

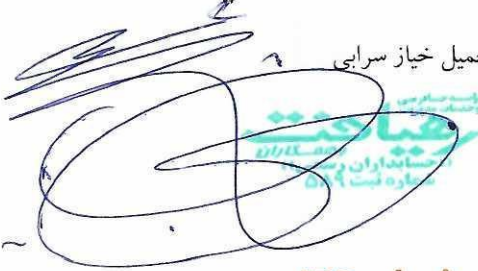
باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۳-۱ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن یزدانیان	سبدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق
	سید جمیل خیاز سرابی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها
۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۲۱۵,۵۳۵,۹۰۲,۳۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۲۵۶,۹۲۵,۰۱۲,۷۴۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۳,۵۵۴,۰۹۷,۴۴۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۴۷	۸	حساب های دریافتی
۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۱۱,۱۳۶,۰۷۸,۲۶۱	۹	جاری کارگزاران
۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۷۳۹,۷۲۸,۷۹۸	۱۰	سایر دارایی ها
۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۵۲۰,۸۱۲,۰۴۸,۹۷۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۸,۸۹۸,۸۷۹,۷۸۹	۹	جاری کارگزاران
۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۱,۵۵۴,۲۸۱,۱۶۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۱,۶۵۷,۱۹۶,۲۵۶	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۱۲,۱۱۰,۳۵۷,۲۰۶		جمع بدهی ها
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۵۰۸,۷۰۱,۶۹۱,۷۶۸	۱۳	خالص دارایی ها
۸۱۲,۵۴۳	۱,۱۶۵,۳۰۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	محسن یزدانیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران	سید جمیل خیابانحرابی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۳۷,۰۴۹,۰۱۸,۰۶۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۵۹,۴۲۹,۶۷۰
سود سهام	۱۶	۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۴۷
سود سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳,۵۸۷,۸۲۹,۷۷۲
سایر درآمدها	۱۹	۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰
جمع درآمدها		۱۵۰,۸۴۹,۴۰۱,۲۴۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۳,۵۳۷,۹۶۹,۳۳۹
سایر هزینه ها	۲۰	۲,۱۲۱,۷۵۱,۹۱۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۴۵,۱۸۹,۶۷۹,۹۹۱
هزینه های مالی	۲۱	(۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰)
سود (زیان) خالص		۱۴۴,۸۴۸,۱۳۱,۱۶۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۴۱.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۲۸.۵۶٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۴۹,۷۵۰	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷۱,۹۳۱	۳۷۱,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	(۸۵,۱۴۱)	(۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)
پس تن حساب سود و زیان نماد کترام	.	.
سود (زیان) خالص	.	۱۴۴,۸۴۸,۱۳۱,۱۶۱
تعدیلات	۲۲	(۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)
	۴۴۶,۵۴۰	۵۰۸,۷۰۱,۶۹۱,۷۶۱
	۱,۸۲۲,۴۶۸	۱,۸۲۲,۴۶۸

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

سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سید گردان آرمان اقتصاد	محسن یزدانیان	اتحاد بازار سرمایه ثبت: ۵۱۱۶۶
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خیاب سربابی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خلاص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای 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 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 ۵۸۹ 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 ۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهرم روبه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	* معادل ۰/۰۰۲ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	* حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	*** سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	*** معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	*** هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن سالانه با ارائه مدارک مثبته، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار	*** مطابق قوانین و مقررات سازمان بورس 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0.001}{17 \times 365}$ 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. (۱) 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.

۴-۹- تعهدات بازارگردانی:

نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش آهسته	دامنه مقله
وفخار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲
شیراز	۶۳۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰	۲.۲۵
کپاده	۱۶۸,۰۰۰	۸,۴۰۰	۴
شفراس	۲,۹۳۱,۰۰۰	۱۴۶,۵۵۰	۲.۵
کصدف	۱۴۶,۰۰۰	۷,۲۰۰	۴
عالمیر	۲۷۷,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۲.۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸.۲۹٪	۱۸.۲۹٪	۱۸.۲۹٪	۹۳,۶۳۵,۰۶۴,۸۶۲	۹۳,۶۳۵,۰۶۴,۸۶۲	۹۳,۶۳۵,۰۶۴,۸۶۲	محصولات شیمیایی
۸۴.۹٪	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	۱۰,۴۹۷,۹۰۷,۰۷۹	۱۰,۴۹۷,۹۰۷,۰۷۹	۵.۷۷٪	۵.۷۷٪	۲.۹۷٪	۲۹,۵۳۹,۳۹۴,۴۳۰	۱۵,۱۸۲,۵۰۱,۷۲۳	۱۴,۴۴۹,۷۷۷,۸۸۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۵۱٪	۸,۳۶,۴۶۴,۹۶۱	۸,۳۱۵,۲۹۹,۷۶۱	۸,۳۱۵,۲۹۹,۷۶۱	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۳.۵۱٪	۰	۱۷,۹۴۵,۱۴۸,۱۱۴	۱۵,۰۷۱,۷۵۲,۷۶۵	کاشی و سرامیک
۱۴.۹۹٪	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹	۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۱.۵۷٪	۰	۵۹,۲۳۳,۷۷۳,۰۳۵	۵۵,۵۰۷,۹۶۷,۹۲۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲۹.۹۹٪	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۳۶,۸۹۱,۸۵۸,۴۷۹	۳۶,۸۹۱,۸۵۸,۴۷۹	۴۲.۱۰٪	۴۲.۱۰٪	۰.۰۰٪	۰	۲۰,۲۱۵	۱۴,۶۶۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
						۰.۰۰٪	۰	۲۹,۵۳۹,۳۹۴,۴۳۰	۳۹,۲۵۲,۴۲۳,۵۴۰	سرمایه گذاریها
						۰.۰۰٪	۰	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
						۰.۰۰٪	۰	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
						۴۲.۱۰٪	۲۱۵,۵۳۵,۹۰۲,۳۷۹	۲۱۵,۵۳۵,۹۰۲,۳۷۹	۲۱۷,۷۷۲,۶۳۰,۱۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۲۸,۶۲۱,۸۴۲,۱۰۹	۷-۱
۰	۴,۹۳۲,۲۵۵,۳۳۵	۷-۲
۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۳,۵۵۴,۰۹۷,۴۴۴	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق مرابحه

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد		درصد	
۰	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۰.۰۰٪	۰
۳۶.۷۵٪	۰	۵.۵۹٪	۲۸,۶۲۱,۸۴۲,۱۰۹
۳۶.۷۵٪	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۵.۵۹٪	۲۸,۶۲۱,۸۴۲,۱۰۹

تاریخ سررسید	تعداد	ارزش اسمی	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰
استاد خزانة س ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱					
۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۴۴,۹۰۰	۴۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸	۰
استاد خزانة س ۱ بودجه ۹۹-۰۴-۳۲۶				۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸	۰

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 مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد		درصد	
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۶٪	۴,۹۳۲,۲۵۵,۳۳۵
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۶٪	۴,۹۳۲,۲۵۵,۳۳۵

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۰۴	۱۷٪	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۵۸,۲۹۱,۵۲۳	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷
مرابحه عام دولت ۸۷-ش ۰۴-۰۳۰۴			۵۸,۲۹۱,۵۲۳	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تزیل نشده	ذخیره تزیل	تزیل شده	تزیل شده
۷-۱	۳,۴۲۳,۷۸۲,۹۹۱	(۳۰۲,۵۵۳,۶۴۴)	۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۴۷	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
	۳,۴۲۳,۷۸۲,۹۹۱	(۳۰۲,۵۵۳,۶۴۴)	۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۴۷	۴۸,۲۲۱,۲۸۸

سود سهام دریافتی

۸-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تزیل نشده	نرخ تزیل	تزیل شده	تزیل شده
۰	۲۵٪	۰	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	۲۵٪	۲,۸۷۶,۹۳۰,۳۶۳	۰
۵۱,۲۷۷,۵۹۱	۲۵٪	۴۴,۲۹۸,۹۸۴	۰
۳,۴۲۳,۷۸۲,۹۹۱		۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۴۷	۴۸,۲۲۱,۲۸۸

