

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۳	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 ۱۴۰۲/۰۶/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	محسن یزدانیان
مترلی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سرابی

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۱

۰۵۵۳۱۵۵۰۰ (۰۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱
۸ حساب های دریافتی	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
۹ جاری کارگزاران	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳
۱۰ سایر دارایی ها	۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱
جمع دارایی ها	۵۴۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹
بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	.
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱
جمع بدهی ها	۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳
۱۴ خالص دارایی ها	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۱۳,۴۲۶	۸۱۲,۵۴۳

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه ثبت: ۵۴۶۹ محسن یزدانیان	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سربانی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲۹,۷۸۴,۶۳۹,۲۹۸	(۴۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۴۲,۲۹۷,۹۶۵)	۲۵,۵۰۷,۴۶۱,۲۰۳
۱۷ سود سهام	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۲۷۰,۴۷۱,۳۹۱	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰
۱۹ سایر درآمدها	۸,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۷,۰۷۹,۴۶۸,۳۳۷
جمع درآمدها	۱۴۵,۸۶۹,۳۶۵,۰۰۶	(۳۹۲,۷۲۱,۵۷۳,۵۶۶)
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۴,۵۵۶,۵۹۷,۵۹۴	۱۴,۴۸۲,۳۹۱,۶۹۲
۲۱ سایر هزینه ها	۳,۲۷۳,۰۳۳,۶۸۸	۳,۱۰۶,۹۲۲,۹۱۴
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۳۸,۰۳۹,۷۳۳,۷۲۴	(۴۱۰,۳۱۰,۸۸۸,۱۷۲)
۲۲ هزینه های مالی	(۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰)	(۱۰,۰۴۰,۴۲۸,۳۴۵)
سود (زیان) خالص	۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۴	(۴۲۰,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳۶,۲۹%	-۶۰,۱۴%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۲۷,۵۴%	-۳,۴۴%

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال سود (زیان) خالص تعدیلات خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۴۹,۷۵۰	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۲۳۹,۳۹۳	۲۵۱,۴۲۴,۲۸۲,۹۵۶
	۵۹۶,۹۳۱	۵۹۶,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۰۳۵	۱,۷۸۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۳۲,۱۸۳)	(۳۳۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۵,۶۷۸)	(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۴	۰	(۴۲۰,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)
	۰	(۲۱,۱۸۲,۰۱۲,۴۵۶)	۰	۳۸۰,۲۴۸,۳۸۸,۶۲۷
	۴۱۴,۴۹۸	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۱۴۹,۷۵۰	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}}{\text{میانگین موزون (ریال)}}$$

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



شخص حقوقی
سیدگردان آرمان اقتصاد

ارکان صندوق
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه با شناسه ملی ۱۴۰۹۸۱۴۸۸۶ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ تحت شماره ۱۱۸۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ تحت شماره ۵۱۱۶۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان طالقانی - بعد از خیابان مفتح - پلاک ۱۶۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان آرمان اقتصاد مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس ettehadbazarsarmaye.ir درج گردیده است.

* سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای 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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 مفتح جنب بیمه ایران پلاک ۱۶۶ طبقه ۶

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

واحد ۱ و ۲

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام 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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 مثبت، 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 یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

*** 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 ۵۰۰۰ 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

(مبالغ به ریال)							
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
صنعت	نماد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
انبوه سازی، املاک و مستغلات (فرابورسی)	ثنام	۰	۰	۰.۰٪	۸,۳۱۵,۲۹۹,۷۶۱	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	۶.۵۱٪
سرمایه گذاریها (فرابورسی)	وختخار	۰	۰	۰.۰٪	۱۰,۳۹۷,۹۰۷,۰۷۹	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	۸.۴۹٪
حمل و نقل (فرابورسی)	حرهشا	۰	۰	۰.۰٪	۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۱۴.۹۹٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی (فرابورسی)	کباده	۲۴,۹۴۶,۶۷۷,۲۰۷	۲۴,۶۷۶,۸۵۱,۶۴۹	۴.۸٪	۰	۰	۰.۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (بورس)	سپر	۲۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۹۰	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۵	۵.۶٪	۰	۰	۰.۰٪
محصولات شیمیایی (بورس)	شینران	۳۶,۳۱۰,۴۲۰,۹۱۳	۳۴,۷۰۲,۴۸۶,۷۴۱	۶.۸٪	۰	۰	۰.۰٪
کاشی و سرامیک	کصدف	۷۱,۵۸۳,۸۹۴,۴۶۷	۶۳,۰۸۱,۳۶۲,۲۰۱	۱۲.۳٪	۰	۰	۰.۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (بورس)	غالبیر	۱۴۹,۴۵۸,۷۳۸,۴۱۹	۱۵۵,۳۵۱,۷۵۴,۳۸۷	۳۰.۳٪	۰	۰	۰.۰٪
		۳۰۷,۶۸۶,۳۰۲,۲۹۶	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۵۹.۷۴٪	۳۶,۸۹۱,۸۵۸,۴۷۹	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۲۹.۹۹٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶-۱	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶
	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶

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

(مبالغ به ریال)

