

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



ارقام نگر آریا

شماره:

تاریخ:

پیوست:

 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
 معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر الزامات گزارشگری

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

ردیف	مفاد	موارد عدم رعایت
۴-۱	ماده ۲۸ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۳۰۵۸ و اطلاعیه ۱۲۰۱۰۶۵	انتشار آگهی دعوت ده روز قبل از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و سامانه جامع کدال (مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ و ۱۴۰۱/۰۸/۰۲).

کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnagar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸ (۱)

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

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

۴-۲	کنترلی	در اکثر تاریخ‌های دوره مالی به دلیل انتقال واحد ممتاز از نماد ثنام به نماد واftخار حساب بدهی صندوق دارای مانده خلاف ماهیت می‌باشد، لیکن در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ اصلاح شده است.
۴-۳	ماده ۱۶ ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۳	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری برای سهام ظرف ۲ روز کاری (کارگزاری پارس ایده بنیان از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ - کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو در اکثر تاریخ‌ها - کارگزاری بانک صنعت و معدن از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ الی ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ - ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ الی ۱۴۰۱/۰۹/۱۹).
۴-۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶	علی‌رغم پیگیری‌های مدیر صندوق، دریافت سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران پس از اعلام تاریخ تقسیم سود صورت نگرفته است.
۴-۵	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹	تهیه چک‌لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم برای ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۱ و ارسال آن به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار (طی دوره مورد گزارش ۳ نفر نماینده مبارزه با پولشویی معرفی شده، لیکن تأیید صلاحیت آنها به شرکت اعلام نشده است).

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

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

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



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

۰۳ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۸۹,۰۲۱,۷۴۴,۱۵۷	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹۳,۴۱۱,۶۶۳,۳۵۸	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا	۳۱,۰۶۴,۴۴۶,۷۱۳	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱
۸ حساب های دریافتی	۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
۹ جاری کارگزاران	۱۱,۰۹۰,۸۷۵,۳۹۱	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳
۱۰ سایر دارایی ها	۱۱,۶۴۸,۹۰۱	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱
جمع دارایی ها	۴۲۷,۳۲۰,۲۰۱,۱۱۸	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹
بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	۳,۲۰۳,۹۶۰,۲۳۵	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۴۵۲,۴۵۰,۶۶۱	۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱۰,۳۸۸,۴۳۷	۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱
جمع بدهی ها	۴,۷۶۶,۷۹۹,۳۳۳	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳
۱۳ خالص دارایی ها	۴۲۲,۵۵۳,۴۰۱,۷۸۵	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

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

شرکت مدیریتان و امور صندوق (سهام خاص)
شماره ثبت ۳۴۵۷۶۱
MANEGHTESAD

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درآمدها:		
(۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)	۳۸,۶۳۷,۷۲۵,۴۳۴	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۷۴,۸۴۶,۸۶۹,۵۵۰)	۱۲,۱۲۵,۲۲۷,۹۲۹	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۵۷۸,۵۴۲,۵۹۹	۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸	۱۶ سود سهام
۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳	۲,۱۹۲,۹۵۸,۰۸۴	۱۷ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۷,۴۶۹,۰۷۷	۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۸ سایر درآمدها
(۱۹۹,۳۱۳,۹۷۲,۷۰۱)	۶۲,۲۰۷,۶۲۸,۴۳۵	جمع درآمدها و زیان ها
هزینه ها:		
۵,۵۹۴,۹۴۳,۵۰۶	۲,۲۰۰,۲۸۰,۷۲۹	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۵۹۴,۷۱۸,۱۷۶	۱,۲۸۷,۵۰۶,۵۲۱	۲۰ سایر هزینه ها
(۲۰۵,۵۰۳,۶۳۴,۳۸۳)	۵۸,۷۱۹,۸۴۱,۱۸۵	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱,۴۲۱,۵۰۱,۱۱۸)	.	۲۱ هزینه های مالی
(۲۰۶,۹۲۵,۱۳۵,۵۰۱)	۵۸,۷۱۹,۸۴۱,۱۸۵	سود (زیان) خالص
(۱۷)%	۱۳.۹۹%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
(۰.۵۳)%	۳.۳۳%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶	۲۳۹,۳۹۳	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۶۰۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۳,۶۳۱	۳۷۱,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۴۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴۹,۷۸۲,۸۰۲	.	.	.	بستن حساب سود و زیان نماد کترام
(۲۰۶,۹۲۵,۱۳۵,۵۰۱)	.	۵۸,۷۱۹,۸۴۱,۱۸۵	.	سود(زیان)خالص
(۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)	.	(۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)	.	تعدیلات
۱,۲۱۲,۴۴۹,۵۶۵,۳۷۲	۱,۸۴۳,۰۲۴	۴۲۲,۵۵۳,۴۰۱,۷۸۵	۴۳۶,۵۴۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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 $\pm$ سود(زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال
بازده سرمایه گذاری پایان سال

