

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲


باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۸-۲۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

اتحاد بازار سرمایه
 ثبت: ۵۱۱۶۹

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

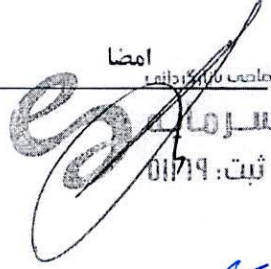

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		یادداشت	دارایی ها
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۴۵۳,۷۷۶,۷۷۴,۲۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۶۹,۰۱۹,۰۸۳,۶۱۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	.		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۳,۳۶۶,۴۲۵,۶۸۰	۷	حساب های دریافتی
۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	۱,۲۸۶,۰۴۷,۱۸۸	۸	جاری کارگزاران
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۳۳۹,۶۳۱,۱۸۵	۹	سایر دارایی ها
۵۲۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰	۵۲۷,۷۸۷,۹۶۱,۹۵۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۲,۹۰۳,۰۴۷,۳۹۶	۸	جاری کارگزاران
۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۳,۳۲۷,۲۲۶,۸۲۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	.	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۱,۰۷۱,۱۹۴,۷۹۴	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۷,۳۰۱,۴۶۹,۰۱۳		جمع بدهی ها
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۵۲۰,۴۸۶,۴۹۲,۹۴۵	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۲۱۳,۴۲۶	۱,۲۵۵,۷۰۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	اتحاد بازار سرمایه محسن یزدانیان ثبت: ۵۱۷۱۹	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق
	سید جمیل خباز سرابی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		پادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درآمدها:		
۷۸۱,۲۷۷,۵۲۰	۱۸,۸۴۲,۶۵۴,۹۸۳	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۸,۲۳۳,۶۸۹,۵۴۸	۱۱,۱۲۵,۷۲۵,۰۶۸	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۱۶ سود سهام
۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹	۷۲۸,۱۳۹,۲۷۹	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۲۹,۲۲۲,۳۲۳	۱۸ سایر درآمدها
۴۶,۴۶۸,۴۰۲,۰۰۷	۳۱,۵۲۹,۲۷۸,۵۷۳	جمع درآمدها
هزینه ها:		
۸۲۸,۱۶۸,۰۰۵	۱,۹۰۰,۲۹۰,۴۳۲	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۹۹۳,۳۳۵,۲۱۹	۹۸۹,۷۵۵,۸۶۴	۲۰ سایر هزینه ها
۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	۲۸,۶۳۹,۲۳۲,۲۷۷	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
.	(۲۴,۸۴۷,۳۲۳)	۲۱ هزینه های مالی
۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	۲۸,۶۱۴,۳۸۴,۹۵۴	سود (زیان) خالص
۲۰,۸۶%	۵,۶۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۳,۳۵%	۵,۵۰%	بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		پادداشت
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۴۱۴,۴۹۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۶۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۳۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۴۱)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
.	.	۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷	.	بستن حساب سود و زیان نماد و فتخار
۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	.	۲۸,۶۱۴,۳۸۴,۹۵۴	.	سود(زیان) خالص
(۱۲,۴۶۱,۲۷۸,۶۷۸)	.	(۱۱,۲۵۶,۸۴۰,۰۰۰)	.	تعدیلات
۳۳۶,۲۴۰,۹۷۵,۱۷۱	۳۳۲,۱۴۷	۵۲۰,۴۸۶,۴۹۲,۹۴۵	۴۱۴,۴۹۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

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

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق
	محمّد یزدانی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متربی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۵ 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبدگردان آرمان اقتصاد	۳۱,۵۰۰	۹۰٪
احمد اتحادپور	۳,۵۰۰	۱۰٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آرمان اقتصاد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ به شماره ثبت ۴۴۵۷۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان طالقانی بعد از 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 مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه ۱ و ۲

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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه 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 ۳ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 حدافل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	** حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ 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 مجمع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0.001}{365}$ 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

(مبالغ به ریال)

