۰                     | ۱,۵۵۰,۰۰۰                            | ۱۴۰۰/۰۷/۰۷           |
| ۳۱,۵۴۷,۵۴۳,۹۹۱                        | (۱,۴۱۶,۹۰۹) | ۳۱,۵۴۶,۱۲۷,۰۸۲     | ۹۰۰                    | ۳۵,۵۴۶,۴۰۱                           | ۱۴۰۰/۰۹/۱۷           |
| ۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹                        | (۱,۴۱۸,۳۰۱) | ۳۱,۵۷۷,۱۲۴,۲۹۸     |                        |                                      |                      |

س ساختاری ب نام آوران مهندسی  
صنایع پتروشیمی تخت جمشید





صندوق سرمایه گذار 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

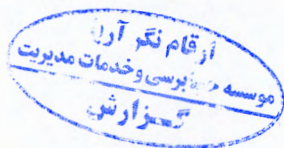
۱۸- سود سپرده های بانکی  
سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

| یادداشت                       | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                               | ریال                                     | ریال                            |
| ۱۸-۱                          | ۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳                              | ۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹                     |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳                              | ۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹                     |

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

| نام                | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود      | سود خالص    | هزینه تنزیل | سود خالص    |
|--------------------|--------------------|--------------|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|                    |                    |              | ریال      | درصد         | ریال        | ریال        | ریال        |
| سپرده کوتاه مدت    | متعدد              | ندارد        | ۰         | ماه شمار ۱۰٪ | ۲۷,۶۶۵,۹۹۴  | ۰           | ۲۷,۶۶۵,۹۹۴  |
| ۹۳۹۷۶۳۷۵۵ بانک ملت |                    |              |           |              |             |             |             |
| سپرده کوتاه مدت    | متعدد              | ندارد        | ۰         | ماه شمار ۱۰٪ | ۳۴,۳۰۳,۰۱۸  | ۰           | ۳۴,۳۰۳,۰۱۸  |
| ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک     |                    |              |           |              |             |             |             |
| کشاورزی            | متعدد              |              | ۰         | ماه شمار ۱۰٪ | ۱۶۱,۳۶۲,۳۶۲ | ۰           | ۱۶۱,۳۶۲,۳۶۲ |
| بانک کشاورزی       |                    |              |           |              |             |             |             |
| ۹۸۷۵۳۸۰۳۶          |                    |              | ۰         | ماه شمار ۱۰٪ | ۱,۳۴۱,۱۱۵   | ۰           | ۱,۳۴۱,۱۱۵   |
| بانک پاسارگاد      |                    |              |           |              |             |             |             |
| ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱   |                    |              | ۰         | ماه شمار ۱۰٪ | ۱۲۳,۹۶۴     | ۰           | ۱۲۳,۹۶۴     |
| سپرده کوتاه مدت    | متعدد              |              | ۰         | ماه شمار ۱۰٪ |             |             |             |
| ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک     |                    |              |           |              |             |             |             |
| کشاورزی            |                    |              |           |              |             |             |             |
|                    |                    |              |           |              | ۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳ | ۰           | ۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳ |
|                    |                    |              |           |              | ۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹ |             | ۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹ |

• صندوق براساس بخشنامه ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به صورت یکجا شناسایی می نماید.



**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<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---------|------------------------------------------|
|         | ریال                                     |
| ۱۹-۱    | ۱۲۴,۷۰۹,۰۲۹                              |
| ۱۹-۲    | ۷۲,۷۶۰,۰۴۸                               |
|         | ۱۹۷,۴۶۹,۰۷۷                              |

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<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                            | ریال                         |
| مدیر                                     | ۵,۲۹۸,۷۲۶,۹۶۹                                   | ۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹                  |
| متولی                                    | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| حسابرس                                   | ۹۶,۲۱۶,۵۳۷                                      | ۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳                  |
|                                          | ۵,۵۹۴,۹۴۳,۵۰۶                                   | ۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲                  |

