

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۲/۰۴

شماره: ۱۱۲۸-۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

اتحاد بازار سرمایه

ثبت: ۵۱۱۶۹

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

متولی محترم صندوق سرمایه گذاری اتحاد بازار سرمایه

موضوع: ارسال صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

باسلام

احتراماً به پیوست ۴ نسخه صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه جهت

استحضار تقدیم می گردد.

با تقدیم و احترام

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

اتحاد بازار سرمایه

ثبت: ۵۱۱۶۹

مهر و ثبت
شماره ثبت ۵۸۹

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

ت. ۰۲۱ ۳۱۵۵۰۰۰۰ (۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۳-۱ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	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 ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۲۱) ۸۸۳۱۵۵۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۲۸۹,۱۵۹,۷۲۴,۰۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۴۲,۶۹۱,۲۱۹,۶۲۶	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	۵۱,۲۷۸,۱۹۰	۷	حساب های دریافتی
۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	۳۷	۸	جاری کارگزاران
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	.	۹	سایر دارایی ها
۵۴۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰	۳۳۱,۹۰۲,۲۲۱,۸۶۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۴,۳۵۸,۴۲۰	۸	جاری کارگزاران
۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۱,۳۸۶,۷۳۲,۷۴۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	.	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۶۰۲,۰۲۴,۱۰۸	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۱,۹۹۳,۱۱۵,۲۷۷		جمع بدهی ها
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۳۲۹,۹۰۹,۱۰۶,۵۸۶	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۲۱۳,۴۲۶	۱,۲۶۸,۳۶۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸	۳۸,۶۳۷,۷۲۵,۴۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	۱۲,۱۲۵,۲۲۷,۹۲۹
سود سهام	۱۶	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب	۱۷	۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳	۲,۱۹۲,۹۵۸,۰۸۴
سایر درآمدها	۱۸	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰
جمع درآمدها		۲۳,۶۱۷,۳۰۱,۶۴۰	۶۲,۲۰۷,۶۲۸,۴۳۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳,۷۹۶,۱۹۳,۶۱۴	۲,۲۰۰,۲۸۰,۷۲۹
سایر هزینه ها	۲۰	۱,۸۸۲,۳۳۵,۳۸۳	۱,۲۸۷,۵۰۶,۵۲۱
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۷,۹۳۸,۷۷۲,۶۴۳	۵۸,۷۱۹,۸۴۱,۱۸۵
هزینه های مالی	۲۱	(۲۹,۹۳۱,۸۳۲)	-
سود (زیان) خالص		۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱	۵۸,۷۱۹,۸۴۱,۱۸۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲.۳۴٪	۱۳.۹۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		۳.۳۹٪	۳.۳۳٪

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۱۴,۴۹۸	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۱۴۹,۷۵۰	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		-	۲۶۷,۵۳۸	۲۶۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۱۵۴,۳۹۳	(۱۵۴,۳۵۵,۶۹۷,۰۴۵)	(۸۵,۱۴۱)	(۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	
پشت حساب سود و زیان نماد و قفشار		۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷			
سود (زیان) خالص		۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱		۴۴,۶۴۶,۸۹۸,۷۸۳	
تعدیلات	۲۲	(۳۶,۷۷۲,۹۸۵,۱۷۱)		(۱۲,۴۶۱,۲۷۸,۶۷۸)	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۶۰,۱۰۵	۳۲۹,۹۰۹,۱۰۶,۵۸۶	۳۳۲,۱۴۷	۳۳۶,۲۶۰,۹۷۵,۱۷۱	

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

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

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

اتحاد بازار سرمایه
ثبت: ۰۱۱۶۹

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

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 مفتاح - 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، در مجمع 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
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 مفتاح 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، نیش 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٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 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	معادل ۵ درصد 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 مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

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

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

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

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرسی راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۱۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد 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