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد				
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ماه شمار ۱۰٪		۰.۰۰٪	۸,۴۳۹,۱۹۶,۱۶۲	۶.۸۳٪
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	ماه شمار ۱۰٪		۰.۰۰٪	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	۰.۴۶٪
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	ماه شمار ۱۰٪		۰.۰۰٪	۱۲,۱۵۷,۹۸۴,۸۴۱	۹.۸۴٪
بانک کشاورزی شعبه طالقانی - ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	ماه شمار ۱۰٪	۲۶۵,۲۸۰,۱۷۰	۰.۰۵٪	۵,۴۶۳,۴۶۳,۵۲۴	۴.۴۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۵,۵۹۴,۷۴۰,۲۹۸	۱.۰۹٪		۰.۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۵,۵۹۶,۲۲۴,۹۲۳	۱.۰۹٪		۰.۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۹,۲۳۰,۸۶۶,۴۰۲	۱.۸۰٪		۰.۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۲۹,۸۰۴,۷۸۵,۵۷۴	۵.۸۱٪		۰.۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	ماه شمار ۱۰٪	۲۷,۱۳۵,۴۱۰,۹۰۲	۵.۲۹٪		۰.۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	ماه شمار ۱۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۳.۳۷٪		۰.۰٪
			۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۳۸.۴۹٪	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۲۱.۵۶٪

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

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبالغ به ریال) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت فرابورسی	۷-۱	۰	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱
اوراق مباحه	۷-۲	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۰
		۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
تاریخ سر رسید	تعداد	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
						درصد		درصد
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۳۶.۷۵٪	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۶.۷۵٪
۱۴۰۱/۱۱/۱۰								
					۰	۳۶.۷۵٪	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۳۶.۷۵٪

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مباحه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		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	
مباحه عام دولت ۸۷ - ش.خ ۳۰۳۰۴	۱۷.۰۰٪	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۲۷۱,۱۴۴,۸۲۹	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۰.۹۸٪	۰	۰.۰۰٪	
۱۴۰۳/۰۳/۰۴								
		۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۲۷۱,۱۴۴,۸۲۹	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۰.۹۸٪	۰	۰.۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			تجزیل شده	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۳,۳۶۳,۷۷۸,۱۳۱	(۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹)	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
۸-۲ سایر حساب های دریافتنی	۳,۳۶۳,۷۷۸,۱۳۱	(۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹)	۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
			۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	

۸-۱ سود سهام دریافتنی

ساختمانی ب نام آوران مهندسی	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			تجزیل شده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تولید خاک نوزاستقلال آباده	۶۰۰	۲۵٪	۰	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
س. صنایع شیمیایی ایران	۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	۲۵٪	۵۳۳	۰
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۵۱,۲۷۷,۵۹۱	۲۵٪	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۰
لینیات کالیر	۱۳۹,۹۹۴,۵۴۰	۲۵٪	۴۶,۸۷۸,۶۹۹	۰
			۱۲۴,۴۷۷,۴۸۴	۰
			۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۴۸,۲۲۱,۲۸۸

۸-۲ سایر حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	تجزیل شده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		تجزیل شده	ریال
سایر حساب های دریافتنی	۱۲,۵۴۵,۴۶۵	۰	۰
	۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵	۰	۰

۹- جاری کارگزاران

کارگزاری ها	مانده بدهکار ابتدای دوره	مانده بستانکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره	مانده بستانکار انتهای دوره
کارگزاری صبا تامین (حرهشا)	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	۲۱,۱۹۹,۱۳۵,۳۴۵	۲۸,۲۷۰,۱۸۹,۳۹۵	۰	۰
کارگزاری اندیشه بینش پیشرو (ننام)	۰	۰	۴۰,۰۰۸,۰۷۷,۵۹۱	۴۰,۰۰۸,۰۷۷,۵۹۱	۰	۰
کارگزاری صبا تامین (شجم)	۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	۰	۰
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (وختخار)	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۰	۲۳۴,۲۵۷,۰۹۵,۲۵۱	۲۴۸,۳۲۷,۵۳۲,۹۶۴	۰	۰
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (شغارس)	۰	۰	۵۵۹,۳۲۴,۴۲۰,۴۴۱	۵۵۹,۳۲۴,۴۲۰,۴۴۱	۰	۰
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (کیاده)	۰	۰	۳۲۹,۰۸۰,۶۲۷,۱۸۴	۳۲۲,۸۴۹,۵۴۲,۳۸۹	۶,۲۳۱,۰۸۴,۷۹۵	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (شیران)	۰	۰	۳۶۱,۰۹۳,۱۲۸,۷۰۰	۳۶۰,۸۲۰,۴۱۰,۲۳۳	۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	۰
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (شیران)	۰	۰	۶,۳۲۴,۴۸۲,۹۸۳	۶,۴۴۲,۲۵۱,۶۲۹	۱۱۷,۷۶۸,۴۴۶	۰
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (کصدف)	۰	۰	۴۶۴,۷۸۸,۶۱۸,۷۵۸	۴۶۶,۲۵۳,۷۹۹,۸۲۱	۱,۴۶۵,۱۸۱,۰۶۳	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (کصدف)	۰	۰	۴,۰۱۱,۹۴۸,۶۰۶	۴,۰۱۱,۹۴۸,۶۰۶	۰	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (غالبیر)	۰	۰	۴,۵۸۸,۶۳۹,۵۷۰	۴,۵۸۸,۶۳۹,۵۷۰	۰	۰
کارگزاری پارس ایده بنیان نماد (غالبیر)	۰	۰	۶۲۵,۹۲۱,۱۲۱,۵۸۲	۶۶۱,۱۳۵,۴۷۴,۶۱۷	۳۵,۲۱۴,۲۵۳,۰۳۵	۰
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (غالبیر)	۰	۰	۳۰,۱۶۲,۳۵۲,۵۵۸	۱۴,۵۶۰,۲۹۴,۹۳۶	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	۰
	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۲,۶۸۷,۸۳۰,۷۰۲,۶۱۹	۲,۷۱۶,۵۹۲,۵۸۲,۱۹۲	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴

۱۴,۶۹۱,۴۴۱,۸۶۰

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

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.

