

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

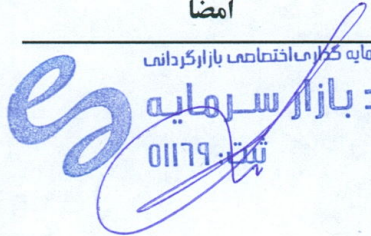
باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 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 ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه ثبت: ۵۱۱۶۹	محسن یزدانیان	سبدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
دارایی ها			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹۷,۸۱۳,۲۸۲,۰۸۱	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۳,۲۲۱,۷۷۰,۲۳۹	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	
۷ حساب های دریافتی	۶۰۰	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	
۸ جاری کارگزاران	۰	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	
۹ سایر دارایی ها	۳۱۱,۷۸۷,۱۱۸	۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	
جمع دارایی ها	۲۲۱,۳۴۶,۸۴۰,۰۳۸	۵۴۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰	
بدهی ها			
۸ جاری کارگزاران	۱,۵۵۸,۲۷۶,۵۴۰	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۱,۶۹۰,۹۱۲,۸۶۳	۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	
۱۱ پرداختی به سرمایه گذاران	۵,۰۰۱,۰۴۶,۳۷۳	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	
۱۲ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۳۷۸,۲۸۸,۹۵۵	۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	
جمع بدهی ها	۹,۶۲۸,۵۲۴,۷۳۱	۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	
۱۳ خالص دارایی ها	۲۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۶۸,۹۶۶	۱,۲۱۳,۴۲۶	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	محسن یزدانپان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران	سید جمیل خباز سرابی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
ثبت: ۵۱۱۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)		یادداشت	درآمد
دوره مالی نه ماهه منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی		
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱۳۷,۰۴۹,۰۱۸,۰۶۴	۷,۴۶۸,۴۵۱,۱۳۱	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۵۹,۴۲۹,۶۷۰	(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۴۷	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۱۶	سود سهام
۳,۵۸۷,۸۲۹,۷۷۲	۱,۶۶۵,۸۳۳,۵۲۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	۱۸	سایر درآمدها
۱۵۰,۸۴۹,۴۰۱,۲۴۳	(۹,۰۳۶,۱۳۶,۴۹۵)		جمع درآمدها
۳,۵۳۷,۹۶۹,۳۳۹	۵,۳۸۰,۸۵۴,۳۵۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲,۱۲۱,۷۵۱,۹۱۳	۳,۲۷۳,۹۵۲,۸۳۱	۲۰	سایر هزینه ها
۱۴۵,۱۸۹,۶۷۹,۹۹۱	(۱۷,۶۹۰,۹۴۳,۶۸۲)		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰)	(۷۲,۳۵۱,۵۷۹)	۲۱	هزینه های مالی
۱۴۴,۸۶۸,۱۳۱,۱۶۱	(۱۷,۷۶۳,۲۹۵,۲۶۱)		سود (زیان) خالص
۴۱.۱۰٪	-۴.۳۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۲۸.۵۶٪	-۸.۳۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۲۳۹,۳۹۳	۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۴۱۴,۴۹۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱,۶۳۳,۲۴۰	۳۷۱,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۰,۱۶۵)	(۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۹,۴۹۸	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
.	.	۲۰۳,۷۲۳,۴۴۲	.	بستن حساب سود و زیان نماد و فتح
.	.	۷۵۱,۰۰۱	.	بستن حساب سود و زیان نماد کسوف
.	.	(۱۷,۷۶۳,۲۹۵,۲۶۱)	.	سود (زیان) خالص
.	(۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)	(۵۷,۲۴۶,۳۹۱,۳۷۹)	.	تعدیلات
۱,۸۲۲,۴۶۸	۵۰۸,۷۰۱,۶۹۱,۷۶۱	۲۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷	۱۹۸,۰۵۹	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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
ثبت: ۰۱۱۶۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آرمان اقتصاد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ به شماره ثبت ۴۴۵۷۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان طالقانی بعد از مفتح جنب بیمه ایران پلاک ۱۶۶ طبقه ۶

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 هیأت 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 علاوه 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 مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم

می گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی

سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز

خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر

و متولی قرار می گیرند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0.001}{365} \times \text{میانگین ارزش خالص دارایی های صندوق}$ در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان 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 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 ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد).

