

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 صورت های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان 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

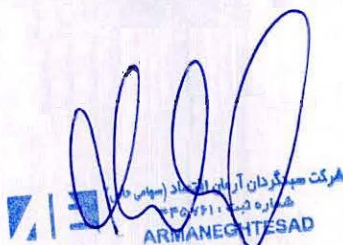
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۱۵۵,۳۷۷,۰۰۴,۰۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۱۲۷,۹۶۳,۸۴۲,۰۱۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۴۷,۳۸۷,۵۰۷,۱۳۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۲,۵۳۷,۰۷۵,۶۰۰	۸	حساب های دریافتی
۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۵,۹۳۴,۰۲۱,۱۳۶	۹	جاری کارگزاران
۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۱۹۹,۷۸۴,۵۶۶	۱۰	سایر دارایی ها
۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۳۳۹,۳۹۹,۲۳۴,۴۴۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۱,۵۷۶,۹۹۶,۱۴۸	۹	جاری کارگزاران
۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۷۹۲,۷۴۹,۸۴۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۷۶۸,۵۱۳,۲۸۱	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸,۱۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۳,۱۳۸,۲۵۹,۲۷۶		جمع بدهی ها
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۳۳۶,۲۶۰,۹۷۵,۱۷۱	۱۳	خالص دارایی ها
۸۱۲,۵۴۳	۱,۰۱۲,۳۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد


 مهر و امضاء مدیر عامل
 شرکت مدیریت سرمایه
 اتحاد بازارگردانی
 شماره ثبت: ۵۸۹


 شرکت مدیریت سرمایه
 اتحاد بازارگردانی
 شماره ثبت: ۳۵۶۶۱۰
 ARMANEGHTESAD

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:		
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۸۱,۲۷۷,۵۲۰	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸,۲۳۳,۶۸۹,۵۴۸	(۱۰۰,۶۳۸,۷۲۴,۴۷۱)
۱۶ سود سهام	.	۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹
۱۷ سود سپرده بانکی	۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹	۳۷۷,۰۰۷
۱۸ سایر درآمدها	۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱
جمع درآمدها	۴۶,۴۶۸,۴۰۲,۰۰۷	(۶۸,۲۹۰,۳۸۱,۶۰۹)
هزینه ها:		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	۸۲۸,۱۶۸,۰۰۵	۱,۷۳۸,۷۸۸,۰۲۴
۲۰ سایر هزینه ها	۹۹۳,۳۳۵,۲۱۹	۲۱۷,۷۳۴,۲۸۲
سود قبل از هزینه های مالی	۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	(۷۰,۲۴۶,۹۰۳,۹۱۵)
۲۱ هزینه های مالی	.	۱۴۱,۷۱۰,۲۵۸
سود (زیان) خالص	۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	(۷۰,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۰.۸۶٪	-۱۸.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۳.۳۵٪	-۱۵.۶۹٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱۴۹,۷۵۰	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۲۳۹,۳۹۳	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۲۶۷,۵۳۸	۲۶۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۷	۲۶۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۸۵,۱۴۱)	(۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
سود(زیان) خالص		.	۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	.	(۷۰,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۳)
تعدیلات		.	(۱۲,۴۶۱,۲۷۸,۶۷۸)	.	۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۳۳۲,۱۴۷	۳۳۶,۲۶۰,۹۷۵,۱۷۱	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۰۳۴,۶۳۱,۱۴۵

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

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۹/۳۰

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 ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد- بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول

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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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 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	*** هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن سالانه با ارائه مدارک مثبته، 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
صنعت	نماد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
فرابورس	سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۷,۱۶۶,۱۴۰,۴۷۲	۱۸,۳۰۴,۲۰۱,۵۶۶	۵.۴۶٪	۹,۴۱۹,۲۲۶,۰۵۵
فرابورس	کاشی و سرامیک	۴۵,۱۵۶,۷۷۶,۲۵۱	۵۴,۲۹۷,۷۵۶,۴۱۸	۱۶.۲۰٪	۰
بورس	محصولات شیمیایی	۵۹,۱۱۵,۳۲۲,۵۰۷	۷۱,۳۹۱,۲۷۴,۰۴۳	۲۱.۲۹٪	۴۶۷,۸۰۴,۲۲۳,۸۹۰
فرابورس	سرمایه گذاریها	۱۰,۸۷۶,۳۶۷,۱۱۴	۱۱,۳۸۳,۷۷۱,۹۷۶	۳.۴۰٪	۴۸,۶۹۹,۹۸۶,۱۴۹
فرابورس	انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰	۰	۰.۰۰٪	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱
فرابورس	حمل و نقل	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵
	حرفشا	۱۳۲,۳۱۴,۶۰۶,۳۴۴	۱۵۵,۳۷۷,۰۰۴,۰۰۳	۴۶.۳۵٪	۵۶۵,۸۲۷,۴۰۰,۴۴۷
					۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰
					۲۹.۹۹٪
					۱۴.۹۹٪
					۶.۵۱٪
					۸.۴۹٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱۲۷,۹۶۳,۸۴۲,۰۱۱	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶
	۱۲۷,۹۶۳,۸۴۲,۰۱۱	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۱۶,۸۱۹,۲۶۲,۷۰۷	۵۰۰٪	۵,۴۶۳,۴۶۳,۵۲۴	۴۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	ماه شمار ۱۰٪	۲۹,۰۴۵,۱۰۰,۵۸۰	۸۶۶٪	۰	۰۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴,۶۴۱,۴۰۸,۱۵۵	۴۰۳٪	۰	۰۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	ماه شمار ۱۰٪	۳۲,۳۶۰,۲۰۴,۳۴۹	۹۶۵٪	۰	۰۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	ماه شمار ۱۰٪	۳۵,۰۹۷,۸۶۶,۲۲۰	۱۰۰۴٪	۰	۰۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰۰۰٪	۸,۴۳۹,۱۹۶,۱۶۲	۶۸۳٪
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰۰۰٪	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	۰۴۶٪
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰۰۰٪	۱۲,۱۵۷,۹۸۴,۸۴۱	۹۸۴٪
			۱۲۷,۹۶۳,۸۴۲,۰۱۱	۳۸۰۱٪	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۲۱۰۵٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷-۱	۴۷,۳۸۷,۵۰۷,۱۳۱	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱
	۴۷,۳۸۷,۵۰۷,۱۳۱	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱

اوراق مشارکت فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تاریخ سر رسید	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		درصد
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰	۴۸,۸۰۰	۰.۰۰٪	۳۲,۲۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۰	۴۷,۳۸۷,۵۰۷,۱۳۱	۱۴.۱۳٪	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۶.۷۵٪
			۳۲,۲۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۰	۴۷,۳۸۷,۵۰۷,۱۳۱	۱۴.۱۳٪	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۶.۷۵٪

۷-۱-۱- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تتزیل نشده	ذخیره تتزیل	تتزیل شده	تتزیل شده
	۲,۵۳۷,۰۷۵,۶۰۰	۰	۰	۰
۸-۱	۰	۰	۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
	۲,۵۳۷,۰۷۵,۶۰۰	۰	۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۴۸,۲۲۱,۲۸۸

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تتزیل نشده	نرخ تتزیل	تتزیل شده	ریال
۰	درصد	ریال	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
۰	۲۵٪	۰	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
۰		۰	۴۸,۲۲۱,۲۸۸

س ساختمانی ب نام آوران مهندسی

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

کارگزاری ها	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار	مانده بدهکار
	ابتدای سال			(بستانکار) انتهای سال	انتهای سال (بستانکار)
صبا تامین (حرهشا)	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۲۸,۲۷۰,۱۸۹,۳۹۵	۲۸,۲۷۰,۱۸۹,۳۹۵	۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰
صبا تامین (شجم)	(۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰)	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	(۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰)
بانک صنعت و معدن	۰	۳۴,۷۳۲,۰۰۶,۹۵۵	۳۳,۰۶۸,۷۳۷,۶۱۶	۱,۶۶۳,۲۶۹,۳۳۹	۰
کارگزاری اندیشه بینش پیشرو (وفتخار)	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۸۸,۹۸۳,۰۲۳,۳۲۳	۹۸,۷۸۲,۷۰۹,۲۳۹	۴,۲۷۰,۷۵۱,۷۹۷	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳
کارگزاری اندیشه بینش پیشرو	۰	۲۶۸,۵۸۲,۱۷۰,۱۹۰	۲۷۰,۱۵۹,۱۶۶,۳۳۸	(۱,۵۷۶,۹۹۶,۱۴۸)	۰
	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۴۲۷,۶۳۸,۴۴۳,۹۱۳	۴۳۷,۳۵۱,۸۵۶,۶۳۸	۴,۳۵۷,۰۲۴,۹۸۸	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳

۱۰- 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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مخارج در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
۰	۰	۰	۰	۰
۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۸۰۷,۲۴۳	(۹۷,۱۳۸,۷۱۸)	۰	۹۶,۳۳۱,۴۷۵
۲۳۲,۷۴۷,۶۴۶	۲۶۶,۹۰۹,۹۸۰	(۲۹۹,۸۷۳,۰۶۰)	۱۹۹,۷۸۴,۵۶۶	۲۳۲,۷۴۷,۶۴۶
۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۲۶۷,۷۱۷,۲۲۳	(۳۹۷,۰۱۱,۷۷۸)	۱۹۹,۷۸۴,۵۶۶	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۴۳,۰۶۸,۴۱۹	۴۱۵,۲۰۱,۳۶۱	مدیر صندوق - سبدگردان آرمان اقتصاد
۱۵,۸۵۰,۵۰۹	.	متولی سابق - موسسه حسابرسی داریا روش
۳۹,۹۸۸,۳۷۵	۲۴۳,۰۴۵,۸۰۳	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۰۰,۵۲۶,۳۳۹	۱۳۴,۵۰۲,۶۸۳	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۷۹۲,۷۴۹,۸۴۷	

۱۲- 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۶۴,۲۴۴,۷۲۲	۲۶۵,۶۳۱,۵۰۶	بدهی به مدیر صندوق
۶۴۱,۱۴۷,۱۳۹	۴۸۲,۲۴۶,۹۱۷	ذخیره آیونمان نرم افزار
۲۲,۴۹۶,۷۹۰	۲۰,۶۳۴,۸۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۷۶۸,۵۱۳,۲۸۱	

۱۳- 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)				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
خالص دارایی	تعداد	خالص دارایی	تعداد	
۹۳,۲۳۹,۳۵۰,۰۶۶	۱۱۴,۷۵۰	۳۰۰,۸۲۷,۴۶۵,۱۷۱	۲۹۷,۱۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۴۳۹,۰۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۴۳۳,۵۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	۳۳۶,۲۶۰,۹۷۵,۱۷۱	۳۳۲,۱۴۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۴-۱	۱۴,۰۲۲,۰۳۶,۷۵۱	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵
۱۴-۲	(۱۳,۲۴۰,۷۵۹,۲۳۱)	۰
	<u>۷۸۱,۲۷۷,۵۲۰</u>	<u>۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵</u>

۱۴-۱ 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
صنایع شیمیایی فارس	۲۷,۷۱۸,۴۱۰	۳۲,۰۹۳,۰۵۱,۱۲۰	۲۸,۲۲۲,۶۷۶,۴۶۰	(۲۳,۹۵۲,۳۴۶)	۳,۸۴۶,۴۲۲,۳۱۴	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۴۶۹,۱۷۵	۱۳,۶۷۸,۳۴۱,۶۱۰	۱۲,۸۵۸,۶۰۳,۱۵۴	(۱۰,۳۲۰,۳۶۴)	۸۰۹,۴۱۸,۰۹۲	۰
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۷۵۸,۱۵۳	۳۵,۲۷۰,۳۵۹,۷۵۶	۳۱,۳۲۱,۸۴۹,۹۸۱	(۲۶,۷۶۵,۰۵۱)	۳,۹۲۱,۷۴۴,۷۲۴	۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۲,۵۷۲,۱۵۱	۳۷,۰۶۱,۲۳۶,۹۲۱	۳۶,۲۰۹,۵۸۷,۵۲۶	(۲۸,۲۱۳,۳۶۶)	۸۲۳,۴۳۶,۰۲۹	۰
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱,۵۳۴,۸۴۳	۷,۷۶۶,۳۰۵,۵۸۰	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	(۵,۹۰۲,۳۸۹)	(۲۷۶,۰۶۱,۷۷۰)	۲,۷۳۴,۸۶۷
سرمایه گذاری افتخار سهام	۸,۹۷۴,۰۸۲	۴۲,۹۱۷,۰۲۳,۳۰۳	۴۰,۶۶۹,۹۱۸,۳۵۸	(۳۲,۷۷۹,۴۸۳)	۲,۲۱۴,۳۲۵,۶۶۲	۰
رهشاد سپاهان (سهامی عام)	۲۲۹,۷۶۴	۲۱,۲۱۵,۲۵۸,۹۴۰	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	(۱۶,۱۲۳,۵۹۵)	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰	۰
آذریت	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۹۸,۹۵۱
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۸۳,۱۵۴,۴۷۱)
فولاد کاویان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۷,۳۱۲,۳۶۱
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۰,۲۹۹,۹۶۷
	<u>۴۳,۲۵۶,۵۷۸</u>	<u>۱۹۰,۰۰۱,۵۷۷,۲۳۰</u>	<u>۱۷۵,۸۳۵,۴۸۳,۸۸۵</u>	<u>(۱۴۴,۰۵۶,۵۹۴)</u>	<u>۱۴,۰۲۲,۰۳۶,۷۵۱</u>	<u>۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵</u>