مخارج عضویت در کانون ها	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال
مخارج آبونمان نرم افزار	۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۵۰۰,۸۰۷,۲۴۳	۳۲۰,۶۹۰,۷۱۸	۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰
	۳۳۲,۷۴۷,۶۴۶	۱,۳۴۵,۱۱۴,۰۸۹	۱,۰۹۰,۱۵۷,۵۴۲	۴۸۷,۷۰۴,۱۹۳
	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۱,۸۴۵,۹۲۱,۳۳۲	۱,۴۱۰,۸۴۸,۲۶۰	۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۴۳,۰۶۸,۴۱۹	۱,۱۸۴,۱۹۳,۷۱۵	مدیر صندوق - سبدگردان آرمان اقتصاد
۱۵,۸۵۰,۵۰۹	.	متولی سابق - موسسه حسابرسی داریا روش
۳۹,۹۸۸,۳۷۵	۱۹,۵۷۳,۸۵۳	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۰۰,۵۲۶,۳۳۹	۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۶۴,۲۴۴,۷۲۲	۸۴,۶۶۱,۶۴۴	بدهی به مدیر صندوق
۶۴۱,۱۴۷,۱۳۹	۴۳۱,۵۰۹,۳۵۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۲,۴۹۶,۷۹۰	۱۳۹,۳۱۲,۹۴۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱	۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	

۱۴- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد		تعداد		
۹۳,۲۳۹,۳۵۰,۰۶۶	۱۱۴,۷۵۰	۴۶۰,۴۹۲,۶۱۷,۵۰۴	۳۷۹,۴۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۴۳۹,۰۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۲,۴۶۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۴۱۴,۴۹۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۱۲۲,۴۶۳,۹۷۶,۹۷۶	(۴۴۰,۳۰۶,۷۰۱,۴۱۳)
۱۵-۲	۷,۳۲۰,۶۶۲,۳۲۲	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)
	<u>۱۲۹,۷۸۴,۶۳۹,۲۹۸</u>	<u>(۴۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴)</u>

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱,۵۳۴,۸۴۳	۷,۷۶۶,۳۰۵,۵۸۰	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	۵,۹۰۲,۳۸۹	(۲۷۶,۶۱۱,۷۷۰)	(۲۲,۸۷۱,۴۳۵,۵۰۹)
سرمایه گذاری افتخار سهام	۳۵,۴۰۳,۶۸۸	۱۲۱,۳۶۱,۰۰۷,۰۲۹	۱۳۳,۴۳۴,۱۷۸,۶۰۹	۹۲,۲۳۲,۷۸۸	(۱۲,۱۶۵,۴۰۴,۳۶۸)	(۲۵۶,۰۳۰,۱۱۸)
رهشاد سپاهان (سهامی عام)	۲۲۹,۷۶۴	۲۱,۲۱۵,۲۵۸,۹۴۰	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۱۶,۱۲۳,۵۹۵	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰	۲,۲۰۴,۶۳۲,۸۴۶
تولید خاک نوزاد استقلال آباده	۱۰,۴۸۱,۲۰۳	۱۶۸,۳۰۹,۵۷۹,۶۱۱	۱۵۸,۰۰۹,۲۶۲,۷۵۲	۱۲۷,۹۱۳,۵۷۱	۱۰,۱۷۲,۴۰۳,۲۸۸	۰
لبنیات کالبر	۵,۵۹۸,۱۳۷	۳۰۴,۱۷۷,۶۲۱,۸۸۰	۲۷۱,۱۹۸,۲۹۴,۸۰۷	۲۳۱,۱۷۲,۸۱۱	۳۲,۷۴۸,۱۵۴,۲۶۲	۰
صندوق س. ارزش پاداش-د	۸	۹۴,۹۰۴	۹۲,۲۶۴	۱۶	۲,۶۲۴	۰
صنایع شیمیایی فارس	۱۶۴,۷۷۵,۷۶۹	۲۹۰,۹۰۸,۲۳۶,۵۰۷	۲۴۸,۳۳۲,۲۴۴,۶۰۷	۴۴۰,۸۱۱,۲۴۳	۴۲,۱۳۵,۱۸۰,۶۵۷	۰
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۶,۹۳۹,۶۴۸	۲۱۲,۷۶۲,۴۶۱,۷۵۰	۱۷۸,۱۸۰,۱۰۴,۹۱۱	۱۶۱,۶۹۷,۹۵۵	۳۴,۴۲۰,۶۵۸,۸۸۴	۰
ح. سرمایه گذاری افتخار سهام	۱,۴۲۳,۹۰۹	۲,۳۵,۵۸۸,۰۴۹	۴,۲۸۳,۱۱۸,۲۷۲	۱,۵۴۷,۳۵۷	(۲,۴۸۸,۷۰۷,۵۸۰)	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۶,۴۲۷,۳۸۷	۲۰۱,۷۰۰,۹۰۳,۰۷۴	۱۹۰,۰۹۰,۴۵۸,۸۵۲	۱۵۳,۲۸۹,۹۲۳	۱۱,۴۵۷,۱۵۴,۲۸۹	۰
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۲,۸۵۰,۰۰۰	۵۲,۳۷۹,۴۵۴,۱۱۲	۴۸,۸۳۱,۷۸۸,۲۷۶	۹,۸۲۱,۰۴۶	۳,۵۳۷,۸۴۴,۷۹۰	۰
آذریت	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۴۰,۷۸۷,۶۰۷)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۸,۶۷۸,۰۵۶,۳۴۲)
فولاد کاویان	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۷۷۵,۳۳۸,۳۰۰)
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۱۸۹,۶۸۶,۳۸۳)
	<u>۲۴۵,۶۷۴,۳۵۶</u>	<u>۱,۳۸۲,۶۱۶,۸۸۱,۴۳۶</u>	<u>۱,۲۵۸,۹۱۲,۳۹۱,۷۵۶</u>	<u>۱,۲۴۰,۵۱۲,۷۰۴</u>	<u>۱۲۲,۴۶۳,۹۷۶,۹۷۶</u>	<u>(۴۴۰,۳۰۶,۷۰۱,۴۱۳)</u>

