

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

مقدمه

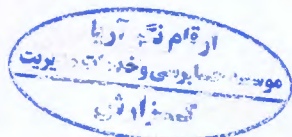
۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور اینجانب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

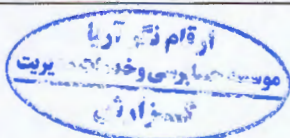
۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۵-۱	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۳۴	انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (با ۱ روز تأخیر) و سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حدوداً با ۳ ماه تأخیر) حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مذکور در تارنمای صندوق و سامانه جامع کدال.
۵-۲	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۷۳	انتشار گزارش عملکرد مدیر و صورت‌های مالی حسابرسی شده برای دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (۳ روز تأخیر) و سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (۴۲ روز تأخیر) بلافاصله پس از دریافت گزارش حسابرسی بر روی کدال.
۵-۳	ماده ۲۸ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸	انتشار آگهی دعوت ده روز قبل از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و سامانه جامع کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ (۸ روز تأخیر).
۵-۴	تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵	ثبت صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ ظرف ۷ روز کاری نزد سازمان (۹ روز تأخیر).
۵-۵	ماده ۱۶ ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۳	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری برای سهام ظرف ۲ روز کاری (برای نمونه از ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ الی ۱۴۰۱/۰۵/۰۹).
۵-۶	بندهای ۴ الی ۶ ماده ۴۵ اساسنامه	الزام به انتشار ارزش خالص دارایی و ارزش آماری و مبلغ صدور و ابطال تعداد واحدهای صادرشده و ابطال شده و ترکیب دارایی‌ها و نمودارهای مربوط تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ و ۱۴۰۱/۰۵/۱۲).



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

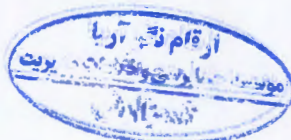
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

۵-۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولیدشده توسط نرم‌افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ و ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ الی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱).
۵-۸	بند ۳-۳-۱ رویه پذیره‌نویسی	پرداخت به موقع تنه مبلغ صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب سرمایه‌گذار ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست (به عنوان نمونه نماد فوکا، آذریت و شجم)
۵-۹	ماده ۷ امیدنامه	ایفای تعهدات بازارگردانی مبنی بر عرضه و تقاضا به میزان حداقل تعداد واحدهای تعیین شده در روز، در مورد نماد های موضوع بازارگردانی.
۵-۱۰	ماده ۱۶ اساسنامه	در صورتی که صندوق برای انجام هرگونه پرداخت بابت عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها وجوه نقد کافی در اختیار نداشته باشد، مدیر باید به موقع نسبت به تبدیل دارایی‌های مربوط به عملیات بازارگردانی شرکت مورد نظر به نقد اقدام کند.
۵-۱۱	کنترلی	به دلیل انجام معاملات نمادهای وافتخار و ثنام از طریق یک کارگزاری، طلب و بدهی آنها در گردش اعلامی کارگزاری با هم تهاتر و ترکیب شده است.
۵-۱۲	کنترلی	تهیه و تکمیل چک لیست‌های مربوط به صندوق سرمایه‌گذاری توسط متولی هر ۳ ماه یکبار، حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه 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 ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی 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 حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

۹) 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 است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط و آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴۰۱/۰۲/۰۲

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
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

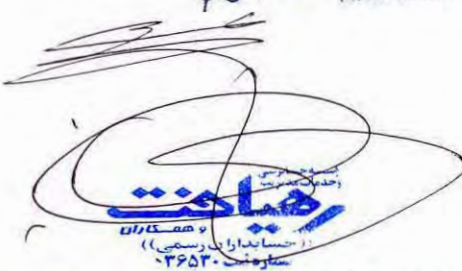
باسلام و احترام

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
	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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	شرکت سیدگردان آرمان اقتصاد سهام خاص ۴۴۵۷۶۱ شماره ثبت ARMANEGHTESAD	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سرابی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶ اتحاد بازار سرمایه