**۲۱- سایر هزینه ها**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                            | ریال                         |
| هزینه آبونمان نرم افزار                  | ۳۴۶,۲۵۰,۳۶۶                                     | ۳۰۶,۷۶۶,۱۵۹                  |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها       | ۱۶۶,۷۰۰,۰۰۰                                     | .                            |
| هزینه تسهیلات مالی                       | ۱,۴۲۱,۵۰۱,۱۱۸                                   | .                            |
| هزینه کارمزد بانکی                       | ۱۴,۰۰۱,۰۹۱                                      | ۳,۳۵۸,۰۰۰                    |
| هزینه تصفیه                              | ۶۷,۷۶۶,۷۱۹                                      | ۱۷,۳۵۳,۰۲۷                   |
| هزینه تاسیس                              | .                                               | ۲۵,۲۳۹,۳۰۱                   |
|                                          | ۲,۰۱۶,۲۱۹,۲۹۴                                   | ۳۲۷,۴۷۷,۱۸۶                  |



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- تعديلات

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

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

تعديلات 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) | تعداد 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:

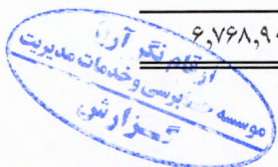
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                            |                          |                     |                       |                           |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی         | نام                   | اشخاص وابسته              |
| ۶.۴۰٪      | ۳۱,۵۰۰                     | ۱.۷۱٪      | ۳۱,۵۰۰                     | ممتاز                    | مدیر صندوق          | سیدگردان آرمان اقتصاد | مدیر صندوق و اشخاص وابسته |
| ۰.۷۰٪      | ۳,۵۰۰                      | ۰.۱۹٪      | ۳,۵۰۰                      | ممتاز                    | مدیرعامل مدیر صندوق | احمد اتحادپور         |                           |
| ۰٪         | ۲۵,۰۰۰                     | ۱.۹۰٪      |                            |                          |                     |                       |                           |

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:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                            | دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                   |                        |             |                                             |  |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------|---------------------------------------------|--|
| مانده بدهکار<br>(بستانکار)      | مانده بدهکار<br>(بستانکار) | شرح معامله                           |                   |                        | نوع وابستگی | طرف معامله                                  |  |
|                                 |                            | تاریخ معامله                         | ارزش معامله       | موضوع معامله           |             |                                             |  |
| ریال                            | ریال                       |                                      | ریال              |                        |             |                                             |  |
| (۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹)                   | (۳,۹۵۴,۱۴۲,۹۱۳)            | طی دوره مالی                         | ۵,۲۹۸,۷۲۶,۹۶۹     | کارمزد ارکان           | مدیر        | سبدگردان آرمان اقتصاد                       |  |
| (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                   | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰)               | طی دوره مالی                         | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | کارمزد ارکان           | متولی       | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش       |  |
| (۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳)                   | (۴۵,۵۹۹,۷۸۳)               | طی دوره مالی                         | ۹۶,۲۱۶,۵۳۷        | کارمزد ارکان           | حسابرس      | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا |  |
| ۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸                   | ۱,۰۱۳,۷۱۵,۴۰۲              | طی دوره مالی                         | ۸۴۳,۰۱۱,۱۷۳,۴۳۳   | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه               |  |
| (۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)                 | ۷,۶۸۴,۴۷۱,۴۹۴              | طی دوره مالی                         | ۶۶,۲۲۲,۱۴۵,۸۰۳    | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | شرکت کارگزاری دانایان                       |  |
| .                               | (۴۰,۵۶۹,۳۶۹,۸۸۱)           | طی دوره مالی                         | ۳۶۳,۳۹۹,۱۶۲,۹۶۸   | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری صبا تامین                          |  |
| .                               | ۴,۰۸۸,۱۵۲,۹۰۹              | طی دوره مالی                         | 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

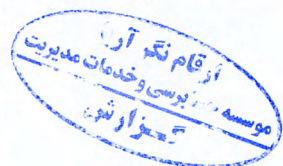
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**۲۶- کفایت سرمایه**

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

| شرح                                                      | ارقام بدون تعدیل  | تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت بدهی و تعهدات |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          | ریال              | ریال                               | ریال                                        |
| دارایی جاری                                              | ۱,۲۵۹,۷۸۸,۲۳۳,۵۶۰ | ۴۰۱,۱۷۸,۱۴۹,۲۶۵                    | ۸۹۱,۳۸۹,۴۵۶,۰۳۰                             |
| 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                              |
| 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             | ۵۶۹                                | ۰.۰۰                                        |
| نسبت بدهی (و تعهدات)                                     | ۰.۰۷۶             | ۰.۰۰                               | ۰.۳۲                                        |





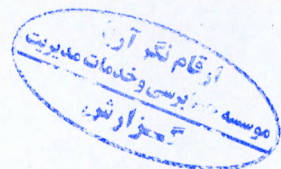
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

| به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                               |                                               |                                                |                             |                        |                             | به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                                   |                                               |                                                |                             |                        |                             |
|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| جمع                 | تولیدی کاشی<br>تکسرام (کترام) | گروه س ساختنانی<br>نام آوران مهندسی<br>(تنام) | گروه سرمایه گذاری<br>نیروگاهی ایران<br>(روستا) | گروه وهشاد سپهان<br>(حرهشا) | گروه آذريت<br>(سافزری) | گروه فولاد کاربان<br>(فوکا) | جمع                 | صنایع پتروشیمی<br>نخت جمشید (شجم) | گروه س ساختنانی<br>نام آوران مهندسی<br>(تنام) | گروه سرمایه گذاری<br>نیروگاهی ایران<br>(روستا) | گروه وهشاد سپهان<br>(حرهشا) | گروه آذريت<br>(سافزری) | گروه فولاد کاربان<br>(فوکا) |
| ریال                | ریال                          | ریال                                          | ریال                                           | ریال                        | ریال                   | ریال                        | ریال                | ریال                              | ریال                                          | ریال                                           | ریال                        | ریال                   | ریال                        |
| ۱۵۶,۸۸۶,۸۷۹,۵۸۶     | .                             | ۱۱,۹۹۲,۵۲۸,۷۴۶                                | ۲۲,۳۹۰,۹۶۴,۱۴۴                                 | .                           | .                      | ۱۱۲,۶۰۳,۳۸۶,۶۹۶             | ۱,۱۷۱,۴۶۵,۵۳۱,۸۴۱   | ۷۷۸,۳۳۶,۱۸۸,۱۱۰                   | ۱۲,۳۶۶,۸۲۸,۰۶۲                                | ۱۹,۴۶۸,۷۱۵,۹۲۲                                 | ۲۹,۴۵۵,۸۷۱,۴۱۱              | ۳,۹۶۳,۲۱۵,۴۶۵          | ۳۳۷,۷۷۳,۷۱۲,۸۷۱             |
| .                   | .                             | .                                             | .                                              | .                           | .                      | .                           | .                   | .                                 | .                                             | .                                              | .                           | .                      | .                           |
| ۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲      | .                             | .                                             | .                                              | .                           | .                      | ۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲              | ۴۱,۰۵۰,۵۴۴,۷۶۲      | .                                 | .                                             | .                                              | .                           | .                      | ۴۱,۰۵۰,۵۴۴,۷۶۲              |
| .                   | .                             | .                                             | .                                              | .                           | .                      | .                           | ۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹      | ۳۱,۵۷۴,۵۳۳,۹۹۱                    | ۳۰,۹۹۸,۶۰۸                                    | .                                              | .                           | .                      | .                           |
| ۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۷       | .                             | .                                             | ۴۸۷,۳۸۴,۶۳۷                                    | .                           | ۷,۳۳۵,۸۱۴,۵۹۶          | ۱,۷۰۳,۲۴۵,۲۲۴               | ۱۴,۹۷۱,۱۱۰,۳۹۷      | .                                 | ۴,۶۸۵,۷۷۶,۳۳۷                                 | ۲,۹۹۹,۱۹۵,۱۶۷                                  | ۲,۱۸۴,۷۷۰,۵۹۲               | ۱,۰۱۳,۷۱۵,۴۰۲          | ۴,۰۸۸,۱۵۲,۹۰۹               |
| ۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲         | ۵۰,۱۹۹,۶۲۵                    | ۲۱,۱۳۳,۱۸۶                                    | ۲۷,۸۱۴,۴۴۶                                     | ۲۷,۸۵۱,۷۷۵                  | ۲۷,۸۵۱,۷۷۵             | ۲۷,۸۵۱,۷۷۵                  | .                   | .                                 | .                                             | .                                              | .                           | .                      | .                           |
| ۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵      | .                             | ۲۹,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰                                | ۱۷,۴۵۷,۳۱۳,۶۲۹                                 | .                           | ۲,۰۲۷,۱۷۸,۰۸۲          | ۱,۶۴۲,۵۳۷,۷۳۴               | ۷۲۲,۵۰۳,۹۶۱         | ۲۷,۶۸۰,۲۹۴                        | ۳۴,۸۸۸,۸۸۳                                    | ۳۹۱,۲۶۴,۳۷۰                                    | ۲۰,۳۳۱,۲۶۵۵                 | ۳۷,۸۲۷,۱۲۶             | ۲۷,۵۲۰,۵۳۳                  |
| ۲۵۵,۰۶۲,۸۱۱,۰۱۲     | ۵۰,۱۹۹,۶۲۵                    | ۴۲,۰۱۳,۱۱۱,۹۳۲                                | ۵۰,۴۳۳,۴۷۶,۸۵۶                                 | ۲۷,۸۵۱,۷۷۵                  | ۹,۴۹۰,۸۴۴,۴۵۳          | ۱۵۳,۱۱۷,۳۲۶,۳۷۱             | ۱,۲۵۹,۷۸۸,۳۳۳,۵۶۰   | ۸۱۰,۰۱۱,۴۱۲,۳۹۵                   | ۱۷,۱۱۸,۰۰۱,۹۸۰                                | ۲۲,۸۵۹,۱۷۵,۴۵۹                                 | ۳۱,۸۴۳,۹۵۴,۶۵۸              | ۵۰,۱۴۴,۷۵۷,۹۹۳         | ۳۷۲,۹۴۰,۹۳۱,۰۷۵             |
| ۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹       | .                             | ۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹                                 | .                                              | .                           | .                      | .                           | ۴۲,۷۵۴,۱۴۰,۴۷۳      | ۴۲,۷۵۴,۱۴۰,۴۷۳                    | .                                             | .                                              | .                           | .                      | .                           |
| ۱,۰۶۹,۳۲۰,۵۹۰       | ۱۲۶,۱۱۱,۲۴۸                   | ۹,۸۸۹,۱۵۹                                     | ۸۸,۴۶۶,۷۸۸                                     | ۶۵,۸۱۰,۴۹۰                  | ۸۶,۲۱۶,۰۶۸             | ۶۹۳,۰۲۶,۸۱۷                 | ۴,۰۱۹,۴۴۲,۶۹۶       | ۲,۳۷۷,۸۲۷,۹۱۱                     | ۱۱۴,۸۷۹,۹۷۵                                   | ۱۱۵,۰۸۶,۸۱۷                                    | ۹۳,۱۲۴,۸۴۷                  | ۲۲,۴۸۴,۷۷۷             | ۱,۲۸۶,۳۳۸,۵۹۹               |
| ۷۴,۰۷۰,۸۳۷          | .                             | ۱۴۰,۳۴۷                                       | ۳۴۹,۰۶۵                                        | .                           | ۴۷,۶۰۰                 | ۷۳,۵۲۳,۹۲۵                  | ۲,۸۹۳,۶۶۶           | ۱,۱۷۱,۸۶۰                         | ۱۴۰,۲۴۷                                       | ۳۳۹,۰۶۵                                        | ۵۰۰,۰۰۰                     | ۴۷,۶۰۰                 | ۶۸۴,۸۹۴                     |
| .                   | .                             | .                                             | .                                              | .                           | .                      | .                           | .                   | .                                 | .                                             | .                                              | .                           | .                      | .                           |
| ۴۶۸,۱۱۶,۷۷۰         | ۷۳,۸۷۱,۱۷۸                    | ۴۶,۶۲۰,۳۰۳                                    | ۲۲,۵۴۲,۷۱۳                                     | ۲۵,۳۰۸,۸۵۶                  | ۲۶,۰۴۶,۷۰۲             | ۲۸۳,۷۳۷,۰۱۷                 | ۵۶۱,۸۹۱,۳۵۳         | ۷۷۰,۶۷۰,۵۸۵                       | ۷۷,۹۳۳,۳۲۲                                    | ۱۰۳,۱۹۱,۹۸۵                                    | ۱۰۰,۹۰۸,۲۵۳                 | ۱۰۴,۴۰۹,۲۰۲            | ۱۸۸,۳۵۰,۹۹۶                 |
| ۳,۶۳۸,۵۲۸,۰۵۶       | ۱۹۹,۸۸۲,۴۲۶                   | ۲,۰۷۳,۴۵۹,۵۶۸                                 | ۱۱۱,۳۵۸,۵۶۶                                    | ۹۱,۱۱۹,۴۴۶                  | ۱۱۲,۳۰۰,۳۷۱            | ۱,۰۵۰,۳۰۷,۷۷۹               | ۴۷,۳۳۸,۶۶۸,۱۸۸      | ۴۵,۲۱۰,۲۱۷,۸۲۹                    | ۱۹۲,۹۸۳,۵۵۴                                   | ۲۱۸,۶۲۷,۶۶۷                                    | ۱۰۴,۵۳۳,۱۰۰                 | ۱۳۶,۹۴۱,۴۴۹            | ۱,۴۷۵,۳۴۴,۴۸۹               |
| ۲۵۱,۴۲۴,۷۸۲,۹۵۶     | (۱۴۹,۷۸۲,۸۰۱)                 | ۳۹,۱۳۹,۵۵۲,۳۴۴                                | ۵۰,۲۵۲,۱۱۸,۲۹۰                                 | (۳۳,۲۶۷,۵۷۱)                | ۹,۳۷۸,۵۴۴,۰۸۲          | ۱۵۲,۰۶۷,۰۱۸,۵۹۲             | ۱,۲۱۲,۴۴۹,۵۶۵,۳۷۲   | ۷۶۴,۸۰۱,۱۹۴,۵۶۶                   | ۱۶,۹۲۵,۰۱۸,۴۲۶                                | ۲۲,۶۴۰,۵۳۷,۷۹۲                                 | ۳۱,۷۳۹,۴۲۱,۵۵۸              | ۴,۸۷۷,۸۱۶,۴۴۴          | ۳۷۱,۴۶۵,۵۶۶,۵۸۶             |
| ۱,۰۵۰,۲۵۷           | (۶۲۶)                         | ۱۶۶,۸۳۷                                       | ۴۰,۹۱۵                                         | (۲۶۴)                       | ۳۹,۱۷۶                 | ۶۳۵,۲۱۹                     | ۳,۶۱۱,۰۶۳           | ۷۵۰,۹۴۷                           | ۴۲۰,۹۴۷                                       | ۴۵۱,۳۲۲                                        | ۸۹۵,۱۵۲                     | ۵۵۴,۲۹۷                | ۵۳۸,۳۹۸                     |

دارایی ها  
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
سرمایه گذاری در سپرده و گواهم، سپرده بانکی،  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
حساب های دریافتی،  
جاری کارگزاران  
سایر دارایی ها  
موجودی نقد  
جمع دارایی ها

بدهی ها  
جاری کارگزاران  
بدهی به ارکان صندوق  
بدهی به سرمایه گذاران  
تسهیلات مالی دریافتی  
سایر حساب های پرداختی و ذخایر  
جمع بدهی ها  
خالص دارایی ها  
خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری



بجداشت های توضیحی صورت های مالی  
توره مالی شن، ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰

(ب) خلاصہ عبارتوں پر تفصیلات عبارتوں پر ذکر کریں۔

سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۰۱/۱۸

دوره مکتبی به ۱۳۴۴/۴۵

[illegible]

**صورت گردش حلقی دلارایی**

18.01.09

15/7/79

[illegible]

مجلس شورای عالی نظامی سرپایه گذار برای ایران

آدم‌های سرسایه گلبرگی صاف و شادمانه

وہذا ہے ایک ایسا

24