ساختن ب نام آوردن مهندسی

س. صنایع شیمیایی ایران

کاشی صدف سرام استقلال آباده

۹- جاری کارمزداران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کارگزاری ها	مانده بدهکار ابتدای دوره	مانده بستانکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره	مانده بستانکار انتهای دوره	کارگزاری ها
کارگزاری صبا تامین (حرفه ها)	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	۲۱,۱۹۹,۱۳۵,۳۴۵	۲۸,۲۷۰,۱۸۹,۳۹۵	۰	۰	کارگزاری صبا تامین (حرفه ها)
کارگزاری صبا تامین (شجم)	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	۰	۰	کارگزاری صبا تامین (شجم)
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (غالبی)	۰	۰	۱۱۶,۸۵۶,۹۸۴	۴,۵۸۹,۶۳۹,۵۷۰	۰	۴,۴۷۱,۷۸۲,۵۸۶	کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (غالبی)
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (شیران)	۰	۰	۳۱۱,۱۲۱,۰۸۹,۸۴۱	۳۱۲,۹۶۰,۴۷۹,۳۹۹	۰	۱,۸۳۹,۳۸۹,۵۵۸	کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (شیران)
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (غالبی)	۰	۰	۲۱۱,۰۹۹,۹۳۲	۲	۲۱۱,۰۹۹,۹۳۰	۰	کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (غالبی)
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (وختخار)	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۰	۲۰۹,۱۹۲,۶۸۸,۵۶۹	۲۱۵,۷۸۷,۴۴۳,۴۲۳	۰	۲,۵۲۴,۳۱۷,۱۴۱	کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (وختخار)
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (کصدف)	۰	۰	۳۷۶,۵۴۴,۵۰۶,۸۰۵	۳۷۶,۶۰۷,۸۹۷,۳۲۲	۰	۶۳,۳۹۰,۵۰۴	کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (کصدف)
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (اشقارس)	۰	۰	۲۸۶,۱۳۵,۰۵۴,۰۴۱	۳۷۶,۴۲۲,۷۰۳,۷۵۸	۹,۷۰۲,۳۵۰,۵۱۶	۰	کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (اشقارس)
کارگزاری پارس ایده بنیان نماد (غالبی)	۰	۰	۳۳۰,۳۴۰,۳۵۳,۳۳۹	۳۲۹,۱۱۷,۷۲۵,۵۲۴	۱,۲۲۲,۶۲۷,۸۱۵	۰	کارگزاری پارس ایده بنیان نماد (غالبی)
	۲۱,۱۴۱,۳۹۱,۷۶۳	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۱,۶۴۱,۹۳۱,۸۳۸,۹۰۶	۱,۶۵۳,۷۶۵,۰۷۸,۳۹۳	۱۱,۱۳۶,۰۷۸,۲۶۱	۸,۸۹۸,۸۷۹,۷۸۹	

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.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۸۰۷,۲۴۳	۹۷,۱۳۸,۷۱۸	۰
۲۳۲,۷۴۷,۶۴۶	۱,۲۶۰,۴۵۲,۴۴۵	۷۵۳,۴۷۱,۲۹۳	۷۳۹,۷۲۸,۷۹۸
۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۱,۲۶۱,۲۵۹,۶۸۸	۸۵۰,۶۱۰,۰۱۱	۷۳۹,۷۲۸,۷۹۸

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آب و حان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 بابت داشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال		ریال		
		۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۲۵۶,۹۲۵,۰۱۲,۷۴۵	۶-۱
		۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۲۵۶,۹۲۵,۰۱۲,۷۴۵	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تاریخ سپرده گذاری		سپرده های بانکی	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی	
۰٪	۰	۷.۷۷٪	۳۹,۴۹۶,۳۳۵,۱۰۸	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
۰٪	۰	۷.۲۰٪	۳۶,۸۸۲,۳۸۸,۳۰۲	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۰۹۹۷۰۵۲ بانک شهر
۰٪	۰	۲.۶۱٪	۱۳,۳۴۶,۵۶۳,۵۴۲	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری
۰٪	۰	۱۶.۰۸٪	۸۲,۴۹۳,۷۲۷,۷۶۳	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۰۹۹۷۰۵۴ بانک کشاورزی
۰٪	۰	۱۶.۳۷٪	۸۳,۷۹۴,۹۱۹,۷۴۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری
۰.۰۰۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۶۳۷۵۵ بانک ملت
۰.۰۰۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸.۰۳۶ بانک کشاورزی
۰.۰۰۰٪	۵,۴۶۳,۴۶۳,۵۲۴	۰.۲۲٪	۱,۱۱۱,۱۷۸,۲۹۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰,۴۶۴,۴۴۱ بانک کشاورزی
۰.۰۰۳٪	۸,۴۳۹,۱۹۶,۱۶۲	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۹۹,۰۳۵۵,۱۵۹ بانک کشاورزی
۰.۰۰۲٪	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۹۹۹۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی
۰.۰۱۶٪	۱۲,۱۵۷,۹۸۴,۸۴۱	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۵۵٪	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۵۰.۱۹٪	۲۵۶,۹۲۵,۰۱۲,۷۴۵				

