

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

(۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

(۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۵-۱	ماده ۱۳ اساسنامه	تأمین وجه قابل پرداخت جهت صدور از طریق انتقال سهام حداکثر تا ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور می‌باشد (در خصوص نمادهای غالب و کصدف).
۵-۲	بند ۷ امیدنامه	دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق (برای نمونه نماد وفتخار از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱).
۵-۳	ماده ۱۶ ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۳	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از دو روز کاری انجام نشده است (به‌عنوان نمونه تسویه معاملات با کارگزاری پارس ایده بنیان از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۸-کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ کارگزاری بانک صنعت و معدن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷).
۵-۴	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹	تهیه چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و ارسال آن به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار برای دوره شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام‌شده، برخورد نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

۷) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه 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 ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

۹) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۷) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط و آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۱۴۰۲ بان ۲۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



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 ۱۳۹ 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

ارقام نگر آریا
 بنیاد حسابرسی و خدمات مدیریت
 گزارش

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۲۱ ۸۸۳۱۵۵۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازرار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق

شخص حقوقی

سیدگردان آرمان اقتصاد

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و

خدمات مدیریت رهیافت

متولی صندوق

و همکاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازرار سرمایه

تأیید شده

اتحاد بازرار سرمایه

ثبت: ۵۸۹

سید جمیل خباز سرانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت
(حسابداری رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

ارقام نکر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

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	۱۲۹,۷۸۴,۶۳۹,۲۹۸	(۴۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴)
۱۶	(۹۴۲,۲۹۷,۹۶۵)	۲۵,۵۰۷,۴۶۱,۲۰۳
۱۷	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸
۱۸	۵,۲۷۰,۴۷۱,۳۹۱	۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰
۱۹	۸,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۷,۰۷۹,۴۶۸,۳۳۷
	<u>۱۴۵,۸۶۹,۳۶۵,۰۰۶</u>	<u>(۳۹۲,۷۲۱,۵۷۳,۵۶۶)</u>
هزینه ها:		
۲۰	۴,۵۵۶,۵۹۷,۵۹۴	۱۴,۴۸۲,۳۹۱,۶۹۲
۲۱	۳,۲۷۳,۰۳۳,۶۸۸	۳,۱۰۶,۹۲۲,۹۱۴
	<u>۱۳۸,۰۳۹,۳۳۳,۷۲۴</u>	<u>(۴۱۰,۳۱۰,۸۸۸,۱۷۲)</u>
۲۲	(۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰)	(۱۰,۰۴۰,۴۲۸,۳۴۵)
	<u>۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۴</u>	<u>(۴۲۰,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)</u>
	۳۶,۲۹%	-۶۰,۱۴%
	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
	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)
	.	۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۴	.	(۴۲۰,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)
۲۳	.	(۲۱,۱۸۲,۰۱۲,۴۵۶)	.	۳۸۰,۲۴۸,۳۸۸,۶۲۷
	۶,۱۴,۲۹۸	۲۰,۹۶۹,۳۹۴,۵۰۶	۱,۶۹,۶۵۰	۱,۲۱,۶۶۸,۳۵۵,۰۶۶

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

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

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

بازه سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
اقتضا
تلفن: ۰۲۱۶۶۹۰۸۸۸

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محسن یزدانیان

سبدرگردان آرمان اقتصاد

مدیر صندوق

متولی صندوق

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت رهیافت
مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت رهیافت
مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت رهیافت
مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت رهیافت

**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 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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
سیدگردان آرمان اقتصاد	۳۱,۵۰۰	۹۰٪
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 ۲ و ۱

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 درصد (۰.۰۰۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۵۰ 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 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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0/201}{7 \times 365}$ 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 ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها 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 حسابها 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 مجمع 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 با ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع 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 مجمع 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 ۱۳۸۸ آذرماه) 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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ 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

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نماد	صنعت
۰.۰%	.	.	۴.۸%	۲۴,۶۷۶,۸۵۱,۶۴۹	۲۴,۹۴۶,۶۷۷,۲۰۷	کیاده	سایر محصولات کانی غیرفلزی (فرابورسی)
۰.۰%	.	.	۵.۶%	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۵	۲۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۹۰	سپهر	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (بورس)
۰.۰%	.	.	۶.۸%	۳۴,۷۰۲,۴۸۶,۷۴۱	۳۶,۳۱۰,۴۲۰,۹۱۳	شیران	محصولات شیمیایی (بورس)
۰.۰%	.	.	۱۲.۳%	۶۳,۰۸۱,۳۶۲,۲۰۱	۷۱,۵۸۳,۸۹۴,۴۶۷	کسدف	کاشی و سرامیک
۰.۰%	.	.	۳۰.۳%	۱۵۵,۳۵۱,۷۵۴,۳۸۷	۱۴۹,۴۵۸,۷۳۸,۴۱۹	غالبر	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (بورس)
۶.۵۱%	۸,۰۳۶,۴۶۴,۹۶۱	۸,۳۱۵,۲۹۹,۷۶۱	۰.۰%	.	.	ثنام	انویه سازی، املاک و مستغلات (فرابورسی)
۸.۴۹%	۱۰,۴۸۸,۷۸۹,۳۳۴	۱۰,۳۹۷,۹۰۷,۰۷۹	۰.۰%	.	.	وفتخار	سرمایه گذاریها (فرابورسی)
۱۵.۰%	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۱۸,۱۷۸,۶۵۱,۶۳۹	۰.۰%	.	.	حرهشا	حمل و نقل (فرابورسی)
۲۹.۹۹%	۳۷,۰۴۱,۶۳۷,۷۴۰	۳۶,۸۹۱,۸۵۸,۴۷۹	۵۹.۷۴%	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۳۰۷,۶۸۶,۳۰۲,۲۹۶		



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

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

(مبالغ به ریال)									
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها			
		درصد							
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 ۷۰۰۱۰۱۱۷۵۸۵۳ 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٪			
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	ماه شمار ۱۰٪	.	۰.۰٪	۸,۴۳۹,۱۹۶,۱۶۲	۶.۸۳٪			
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	ماه شمار ۱۰٪	.	۰.۰٪	۵۷۱,۴۰۰,۴۲۹	۰.۴۶٪			
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	ماه شمار ۱۰٪	.	۰.۰٪	۱۲,۱۵۷,۹۸۴,۸۴۱	۹.۸۴٪			
			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:

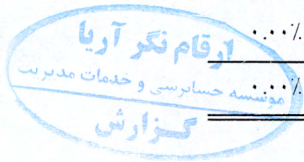
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
اوراق مشارکت فرابورسی	۷-۱	۰	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱
اوراق مرابحه	۷-۲	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۰
		۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱

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

تاریخ سر رسید	تعداد	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید	تعداد	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۳۶.۷۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۳۶.۷۵٪
						۳۶.۷۵٪							۳۶.۷۵٪

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سر رسید	تعداد	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴	۱۷.۰۰٪	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۲۷۱,۱۴۴,۸۲۹	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۰.۹۸٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪
					۰.۹۸٪							۰.۹۸٪



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 دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	توزیل نشده	ذخیره توزیل	توزیل شده	توزیل نشده
سود سهام دریافتی	۳,۳۶۳,۷۷۸,۱۳۱	(۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹)	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲
سایر حساب های دریافتی	۳,۳۶۳,۷۷۸,۱۳۱	(۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹)	۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵	۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵
	۳,۳۶۳,۷۷۸,۱۳۱	(۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹)	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷

۸-۱- سود سهام دریافتی

توزیل نشده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	نرخ توزیل	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	۲۵٪	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶
۵۱,۳۷۷,۵۹۱	۲۵٪	۴۶,۸۷۸,۶۹۹	۴۶,۸۷۸,۶۹۹	۴۶,۸۷۸,۶۹۹
۱۳۹,۹۹۴,۵۴۰	۲۵٪	۱۲۴,۶۷۷,۲۸۴	۱۲۴,۶۷۷,۲۸۴	۱۲۴,۶۷۷,۲۸۴
۰	۲۵٪	۰	۰	۰
۶۰۰	۲۵٪	۵۳۳	۵۳۳	۵۳۳
۳,۳۶۳,۷۷۸,۱۳۱		۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲

۸-۲- سایر حساب های دریافتی

توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال
۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵	۰
۱۲,۵۴۵,۴۶۵	۰
۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵	۰

حساب های دریافتی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

سایر حساب های دریافتی

۹- جاری کارگزاران

کارگزاری ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (غالبر)	۰	۳۰,۱۶۲,۳۵۲,۵۵۸	۱۴,۵۶۰,۲۹۴,۹۳۶	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (کیاده)	۰	۳۲۹,۰۸۰,۶۲۷,۱۸۴	۳۲۲,۸۴۹,۵۴۲,۳۸۹	۶,۲۳۱,۰۸۴,۷۹۵
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (شیران)	۰	۳۶۱,۰۹۳,۱۲۸,۷۰۰	۳۶۰,۸۲۰,۴۱۰,۱۳۳	۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷
کارگزاری پارس ایده بنیان نماد (غالبر)	۰	۶۲۵,۹۲۱,۱۲۱,۵۸۲	۶۶۱,۱۳۵,۳۷۴,۶۱۷	۳۵,۲۱۴,۳۵۲,۰۳۵
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (کصفد)	۰	۴۶۴,۷۸۸,۶۱۸,۷۵۸	۴۶۶,۲۵۳,۷۹۹,۸۲۱	۱,۴۶۵,۱۸۱,۰۶۳
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (شیران)	۰	۶,۳۲۴,۴۸۲,۹۸۳	۶,۴۴۲,۲۵۱,۵۲۹	۱۱۷,۷۶۸,۶۶۶
کارگزاری صبا تامین (حرفشا)	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۲۱,۱۹۹,۱۳۵,۳۶۵	۲۸,۳۷۰,۱۸۹,۳۹۵	۰
کارگزاری اندیشه پیشرو (شام)	۰	۴۰,۰۰۸,۰۷۷,۵۹۱	۴۰,۰۰۸,۰۷۷,۵۹۱	۰
کارگزاری صبا تامین (شجم)	۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۰	۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (وختخار)	۱۴,۰۷۰,۴۳۷,۷۱۳	۲۳۴,۳۵۷,۰۹۵,۳۵۱	۲۴۸,۳۲۷,۵۲۲,۹۶۴	۰
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (شفا)	۰	۵۵۹,۳۲۴,۴۲۰,۴۴۱	۵۵۹,۳۲۴,۴۲۰,۴۴۱	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (کصفد)	۰	۴,۰۱۱,۹۴۸,۶۰۶	۴,۰۱۱,۹۴۸,۶۰۶	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (غالبر)	۰	۴,۵۸۸,۶۳۹,۵۷۰	۴,۵۸۸,۶۳۹,۵۷۰	۰
	۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۲,۶۸۷,۸۲۰,۷۰۲,۶۱۹	۲,۶۸۷,۸۲۰,۷۰۲,۶۱۹	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴

(مبالغ به ریال)

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مسئلهک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال		مانده در پایان سال
	استهلاک طی سال مالی	سال	
۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۵۰۰,۸۰۷,۲۴۳	۳۲۰,۶۹۰,۷۱۸	۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰
۲۳۲,۷۴۷,۶۶۶	۱,۳۴۵,۱۱۴,۸۹	۱,۰۹۰,۱۵۷,۵۴۲	۴۸۷,۷۰۴,۱۹۳
۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۱,۸۴۵,۹۲۱,۳۳۲	۱,۴۱۰,۸۴۸,۲۶۰	۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳

(مبالغ به ریال)

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آژانس بزم افزار



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 - سیدگردان آرمان اقتصاد
۱۵,۸۵۰,۵۰۹	۰	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	
۰	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	

عمدتا بابت بدهی حاصل از ابطال سرمایه گذاری نماد شفارس می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

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	۳۷۹,۴۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸,۴۳۹,۰۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵-۱
(۴۴۰,۳۰۶,۷۰۱,۴۱۳)	۱۲۲,۴۴۳,۹۷۶,۹۷۶	۱۵-۲
(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	۷,۳۲۰,۶۶۲,۳۲۲	
(۴۵۷,۴۱۸,۸۱۱,۰۸۴)	۱۲۹,۷۸۴,۶۳۹,۲۹۸	

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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
(۲۲,۸۷۱,۴۳۵,۵۰۹)	(۲۷۶,۰۶۱,۷۷۰)	۵,۹۰۲,۳۸۹	۸,۰۳۶,۴۴۴,۹۶۱	۷,۷۶۶,۳۰۵,۵۸۰	۱,۵۳۴,۸۴۳	س ساختمانی ب نام آوران مهندسی
(۱۵۶,۰۳۰,۱۱۸)	(۱۲,۱۶۵,۴۰۴,۳۶۸)	۹۲,۳۳۲,۷۸۸	۱۳۳,۴۴۴,۱۷۸,۶۰۹	۱۲۱,۳۶۱,۰۰۷,۰۲۹	۳۵,۴۰۳,۶۸۸	سرمایه گذاری افتخار سهام
۲,۲۰۴,۶۳۲,۸۶۶	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰	۱۶,۱۲۳,۵۹۵	۱۸,۵۱۶,۳۸۳,۴۴۵	۲۱,۲۱۵,۲۵۸,۹۴۰	۲۲۹,۷۶۴	رهشاد سهامان (سهامی عام)
.	۱۰,۱۷۲,۴۰۳,۲۸۸	۱۲۷,۹۱۳,۵۷۱	۱۵۸,۰۰۹,۲۶۲,۷۵۲	۱۶۸,۳۰۹,۵۷۹,۶۱۱	۱۰,۴۸۱,۲۰۳	تولید خاک نسوز استقلال آباده
.	۳۲,۷۴۸,۱۵۴,۲۶۲	۲۳۱,۱۷۲,۸۱۱	۲۷۱,۱۹۸,۲۹۴,۸۰۷	۳۰۴,۱۷۷,۶۲۱,۸۸۰	۵,۵۹۸,۱۲۷	لبنیات کالبر
.	۲,۶۲۴	۱۶	۹۲,۲۶۴	۹۴,۹۰۴	۸	صندوق س. ارزش پاداش -
.	۴۲,۱۳۵,۱۸۰,۶۵۷	۴۴۰,۸۱۱,۲۴۳	۲۴۸,۳۳۲,۲۴۴,۶۰۷	۲۹۰,۹۰۸,۱۳۶,۵۰۷	۱۶۴,۷۷۵,۷۶۹	صنایع شیمیایی فارس
.	۳۴,۴۲۰,۶۵۸,۸۸۴	۱۶۱,۶۹۷,۹۵۵	۱۷۸,۱۸۰,۱۰۴,۹۱۱	۲۱۲,۷۶۲,۴۶۱,۷۵۰	۶,۹۳۴,۶۴۸	کاشی صدف سرام استقلال آباده
.	(۲,۳۸۷,۷۰۷,۵۸۰)	۱,۵۴۷,۳۵۷	۴,۳۸۳,۱۱۸,۲۷۲	۲,۰۳۵,۹۵۸,۰۴۹	۱,۴۲۳,۹۰۹	ح. سرمایه گذاری افتخار سهام
.	۱۱,۴۵۷,۱۵۴,۲۸۹	۱۵۳,۲۸۹,۹۳۳	۱۹۰,۰۹۰,۴۵۸,۸۵۲	۲۰۱,۷۰۰,۹۰۳,۰۷۴	۱۶,۴۳۷,۳۸۷	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۳,۵۳۷,۸۴۴,۷۹۰	۹,۸۲۱,۰۴۶	۴۸,۸۳۱,۷۸۸,۲۷۶	۵۲,۳۷۹,۴۵۴,۱۱۲	۲,۸۵۰,۰۰۰	صندوق س سپر سرمایه بیدار - ثابت
(۳,۷۴۰,۷۸۷,۶۰۷)	.	.	.	.	.	آذرت
(۳۴۸,۶۷۸,۰۵۶,۳۴۲)	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۴۲,۷۷۵,۳۳۸,۳۰۰)	.	.	.	.	.	فولاد کاویان
(۲۴,۱۸۹,۶۸۶,۳۸۳)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
(۴۴۰,۳۰۶,۷۰۱,۴۱۳)	۱۲۲,۴۴۳,۹۷۶,۹۷۶	۱,۲۴۰,۵۱۲,۷۰۴	۱,۲۵۸,۹۱۲,۳۹۱,۷۵۶	۱,۳۸۲,۶۱۶,۸۸۱,۴۴۶	۲۴۵,۶۷۴,۳۵۶	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
.	۳,۹۰۴,۹۱۸,۸۶۳	۲۱,۳۷۸,۱۳۹	۲۵,۶۹۸,۶۲۲,۹۹۸	۲۹,۶۲۵,۰۲۰,۰۰۰	۴۴,۹۰۰	استاد خزانه - ۱ دوره ۰۴۰۳۳۶
(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	۳,۴۱۵,۷۳۳,۴۵۹	.	۷۷,۶۳۱,۹۳۰,۹۴۱	۸۱,۰۴۷,۶۷۴,۴۰۰	۹۷,۶۰۰	استاد خزانه - ۳ دوره ۰۹۹-۱۱۱۱۱
(۱۷,۱۱۲,۱۰۹,۶۷۱)	۷,۳۲۰,۶۶۲,۳۲۲	۲۱,۳۷۸,۱۳۹	۱۰۳,۳۰۰,۵۵۳,۹۳۹	۱۱۰,۶۷۲,۶۹۴,۴۰۰	۱۴۲,۵۰۰	

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
۱۶-۱	(۹۶۲,۸۹۴,۱۵۳)	۱۴۹,۷۹۷,۴۶۲
۱۶-۲	۲۰,۵۹۶,۱۸۸	۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱
	(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:

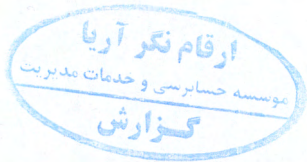
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱,۴۸۸,۳۱۰	۲۸,۹۱۷,۲۳۹,۴۴۴	۲۵,۳۸۷,۴۳۵,۷۴۴	۵,۴۲۱,۸۲۰	۳,۵۲۴,۳۸۱,۸۸۰	.
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۱,۳۱۱,۵۰۴	۲۴,۶۹۵,۶۲۰,۳۲۰	۲۴,۹۴۶,۶۷۷,۲۰۷	۱۸,۷۶۸,۶۷۱	(۲۶۹,۸۲۵,۵۵۸)	.
لبنیات کالبر	۲,۰۴۹,۴۳۲	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	۶۶,۷۱۶,۰۸۱,۸۲۱	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
		۳۰۶,۹۴۰,۹۹۲,۴۷۴	۳۰۷,۶۸۶,۳۰۲,۲۹۶	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:

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
۰	۲۰,۵۹۶,۱۸۸	۳,۴۶۱,۸۷۵	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۸۷ ش.خ ۰۳۰۳۰۴
۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹ - ۰۱۱۱۱۰
۲۵,۳۵۷,۶۶۳,۷۴۱	۲۰,۵۹۶,۱۸۸	۳,۴۶۱,۸۷۵	۴,۷۵۰,۹۴۱,۹۳۷	۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰		



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

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صنایع شیمیایی فارس	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۳۵,۱۷۶,۸۴۶	۲۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	.	.	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲,۳۵۰,۰۰۴	۱,۳۵۰	۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	(۱۱۹,۲۰۴,۲۲۴)	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	.
لینیات کالبر	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۹۹۹,۹۶۱	۱۴۰	۱۳۹,۹۹۴,۵۴۰	(۱۵,۵۱۷,۰۵۶)	۱۲۴,۴۷۷,۴۸۴	.
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۲۶۵,۶۸۷	۱۹۳	۵۱,۲۷۷,۵۹۱	(۴,۳۹۸,۸۹۲)	۴۶,۸۷۸,۶۹۹	.
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱	۶۰۰	۶۰۰	(۶۷)	۵۳۳	.
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
				۴,۰۶۷,۳۱۵,۰۵۱	(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

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

(مبلغ به ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۴۶۳,۹۷۸,۷۷۸	۱۸-۱	سود اوراق مرابحه
۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰	۴,۸۰۶,۴۹۲,۶۱۳	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<u>۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰</u>	<u>۵,۲۷۰,۴۷۱,۳۹۱</u>		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰	۴۶۳,۹۷۸,۷۷۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷.۰۰٪	۰	۴۶۳,۹۷۸,۷۷۸

مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۳۰۳

۱۸-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
۰	۰	۱,۲۵۲,۷۰۷,۷۹۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۱,۲۵۲,۷۰۷,۷۹۲
۰	۰	۱,۰۹۳,۷۲۴,۸۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۱,۰۹۳,۷۲۴,۸۰۲
۰	۰	۷۱۲,۶۰۷,۴۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۷۱۲,۶۰۷,۴۰۳
۰	۰	۷۰۷,۷۲۲,۰۰۴	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۷۰۷,۷۲۲,۰۰۴
۰	۰	۶۳۸,۰۶۶,۷۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۶۳۸,۰۶۶,۷۲۸
۱۸۷,۹۸۴,۳۳۷	۰	۳۵۱,۱۰۲,۴۳۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۳۳۴۱ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۳۵۱,۱۰۲,۴۳۶
۷۶,۸۸۲,۲۲۳	۰	۴۳,۳۷۲,۲۳۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۴۳,۳۷۲,۲۳۰
۷۴۵,۶۲۴	۰	۴,۸۵۲,۹۹۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۴,۸۵۲,۹۹۰
۷,۱۵۹,۸۸۴	۰	۲,۳۳۶,۲۲۸	سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۲,۳۳۶,۲۲۸
۲۸,۴۲۸,۱۸۷	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۰
۱۷۰,۹۲۵,۶۳۵	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	۱۰٪	۰	۰
<u>۴۸۲,۱۲۵,۷۹۰</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۸۰۶,۴۹۲,۶۱۳</u>						



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

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

۱۹-۱- بابت جبران هزینه های شناسایی شده سرمایه ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (ثنام) 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	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
<u>۱۴,۴۸۲,۳۹۱,۶۹۲</u>	<u>۴,۵۵۶,۵۹۷,۵۹۴</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۳۰,۳۷۳,۵۴۲	۱,۷۱۳,۳۵۶,۶۷۵	هزینه نرم افزار
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
۲۵۳,۶۳۸,۵۴۶	۱۳۷,۸۱۷,۴۳۹	هزینه تصفیه
۲۰,۲۴۱,۶۰۰	۶۵,۵۴۴,۱۹۳	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۹۳۶۲۰	.	هزینه برگزاری مجامع
<u>۳,۱۰۶,۹۲۲,۹۱۴</u>	<u>۳,۲۷۳,۰۳۳,۶۸۸</u>	

۲۲- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	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- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

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)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات 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 (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۱,۸۶۵	۲,۹۳۱,۰۰۰	۵,۴۶۶,۳۱۵,۰۰۰
تولید خاک نسوز استقلال آباد	کباد	۱۸,۸۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	شیران	۴,۸۷۰	۶۳۰,۰۰۰	۳,۰۶۸,۱۰۰,۰۰۰
کاشی صدف سرام استقلال آباد	کصدف	۲۱,۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری افتخار سهام	وفتخار	۲,۱۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰
لبنیات غالب	غالب	۷۵,۸۶۰	۲۷۲,۰۰۰	۲۰,۶۳۳,۹۲۰,۰۰۰
		جمع		۴۰,۱۶۶,۳۳۵,۰۰۰

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				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۲۱.۰۴%	۳۱,۵۰۰	۷.۶۰%	۳۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۲۹.۳۷%	۴۳,۹۸۷	۰.۰۰%	۰	عادی	مدیر صندوق		
۲.۳۴%	۳,۵۰۰	۰.۸۴%	۳,۵۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق		
۰.۶۳%	۹۴۷	۰.۰۰%	۰	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق		
۵۳%	۷۹,۹۳۴	۸.۶۴%	۳۵,۰۰۰				

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:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی

به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع 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)	.	طی دوره مالی	۳۱,۷۰۱,۰۱۸	کارمزد ارکان	متولی سابق	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 بیش پیشرو
	(۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵)	طی دوره مالی	۱,۲۸۷,۰۵۶,۵۹۶,۱۹۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری پارس ایده بنیان
	۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	طی دوره مالی	۷۳۹,۱۱۴,۷۱۵,۲۸۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک صنعت و معدن
		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 ریال	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری ریال	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات 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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
جمع	جمع	سرمایه گذاری افتخار سهام (و افتخار)	سرمایه گذاری افتخار سهام (و افتخار)	لبنیات کالبر (غالب)	کاشی صدف سرام (کسدف)	صنایع شیمیایی ایران (شیزان)	تولید خاک نسوز آباده (کیاده)	صنایع شیمیایی فارس (شفارس)	سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)
۲۷,۰۴۱,۶۲۷,۷۴۰	۳۰,۶۲۲,۴۰۸,۱۴۳			۱۵۵,۳۵۱,۷۵۴,۳۸۷	۷۵,۱۰۵,۶۵۸,۲۲۱	۴۷,۷۰۴,۰۷۲,۴۷۵	۲۸,۵۶۱,۹۲۳,۰۶۰		
۲۶,۶۳۲,۰۴۴,۹۵۶	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۲۶۵,۲۸۰,۱۷۰	۲۷,۱۳۵,۴۱۰,۹۰۲	۲۹۸,۰۴۷,۸۵۵,۵۷۴	۹,۲۳۰,۸۶۶,۴۰۲	۵,۵۹۶,۲۳۴,۹۲۳	۵,۵۹۶,۲۳۴,۹۲۳	۵,۵۹۶,۲۳۴,۹۲۳	۱۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰
۴۵,۳۸۴,۲۵۶,۵۴۱	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴				۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴				
۴۸,۲۲۱,۲۸۸	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷			۱۳,۱۲۱,۹۸۷,۹۴۹	۴۶,۸۷۸,۶۹۹	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۵۳۳		
۳۲۹,۰۷۹,۱۲۱	۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۸۱,۰۷۸,۴۸۸	۱۵۵,۰۰۷,۶۸۵	۱۴۹,۲۹۴,۶۰۲	۱۴۹,۲۹۴,۶۰۲	۱۴۹,۲۹۴,۶۰۲	۱۴۹,۲۹۴,۶۰۲		۸۰,۱۸۲,۲۱۴
۲۱,۱۴۱,۴۹۱,۷۶۳	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴		۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲		۱۷۲,۷۱۸,۴۶۷	۶,۳۳۱,۰۸۴,۷۹۵			
۱۳۰,۵۷۶,۷۳۱,۴۰۹	۵۴۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰	۳۴۶,۳۵۸,۶۵۸	۲۱۱,۳۶۶,۲۱۸,۵۴۵	۱۰۵,۱۰۶,۶۱۷,۰۹۶	۶۵,۴۵۲,۹۳۶,۰۷۶	۴۰,۵۳۸,۵۲۷,۹۱۳	۵,۵۹۶,۲۳۴,۹۲۳	۵,۵۹۶,۲۳۴,۹۲۳	۱۲۰,۰۰۰,۲۸۲,۲۱۴
۷,۰۷۱,۰۵۴,۰۵۰	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴		۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵	۱,۴۶۵,۱۸۱,۰۶۳	۱۱۷,۷۶۸,۶۶۶				
۶۹۹,۴۳۳,۶۴۲	۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۷۹,۲۱۲,۴۷۹	۵۹۰,۰۱۴,۷۵۷	۲۲۶,۶۱۹,۳۱۹	۳۶۶,۲۳۰,۷۴۲	۱۴۵,۸۹۷,۶۵۵			۷,۱۰۹,۶۰۶
	۶,۴۵۵,۳۸۲,۰۵۰	۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷					۶,۲۸۸,۸۶۱,۵۶۳		
۱,۱۱۷,۸۸۸,۶۵۱	۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۱۰۰,۷۲۵,۶۹۲	۱۱۷,۲۶۱,۵۵۷	۱۱۱,۳۷۷,۷۱۹	۱۰۳,۲۰۱,۶۵۵	۹۵,۲۵۸,۳۷۲	۳۳,۰۵۲,۸۵۱		۹۴,۶۰۵,۹۸۸
۸,۸۹۸,۳۷۶,۳۴۳	۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۳۴۶,۳۵۸,۶۵۸	۳۵,۹۲۱,۶۲۹,۳۴۹	۲,۰۰۳,۱۷۸,۱۰۱	۵۸۷,۲۰۱,۱۵۳	۲۴۱,۱۵۶,۰۲۷	۶,۳۲۱,۹۱۴,۴۱۴		۱۰۱,۷۱۵,۵۹۴
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴		۱۷۵,۴۴۴,۵۸۹,۱۹۶	۱۰۳,۱۰۳,۴۳۸,۹۹۵	۶۴,۸۶۵,۷۳۴,۹۲۳	۴۰,۲۹۷,۳۷۱,۸۸۶	(۷۲۷,۱۷۴,۱۱۶)		۱۱۹,۹۷۸,۵۶۶,۶۲۰
۸۱۲,۵۴۳	۱,۲۱۳,۴۲۶		۴۲۲,۲۷۰	۲۴۸,۷۴۳	۱۵۶,۴۹۲	۹۷,۲۲۰	(۱,۷۵۴)		۲۸۹,۴۵۵

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 داری های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازر 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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
جمع	جمع	رشد سهامان (حرفه‌ای)	سرمایه گذاری لیزات کالبر (فاندر)	سرمایه گذاری اختصاصی سهام (دوختار)	صنایع پتروشیمی تخت چمشید (ششم)	گروه س ساختنی نام آوران مهندسی (نام)	کاشی صدف سرام آبیاده (کصف)	صنایع شیمیایی ایران (شیراز)	تولید خاک سوز آبیاده (کیاده)	صنایع شیمیایی فارس (شفتارس)	سرمایه گذاری نیرو (نیرو)
۳۵۷,۳۱۸,۸۱۱,۰۸۲	۱۲۹,۷۸۳,۳۳۹,۳۹۸	۳,۶۸۱,۷۵۱,۹۰۰	۳۳,۳۰۰,۹۱۹,۱۳۵	۲,۲۲۸,۰۸۱,۳۶۶	-	(۱۳,۵۱۶,۸۲۱,۰۰۱)	۳۴,۴۵۲,۶۲۲,۳۳۵	۱۱,۳۵۶,۳۶۶,۸۹۲	۱۰,۲۵۳,۳۶۸,۱۲۶	۳۷,۷۹۷,۲۵۰,۲۵۷	-
۲۵۵,۷۰۷,۳۶۱,۲۰۳	(۱۲۲,۲۲۷,۹۶۵)	-	۵,۸۳۳,۰۱۵,۹۶۸	-	-	-	(۲,۰۸۳,۳۲۵,۳۲۲)	۲۷,۷۱۱,۸۰۸	۲۲,۰۸۰,۹۵۲,۱	-	-
۳۱,۶۲۸,۱۸۲,۱۸۸	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	-	۱۲۴,۳۷۷,۳۸۲	-	-	-	۳۶,۸۸۸,۶۹۹	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۵۳۳	-	-
۲۸۲,۱۲۵,۷۹۰	۵,۱۷۰,۳۷۱,۳۹۱	۲,۳۳۶,۱۲۸	۳۸۰,۶۶۷,۲۸۸	۳۵۱,۰۱۰,۳۳۶	۲,۸۵۲,۹۹۰	۳۳,۳۷۲,۳۰۰	۱,۲۵۲,۷۰۷,۷۹۲	۱,۵۵۷,۷۰۳,۵۸۰	۷۱۲,۶۰۷,۲۰۳	۷۰۷,۷۲۲,۰۰۲	-
۷,۰۷۹,۳۶۸,۳۳۷	۸,۵۳۱,۸۹۳,۳۹۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۲,۸۰۰,۳۲۱	۳۷,۰۹۳,۷۵۹	-	-	-	-	-
۳۲۲,۷۲۱,۵۷۳,۵۶۶	۱۶۵,۸۶۹,۳۶۵,۰۰۶	۲,۶۸۵,۰۸۸,۱۲۸	۳۱,۳۸۶,۳۷۹,۳۱۵	۳,۲۷۹,۱۸۳,۰۸۰	۶,۳۹۹,۶۵۳,۶۲۱	(۱۳,۳۶۶,۳۵۵,۰۱۲)	۲۸,۶۶۸,۳۷۵,۵۷۲	۱۶,۰۴۵,۰۸۱,۳۵۶	۱۱,۱۸۶,۸۸۵,۵۸۳	۳۸,۵۰۴,۹۷۲,۲۶۱	-
۱۶,۶۸۲,۳۹۱,۹۲۲	۲,۵۵۶,۵۹۷,۵۴۲	۶۵,۰۶۲,۵۴۲	۷۲۲,۳۸۷,۷۷۷	۲۹۵,۱۱۳,۳۲۲	-	۲۱,۵۵۸,۸۶۹	۸۱۶,۵۳۳,۱۲۸	۷۲۱,۲۹۸,۰۰۷	۳۹۹,۹۰۹,۲۵۱	۱,۲۲۸,۳۲۷,۵۹۰	۶,۱۰۹,۵۰۶
۳,۱۰۶,۹۲۲,۹۱۶	۲,۳۷۳,۰۳۳,۶۸۸	۱۹۲,۶۲۹,۳۵۵	۳۳۷,۸۳۶,۵۸۲	۵۱۹,۷۱۳,۸۸۷	-	۱۵۰,۸۲۰,۱۲۶	۳۲۷,۳۰۱,۱۷۱	۵۰۸,۰۷۸,۳۳۶	۳۸۹,۶۰۳,۳۶۶	۳۲۱,۶۸۰,۹۰۹	۱۵,۳۲۳,۷۷۶
(۳۱۰,۳۱۰,۸۸۸,۱۷۲)	۱۳۸,۰۳۹,۷۲۳,۷۲۴	۲,۳۲۷,۳۳۳,۸۲۹	۴۰,۳۲۶,۱۵۳,۹۸۲	۳,۳۶۴,۳۰۶,۸۵۱	۶,۳۹۹,۶۵۳,۶۲۱	(۱۳,۶۰۸,۸۵۲,۰۰۷)	۲۷,۳۴۴,۵۵۱,۳۵۵	۱۲,۸۶۵,۷۳۳,۹۲۳	۱۰,۳۲۷,۳۷۱,۸۸۶	۴۶,۶۴۴,۸۵۳,۷۶۲	(۲۱,۴۳۳,۳۸۰)
۱۰,۰۰۰,۴۴۸,۳۳۵	(۳۲۱,۵۲۸,۸۳۰)	-	-	(۳۲۱,۵۲۸,۸۳۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۲,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)	۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۳	۲,۳۲۷,۳۳۳,۸۲۹	۴۰,۳۲۶,۱۵۳,۹۸۲	۳,۰۴۲,۷۵۸,۰۲۱	۶,۳۹۹,۶۵۳,۶۲۱	(۱۳,۶۰۸,۸۵۲,۰۰۷)	۲۷,۳۴۴,۵۵۱,۳۵۵	۱۲,۸۶۵,۷۳۳,۹۲۳	۱۰,۳۲۷,۳۷۱,۸۸۶	۴۶,۶۴۴,۸۵۳,۷۶۲	(۲۱,۴۳۳,۳۸۰)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		صورت گردش خالص دارایی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
جمع	جمع	رشد سهامان (حرفه‌ای)	سرمایه گذاری لیزات کالبر (فاندر)	سرمایه گذاری اختصاصی سهام (دوختار)	صنایع پتروشیمی تخت چمشید (ششم)	گروه س ساختنی نام آوران مهندسی (نام)	کاشی صدف سرام آبیاده (کصف)	صنایع شیمیایی ایران (شیراز)	تولید خاک سوز آبیاده (کیاده)	صنایع شیمیایی فارس (شفتارس)	سرمایه گذاری نیرو (نیرو)
میلین	میلین	میلین	تعداد	میلین	تعداد	میلین	تعداد	میلین	تعداد	میلین	تعداد
۲۵۱,۳۴۲,۳۸۲,۸۵۶	۱۲۱,۳۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۳۷,۱۸۵,۳۷۹,۳۱۳	۳۵,۳۵۷	۲۹,۶۶۸,۹۲۸,۲۱۸	۲۹,۶۰۹	(۶,۳۹۹,۶۵۳,۶۲۱)	۶۱,۳۳۳,۷۰۱,۱۵۶	۸۲,۳۸۲	-	-	-
۱,۷۸۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	-	۷۵,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۸۷۵,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۳۵۷	(۵۶,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	۶۶,۶۰۹	-	۵۶,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۸۲	-	-	-
(۲۲۰,۳۵۱,۳۱۶,۵۱۷)	۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۳	۲,۳۲۷,۳۳۳,۸۲۹	۴۰,۳۲۶,۱۵۳,۹۸۲	۳,۰۴۲,۷۵۸,۰۲۱	۶,۳۹۹,۶۵۳,۶۲۱	(۱۳,۶۰۸,۸۵۲,۰۰۷)	۲۷,۳۴۴,۵۵۱,۳۵۵	۱۲,۸۶۵,۷۳۳,۹۲۳	۱۰,۳۲۷,۳۷۱,۸۸۶	۴۶,۶۴۴,۸۵۳,۷۶۲	(۲۱,۴۳۳,۳۸۰)
۳۸۰,۳۲۸,۳۸۸,۶۲۷	(۲۱,۱۸۲,۰۱۲,۳۵۶)	(۲,۱۵۵,۷۷۳,۱۴۲)	-	(۲,۱۸۲,۶۸۶,۳۲۹)	-	-	۳۶,۳۹۹,۱۵۲,۵۵۱	۳۶,۸۸۸,۶۹۹	-	(۳۷,۳۷۱,۰۲۷,۸۷۸)	-
۱۲۱,۳۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۵۰۲,۳۲۲,۵۲۷,۵۰۳	-	۱۷۵,۳۴۴,۵۸۹,۱۶۶	۱۳۹,۳۲۳	-	-	۱۰۳,۱۰۳,۳۲۸,۹۹۵	۷۵,۱۰۵	۶۳,۸۶۵,۷۳۳,۹۲۳	۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۷,۳۷۱,۸۸۶

خالص دارایی های ازماده های سرمایه گذاری (توسعه و نگهداری سرمایه گذاری صادر شده طی دوره و نگهداری سرمایه گذاری اطلاق شده طی دوره سود (زیان) حال حاضر تصدیقات