ثبت: ۵۱۱۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

شرکت سهامی عام بازار سرمایه
 شماره ثبت ۴۴۵۷۶۱
 ARMANEGHTESAD




اتحاد بازار سرمایه
 هیئت مدیره
 عضو هیئت مدیره
 امضا

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۴۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴)	۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۵,۵۰۷,۴۶۱,۲۰۳	(۱۱۹,۳۴۳,۱۳۴)
۱۷ سود سهام	۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸	.
۱۸ سود سپرده بانکی	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰	۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹
۱۹ سایر درآمدها	۷,۰۷۹,۴۶۸,۳۳۷	.
جمع درآمدها	(۳۹۲,۷۲۱,۵۷۳,۵۶۶)	۳,۳۹۶,۲۱۱,۷۶۰
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۱۴,۴۸۲,۳۹۱,۶۹۲	۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲
۲۱ سایر هزینه ها	۱۳,۱۴۷,۳۵۱,۲۵۹	۳۵۲,۷۱۶,۴۸۷
جمع هزینه ها	۲۷,۶۲۹,۷۴۲,۹۵۱	۱,۱۸۳,۴۴۲,۰۷۹
سود (زیان) خالص	(۴۲۰,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)	۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۶۰.۱۴٪	۲.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	-۳.۴۴٪	۱.۰۱٪

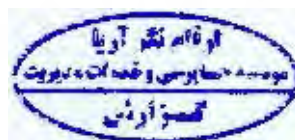
(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد	مبلغ
	۲۳۹,۳۹۳	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶
	۱,۷۸۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	.	۲,۲۱۲,۷۶۹,۶۸۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	.	۹,۸۱۸,۵۱۳,۲۷۵
سود (زیان) خالص	۱۴۹,۷۵۰	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶
تعدیلات	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۲۳۹,۳۹۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۴۹,۷۵۰	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶

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

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



اتحاد بازار سرمایه
 هیئت مدیره
 عضو هیئت مدیره
 شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
 ثبت: ۰۱۱۶۹

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 مفتح - 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 مهر ماه 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 رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

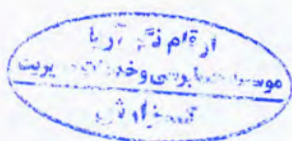
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آرمان اقتصاد که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵ 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 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 نگار 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 سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

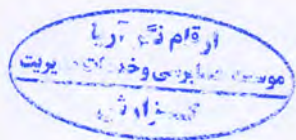
۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

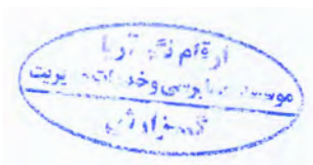
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	* معادل ۰/۰۰۲ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	** حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	*** سالانه ۵ درصد 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 قانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط قانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این قانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	***** هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن سالانه با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق.

* هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می گردد.

** هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{1/100}{n \times 365}$ 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده 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:

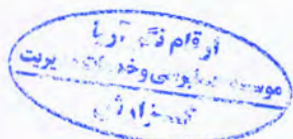
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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.



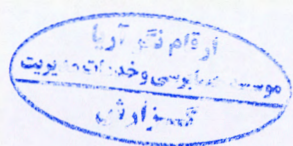
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				صنعت	نماد
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها		
۱۱,۹۹۲,۵۲۸,۷۴۶	۱۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	۸,۳۱۵,۲۹۹,۷۶۱	۶,۵۱٪	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	فراپورس انبوه سازی، املاک و مستغلات	ثنام
۳۲,۳۹۰,۹۶۴,۱۴۴	۳۲,۵۲۱,۱۰۶,۰۹۰	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	۱۰,۳۹۷,۹۰۷,۰۷۹	۸,۴۹٪	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	فراپورس سرمایه گذاریها	وفتخار
۰	۰	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹	۱۴,۹۹٪	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	فراپورس حمل و نقل	حرهشا
۱۱۲,۶۰۳,۳۸۶,۶۹۵	۱۱۴,۷۲۹,۰۶۸,۵۱۲	۰	۰	۰,۰٪	۰	فراپورس فلزات اساسی	فوکا
۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۵	۱۵۹,۲۷۶,۹۸۴,۴۶۱	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۳۶,۸۹۱,۸۵۸,۴۷۹	۲۹,۹۹٪	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰		
۴,۷۴٪							
۱۲,۸۰٪							
۰,۰۰٪							
۴۴,۵۰٪							
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:

(مبالغ به ریال)

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

اوراق مشارکت فرابورسی

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

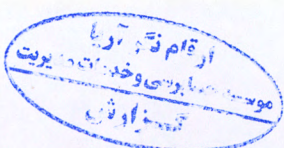
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
						درصد		درصد	درصد
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۴۸,۸۰۰	۰,۰۰٪	۲۰,۰۲۶,۵۹۲,۸۰۰	۰	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۶,۷۵٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۱۴,۶۸٪	
			۲۰,۰۲۶,۵۹۲,۸۰۰	۰	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۶,۷۵٪	۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۱۴,۶۸٪	

اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ -

۰۱۱۱۱۰

۱-۱-۶- 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
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:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
یادداشت	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
۷-۱	۵۴,۱۳۳,۳۵۰	(۵,۹۱۲,۰۶۲)	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
	۵۴,۱۳۳,۳۵۰	(۵,۹۱۲,۰۶۲)	۴۸,۲۲۱,۲۸۸

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۵۴,۱۳۳,۳۵۰	۲۵٪	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
۵۴,۱۳۳,۳۵۰		۴۸,۲۲۱,۲۸۸

س ساختمانی ب نام آوران مهندسی

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

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

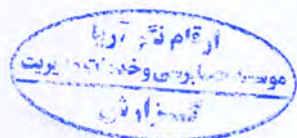
۸-۱- مبلغ ۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰ ریال اعتبار دریافتی از کارگزاری صبا تامین بابت نماد شجم می باشد.

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.

(مبالغ به ریال)

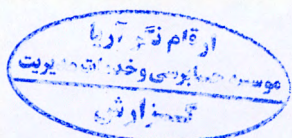
۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مخارج برگزاری مجامع	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی
			مانده در پایان سال
	.	۱,۱۹۵,۷۱۴	(۱,۱۹۵,۷۱۴)
مخارج عضویت در کانون ها	.	۱,۱۴۲,۱۲۱,۴۸۷	(۱,۰۴۵,۷۹۰,۰۱۲)
مخارج آبونمان نرم افزار	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۱,۱۴۱,۷۱۸,۳۳۵	(۱,۰۹۱,۶۷۳,۶۷۱)
	۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۲,۲۸۵,۰۳۵,۹۳۶	(۲,۱۳۸,۶۵۹,۳۹۷)
			۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱



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		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
درصد		درصد		درصد		
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
۰,۶۵٪	۱,۶۴۲,۵۲۷,۷۳۴	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
۸,۳۵٪	۲۱,۱۲۷,۰۲۹,۴۴۵	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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۴۳۳,۵۴۰,۴۳۹	۳۴۳,۰۶۸,۴۱۹		مدیر صندوق - سیدگردان آرمان اقتصاد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۰,۵۰۹		متولی سابق - موسسه حسابرسی داریا روش
۰	۳۹,۹۸۸,۳۷۵		متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱۹۷,۱۸۵,۱۵۳	۳۰۰,۵۲۶,۳۳۹		حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
<u>۸۳۰,۷۲۵,۵۹۲</u>	<u>۶۹۹,۴۲۳,۶۴۲</u>		

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	۰		بابت تمه واحدهای صادر شده
<u>۷۴,۰۷۰,۸۳۷</u>	<u>۰</u>		

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

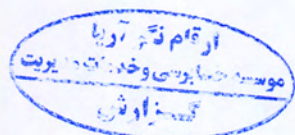
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲۶۵,۵۳۶,۱۴۳	۴۶۴,۲۴۴,۷۲۲		بدهی به مدیر صندوق
۲۲۳,۹۳۲,۵۹۸	۶۴۱,۱۴۷,۱۳۹		ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۷,۳۵۳,۰۲۷	۲۲,۴۹۶,۷۹۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۰		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
<u>۲۱۷,۴۵۳,۰۲۷</u>	<u>۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱</u>		

۱۴- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تعداد		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:

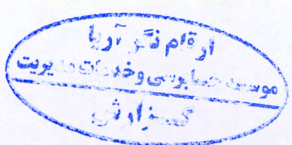
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۵-۱	(۴۴۰,۳۰۶,۷۰۱,۴۱۳)	۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس
۱۵-۲	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	.	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	(۴۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴)	۳,۰۲۰,۹۰۲,۴۵۵	

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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
آذریت	۱۳,۱۱۹,۶۱۰	۷۵,۸۷۸,۰۹۰,۴۰۴	۷۹,۵۶۳,۷۴۷,۰۵۱	(۵۵,۱۳۰,۹۶۰)	(۳,۷۴۰,۷۸۷,۶۰۷)	۴۴۸,۸۱۴,۵۹۶
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱۵,۶۲۷,۶۸۹	۱۰۰,۹۰۰,۷۷۳,۸۳۰	۱۲۳,۷۰۹,۶۷۷,۷۳۷	(۶۲,۵۳۱,۶۰۲)	(۲۲,۸۷۱,۴۳۵,۵۰۹)	.
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۰,۶۸۶,۶۶۴	۸۶,۳۵۹,۵۸۸,۷۷۴	۱۱۰,۴۷۹,۰۷۵,۱۱۸	(۷۰,۲۰۰,۰۳۹)	(۲۴,۱۸۹,۶۸۶,۳۸۳)	.
فولاد کاویان	۵۳,۵۵۶,۴۲۶	۷۹۰,۸۸۵,۰۰۵,۴۹۸	۸۳۳,۳۳۳,۷۷۸,۴۲۱	(۳۱۶,۵۶۵,۳۷۷)	(۴۲,۷۷۵,۳۳۸,۳۰۰)	۲,۵۷۲,۰۸۷,۸۵۹
سرمایه گذاری افتخار سهام	۲۷,۱۲۷,۳۵۲	۹۴,۴۶۳,۷۶۲,۰۴۸	۹۴,۶۴۸,۰۰۲,۱۹۸	(۷۱,۷۸۹,۹۶۸)	(۲۵۶,۰۳۰,۱۱۸)	.
رهشاد سپاهان	۷۲۸,۶۲۵	۵۶,۱۶۴,۵۲۴,۲۵۰	۵۳,۹۴۲,۷۱۲,۱۸۸	(۱۷,۱۷۹,۲۱۶)	۲,۲۰۴,۶۳۲,۸۴۶	.
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۹۱,۶۴۳,۷۴۰	۷۸۰,۲۷۳,۰۲۵,۶۳۲	۱,۱۲۸,۶۸۰,۷۴۹,۵۵۴	(۲۷۰,۳۳۲,۴۲۰)	(۳۴۸,۶۷۸,۰۵۶,۳۴۲)	.
	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:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استاد خزانة سم آید ج ۹۹-۱۱۱۱۰	۵۱,۶۰۰	۲۲,۴۸۱,۷۴۴,۸۰۰	۳۹,۵۹۳,۸۵۴,۶۷۱	.	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	.
	۵۱,۶۰۰	۲۲,۴۸۱,۷۴۴,۸۰۰	۳۹,۵۹۳,۸۵۴,۶۷۱	.	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	.



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:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۱۶-۱	۱۴۹,۷۹۷,۴۶۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱
		۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲
		(۱۱۹,۳۴۳,۱۳۴)
		۲۵,۵۰۷,۴۶۱,۲۰۳

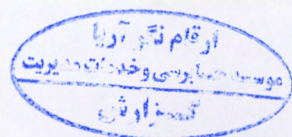
۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
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 ساختمانی 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)	۹۰,۸۱۲,۲۵۵	۰
		۳۷,۰۶۹,۸۱۰,۷۹۷	۳۶,۸۹۱,۸۴۰,۲۷۸	(۲۸,۱۷۳,۰۵۷)	۱۴۹,۷۹۷,۴۶۲	(۲,۲۹۰,۱۰۴,۸۷۶)



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 تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