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

صنعت	نماد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سایر محصولات کانی غیرفلزی (فرابورسی)	کناده	۲۳,۶۸۹,۲۲۰,۸۷۶	۷,۲۰٪	۲۴,۶۷۶,۸۵۱,۶۴۹	۴,۸٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (بورس)	سپر	۱۸,۰۷۳,۷۲۱,۸۴۶	۵,۴۴٪	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۵	۵,۶٪
کاشی و سرامیک	کصدف	۸۸,۹۱۲,۹۹۳,۱۲۹	۲۳,۱۷٪	۶۳,۰۸۱,۴۶۲,۲۰۱	۱۲,۳٪
حوضه برقیه گار بخار و آب گرم	ویوق	۱۵۷,۳۱۸,۹۴۹,۲۵۸	۵۱,۳۰٪	-	۰,۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (بورس)	غایر	-	۰,۰۰٪	۱۵۵,۳۵۱,۷۵۴,۲۸۷	۳۰,۳٪
محصولات شیمیایی (بورس)	شیراز	-	۰,۰۰٪	۳۶,۳۱۰,۴۲۰,۹۱۳	۶,۸٪
انرژی های نو (بورس)	شام	-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
سرمایه گذاری ها (فرابورسی)	پودتار	-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
حمل و نقل (فرابورسی)	جرهشا	-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
		۲۸۷,۹۹۴,۸۸۵,۱۰۹	۸۷,۱۱٪	۳۰۷,۶۸۶,۳۰۲,۲۹۶	۵۹,۷۴٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۴۲,۶۹۱,۲۱۹,۶۲۶	۶-۱
۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۴۲,۶۹۱,۲۱۹,۶۲۶	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
				درصد	
۱.۰۹٪	۵,۵۹۶,۲۲۴,۹۲۳	۵.۴۸٪	۱۸,۱۹۶,۳۸۵,۹۳۱	ماه شمار ۱۰/	سپرده کوتاه مدت ۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر
۵.۸۱٪	۲۹,۸۰۴,۷۸۵,۵۷۴	۶.۸۲٪	۲۲,۶۲۵,۵۵۵,۶۸۵	ماه شمار ۱۰/	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی
۲۳.۳۷٪	۱۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۶٪	۱,۸۶۹,۲۷۸,۰۱۰	ماه شمار ۱۰/	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری
۰.۰۵٪	۲۶۵,۲۸۰,۱۷۰	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰/	بانک کشاورزی شعبه طالقانی ۱۰۰۰۴۶۴۴۴۱
۱.۰۹٪	۵,۵۹۴,۷۴۰,۲۹۸	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰/	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
۱.۸۰٪	۹,۲۳۰,۸۶۶,۴۰۲	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰/	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری
۵.۲۹٪	۲۷,۱۳۵,۴۱۰,۹۰۲	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰/	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری
۳۸.۴۹٪	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۱۲.۸۶٪	۴۲,۶۹۱,۲۱۹,۶۲۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

پادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل (۱)	تنزیل شده	تنزیل نشده
۷-۱	۵۱,۲۷۸,۱۹۱	(۱)	۵۱,۲۷۸,۱۹۰	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲
سود سهام دریافتنی	۰	۰	۰	۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵
سایر حساب های دریافتنی	۵۱,۲۷۸,۱۹۱	(۱)	۵۱,۲۷۸,۱۹۰	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	برج تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
۵۱,۲۷۷,۵۹۱	۲۵/	۵۱,۲۷۷,۵۹۱	۴۶,۸۷۸,۶۹۹
۶۰۰	۲۵/	۵۹۹	۵۳۳
۰	۲۵/	۰	۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶
۰	۲۵/	۰	۱۲۴,۴۷۷,۴۸۴
۰	۲۵/	۰	۰
۵۱,۲۷۸,۱۹۱		۵۱,۲۷۸,۱۹۰	۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۷-۱ سود سهام دریافتنی