۱۴-۲ 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
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۴۸,۸۰۰	۳۲,۲۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۴۵,۴۸۸,۴۳۳,۶۳۱	۰	(۱۳,۲۴۰,۷۵۹,۲۳۱)
	۴۸,۸۰۰	۳۲,۲۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۴۵,۴۸۸,۴۳۳,۶۳۱	۰	(۱۳,۲۴۰,۷۵۹,۲۳۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۳,۰۹۳,۸۵۶,۸۱۷	(۱۰۱,۶۳۰,۹۳۸,۱۹۲)
۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵,۱۳۹,۸۳۲,۷۳۱	۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱
	<u>۳۸,۲۳۳,۶۸۹,۵۴۸</u>	<u>(۱۰۰,۶۳۸,۷۲۴,۴۷۱)</u>

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صنایع شیمیایی فارس	۴۱,۰۳۵,۸۴۰	۵۲,۰۴۵,۸۴۱,۱۸۹	۴۱,۷۷۳,۶۱۳,۹۷۹	(۳۹,۵۱۴,۲۳۱)	۱۰,۲۳۲,۷۱۲,۹۷۹	.
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۱,۱۹۸,۰۴۶	۱۸,۳۱۸,۱۲۳,۳۴۰	۱۷,۱۶۶,۱۴۰,۴۷۲	(۱۳,۹۲۱,۷۷۴)	۱,۱۳۸,۰۶۱,۰۹۴	.
صنایع شیمیایی ایران	۱,۹۰۱,۵۸۰	۱۹,۴۵۲,۲۹۸,۹۴۵	۱۷,۳۶۲,۸۱۶,۸۲۶	(۱۴,۷۸۴,۴۰۴)	۲,۰۷۴,۶۹۷,۷۱۵	.
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۱,۰۸۸,۹۵۹	۵۴,۳۳۹,۰۵۴,۱۰۰	۴۵,۱۵۶,۷۷۶,۲۵۲	(۴۱,۲۹۷,۶۸۱)	۹,۱۴۰,۹۸۰,۱۶۷	.
ح . سرمایه گذاری افتخار سهام	۱,۴۲۳,۹۰۹	۴,۵۲۳,۷۵۸,۸۹۳	۴,۲۸۳,۱۱۸,۲۷۲	(۳,۴۳۸,۰۵۷)	۲۳۷,۲۰۲,۵۶۴	.
سرمایه گذاری افتخار سهام	۱,۶۴۴,۴۰۳	۶,۸۶۸,۶۷۱,۳۳۰	۶,۵۹۳,۲۴۸,۸۴۲	(۵,۲۲۰,۱۹۰)	۲۷۰,۲۰۲,۲۹۸	.
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	(۱۱,۸۷۸,۱۱۲,۷۹۸)
رهشاد سپاهان	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	.	.	.	.	.	(۲۷,۵۶۸,۰۸۴,۴۲۸)
فولاد کاویان	.	.	.	.	.	(۵۸,۸۸۸,۷۴۹,۸۶۸)
آذریت	.	.	.	.	.	(۳۰۲,۸۷۲,۴۸۲)
ساختمانی ب نام آوران مهندسی	.	.	.	.	.	(۲,۹۹۳,۱۱۸,۶۱۶)
	<u>۱۵۵,۵۴۷,۷۴۷,۷۹۷</u>	<u>۱۳۲,۳۳۵,۷۱۴,۶۴۳</u>	<u>(۱۱۸,۱۷۶,۳۳۷)</u>	<u>۲۳,۰۹۳,۸۵۶,۸۱۷</u>	<u>(۱۰۱,۶۳۰,۹۳۸,۱۹۲)</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱	۱۵,۱۳۹,۸۳۲,۷۳۱	(۳۴,۳۸۰,۸۶۹)	۳۲,۲۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۴۷,۴۲۱,۸۸۸,۰۰۰	۴۸,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰
۹۹۲,۲۱۳,۷۲۱	۱۵,۱۳۹,۸۳۲,۷۳۱	(۳۴,۳۸۰,۸۶۹)	۳۲,۲۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۴۷,۴۲۱,۸۸۸,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

