

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**

**صورت های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                     | نماینده             | امضا                                                                                |
|-------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | سید گردان آرمان اقتصاد                        | احمد اتحادپور       |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران | سید جمیل خیار سرابی |  |

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه



ثبت: ۵۱۱۶۹

(مبالغ به ریال)

| یادداشت                                                       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>دارایی ها</b>                                              |                 |                 |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۲۸۹,۰۲۱,۷۴۴,۱۵۳ | ۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰  |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی                                   | ۹۳,۴۱۱,۶۶۳,۳۵۸  | ۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶  |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۳۱,۰۶۴,۴۴۶,۷۱۳  | ۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱  |
| حساب های دریافتی                                              | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸   | ۴۸,۲۲۱,۲۸۸      |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۱,۰۹۰,۸۷۵,۳۹۱  | ۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳  |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۱,۶۴۸,۹۰۱      | ۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱     |
| جمع دارایی ها                                                 | ۴۲۷,۳۲۰,۲۰۱,۱۱۴ | ۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹ |
| <b>بدهی ها</b>                                                |                 |                 |
| جاری کارگزاران                                                | ۳,۲۰۳,۹۶۰,۲۳۵   | ۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰   |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۱,۴۵۲,۴۵۰,۶۶۱   | ۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲     |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر                                 | ۱۱۰,۳۸۱,۴۳۷     | ۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱   |
| جمع بدهی ها                                                   | ۴,۷۶۶,۷۹۹,۳۳۳   | ۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳   |
| <b>خالص دارایی ها</b>                                         | ۴۲۲,۵۵۳,۴۰۱,۷۸۱ | ۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          | ۹۶۷.۹۶۰         | ۸۱۲.۵۴۳         |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

شرکت مدیریت سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه  
شماره ثبت: ۵۱۱۶۹  
ARMANEGHTEHAD

مجلس شورای اسلامی  
وزارت امور اقتصادی و دارایی  
سازمان بورس و اوراق بهادار  
شماره ثبت: ۵۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی  
اتحاد بازار سرمایه  
ثبت: ۵۱۱۶۹

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۰۵۵۳۱۵۵۳۱ (۰۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت‌های سود و زیان و گردش دارایی ها

برای دوره مالی پایان یافته به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴

(مبالغ به ریال)

ثبت: ۵۱۱۶۹

| یادداشت                                      | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                              |                                          |                                          |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۴                                       | ۳۸,۵۸۵,۱۵۷,۹۷۸                           |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۵                                       | ۱۲,۱۷۷,۷۹۵,۳۸۱                           |
| سود سهام                                     | ۱۶                                       | ۲,۷۱۹,۱۲۲,۵۹۸                            |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷                                       | ۲,۱۹۲,۹۵۸,۰۸۴                            |
| سایر درآمدها                                 | ۱۸                                       | ۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰                            |
| جمع درآمدها                                  |                                          | ۶۲,۲۰۷,۶۲۸,۴۳۱                           |
| <b>هزینه ها:</b>                             |                                          |                                          |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۹                                       | ۲,۲۰۰,۲۸۰,۷۲۹                            |
| سایر هزینه ها                                | ۲۰                                       | ۱,۲۸۷,۵۰۶,۵۲۱                            |
| سود قبل از هزینه های مالی                    |                                          | ۵۸,۷۱۹,۸۴۱,۱۸۱                           |
| هزینه های مالی                               | ۲۱                                       | ۰                                        |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       |                                          | <b>۵۸,۷۱۹,۸۴۱,۱۸۱</b>                    |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)            |                                          | ۵۳.۸۴٪                                   |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)         |                                          | ۱۴.۰۰٪                                   |

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                          | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره   | ۱,۸۴۳,۰۲۴                             | ۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶                       |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            | ۳۷۱,۹۳۱                               | ۳۷۱,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰                       |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           | (۸۵,۱۴۱)                              | (۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)                      |
| بستن حساب سود و زیان نماد کترام                  | ۰                                     | ۰                                     |
| سود (زیان) خالص                                  | ۰                                     | ۵۸,۷۱۹,۸۴۱,۱۸۱                        |
| تعدیلات                                          | ۲۳                                    | (۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)                      |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره | ۲,۱۲۹,۸۱۴                             | ۴۲۲,۵۵۳,۴۰۱,۷۸۱                       |

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

فرکت هیدرودان آرمان اقتصاد  
ثبت: ۵۷۶۱۱  
ARMANEGHTESAD

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

مؤسسه حسابرسی  
و خدمات مدیریت  
و مشاوران  
(حسابداری و بیمه)  
شماره ثبت: ۵۸۸۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان سال، خالص دارایی های پایان سال، خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

اتحاد بازار سرمایه

ثبت: ۵۱۱۶۹

(۰۲۱) ۸۸۳۱۵۵۰۵



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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](http://ettehadbazarsarmaye.ir) درج گردیده است.

\* سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهرماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است. بجز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان شهریورماه سال بعد خاتمه می یابد.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان سهوردی 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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- 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 ماهانه 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 (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 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 یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۵۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. 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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

**۴-۷- سایر دارایی ها:**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

**۴-۸- وضعیت مالیاتی:**

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



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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) |                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     |                      |
|---------|------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| صنعت    | نماد                                     | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
| فرابورس | سایر محصولات کانی غیرفلزی                | ۶,۲۵۷,۲۵۰,۸۰۶   | ۶,۵۰۴,۵۸۴,۸۶۶   | ۱.۵۳٪                | .              | .              | .                    |
| فرابورس | کاشی و سرامیک                            | ۶۷,۷۸۷,۹۵۱,۳۰۹  | ۶۶,۸۱۸,۹۵۳,۹۷۱  | ۱۵.۷۶٪               | .              | .              | .                    |
| فرابورس | صندوق سرمایه گذاری قابل معامله           | ۳۳,۷۶۲,۹۳۰,۶۶۰  | ۳۴,۲۸۹,۲۷۳,۹۵۵  | ۸.۰۹٪                | .              | .              | .                    |
| بورس    | محصولات شیمیایی                          | ۷۷,۴۸۹,۱۳۷,۰۵۲  | ۹۰,۸۸۸,۱۶۴,۲۲۳  | ۲۱.۴۳٪               | .              | .              | .                    |
|         | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۵۰,۳۰۱,۰۰۴,۱۸۳  | ۵۲,۹۸۳,۸۵۵,۹۴۳  | ۱۲.۴۹٪               | .              | .              | .                    |
| فرابورس | سرمایه گذاریها                           | ۴۱,۶۲۲,۴۶۸,۰۳۸  | ۳۷,۵۳۶,۹۱۱,۱۹۵  | ۸.۸۵٪                | ۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴ | ۱۰,۳۹۷,۹۰۷,۰۷۹ | ۸.۴۹٪                |
| فرابورس | انبوه سازی، املاک و مستغلات              | .               | .               | ۰.۰۰٪                | ۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱  | ۸,۳۱۵,۲۹۹,۷۶۱  | ۶.۵۱٪                |
| فرابورس | حمل و نقل                                | .               | .               | ۰.۰۰٪                | ۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵ | ۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹ | ۱۴.۹۹٪               |
|         | حرفه ها                                  | ۲۷۷,۲۲۰,۷۴۲,۰۴۸ | ۲۸۹,۰۲۱,۷۴۴,۱۵۳ | ۶۸.۱۵٪               | ۳۶,۸۹۱,۸۵۸,۴۷۹ | ۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰ | ۲۹.۹۹٪               |



[illegible]

حکایتی در شریعت و احکام مذکور - ۴

حکایت از شیخ در کتب معتبره

:است این طرح سه بانی یکی مالی و دیگری دو فرهنگی و اجتماعی - ۱- ۲-

[illegible]

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

| اوراق مشارکت فرابورسی | یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹            | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱<br>(مبالغ به ریال) |
|-----------------------|---------|-----------------------|-------------------------------|
| ۷-۱                   | ۷-۱     | ۲۶,۲۰۹,۳۱۹,۴۵۷        | ۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱                |
| اوراق مربحه           | ۷-۲     | ۴,۸۵۵,۱۲۷,۲۵۶         | ۰                             |
|                       |         | <u>۳۱,۰۶۴,۴۴۶,۷۱۳</u> | <u>۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱</u>         |

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

|                                |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                       | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱<br>(مبالغ به ریال) |                       |
|--------------------------------|------------|------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| تاریخ سر رسید                  | تعداد      | نرخ سود    | بهای تمام شده         | سود متعلقه                    | خالص ارزش فروش        |
|                                |            |            |                       | درصد از کل دارایی ها          | خالص ارزش فروش        |
|                                |            |            |                       | درصد                          | درصد از کل دارایی ها  |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ | ۰.۰۰٪      | ۰                     | ۰                             | ۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱        |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶ | ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ |            | ۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸        | ۰                             | ۰                     |
|                                |            |            | <u>۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸</u> | <u>۰</u>                      | <u>۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱</u> |