امضا
ARMANECHTESAD

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	احمد اتحادپور
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران	سید جمیل خباز سربانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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 مفتح - پلاک ۱۶۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان آرمان اقتصاد مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس ettehadbazarsarmaye.ir 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:

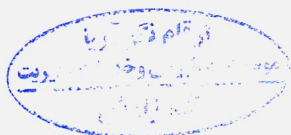
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	سیدگردان آرمان اقتصاد	۳۱,۵۰۰	۹۰٪
۲	احمد اتحادپور	۳,۵۰۰	۱۰٪
		۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان آرمان اقتصاد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ به شماره ثبت ۴۴۵۷۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۳۹۲۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان طالقانی بعد از مفتح جنب بیمه ایران پلاک ۱۶۶ طبقه ۶

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۷۴۱۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از خیابان مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان توحید، خیابان توحید، نیش پرچم، پلاک ۶۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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 دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

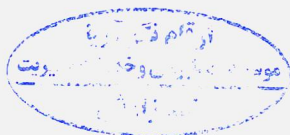
۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

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 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 علاوه 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	معادل ۵ درصد 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.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار	مطابق قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

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 $\frac{1,200}{365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

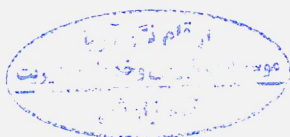
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها:

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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

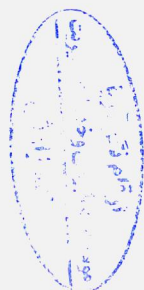


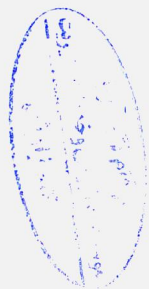
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازاری سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:

صنعت	نماد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی (بورس)	شفارس - شیران	۷۷,۴۸۹,۱۳۷,۰۵۲	۹۰,۸۸۸,۱۶۴,۲۲۵	۲۱.۴۳٪	.	.	.
کاشی و سرامیک (فرابورس)	کصدف	۶۷,۷۸۷,۹۵۱,۳۰۹	۶۶,۸۱۸,۹۵۳,۹۷۱	۱۵.۷۵٪	.	.	.
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (بورس)	غالبیر	۵۰,۳۰۱,۰۰۴,۱۸۳	۵۲,۹۸۳,۸۵۵,۹۴۳	۱۲.۴۹٪	.	.	.
سرمایه گذاریها (فرابورس)	وفتخار	۴۱,۶۲۲,۴۶۸,۰۳۸	۳۷,۵۳۶,۹۱۱,۱۹۷	۸.۸۵٪	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	۱۰,۳۹۷,۹۰۷,۰۷۹	۸.۴۹٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (بورس)	سپر	۳۳,۷۶۲,۹۳۰,۶۶۰	۳۴,۲۸۹,۲۷۳,۹۵۵	۸.۱۰٪	.	.	.
سایر محصولات کانی غیر فلزی (فرابورس)	کباده	۶,۲۵۷,۲۵۰,۸۰۶	۶,۵۰۴,۵۸۴,۸۶۶	۱.۵۳٪	.	.	.
انبوه سازی، املاک و مستغلات (فرابورس)	ثنام	.	.	۰.۰۰٪	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	۸,۳۱۵,۲۹۹,۷۶۱	۶.۵۱٪
حمل و نقل (فرابورس)	حرهشا	.	.	۰.۰۰٪	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹	۱۴.۹۹٪
		۲۷۷,۲۲۰,۷۴۲,۰۴۸	۲۸۹,۰۲۱,۷۴۴,۱۵۷	۶۸.۱۵٪	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۳۶,۸۹۱,۸۵۸,۴۷۹	۲۹.۹۹٪