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۴۴,۹۰۰	۲۹,۶۲۵,۰۲۰,۰۰۰	۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸	۲۱,۴۷۸,۱۳۹	۳,۹۰۴,۹۱۸,۸۶۳	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹	۹۷,۶۰۰	۸۱,۰۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۷۷,۶۳۱,۹۳۰,۹۴۱	۰	۳,۴۱۵,۷۴۳,۴۵۹	(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)
	<u>۱۴۲,۵۰۰</u>	<u>۱۱۰,۶۷۲,۶۹۴,۴۰۰</u>	<u>۱۰۳,۳۳۰,۵۵۳,۹۳۹</u>	<u>۲۱,۴۷۸,۱۳۹</u>	<u>۷,۳۲۰,۶۶۲,۳۲۲</u>	<u>(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۶-۱	(۹۶۲,۸۹۴,۱۵۳)	۱۴۹,۷۹۷,۴۶۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۲۰,۵۹۶,۱۸۸	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
	(۹۴۲,۲۹۷,۹۶۵)	۲۵,۵۰۷,۴۶۱,۲۰۳	

۱۶-۱- 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	(مبالغ به ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱,۴۸۸,۳۱۰	۲۸,۹۱۶,۳۷۴,۹۹۰	۲۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۹۰	۵,۴۲۱,۸۲۰	۳,۵۲۴,۳۸۱,۸۸۰	.	.
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۱,۳۱۱,۵۰۴	۲۴,۶۹۵,۶۲۰,۳۲۰	۲۴,۹۴۶,۶۷۷,۲۰۷	۱۸,۷۶۸,۶۷۱	(۲۶۹,۸۲۵,۵۵۸)	.	.
لبنیات کالبر	۲,۰۴۹,۴۳۲	۱۵۵,۴۶۹,۹۱۱,۵۲۰	۱۴۹,۴۵۸,۷۳۸,۴۱۹	۱۱۸,۱۵۷,۱۳۳	۵,۸۹۳,۰۱۵,۹۶۸	.	.
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۲,۷۵۴,۶۸۲	۵۸,۶۷۴,۷۲۶,۶۰۰	۶۶,۷۱۶,۰۸۸,۸۲۱	۴۴,۵۹۲,۷۹۲	(۸,۰۸۵,۹۵۵,۰۱۳)	.	.
ح. کاشی صدف سرام استقلال آباده	۲۳۳,۸۳۸	۴,۴۵۴,۶۱۳,۹۰۰	۴,۸۶۷,۸۰۵,۶۴۶	۳,۳۸۵,۵۰۷	(۴۱۶,۵۷۷,۲۵۳)	.	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۷,۱۳۱,۱۸۷	۳۴,۷۲۸,۸۸۰,۶۹۰	۳۶,۳۰۹,۵۵۶,۴۵۹	۲۷,۲۵۸,۴۰۸	(۱,۶۰۷,۹۳۴,۱۷۷)	.	.
رهشاد سپاهان	.	.	.	.	.	۳۳۷,۷۳۱,۸۰۶	.
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	.	.	.	.	.	(۲۷۸,۸۱۶,۵۹۹)	.
سرمایه گذاری افتخار سهام	.	.	.	.	.	۹۰,۸۸۲,۲۵۵	.
	۳۰۶,۹۴۰,۱۲۸,۰۲۰	۳۰۷,۶۸۵,۴۳۷,۸۴۲	۲۱۷,۵۸۴,۳۳۱	(۹۶۲,۸۹۴,۱۵۳)	۱۴۹,۷۹۷,۴۶۲		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته (مبالغ به ریال)
مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ.۰۳۰۳۰۴	۵,۰۰۰	۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۳,۴۶۱,۸۷۵	۲۰,۵۹۶,۱۸۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۳,۴۶۱,۸۷۵	۲۰,۵۹۶,۱۸۸	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲,۳۵۰,۰۰۴	۱,۳۵۰	۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	(۱۱۹,۲۰۴,۲۲۴)	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۰
لبنیات کالبر	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۹۹۹,۹۶۱	۱۴۰	۱۳۹,۹۹۴,۵۴۰	(۱۵,۵۱۷,۰۵۶)	۱۲۴,۴۷۷,۴۸۴	۰
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۲۶۵,۶۸۷	۱۹۳	۵۱,۲۷۷,۵۹۱	(۴,۳۹۸,۸۹۲)	۴۶,۸۷۸,۶۹۹	۰
تولید خاک نسوزاستقلال آباده	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱	۶۰۰	۶۰۰	(۶۷)	۵۳۳	۰
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱۴۰۰/۰۷/۰۷						۳۱,۰۰۰,۰۰۰
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی	۱۴۰۱/۰۴/۲۹						۴۸,۲۲۱,۲۸۸
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۰/۰۹/۱۷						۳۱,۵۴۸,۹۶۰,۹۰۰
				۳,۳۶۳,۷۷۸,۱۳۱	(۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹)	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۴۶۳,۹۷۸,۷۷۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰
	۵,۲۷۰,۴۷۱,۳۹۱	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷.۰۰٪	۴۶۳,۹۷۸,۷۷۸	۰
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۴			