منتهی

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	خالص درآمد سود سهام
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	•	•	•	•	•	•	•	۲۷,۹۵۵,۵۲۸
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	•	•	•	•	•	•	•	۳۰,۵۰۴,۲۹۳,۳۲۱
								۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سود سپرده های بانکی

سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۷-۱	۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹	۳۷۷,۰۰۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹	۳۷۷,۰۰۷

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود خالص ریال	هزینه تنزیل	سود خالص ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۸۰,۲۵۷,۶۶۲	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۵۸۰,۴۸۷,۴۵۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۷۶,۱۶۴,۸۹۸	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۲۹۸,۷۳۷
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴۳,۳۷۲,۲۳۰	۰	۱۶,۵۴۲
سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۲,۳۳۶,۲۲۸	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴,۸۵۲,۹۹۰	۰	۶۱,۷۲۸
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴۸,۵۹۴	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۱۳۴,۰۲۰,۴۹۷	۰	۰
				۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹	۰	۳۷۷,۰۰۷

* صندوق براساس بخشنامه ۹۷/۳۴۴۳۶ 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ جبران هزینه مالی نماد شجم	۶,۴۹۴,۸۰۰,۶۳۱	.
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام نماد ثنام	۳۷,۰۹۳,۷۵۹	.
سایر درآمدها	.	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱
	۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱

۱۸-۱- بابت جبران خسارت هزینه های شناسایی شده (برگشت هزینه های مالی) صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم) توسط مدیر بوده است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مدیر	۳۹۹,۵۳۵,۰۴۵	۱,۴۹۰,۴۱۰,۹۴۵
متولی	۲۶۸,۶۸۷,۰۳۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱۵۹,۹۴۵,۹۲۸	۴۸,۳۷۷,۰۷۹
	۸۲۸,۱۶۸,۰۰۵	۱,۷۳۸,۷۸۸,۰۲۴

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
.	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۲۶,۱۴۷,۴۲۴	۱۷۸,۶۸۹,۴۵۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۶,۳۳۱,۴۷۵	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۴۵,۶۷۵,۹۸۲	.	هزینه نرم افزار
۱۹,۱۳۹,۳۵۶	۳۳,۱۴۲,۹۵۸	هزینه تصفیه
۶,۰۴۰,۹۸۲	۵,۹۰۱,۸۷۱	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۹۹۳,۳۳۵,۲۱۹	۲۱۷,۷۳۴,۲۸۲	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	هزینه تسهیلات مالی
.	۱۴۱,۷۱۰,۲۵۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- تعديلات

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

(مبالغ به ريال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
(۴۵,۲۵۴,۶۵۸,۳۸۷)	۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۲,۷۹۳,۳۷۹,۷۰۹	۰	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲,۴۶۱,۲۷۸,۶۷۸)	۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ريال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ريال
صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۱,۲۶۷	۸,۱۵۴,۰۰۰	۱۰,۳۳۱,۱۱۸,۰۰۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	کباده	۱۵,۲۹۰	۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	شیران	۱۰,۲۳۰	۲,۶۲۹,۰۰۰	۲۶,۸۹۴,۶۷۰,۰۰۰
کاشی صدف سزام استقلال آباده	کصدف	۴۹,۹۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۷,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری افتخار سهام	وفتخار	۴,۱۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰
		جمع		۵۳,۴۷۴,۷۸۸,۰۰۰