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		صنعت	نماد
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۴.۸٪	۲۴,۶۷۶,۸۵۱,۶۴۹	۲۴,۹۴۶,۶۷۷,۲۰۷	۱۰.۹٪	۲۴,۱۶۶,۹۳۶,۹۰۹	۲۳,۶۸۹,۲۲۰,۸۷۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی (فرابورسی)	کباده
۰.۰٪	۰	۰	۷۸.۴۵٪	۱۷۳,۶۴۶,۳۴۵,۱۷۲	۱۹۳,۲۵۲,۲۴۳,۱۹۳	عرضه برق، گاز بخار و آب گرم	ونیرو
۵.۶٪	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۵	۲۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۹۰	۰.۰۰٪	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (بورس)	سپر
۱۲.۳٪	۶۳,۰۸۱,۳۶۲,۲۰۱	۷۱,۵۸۳,۸۹۴,۴۶۷	۰.۰۰٪	۰	۰	کاشی و سرامیک	کصدف
۳۰.۳٪	۱۵۵,۳۵۱,۷۵۴,۳۸۷	۱۴۹,۴۵۸,۷۳۸,۴۱۹	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (بورس)	غالبی
۶.۸٪	۳۴,۷۰۲,۴۸۶,۷۴۱	۳۶,۳۱۰,۴۲۰,۹۱۳	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات شیمیایی (بورس)	شیران
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات (فرابورسی)	ثنام
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	سرمایه گذاریها (فرابورسی)	وفتخار
۰.۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	حمل و نقل (فرابورسی)	حرهشا
۵۹.۷۴٪	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۳۰۷,۶۸۶,۳۰۲,۲۹۶	۸۹.۳۷٪	۱۹۷,۸۱۳,۲۸۲,۰۸۱	۲۱۶,۹۴۱,۴۶۴,۰۶۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶-۱	۲۳,۲۲۱,۷۷۰,۲۳۹	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹
	۲۳,۲۲۱,۷۷۰,۲۳۹	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹

(مبالغ به ریال)

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
		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	درصد				
۱۴۰۳/۰۳/۱۳	ماه شمار ۱۰٪	۱۸,۲۱۸,۶۲۵,۸۶۱	۰.۵۶٪	۱۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۳.۳۷٪
۱۴۰۱/۱۰/۲۲	ماه شمار ۱۰٪	۵,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۸	۰.۰۱٪	۵,۵۹۶,۲۲۴,۹۲۳	۱.۰۹٪
۱۴۰۰/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲۹,۸۰۴,۷۸۵,۵۷۴	۵.۸۱٪
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲۶۵,۲۸۰,۱۷۰	۰.۰۵٪
۱۴۰۱/۰۲/۲۶	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵,۵۹۴,۷۴۰,۲۹۸	۱.۰۹٪
۱۴۰۰/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۹,۲۳۰,۸۶۶,۴۰۲	۱.۸۰٪
۱۴۰۰/۱۰/۲۷	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۲۷,۱۳۵,۴۱۰,۹۰۲	۵.۲۹٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۱۵.۱۲٪
		۲۳,۲۲۱,۷۷۰,۲۳۹	۱۲.۳۰٪		

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی
بانک کشاورزی شعبه طالقانی - ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تغییر شده	تغییر نشده	ذخیره تغییر	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۶۰۰	۰	۰	۶۰۰	۶۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تغییر شده	تغییر نشده	نرخ تغییر	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر شده
۵۳۳	۶۰۰	۲۵٪	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
۴۶,۸۷۸,۶۹۹	۰	۲۵٪	۰	۰	۰
۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۰	۲۵٪	۰	۰	۰
۱۲۴,۴۷۷,۸۸۴	۰	۲۵٪	۰	۰	۰
۰	۰	۲۵٪	۰	۰	۰
۳,۲۲۴,۶۵۷,۳۵۹	۶۰۰		۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰

۸- جاری کارگزاران

کارگزاری ها						
مانده بهکار ابتدای دوره	مانده بستانکار ابتدای دوره	گردش بهکار	گردش بستانکار	مانده بهکار انتهای دوره	مانده بستانکار انتهای دوره	
۶,۲۳۱,۰۸۴,۷۹۵	.	۲۶,۷۹۷,۳۵۹,۶۴۵	۳۳,۰۲۸,۴۴۴,۴۴۰	.	.	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو نماد (کیاده)
۲۷۷,۷۱۸,۴۶۷	.	۴۶,۲۹۷,۲۹۶,۷۲۸	۴۶,۵۷۰,۰۱۵,۲۰۵	.	.	کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (شیران)
.	۱۱۷,۷۶۸,۴۶۶	۱۳,۴۶۸,۷۶۲,۱۱۰	۱۳,۳۵۰,۹۹۳,۴۶۴	.	.	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو نماد (شیران)
.	.	۲,۷۷۲,۴۴۷	۲,۷۷۲,۴۴۷	.	.	کارگزاری پارس ایده بنیان نماد(شیران)
.	۱,۴۶۵,۱۸۱,۰۶۳	۱۳۰,۲۹۴,۸۳۴,۷۰۸	۱۲۸,۸۲۹,۶۴۳,۴۶۵	.	.	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو نماد (کصف)
۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	.	.	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	.	.	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو نماد (غالب)
.	۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵	۳۷۶,۰۳۷,۲۰۷,۴۹۱	۳۴۰,۸۲۲,۸۵۴,۴۵۶	.	.	کارگزاری پارس ایده بنیان نماد (غالب)
.	.	۵۳۳,۶۲۶,۵۰۰,۲۱۳	۵۳۳,۱۸۴,۷۷۶,۷۵۳	.	.	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو نماد(ونیرو)
.	.	۱۲,۶۱۲,۴۴۱,۹۷۵	۱۲,۶۱۲,۴۴۱,۹۷۵	.	.	کارگزاری پارس ایده بنیان نماد(ونیرو)
۲۲,۱۰۵,۵۰۶,۸۸۴	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۱,۱۳۹,۱۲۷,۳۷۵,۳۲۷	۱,۱۳۹,۰۰۴,۲۱۰,۰۰۷	۱,۵۵۸,۲۷۶,۵۴۰	۱,۵۵۸,۲۷۶,۵۴۰	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

مخارج اضافه شده طی دوره			
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
۶۸۷,۷۰۴,۱۹۳	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۹۱۷,۰۷۵	۳۱۱,۸۸۷,۱۱۸
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۳۶۵,۰۷۵	۳۱۱,۸۸۷,۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۱۸۴,۱۹۳,۷۱۵	۸۷۱,۲۱۲,۲۵۵	مدیر صندوق - سپیدگردان آرمان اقتصاد
۱۹,۵۷۳,۸۵۳	۱۸۳,۹۱۴,۸۸۲	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰	۶۳۵,۷۸۵,۷۲۶	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۱,۶۹۰,۹۱۲,۸۶۳	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
	۱,۰۴۶,۳۷۳	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	۵,۰۰۱,۰۴۶,۳۷۳	

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۴,۶۶۱,۶۴۴	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۴۳۱,۵۰۹,۳۵۹	۸۹۰,۳۶۸,۸۹۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۳۹,۳۱۲,۹۴۱	۶۹,۹۲۰,۰۵۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۱,۳۷۸,۲۸۸,۹۵۵	

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	تعداد
۴۶۰,۴۹۲,۶۱۷,۵۰۴	۱۷۴,۳۰۴,۵۰۵,۳۰۷	۱۶۳,۰۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۲,۴۶۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۷,۴۱۳,۸۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۲۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷	۱۹۸,۰۵۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱۴-۱	۷,۴۶۳,۴۵۴,۷۵۶	۱۳۳,۶۳۳,۲۷۴,۶۰۵
۱۴-۲	۴,۹۹۶,۳۷۵	۳,۴۱۵,۷۳۳,۴۵۹
	۷,۴۶۸,۴۵۱,۱۳۱	۱۳۷,۰۴۹,۰۱۸,۰۶۴