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازر سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
۶-۱	۹۳,۴۱۱,۶۶۳,۳۵۸	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶
	<u>۹۳,۴۱۱,۶۶۳,۳۵۸</u>	<u>۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	ماه شمار ۱۰٪	۳۸,۶۹۱,۳۰۱,۵۹۴	۹.۱۳٪	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ماه شمار ۱۰٪	۳۰,۵۳۶,۷۰۰,۵۳۷	۴.۸۴٪	-
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۵,۷۴۴,۹۵۷,۳۹۱	۳.۷۱٪	-
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	ماه شمار ۱۰٪	۱۱,۱۵۲,۷۸۸,۹۴۳	۲.۶۳٪	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	ماه شمار ۱۰٪	۶,۸۶۶,۸۶۲,۶۱۲	۱.۶۳٪	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۲۴۱ بانک کشاورزی	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۴۲۹,۰۵۲,۳۹۱	۰.۱۰٪	۵,۴۶۳,۴۶۳,۵۲۴
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	ماه شمار ۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۸,۴۳۹,۱۹۶,۱۶۲
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	ماه شمار ۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	ماه شمار ۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۲,۱۵۷,۹۸۴,۸۴۱
حساب جاری ۹۳۵۲۴۲۰۱۱۷ بانک ملت	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰۰٪	-
سپرده کوتاه مدت بانک ملت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	ماه شمار ۱۰٪	-	۰.۰۰۰٪	-
سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	ماه شمار ۱۰٪	-	۰.۰۰۰٪	-
			۹۳,۴۱۱,۶۶۳,۳۵۸	۲۲.۰۳٪	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶
					۰.۰۵۷٪

حساب فوق مربوط به موجودی نقدی است که حساب هر نماد (حساب بانکی) باقیمانده و به آن سود ۱۰٪ تعقیبی گیرد و هیچگونه سرمایه گذاری صورت نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷-۱	۲۶,۲۰۹,۳۱۹,۴۵۷	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱
۷-۲	۴,۸۵۵,۱۲۷,۲۵۶	۰
	۳۱,۰۶۴,۴۴۶,۷۱۳	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱

اوراق مشارکت فراپورسی

اوراق مرباحه

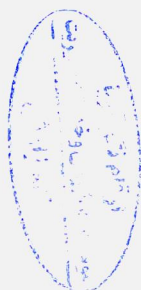
۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فراپورسی به شرح زیر است:

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تاریخ سر رسید	تعداد	ارزش اسمی	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
استاد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۵,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰.۰۰%
استاد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۴۴,۹۰۰	۱۷%	۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸	۰	۲۶,۲۰۹,۳۱۹,۴۵۷	۶.۱۸%
				۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸	۰	۲۶,۲۰۹,۳۱۹,۴۵۷	۶.۱۸%
						۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۶.۷۵%

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

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

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرباحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۰۳۰۳۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۲۵۹,۴۶۱,۵۳۱	۴,۸۵۵,۱۲۷,۲۵۶	۱.۱۴%	۰	۰.۰۰%
		۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۲۵۹,۴۶۱,۵۳۱	۴,۸۵۵,۱۲۷,۲۵۶	۱.۱۴%	۰	۰.۰۰%



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	سود سهام دریافتنی
توزیل شده	توزیل نشده	ذخیره توزیل	توزیل شده		
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		

۸-۱ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		س. صنایع شیمیایی ایران	س. ساختمانی ب نام آوران مهندسی
توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل نشده		
.	۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸	۲۵٪	۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰		
۴۸,۲۲۱,۲۸۸	.	۲۵٪	.		
۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸		۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰		

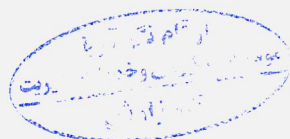
۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مانده پستانکار ابتدای دوره	مانده بدهکار ابتدای دوره	کارگزاری ها
مانده پستانکار انتهای دوره	مانده بدهکار انتهای دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار			
.	۴,۵۷۳,۰۲۱,۵۵۹	۱۵۴,۵۷۷,۹۳۴,۶۵۹	۱۵۹,۱۵۰,۹۵۶,۲۱۸	.	.	کارگزاری پارس ایده بنیان (غالب)
.	۳,۲۱۱,۳۶۸,۶۵۷	۲۰۵,۲۶۷,۹۳۵,۶۸۴	۲۰۸,۴۷۹,۳۰۴,۳۴۱	.	.	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو (کصدف)
.	۳,۳۰۶,۴۸۵,۱۷۵	۲۰۱,۲۱۸,۰۲۹,۲۸۵	۲۰۴,۵۲۴,۵۱۴,۴۶۰	.	.	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو (کباده)
۳,۱۵۲,۹۲۰,۴۸۹	.	۱۹۵,۷۵۶,۸۳۵,۱۰۳	۱۷۸,۵۳۳,۴۷۶,۹۰۱	.	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو (وفنخار)
۵۱,۰۳۹,۷۴۶	.	۱۸۲,۹۲۵,۱۳۳,۷۸۱	۱۸۲,۸۷۴,۰۹۴,۰۳۵	.	.	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو (شفارس)
۳,۲۰۳,۹۶۰,۲۳۵	۱۱,۰۹۰,۸۷۵,۳۹۱	۹۳۹,۷۴۵,۸۶۸,۵۱۲	۹۳۳,۵۶۲,۳۴۵,۹۵۵	.	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)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج عضویت در کانون ها
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافی شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره		
.	(۹۷,۱۳۸,۷۱۸)	۸۰۷,۲۴۳	۹۶,۳۳۱,۴۷۵		
۱۱,۶۴۸,۹۰۱	(۵۰۰,۵۵۱,۱۹۰)	۲۷۹,۴۵۲,۴۴۵	۲۳۲,۷۴۷,۶۴۶		مخارج آبونمان نرم افزار
۱۱,۶۴۸,۹۰۱	(۵۹۷,۶۸۹,۹۰۸)	۲۸۰,۲۵۹,۶۸۸	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

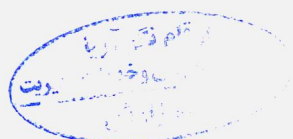
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(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	جمع

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	۳۸۸,۶۷۴,۸۰۱,۷۸۵	۴۰۱,۵۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی	
۲۸,۴۳۹,۰۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۳,۸۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	۴۲۲,۵۵۳,۴۰۱,۷۸۵	۴۳۶,۵۴۰	جمع	



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

۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

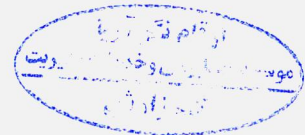
(مبالغ به ریال)	پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس	۱۳-۱	۳۵,۲۲۱,۹۸۱,۹۷۵	(۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴-۲	۳,۴۱۵,۷۴۳,۴۵۹	۰
		<u>۳۸,۶۳۷,۷۲۵,۴۳۴</u>	<u>(۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)</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:

(مبالغ به ریال)	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	صنایع شیمیایی فارس	۴۸,۱۹۷,۳۸۹	۵۸,۵۹۹,۰۳۵,۰۴۱	۵۰,۵۶۰,۷۶۷,۵۱۷	(۴۴,۲۹۶,۲۵۰)	۷,۹۹۳,۹۷۱,۲۷۴	۰
	لبنیات کائیر	۱,۶۴۰,۴۰۹	۶۴,۶۶۰,۴۹۱,۳۹۰	۶۰,۷۲۰,۵۵۵,۱۸۰	(۴۹,۱۴۱,۲۷۴)	۳,۸۹۰,۷۹۴,۹۳۶	۰
	س. صنایع شیمیایی ایران	۵,۸۹۲,۲۷۴	۶۰,۵۸۱,۳۶۵,۴۸۱	۵۶,۴۷۲,۸۴۴,۸۳۸	(۴۶,۰۴۰,۵۸۸)	۴,۰۶۲,۴۸۰,۰۵۵	۰
	کاشی صدف سرام استقلال آباده	۲,۲۸۰,۱۵۵	۷۳,۳۷۱,۰۸۵,۰۵۰	۶۴,۶۲۰,۵۷۰,۸۹۱	(۵۵,۷۶۱,۳۴۳)	۸,۶۹۴,۷۵۲,۸۱۶	۰
	تولید خاک نسوز استقلال آباده	۷,۰۱۶,۳۱۵	۱۱۲,۶۱۰,۰۲۱,۲۱۱	۱۰۵,۶۲۷,۴۷۷,۸۵۰	(۸۵,۵۸۲,۱۹۵)	۶,۸۹۶,۹۶۱,۱۶۶	۰
	س. ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱,۵۳۴,۸۴۳	۷,۷۶۶,۳۰۵,۵۸۰	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	(۵,۹۰۲,۳۸۹)	(۲۷۶,۰۶۱,۷۷۰)	(۱۲,۶۵۳,۵۱۳,۰۶۸)
	سرمایه گذاری افتخار سهام	۱۷,۲۵۳,۸۸۸	۷۳,۱۹۹,۶۰۲,۹۲۷	۷۱,۷۱۹,۹۴۰,۵۰۴	(۵۵,۶۳۰,۵۹۸)	۱,۴۲۴,۰۳۱,۸۲۵	۰
	ح. سرمایه گذاری افتخار سهام	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۶۷۱)	(۲۵۸,۸۶۰,۶۷۱)	۰
	رهشاد سپاهان (سهامی عام)	۲۲۹,۷۶۴	۲۱,۲۱۵,۲۵۸,۹۴۰	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	(۱۶,۱۲۳,۵۹۵)	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰	(۱,۰۷۳,۸۵۵,۷۱۸)
	صندوق س. سپر سرمایه بیدار ثابت	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۳,۳۰۸,۹۹۵	(۱,۹۳۰,۵۶۱)	۱۱۱,۱۶۰,۴۴۴	۰
	آذریت	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۸۱,۷۱۳,۷۳۴)
	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۹۸۶,۴۳۶,۰۳۵)
	فولاد کاویان	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۶۳۰,۵۰۸,۴۹۸)
	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۰۴۱,۸۸۴,۲۲۷)
		<u>۸۴,۸۴۵,۰۲۷</u>	<u>۴۸۲,۶۴۲,۵۴۵,۶۲۰</u>	<u>۴۴۷,۰۵۹,۹۱۴,۱۸۱</u>	<u>(۳۶۰,۶۶۹,۴۶۴)</u>	<u>۳۵,۲۲۱,۹۸۱,۹۷۵</u>	<u>(۵۶,۴۶۷,۹۱۱,۲۸۰)</u>

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)	سود (زیان) فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استانداردها - م ۳۰ به ۹۹ - ۰۱۱۱۱۱۰	۹۷,۶۰۰	۸۱,۰۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۷۷,۶۳۱,۹۳۰,۹۴۱	۰	۳,۴۱۵,۷۴۳,۴۵۹	۰
	۹۷,۶۰۰	۸۱,۰۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۷۷,۶۳۱,۹۳۰,۹۴۱	۰	۳,۴۱۵,۷۴۳,۴۵۹	۰



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

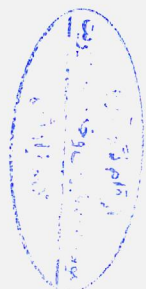
۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۱,۷۶۹,۸۰۷,۶۸۲	(۱۷۸,۷۵۷,۱۰۹,۳۷۰)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲	۳۵۵,۴۲۰,۲۴۷	۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰
		<u>۱۲,۱۲۵,۲۲۷,۹۲۹</u>	<u>(۱۷۴,۸۴۶,۸۶۹,۵۵۰)</u>

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

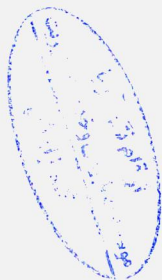
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صنایع شیمیایی فارس	۴۸,۲۱۷,۷۶۲	۶۲,۸۲۷,۷۴۳,۸۸۶	۵۳,۵۲۸,۹۵۰,۲۹۵	(۴۷,۷۴۹,۰۸۵)	۹,۲۵۱,۰۴۴,۵۰۶	.
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۵۹۸,۸۵۳	۶,۵۰۹,۵۳۲,۱۱۰	۶,۲۵۷,۲۵۰,۸۰۶	(۴,۹۴۷,۲۴۴)	۲۴۷,۳۳۴,۰۶۰	.
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱,۹۸۹,۳۱۰	۳۴,۲۹۵,۷۰۴,۴۰۰	۳۳,۷۶۲,۹۳۰,۶۶۰	(۶,۴۳۰,۴۴۵)	۵۲۶,۳۴۳,۲۹۵	.
صنایع شیمیایی ایران	۲,۳۵۰,۰۰۴	۲۸,۱۲۹,۵۴۷,۸۸۰	۲۳,۹۹۱,۳۸۱,۱۸۴	(۲۱,۳۷۸,۴۵۶)	۴,۱۱۶,۷۸۸,۲۴۰	.
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۲,۹۷۱,۹۹۰	۶۶,۸۶۹,۷۷۵,۰۰۰	۶۷,۷۸۷,۹۵۱,۳۰۹	(۵۰,۸۲۱,۰۲۹)	(۹۶۸,۹۹۷,۳۳۸)	.
ح. سرمایه گذاری افتخار سهام	۱,۲۲۳,۹۰۹	۲,۷۲۸,۰۹۳,۱۶۱	۳,۶۸۱,۵۱۸,۲۷۲	(۲,۰۷۳,۳۵۱)	(۹۵۵,۴۹۸,۴۶۲)	.
سرمایه گذاری افتخار سهام	۱۰,۷۸۸,۹۰۳	۳۴,۸۳۷,۳۶۷,۷۸۷	۳۷,۹۴۰,۹۴۹,۷۶۶	(۲۶,۴۷۶,۴۰۰)	(۳,۱۳۰,۰۵۸,۳۷۹)	.
لبنیات کالبر	۱,۳۳۲,۹۳۵	۵۳,۰۲۴,۱۵۴,۳۰۰	۵۰,۳۰۱,۰۰۴,۱۸۳	(۴۰,۲۹۸,۳۵۷)	۲,۶۸۲,۸۵۱,۷۶۰	.
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	(۷,۳۹۷,۹۸۹,۷۷۵)
رهشاد سپاهان	.	.	.	.	.	(۲,۴۸۳,۳۴۶,۵۰۲)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	.	.	.	.	.	(۱۰۳,۴۹۷,۹۱۸,۸۳۵)
فولاد کاویان	.	.	.	.	.	(۵۵,۰۶۸,۱۵۹,۵۶۹)
آذریت	.	.	.	.	.	(۲۶۲,۹۵۴,۵۷۹)
ساختمانی ب نام آوران مهندسی	.	.	.	.	.	(۱۰,۰۴۶,۷۴۰,۱۱۰)
	<u>۲۸۹,۲۲۱,۹۱۸,۵۲۴</u>	<u>۲۷۷,۲۵۱,۹۳۶,۴۷۵</u>	<u>(۲۰۰,۱۷۴,۳۶۷)</u>	<u>۱۱,۷۶۹,۸۰۷,۶۸۲</u>	<u>(۱۷۸,۷۵۷,۱۰۹,۳۷۰)</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۴۴,۹۰۰	۲۶,۲۲۸,۳۳۵,۰۰۰	۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸	(۱۹,۰۱۵,۵۴۳)	۵۱۰,۶۹۶,۴۵۹	-
مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴	۵,۰۰۰	۴,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	(۳,۳۳۴,۲۷۵)	(۱۵۵,۲۷۶,۲۱۲)	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۹۹-۰۱۱۱۱۰	-	-	-	-	-	۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰
		۳۰,۸۲۷,۳۳۵,۰۰۰	۳۰,۴۴۹,۵۶۴,۹۳۵	(۲۲,۳۴۹,۸۱۸)	۳۵۵,۴۲۰,۲۴۷	۳,۹۱۰,۲۳۹,۸۲۰



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

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

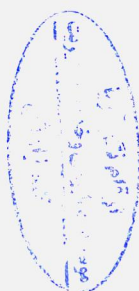
(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود 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



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

۱۷- سود سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱ ۲,۱۶۲,۱۶۹,۴۵۳	۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳
سود اوراق مرابحه	۱۷-۲ ۳۰,۷۸۸,۶۳۱	۰
	<u>۲,۱۹۲,۹۵۸,۰۸۴</u>	<u>۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳</u>

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

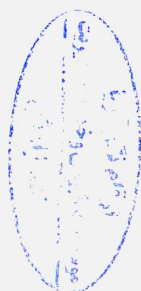
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص
			درصد			
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۲۴۴,۱۷۶,۳۴۵	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۹۳۴,۷۲۰,۵۳۴	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۳۲,۸۸۷,۰۱۲	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۲۴۵,۲۹۵,۲۲۷	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۲۷,۶۶۵,۹۹۴
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴۳,۳۷۲,۲۳۰	۰	۳۴,۳۰۳,۰۱۸
سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۱۶۱,۳۶۲,۳۶۲
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۲,۳۳۶,۲۲۸	۰	۱,۳۴۱,۱۱۵
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴,۸۵۲,۹۹۰	۰	۱۲۳,۹۶۴
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۳۱۸,۹۸۹,۹۹۵	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۳۳۵,۵۳۸,۸۹۲	۰	۰
				<u>۲,۱۶۲,۱۶۹,۴۵۳</u>	<u>۰</u>	<u>۲۲۴,۷۹۶,۴۵۳</u>

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.

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷,۰۰٪	۳۰,۷۸۸,۶۳۱	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۰۳۰۳۰۴-ش.خ				

مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴



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

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	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:

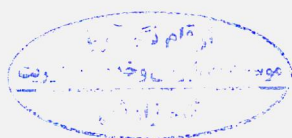
(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۲۹۸,۷۲۶,۹۶۹	۱,۱۸۵,۷۳۳,۶۶۴	مدیر
.	۶۹۵,۱۳۲,۸۸۵	متولی مدیریت رهیافت و همکاران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	متولی دارپا روش
۹۶,۲۱۶,۵۳۷	۳۱۹,۴۱۴,۱۸۰	حسابرس
۵,۵۹۴,۹۴۳,۵۰۶	۲,۲۰۰,۲۸۰,۷۲۹	

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
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

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۴۲۱,۵۰۱,۱۱۸	.	هزینه تسهیلات مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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 منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(۶۹,۱۶۸,۵۵۹,۱۷۵)	(۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۴,۵۳۳,۷۶۴,۷۰۹	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)	(۴۳۵,۸۳۰,۳۶۴,۸۸۵)	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)				
نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی	تعداد معاملات روزانه	جمع کل
صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۱,۳۰۳	۲,۹۳۱,۰۰۰	۳,۸۱۹,۰۹۳,۰۰۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	کیاده	۱۰,۸۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	شیران	۱۱,۹۷۰	۶۳۰,۰۰۰	۷,۵۴۱,۱۰۰,۰۰۰
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				۳۲,۰۴۵,۳۵۳,۰۰۰

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:

(مبالغ به ریال)

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
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۹۰٪	۳۱,۵۰۰
	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	عادی	.	۰٪	.
	احمد اتحادپور	مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۳,۵۰۰	۱۰٪	۳,۵۰۰
	احمد اتحادپور	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی	.	۰٪	.
				۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۹,۹۳۴
						۵۳,۳۸٪



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

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

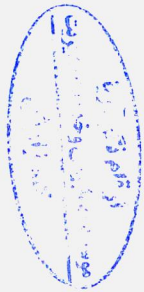
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
سبدگردان آرمان اقتصاد	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۹۰۳,۹۳۰,۱۴۵	طی دوره مالی	(۸۴۱,۳۲۴,۱۷۴)	(۸۰۷,۳۱۳,۱۴۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش	متولی	کارمزد ارکان	.	.	.	(۱۵,۸۵۰,۵۰۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۹۷۹,۵۰۳,۷۱۲	طی دوره مالی	(۴۵۰,۷۵۰,۴۳۳)	(۳۹,۹۸۸,۳۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۶۶,۴۳۶,۱۸۰	طی دوره مالی	(۱۷۲,۹۱۸,۵۱۹)	(۳۰۰,۵۲۶,۳۳۹)
کارگزاری اندیشه بینش پیشرو	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۶۴۸,۶۸۸,۶۷۲,۳۸۹	طی دوره مالی	۳,۳۱۳,۸۹۳,۵۹۷	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳
کارگزاری پارس ایده بنیان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۱۳,۷۲۸,۸۹۰,۸۷۷	طی دوره مالی	۴,۵۷۳,۰۲۱,۵۵۹	.
			۱,۹۶۷,۰۶۷,۴۳۳,۳۰۳		۶,۴۲۱,۹۲۲,۰۳۰	۱۲,۹۰۶,۷۵۹,۳۴۹

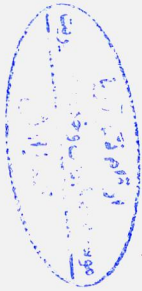


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- کفایت سرمایه

کفایت سرمایه شرکت مطابق با ضرایب و تعدیلات مورد نظر سازمان بورس اوراق بهادار و مطابق فرم ارسالی در پایان اسفند ماه ۱۴۰۱ برابر جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)			شرح
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۳۳۵,۳۵۵,۵۵۶,۴۸۵	۱۷۹,۶۳۹,۵۵۶,۴۲۳	۴۲۷,۳۲۰,۲۰۱,۱۱۸	دارایی جاری
۳۳۵,۳۵۵,۵۵۶,۴۸۵	۱۷۹,۶۳۹,۵۵۶,۴۲۳	۴۲۷,۳۲۰,۲۰۱,۱۱۸	کل دارایی ها
۳,۳۶۹,۸۷۶,۰۶۴	۳,۸۳۵,۵۱۷,۱۵۴	۴,۷۶۶,۷۹۹,۳۳۳	بدهی های جاری
۳,۳۶۹,۸۷۶,۰۶۴	۳,۸۳۵,۵۱۷,۱۵۴	۴,۷۶۶,۷۹۹,۳۳۳	کل بدهی ها
۱۶۰,۲۲۶,۷۶۵,۰۰۰	۱۶,۰۲۲,۷۶۷,۵۰۰	۳۲,۰۴۵,۳۵۳,۰۰۰	کل تعهدات
۱۶۳,۵۹۶,۶۴۱,۰۶۴	۱۹,۸۵۸,۲۸۴,۶۵۴	۳۶,۸۱۲,۱۵۲,۳۳۳	کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
۰.۰۰	۹.۰۵	۱۱.۶۱	نسبت جاری
۰.۴۹	۰.۰۰	۰.۰۹	نسبت بدهی (و تعهدات)



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

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

جمع	جمع	سرمایه گذاری افتخار سهام (و افتخار)	لینیات کالبر (غالب)	کاشی صدف سرام (کصدف)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	تولید خاک نسوز آباد (کیاده)	صنایع شیمیایی فارس (شفارس)
۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۲۸۹,۰۲۱,۷۴۴,۱۵۷	۳۷,۵۳۶,۹۱۱,۱۹۷	۵۲,۹۸۳,۸۵۵,۹۴۳	۷۳,۷۱۳,۶۶۰,۹۷۱	۳۸,۲۶۵,۹۶۸,۸۸۰	۱۳,۳۹۹,۲۹۱,۸۶۶	۷۳,۱۲۲,۰۵۵,۳۰۰
۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۹۳,۴۱۱,۶۶۳,۳۵۸	۴۲۹,۰۵۲,۲۹۱	۳۸,۶۹۱,۳۰۱,۵۹۴	۶,۸۶۶,۸۶۲,۶۱۲	۱۵,۷۴۴,۹۵۷,۳۹۱	۲۰,۵۲۶,۷۰۰,۵۲۷	۱۱,۱۵۲,۷۸۸,۹۴۳
۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۱,۰۶۴,۴۴۶,۷۱۳	.	.	.	۴,۸۵۵,۱۲۷,۲۵۶	.	۲۶,۲۰۹,۳۱۹,۴۵۷
۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸	.	.	.	۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸	.	.
۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۱۱,۰۹۰,۸۷۵,۳۹۱	.	۴,۵۷۳,۰۲۱,۵۵۹	۳,۲۱۱,۳۶۸,۶۵۷	.	۳,۳۰۶,۴۸۵,۱۷۵	.
۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۱۱,۶۴۸,۹۰۱	.	۱۱,۶۴۸,۹۰۱	.	.	.	.
۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۴۲۷,۳۲۰,۲۰۱,۱۱۸	۳۷,۹۶۵,۹۶۳,۴۸۸	۹۶,۲۵۹,۸۲۷,۹۹۷	۸۳,۷۹۱,۸۹۲,۲۴۰	۶۱,۵۸۵,۸۷۶,۱۲۵	۳۷,۲۳۲,۴۷۷,۵۶۸	۱۱۰,۴۸۴,۱۶۳,۷۰۰
۷۰,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۳,۲۰۳,۹۶۰,۲۳۵	۳,۱۵۲,۹۲۰,۴۸۹	.	.	.	.	۵۱,۰۳۹,۷۴۶
۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۱,۴۵۲,۴۵۰,۶۶۱	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۸۷,۵۸۶	۳۶۱,۲۸۶,۹۵۱	۲۱۹,۶۱۸,۷۰۷	۱۳۲,۲۶۳,۱۵۵	۴۲۰,۹۹۴,۲۶۲
۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۱۱۰,۳۸۸,۴۳۷	۲۴,۳۲۸,۱۲۶	۱۴,۴۷۴,۶۱۴	۱۸,۳۳۶,۰۳۲	۱۷,۳۹۵,۲۰۱	۱۴,۲۷۲,۵۹۲	۲۱,۵۸۱,۸۱۲
۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۴,۷۶۶,۷۹۹,۳۳۳	۳,۴۰۳,۶۴۸,۶۱۵	۱۰۶,۳۶۲,۲۰۰	۳۷۹,۶۲۲,۹۸۳	۲۳۷,۰۱۳,۹۰۸	۱۴۶,۵۳۵,۷۴۷	۴۹۳,۶۱۵,۸۸۰
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۴۲۲,۵۵۳,۴۰۱,۷۸۵	۳۴,۵۶۲,۳۱۴,۸۷۳	۹۶,۱۵۳,۴۶۵,۷۹۷	۸۳,۴۱۲,۲۶۹,۲۵۷	۶۱,۳۴۸,۸۶۲,۲۱۷	۳۷,۰۸۵,۹۴۱,۸۲۱	۱۰۹,۹۹۰,۵۴۷,۸۲۰
۸۱۲,۵۴۳	۹۶۷,۹۶۰	۷۹,۱۷۳	۲۲۰,۲۶۳	۱۹۱,۰۷۶	۱۴۰,۵۳۴	۸۴,۹۵۴	۲۵۱,۹۶۰

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
 جمع دارایی ها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی ب ۱۴۰۱/۱۳۴۹

[illegible]

صورت سودش خالص دارایی

[illegible]

دوره اول: دوره اولی از این دوره سرمایه گذاری در بخش های زیرین انجام می گیرد.