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص
سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۳۸,۴۲۸,۱۸۷
سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۱۷۰,۹۲۵,۶۳۵
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۱۵۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۷۶,۸۱۲,۲۲۳
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۷۴۵,۶۲۴
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۷,۱۵۹,۸۸۴
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۱۸۷,۹۸۴,۲۳۷
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰
				۰	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰
				۰	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰

۰ صندوق براساس بخشنامه ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به صورت یکجا شناسایی می نماید.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۱۳,۱۸۸,۳۷۴	۳۷,۰۹۳,۷۵۹	سایر درآمدها
۱۲۴,۷۰۹,۰۲۹	۰	۱۹-۱ جبران هزینه نماد حرهشا
۶,۰۹۱,۷۸۸,۱۳۳	۶,۴۹۴,۸۰۰,۶۳۱	۱۹-۲ جبران هزینه نماد شجم
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳ جبران هزینه نماد وفتخار
۱۴۹,۷۸۲,۸۰۱	۰	۱۹-۴ جبران هزینه نماد کترام
۷,۰۷۹,۴۶۸,۳۳۷	۸,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	

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

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

۱۹-۳- بابت جبران هزینه های شناسایی شده سرمایه گذاری افتخار سهام (وفتخار) توسط مدیر بوده است.

۱۹-۴- بابت جبران هزینه های شناسایی شده تولیدی کاشی تکسرام (کترام) توسط مدیر بوده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲,۹۳۰,۴۴۶,۵۵۱	۲,۷۳۰,۰۹۹,۶۷۹	مدیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶۵۱,۹۴۵,۱۴۱	۹۲۶,۴۹۷,۹۱۵	حسابرس
۱۴,۴۸۲,۳۹۱,۶۹۲	۴,۵۵۶,۵۹۷,۵۹۴	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۱۹۳۶۲۰		هزینه برگزاری مجامع
۱,۴۴۳,۵۳۰,۸۷۸	۱,۰۱۶,۴۳۱,۹۰۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۵۷,۹۴۴,۷۲۸	۳۱۹,۸۸۳,۴۷۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۳۰,۳۷۳,۵۴۲	۱,۷۳۳,۳۵۶,۶۷۵	هزینه نرم افزار
۲۰,۲۴۱,۶۰۰	۶۵,۵۴۴,۱۹۳	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۳,۶۳۸,۵۴۶	۱۳۷,۸۱۷,۴۳۹	هزینه تصفیه
۳,۱۰۶,۹۲۲,۹۱۴	۳,۲۷۳,۰۳۳,۶۸۸	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۴۰,۴۲۸,۳۴۵	۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰	هزینه تسهیلات مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- تعديلات

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

(مبالغ به ريال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۵۲۷,۱۱۱,۶۷۰,۴۷۸)	(۵۸,۵۹۲,۰۸۴,۱۷۵)
۹۰۷,۳۶۰,۰۵۹,۱۰۵	۳۷,۴۱۰,۰۷۱,۷۱۹
۳۸۰,۲۴۸,۳۸۸,۶۲۷	(۲۱,۱۸۲,۰۱۲,۴۵۶)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ريال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ريال
صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۱,۸۶۵	۲,۹۳۱,۰۰۰	۵,۴۶۶,۳۱۵,۰۰۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	کباده	۱۸,۸۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	شیران	۴,۸۷۰	۶۳۰,۰۰۰	۳,۰۶۸,۱۰۰,۰۰۰
کاشی صدف سرام استقلال آباده	کصدف	۲۱,۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری افتخار سهام	وافتخار	۲,۱۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰
لینیات غالب	غالب	۷۵,۸۶۰	۲۷۲,۰۰۰	۲۰,۶۳۳,۹۲۰,۰۰۰
جمع				۲۲,۷۸۷,۹۲۰,۰۰۰