کابینه هدف سهام استقلال آباده

تولید واحد نسوز استنابل آماده

س صنایع شیمیایی ایران

لشانه کاسر

س ساختمان ب نام آوران مهندسی

۸ جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
کارگزاری ها	مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار ابتدای دوره	مانده بستانکار انتهای دوره
کارگزاری اندیشه بیشو نماد (شفارس)	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری پارس ایده بیان نماد (شفارس)	۳۷	۰	۰	۰	۰
کارگزاری اندیشه بیشو نماد (کباده)	۶,۲۳۱,۰۸۴,۷۹۵	۰	۲۶,۷۹۷,۳۵۹,۶۶۵	۰	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (شیراز)	۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	۰	۴۶,۲۹۷,۲۹۶,۳۳۸	۰	۰
کارگزاری اندیشه بیشو نماد (عسرا)	۰	۰	۱۳,۴۶۸,۷۶۲,۱۱۰	۱۱۷,۷۶۸,۴۴۴	۰
کارگزاری پارس ایده بیان نماد (شیراز)	۰	۰	۲,۷۷۲,۴۴۷	۰	۰
کارگزاری اندیشه بیشو نماد (کسودت)	۰	۰	۵۴,۲۳۵,۷۱۵,۰۰۸	۰	۰
کارگزاری اندیشه بیشو نماد (عالم)	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	۰	۰	۰	۰
کارگزاری پارس ایده بیان نماد (عالم)	۰	۰	۳۷۶,۰۳۷,۰۰۷,۴۹۱	۳۵,۲۱۴,۵۳۲,۰۳۵	۰
کارگزاری اندیشه بیشو نماد (عالم)	۰	۰	۴۹۹,۰۰۴,۷۰۴,۶۸۸	۰	۰
کارگزاری اندیشه بیشو نماد (سرو)	۱۵,۸۷۴,۷۷۶,۰۸۹	۷۲,۰۱۱,۶۵۵,۷۷۹	۱,۵۴۸,۷۸۳,۸۱۴,۰۸۱	۱,۴۹۴,۲۶۵,۵۳۰,۵۶۴	۱,۴۹۴,۲۶۵,۵۳۰,۵۶۴

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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره
۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	۰	۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	۰
۴۸۷,۷۰۴,۱۹۳	۰	۴۸۷,۷۰۴,۱۹۳	۰
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۰	۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۰

مخارج غصبیت در کانون ها

مخارج انونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۱۸۴,۱۹۳,۷۱۵		۸۳۷,۰۱۷,۰۴۴	
۱۹,۵۷۳,۸۵۳		۱۶۰,۶۵۸,۵۶۹	
۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰		۳۸۹,۰۵۷,۱۳۶	
۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸		۱,۳۸۶,۷۳۲,۷۴۹	

مدیر صندوق - سیدگردان آرمان اقتصاد
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰		۰	
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰		۰	

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸۴,۶۶۱,۶۴۴		۰	
۴۳۱,۵۰۹,۳۵۹		۲۷۳,۰۵۹,۹۸۳	
۱۳۹,۳۱۲,۹۴۱		۹۵,۱۲۶,۱۲۵	
		۲۳۳,۸۳۸,۰۰۰	
۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴		۶۰۲,۰۲۴,۱۰۸	

بدهی به مدیر صندوق
ذخیره آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی برای واریزی نامشخص

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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد		تعداد	
۴۶۰,۴۹۲,۶۱۷,۵۰۴		۲۸۵,۵۱۶,۲۰۳,۷۴۵	
۳۷۹,۴۹۸		۲۲۵,۱۰۵	
۴۲,۴۶۹,۹۱۰,۰۰۰		۴۴,۳۹۲,۹۱۵,۰۰۰	
۳۵,۰۰۰		۳۵,۰۰۰	
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴		۳۲۹,۹۰۹,۱۰۶,۵۸۶	
۴۱۴,۴۹۸		۲۶۰,۱۰۵	

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

مسودہ (ریاں) قریشی اور اقی بھاداری نے شرح ویر امت:

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

بازداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱-۱۴	۱۲,۳۵۴,۷۲۰,۳۳۳	۳۵,۲۲۱,۹۸۱,۹۷۵
۲-۱۴	۴,۹۹۶,۳۷۵	۳,۴۱۵,۷۴۳,۴۵۹
	۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸	۳۸,۶۳۷,۷۲۵,۴۳۴

(مبالغ به ریال)

سود(زبان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس
سود (زبان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