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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۹.۴۸%	۳۱,۵۰۰	۲۱.۰۴%
	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰%	۴۳,۹۸۷	۲۹.۳۷%
	احمد اتحادپور	مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۳,۵۰۰	۱.۰۵%	۳,۵۰۰	۲.۳۴%
	احمد اتحادپور	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰%	۹۴۷	۰.۶۳%
				۳۵,۰۰۰	۱۰.۵۳%	۷۹,۹۳۴	۵۳.۳۸%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	(مبالغ به ریال)
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۵,۰۷۸,۷۳۹,۸۹۹)	(۴۱۵,۲۰۱,۳۶۱)	طی دوره مالی	۴۰۳,۵۳۵,۰۴۵	مدیر	سبدگردان آرمان اقتصاد	
(۴۱۰,۴۳۸,۲۲۷)	(۴۱۰,۴۳۸,۲۲۷)	طی دوره مالی	۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش	
(۸۹,۵۶۱,۷۷۳)	(۲۴۳,۰۴۵,۸۰۳)	طی دوره مالی	۲۶۸,۶۸۷,۰۳۲	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	
(۲۶۹,۰۲۱,۵۳۲)	(۱۳۴,۵۰۲,۶۸۳)	طی دوره مالی	۱۵۹,۹۴۵,۹۲۸	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	
۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۲,۶۹۳,۷۵۵,۶۴۹	طی دوره مالی	۱۱,۳۷۶,۶۸۲,۰۶۴	کارگزاری	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو	
۰	۱,۶۶۳,۲۶۹,۳۳۹	طی دوره مالی	۱,۶۶۳,۲۶۹,۳۳۹	کارگزاری	کارگزاری بانک صنعت و معدن	
۰	۰	طی دوره مالی	۰	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین	
۸,۲۲۲,۶۷۶,۲۸۲	۳,۱۵۳,۸۳۶,۹۱۴		۱۳,۸۷۲,۱۱۹,۴۰۸			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- کفایت سرمایه

کفایت سرمایه شرکت مطابق با ضرایب و تعدیلات مورد نظر سازمان بورس اوراق بهادار و مطابق فرم ارسالی در پایان آذر ماه ۱۴۰۱ 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	۳۳۹,۳۹۹,۲۳۴,۴۴۷	۱۷۳,۰۶۱,۱۲۷,۲۲۵	۲۸۹,۵۵۱,۵۰۹,۸۲۹
کل دارایی ها	۳۳۹,۳۹۹,۲۳۴,۴۴۷	۱۷۳,۰۶۱,۱۲۷,۲۲۵	۲۸۹,۵۵۱,۵۰۹,۸۲۹
بدهی های جاری	۳,۱۳۸,۲۵۹,۲۷۶	۲,۶۶۴,۳۱۰,۰۷۷	۲,۴۲۷,۳۳۵,۴۷۸
کل بدهی ها	۳,۱۳۸,۲۵۹,۲۷۶	۲,۶۶۴,۳۱۰,۰۷۷	۲,۴۲۷,۳۳۵,۴۷۸
کل تعهدات	۵۳,۴۷۴,۷۸۸,۰۰۰	۲۶,۷۳۷,۳۹۴,۰۰۰	۲۶۷,۳۷۳,۹۴۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۵۶,۶۱۳,۰۴۷,۲۷۶	۲۹,۴۰۱,۷۰۴,۰۷۷	۲۶۹,۸۰۱,۲۷۵,۴۷۸
نسبت جاری	۵.۹۹	۵.۸۸	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۰.۱۶	۰.۰۰	۰.۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به

تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صنایع شیمیایی فارس (شفارس)	تولید خاک نسوز آباد (کیاده)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	کاشی صدف سرام (کصدف)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وافتخار)	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۹۵۲,۸۹۵,۰۴۸	۱۸,۳۰۴,۲۰۱,۵۶۶	۱۹,۴۳۸,۳۷۸,۹۹۵	۵۴,۲۹۷,۷۵۶,۴۱۸	۱۱,۳۸۳,۷۷۱,۹۷۶	۱۵۵,۳۷۷,۰۰۴,۰۰۳	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰
۲۹,۰۴۵,۱۰۰,۵۸۰	۱۴,۶۴۱,۴۰۸,۱۵۵	۳۲,۳۶۰,۲۰۴,۳۴۹	۳۵,۰۹۷,۸۶۶,۲۲۰	۱۶,۸۱۹,۲۶۲,۷۰۷	۱۲۷,۹۶۳,۸۴۲,۰۱۱	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶
.	.	.	.	۴۷,۳۸۷,۵۰۷,۱۳۱	۴۷,۳۸۷,۵۰۷,۱۳۱	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱
.	.	.	.	.	.	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
.	.	۱,۶۶۳,۲۶۹,۳۳۹	.	۴,۲۷۰,۷۵۱,۷۹۷	۵,۹۳۴,۰۲۱,۱۳۶	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳
۳۹,۸۶۷,۲۸۴	۳۹,۸۶۷,۲۸۰	۳۹,۸۶۷,۲۸۰	۳۹,۸۶۷,۱۷۱	۴۰,۳۱۵,۵۵۱	۱۹۹,۷۸۴,۵۶۶	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱
.	.	.	.	.	.	.
۸۱,۰۳۷,۸۶۲,۹۱۲	۳۲,۹۸۵,۴۷۷,۰۰۱	۵۳,۵۰۱,۷۱۹,۹۶۳	۸۹,۴۳۵,۴۸۹,۸۰۹	۷۹,۹۰۱,۶۰۹,۱۶۲	۳۳۶,۸۶۲,۱۵۸,۸۴۷	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده بانکی
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

۴۵,۰۴۲,۶۶۰	۹۰۶,۹۵۷,۷۰۰	.	۶۲۴,۹۹۵,۷۸۸	.	۱,۵۷۶,۹۹۶,۱۴۸	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰
۲۵۵,۸۰۳,۹۵۸	۱۰۰,۵۹۸,۹۶۱	۱۰۹,۶۹۷,۲۳۲	۸۴,۵۸۶,۹۹۱	(۲,۵۳۷,۰۷۵,۶۰۰)	(۱,۹۸۶,۳۸۸,۴۵۸)	۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
۱۸۲,۰۰۴,۰۷۴	۱۷۴,۸۹۳,۱۳۳	۱۷۶,۲۴۷,۸۴۷	۷۹,۲۲۱,۱۹۸	۳۹۸,۲۰۹,۷۳۴	۱,۰۱۰,۵۷۵,۹۸۶	۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱
۴۸۲,۸۵۰,۶۹۲	۱,۱۸۲,۴۴۹,۷۹۴	۲۸۵,۹۴۵,۰۷۹	۷۸۸,۸۰۳,۹۷۷	(۲,۱۳۸,۸۶۵,۸۶۶)	۶۰۱,۱۸۳,۶۷۶	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳
۸۰,۵۵۵,۰۱۲,۲۲۰	۳۱,۸۰۳,۰۲۷,۲۰۷	۵۳,۲۱۵,۷۷۴,۸۸۴	۸۸,۶۴۶,۶۸۵,۸۳۲	۸۲,۰۴۰,۴۷۵,۰۲۸	۳۳۶,۲۶۰,۹۷۵,۱۷۱	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶
۷۱۶,۴۷۱	۱,۰۶۰,۱۰۱	۱,۰۶۴,۳۱۵	۱,۱۸۰,۳۰۳	۱,۰۰۱,۳۴۹	۱,۰۱۲,۳۸۶	۸۱۲,۵۴۳