۲۵- 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		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۷,۶۰٪	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	۰,۸۴٪	۳,۵۰۰	۲,۳۴٪
	احمد اتحادپور	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی	۰	۰,۰۰٪	۹۴۷	۰,۶۳٪
				۳۵,۰۰۰	۸,۴۴٪	۷۹,۹۳۴	۵۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
		شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله				
(۵,۰۷۸,۷۳۹,۸۹۹)	(۱,۴۰۸,۱۶۸,۳۰۰)	طی دوره مالی	۱۰,۱۷۱,۹۵۱,۰۶۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آرمان اقتصاد
(۴۱۰,۴۳۸,۲۲۷)	۰	طی دوره مالی	۳۱,۷۰۱,۰۱۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(۸۹,۵۶۱,۷۷۳)	(۱۹,۵۷۳,۸۵۳)	طی دوره مالی	۱,۸۶۰,۴۰۲,۸۹۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۲۶۹,۰۲۱,۵۳۲)	(۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰)	طی دوره مالی	۲,۱۱۶,۱۰۴,۷۶۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۲۰,۲۵۰,۱۹۲,۷۰۸	طی دوره مالی	۳,۳۲۱,۷۱۱,۵۹۴,۵۳۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو
۰	(۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵)	طی دوره مالی	۱,۲۸۷,۰۵۶,۵۹۶,۱۹۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری پارس ایده بنیان
۰	۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	طی دوره مالی	۷۳۹,۱۱۴,۷۱۵,۲۸۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۰	۰	طی دوره مالی	۵۶,۵۴۰,۳۷۸,۷۹۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
۸,۲۲۲,۶۷۶,۲۸۲	(۱۶,۵۳۰,۵۰۱,۰۰۳)		۵,۴۱۸,۶۰۳,۴۴۴,۵۵۶			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- کفایت سرمایه

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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
دارایی جاری	۵۴۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰	۲۵۱,۰۶۸,۷۶۰,۴۸۹	۴۴۲,۳۷۷,۵۸۷,۴۰۰
کل دارایی ها	۵۴۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰	۲۵۱,۰۶۸,۷۶۰,۴۸۹	۴۴۲,۳۷۷,۵۸۷,۴۰۰
بدهی های جاری	۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۳۷,۸۴۰,۶۷۵,۸۳۶	۳۳,۹۹۹,۴۳۷,۱۰۵
کل بدهی ها	۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۳۷,۸۴۰,۶۷۵,۸۳۶	۳۳,۹۹۹,۴۳۷,۱۰۵
کل تعهدات	۲۲,۷۸۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۳۹,۶۰۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۶۸,۳۱۱,۰۷۳,۲۹۶	۴۹,۲۳۴,۶۳۵,۸۳۶	۱۴۷,۹۳۹,۰۳۷,۱۰۵
نسبت جاری	۸.۰۳	۵.۱۰	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۱.۵۰	۰.۰۰	۰.۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)	صنایع شیمیایی فارس (شفارس)	تولید خاک نسوز آباده (کباده)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	کاشی صدف سرام (کصدف)	لبنیات کالبر (غالبر)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وافتخار)	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲۸,۵۶۱,۹۲۳,۰۶۰	۴۷,۷۰۴,۰۷۲,۴۷۵	۷۵,۱۰۵,۶۵۸,۲۲۱	۱۵۵,۳۵۱,۷۵۴,۳۸۷	۰	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰
۱۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۴,۷۴۰,۲۹۸	۵,۵۹۶,۲۲۴,۹۲۳	۹,۲۳۰,۸۶۶,۴۰۲	۲۹,۸۰۴,۷۸۵,۵۷۴	۲۷,۱۳۵,۴۱۰,۹۰۲	۲۶۵,۲۸۰,۱۷۰	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶
۰	۰	۰	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۰	۰	۰	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱
۰	۰	۵۳۳	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۴۶,۸۷۸,۶۹۹	۱۳,۱۲۱,۹۸۷,۹۴۹	۰	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۴۸,۲۲۱,۲۸۸
۸۰,۱۸۲,۲۱۴	۰	۱۴۹,۲۹۴,۶۰۲	۱۴۹,۲۹۴,۶۰۲	۱۴۹,۲۹۴,۶۰۲	۱۵۵,۰۰۷,۶۸۵	۸۱,۰۷۸,۴۸۸	۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱
۰	۰	۶,۳۳۱,۰۸۴,۷۹۵	۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	۰	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	۰	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳
۱۲۰,۰۸۰,۲۸۲,۲۱۴	۵,۵۹۴,۷۴۰,۲۹۸	۴۰,۵۳۸,۵۲۷,۹۱۳	۶۵,۴۵۲,۹۳۶,۰۷۶	۱۰۵,۱۰۶,۶۱۷,۰۹۶	۲۱۱,۳۶۶,۲۱۸,۵۴۵	۳۴۶,۳۵۸,۶۵۸	۵۴۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰	۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹
۰	۰	۰	۱۱۷,۷۶۸,۶۴۶	۱,۴۶۵,۱۸۱,۰۶۳	۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵	۰	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰
۷,۱۰۹,۶۰۶	۰	۱۴۵,۸۹۷,۶۵۵	۳۶۶,۲۳۰,۷۴۲	۴۲۶,۶۱۹,۳۱۹	۵۹۰,۰۱۴,۷۵۷	۷۹,۲۱۲,۴۷۹	۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲
۰	۶,۲۸۸,۸۶۱,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	۰
۹۴,۶۰۵,۹۸۸	۳۳,۰۵۲,۸۵۱	۹۵,۲۵۸,۳۷۲	۱۰۳,۲۰۱,۷۶۵	۱۱۱,۳۷۷,۷۱۹	۱۱۷,۲۶۱,۵۵۷	۱۰۰,۷۳۵,۶۹۲	۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۱,۱۲۷,۸۸۸,۶۵۱
۱۰۱,۷۱۵,۵۹۴	۶,۳۲۱,۹۱۴,۴۱۴	۲۴۱,۱۵۶,۰۲۷	۵۸۷,۲۰۱,۱۵۳	۲,۰۰۳,۱۷۸,۱۰۱	۳۵,۹۲۱,۶۲۹,۳۴۹	۳۴۶,۳۵۸,۶۵۸	۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳
۱۱۹,۹۷۸,۵۶۶,۶۲۰	(۷۲۷,۱۷۴,۱۱۶)	۴۰,۲۹۷,۳۷۱,۸۸۶	۶۴,۸۶۵,۷۳۴,۹۲۳	۱۰۳,۱۰۳,۴۳۸,۹۹۵	۱۷۵,۴۴۴,۵۸۹,۱۹۶	۰	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶
۲۸۹,۴۵۵	(۱,۷۵۴)	۹۷,۲۲۰	۱۵۶,۴۴۲	۲۴۸,۷۴۳	۴۲۳,۲۷۰	۰	۱,۲۱۳,۴۲۶	۸۱۲,۵۴۳