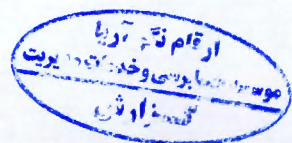
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه - سهم ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۴۸,۸۰۰	۴۵,۴۱۷,۱۸۴,۰۰۰	۲۰,۰۲۶,۵۹۲,۸۰۰	(۳۲,۹۲۷,۴۵۹)	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱	۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲
		۴۵,۴۱۷,۱۸۴,۰۰۰	۲۰,۰۲۶,۵۹۲,۸۰۰	(۳۲,۹۲۷,۴۵۹)	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱	۲,۱۷۰,۷۶۱,۷۴۲



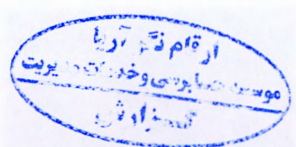
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	س ساختمانی ب نام آوران مهندسی
۴۸,۲۲۱,۲۸۸	(۵,۹۱۲,۰۶۲)	۵۴,۱۳۳,۳۵۰	۳۰	۱,۸۰۴,۴۴۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	س ساختمانی ب نام آوران مهندسی
۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	۰	۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	۹۰۰	۳۵,۰۵۴,۴۰۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸	(۵,۹۱۲,۰۶۲)	۳۱,۶۳۴,۰۹۴,۲۵۰					



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:

(مبالغ به ریال)

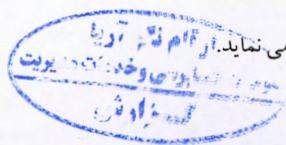
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰	۱۸-۱
۴۹۴,۶۵۲,۴۳۹	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			درصد				
سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۳۸,۴۲۸,۱۸۷	۰	۲۷۱۷۸۰۸۲	
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۷۶,۸۸۲,۲۲۳	۰	۰	
سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۱۷۰,۹۲۵,۶۳۵	۰	۴۶۷۴۷۴۳۵۷	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	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	۰	۰	
				۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰	۰	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. **امضاء: ...**



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	ریال
سایر درآمدها		۷۱۳,۱۸۸,۳۷۴
جبران هزینه نماد حرهشا	۱۹-۱	۱۲۴,۷۰۹,۰۲۹
جبران هزینه نماد شجم	۱۹-۲	۶,۰۹۱,۷۸۸,۱۳۳
جبران هزینه نماد کترام	۱۹-۳	۱۴۹,۷۸۲,۸۰۱
		۷,۰۷۹,۴۶۸,۳۳۷

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

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

۱۹-۳- بابت جبران خسارت هزینه های مالی شناسایی شده (برگشت هزینه های مالی) تولیدی کاشی تکسرام (کترام) توسط مدیر بوده است.

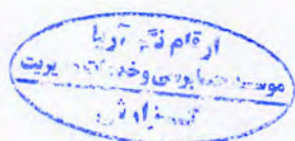
۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
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
هزینه برگزاری مجامع	۱,۱۹۳,۶۲۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۴۴۳,۵۳۰,۸۷۸
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
هزینه تصفیه	۲۵۳,۶۳۸,۵۴۶
هزینه تاسیس	۰
	۲۵۲,۷۱۶,۴۸۷
	۱۳,۱۴۷,۳۵۱,۲۵۹



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:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
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:

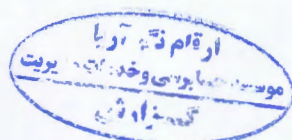
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
رهشاد سپاهان	حرهشا	۸۰,۶۵۰	۴۵,۰۰۰	۳,۶۲۹,۲۵۰,۰۰۰
ساختمانی بین المللی نام آوران	ثنام	۵,۲۴۰	۳۱۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری افتخار سهام	وقتخار	۴,۱۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع				۱۵,۷۲۶,۱۵۰,۰۰۰

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				

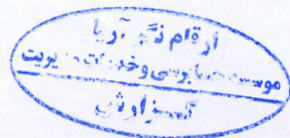


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							(مبالغ به ریال)
طرف معامله		نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	
			ارزش معامله	تاریخ معامله			
سبدگردان آرمان اقتصاد		مدیر	کارمزد ارکان	۴,۶۴۵,۱۹۹,۴۶۰	طی دوره مالی	(۵,۰۷۸,۷۳۹,۸۹۹)	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش		متولی	کارمزد ارکان	۲۱۰,۴۳۸,۲۲۷	طی دوره مالی	(۴۱۰,۴۳۸,۲۲۷)	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران		متولی	کارمزد ارکان	۸۹,۵۶۱,۷۷۳	طی دوره مالی	(۸۹,۵۶۱,۷۷۳)	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا		حسابرس	کارمزد ارکان	۷۱,۸۳۶,۳۷۹	طی دوره مالی	(۲۶۹,۰۲۱,۵۳۲)	
کارگزاری اندیشه بینش پیشرو		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	طی دوره مالی	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	
شرکت کارگزاری کالای خاورمیانه		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۸	طی دوره مالی	۰	
شرکت کارگزاری دانایان		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	طی دوره مالی	۰	
کارگزاری صبا تامین		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۱۶۶,۹۰۶,۲۳۵,۸۰۰	طی دوره مالی	۰	
کارگزاری بانک تجارت		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۹۴,۱۴۲,۱۸۴,۳۱۹	طی دوره مالی	۰	
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۶۷,۱۸۱,۰۴۴,۳۰۴	طی دوره مالی	۰	
کارگزاری نماد شاهدان		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۹۸,۰۶۰,۱۵۹,۸۰۹	طی دوره مالی	۰	
کارگزاری کالای خاورمیانه		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۸۹۴,۵۵۰,۹۹۹,۳۴۲	طی دوره مالی	۰	
کارگزاری مدیر آسیا		کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۱,۹۱۱,۷۴۷,۲۲۲	طی دوره مالی	۰	
				۳,۴۸۳,۴۹۳,۰۹۸,۶۶۵		۸,۲۲۲,۶۷۶,۲۸۲	
						۶,۷۶۸,۹۰۹,۰۰۷	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

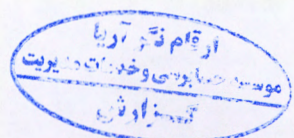
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 شهریور 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	۷۸,۰۹۲,۹۴۶,۹۴۲	۱۱۰,۸۲۸,۶۳۷,۴۳۵
کل دارایی ها	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۷۸,۰۹۲,۹۴۶,۹۴۲	۱۱۰,۸۲۸,۶۳۷,۴۳۵
بدهی های جاری	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۷,۳۴۴,۲۷۸,۸۰۵	۶,۵۶۷,۲۳۰,۰۳۵
کل بدهی ها	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۷,۳۴۴,۲۷۸,۸۰۵	۶,۵۶۷,۲۳۰,۰۳۵
کل تعهدات	۱۵,۷۲۶,۱۵۰,۰۰۰	۷,۸۶۳,۰۷۵,۰۰۰	۷۸,۶۳۰,۷۵۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۲۴,۶۲۴,۵۲۶,۳۴۳	۱۵,۲۰۷,۳۵۳,۸۰۵	۸۵,۱۹۷,۹۸۰,۰۳۵
نسبت جاری	۵,۳۰	۵,۱۳	۰,۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۰,۱۸	۰,۰۰	۰,۷۶

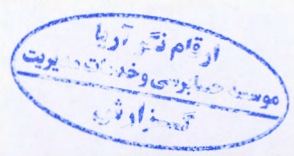


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

جمع	جمع	سرمایه گذاری (افتخار سهام (و)تخار)	صنایع پتروشیمی (تخت جمشید (شجم)	گروه س ساختمانی نام آوران مهندسی (تنام)	گروه سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	گروه رهشاد سپاهان (حرهشا)	گروه آذرت (ساذری)	گروه فولاد کاویان (فوکا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۹۸۶,۸۷۹,۵۸۶	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	.	۸,۰۳۶,۴۴۴,۹۶۱	.	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	.	.
۳۷,۱۴۰,۳۰۴,۹۴۲	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	.	.	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	.	.	.	.
.	۴۸,۲۲۱,۲۸۸	.	.	۴۸,۲۲۱,۲۸۸	.	.	.	.
۹,۶۲۶,۴۴۴,۴۵۷	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	.	.	.	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	.	.
۱۸۲,۷۰۲,۵۸۲	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۸۰,۱۸۲,۴۷۸	.	۱۲۴,۴۴۸,۳۲۱	.	۱۲۴,۴۴۸,۳۲۲	.	.
۵۱,۱۲۶,۴۷۹,۴۴۵	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۵,۴۶۳,۴۶۳,۵۲۴	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	۸,۴۳۹,۱۹۶,۱۶۲	.	۱۲,۱۵۷,۹۸۴,۸۴۱	.	.
۲۵۵,۰۶۲,۸۱۱,۰۱۲	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۳۰,۱۰۲,۸۷۳,۰۴۹	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	۶۲,۰۳۲,۵۸۷,۳۷۳	.	۳۷,۸۶۹,۸۷۰,۶۵۸	.	.
۲,۰۲۶,۸۰۹,۸۵۹	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	.	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	.	.	.	.	.
۱,۰۶۹,۵۳۰,۵۹۰	۶۹۹,۴۳۳,۴۴۲	۱۳۸,۷۹۰,۹۹۷	.	۲۴۴,۱۶۰,۱۸۸	.	۲۹۶,۴۸۲,۴۵۷	.	.
۷۴,۰۷۰,۸۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۶۸,۱۱۶,۷۷۰	۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۳۱۵,۱۵۳,۸۱۴	.	۴۲۴,۷۲۵,۹۲۹	.	۳۸۱,۰۰۸,۸۸۸	.	.
۳,۶۳۸,۵۲۸,۰۵۶	۸,۸۹۸,۳۶۶,۳۳۳	۴۵۳,۹۴۴,۸۳۱	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۶۸۸,۸۸۶,۱۱۷	.	۶۸۴,۴۹۱,۳۴۵	.	.
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۱۵۶	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۲۹,۶۴۸,۹۲۸,۲۱۸	(۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۲۱)	۶۱,۳۳۳,۷۰۱,۱۵۶	.	۳۷,۱۸۵,۳۷۹,۳۱۳	.	.
۱,۰۵۰,۲۵۷	۸۱۲,۴۴۳	۱۹۷,۹۹۰	(۴۳,۴۰۳)	۴۰۹,۴۴۱	.	۲۴۸,۳۱۶	.	.

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

گروه فولاد کویان (فرکا)	گروه آذیت (سانتری)	گروه رهناد سپهران (هرهشا)	گروه سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (نوستا)	گروه مس ساختنی نام آوران مهندسی (شام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	سرمایه گذاری اقتضای سهام (وختخار)	تولیدی کاشی تکسرام (کترام)	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۸۸۹,۰۵۰,۴۴۲	۳,۷۴۰,۷۸۷,۶۰۷	۲,۲۰۴,۵۲۲,۲۵۶	۲۳,۱۸۹,۶۸۶,۳۸۳	۲۲,۸۷۱,۳۲۵,۵۰۹	۳۲۸,۶۶۶,۳۳۳,۳۸۱	۲۵۶,۳۰۰,۱۱۸	-	۳,۰۲۰,۹۰۲,۲۵۵	۳۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴
-	-	۳۳۷,۳۳۱,۸۰۶	-	۲۵,۰۷۸,۸۳۷,۱۴۲	-	۹۰,۸۸۲,۲۵۵	-	۲۵,۵۰۷,۴۶۱,۲۰۳	۱۱۹,۳۳۳,۱۱۳
-	-	-	-	۷۹,۲۲۱,۳۸۸	۳۱,۵۸۸,۹۶۰,۹۰۰	-	-	۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸	-
-	۳۸,۴۲۸,۱۸۷	۷,۱۵۹,۸۸۴	۱۷۰,۹۱۵,۳۳۵	۲۶,۸۸۲,۲۳۳	۷۵۵,۶۲۴	۱۸۷,۹۸۲,۳۳۷	-	۲۸۲,۱۲۵,۳۹۰	-
-	۵۲۱,۳۳۵,۵۵۵	۱۲۴,۳۰۹,۰۲۱	۱۹۱,۷۵۲,۵۱۹	-	۶,۰۹۱,۷۸۸,۱۲۳	-	۱۴۹,۷۸۲,۸۰۱	۷۰,۷۹۰,۶۶۸,۳۳۷	۴۹۴,۵۵۲,۳۳۹
۵۹,۸۸۹,۰۵۰,۴۴۲	۳,۱۸۰,۹۱۳,۵۶۵	۲,۶۷۳,۱۲۲,۹۷۵	۲۳,۸۳۷,۰۰۸,۲۲۹	۲,۳۳۲,۵۱۵,۱۴۴	۳۱۱,۰۳۲,۸۲۸,۶۴۴	۲۲,۸۳۳,۳۷۴	۱۴۹,۷۸۲,۸۰۱	۳,۳۹۶,۳۱۱,۳۶۰	۳,۳۹۶,۳۱۱,۳۶۰
۳,۳۳۶,۹۶۲,۶۶۳	۱۴۰,۳۹۸,۵۵۵	۴۰۰,۳۵۰,۳۷۸	۳۶۲,۳۷۷,۵۵۳	۵۰,۳۳۸,۵۵۴	۹۱,۹۱۱,۳۳۳,۰۹۲	۱۱۳,۷۹۰,۰۹۷	-	۱۴,۳۸۲,۳۹۱,۴۹۲	۵۳۰,۳۷۵,۶۹۲
۶۶۶,۹۵۷,۹۸۴	۳۷۸,۵۲۳,۶۶۲	۳۸۱,۳۲۵,۳۱۳	۴۱۷,۳۸۱,۱۰۸	۴۶۷,۰۱۷,۳۸۸	۱۰,۳۹۹,۰۳۲,۳۸۸	۳۳۶,۸۸۲,۳۵۶	-	۱۳,۱۳۷,۳۵۱,۳۵۹	۳۵۲,۳۱۶,۶۸۷
۴۴۱,۳۹۳,۰۴۴	۶۱۸,۳۵۲,۵۱۷	۸۸۲,۴۶۰,۰۹۱	۷۷۹,۷۵۸,۷۱۱	۹۷۰,۴۰۰,۴۰۰	۱۹,۵۹۰,۷۵۶,۴۸۰	۳۷۲,۷۷۴,۳۵۳	-	۱۲,۱۲۹,۷۴۲,۸۵۱	۱,۱۸۳,۴۴۲,۰۷۶
۱۶۴,۳۰۲,۹۷۰,۸۸۹	۳,۳۹۹,۵۳۰,۸۱۲	۱,۷۹۱,۶۴۶,۸۸۴	۲۴,۶۰۰,۳۶۶,۹۹۰	۱۰,۴۹۳,۱۱۰,۴۹۳	۳۳۰,۱۲۵,۶۰۵,۱۰۴	۲۵۰,۹۳۷,۱۷۹	-	۴۴۰,۴۵۱,۳۶۶,۵۱۳	۲,۳۱۳,۳۶۰,۱۵۱

درآمد:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزدها و کارمندان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

صورت گردش خالص دارایی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
گروه فولاد کویان (فرکا)	گروه آذیت (سانتری)	گروه رهناد سپهران (هرهشا)	گروه سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (نوستا)	گروه مس ساختنی نام آوران مهندسی (شام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	سرمایه گذاری اقتضای سهام (وختخار)	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۳۲۱	۱۵۲,۶۷۰,۱۸۵,۹۲	۸,۸۰۰	۵۰,۱۶۵	۳۹,۹۳۹,۵۵۲,۳۶۶	۱,۱۶۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۰۹	۲۹,۶۰۹	۲۹,۶۰۹	۲۹,۶۰۹	۲۹,۶۰۹	۲۹,۶۰۹	۲۹,۶۰۹	۲۹,۶۰۹
۵۴۹,۷۲۵	۵۴۹,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۴,۹۴۶	۵۴۹,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰	۵۰,۱۶۵	-	۱,۱۶۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶	۳۶,۴۳۲,۷۰۱,۱۵۶