صنعت	نماد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سایر محصولات کانی غیرفلزی (فرابورسی)	کباده	۲۳,۶۸۹,۲۲۰,۸۷۶	۲۱,۳۵۸,۱۰۰,۴۶۸	۲۴,۹۴۶,۶۷۷,۲۰۷	۲۴,۶۷۶,۸۵۱,۶۴۹
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (بورس)	سپر	۵۰,۳۳۸,۵۶۳,۷۴۹	۵۳,۱۵۳,۳۳۷,۸۷۵	۲۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۹۰	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۵
محصولات شیمیایی (بورس)	شیران	۳۸,۶۳۶,۷۸۶,۳۸۹	۳۹,۳۲۹,۴۷۷,۵۸۳	۳۶,۳۱۰,۴۲۰,۹۱۳	۳۴,۷۰۲,۴۸۶,۷۴۱
کاشی و سرامیک	کصدف	۸۸,۶۷۹,۱۵۵,۱۲۹	۸۳,۶۰۸,۱۲۱,۸۹۹	۷۱,۵۸۳,۸۹۴,۴۶۷	۶۳,۰۸۱,۳۶۲,۲۰۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (بورس)	غالبر	۱۲۸,۷۰۵,۵۷۱,۱۸۱	۱۲۳,۶۶۵,۶۷۴,۹۳۳	۱۴۹,۴۵۸,۷۳۸,۴۱۹	۱۵۵,۳۵۱,۷۵۴,۳۸۷
عرضه برق، گاز بخار و آب گرم	ونبرو	۱۱۷,۳۴۶,۱۵۶,۵۸۱	۱۳۲,۶۶۲,۰۶۱,۵۲۹		
انبوه سازی، املاک و مستغلات (فرابورسی)	نام				
سرمایه گذاریها (فرابورسی)	وفتخار				
حمل و نقل (فرابورسی)	حرهشا				
		۴۴۷,۳۹۵,۴۵۳,۹۰۵	۴۵۳,۷۷۶,۷۷۴,۲۸۷	۳۰۷,۶۸۶,۳۰۲,۲۹۶	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳
			۸۵.۹۳%		۵۹.۷۴%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶-۱	۶۹,۰۱۹,۰۸۳,۶۱۸	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹
	۶۹,۰۱۹,۰۸۳,۶۱۸	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	درصد				
۱۴۰۱/۰۲/۲۶	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲۶۵,۲۸۰,۱۷۰	۰.۰۵٪
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵,۵۹۴,۷۴۰,۲۹۸	۱.۰۹٪
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۱۴,۱۶۷,۸۲۱,۵۱۲	۲.۶۹٪	۵,۵۹۶,۲۲۴,۹۲۳	۱.۰۹٪
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۲۵,۴۹۳,۷۰۴,۳۲۲	۴.۸۴٪	۹,۲۳۰,۸۶۶,۴۰۲	۱.۸۰٪
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۱۰,۱۰۹,۵۲۴,۵۸۷	۱.۹۲٪	۲۹,۸۰۴,۷۸۵,۵۷۴	۵.۸۱٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	ماه شمار ۱۰٪	۱۱,۲۷۹,۷۱۶,۵۳۷	۲.۱۴٪	۲۷,۱۳۵,۴۱۰,۹۰۲	۵.۲۹٪
۱۴۰۱/۱۰/۲۲	ماه شمار ۱۰٪	۷,۹۶۸,۳۱۶,۶۶۰	۱.۵۱٪	۱۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۳.۳۶٪
		۶۹,۰۱۹,۰۸۳,۶۱۸	۱۳.۱۱٪	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۳۸.۴۹٪

سپرده های بانکی

بانک کشاورزی شعبه طالقانی - ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱
 سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر
 سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی
 سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
توزیل نشده	ذخیره تنزیل	توزیل شده	توزیل نشده
۳,۳۴۳,۷۷۸,۱۳۱	(۹,۸۹۷,۹۱۶)	۳,۳۵۳,۸۱۰,۲۱۵	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲
۱۲,۵۴۵,۴۶۵	.	۱۲,۵۴۵,۴۶۵	۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵
۳,۳۷۶,۲۲۳,۵۹۶	(۹,۸۹۷,۹۱۶)	۳,۳۶۶,۴۲۵,۶۸۰	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷

۷-۱ سود سهام دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
توزیل نشده	نرخ تنزیل	توزیل شده	توزیل شده
۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	۲۵٪	۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶
۵۱,۲۷۷,۵۹۱	۲۵٪	۴۹,۶۷۸,۳۵۶	۴۶,۸۷۸,۶۹۹
۱۳۹,۹۹۴,۵۴۰	۲۵٪	۱۳۱,۶۹۵,۱۹۵	۱۲۴,۷۷۷,۴۸۴
.	۲۵٪	.	.
۶۰۰	۲۵٪	۵۶۴	۵۳۳
۳,۳۴۳,۷۷۸,۱۳۱		۳,۳۵۳,۸۱۰,۲۱۵	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲

س. صنایع شیمیایی ایران
کاشی صدف سرام استقلال آباده
لینات کالبر
س ساختمانی ب نام آوران مهندسی
تولید خاک نسوز استقلال آباده

۷-۲ سایر حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال
.	۱۲,۹۸۴,۹۶۵,۰۰۰
۱۲,۵۴۵,۴۶۵	۱۲,۵۴۵,۴۶۵
۱۲,۵۴۵,۴۶۵	۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵

حساب های دریافتی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
سایر حساب های دریافتی

۸- جاری کارگزاران

کارگزاری ها	مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره	مانده بستانکار انتهای دوره
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (غالبر)	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	.	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	.	.
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (کیاده)	.	۲۸,۶۶۷,۰۶۲,۳۴۷	۲۸,۶۶۷,۰۶۲,۳۴۷	.	.
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (شیران)	۲۷۷۱۸۴۶۷	۸,۵۲۷,۳۷۴,۱۹۹	۸,۸۰۳,۸۶۵,۰۸۴	.	۲,۷۷۲,۴۱۸
کارگزاری پارس ایده بنیان نماد (غالبر)	.	۲۲۶,۳۷۰,۱۲۹,۸۶۴	۱۹۴,۰۵۶,۰۵۱,۸۰۷	۳۵,۳۱۴,۳۵۳,۰۳۵	۲,۹۰۰,۲۷۴,۹۷۸
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (کصدف)	.	۴۰,۷۳۷,۲۳۷,۴۴۵	۳۹,۲۷۲,۰۵۶,۳۸۲	۱,۴۶۵,۱۸۱,۰۶۳	.
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (شیران)	.	۱۳,۴۶۸,۷۶۲,۱۱۰	۱۳,۳۵۰,۹۹۳,۴۶۴	۱۱۷,۷۶۸,۶۴۶	.
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (کصدف)	.	۴۰,۱۱,۹۴۸,۶۰۶	۴۰,۱۱,۹۴۸,۶۰۶	.	.
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (غالبر)	.	۴,۵۸۸,۳۳۹,۵۷۰	۴,۵۸۸,۳۳۹,۵۷۰	.	.
کارگزاری اندیشه پیشرو نماد (ونیرو)	.	۳۱۲,۸۳۹,۸۴۱,۲۰۱	۳۱۱,۵۵۶,۵۶۶,۴۳۱	۱,۲۸۳,۲۷۴,۷۷۰	.
کارگزاری پارس ایده بنیان نماد (شیران)	.	۲,۷۷۲,۴۱۸	.	۲,۷۷۲,۴۱۸	.
	۱۵,۸۷۴,۷۷۶,۰۸۹	۶۳۹,۲۱۳,۷۶۷,۷۶۰	۶۱۹,۹۰۹,۲۴۱,۳۱۳	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۲,۹۰۳,۰۴۷,۳۹۶

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره
۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	.	۱۳۸,۹۹۶,۰۰۰	۱۳۷,۴۵۲,۰۰۰
۴۸۷,۷۰۴,۱۹۳	.	۲۸۵,۵۲۵,۰۰۰	۲۰۲,۱۷۹,۱۸۵
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	.	۴۲۴,۵۲۱,۰۰۰	۳۳۹,۶۳۱,۱۸۵

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱,۱۸۴,۱۹۳,۷۱۵	۲,۵۲۵,۱۶۵,۳۲۶	مدیر صندوق - سبدگردان آرمان اقتصاد	
۱۹,۵۷۳,۸۵۳	۲۳۸,۲۷۱,۸۰۷	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	
۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰	۵۶۳,۷۸۹,۶۹۰	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۳,۳۲۷,۲۲۶,۸۲۳		

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	۰		

۱۲-۱- عمدتاً بابت بدهی حاصل از ابطال سرمایه گذاری نماد شفارس می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۸۴,۶۶۱,۶۴۴	۸۴,۶۶۱,۶۴۴	بدهی به مدیر صندوق	
۴۳۱,۵۰۹,۳۵۹	۸۵۴,۷۲۷,۰۴۴	ذخیره آبونمان نرم افزار	
۱۳۹,۳۱۲,۹۴۱	۱۳۱,۸۰۶,۱۰۶	ذخیره کارمزد تصفیه	
۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۱,۰۷۱,۱۹۴,۷۹۴		

۱۳- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد		تعداد		
۳۷۹,۴۹۸	۴۶۰,۴۹۲,۶۱۷,۵۰۴	۳۷۹,۴۹۸	۴۷۶,۵۳۶,۷۷۷,۰۹۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰	۴۲,۴۶۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۳,۹۴۹,۶۰۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱۴,۴۹۸	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۴۱۴,۴۹۸	۵۲۰,۴۸۶,۴۹۲,۹۴۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
	۱۸,۸۳۷,۶۵۸,۶۰۸	۱۴,۰۲۲,۰۳۶,۷۵۱	۱۴-۱
	۴,۹۹۶,۳۷۵	(۱۳,۲۴۰,۷۵۹,۲۳۱)	۱۴-۲
	۱۸,۸۴۲,۶۵۴,۹۸۳	۷۸۱,۲۷۷,۵۲۰	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری نیرو	۱۳,۷۲۰,۱۴۹	۹۲,۷۴۱,۲۰۹,۹۶۰	۸۷,۱۸۰,۵۷۲,۳۸۴	۷۰,۴۸۲,۶۶۸	۵,۴۹۰,۱۵۴,۹۰۸	.
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۵,۷۴۸,۰۰۰	۵۸,۰۴۶,۲۹۶,۰۰۰	۵۷,۴۲۴,۹۵۷,۶۱۰	۱۰,۸۸۳,۶۰۲	۶۱۰,۴۵۴,۷۸۸	.
لبنیات کالبر	۱,۵۴۳,۹۷۸	۱۲۹,۴۷۲,۱۶۱,۲۱۰	۱۱۸,۲۹۰,۷۴۳,۶۲۳	۹۸,۳۹۸,۱۰۴	۱۱,۰۸۳,۰۱۹,۴۸۳	.
تولید خاک نوسوز استقلال آباده	۷۸۲,۳۹۲	۱۵,۹۱۱,۸۲۵,۹۳۰	۱۴,۷۶۶,۰۹۹,۰۸۵	۱۲,۰۹۲,۸۵۴	۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۹۱	۸۲۳,۴۳۶,۰۲۹
کاشی صدق سرام استقلال آباده	۷۰۹,۱۶۳	۱۵,۲۹۹,۱۶۸,۴۸۰	۱۴,۹۵۴,۶۸۵,۹۰۳	۱۱,۶۲۷,۲۱۲	۳۳۲,۸۵۵,۳۶۵	۳,۹۲۱,۷۴۴,۷۲۴
صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت	۶۶۹,۳۱۰	۱۳,۲۸۳,۱۲۶,۲۶۰	۱۳,۰۰۱,۵۸۵,۷۳۵	۲,۴۹۰,۵۴۸	۲۷۹,۰۴۹,۹۷۷	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۲۲۰,۵۰۰	۹۷۷,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۵۲۶,۸۳۹	۷۴۳,۰۶۵	(۹۱,۵۰۹,۹۰۴)	۸۰۹,۴۱۸,۰۹۲
صنایع شیمیایی فارس	.	.	.	.	.	۳,۸۴۶,۴۲۲,۳۱۴
س. ساختمانی به نام آوران مهندسی	.	.	.	.	.	(۲۷۶,۰۶۱,۷۷۰)
سرمایه گذاری افتخار سهام	.	.	.	.	.	۲,۲۱۴,۳۲۵,۴۶۲
رهشاد سپاهان	.	.	.	.	.	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰
	۲۳,۳۹۳,۴۹۲	۳۲۵,۳۳۱,۵۴۷,۸۴۰	۳۰۶,۶۸۷,۱۷۱,۱۷۹	۲۰۶,۷۱۸,۰۵۳	۱۸,۸۳۷,۶۵۸,۶۰۸	۱۴,۰۲۲,۰۳۶,۷۵۱

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

(مبالغ به ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴	۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۵۳۸,۱۲۵	۳,۴۶۵,۵۰۰	۴,۹۹۶,۳۷۵	.
اسناد خزانه-م ۳-بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	(۱۳,۲۴۰,۷۵۹,۲۳۱)
	۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۵۳۸,۱۲۵	۳,۴۶۵,۵۰۰	۴,۹۹۶,۳۷۵	(۱۳,۲۴۰,۷۵۹,۲۳۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۳,۰۹۳,۸۵۶,۸۱۷	۱۱,۱۲۵,۷۲۵,۰۶۸	۱۵-۱
۱۵,۱۳۹,۸۳۲,۷۳۱	.	
<u>۳۸,۲۳۳,۶۸۹,۵۴۸</u>	<u>۱۱,۱۲۵,۷۲۵,۰۶۸</u>	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				نام سهام
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
	۱۵,۳۱۵,۹۰۴,۹۴۸	۱۰۰,۸۹۹,۸۵۱	۱۱۷,۳۴۶,۱۵۶,۵۸۱	۱۳۲,۷۶۲,۹۶۱,۳۸۰	۱۷,۷۲۵,۳۶۲	سرمایه گذاری نیرو
۲,۰۷۴,۶۹۷,۷۱۵	۲,۲۵۳,۷۱۹,۰۲۸	۲۹,۹۱۳,۱۳۷	۳۷,۰۷۵,۷۵۸,۵۵۵	۳۹,۳۵۹,۳۹۰,۷۲۰	۷,۶۸۷,۳۸۱	س. صنایع شیمیایی ایران
۹,۱۴۰,۹۸۰,۱۶۷	۱,۴۹۷,۶۹۲,۳۷۰	۵۹,۹۸۶,۴۰۳	۷۷,۳۷۱,۷۹۸,۹۸۷	۷۸,۹۲۹,۶۷۷,۷۶۰	۳,۷۰۹,۰۹۲	کاشی صدف سرام استقلال آباده
	۳۵۹,۵۲۴,۰۶۸	۶,۷۹۸,۴۳۶	۳۵,۸۹۲,۰۰۴,۴۹۶	۳۶,۲۵۸,۳۲۷,۰۰۰	۳,۵۹۱,۰۰۰	صندوق س.با درآمد ثابت کمند
۱,۱۳۸,۰۶۱,۰۹۴	(۲,۲۱۶,۰۱۶,۷۲۹)	۱۶,۲۴۴,۵۰۲	۲۳,۵۷۴,۱۱۷,۱۹۷	۲۱,۳۷۴,۳۴۴,۹۷۰	۱,۸۲۵,۳۰۷	تولید خاک نسوزاستقلال آباده
.	(۷,۳۶۴,۹۴۲,۶۴۹)	۹۴,۰۵۷,۳۹۷	۱۳۱,۰۳۰,۶۱۷,۵۸۲	۱۲۳,۷۵۹,۷۳۲,۳۳۰	۱,۶۴۲,۹۰۱	لبنیات کالبر
.	۹۹۲,۴۴۱,۸۸۳	۳,۱۶۹,۶۸۴	۱۵,۹۰۹,۳۶۷,۴۳۳	۱۶,۹۰۴,۹۷۹,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۰	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
.	۲۸۷,۴۰۲,۱۴۹	۳,۶۰۴,۰۹۸	۴,۴۵۱,۲۲۸,۳۹۳	۴,۷۴۲,۲۳۴,۶۴۰	۲۳۳,۸۳۸	ح. کاشی صدف سرام استقلال آباده
۱۰,۲۳۲,۷۱۲,۹۷۹	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی فارس
۲۳۷,۲۰۲,۵۶۴	.	.	.	.	.	ح.سرمایه گذاری افتخار سهام
۲۷۰,۲۰۲,۲۹۸	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری افتخار سهام
.	
<u>۲۳,۰۹۳,۸۵۶,۸۱۷</u>	<u>۱۱,۱۲۵,۷۲۵,۰۶۸</u>	<u>۳۱۴,۶۷۳,۵۰۸</u>	<u>۴۴۲,۶۵۱,۰۴۹,۲۲۴</u>	<u>۴۵۴,۰۹۱,۴۴۷,۸۰۰</u>		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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
صنایع شیمیایی فارس	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۳۵,۱۷۶,۸۴۶	۲۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰
				۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- 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:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۰	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۱۷-۱
۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹	۶۵۳,۰۳۰,۲۴۱	۱۷-۲
<u>۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹</u>	<u>۷۲۸,۱۳۹,۲۷۹</u>	

سود اوراق مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۴

مرابحه عام دولت ۸۷-ش-خ ۰۳۰۳۰۴

۱۷-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	نام
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سود خالص	نرخ سود	سود خالص			
				درصد		
۴۸,۵۹۴	۱۸۳,۵۸۴,۸۰۰	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی
۵۸۰,۴۸۷,۴۵۰	۱۶۷,۱۹۱,۶۵۲	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱-۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری
۷۶,۱۶۴,۸۹۸	۱۰۴,۶۵۴,۵۰۶	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر
۸۰,۲۵۷,۶۶۲	۴۶,۵۵۸,۳۹۰	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱-۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
۰	۲۱,۲۴۹,۹۵۰	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱-۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری
۱۳۴,۰۲۰,۴۹۷	۱,۸۳۷,۸۶۵	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۴۴۱ بانک کشاورزی
۰	۱۲۷,۹۵۳,۰۷۸	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱-۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری
۴۳,۳۷۲,۲۳۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی
۴,۸۵۲,۹۹۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی
۲,۳۳۶,۲۲۸	۰	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد
۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت
۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	۰	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی
<u>۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹</u>	<u>۶۵۳,۰۳۰,۲۴۱</u>					

صندوق براساس بخشنامه ۹۷/۳۴۴۳۴ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز وارز سود به صورت یکجا شناسایی می نماید.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۱۲۹,۲۲۲,۳۲۳	سایر درآمدها
۳۷,۰۹۳,۷۵۹	۰	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام نماد ننام
۶,۴۹۴,۸۰۰,۶۳۱	۰	جبران هزینه نماد شجم
۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۲۹,۲۲۲,۳۲۳	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۹۹,۵۳۵,۰۴۵	۱,۴۴۹,۹۰۷,۲۹۹	مدیر
۲۶۸,۶۸۷,۰۳۲	۲۲۱,۹۳۱,۶۳۳	متولی
۱۵۹,۹۴۵,۹۲۸	۲۲۸,۴۵۱,۵۰۰	حسابرس
۸۲۸,۱۶۸,۰۰۵	۱,۹۰۰,۲۹۰,۴۳۲	

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۴۵,۶۷۵,۹۸۲	۵۰۳,۹۳۸,۳۵۰	هزینه نرم افزار
۲۲۶,۱۴۷,۴۲۴	۲۸۵,۵۲۵,۰۰۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۱۳۸,۹۹۶,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۹,۱۳۹,۳۵۶	۴۵,۵۵۱,۰۴۳	هزینه تصفیه
۶,۰۴۰,۹۸۲	۱۵,۷۴۵,۴۶۳	هزینه کارمزد بانکی
۹۹۳,۳۳۵,۲۱۹	۹۸۹,۷۵۵,۸۶۴	

۲۱- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۲۴,۸۴۷,۳۲۳	هزینه تسهیلات مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۴۵,۲۵۴,۶۵۸,۳۸۷)	۱,۲۹۳,۸۱۰,۰۰۰
۳۲,۷۹۳,۳۷۹,۷۰۹	(۱۲,۵۵۰,۶۵۰,۰۰۰)
(۱۲,۴۶۱,۲۷۸,۶۷۸)	(۱۱,۲۵۶,۸۴۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
تولید خاک نسوز استقلال آباده	کیاده	۱۱,۷۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰
کاشی صدف سرام استقلال آباده	کصدف	۲۱,۲۸۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نیرو	ونیرو	۷,۴۹۰	۲,۲۰۶,۰۰۰	۱۶,۵۲۲,۹۴۰,۰۰۰
لبنیات غالب	غالب	۷۵,۳۳۰	۲۷۲,۰۰۰	۲۰,۴۸۹,۷۶۰,۰۰۰
		جمع		۴۳,۷۱۷,۷۰۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
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	۷.۶۰%
	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%
	احمد اتحادپور	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۸۴%	۳,۵۰۰	۰.۸۴%
	احمد اتحادپور	دارنده واحد ممتاز	عادی	۰	۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%
				۳۵,۰۰۰	۸.۴۴%	۳۵,۰۰۰	۸.۴۴%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۴۰۸,۱۶۸,۳۰۰)	۲,۵۲۵,۱۶۵,۳۲۶	طی دوره مالی	۱,۴۴۹,۹۰۷,۲۹۹	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان آرمان اقتصاد
(۱۹,۵۷۳,۸۵۳)	(۲۳۸,۲۷۱,۸۰۷)	طی دوره مالی	۲۲۱,۹۳۱,۶۳۳	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰)	(۵۶۳,۷۸۹,۶۹۰)	طی دوره مالی	۲۲۸,۴۵۱,۵۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۲۰,۲۵۰,۱۹۲,۷۰۸	۱,۲۸۳,۲۷۴,۷۷۰	طی دوره مالی	۱۷۹,۷۶۵,۲۳۱,۷۱۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو
(۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵)	(۲,۸۹۷,۵۰۲,۵۶۰)	طی دوره مالی	۴۲۰,۴۲۶,۱۸۱,۶۷۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری پارس ایده بنیان
۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	(۲,۷۷۲,۴۱۸)	طی دوره مالی	۳۴,۵۳۲,۴۱۵,۶۳۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک صنعت و معدن
.	.	طی دوره مالی	.	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
(۱۶,۵۳۰,۵۰۱,۰۰۳)	۱۰۶,۱۰۳,۶۲۱		۶۳۶,۶۲۴,۱۱۹,۴۵۵			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- 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	۵۲۷,۷۸۷,۹۶۱,۹۵۸	۱۸۶,۷۴۵,۹۱۱,۸۸۹	۳۸۹,۹۶۰,۷۶۷,۵۰۰
کل دارایی ها	۵۲۷,۷۸۷,۹۶۱,۹۵۸	۱۸۶,۷۴۵,۹۱۱,۸۸۹	۳۸۹,۹۶۰,۷۶۷,۵۰۰
بدهی های جاری	۷,۳۰۱,۴۶۹,۰۱۳	۶,۰۵۵,۴۱۴,۱۶۹	۵,۴۳۲,۳۸۶,۷۴۷
کل بدهی ها	۷,۳۰۱,۴۶۹,۰۱۳	۶,۰۵۵,۴۱۴,۱۶۹	۵,۴۳۲,۳۸۶,۷۴۷
کل تعهدات	۴۳,۷۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۵۸,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۵۱,۰۱۹,۱۶۹,۰۱۳	۲۷,۹۱۴,۲۶۴,۱۶۹	۲۲۴,۰۲۰,۸۸۶,۷۴۷
نسبت جاری	۱۰.۳۴	۶.۶۹	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۶.۹۹	۰.۰۰	۰.۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)	صنایع شیمیایی فارس (شفارس)	تولید خاک نسوز آبادده (کیاده)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	کاشی صدف سرام (کصدف)	لبنیات کالبر (غالبر)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وفتخار)	جمع
۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۴۵۳,۷۷۶,۷۷۴,۲۸۷	۱۶۸,۹۱۳,۵۹۰,۰۹۲	۰	۲۵,۴۸۵,۵۲۶,۴۲۹	۳۹,۳۲۹,۴۷۷,۵۸۳	۹۶,۳۸۲,۵۰۵,۲۴۵	۱۲۳,۶۶۵,۶۷۴,۹۳۳	۰	۴۵۳,۷۷۶,۷۷۴,۲۸۷
۱۹۷,۶۲۷,۴۰۹,۲۶۹	۶۹,۰۱۹,۰۸۳,۶۱۸	۷,۹۶۸,۳۱۶,۶۶۰	۰	۱۴,۱۶۷,۸۲۱,۵۱۲	۲۵,۴۹۳,۷۰۴,۳۲۲	۱۰,۱۰۹,۵۲۴,۵۸۷	۱۱,۲۷۹,۷۱۶,۵۲۷	۰	۶۹,۰۱۹,۰۸۳,۶۱۸
۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۳,۳۶۶,۴۲۵,۶۸۰	۰	۰	۵۶۴	۳,۱۷۲,۵۰۵,۴۰۰	۴۹,۶۷۸,۳۵۶	۱۴۴,۲۴۱,۳۶۰	۰	۳,۳۶۶,۴۲۵,۶۸۰
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۳۳۹,۶۳۱,۱۸۵	۰	۰	۷۴,۲۳۰,۷۳۲	۷۴,۲۳۰,۷۳۲	۷۴,۲۳۰,۷۳۲	۷۷,۰۷۱,۶۴۵	۰	۳۳۹,۶۳۱,۱۸۵
۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	۱,۲۸۶,۰۴۷,۱۸۸	۰	۰	۰	۲,۷۷۲,۴۱۸	۰	۰	۰	۱,۲۸۶,۰۴۷,۱۸۸
۵۴۸,۴۸۵,۶۸۱,۸۰۰	۵۲۷,۷۸۷,۹۶۱,۹۵۸	۱۷۸,۲۰۵,۰۴۸,۸۶۶	۰	۳۹,۷۲۷,۵۷۹,۲۳۷	۶۸,۰۷۲,۶۹۰,۴۵۵	۱۰۶,۶۱۵,۹۳۸,۹۲۰	۱۳۵,۱۶۶,۷۰۴,۴۷۵	۰	۵۲۷,۷۸۷,۹۶۱,۹۵۸
۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۲,۹۰۳,۰۴۷,۳۹۶	۰	۰	۰	۲,۷۷۲,۴۱۸	۰	۰	۰	۲,۹۰۳,۰۴۷,۳۹۶
۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۳,۳۲۷,۲۲۶,۸۲۳	۴۰۱,۱۷۰,۸۸۹	۰	۳۰۱,۶۴۷,۵۹۹	۵۸۷,۴۹۷,۸۷۹	۸۰۲,۱۷۷,۶۳۰	۱,۲۳۴,۷۳۲,۸۲۶	۰	۳,۳۲۷,۲۲۶,۸۲۳
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۱,۰۷۱,۱۹۴,۷۹۴	۰	۰	۱۹۹,۶۰۹,۳۵۱	۲۰۹,۷۹۸,۸۱۳	۲۲۱,۲۶۲,۴۱۹	۲۳۲,۸۴۴,۲۴۷	۰	۱,۰۷۱,۱۹۴,۷۹۴
۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۷,۳۰۱,۴۶۹,۰۱۳	۰	۰	۵۰۱,۲۵۶,۹۵۰	۸۰۰,۰۶۹,۱۳۰	۱,۰۲۳,۴۴۰,۰۴۹	۴,۳۶۷,۸۵۲,۰۵۱	۰	۷,۳۰۱,۴۶۹,۰۱۳
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۵۲۰,۴۸۶,۴۹۲,۹۴۵	۱۷۷,۵۹۶,۱۹۸,۰۳۳	۰	۳۹,۲۲۶,۳۲۲,۲۸۷	۶۷,۲۷۲,۶۲۱,۳۲۵	۱۰۵,۵۹۲,۴۹۸,۸۷۱	۱۳۰,۷۹۸,۸۵۲,۴۲۴	۰	۵۲۰,۴۸۶,۴۹۲,۹۴۵
۱,۲۱۳,۴۲۶	۱,۲۵۵,۷۰۳	۴۲۸,۴۶۱	۰	۹۴,۶۳۶	۱۶۲,۲۹۹	۲۵۴,۷۴۸	۳۱۵,۵۶۰	۰	۱,۲۵۵,۷۰۳

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا 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 داریی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

جمع	جمع	سرمایه گذاری لیبیت کالبر (ظالبر)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وقفخار)	کاشی صدف سرام آباذه (کصدف)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	تولید خاک نسوز آباذه (کیاذه)	صنایع شیمیایی فارس (شفتارس)	سرمایه گذاری نیرو (نیرو)
۷۸۱,۲۷۷,۵۲۰	۱۸,۸۴۲,۶۵۴,۸۸۳	۱۱,۰۸۲,۹۹۵,۱۹۴	-	۳۲۲,۸۵۵,۴۳۹	۱۹۵,۳۰۸,۸۹۵	۱,۱۳۳,۶۴۴,۰۳۷	-	۶,۰۹۷,۸۶۱,۴۹۸
۳۸,۲۳۳,۶۸۹,۵۴۸	۱۱,۱۲۵,۷۱۵,۰۶۸	(۷,۳۴۴,۹۴۲,۶۶۹)	-	۲,۵۲۵,۱۸۱,۸۴۹	۲,۲۵۳,۷۱۹,۰۲۸	(۱,۴۷۳,۶۴۲,۱۸۰)	-	۱۵,۶۷۵,۴۲۹,۰۲۰
-	۷۷۸,۶۴۵,۹۵۸	-	-	-	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	-	۷۰۳,۵۴۶,۹۲۰	-
۹۲۱,۵۴۰,۵۴۹	۶۵۳,۰۳۰,۲۴۱	۲۱,۲۴۹,۵۵۰	۱,۸۳۷,۸۶۵	۱۸۳,۵۸۴,۸۰۰	۱۶۷,۱۹۱,۶۵۲	۱۰۴,۶۵۴,۵۰۶	۴۴۵۵۸۳۰	۱۲۷,۹۵۳,۰۷۸
۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۲۹,۲۲۲,۳۲۳	۷,۲۱۸,۴۱۱	-	۲,۷۹۹,۶۵۷	۱۱۹,۲۰۴,۲۲۴	۳۱	-	-
۴۶,۴۸۸,۴۰۲,۰۰۷	۳۱,۵۲۹,۱۷۸,۵۷۳	۳,۷۴۶,۵۲۰,۹۰۶	۱,۸۳۷,۸۶۵	۳,۰۵۴,۲۱۱,۷۵۵	۴,۸۱۰,۵۲۲,۸۳۷	(۷۵۰,۳۷۳,۶۰۶)	۷۵۰,۰۹۵,۳۱۰	۲۱,۹۰۱,۲۴۳,۵۱۶
(۸۳۸,۱۶۸,۰۰۵)	۱,۹۴۵,۸۴۱,۴۷۵	۶۵۹,۵۱۳,۰۸۹	۸۷,۰۰۷,۳۴۴	۳۸۴,۶۵۵,۳۴۱	۲۱۷,۰۷۶,۵۳۵	۱۵۹,۳۱۳,۲۵۳	۲۱,۹۲۸,۲۹۴	۴۰۶,۳۷۷,۵۶۹
(۹۹۳,۳۵۰,۲۱۹)	۹۲۸,۴۵۹,۳۵۸	۱۷۸,۷۳۳,۷۱۰	۸۱,۰۷۸,۴۸۸	۱۷۵,۸۵۱,۵۴۰	۱۷۵,۸۵۱,۵۴۰	۱۷۵,۸۵۱,۵۴۰	-	۱۴۱,۱۰۲,۵۴۰
۴۴,۷۶۶,۸۹۸,۷۸۳	۲۸,۷۵۴,۹۷۷,۷۴۰	۲,۹۰۸,۲۸۴,۱۰۷	(۱۶۶,۲۴۸,۰۱۷)	۲,۴۹۳,۹۱۴,۸۷۴	۲,۴۰۷,۷۰۴,۷۶۲	(۱۰۷,۰۵۳۸,۳۹۹)	۷۲۸,۱۶۷,۰۱۶	۲۱,۳۵۳,۷۹۳,۴۰۷
-	(۴۰,۵۹۲,۷۸۶)	(۳,۳۷۰,۸۷۹)	(۱۷۲,۴۲۰)	(۴,۸۵۴,۹۸۳)	(۷۱۸,۳۰۰)	(۵۱۱,۳۰۰)	(۹۹۳,۹۰۰)	(۳۹,۹۷۱,۹۹۴)
۴۴,۷۶۶,۸۹۸,۷۸۳	۲۸,۳۶۲,۱۹۰,۹۵۴	۲,۹۰۴,۹۱۳,۲۲۸	(۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷)	۲,۴۸۹,۰۵۹,۸۹۱	۲,۴۰۶,۸۸۶,۴۰۲	(۱۰,۷۱۰,۴۹,۵۹۹)	۷۲۷,۱۷۴,۱۱۶	۲۱,۳۲۳,۸۲۱,۴۱۳

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد اربکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صورت گردش خالص دارایی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

جمع	جمع	سرمایه گذاری لیبیت کالبر (ظالبر)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وقفخار)	کاشی صدف سرام آباذه (کصدف)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	تولید خاک نسوز آباذه (کیاذه)	صنایع شیمیایی فارس (شفتارس)	سرمایه گذاری نیرو (نیرو)
جمع	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۱۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۵۰۲,۴۶۲,۵۱۷,۵۰۴	۱۷۵,۴۴۴,۵۸۹,۱۹۶	۱۳۹,۴۴۳	-	-	۱۰۳,۳۱۰,۳۳۸,۹۹۵	۷۵,۱۰۵	۶۶,۸۶۵,۷۳۴,۹۲۳
۲۶۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۸۵,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷	-	۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷	-	-	-	-	-
۴۴,۶۶۶,۸۹۸,۷۸۳	۲۸,۶۱۴,۳۸۴,۹۵۴	۲,۹۰۴,۹۱۳,۲۲۸	(۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷)	۲,۴۸۹,۰۵۹,۸۹۱	۲,۴۰۶,۸۸۶,۴۰۲	(۱۰,۷۱۰,۴۹,۵۹۹)	۷۲۷,۱۷۴,۱۱۶	۲۱,۳۲۳,۸۲۱,۴۱۳
(۱۲,۴۶۱,۲۷۸,۶۷۸)	(۱۱,۳۵۴,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۵۰,۶۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱,۲۹۳,۸۱۰,۰۰۰
۳۳۶,۲۰۰,۹۷۵,۱۱۱	۵۲,۰۴۸,۴۴۴,۹۵۴	۱۳۰,۷۹۸,۸۵۲,۴۲۸	۱۰۴,۳۴۳	-	-	۱۰۵,۵۹۲,۴۹۸,۸۷۶	۷۵,۱۰۵	۶۷,۲۷۲,۱۲۱,۳۲۵

خالص دارایی های ارحمدی سرمایه گذاری اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سین حساب سود و زیان تعدد وقفخار

سود (زیان) خالص

تعداد بلیت