نام شرکت	تعداد	نهای فروش	ارزش دهبری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان)؛ فروش
سرمایه گذاری نیرو	۲۸,۵۶۲,۶۱۸	۱۷۴,۷۶۹,۹۴۶,۴۵۵	۱۵۶,۵۵۶,۲۱۶,۴۱۱	۱۳۲,۸۲۳,۷۲۱	۱۸,۰۸۰,۹۰۶,۳۲۳	۰
صندوقی س نا در آمد ثابت گمشد	۹۰,۴۸۰,۰۰۰	۹۱,۴۰۲,۹۹۶,۰۰۰	۸۹,۴۵۴,۳۵۳,۲۳۳	۱۷,۱۲۷,۸۹۷	۱,۹۰۸,۵۱۸,۵۶۶	۰
ح کاشی صدف مرام استقلال آباده	۲۳۳,۸۳۸	۴,۸۶۷,۸۰۵,۶۴۴	۵,۲۸۴,۳۸۲,۸۹۹	۰	۴۱۶,۵۷۷,۲۵۳	۰
لبنیات کالبر	۳,۵۷۰,۵۰۳	۲۶۶,۱۹۳,۴۴,۸۲۰	۲۷۸,۴۱۴,۸۵۸,۲۰۹	۱۱۸,۴۴۱,۹۷۸	(۱۲,۲۴۰,۴۵۵,۳۶۷)	۳,۸۹۰,۷۹۴,۹۳۶
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۷۸۲,۳۹۲	۱۵,۹۱۱,۸۲۵,۹۳۰	۱۴,۷۶۶,۰۹۹,۰۸۵	۱۲,۰۹۲,۸۵۴	۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۹۱	۶,۸۹۶,۶۶۱,۱۶۶
کاشی صدف مرام استقلال آباده	۷۰۹,۱۶۳	۱۵,۲۹۹,۱۶۸,۴۸۰	۱۴,۹۵۴,۶۸۵,۹۰۳	۱۱,۶۲۷,۲۱۲	۳۳۲,۸۵۵,۳۶۵	۸,۶۹۴,۷۵۲,۸۱۶
صندوقی س سپر سرمایه بنادر ثابت	۱,۴۸۸,۳۱۰	۳۱,۱۴۶,۳۵۳,۲۶۰	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۸	۵,۸۳۹,۸۹۲	۲,۳۲۹,۵۴۲,۲۰۰	۱۱۱,۱۶۰,۴۴۴
س. صنایع شیمیایی ایران	۷,۹۰۷,۸۸۱	۳۸,۷۳۸,۱۷۰,۵۶۱	۳۸,۱۴۴,۲۸۵,۲۹۴	۷۴۴,۰۶۵	۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲	۴,۰۶۲,۴۸۰,۰۵۵
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۹۳,۷۱۱,۲۷۴
س. ساختمان به نام آروان مهندسی	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۶,۰۶۱,۷۷۰)
سرمایه گذاری افتخار سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۴,۰۳۱,۸۲۵
ح. سرمایه گذاری افتخار سهام	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۸,۸۶۰,۶۷۱)
رهشاد سپاهان	۵۲,۳۰۲,۷۰۵	۶۳۸,۳۲۹,۲۹۳,۱۵۲	۶۲۶,۴۸۵,۸۳۴,۳۰۲	۲۹۸,۹۰۶,۶۱۹	۱۲,۳۵۴,۷۲۰,۴۳۳	۳۵,۲۲۱,۸۸۱,۹۷۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه عام دولت ۸۷، ش. ۳۰۳۰۴	۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۵۳۸,۱۲۵	۳,۴۶۵,۵۰۰	۴,۹۹۶,۳۷۵	۳,۴۱۵,۷۴۳,۴۵۹
امداد خزانة ۳م، ۳۰۴۹۹	۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۵۳۸,۱۲۵	۳,۴۶۵,۵۰۰	۴,۹۹۶,۳۷۵	۳,۴۱۵,۷۴۳,۴۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پادداشت	۱۵۰۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	۱۱,۷۶۹,۸۰۷,۶۸۲
سود (زیان) تحقق یافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۳۵۵,۴۲۰,۲۴۷
	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	۱۲,۱۲۵,۲۲۷,۹۲۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری نیرو	۳۲,۸۲۰,۲۷۰	۱۷۰,۴۰۲,۸۴۱,۸۴۰	۱۵۷,۳۱۸,۹۴۹,۲۵۸	۱۲۹,۵۰۶,۱۶۰	۱۲,۹۵۴,۳۸۶,۴۲۲	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۱۶,۷۸۸,۲۴۰
کاشی صدف سرام استقلال آینده	۳,۹۴۲,۹۳۰	۷۶,۹۶۵,۹۹۳,۶۰۰	۸۲,۶۷۳,۴۴۲,۶۳۳	۵۸,۴۹۴,۱۵۵	(۵,۵۵۵,۹۴۳,۱۸۹)	(۹۶۸,۹۹۷,۳۳۸)
صنایع س. با درآمد ثابت گنبد	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱۸,۰۷۰,۶۸۹,۰۰۰	۱۶,۶۹۹,۳۷۵,۱۹۲	۳,۳۸۸,۴۵۴	۱,۳۶۷,۹۲۵,۵۵۴	۰
نولید. خاکس سیوراستقلال آینده	۱,۸۲۵,۳۰۷	۲۳,۹۲۹,۷۷۴,۷۷۰	۲۳,۵۷۴,۱۱۷,۱۹۷	۱۸,۱۸۶,۶۳۰	۳۳۷,۴۷۰,۹۴۴	۲۲۷,۳۳۴,۰۶۰
گسارت کالبر	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۲,۸۵۱,۷۶۰
صندوق س. میر سرمایه بیدار- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۳۴۳,۲۹۵
ح. کاشی صدف سرام استقلال آینده	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۵۱,۰۴۴,۵۰۶
ح. سرمایه گذاری افشار سهام	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۵۵,۴۹۸,۴۶۲)
سرمایه گذاری افشار سهام	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۳۰,۱۵۸,۳۷۹)
		۲۸۹,۳۶۹,۲۹۹,۲۱۰	۲۸۰,۰۶۵,۸۸۴,۲۸۰	۲۰۹,۵۷۵,۱۹۹	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	۱۱,۷۶۹,۸۰۷,۶۸۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)						
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
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
صنایع شیمیایی فارس	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۳۵,۱۷۶,۸۴۶	۲۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰
				۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰
						۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸
						۲,۷۱۹,۸۲۲,۵۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توشیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