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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
سایر دارایی ها
جاری کارگزاران
جمع دارایی ها

بدهی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سرمایه گذاری نیرو (دیترو)	صنایع شیمیایی فارس (شغارس)	تولید خاک نسوز آبداء (کباد)	صنایع شیمیایی ایران (شیراز)	کاشی صدف سرام آبداء (کصف)	گروه س ساختنی نام آوران مهندسی (شام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (ششم)	سرمایه گذاری افشار سهام (دوفاشار)	سرمایه گذاری لیبات کاکر (غابری)	رهشاد سپاهان (سرشتا)	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۷,۳۷۷,۲۵۰,۲۵۷	۱۰,۲۵۲,۶۴۸,۱۱۶	۱۱,۴۵۶,۳۶۶,۸۱۲	۳۳,۴۵۲,۶۱۴,۳۴۵	(۱۳,۵۱۶,۸۲۱,۰۰۱)	-	۲۰,۲۸۰,۸۱,۶۶۴	۳۴,۶۳۰,۹۱۹,۱۳۵	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰	۱۲۹,۷۸۶,۶۲۹,۲۹۸	(۳۵۷,۶۱۸,۸۱۱,۰۸۶)
-	-	۲۲۰,۸۰۹,۵۲۱	۲۷,۷۱۱,۸۰۸	(۷۰,۸۳,۸۳۵,۲۶۱)	-	-	-	۵,۸۲۳,۰۱۵,۶۹۸	-	(۹۶۲,۲۹۷,۹۵۵)	۲۵,۵۰۷,۶۶۱,۲۰۳
-	-	۵۳۳	۳۰,۵۳۳,۰۱,۱۷۶	۶۶,۸۷۸,۶۹۹	-	-	-	۱۲۶,۶۷۷,۹۸۶	-	۳,۲۲۶,۶۵۷,۸۱۲	۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸
-	۷۰۷,۷۲۲,۰۰۶	۷۱۲,۶۰۷,۶۰۳	۱,۵۵۷,۷۰۳,۵۸۰	۱,۲۵۲,۷۰۷,۷۹۲	۶۶,۳۷۲,۳۴۰	۶,۸۵۲,۹۵۰	۲۵۱,۱۰۲,۳۳۶	۶۶۸,۰۶۶,۲۱۸	۲,۳۳۶,۲۲۸	۵,۲۷۰,۶۷۱,۳۹۱	۶۸۲,۱۲۵,۷۹۰
-	-	-	-	-	۳۷۰,۹۳,۷۵۹	۶,۶۹۶,۸۰۰,۳۴۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۵۳۱,۸۱۶,۳۹۰	۷۰,۷۹۶,۶۹۸,۳۳۷
-	۶۸,۵۰۹,۹۷۲,۱۶۱	۱۱,۱۸۶,۸۸۵,۵۸۳	۱۶,۰۹۵,۰۸۱,۳۵۶	۲۸,۶۶۸,۳۷۵,۵۷۶	(۱۳,۲۴۶,۲۵۵,۰۱۲)	۶,۶۹۶,۶۵۳,۶۴۱	۴,۳۷۹,۱۸۴,۰۸۰	۴۱,۳۸۶,۴۷۹,۳۱۵	۳,۶۸۵,۰۸۸,۱۲۸	۱۶۵,۸۶۹,۳۶۵,۰۰۶	(۳۹۲,۷۲۱,۵۷۳,۵۶۶)
۶,۱۰۹,۶۰۶	۱,۲۲۸,۶۳۷,۵۹۰	۳۹۹,۹۰۹,۲۵۱	۷۱۸,۲۶۸,۰۹۷	۸۹۶,۵۳۲,۱۶۸	۲۱,۶۵۸,۸۶۹	-	۶۹۵,۱۳۸,۳۴۲	۷۲۲,۶۸۷,۷۷۷	۶۵,۰۶۶,۶۶۶	۶,۵۵۶,۵۹۷,۵۱۶	۱۶,۶۸۲,۳۹۱,۶۹۲
۱۵,۳۳۳,۷۷۶	۶۳۱,۶۸۰,۹۰۹	۶۸۹,۶۰۶,۶۶۶	۵۰۸۰,۷۸,۶۲۶	۲۷۷,۳۰۱,۱۷۱	۱۵۰,۸۳۰,۰۱۶	-	۵۱۹,۷۳۸,۸۸۷	۳۳۷,۸۳۶,۵۸۶	۱۹۲,۶۲۹,۳۵۵	۳,۱۷۳,۰۳۳,۶۸۸	۳,۱۰۶,۹۲۲,۹۱۶
(۲۱,۴۳۳,۳۸۰)	۴۶,۶۴۴,۸۵۳,۷۶۳	۱۰,۳۹۷,۳۷۱,۸۸۶	۱۴,۸۶۵,۷۳۴,۹۳۳	۲۷,۳۴۴,۵۵۱,۳۵۵	(۱۳,۶۰۸,۵۵۴,۰۰۷)	۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۴۱	۳,۳۶۴,۳۰۶,۸۵۱	۴۰,۳۳۶,۱۵۴,۹۸۴	۲,۴۲۷,۳۹۳,۸۲۹	۱۳۸,۰۳۹,۷۳۳,۷۲۴	(۴۱۰,۳۱۰,۸۸۸,۱۷۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰)	-	-	(۳۳۱,۵۴۸,۸۳۰)	۱۰,۰۰۴,۴۲۸,۳۴۵
(۲۱,۴۳۳,۳۸۰)	۴۶,۶۴۴,۸۵۳,۷۶۳	۱۰,۳۹۷,۳۷۱,۸۸۶	۱۴,۸۶۵,۷۳۴,۹۳۳	۲۷,۳۴۴,۵۵۱,۳۵۵	(۱۳,۶۰۸,۵۵۴,۰۰۷)	۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۴۱	۳,۰۴۲,۶۵۸,۰۲۱	۴۰,۳۳۶,۱۵۴,۹۸۴	۲,۴۲۷,۳۹۳,۸۲۹	۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۴	(۴۲۰,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)