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۳,۰۶۸,۴۱۹	۹۷۳,۷۸۷,۹۳۶	مدیر صندوق - سیدگردان آرمان اقتصاد
۱۵,۸۵۰,۵۰۹	۰	متولی سابق - موسسه حسابرسی داریا روش
۳۹,۹۸۸,۳۷۵	۲۷۱,۸۱۶,۲۸۰	متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۰۰,۵۲۶,۳۳۹	۳۰۸,۶۷۶,۹۴۵	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۱,۵۵۴,۲۸۱,۱۶۱	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	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶۴,۲۴۴,۷۲۲	۹۹۳,۵۴۲,۴۶۵	بدهی به مدیر صندوق
۶۴۱,۱۴۷,۱۳۹	۵۶۶,۹۴۴,۴۶۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۲,۴۹۶,۷۹۰	۹۶,۷۰۹,۳۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۱,۶۵۷,۱۹۶,۲۵۶	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۳,۲۳۹,۳۵۰,۰۶۶	۱۱۴,۷۵۰	۴۶۷,۹۱۶,۰۵۱,۷۶۱	۴۰۱,۵۴۰
۲۸,۴۳۹,۰۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۰,۷۸۵,۶۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	۵۰۸,۷۰۱,۶۹۱,۷۶۱	۴۳۶,۵۴۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازر سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود

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

دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۳,۵۵۱,۸۹۱,۱۴۴	۱۳۳,۵۵۱,۸۹۱,۱۴۴	۱۴-۱
۱,۶۰۲,۶۷۹	۳,۶۱۵,۷۳۳,۵۵۹	۱۴-۲
۱۳۳,۵۵۰,۲۸۶,۶۳۳	۱۳۷,۱۶۷,۶۳۳,۵۵۹	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا دارآمد ثابت یا عملی الحساب

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:

دوره مالی نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۱,۳۳۹,۹۳۳,۶۳۰	۱۳۶,۰۶۸,۳۴۶	۱۴۱,۱۰۱,۲۴۳,۴۹۶	۱۳۶,۰۶۸,۳۴۵,۶۷۰	۱۱۱,۷۱۴,۳۷۸	صنایع شیمیایی فارس
۰	(۲۵۸,۸۶۰,۶۷۱)	۲۶۰,۶۷۱	۶۰,۱۶۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری افشار سهام
۰	۲۱,۵۵۷,۶۳۸,۳۴۴	۱۴۳,۶۰۳,۳۰۴	۱۶۶,۰۸۹,۰۲۰,۱۳۷	۱۸۸,۹۹۰,۰۶۱,۶۰۰	۴,۰۳۱,۳۰۹	لیپات کابیر
۰	۱۶,۶۰۹,۳۷۱,۷۶۶	۱۷۸,۷۵۸,۸۶۱	۱۵۶,۸۸۶,۳۸۸,۳۳۳	۱۶۹,۳۲۳,۳۱۸,۹۶۰	۱۳,۸۸۰,۵۵۶	س. صنایع شیمیایی ایران
۰	۳۳,۰۵۰,۹۰۰,۱۳۰	۱۴۷,۱۶۶,۷۵۵	۱۶۱,۳۵۵,۷۳۶,۷۵۵	۱۶۳,۵۵۸,۷۳۶,۷۵۰	۶,۲۰۹,۵۴۴	کاشی مدرف سرم استرال آریام
۰	۱۰,۱۶۸,۱۱۳,۲۲۱	۱۱۴,۵۹۷,۸۶۳	۱۴۰,۵۰۶,۱۱۲,۶۴۷	۱۵۰,۷۸۸,۷۳۳,۷۳۱	۹,۵۵۵,۶۶۵	تولید خاک نسوز استرال آریام
۰	۲۵۹,۷۵۰,۸۳۳	۳,۵۵۷,۵۳۹	۱۸,۷۱۰,۳۹۱,۶۲۸	۱۸,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	صندوق س. سرمایه بیدار- ثابت
۱۹۴,۹۷۷,۸۶۷	۸۶,۴۱۱,۴۵۹	۷۵۰,۸۹,۱۸۳	۹۷,۸۶۳,۷۷۳,۳۶۱	۹۸,۸۰۳,۷۷۳,۹۳۳	۲۴,۵۵۰,۸۴۶	سرمایه گذاری افشار سهام
۱,۷۳۳,۶۳۳,۷۳۰	۴,۶۸۱,۷۵۵,۹۰۰	۱۶,۱۱۳,۴۵۵	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۶۵	۲۱,۶۱۵,۴۵۸,۹۴۰	۲۴۹,۷۶۶	رونداد سپهران
(۲۰,۵۰۸,۹۸۱,۸۸۶)	(۷۷۵,۶۷۷,۴۴۷)	۵,۵۳۷,۸۶۶	۸۰,۲۴۶,۴۶۹,۹۶۱	۷۷,۷۶۶,۴۰۵,۵۸۰	۱,۵۳۳,۸۴۳	س. ساختگی ب نام آرون همدیس
(۳,۵۲۰,۷۷۱,۴۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	آفریت
(۴۴,۱۸۹,۸۶۶,۲۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تیر و گامی ایران
(۱۶,۶۵۳,۸۶۷,۹۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد کاربان
(۱۲,۲۱۶,۳۹۷,۵۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱۳۳,۶۳۳,۷۳۳,۶۰۵	۷۸۰,۴۹۳,۳۲۸	۹۰,۷۶۶,۴۵۶,۷۸۱	۱۰,۴۰۰,۷۸۳,۴۴۶	۱۷۲,۴۶۷,۱۹۵		

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

دوره مالی نه ماهه

منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۰۲,۶۷۹	۳,۶۱۵,۷۳۳,۵۵۹	۰	۷۶,۶۳۱,۸۳۰,۹۴۱	۸۱۰,۳۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۰۰	اسانکس-س. گروه به ۹۹-۱۱۱۱
۱,۶۰۲,۶۷۹	۳,۶۱۵,۷۳۳,۵۵۹	۰	۷۶,۶۳۱,۸۳۰,۹۴۱	۸۱۰,۳۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۷۷,۱۷۶,۰۷۶,۲۴۷)	(۲,۲۸۶,۸۱۱,۳۱۷)	۱۶-۱
۵,۹۵۵,۴۲۷,۹۸۳	۳,۰۴۶,۲۴۰,۹۸۷	۱۶-۲
(۱۷۱,۲۲۰,۶۴۸,۲۶۴)	۷۵۹,۴۲۹,۶۷۰	