تاریخ به روز رسانی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود اوراق بهادار	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۳۰,۷۸۸,۶۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۲۴۵,۹۷۸,۶۰۵	۲,۱۶۲,۱۶۹,۶۵۳
	<u>۱,۳۲۱,۰۸۷,۶۴۳</u>	<u>۲,۱۹۲,۹۵۸,۲۸۴</u>

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق بهادار، اوراق سپرده نویسی به شرح زیر می باشد.

تاریخ به روز رسانی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تاریخ سپرده	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷۰۰/۰۰/۰۰
برخ سود	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۳۰,۷۸۸,۶۳۱
خالص سود	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷۰۰/۰۳/۰۴

مزانچه عام دولت ۸۷-ش ۰۳/۰۳/۰۴

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

نام	تاریخ سپرده	برخ سود	سود خالص	مهر به تیریل	سود خالص
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۳۱۸,۹۸۹,۹۹۵
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۹۳۲,۷۲۰,۵۴۴
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۲۴۵,۲۹۵,۲۲۷
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۲۲۹,۱۷۶,۳۴۵
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۳۳۵,۵۳۸,۸۹۲
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۴۳,۳۷۲,۳۴۰
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۴,۸۵۲,۹۹۰
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۲,۲۳۶,۲۲۸
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۰
مهر ۱۳۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۷۵,۵۱۱,۵۶۶	۰	۲,۱۶۲,۱۶۹,۶۵۳

تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
تاریخ به روز رسانی: ۱۴۰۳/۰۳/۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۰	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	
۳۷,۰۹۳,۷۵۹	۰	
۶,۴۹۴,۸۰۰,۶۳۱	۰	
۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	

سایر درآمدها

بارگشت هزینه تنزیل سود سهام نماد ثنام

جبران هزینه نماد شجم

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۱۸۵,۷۳۳,۶۶۴	۲,۷۹۴,۳۵۸,۵۸۱	مدیر
۶۹۵,۱۳۲,۸۸۵	۴۳۸,۳۷۷,۵۸۳	متولی
۳۱۹,۴۱۴,۱۸۰	۵۶۳,۴۵۷,۴۵۰	حسابرس
۲,۲۰۰,۲۸۰,۷۲۹	۳,۷۹۶,۱۹۳,۶۱۴	

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۹۱,۸۸۴,۲۴۲	۱,۰۳۱,۵۸۴,۰۰۳	هزینه نرم افزار
۴۲۶,۸۲۵,۵۵۴	۴۵۸,۳۹۷,۶۳۷	هزینه آژانس ترافیک
۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۰,۱۴۲,۲۱۰	۸۴,۸۵۹,۷۵۴	هزینه تسهیل
۲۲,۳۲۳,۰۴۰	۳۱,۰۴۵,۹۸۹	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۸۷,۵۰۶,۵۲۱	۱,۸۸۲,۳۳۵,۳۸۳	

۲۱- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۲۹,۹۳۱,۸۳۲	هزینه تسهیلات مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات

حالت تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری نه شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۶۹,۱۶۸,۵۵۹,۱۷۵)	۱,۲۹۳,۸۱۰,۰۰۰
۲۴,۵۳۳,۷۶۴,۷۰۹	(۳۸,۰۶۶,۷۹۵,۱۷۱)
(۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)	(۳۶,۷۷۲,۹۸۵,۱۷۱)

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 نه شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
سرمایه گذاری نیرو	نیرو	۵,۱۹۲	۳,۳۰۹,۰۰۰	۱۷,۱۸۰,۳۲۸,۰۰۰
			جمع	۱۷,۱۸۰,۳۲۸,۰۰۰

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

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۰٪	۳۱,۵۰۰	۹۰٪	۳۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	۰	۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	سدگردان آرمان اقتصاد	
۱۰٪	۳,۵۰۰	۱۰٪	۳,۵۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	احمد اتحادپور	
۰٪	۰	۰٪	۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	احمد اتحادپور	
۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰				

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله			
سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۷۹۴,۳۵۸,۵۸۱	طی دوره مالی	(۸۳۷,۰۱۷,۰۴۴)	(۱,۴۰۸,۱۶۸,۳۰۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۴۳۸,۳۷۷,۵۸۳	طی دوره مالی	(۱۶۰,۶۵۸,۵۶۹)	(۱۹,۵۷۳,۸۵۳)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۶۳,۴۵۷,۴۵۰	طی دوره مالی	(۳۸۹,۰۵۷,۱۳۶)	(۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰)
کارگزاری اندیشه پینش پیشرو	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۲۰۷,۶۶۷,۶۳۳,۹۹۳	طی دوره مالی	(۴,۳۵۸,۴۲۰)	۲۰,۲۵۰,۱۹۲,۷۰۸
کارگزاری پارس ایده بنیان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۷۱۶,۸۶۵,۶۰۶,۸۴۱	طی دوره مالی	۳۷	(۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵)
کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۹۲,۸۶۷,۳۱۱,۹۴۳	طی دوره مالی	.	۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷
کارگزاری صبا تامین	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	.	طی دوره مالی	.	.
			۲,۰۲۱,۱۹۶,۷۴۶,۳۹۱		(۱,۳۹۱,۰۹۱,۱۳۲)	(۱۶,۵۳۰,۵۰۱,۰۰۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۳۳۱,۹۰۲,۲۲۱,۸۶۳	۱۱۶,۶۵۷,۴۱۰,۰۵۱	۲۴۵,۱۳۸,۹۲۱,۱۸۸
کل دارایی ها	۳۳۱,۹۰۲,۲۲۱,۸۶۳	۱۱۶,۶۵۷,۴۱۰,۰۵۱	۲۴۵,۱۳۸,۹۲۱,۱۸۸
بدهی های جاری	۱,۹۹۳,۱۱۵,۲۷۷	۱,۷۱۴,۸۹۷,۰۴۳	۱,۵۷۵,۷۸۷,۹۲۶
کل بدهی ها	۱,۹۹۳,۱۱۵,۲۷۷	۱,۷۱۴,۸۹۷,۰۴۳	۱,۵۷۵,۷۸۷,۹۲۶
کل تعهدات	۱۷,۱۸۰,۳۲۸,۰۰۰	۸,۵۹۰,۱۶۴,۰۰۰	۸۵,۹۰۱,۶۴۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها	۱۹,۱۷۳,۴۴۳,۲۷۷	۱۰,۳۰۵,۰۶۱,۰۴۳	۸۷,۴۷۷,۴۲۷,۹۲۶
نسبت جاری	۱۷,۳۱	۱۱,۳۲	۰,۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۹,۶۲	۰,۰۰	۰,۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاشی صدف سرام (کسوف)	تولید خاک نسوز آباد (کیاده)	صنایع شیمیایی فارس (شفسارس)	سرمایه گذاری نیرو (ونیر)
جمع	جمع				
۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۲۸۹,۱۵۹,۷۲۴,۰۱۰	۷۶,۹۰۷,۴۹۹,۴۴۰	۲۳,۹۱۱,۵۸۸,۱۴۰	.	۱۸۸,۴۴۰,۶۳۶,۴۲۵
۱۹۷,۶۲۷,۴۰۹,۲۶۹	۴۲,۶۹۱,۲۱۹,۶۲۶	۲۲,۶۲۵,۵۵۵,۶۸۵	۱۸,۱۹۶,۳۸۵,۹۳۱	.	۱,۸۶۹,۲۷۸,۰۱۰
۵۰,۴۲,۶۸۲,۹۵۴	.	.	.	.	.
۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۵۱,۲۷۸,۱۹۰	۵۱,۲۷۷,۵۹۰	۶۰۰	.	.
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	.	.	.	.	.
۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۱۴	۳۷	.	.	۳۷	.
۵۴۸,۴۸۵,۶۸۱,۸۰۰	۳۳۱,۹۰۲,۲۲۱,۸۶۳	۹۹,۵۸۴,۳۳۲,۷۱۵	۴۲,۱۰۷,۹۷۴,۶۷۱	۳۷	۱۹۰,۲۰۹,۹۱۴,۴۳۵
۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۳۵۱,۱۰۴,۰۸۸	.	۳۴۶,۷۴۵,۶۶۹	.	۴,۳۵۸,۴۱۹
۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۱,۴۰۸,۱۷۳,۱۸۹	۵۱۵,۴۳۳,۷۷۸	.	.	۸۹۲,۷۳۹,۴۱۱
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	.	.	.	.	.
۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۲۳۳,۸۳۸,۰۰۰	۲۳۳,۸۳۸,۰۰۰	.	.	.
۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۱,۹۹۳,۱۱۵,۲۷۷	۷۴۹,۲۷۱,۷۷۸	۳۴۶,۷۴۵,۶۶۹	.	۸۹۷,۰۹۷,۸۳۰
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۳۲۹,۹۰۹,۱۰۶,۵۸۶	۹۸,۸۳۵,۰۶۰,۹۳۷	۴۱,۷۶۱,۲۲۹,۰۰۲	۳۷	۱۸۹,۳۱۲,۸۱۶,۶۰۵
۱,۲۱۳,۴۲۶	۱,۲۶۸,۳۶۹	۳۷۹,۹۸۱	۱۶۰,۵۵۵	.	۷۲۷,۸۳۲

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 در واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) حوالہ جملہ کے تفصیل کے مطابق بازار محدود ہے

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مباحث به رمال)

دوره عالی شش ماهه

مسبى ١٤٠٩/١٢/٢٩

[illegible]

درآمدها

$$(\alpha, \beta) \in \mathcal{C} \Rightarrow \alpha \in \mathcal{C} \text{ and } \beta \in \mathcal{C} \text{ and } \alpha \neq \beta \text{ and } \alpha \neq \emptyset \text{ and } \beta \neq \emptyset$$

• **موضوع:** بررسی تأثیرات اجتماعی و فرهنگی بر رفتارهای مصرفی

Figure 3

1000

1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 2680, 26

12.44.13

Journal of Management Education

سازمان فرهنگی و اجتماعی

2033

فرمانی وانی

سود عالمی

صورت گردش حاکم دارایی

دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به و مال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به

14-1/12/22

[illegible]

• *Not a good idea to use a single variable to represent a categorical variable*

و جادوگر سوداگزاران برادر سوداگری بودند.

وحدود ۰.۰۵۸ و ۰.۰۵۹ در حد ۰.۰۵۸

$$\lim_{n \rightarrow \infty} \frac{1}{n} \log \frac{1}{n} = 0$$

www.elsevier.com/locate/jmb