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم 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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری نیرو	۲۸,۵۶۲,۶۱۸	۱۷۴,۷۶۹,۹۴۶,۴۵۵	۱۵۶,۵۵۶,۲۱۶,۴۱۱	۱۳۲,۸۱۳,۷۲۱	۱۸,۰۸۰,۹۰۶,۳۲۳	*
صندوق س. با درآمد ثابت کمند-ونیرو	۱۰,۸۳۷,۰۰۰	۱۰۹,۵۴۴,۷۸۸,۰۰۰	۱۰۶,۰۶۹,۶۸۶,۴۲۴	۲۰,۵۳۹,۴۵۴	۳,۴۵۴,۵۶۲,۱۲۲	*
ح. کاشی صدف سرام استقلال آباده	۲۳۳,۸۳۸	۴,۸۶۷,۸۰۵,۶۴۶	۴,۴۴۷,۷۶۲,۸۹۳	*	۴۲۰,۰۴۲,۷۵۳	۲۲,۴۵۷,۶۳۸,۴۳۴
لبنیات کالبر	۳,۵۷۰,۵۰۳	۲۶۶,۱۹۳,۰۴۴,۸۲۰	۲۷۸,۴۱۴,۸۵۸,۲۰۹	۱۱۸,۶۴۱,۹۷۸	(۱۲,۳۴۰,۴۵۵,۳۶۷)	۲۵۹,۷۵۰,۸۲۴
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت کصدف	۱,۴۸۸,۳۱۰	۳۱,۱۴۶,۳۳۵,۲۶۰	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۸	۵,۸۳۹,۸۹۲	۲,۲۲۹,۵۴۲,۲۰۰	۱۰,۱۶۸,۱۱۳,۲۲۱
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۷۸۲,۳۹۲	۱۵,۹۱۱,۸۲۵,۹۳۰	۱۴,۷۶۶,۰۹۹,۰۸۵	۱۲,۰۹۲,۸۵۴	۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۹۱	۳۲,۰۸۵,۹۰۱,۳۹۰
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۴,۶۵۲,۰۹۳	۹۱,۳۵۸,۲۸۸,۱۸۰	۹۷,۴۲۸,۱۲۸,۵۳۶	۳۸,۰۷۹,۰۱۲	(۶,۱۰۷,۹۱۹,۳۶۸)	۱۴,۴۰۹,۲۷۱,۷۶۶
س. صنایع شیمیایی ایران	۷,۹۰۷,۸۸۱	۳۸,۷۳۸,۱۷۰,۵۶۱	۳۸,۱۴۴,۲۸۵,۳۹۴	۷۴۳,۰۶۵	۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲	۵۱,۲۳۸,۹۸۳,۶۳۰
صنایع شیمیایی فارس	*	*	*	*	*	(۲۷۵,۶۸۷,۲۴۷)
س. ساختمانی به نام آوران مهندسی	*	*	*	*	*	۸۶۵,۴۱۱,۳۵۹
سرمایه گذاری افتخار سهام	*	*	*	*	*	(۲۵۸,۸۶۰,۶۷۱)
ح. سرمایه گذاری افتخار سهام	*	*	*	*	*	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰
رهشاد سپاهان	۵۸,۰۳۴,۶۳۵	۷۳۲,۵۳۰,۲۰۴,۸۵۲	۷۲۴,۷۳۷,۹۹۰,۱۲۰	۳۲۸,۷۵۹,۹۷۶	۷,۴۶۳,۴۵۴,۷۵۶	۱۳۳,۶۳۳,۲۷۴,۶۰۵

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه عام دولت ۸۷-ش خ ۳۰۳۰۴	۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۵۳۸,۱۲۵	۳,۴۶۵,۵۰۰	۴,۹۹۶,۳۷۵	۳,۴۱۵,۷۳۳,۴۵۹
استاندرانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	*	*	*	*	*	۳,۴۱۵,۷۳۳,۴۵۹
	۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۵۳۸,۱۲۵	۳,۴۶۵,۵۰۰	۴,۹۹۶,۳۷۵	۳,۴۱۵,۷۳۳,۴۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۲,۲۸۶,۸۱۱,۳۱۷)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب		۳,۰۴۶,۲۴۰,۹۸۷
	(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)	۷۵۹,۴۲۹,۶۷۰

۱۵-۱- 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
سرمایه گذاری نیرو	۳۹,۷۷۵,۳۳۰	۱۷۳,۷۷۸,۴۱۶,۷۷۰	۱۹۳,۲۵۲,۲۴۳,۱۹۳	۱۳۲,۰۷۱,۵۹۷	(۱۹,۶۰۵,۸۹۸,۰۲۰)	۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۱,۸۲۵,۳۰۷	۲۴,۱۸۵,۳۱۷,۷۵۰	۲۳,۵۷۴,۱۱۷,۱۹۷	۱۸,۳۸۰,۸۴۱	۵۹۲,۸۱۹,۷۱۲	۵,۵۵۵
س. صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۵۲,۹۸۷,۳۱۱)
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۷۳,۳۹۵,۳۴۹
لبنیات کالبر	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۲,۷۲۳,۸۴۱
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۵,۸۰۵,۱۰۷
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۴۷,۲۷۵,۲۵۲
ح. سرمایه گذاری افتخار سهام	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۳۴,۴۵۰,۰۵۳)
سرمایه گذاری افتخار سهام	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۷۸,۵۷۹,۰۵۷)
						۰
	۴۱,۶۰۰,۶۳۷	۱۹۷,۹۶۳,۷۳۴,۵۲۰	۲۱۶,۸۲۶,۳۶۰,۳۹۰	۱۵۰,۴۵۲,۴۳۸	(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)	(۲,۲۸۶,۸۱۱,۳۱۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۲۰	۳۵,۱۷۶,۸۴۶	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	صنایع شیمیایی فارس
۲,۸۷۶,۹۳۰,۳۶۳	۰	۰	۰				س. صنایع شیمیایی ایران
۴۴,۲۹۸,۹۸۴	۰						کاشی صدف سرام استقلال آباده
۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۴۷	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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:

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال) دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۷-۱	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۲۵۱,۱۲۵,۴۷۲
۱۷-۲	۱,۵۹۰,۷۲۴,۴۸۵	۳,۳۳۶,۷۰۴,۳۰۰
	<u>۱,۶۶۵,۸۳۳,۵۲۳</u>	<u>۳,۵۸۷,۸۲۹,۷۷۲</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:

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	(مبالغ به ریال) دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷.۰۰٪	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۲۵۱,۱۲۵,۴۷۲	

مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۳۰۴

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

نام	تاریخ سرمايه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴۰۹,۷۷۱,۵۷۷	۰	۴۷۱,۱۰۲,۴۷۶
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲	۰	۱,۰۴۵,۰۱۱,۷۴۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴۸۵,۲۱۷,۱۷۸	۰	۴۰۱,۴۷۵,۴۸۴
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۴۶,۵۵۸,۳۹۰	۰	۵۲۸,۰۹۱,۱۷۴
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۲۱,۵۱۵,۳۰۶	۰	۵۰۱,۱۵۶,۶۵۵
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۴۴۱ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۱,۸۳۷,۸۶۵	۰	۳۳۹,۳۰۵,۲۱۷
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۱۵۰,۷۷۴,۴۷۷	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۰۳۵۵۱۵۹ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۴۳,۳۷۲,۲۳۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۶۵۴۱۶۷۲ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۴,۸۵۲,۹۹۰
سپرده کوتاه مدت ۳۷۱۸۱۰۰۱۵۱۰۵۲۸۰۱ بانک پاسارگاد	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۲,۳۳۶,۲۲۸
سپرده کوتاه مدت ۹۳۹۷۷۶۳۷۵۵ بانک ملت	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۸۷۵۳۸۰۳۶ بانک کشاورزی	متعدد	ندارد	ماه شمار ۱۰٪	۰	۰	۰
				<u>۱,۵۹۰,۷۲۴,۴۸۵</u>	<u>۰</u>	<u>۳,۳۳۶,۷۰۴,۳۰۰</u>

* صندوق براساس بخشنامه ۹۷/۳۴۴۴۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به صورت پکیج شناسایی می نماید.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	سایر درآمدها-بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۳۷,۰۹۳,۷۵۹	۰	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام نماد ثنام
۶,۴۹۴,۸۰۰,۶۳۱	۰	جبران هزینه نماد شجم
۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۰۳۹,۲۷۵,۳۰۷	۳,۷۲۸,۳۱۴,۹۰۰	مدیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۹۶۱,۳۷۱	متولی
۵۹۸,۶۹۴,۰۳۲	۱,۰۰۶,۵۷۸,۰۸۵	حسابرس
۳,۵۳۷,۹۶۹,۳۳۹	۵,۳۸۰,۸۵۴,۳۵۶	

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۲۱۲,۶۲۰,۴۴۴	۲,۲۶۴,۷۵۶,۲۴۷	هزینه نرم افزار
۶۷۹,۷۴۵,۶۵۷	۵۸۸,۵۹۴,۰۷۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۶,۳۳۱,۴۷۵	۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۵,۲۱۳,۸۲۷	۱۱۰,۴۳۵,۳۳۹	هزینه تصفیه
۳۷,۸۴۰,۵۱۰	۳۳,۷۱۹,۱۷۲	هزینه کارمزد بانکی
۲,۱۲۱,۷۵۱,۹۱۳	۳,۲۷۳,۹۵۲,۸۳۱	

۲۱- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰	۷۲,۳۵۱,۵۷۹	هزینه تسهیلات مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۲۳۳,۷۶۳,۶۲۷	(۶۹,۱۶۸,۵۵۹,۱۷۵)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۰,۴۸۰,۱۵۵,۰۰۶)	۲۴,۵۳۳,۷۶۴,۷۰۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷,۲۴۶,۳۹۱,۳۷۹)	(۴۴,۶۳۴,۷۹۴,۴۶۶)	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
سرمایه گذاری نیرو	ونیرو	۴,۳۶۹	۳,۳۰۹,۰۰۰	۱۴,۴۵۷,۰۲۱,۰۰۰
			جمع	۱۴,۴۵۷,۰۲۱,۰۰۰

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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۹۰٪	۳۱,۵۰۰	۹۰٪
	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	عادی	۰	۰٪	۰	۰٪
	احمد اتحادپور	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۵۰۰	۱۰٪	۳,۵۰۰	۱۰٪
	احمد اتحادپور	دارنده واحد ممتاز	عادی	۰	۰٪	۰	۰٪
				۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
سال مالی منتهی به	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله				
(۱,۴۰۸,۱۶۸,۳۰۰)	(۸۷۱,۲۱۲,۲۵۵)	طی دوره مالی	۳,۷۲۸,۳۱۴,۹۰۰	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان آرمان اقتصاد
(۱۹,۵۷۳,۸۵۳)	(۱۸۳,۹۱۴,۸۸۲)	طی دوره مالی	۶۴۵,۹۶۱,۳۷۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰)	(۶۳۵,۷۸۵,۷۲۶)	طی دوره مالی	۱,۰۰۶,۵۷۸,۰۸۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۲۰,۲۵۰,۱۹۲,۷۰۸	(۱,۵۵۸,۲۷۶,۵۷۷)	طی دوره مالی	۱,۴۳۰,۱۸۳,۳۸۲,۶۰۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه بینش پیشرو
(۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵)	۳۷	طی دوره مالی	۷۴۲,۰۹۰,۸۹۰,۷۹۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری پارس ایده بنیان
۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	۰	طی دوره مالی	۹۲,۸۶۷,۳۱۱,۹۴۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۱۶,۵۳۰,۵۰۱,۰۰۳)	(۳,۲۴۹,۱۸۹,۴۰۳)		۲,۲۷۰,۵۲۲,۴۳۹,۶۸۹			

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی ویا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- کفایت سرمایه

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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
دارایی جاری	۲۲۱,۳۴۶,۸۴۰,۰۳۸	۷۵,۶۹۲,۷۶۰,۲۲۷	۱۶۱,۸۴۶,۹۶۱,۶۷۵
کل دارایی ها	۲۲۱,۳۴۶,۸۴۰,۰۳۸	۷۵,۶۹۲,۷۶۰,۲۲۷	۱۶۱,۸۴۶,۹۶۱,۶۷۵
بدهی های جاری	۹,۶۲۸,۵۲۴,۷۳۱	۸,۹۷۸,۶۸۶,۸۵۰	۸,۶۵۳,۷۶۷,۹۱۰
کل بدهی ها	۹,۶۲۸,۵۲۴,۷۳۱	۸,۹۷۸,۶۸۶,۸۵۰	۸,۶۵۳,۷۶۷,۹۱۰
کل تعهدات	۱۴,۴۵۷,۰۲۱,۰۰۰	۷,۲۲۸,۵۱۰,۵۰۰	۷۲,۲۸۵,۱۰۵,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۲۴,۰۸۵,۵۴۵,۷۳۱	۱۶,۲۰۷,۱۹۷,۳۵۰	۸۰,۹۳۸,۸۷۲,۹۱۰
نسبت جاری	۹.۱۹	۴.۶۷	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۲.۵۰	۰.۰۰	۰.۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع	جمع	کاشی صدف سرام (کصدف)	تولید خاک نسوز آبادیه (کبادیه)	صنایع شیمیایی فارس (شفارس)	سرمایه گذاری نیرو (و نیرو)
۱۷۳,۶۴۶,۳۴۵,۱۷۳	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۱۹۷,۸۱۳,۲۸۲,۰۸۱	۲۴,۱۶۶,۹۳۶,۹۰۸	.	.	.	۱۷۳,۶۴۶,۳۴۵,۱۷۳
۵,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۸	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۹,۲۶۹	۲۳,۲۲۱,۷۷۰,۲۳۹	۱۸,۲۱۸,۶۲۵,۸۶۱	.	.	.	۵,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۸
.	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	.	.	.	.	.	.
.	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۶۰۰	۶۰۰	.	.	.	.
۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۳۱۱,۷۸۷,۱۱۸	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹	.	.	.	۱۵۵,۸۹۳,۵۵۹
.	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	.	.	.	.	.	.
۱۷۸,۸۰۵,۳۸۳,۱۱۰	۵۴۸,۴۸۵,۶۸۱,۸۰۰	۲۲۱,۳۴۶,۸۴۰,۰۳۸	۴۲,۵۴۱,۴۵۶,۹۲۸	.	.	.	۱۷۸,۸۰۵,۳۸۳,۱۱۰
۱,۵۵۸,۲۷۶,۵۴۰	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۱,۵۵۸,۲۷۶,۵۴۰	.	.	.	.	۱,۵۵۸,۲۷۶,۵۴۰
۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۱,۰۴۶,۳۷۳	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	۵,۰۰۱,۰۴۶,۳۷۳	.	.	.	.	۵,۰۰۱,۰۴۶,۳۷۳
۱,۶۷۹,۲۵۴,۴۹۶	۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۲,۶۵۱,۲۰۱,۸۱۸	۹۷۱,۹۴۷,۳۲۲	.	.	.	۱,۶۷۹,۲۵۴,۴۹۶
۸,۴۴۷,۵۷۷,۴۰۹	۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶	۹,۶۲۸,۵۲۴,۷۳۱	۱,۱۸۰,۹۴۷,۳۲۲	.	.	.	۸,۴۴۷,۵۷۷,۴۰۹
۱۷۰,۳۵۷,۸۰۵,۷۰۱	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۲۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷	۴۱,۳۶۰,۵۰۹,۶۰۶	.	.	.	۱۷۰,۳۵۷,۸۰۵,۷۰۱
۸۵۹,۹۸۰	۱,۲۱۳,۴۲۶	۱,۰۶۸,۷۷۲	۲۰۸,۷۹۱	.	.	.	۸۵۹,۹۸۰

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
جاری کارگزاران
جمع دارایی ها

بدهی ها

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

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱ هـ

دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سرمایه گذاری نیرو (وونزو)	صنایع شیمیایی فارس (شفاارس)	تولید خاک نسوز آباده (کباهه)	صنایع شیمیایی ایران (شیران)	کاشی صدف سرام آباده (کصفد)	سرمایه گذاری افتخار سهام (وافتخار)	سرمایه گذاری لیبیات (کالبر (غالبر)	جمع	جمع
۲۱,۶۸۸,۸۳۱,۶۲۰	.	۱,۶۲۲,۸۵۵,۴۳۳	۸۸۳,۸۸۷,۵۶۷	(۴,۱۷۶,۵۵۰,۱۲۴)	.	(۱۲,۲۲۱,۸۱۳,۳۸۹)	۷,۷۹۷,۲۱۱,۱۰۷	۱۳۷,۳۹۰,۱۸۰,۰۶۴
(۱۹,۶۰۵,۸۹۸,۰۲۰)	.	۵۹۲,۸۱۹,۷۱۱	.	.	.	.	(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۹)	۷۵۹,۴۲۹,۶۷۰
.	۷۰۳,۵۴۶,۹۲۰	.	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	.	.	.	۷۷۸,۶۴۵,۹۵۸	۲,۹۲۱,۲۲۹,۳۴۷
۱۵۰,۷۴۴,۴۷۷	۴۶,۵۵۸,۳۹۰	۴۸۵,۲۱۷,۱۷۸	۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲	۴۰۹,۷۷۱,۵۷۷	۱,۸۳۷,۸۶۵	۲۱,۵۱۵,۳۰۶	۱,۵۹۰,۷۲۴,۴۸۵	۳,۵۹۷,۸۲۹,۷۷۲
.	.	۶۷	۱۱۹,۲۰۴,۲۲۴	۴,۳۹۸,۸۹۲	.	۱۵,۵۱۷,۰۵۶	۱۳۹,۱۲۰,۳۳۹	۶,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰
۲,۲۳۳,۷۰۸,۰۷۷	۷۵۰,۰۹۵,۳۱۰	۲,۷۰۰,۸۹۲,۳۸۹	۱,۵۵۳,۲۵۰,۵۲۱	(۳,۷۶۲,۳۷۹,۶۵۵)	۱,۸۳۷,۸۶۵	(۱۲,۱۸۳,۷۸۱,۰۲۷)	(۸,۷۰۷,۲۷۶,۵۲۰)	۱۵۰,۸۴۹,۴۰۱,۲۴۳
۲,۱۱۰,۰۶۹,۷۰۰	۲۱,۹۲۸,۲۹۴	۷۵۴,۵۴۶,۷۸۸	۵۴۰,۹۹۱,۰۷۱	۱,۰۶۶,۰۴۸,۷۷۷	۸۷,۰۰۷,۳۴۴	۹۱۰,۶۹۷,۷۳۰	۵,۴۹۱,۲۸۹,۶۴۴	(۳,۵۲۷,۹۶۹,۳۳۹)
۷۹۸,۸۹۹,۶۸۸	.	۸۶۸,۰۱۱,۸۷۶	۳۴۳,۵۹۰,۸۴۱	۷۳۶,۵۰۷,۸۸۹	۸۱,۰۷۸,۴۸۸	۳۰۱,۷۰۹,۷۳۸	۳,۱۲۹,۷۹۸,۳۲۰	(۲,۱۲۱,۷۵۱,۹۱۳)
۱۵۳,۳۶۲,۸۸۵	۱۲,۹۱۰,۷۱۵	۲۹,۶۵۷,۳۹۵	۱۴,۱۵۸,۵۷۵	۱۴,۱۵۸,۵۷۵	۱۱۸,۶۷۰,۴۰۶	۱۱۸,۶۷۰,۴۰۶	۲۲۸,۷۵۹,۹۷۶	
(۸۲۸,۶۲۳,۹۹۶)	۷۲۸,۱۶۷,۰۱۶	۱۰,۶۵,۴۲۳,۰۷۰	۶۳۹,۰۱۱,۲۱۴	(۵,۵۷۹,۰۹۴,۸۹۶)	(۱۶۶,۲۴۸,۰۱۷)	(۱۳,۵۱۵,۸۵۸,۹۰۱)	(۱۷,۶۵۷,۲۴۷,۵۱۰)	۱۴۵,۱۸۹,۶۷۹,۹۹۱
(۸۴,۹۰۰,۵۵۰)	(۹۹۲,۹۰۰)	(۲,۳۸۵,۳۵۰)	(۳,۷۹۶,۱۳۷)	(۶,۷۳۵,۲۶۵)	(۱۷۲,۲۷۰)	(۶,۱۸۸,۰۷۹)	(۱۰۶,۷۰۰,۷۵۱)	(۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰)
(۹۱۳,۵۴۴,۵۴۶)	۷۲۷,۱۷۴,۱۱۶	۱۰,۶۳,۱۳۷,۷۲۰	۶۳۴,۲۱۵,۰۷۷	(۵,۵۸۵,۸۳۰,۱۶۱)	(۱۶۶,۲۲۰,۳۸۷)	(۱۳,۵۲۲,۰۴۶,۸۰۰)	(۱۷,۷۶۳,۳۴۵,۴۶۱)	۱۴۴,۸۶۸,۱۳۱,۱۶۱

صورت گردش خالص دارایی

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سرمایه گذاری نیرو (وینرو)		صنایع شیمیایی فارس (شغارس)		تولید خاک نسوز آماده (کیاده)		صنایع شیمیایی ایران (شیران)		کاشی صدف سرام آماده (کصفد)		سرمایه گذاری لیپیات کالیر(ظالیر)		جمع	جمع
تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال	مبلغ	مبلغ ریال
۱۲۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۷۸,۵۶۶,۶۲۰	.	(۷۲,۱۷۴,۱۱۶)	۳۰,۰۰۰	۴۰,۷۹۷,۳۷۱,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	۶۴,۸۶۵,۷۳۴,۹۲۳	۷۵,۱۰۵	۱۰۳,۱۰۳,۳۸۸,۹۹۵	۱۲۹,۳۹۳	۱۷۵,۴۴۴,۵۸۹,۱۹۶	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۱۲۱,۶۷۸,۴۵۵,۰۶۶
۱۳,۰۵۹	۱۳,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	(۷۵,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۰۴,۳۹۳	(۱۰۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۹,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۳,۷۲۳,۴۴۱	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۵۱,۰۰۲	.
(۹۱۳,۵۲۴,۵۴۶)	(۹۱۳,۵۲۴,۵۴۶)	۷۲۷,۱۷۴,۱۱۶	۱,۰۶۳,۱۳۷,۷۲۰	۶۳۴,۲۱۵,۰۷۷	(۵,۵۵۵,۸۳۰,۱۶۱)	(۱۳,۵۲۲,۰۳۶,۹۸۰)	(۱۷,۷۳۳,۲۵۵,۲۶۱)	۱۴۴,۸۶۸,۱۳۱,۱۶۱	۱۴۴,۸۶۸,۱۳۱,۱۶۱	۲۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷	۳۴,۹۶۲,۷۰۴,۰۴۵	۵۰۸,۰۷۱,۹۶۳,۷۶۱	۱۳۳,۰۵۹
۱۳۳,۰۵۹	۱۳۳,۰۵۹,۰۵۷,۰۱	.	.	(۳۳,۷۴۴,۴۹۰,۳۹۴)	(۴۵,۱۰۵)	.	.	۷۵,۱۰۵	۷۵,۱۰۵	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰

ول دورہ

• 29.

...

تخار

10

1

موت