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲,۶۴۷,۳۷۵,۲۵۲	(۴۴۶,۱۲,۴۷۲)	۵۶,۰۰۸,۷۲۳,۸۱۲	۵۸,۷۰۰,۶۲۰,۵۳۶	۲۹,۴۶۸,۱۸۳	صنایع شیمیایی فارس
۰	۵,۵۵۵	(۱۵)	۱۴,۶۶۰	۲۰,۲۲۰	۱	تولید خاک نسوز استقلال آباده
۰	۳,۷۲۵,۸۰۵,۱۰۷	(۱۱,۰۸۴,۴۱۵)	۵۵,۵۰۷,۹۶۷,۹۲۸	۵۹,۳۴۴,۸۸۱,۴۵۰	۳,۲۳۸,۳۱۰	صندوق س سیر سرمایه بنیاد- ثابت
۰	(۲,۵۵۲,۹۸۷,۳۱۱)	(۲,۶۶۰,۴۳۰,۲۰۲)	۳۷,۵۳۳,۰۴۴,۱۰۹	۳۵,۰۰۰,۵۶۶,۱۰۰	۳,۳۸۷,۸۳۵	س. صنایع شیمیایی ایران
۰	(۷,۵۷۸,۵۷۹,۰۵۷)	(۳۱,۲۹۰,۳۴۹)	۳۵,۵۷۰,۹۰۵,۲۶۸	۲۸,۰۱۳,۶۱۶,۵۶۰	۱۰,۴۵۲,۸۴۲	سرمایه گذاری افشار سهام
۰	۲,۸۷۳,۳۹۵,۳۴۹	(۱۳,۶۴۸,۶۸۶)	۱۵,۰۷۱,۷۵۲,۷۶۵	۱۷,۹۵۸,۷۹۶,۸۰۰	۴۶۷,۶۷۷	کاشی صدف سرام استقلال آباده
۰	۷۳۲,۷۲۳,۸۴۱	(۱۱,۵۴۷,۴۷۷)	۱۴,۴۴۹,۷۷۷,۸۸۲	۱۵,۱۹۴,۰۴۹,۲۰۰	۲۱۳,۸۲۰	لبنیات کالبر
۱۷۰,۳۸۳,۲۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	آذرت
(۲۱,۹۳۸,۷۷۸,۳۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد کاوران
(۱۵۱,۹۳۱,۴۲۵,۱۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۶۹۱,۳۵۵,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	رهشاد سپاهان
(۴,۱۲۷,۰۰۸,۸۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	س. ساختمانی ب نام آوران مهندسی
(۴۰,۴۵۷,۲۷۴)	(۲,۱۳۴,۴۵۰,۰۵۳)	(۱,۱۷۶,۶۶۶)	۳,۶۸۱,۵۱۸,۲۷۲	۱,۵۴۸,۲۴۴,۸۸۵	۱,۲۲۲,۹۰۹	سرمایه گذاری افشار سهام
(۱۷۷,۱۷۶,۰۷۶,۲۴۷)	(۲,۲۸۶,۸۱۱,۳۱۷)	(۱۲۹,۹۸۸,۳۸۲)	۲۱۷,۸۲۴,۷۱۳,۶۹۶	۲۱۵,۶۶۵,۸۹۰,۷۶۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲,۹۱۳,۲۱۹,۱۱۱	۲۰,۷۶۵,۸۹۱	۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸	۲۸,۶۴۲,۶۰۸,۰۰۰	۴۴,۹۰۰	استاد خزانه-م (بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶)
۰	۱۳۳,۰۲۱,۸۷۶	۳,۵۳۶,۱۸۸	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۴,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۰۳۰۳۰۴
۵,۹۵۵,۴۲۷,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانه-م (بودجه ۰۱-۰۹۱۱۱۰)
۵,۹۵۵,۴۲۷,۹۸۳	۳,۰۴۶,۲۴۰,۹۸۷	۲۴,۳۰۲,۰۷۹	۳۰,۴۴۹,۵۶۴,۹۳۵	۳۳,۵۲۰,۱۰۸,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱							
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
سهام	سهام		سهام	سهام	مجمع	نام شرکت	
۰	۲,۸۷۶,۹۳۰,۳۶۳	(۲۹۵,۵۷۵,۰۳۷)	۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	۱,۳۵۰	۲,۳۵۰,۰۰۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۴۴,۲۹۸,۹۸۴	(۶,۹۷۸,۶۰۷)	۵۱,۲۷۷,۵۹۱	۱۹۳	۲۶۵,۶۸۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۷	۰
۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰
۳۱,۵۷۹,۹۶۰,۹۰۰	۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۲۷	(۳۰۲,۵۵۳,۶۴۴)	۳,۲۲۳,۷۸۲,۹۹۱				

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی اتحاذ بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سایر اوراق یا در آمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی دوره مالی نه ماهه منتهی

پایان داشت	به	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۸-۱
۲۲۷,۲۴۲,۴۲۵	۳,۲۳۶,۷۰۴,۲۰۰	۱۸-۱
۰	۵۵۱,۱۵۵,۶۷۷	۱۸-۲
۲۲۷,۲۴۲,۴۲۵	۳,۵۸۷,۸۱۹,۷۷۲	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق برابله

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص	تغییر تزیل	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمای گذاری	نام
درصد							
۲۷,۱۱۳,۰۳۴	۰	۰	ماه شمار ۱/۱۰	۰	ندارد	مستند	سپرده کوتاه مدت ۹۷۷۶۶۳۵۵ بانکی ملت
۳۴,۸۴۰,۱۲۷	۰	۴۴,۳۲۳,۱۳۰	ماه شمار ۱/۱۰	۰	ندارد	مستند	سپرده کوتاه مدت ۹۹۰,۴۵۵,۱۵۹ بانکی کشاورزی
۱۷۰,۵۸۷,۴۹۶	۰	۰	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	بانکی کشاورزی ۹۷۷۳۸,۳۴
۴,۸۴۴,۶۶۴	۰	۲,۳۳۶,۳۲۸	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	بانکی پارس گد ۱۵۱,۵۲۸,۱۰۵
۳۶۹,۱۰۶	۰	۴,۸۵۴,۹۹۰	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	سپرده کوتاه مدت ۹۹۵۴۱۶۳۲ بانکی کشاورزی
۸,۵۶۸,۴۰۰	۰	۳۳۹,۳۰۵,۳۱۷	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	بانکی کشاورزی شعب طالقانی - ۱۰۰,۴۴۴,۴۴۱
۰	۰	۵۲۸,۰۹۱,۱۷۴	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	سپرده کوتاه مدت ۹۹۷,۵۱۰۹۹۷۰۹۹۷ بانکی گردشگری
۰	۰	۴۰۱,۴۴۵,۴۸۴	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	سپرده کوتاه مدت ۷۰,۱۰۰,۱۱۷۵۵۳ بانکی شهر
۰	۰	۱,۰۴۵,۰۱۱,۷۴۶	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۴۶۹۰۹۹۷۰۵۲ بانکی گردشگری
۰	۰	۴۷۱,۹۰۲,۷۹۶	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	سپرده کوتاه مدت ۱,۴۰,۵۵۳,۵۸۹ بانکی کشاورزی
۰	۰	۵۰۱,۱۵۶,۶۵۵	ماه شمار ۱/۱۰	۰		مستند	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۴۶۹۰۹۹۷۰۵۳ بانکی گردشگری
۲۲۷,۲۴۲,۴۲۵	۰	۳,۲۳۶,۷۰۴,۲۰۰					

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، وایچه و گواهی سپرده بونسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۲/۰۳/۰۴	۱۷٪	۱۵۱,۱۵۵,۶۷۲	۰

مربایحه عام دولت ۱۷-شش خ ۰۳,۰۳,۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
جبران هزینه مالی نماد شجم	ریال	ریال
تعدیل تنزیل سود سهام نماد ثنام	۶,۴۹۴,۸۰۰,۶۳۱	*
سایر درآمدها	۳۷,۰۹۳,۷۵۹	*
	۱۲۴,۷۰۹,۰۲۹	۱۲۴,۷۰۹,۰۲۹
	۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	

۱۸-۱- بابت جبران 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:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مدیر	ریال	ریال
متولی	۲,۰۳۹,۲۷۵,۳۰۷	۱۰,۱۵۱,۷۲۹,۹۷۹
حسابرس	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۹۸,۶۹۴,۰۳۲	۳۶۷,۴۷۷,۷۴۴
	۳,۵۳۷,۹۶۹,۳۳۹	۱۱,۲۱۹,۲۰۷,۷۲۳

۲۰- سایر هزینه ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	*	۲۳,۰۳۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۷۹,۷۴۵,۶۵۷	۹۳۴,۴۲۸,۲۶۰
هزینه نرم افزار	۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۲۱۴,۸۶۵,۴۹۹
هزینه کارمزد بانکی	۱,۲۱۲,۶۲۰,۴۴۴	۱۵۶,۸۶۱,۶۲۸
هزینه تصفیه	۳۷,۸۴۰,۵۱۰	۱۶,۴۴۳,۶۴۵
	۹۵,۲۱۳,۸۲۷	۱۸۸,۳۱۳,۶۳۹
	۲,۱۲۱,۷۵۱,۹۱۳	۱,۵۱۰,۹۳۵,۷۰۵

۲۱- هزینه های مالی

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
هزینه تسهیلات مالی	ریال	ریال
	۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰	۵,۱۲۴,۳۹۴,۸۵۹
	۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰	۵,۱۲۴,۳۹۴,۸۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
(۶۹,۱۶۸,۵۵۹,۱۷۵)	(۴۳۵,۴۳۹,۴۹۸,۶۸۸)
۲۴,۵۳۳,۷۶۴,۷۰۹	۲۴,۵۱۹,۶۴۸,۷۰۰
(۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)	(۴۱۰,۹۱۹,۸۴۹,۹۸۸)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۱,۹۹۲	۲,۹۳۱,۰۰۰	۵,۸۳۸,۵۵۲,۰۰۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	کیاده	۲۰,۲۳۰	۱۶۸,۰۰۰	۳,۳۹۸,۶۴۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	شیران	۱۴,۶۶۰	۶۳۰,۰۰۰	۹,۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰
کاشی صرف سرام استقلال آباده	کصدف	۳۸,۴۰۰	۱۴۶,۰۰۰	۵,۶۰۶,۴۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری افتخار سهام	وقتخار	۲,۶۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
لبنیات غالبیر	غالبیر	۷۱,۰۶۰	۲۷۲,۰۰۰	۱۹,۳۲۸,۳۲۰,۰۰۰
		جمع		۴۶,۰۸۷,۷۱۲,۰۰۰

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		۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	ریال		موضوع معامله	
(۸۰۷,۳۱۳,۱۴۱)	(۱,۹۶۷,۳۳۰,۴۰۱)	طی دوره مالی	۵,۴۴۷,۰۰۷,۲۰۴	مدیر	سیدگردان آرمان اقتصاد
(۱۵,۸۵۰,۵۰۹)	۰	طی دوره مالی	۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش
(۳۹,۹۸۸,۳۷۵)	(۲۷۱,۸۱۶,۲۸۰)	طی دوره مالی	۱,۵۶۸,۱۷۲,۰۹۵	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهافت و همکاران
(۳۰۰,۵۲۶,۳۳۹)	(۳۰۸,۶۷۶,۹۴۵)	طی دوره مالی	۱,۱۸۹,۲۳۷,۴۵۸	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۲۱۱,۰۹۹,۹۳۰	طی دوره مالی	۱,۹۵۰,۹۱۱,۳۹۳,۸۵۲	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
۰	۱,۲۲۲,۶۲۷,۸۱۵	طی دوره مالی	۲۴۱,۲۶۲,۷۸۴,۷۷۲	کارگزاری	کارگزاری پارس ایده بنیان
۱۲,۹۰۶,۷۵۹,۳۴۹	(۱,۱۱۴,۰۹۵,۸۸۱)	۲,۲۰۰,۳۷۸,۵۹۵,۳۸۱			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازاری سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 برابر جدول ذیل می باشد.

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
ریال	ریال	ریال	
۴۹۲,۴۴۴,۱۸۶,۴۰۳	۴۰۰,۴۹۹,۲۵۴,۲۹۵	۵۲۰,۸۱۲,۰۴۸,۹۷۴	دارایی جاری
۴۹۲,۴۴۴,۱۸۶,۴۰۳	۴۰۰,۴۹۹,۲۵۴,۲۹۵	۵۲۰,۸۱۲,۰۴۸,۹۷۴	کل دارایی ها
۸,۹۷۴,۴۰۸,۹۲۱	۱۰,۰۱۹,۷۲۵,۰۱۶	۱۲,۱۱۰,۳۵۷,۲۰۶	بدهی های جاری
۸,۹۷۴,۴۰۸,۹۲۱	۱۰,۰۱۹,۷۲۵,۰۱۶	۱۲,۱۱۰,۳۵۷,۲۰۶	کل بدهی ها
۲۳۰,۴۳۸,۵۶۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۳,۸۵۶,۰۰۰	۴۶,۰۸۷,۷۱۲,۲۰۶	کل تعهدات
۲۳۹,۴۱۲,۹۶۸,۹۲۱	۳۳,۰۶۳,۵۸۱,۰۱۶	۵۸,۱۹۸,۰۶۹,۴۱۲	کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
۰.۰۰	۱۲.۱۱	۸.۹۵	نسبت جاری
۰.۴۹	۰.۰۰	۰.۱۱	نسبت بدهی (و تعهدات)