درآمد:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد اوراق
سایر هزینه ها
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص

صورت گردش خالص دارایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سرمایه گذاری نیرو (دیترو)	صنایع شیمیایی فارس (شغارس)	تولید خاک نسوز آبداء (کباد)	صنایع شیمیایی ایران (شیراز)	کاشی صدف سرام آبداء (کصف)	گروه س ساختنی نام آوران مهندسی (شام)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (ششم)	سرمایه گذاری افشار سهام (دوفاشار)	سرمایه گذاری لیبات کاکر (غابری)	رهشاد سپاهان (سرشتا)	جمع	جمع
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۳۳	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۵,۱۰۵	۶۱,۳۴۳,۷۰۱,۱۵۶	-	۲۹,۶۶۸,۹۲۸,۲۱۸	-	۳۷,۱۸۵,۳۷۹,۳۱۳	۱۲۱,۶۸۸,۳۵۵,۰۶۶	۲۵۱,۶۲۶,۱۸۲,۹۵۶
-	۱۶۷,۶۳۳	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	۱۲۹,۳۹۲	-	۵۹۶,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۶۷,۶۳۳	-	-	-	۸۶,۶۸۶	-	۶۶,۶۰۹	-	۲۵,۶۵۷	(۳۳۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۵,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۱,۳۳۳,۳۸۰)	۶۶,۶۶۴,۸۵۳,۷۶۲	۱۰,۳۹۷,۳۷۱,۸۸۶	۱۶,۸۶۵,۷۳۴,۹۳۳	۲۷,۳۴۴,۵۵۱,۳۵۵	(۱۳,۶۰۸,۵۵۴,۰۰۷)	۶,۴۹۹,۶۵۳,۶۴۱	۳,۰۴۲,۶۵۸,۰۲۱	۴۰,۳۳۶,۱۵۴,۹۸۴	۲,۶۲۷,۳۹۳,۸۲۹	۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۴	(۹۲۰,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)
-	(۶۷,۳۷۲,۰۷۷,۸۷۸)	-	-	-	۳۶,۸۹۹,۱۵۲,۸۵۱	-	(۳۰,۸۲,۶۸۶,۳۳۹)	(۶,۱۷۳,۵۵۵,۷۸۸)	(۶,۱۵۵,۷۷۳,۱۶۲)	(۲۱,۱۸۳,۰۱۲,۶۵۶)	۳۸۰,۳۸۸,۶۲۷
۱۲۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۷۸,۵۶۶,۱۳۰	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۶۶,۸۶۵,۷۳۴,۹۳۳	۷۵,۱۰۵	۱۰۳,۱۰۳,۴۳۸,۹۹۵	-	-	-	۵۰۲,۹۲۲,۵۲۷,۵۰۴	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶

خالص دارایی های (واحد) سرمایه گذاری: اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات