

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۳	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	احمد اتحادپور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سرابی	

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۵	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۵	دارایی ها
۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۸	حساب های دریافتی
۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۹	جاری کارگزاران
۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۱۰	سایر دارایی ها
۲۵۵,۰۶۲,۸۱۱,۰۱۲	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹		موجودی نقد
			جمع دارایی ها
۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۸	بدهی ها
۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲	۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۱۱	جاری کارگزاران
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	.	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۷۰۶,۹۲۱,۷۶۸	۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۶۳۸,۵۲۸,۰۵۶	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴	جمع بدهی ها
۱,۰۵۰,۲۵۷	۸۱۲,۵۴۳		خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

اتحاد بازار سرمایه
گروه مالی
شماره ثبت ۳۶۵۳۰
تهران

شرکت سیدگردان آمار، قیصریه
شماره ثبت ۳۶۵۳۰
تهران
KIMANEGHTESAD

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

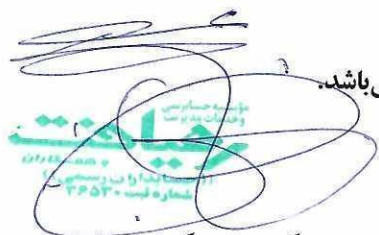
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۴۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۵,۵۰۷,۴۶۱,۲۰۳
سود سهام	۱۷	۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸
سود سپرده بانکی	۱۸	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰
سایر درآمدها	۱۹	۶,۹۲۹,۶۸۵,۵۳۶
جمع درآمدها		(۳۹۲,۸۷۱,۳۵۶,۳۶۷)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۴,۴۸۲,۳۹۱,۶۹۲
سایر هزینه ها	۲۱	۱۳,۱۴۷,۳۵۱,۲۵۹
جمع هزینه ها		۲۷,۶۲۹,۷۴۲,۹۵۱
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲.۴۸٪	-۶۰.۱۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۱.۰۱٪	-۳.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳۹,۳۹۳	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۷۸۶,۰۳۵	۱,۷۸۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۸۷۵,۶۷۸)	(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
بستن حساب سود و زیان نماد کترام	.	۱۴۹,۷۸۲,۸۰۱
سود (زیان) خالص	.	(۴۲۰,۵۰۱,۰۹۹,۳۱۸)
تعدیلات	.	۳۸۰,۲۴۸,۳۸۸,۶۲۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۴۹,۷۵۰	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال)

شی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان)
بازده سرمایه گذاری پایان سال
خالص دارایی های پایان سال

شرکت سپیدردین و آرمین
شماره ثبت: ۲۷۵۷۶۱
ARMANEGHTESAD

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

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 رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از خیابان مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳- 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 ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۳-۲ 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 ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ 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 دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0.001}{n \times 365}$ در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۳- 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 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 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	نماد	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
انبوه سازی، املاک و مستغلات	ثنام	ریال	ریال		ریال	ریال	
		۸,۳۱۵,۲۹۹,۷۶۱	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	۶.۵۱%	۱۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	۱۱,۹۹۲,۵۲۸,۷۴۶	۴.۷۴%
سرمایه گذاریها	وستا	۱۰,۳۹۷,۹۰۷,۰۷۹	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	۸.۴۹%	۳۲,۵۲۱,۱۰۶,۰۹۰	۳۲,۳۹۰,۹۶۴,۱۴۴	۱۲.۸۰%
حمل و نقل	حرهشا	۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۱۴.۹۹%	.	.	۰.۰۰%
فلزات اساسی	فوکا	.	.	۰.۰%	۱۱۴,۷۲۹,۰۶۸,۵۱۲	۱۱۲,۶۰۳,۳۸۶,۶۹۵	۴۴.۵۰%
		۳۶,۸۹۱,۸۵۸,۴۷۹	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۲۹.۹۹%	۱۵۹,۲۷۶,۹۸۴,۴۶۱	۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۵	۶۲.۰۴%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲
	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تعداد	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۱۴.۶۸٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۶.۷۵٪	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۰	۲۰,۰۲۶,۵۹۲,۸۰۰	۰.۰۰٪	۴۸,۸۰۰	استاد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱۴.۶۸٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۳۶.۷۵٪	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۰	۲۰,۰۲۶,۵۹۲,۸۰۰			

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	تنزیل نشده ریال	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۵۴,۱۳۳,۳۵۰	۵,۹۱۲,۰۶۲	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
	۵۴,۱۳۳,۳۵۰	۵,۹۱۲,۰۶۲	۴۸,۲۲۱,۲۸۸

۷-۱- سود سهام دریافتنی

س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
	۵۴,۱۳۳,۳۵۰	۲۵٪	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
	۵۴,۱۳۳,۳۵۰		۴۸,۲۲۱,۲۸۸

۸- جاری کارگزاران

کارگزاری ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
دانایان		ریال (۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)	۱۸۳,۳۱۹,۷۹۸,۱۳۷	۱۸۱,۲۹۲,۹۸۸,۲۷۸	۰	ریال (۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)
صبا تامین (حرهشا)		۰	۹۱,۴۰۴,۹۵۱,۲۱۵	۸۴,۳۳۳,۸۹۷,۱۶۵	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰
صبا تامین (شجم)	۸-۱	۰	۱,۰۷۵,۵۰۱,۲۸۴,۵۸۵	۱,۰۸۲,۵۷۲,۳۳۸,۶۳۵	(۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰)	۰
بانک تجارت		۰	۵۹۴,۱۴۲,۱۸۴,۳۱۹	۵۹۴,۱۴۲,۱۸۴,۳۱۹	۰	۰
نماد شاهدان		۰	۹۸,۰۶۰,۱۵۹,۸۰۹	۹۸,۰۶۰,۱۵۹,۸۰۹	۰	۰
شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه		۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	۸۹۴,۵۵۰,۹۹۹,۳۴۲	۹۰۴,۱۷۷,۴۴۳,۸۰۰	۰	۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸
کارگزاری اندیشه بینش پیشرو		۰	۶۵,۳۴۲,۵۶۶,۴۲۵	۵۱,۲۷۲,۱۲۸,۷۱۲	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۰
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان		۰	۶۶۷,۱۸۱,۰۴۴,۳۰۴	۶۶۷,۱۸۱,۰۴۴,۳۰۴	۰	۰
کارگزاری مدیر آسیا		۰	۳۱,۹۱۱,۷۴۷,۲۲۲	۳۱,۹۱۱,۷۴۷,۲۲۲	۰	۰
		۷,۵۹۹,۶۳۴,۵۹۹	۲,۹۳۶,۹۷۹,۳۷۷,۴۰۷	۲,۹۴۴,۵۷۹,۰۱۲,۰۰۶	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۷,۵۹۹,۶۳۴,۵۹۹

۸-۱- مبلغ ۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰ 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.

		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مخارج برگزاری مجامع	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
	۰	۱,۱۹۵,۷۱۴	(۱,۱۹۵,۷۱۴)	۰	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱,۱۴۲,۱۲۱,۴۸۷	(۱,۰۴۵,۷۹۰,۰۱۲)	۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۰
مخارج آبونمان نرم افزار	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۱,۱۴۱,۷۱۸,۷۳۵	(۱,۰۹۱,۶۷۳,۶۷۱)	۲۳۲,۷۴۷,۶۴۶	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲
	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۲,۲۸۵,۰۳۵,۹۳۶	(۲,۱۳۸,۶۵۹,۳۹۷)	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۶۵٪	۱,۶۴۲,۵۳۷,۷۳۴	۰.۰۰۲٪	۰	۰.۰۰٪		۱۴۰۰/۰۲/۲۲	حساب جاری ۹۳۵۲۴۲۰۱۱۷ بانک ملت
۰.۸۰٪	۲,۰۲۷,۱۷۸,۰۸۲	۰.۰۰۳٪	۰	ماه شمار ۱۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۱۹	سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت
۶.۹۰٪	۱۷,۴۵۷,۳۱۳,۶۲۹	۰.۰۳۱٪	۰	ماه شمار ۱۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی
۱۱.۸۶٪	۲۹,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۸,۴۳۹,۱۹۶,۱۶۲	ماه شمار ۱۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰۲٪	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	ماه شمار ۱۰٪		۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱۶٪	۱۲,۱۵۷,۹۸۴,۸۴۱	ماه شمار ۱۰٪		۱۴۰۰/۱۰/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۵,۴۶۳,۴۶۳,۵۲۴	ماه شمار ۱۰٪		۱۴۰۱/۰۲/۲۶	بانک کشاورزی شعبه طالقانی - ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱
۲۰.۲۱٪	۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵	۰.۰۵۷٪	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹	۳۴۳,۰۶۸,۴۱۹	مدیر صندوق - سیدگردان آرمان اقتصاد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۰,۵۰۹	متولی - موسسه حسابرسی داریا روش
.	۳۹,۹۸۸,۳۷۵	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳	۳۰۰,۵۲۶,۳۳۹	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲	۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	.	بابت تمه واحدهای صادر شده
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	.	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۳۵۳,۰۲۷	۲۲,۴۹۶,۷۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰	.	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲۶۵,۵۳۶,۱۴۳	۴۶۴,۲۴۴,۷۲۲	بدهی به مدیر صندوق
۲۲۳,۹۳۲,۵۹۸	۶۴۱,۱۴۷,۱۳۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۰۶,۹۲۱,۷۶۸	۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	

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		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۴,۶۶۵,۲۷۲,۰۲۶	۲۰۴,۳۹۳	۹۳,۲۳۹,۳۵۰,۰۶۶	۱۱۴,۷۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۶,۷۵۹,۰۱۰,۹۳۰	۳۵,۰۰۰	۲۸,۴۳۹,۰۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۲۳۹,۳۹۳	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال (۴۴۰,۳۰۶,۷۰۱,۴۱۳)	ریال ۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	۰
		(۴۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴)	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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۸۱۴,۵۹۶	(۳,۷۴۰,۷۸۷,۶۰۷)	آذریت	۱۳,۱۱۹,۶۱۰	۷۵,۸۷۸,۰۹۰,۴۰۴	۷۹,۵۶۳,۷۴۷,۰۵۱	(۵۵,۱۳۰,۹۶۰)	(۳,۷۴۰,۷۸۷,۶۰۷)	۴۴۸,۸۱۴,۵۹۶
۰	(۲۲,۸۷۱,۴۳۵,۵۰۹)	س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱۵,۶۲۷,۶۸۹	۱۰۰,۹۰۰,۷۷۳,۸۳۰	۱۲۳,۷۰۹,۶۷۷,۷۳۷	(۶۲,۵۳۱,۶۰۲)	(۲۲,۸۷۱,۴۳۵,۵۰۹)	۰
۰	(۲۴,۱۸۹,۶۸۶,۳۸۳)	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۰,۶۸۶,۶۶۴	۸۶,۳۵۹,۵۸۸,۷۷۴	۱۱۰,۴۷۹,۰۷۵,۱۱۸	(۷۰,۲۰۰,۰۳۹)	(۲۴,۱۸۹,۶۸۶,۳۸۳)	۰
۲,۵۷۲,۰۸۷,۸۵۹	(۴۲,۷۷۵,۳۳۸,۳۰۰)	فولاد کاویان	۵۳,۵۵۶,۴۲۶	۷۹۰,۸۸۵,۰۰۵,۴۹۸	۸۳۳,۳۴۳,۷۷۸,۴۲۱	(۳۱۶,۵۶۵,۳۷۷)	(۴۲,۷۷۵,۳۳۸,۳۰۰)	۲,۵۷۲,۰۸۷,۸۵۹
۰	(۲۵۶,۰۳۰,۱۱۸)	سرمایه گذاری افتخار سهام	۲۷,۱۲۷,۳۵۲	۹۴,۶۶۳,۷۶۲,۰۴۸	۹۴,۶۴۸,۰۰۲,۱۹۸	(۷۱,۷۸۹,۹۶۸)	(۲۵۶,۰۳۰,۱۱۸)	۰
۰	۲,۲۰۴,۶۳۲,۸۴۶	رهشاد سپاهان	۷۲۸,۶۲۵	۵۶,۱۶۴,۵۲۴,۲۵۰	۵۳,۹۴۲,۷۱۲,۱۸۸	(۱۷,۱۷۹,۲۱۶)	۲,۲۰۴,۶۳۲,۸۴۶	۰
۰	(۳۴۸,۶۷۸,۰۵۶,۳۴۲)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۹۱,۶۴۳,۷۴۰	۷۸۰,۲۷۳,۰۲۵,۶۳۲	۱,۱۲۸,۶۸۰,۷۴۹,۵۵۴	(۲۷۰,۳۳۲,۴۲۰)	(۳۴۸,۶۷۸,۰۵۶,۳۴۲)	۰
۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵	(۴۴۰,۳۰۶,۷۰۱,۴۱۳)		۲۱۲,۴۹۰,۱۰۶	۱,۹۸۴,۹۲۴,۷۷۰,۴۳۶	۲,۴۲۴,۳۶۷,۷۴۲,۲۶۷	(۸۶۳,۷۲۹,۵۸۲)	(۴۴۰,۳۰۶,۷۰۱,۴۱۳)	۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	استادخزانه-م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۵۱,۶۰۰	۲۲,۴۸۱,۷۴۴,۸۰۰	۳۹,۵۹۳,۸۵۴,۴۷۱	۰	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	۰
۰	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)		۵۱,۶۰۰	۲۲,۴۸۱,۷۴۴,۸۰۰	۳۹,۵۹۳,۸۵۴,۴۷۱	۰	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۴۹,۷۹۷,۴۶۲	(۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۶)
۱۶-۲	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱	۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲
	<u>۲۵,۵۰۷,۴۶۱,۲۰۳</u>	<u>(۱۱۹,۳۴۳,۱۳۴)</u>

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۰,۱۴۱,۹۴۶)
رهشاد سپاهان	۲۲۹,۷۶۴	۱۸,۵۳۰,۴۶۶,۶۰۰	۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹	(۱۴,۰۸۳,۱۵۵)	۳۳۷,۷۳۱,۸۰۶	۰
س ساختمان ب نام آوران مهندسی	۱,۵۳۴,۸۴۳	۸,۰۴۲,۵۷۷,۳۲۰	۸,۳۱۵,۲۸۱,۵۶۰	(۶,۱۱۲,۳۵۹)	(۲۷۸,۸۱۶,۵۹۹)	(۳۴,۲۸۱,۱۱۳)
فولاد کاویان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۲۵,۶۸۱,۸۱۷)
سرمایه گذاری افتخار سهام	۲,۵۰۵,۷۹۳	۱۰,۴۹۶,۷۶۶,۸۷۷	۱۰,۳۹۷,۹۰۷,۰۷۹	(۷,۹۷۷,۵۴۳)	۹۰,۸۸۲,۲۵۵	۰
		<u>۳۷,۰۶۹,۸۱۰,۷۹۷</u>	<u>۳۶,۸۹۱,۸۴۰,۲۷۸</u>	<u>(۲۸,۱۷۳,۰۵۷)</u>	<u>۱۴۹,۷۹۷,۴۶۲</u>	<u>(۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۶)</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱	(۳۲,۹۲۷,۴۵۹)	۲۰,۰۲۶,۵۹۲,۸۰۰	۴۵,۴۱۷,۱۸۴,۰۰۰	۴۸,۸۰۰	استادخانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱	(۳۲,۹۲۷,۴۵۹)	۲۰,۰۲۶,۵۹۲,۸۰۰	۴۵,۴۱۷,۱۸۴,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۰۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۸۰۴,۴۴۵	۳۰	۵۴,۱۳۳,۳۵۰	(۵,۹۱۲,۰۶۲)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۳۵,۰۵۴,۴۰۱	۹۰۰	۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	۰
					۳۱,۶۳۴,۰۹۴,۲۵۰	(۵,۹۱۲,۰۶۲)

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سپرده های بانکی

سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰	۱۸-۱
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
					درصد	ریال
ریال	ریال					
۲۷۱۷۸۰۸۲	۰	سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۳۸,۴۲۸,۱۸۷
۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۷۶,۸۸۲,۲۲۳
۴۶۷۴۷۴۳۵۷	۰	سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۱۷۰,۹۲۵,۶۳۵
۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۷,۱۵۹,۸۸۴
۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۷۴۵,۶۲۴
۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۱۸۷,۹۸۴,۲۳۷
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۰					۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰

* 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمدها	۷۱۳,۱۸۸,۳۷۴	۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹
جبران هزینه نماد حرهشا	۱۹-۱	۱۲۴,۷۰۹,۰۲۹
جبران هزینه نماد شجم	۱۹-۲	۶,۰۹۱,۷۸۸,۱۳۳
	۶,۹۲۹,۶۸۵,۵۳۶	۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹

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

۱۹-۲- بابت جبران هزینه های شناسایی شده صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم) توسط مدیر بوده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱۲,۹۳۰,۴۴۶,۵۵۱	۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹
متولی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۶۵۱,۹۴۵,۱۴۱	۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳
	۱۴,۴۸۲,۳۹۱,۶۹۲	۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱,۱۹۳,۶۲۰	.
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۴۴۳,۵۳۰,۸۷۸	۳۰۶,۷۶۶,۱۵۹
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۵۷,۹۴۴,۷۲۸	.
هزینه نرم افزار	۸۳۰,۳۷۳,۵۴۲	.
هزینه تسهیلات مالی	۱۰,۰۴۰,۴۲۸,۳۴۵	.
هزینه کارمزد بانکی	۲۰,۲۴۱,۶۰۰	۳,۳۵۸,۰۰۰
هزینه تصفیه	۲۵۳,۶۳۸,۵۴۶	۱۷,۳۵۳,۰۲۷
هزینه تاسیس	.	۲۵,۲۳۹,۳۰۱
	۱۳,۱۴۷,۳۵۱,۲۵۹	۳۲۷,۴۷۷,۱۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵	(۵۲۷,۱۱۱,۶۷۰,۴۷۸)
۰	۹۰۷,۳۶۰,۰۵۹,۱۰۵
۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵	۳۸۰,۲۴۸,۳۸۸,۶۲۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
فولاد کاویان	فوکا	۱۳,۸۹۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰
آذریت	ساذری	۵,۸۳۰	۸۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰
رهشاد سپاهان	حرهشا	۸۰,۶۵۰	۴۵,۰۰۰	۳,۶۲۹,۲۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	وسنا	۷,۶۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تخت جمشید	شچم	۷,۹۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمانی بین المللی نام آوران	ثنام	۵,۲۴۰	۳۱۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری افتخار سهام	وافتخار	۴,۱۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع				۵۷,۱۲۷,۶۵۰,۰۰۰

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		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۶.۳۰٪	۳۱,۵۰۰	۲۱.۰۴٪	۳۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	۲۹.۳۷٪	۴۳,۹۸۷	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	
۰.۷۰٪	۳,۵۰۰	۲.۳۴٪	۳,۵۰۰	ممتاز	مدیرعامل صندوق	احمد اتحادپور	
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۳٪	۹۴۷	عادی	مدیرعامل صندوق	احمد اتحادپور	
۰٪	۳۵,۰۰۰	۵۳.۳۸٪	۷۸,۹۸۷				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ریال			
(۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹)	(۵,۰۷۸,۷۳۹,۸۹۹)	طی دوره مالی	۴,۶۴۵,۱۹۹,۴۶۰	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان آرمان اقتصاد
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۴۳۸,۲۲۷)	طی دوره مالی	۲۱۰,۴۳۸,۲۲۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
	(۸۹,۵۶۱,۷۷۳)	طی دوره مالی	۸۹,۵۶۱,۷۷۳	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳)	(۲۶۹,۰۲۱,۵۳۲)	طی دوره مالی	۷۱,۸۳۶,۳۷۹	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	۰	طی دوره مالی	۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه
(۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹)	۰	طی دوره مالی	۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری دانایان
۰	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	طی دوره مالی	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو
۶,۷۶۸,۹۰۹,۰۰۷	۸,۲۲۲,۶۷۶,۲۸۲		۳۰,۷۴۰,۷۲۷,۸۶۹			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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
	ریال	ریال	ریال
دارایی جاری	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۷۵,۹۷۸,۷۹۷,۷۶۶	۱۰۸,۷۱۴,۴۸۸,۲۵۹
کل دارایی ها	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۷۵,۹۷۸,۷۹۷,۷۶۶	۱۰۸,۷۱۴,۴۸۸,۲۵۹
بدهی های جاری	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۸,۷۵۸,۴۸۹,۶۱۵	۸,۶۸۸,۵۴۶,۲۵۰
کل بدهی ها	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۸,۷۵۸,۴۸۹,۶۱۵	۸,۶۸۸,۵۴۶,۲۵۰
کل تعهدات	۵۷,۱۲۷,۶۵۰,۰۰۰	۲۸,۵۶۳,۸۲۵,۰۰۰	۲۸۵,۶۳۸,۲۵۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۶۶,۰۲۶,۰۲۶,۳۴۳	۳۷,۳۲۲,۳۱۴,۶۱۵	۲۹۴,۳۲۶,۷۹۶,۲۵۰
نسبت جاری	۱.۹۷	۲.۰۳	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۰.۵۰	۰.۰۰	۲.۷۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

گروه فولاد کاویان (فوکا)	گروه آذریت (ساذری)	گروه رهشاد سپاهان (حرهشا)	گروه سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (وستانا)	گروه س ساختمانی نام آوران مهندسی (ثنام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وفتخار)	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۰	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	۰	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۶
۰	۰	۰	۰	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۰	۰	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲
۰	۰	۰	۰	۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۰	۰	۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۰
۰	۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۷
۰	۰	۱۲۴,۴۴۸,۳۲۲	۰	۱۲۴,۴۴۸,۳۲۱	۰	۸۰,۱۸۲,۴۷۸	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲
۰	۰	۱۲,۱۵۷,۹۸۴,۸۴۱	۰	۸,۴۳۹,۱۹۶,۱۶۲	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	۵,۴۶۳,۴۶۳,۵۲۴	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵
۰	۰	۳۷,۸۶۹,۸۷۰,۶۵۸	۰	۶۲,۰۳۲,۵۸۷,۲۷۳	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	۳۰,۱۰۲,۸۷۳,۰۴۹	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۲۵۵,۰۶۲,۸۱۱,۰۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹
۰	۰	۲۹۶,۴۸۲,۴۵۷	۰	۲۶۴,۱۶۰,۱۸۸	۰	۱۳۸,۷۹۰,۹۹۷	۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۱,۰۶۹,۵۳۰,۵۹۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۰۷۰,۸۳۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۳۸۸,۰۰۸,۸۸۸	۰	۴۲۴,۷۲۵,۹۲۹	۰	۳۱۵,۱۵۳,۸۳۴	۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۴۶۸,۱۱۶,۷۷۰
۰	۰	۶۸۴,۴۹۱,۳۴۵	۰	۶۸۸,۸۸۶,۱۱۷	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۴۵۳,۹۴۴,۸۳۱	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۳,۶۳۸,۵۲۸,۰۵۶
۰	۰	۳۷,۱۸۵,۳۷۹,۳۱۳	۰	۶۱,۳۴۳,۷۰۱,۱۵۶	(۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۲۱)	۲۹,۶۴۸,۹۲۸,۲۱۸	۱۲۱,۶۷۸,۴۵۵,۰۶۶	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶
۰	۰	۲۴۸,۳۱۶	۰	۴۰۹,۶۴۱	(۴۳,۴۰۳)	۱۹۷,۹۹۰	۸۱۲,۵۴۳	۱,۰۵۰,۲۵۷

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با 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 پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

[illegible]

درآمدها:

مسود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هؤننه ها:

هزینه کارمند ارکا

سایر هزینه ها

جمع هذه بنه ها

من وود خالص

صورت گردش خالص دارایی

[illegible]

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

و احدهای سه ماهه گذاری ابطال شده طی دوره

یادداشت: نماد کد ام

جیت جیٹ (جیت جیٹ)

مسودہ (ریاں) الحاقی

تعداد یلات