**۷-۱-۱- اسناد خزانه کمتر از ارزش اسمی خریداری شده و در سررسید با ارزش اسمی تسویه می شود.**

**۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:**

|                              |         | از ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |                    | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |                      |
|------------------------------|---------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| تاریخ سر رسید                | نرخ سود | بهای تمام شده        | سود متعلقه         | خالص ارزش فروش       | درصد از کل دارایی ها |
|                              |         | ریال                 | ریال               | ریال                 | درصد                 |
| مربحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴ | ۱۷.۰۰٪  | ۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷        | ۲۵۹,۴۶۱,۵۳۱        | ۴,۸۵۵,۱۲۷,۲۵۶        | ۱.۱۴٪                |
|                              |         | <u>۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷</u> | <u>۲۵۹,۴۶۱,۵۳۱</u> | <u>۴,۸۵۵,۱۲۷,۲۵۶</u> | <u>۱.۱۴٪</u>         |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۸- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |               | یادداشت |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| تجزیل شده  | تجزیل نشده    | ذخیره تجزیل   | تجزیل نشده    |         |
| ۴۸,۲۲۱,۲۸۸ | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸ | (۴۵۲,۶۸۲,۸۰۲) | ۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰ | ۸-۱     |
| ۴۸,۲۲۱,۲۸۸ | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸ | (۴۵۲,۶۸۲,۸۰۲) | ۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰ |         |

سود سهام دریافتنی

**۸-۱ سود سهام دریافتنی**

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |               |
|------------|---------------|------------|---------------|
| تجزیل شده  | تجزیل نشده    | نرخ تجزیل  | تجزیل نشده    |
| ریال       | ریال          | درصد       | ریال          |
| ۴۸,۲۲۱,۲۸۸ | ۰             | ۲۵٪        | ۰             |
| ۰          | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸ | ۲۵٪        | ۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰ |
| ۴۸,۲۲۱,۲۸۸ | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸ |            | ۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰ |

س. ساختمانی ب نام آوران مهندسی

س. صنایع شیمیایی ایران

**۹- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱            |                       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |                   | کارگزاری ها     |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| مانده بدهکار          | مانده بدهکار          | گردش بستانکار     | گردش بدهکار       |                 |
| (بستانکار) انتهای سال | (بستانکار) انتهای سال |                   |                   | ابتدای سال      |
| ۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰         | ۰                     | ۲۸,۲۷۰,۱۸۹,۳۹۵    | ۲۸,۲۷۰,۱۸۹,۳۹۵    | ۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰   |
| (۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰)       | ۰                     | ۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰     | ۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰     | (۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰) |
| ۰                     | (۳۱۳,۰۵۳,۹۵۵)         | ۱۲۴,۰۵۱,۹۰۲,۶۸۹   | ۱۲۳,۷۳۸,۸۴۸,۷۳۴   | ۰               |
| ۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳        | ۳,۶۲۶,۹۴۷,۵۵۲         | ۸۲۹,۵۶۶,۰۸۱,۲۷۵   | ۸۱۹,۱۲۲,۵۹۱,۱۱۴   | ۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳  |
| ۰                     | ۴,۵۷۳,۰۲۱,۵۵۹         | ۱۵۴,۵۷۷,۹۳۴,۶۵۹   | ۱۵۹,۱۵۰,۹۵۶,۲۱۸   | ۰               |
| ۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳        | ۷,۸۸۶,۹۱۵,۱۵۶         | ۱,۱۴۳,۵۳۷,۱۶۲,۰۶۸ | ۱,۱۳۷,۳۵۳,۶۳۹,۵۱۱ | ۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳  |

صبا تامین (حرهشا)

صبا تامین (شجم)

بانک صنعت و معدن

کارگزاری اندیشه بینش پیشرو

شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان

**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.

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱         |                    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹          |                     | مخارج اضافه شده طی سال |
|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان سال | استهلاک طی سال مالی | مانده در ابتدای سال |                        |
| ۰                  | ۰                  | ۰                   | ۰                   | ۰                      |
| ۹۶,۳۳۱,۴۷۵         | ۰                  | (۹۷,۱۳۸,۷۱۸)        | ۸۰۷,۲۴۳             | ۹۶,۳۳۱,۴۷۵             |
| ۲۳۲,۷۴۷,۶۴۶        | ۱۱,۶۴۸,۹۰۱         | (۵۰۰,۵۵۱,۱۹۰)       | ۲۷۹,۴۵۲,۴۴۵         | ۲۳۲,۷۴۷,۶۴۶            |
| ۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱        | ۱۱,۶۴۸,۹۰۱         | (۵۹۷,۶۸۹,۹۰۸)       | ۲۸۰,۲۵۹,۶۸۸         | 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

| (مبالغ به ریال) |               |                                                     |
|-----------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |                                                     |
| ۳۴۳,۰۶۸,۴۱۹     | ۸۲۸,۷۸۱,۷۰۹   | مدیر صندوق - سیدگردان آرمان اقتصاد                  |
| ۱۵,۸۵۰,۵۰۹      | ۰             | متولی سابق - موسسه حسابرسی داریا روش                |
| ۳۹,۹۸۸,۳۷۵      | ۴۵۰,۷۵۰,۴۳۳   | متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران |
| ۳۰۰,۵۲۶,۳۳۹     | ۱۷۲,۹۱۸,۵۱۹   | حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا               |
| ۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲     | ۱,۴۵۲,۴۵۰,۶۶۱ |                                                     |

**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      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                         |
| ۴۶۴,۲۴۴,۷۲۲     | ۱۲,۵۴۲,۴۶۵  | بدهی به مدیر صندوق      |
| ۶۴۱,۱۴۷,۱۳۹     | ۴۶,۲۰۸,۲۶۰  | ذخیره آبونمان نرم افزار |
| ۲۲,۴۹۶,۷۹۰      | ۵۱,۶۳۷,۷۱۲  | ذخیره کارمزد تصفیه      |
| ۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱   | ۱۱۰,۳۸۸,۴۳۷ |                         |

**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      |         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |         |
| خالص دارایی     | تعداد   | خالص دارایی     | تعداد   |
| ۹۳,۲۳۹,۳۵۰,۰۶۶  | ۱۱۴,۷۵۰ | ۳۸۸,۶۷۴,۸۰۱,۷۸۱ | ۴۰۱,۵۴۰ |
| ۲۸,۴۳۹,۰۰۵,۰۰۰  | ۳۵,۰۰۰  | ۳۳,۸۷۸,۶۰۰,۰۰۰  | ۳۵,۰۰۰  |
| ۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶ | ۱۴۹,۷۵۰ | ۴۲۲,۵۵۳,۴۰۱,۷۸۱ | ۴۳۶,۵۴۰ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز





**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

| (مبالغ به ریال)                       |                                       |         |                                                                             |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت |                                                                             |
| (۱۷۸,۷۵۷,۱۰۹,۳۷۰)                     | ۱۱,۸۲۲,۳۷۵,۱۳۴                        | ۱۵-۱    | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰                         | ۳۵۵,۴۲۰,۲۴۷                           | ۱۵-۲    | سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب    |
| (۱۷۴,۸۴۶,۸۶۹,۵۵۰)                     | ۱۲,۱۷۷,۷۹۵,۳۸۱                        |         |                                                                             |

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |               |                 |                 |            |                                |
| سود (زیان) تحقق نیافته                | سود (زیان) تحقق نیافته                | کارمزد        | ارزش دفتری      | ارزش بازار      | تعداد      | نام سهام                       |
| ۰                                     | ۹,۲۵۱,۰۴۴,۵۰۶                         | (۴۷,۷۴۹,۰۸۵)  | ۵۳,۵۲۸,۹۵۰,۲۹۵  | ۶۲,۸۲۷,۷۴۳,۸۸۶  | ۴۸,۲۱۷,۷۶۲ | صنایع شیمیایی فارس             |
| ۰                                     | ۲۴۷,۳۴۱,۰۶۰                           | (۴,۹۴۷,۲۴۴)   | ۶,۲۵۷,۲۵۰,۸۰۶   | ۶,۵۰۹,۵۳۹,۱۱۰   | ۵۹۸,۸۵۳    | تولید خاک نسوز استقلال آباده   |
| ۰                                     | ۵۲۶,۵۴۵,۲۹۵                           | (۶,۲۳۰,۴۴۵)   | ۳۳,۷۶۲,۹۳۰,۶۶۰  | ۳۴,۲۹۵,۷۰۶,۴۰۰  | ۱,۹۸۹,۳۱۰  | صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت |
| ۰                                     | ۴,۱۶۷,۷۸۰,۲۴۰                         | (۲۱,۳۷۸,۴۵۶)  | ۲۳,۹۹۱,۳۸۱,۱۸۴  | ۲۸,۱۸۰,۵۴۷,۸۸۰  | ۲,۳۵۰,۰۰۴  | صنایع شیمیایی ایران            |
| ۰                                     | (۹۶۸,۲۹۶,۷۰۴)                         | (۵۰,۱۲۱,۰۲۹)  | ۶۷,۷۸۷,۹۵۱,۳۰۹  | ۶۶,۸۶۹,۷۷۵,۶۳۴  | ۲,۹۷۱,۹۹۰  | کاشی صدف سرام استقلال آباده    |
| ۰                                     | (۹۵۵,۴۹۸,۶۴۴)                         | (۲,۰۷۳,۵۲۳)   | ۳,۶۸۱,۵۱۸,۲۷۲   | ۲,۷۲۸,۰۹۳,۱۶۱   | ۱,۲۲۳,۹۰۹  | ح . سرمایه گذاری افتخار سهام   |
| ۰                                     | (۳,۱۲۹,۴۰۰,۳۷۹)                       | (۲۶,۴۱۸,۴۰۰)  | ۳۷,۹۴۰,۹۴۹,۷۶۶  | ۳۴,۸۳۲,۹۶۷,۷۸۷  | ۱۰,۷۸۸,۹۰۳ | سرمایه گذاری افتخار سهام       |
| ۰                                     | ۲,۶۸۲,۸۵۱,۷۶۰                         | (۴۰,۲۹۸,۳۵۷)  | ۵۰,۳۰۱,۰۰۴,۱۸۳  | ۵۳,۰۲۴,۱۵۴,۳۰۰  | ۱,۳۳۲,۹۳۵  | لبنیات کالبر                   |
| (۷,۳۹۷,۹۸۹,۷۷۵)                       | ۰                                     | ۰             | ۰               | ۰               | ۰          | سرمایه گذاری نیروگاهی ایران    |
| (۲,۴۸۳,۳۴۶,۵۰۲)                       | ۰                                     | ۰             | ۰               | ۰               | ۰          | رهشاد سپاهان                   |
| (۱۰۳,۴۹۷,۹۱۸,۸۳۵)                     | ۰                                     | ۰             | ۰               | ۰               | ۰          | صنایع پتروشیمی تخت جمشید       |
| (۵۵,۰۶۸,۱۵۹,۵۶۹)                      | ۰                                     | ۰             | ۰               | ۰               | ۰          | فولاد کاویان                   |
| (۲۶۲,۹۵۴,۵۷۹)                         | ۰                                     | ۰             | ۰               | ۰               | ۰          | آذریت                          |
| (۱۰,۰۴۶,۷۴۰,۱۱۰)                      | ۰                                     | ۰             | ۰               | ۰               | ۰          | ساختمانی ب نام آوران مهندسی    |
| (۱۷۸,۷۵۷,۱۰۹,۳۷۰)                     | ۱۱,۸۲۲,۳۷۵,۱۳۴                        | (۱۹۹,۲۱۶,۵۴۹) | ۲۷۷,۲۵۱,۹۳۶,۴۷۵ | ۲۸۹,۲۷۳,۵۲۸,۱۵۸ |            |                                |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

| (مبالغ به ریال)                       |  | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |              |             |             |       |
|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |  | سود تحقق نیافته                       | کارمزد       | ارزش دفتری  | ارزش بازار  | تعداد |
| سود تحقق نیافته                       |  | سود تحقق نیافته                       | کارمزد       | ارزش دفتری  | ارزش بازار  | تعداد |
|                                       |  | ۵۱۰,۶۹۶,۴۵۹                           | (۱۹,۰۱۵,۵۴۳) | ۲۵۶۹۸۶۲۲۹۹۸ | ۲۶۲۲۸۳۳۵۰۰۰ | ۴۴۹۰۰ |
|                                       |  | (۱۵۵,۲۷۶,۲۱۲)                         | (۳,۳۳۴,۲۷۵)  | ۴۷۵۰۹۴۱۹۳۷  | ۴۵۹۹۰۰۰۰۰۰  | ۵۰۰۰  |
| ۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰                         |  | ۰                                     | ۰            | ۰           | ۰           | ۰     |
| ۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰                         |  | ۳۵۵,۴۲۰,۲۴۷                           | ۰            | ۰           | ۰           |       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| نام شرکت                      | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام<br>متعلقه در زمان<br>مجمع | سود متعلق به<br>هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | خالص درآمد سود<br>سهام | خالص درآمد سود سهام |
|-------------------------------|------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------|------------------------|---------------------|
| س. صنایع شیمیایی ایران        | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۷          | ۲,۳۵۰,۰۰۴                            | ۱,۳۵۰                  | ۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰      | (۴۵۲,۶۸۲,۸۰۲) | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸          |                     |
| س ساختمانی ب نام آوران مهندسی | .          | .                   | .                                    | .                      | .                  | .             | .                      | ۳۰,۹۹۸,۶۰۸          |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید      | .          | .                   | .                                    | .                      | .                  | .             | .                      | ۳۱,۵۴۷,۵۴۳,۹۹۱      |
|                               |            |                     |                                      |                        | ۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰      | (۴۵۲,۶۸۲,۸۰۲) | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸          | ۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹      |



[illegible]

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۸- سایر درآمدها**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت                        |
|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                                |
| .                                        | ۶,۴۹۴,۸۰۰,۶۳۱                            | ۱۸-۱ جبران هزینه مالی نماد شجم |
| .                                        | ۳۷,۰۹۳,۷۵۹                               | تعدیل تنزیل سود سهام نماد ثنام |
| ۱۲۴,۷۰۹,۰۲۹                              | .                                        | سایر درآمدها                   |
| ۷۲,۷۶۰,۰۴۸                               | .                                        | برگشت از هزینه کارمزد معاملات  |
| ۱۹۷,۴۶۹,۰۷۷                              | ۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰                            |                                |

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 شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به |        |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|--------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                 |                            |        |
| ۵,۲۹۸,۷۲۶,۹۶۹   | ۱,۱۸۵,۷۳۳,۶۶۴              |                            | مدیر   |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۶۹۵,۱۳۲,۸۸۵                |                            | متولی  |
| ۹۶,۲۱۶,۵۳۷      | ۳۱۹,۴۱۴,۱۸۰                |                            | حسابرس |
| ۵,۵۹۴,۹۴۳,۵۰۶   | ۲,۲۰۰,۲۸۰,۷۲۹              |                            |        |

**۲۰- سایر هزینه ها**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                    |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|
| .                                        | .                                        | هزینه برگزاری مجامع                |
| ۳۴۶,۲۵۰,۳۶۶                              | ۴۲۶,۸۲۵,۵۵۴                              | هزینه آبونمان نرم افزار            |
| ۱۶۶,۷۰۰,۰۰۰                              | ۹۶,۳۳۱,۴۷۵                               | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| .                                        | ۶۹۱,۸۸۴,۲۴۲                              | هزینه نرم افزار                    |
| ۶۷,۷۶۶,۷۱۹                               | ۵۰,۱۴۲,۲۱۰                               | هزینه تصفیه                        |
| ۱۴,۰۰۱,۰۹۱                               | ۲۲,۳۲۳,۰۴۰                               | هزینه کارمزد خدمات بانکی           |
| ۵۹۴,۷۱۸,۱۷۶                              | ۱,۲۸۷,۵۰۶,۵۲۱                            |                                    |

**۲۱- هزینه های مالی**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                    |
|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| ۱,۴۲۱,۵۰۱,۱۱۸                            | .                                        | هزینه تسهیلات مالی |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۲- تعدیلات**

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

| (مبالغ به ریال)     |                     |                                            |
|---------------------|---------------------|--------------------------------------------|
| دوره مالی شش ماهه   | دوره مالی شش ماهه   |                                            |
| منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                            |
| (۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)   | (۶۹,۱۶۸,۵۵۹,۱۷۵)    | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| ۰                   | ۲۴,۵۳۳,۷۶۴,۷۰۹      | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| (۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)   | (۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)    |                                            |

**۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| نام شرکت                     | نام نماد | قیمت پایانی (ریال) | تعداد معاملات روزانه | جمع کل - ریال  |
|------------------------------|----------|--------------------|----------------------|----------------|
| صنایع شیمیایی فارس           | شفارس    | ۱,۳۰۳              | ۸,۱۵۴,۰۰۰            | ۱۰,۶۲۴,۶۶۲,۰۰۰ |
| تولید خاک نسوز استقلال آباده | کباده    | ۱۰,۸۷۰             | ۳۰۰,۰۰۰              | ۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰  |
| صنایع شیمیایی ایران          | شیران    | ۱۱,۹۷۰             | ۲,۶۲۹,۰۰۰            | ۳۱,۴۶۹,۱۳۰,۰۰۰ |
| کاشی صدف سزام استقلال آباده  | کصدف     | ۲۲,۵۰۰             | ۱۵۰,۰۰۰              | ۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰  |
| سرمایه گذاری افتخار سهام     | وختخار   | ۳,۲۲۹              | ۱,۰۰۰,۰۰۰            | ۳,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰  |
| لبنیات غالب                  | غالب     | ۳۹,۷۸۰             | ۲۷۲,۰۰۰              | ۱۰,۸۲۰,۱۶۰,۰۰۰ |
|                              |          |                    | جمع                  | ۶۲,۷۷۸,۹۵۲,۰۰۰ |

**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:

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                |                       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹          |                          |                            |           |                            |           |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
| 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                     | ۷.۲۲٪     | 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                      | ۰.۸۰٪     | ۳,۵۰۰                      | ۲.۳۴٪     |
|                           | احمد اتحادپور         | مدیرعامل مدیر صندوق | عادی                     | ۰                          | ۰.۰۰٪     | ۹۴۷                        | ۰.۶۳٪     |
|                           |                       |                     |                          | ۳۵,۰۰۰                     | ۸.۰۲٪     | ۷۹,۹۳۴                     | ۵۳.۳۸٪    |

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         |             |                        |                   |              |                            |                         |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------|-------------|------------------------|-------------------|--------------|----------------------------|-------------------------|--|--|--|--|--|
| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱               |             | (مبالغ به ریال)        |                   |              |                            |                         |  |  |  |  |  |
| طرف معامله                                    | نوع وابستگی | شرح معامله             |                   |              | مانده بدهکار<br>(بستانکار) | مانده بدهکار (بستانکار) |  |  |  |  |  |
|                                               |             | موضوع معامله           | ارزش معامله       | تاریخ معامله |                            |                         |  |  |  |  |  |
| سبدگردان آرمان اقتصاد                         | مدیر        | کارمزد ارکان           | ۱,۱۸۵,۷۳۳,۶۶۴     | طی دوره مالی | (۸۲۸,۷۸۱,۷۰۹)              | (۵,۰۷۸,۷۳۹,۸۹۹)         |  |  |  |  |  |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش         | متولی       | کارمزد ارکان           | ۰                 | طی دوره مالی | (۴۱۰,۴۳۸,۲۲۷)              | (۴۱۰,۴۳۸,۲۲۷)           |  |  |  |  |  |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران | متولی       | کارمزد ارکان           | ۶۹۵,۱۳۲,۸۸۵       | طی دوره مالی | (۴۵۰,۷۵۰,۴۳۳)              | (۸۹,۵۶۱,۷۷۳)            |  |  |  |  |  |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا   | حسابرس      | کارمزد ارکان           | ۳۱۹,۴۱۴,۱۸۰       | طی دوره مالی | (۱۷۲,۹۱۸,۵۱۹)              | (۲۶۹,۰۲۱,۵۳۲)           |  |  |  |  |  |
| کارگزاری اندیشه بینش پیشرو                    | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۹۱۱,۸۵۹,۱۷۶,۸۴۷   | طی دوره مالی | ۳,۶۲۶,۹۴۷,۵۵۲              | ۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳          |  |  |  |  |  |
| کارگزاری بانک صنعت و معدن                     | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۱۵۵,۷۵۲,۵۸۵,۷۷۹   | طی دوره مالی | (۳۱۳,۰۵۳,۹۵۵)              | ۰                       |  |  |  |  |  |
| کارگزاری پارس ایده بنیان                      | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۱۵۹,۱۵۰,۹۵۶,۲۱۸   | طی دوره مالی | ۴,۵۷۳,۰۲۱,۵۵۹              | ۰                       |  |  |  |  |  |
| کارگزاری صبا تامین                            | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۲۱,۱۹۹,۱۳۵,۳۴۵    | طی دوره مالی | ۰                          | ۰                       |  |  |  |  |  |
|                                               |             |                        | ۱,۲۵۰,۱۶۲,۱۳۴,۹۱۸ |              | ۶,۰۲۴,۰۲۶,۲۶۸              | ۸,۲۲۲,۶۷۶,۲۸۲           |  |  |  |  |  |



[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| صنایع شیمیایی فارس<br>(شفارس)        | تولید خاک نسوز<br>آبادیه (کبادیه) | صنایع شیمیایی<br>ایران (شیران) | کاشی صدف سرام<br>(کصدف) | لبنیات کالبر (غالبر) | سرمایه گذاری افختار<br>سهام (وفتخار) | جمع             | جمع             |
|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ریال                                 | ریال                              | ریال                           | ریال                    | ریال                 | ریال                                 | ریال            | ریال            |
| ۷۳,۱۲۲,۰۵۵,۳۰۰                       | ۱۳,۳۹۹,۲۹۱,۸۶۵                    | ۳۸,۲۶۵,۹۶۸,۸۷۸                 | ۷۳,۷۱۳,۶۶۰,۹۷۱          | ۵۲,۹۸۳,۸۵۵,۹۴۲       | ۳۷,۵۳۶,۹۱۱,۱۹۷                       | ۲۸۹,۰۲۱,۷۴۴,۱۵۳ | ۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰  |
| ۱۱,۱۵۲,۷۸۸,۹۴۳                       | ۲۰,۵۲۶,۷۰۰,۵۲۷                    | ۱۵,۷۴۴,۹۵۷,۳۹۱                 | ۶,۸۶۶,۸۶۲,۶۱۲           | ۳۸,۶۹۱,۳۰۱,۵۹۴       | ۴۲۹,۰۵۲,۲۹۱                          | ۹۳,۴۱۱,۶۶۳,۳۵۸  | ۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶  |
| ۲۶,۲۰۹,۳۱۹,۴۵۷                       | .                                 | ۴,۸۵۵,۱۲۷,۲۵۶                  | .                       | .                    | .                                    | ۳۱,۰۶۴,۴۴۶,۷۱۳  | ۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱  |
| .                                    | .                                 | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸                  | .                       | .                    | .                                    | ۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸   | ۴۸,۲۲۱,۲۸۸      |
| .                                    | ۳,۳۰۶,۴۸۵,۱۷۵                     | .                              | ۳,۲۱۱,۳۶۸,۶۵۷           | ۴,۵۷۳,۰۲۱,۵۵۹        | .                                    | ۱۱,۰۹۰,۸۷۵,۳۹۱  | ۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳  |
| .                                    | .                                 | .                              | .                       | ۱۱,۶۴۸,۹۰۱           | .                                    | ۱۱,۶۴۸,۹۰۱      | ۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱     |
| .                                    | .                                 | .                              | .                       | .                    | .                                    | .               | .               |
| جمع دارایی ها                        | ۳۷,۲۳۲,۴۷۷,۵۶۷                    | ۶۱,۵۸۵,۸۷۶,۱۲۳                 | ۸۳,۷۹۱,۸۹۲,۲۴۰          | ۹۶,۲۵۹,۸۲۷,۹۹۶       | ۳۷,۹۶۵,۹۶۳,۴۸۸                       | ۴۲۷,۳۲۰,۲۰۱,۱۱۴ | ۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹ |
| بدهی ها                              | ۵۱,۰۳۹,۷۴۶                        | .                              | .                       | .                    | .                                    | ۳,۲۰۳,۹۶۰,۲۳۵   | ۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰   |
| جاری کارگزاران                       | 420,994,262                       | ۱۳۲,۲۶۳,۱۵۵                    | ۲۱۹,۶۱۸,۷۰۷             | ۳۶۱,۲۸۶,۹۵۱          | ۹۱,۸۸۷,۵۸۶                           | ۱,۴۵۲,۴۵۰,۶۶۱   | ۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲     |
| بدهی به ارکان صندوق                  | .                                 | .                              | .                       | .                    | .                                    | .               | .               |
| بدهی به سرمایه گذاران                | .                                 | .                              | .                       | .                    | .                                    | .               | .               |
| تسهیلات مالی دریافتی                 | .                                 | .                              | .                       | .                    | .                                    | .               | .               |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر        | ۲۱,۵۸۱,۸۷۲                        | ۱۴,۲۷۲,۵۹۲                     | ۱۷,۳۹۵,۲۰۱              | ۱۸,۳۳۶,۰۳۲           | ۱۴,۴۷۴,۶۱۴                           | ۲۴,۳۲۸,۱۲۶      | ۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱   |
| جمع بدهی ها                          | ۴۹۳,۶۱۵,۸۸۰                       | ۱۴۶,۵۳۵,۷۴۷                    | ۲۳۷,۰۱۳,۹۰۸             | ۳۷۹,۶۲۲,۹۸۳          | ۱۰۶,۳۶۲,۲۰۰                          | ۳,۴۰۳,۶۴۸,۶۱۵   | ۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۳۳   |
| خالص دارایی ها                       | ۱۰۹,۹۹۰,۵۴۷,۸۲۰                   | ۳۷,۰۸۵,۹۴۱,۸۲۰                 | ۶۱,۳۸۸,۸۶۲,۲۱۵          | ۸۳,۴۱۲,۲۶۹,۲۵۷       | ۹۶,۱۵۳,۴۶۵,۷۹۶                       | ۳۴,۵۶۲,۳۱۴,۸۷۳  | ۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری | ۲۵۱,۹۶۰                           | ۸۴,۹۵۴                         | ۱۴۰,۵۳۴                 | ۱۹۱,۰۷۶              | ۲۲۰,۲۶۳                              | ۷۹,۱۷۳          | ۸۱۲,۵۴۳         |