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صنایع شیمیایی فارس (شفارس)	تولید خاک نسوز آماده (کیاده)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	کاشی صدف سرام آماده (کصفد)	گروه س ساختمانی نام آوران مهندسی (تام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وفتخار)	رهشاد سپاهان (حرهشا)	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۹۹,۸۵۴,۲۲۴	۸۲۳,۴۳۶,۰۲۹	۸۰۸,۵۵۳,۶۳۸	۳,۸۶۹,۱۷۷,۴۶۸	(۱۳,۵۱۶,۸۲۱,۰۰۱)	۰	۲,۲۱۴,۳۵۰,۶۶۲	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰	۷۸۱,۲۷۷,۵۲۰	۱,۵۹۲,۶۹۱,۶۷۵
۱۰,۳۳۲,۷۱۲,۹۷۹	۱,۱۳۸,۰۶۱,۰۹۴	۲,۰۷۴,۶۹۷,۷۱۵	۹,۱۴۰,۹۸۰,۱۶۷	۰	۰	۱۵,۶۴۷,۳۳۷,۵۸۳	۰	۳۸,۲۳۳,۶۸۹,۵۴۸	(۱۰۰,۶۲۸,۷۲۴,۴۷۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۵۳۲,۲۴۸,۸۴۹
۸۰,۲۵۷,۶۶۲	۷۶,۱۶۴,۸۹۸	۵۸۰,۴۸۷,۴۵۰	۴۸,۵۹۴	۴۳,۳۷۲,۳۳۰	۴,۸۵۲,۹۹۰	۱۳۴,۰۲۰,۴۹۷	۲,۳۳۶,۱۲۸	۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹	۳۷۷,۰۰۷
۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۹۳,۷۵۹	۶,۴۹۴,۸۰۰,۳۳۱	۰	۰	۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۲۲۳,۰۲۵,۳۳۱
۱۴,۲۱۲,۸۲۴,۸۶۵	۲,۰۳۷,۶۶۲,۰۲۱	۳,۴۴۳,۷۳۸,۸۰۳	۱۳,۰۱۰,۲۰۶,۰۲۹	(۱۳,۴۴۶,۳۵۵,۰۱۲)	۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۲۱	۱۷,۹۹۵,۵۸۳,۵۵۲	۲,۶۸۵,۰۸۸,۱۲۸	۴۶,۴۶۸,۴۰۲,۰۰۷	(۶۸,۲۹۰,۳۸۱,۶۰۹)
(۲۵۵,۳۰۳,۹۵۸)	(۹۹,۵۹۸,۹۶۱)	(۱۰۹,۱۹۷,۳۳۲)	(۸۲,۵۸۶,۹۹۱)	(۲۱,۶۵۸,۸۶۹)	۰	(۱۹۴,۷۵۷,۰۵۰)	(۶۵,۰۶۴,۹۴۴)	(۸۲۸,۱۶۸,۰۰۵)	(۱,۳۳۸,۷۸۸,۰۲۴)
(۱۴۲,۳۱۲,۵۶۰)	(۱۳۵,۰۳۵,۸۵۳)	(۱۳۸,۷۶۶,۶۸۷)	(۳۹,۸۲۰,۹۴۶)	(۱۵۰,۸۴۰,۱۲۶)	۰	(۱۹۴,۰۲۹,۶۹۲)	(۱۹۲,۶۹۳,۳۵۵)	(۹۹۳,۳۳۵,۲۱۹)	(۲۱۷,۷۳۴,۷۸۲)
۱۳,۸۱۵,۳۰۸,۳۴۷	۱,۸۰۳,۰۲۷,۲۰۷	۳,۲۱۵,۷۷۴,۸۸۴	۱۲,۸۸۷,۷۹۸,۰۹۲	(۱۳,۶۰۸,۸۵۴,۰۰۷)	۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۲۱	۱۷,۶۰۶,۷۹۶,۸۱۰	۲,۴۲۷,۳۹۳,۸۲۹	۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	(۷۰,۴۴۶,۹۰۳,۸۱۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۱,۷۱۰,۳۵۸)
۱۳,۸۱۵,۳۰۸,۳۴۷	۱,۸۰۳,۰۲۷,۲۰۷	۳,۲۱۵,۷۷۴,۸۸۴	۱۲,۸۸۷,۷۹۸,۰۹۲	(۱۳,۶۰۸,۸۵۴,۰۰۷)	۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۲۱	۱۷,۶۰۶,۷۹۶,۸۱۰	۲,۴۲۷,۳۹۳,۸۲۹	۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	(۷۰,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۳)

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد اربکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

صورت گردش خالص دارایی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صنایع شیمیایی فارس (شفارس)	تولید خاک نسوز آماده (کیاده)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	کاشی صدف سرام آماده (کصفد)	گروه س ساختمانی نام آوران مهندسی (تام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وفتخار)	رهشاد سپاهان (حرهشا)	جمع	جمع
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۶۰۹	۳۷,۱۸۵,۳۷۹,۳۱۳	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۲۵۱,۴۲۴,۷۸۲,۹۵۶
۱۱۲,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷۵,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۴۵۷)	(۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱۳,۸۱۵,۳۰۸,۳۴۷	۱,۸۰۳,۰۲۷,۲۰۷	۳,۲۱۵,۷۷۴,۸۸۴	۱۲,۸۸۷,۷۹۸,۰۹۲	(۱۳,۶۰۸,۸۵۴,۰۰۷)	۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۲۱	۱۷,۶۰۶,۷۹۶,۸۱۰	۲,۴۲۷,۳۹۳,۸۲۹	۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	(۷۰,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۳)
(۴۵,۶۹۳,۲۹۶,۱۷۷)	۰	۰	۶۵۳,۸۸۷,۷۴۰	۳۶,۹۴۹,۱۵۲,۸۵۱	۰	(۲۱۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۱۵۵,۷۷۳,۱۴۲)	(۱۲,۴۶۱,۲۷۸,۶۷۸)	۵,۳۹۱,۹۶۲,۳۶۲
۱۱۲,۴۳۳	۳۰,۰۰۰	۳۱,۸۰۳,۰۲۷,۲۰۷	۷۵,۱۰۵	۳۵,۰۰۰	۰	۲۷,۰۴۰,۴۷۵,۰۲۸	۰	۳۳۶,۲۶۰,۹۷۵,۱۷۱	۴۴۷,۰۲۴,۶۳۱,۱۴۵

خالص دارایی های (واحد)های سرمایه گذاری: اول دوره

واحد)های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد)های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان)خالص

تعدیلات