

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۱۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به ارقام 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 آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

نصرتی
 ۲/۶

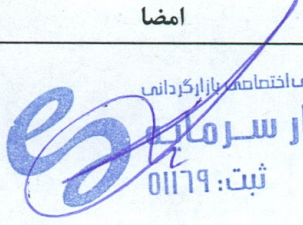
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۱۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن یزدانیان	سبدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

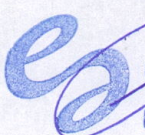
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	.	۷	حساب های دریافتنی
.	۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	۸	جاری کارگزاران
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	.	۹	سایر دارایی ها
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۸۷۵,۰۲۰,۶۶۶	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۰۱۸,۳۷۴,۷۷۵	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱		جمع بدهی ها
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۱۶,۶۷۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه ثبت: ۰۱۱۶۹	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 سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به

درآمدها:

۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	*	۱۶	سود سهام
۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۸	سایر درآمدها
۲۳,۶۱۷,۳۰۱,۶۴۰	۱۰,۴۰۲,۸۸۶,۲۸۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۳,۷۹۶,۱۹۳,۶۱۴	(۱,۳۶۳,۲۸۰,۹۰۰)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۸۸۲,۳۳۵,۳۸۳	(۲,۶۵۲,۰۶۸,۶۰۳)	۲۰	سایر هزینه ها
۱۷,۹۳۸,۷۷۲,۶۴۳	۶,۳۸۷,۵۳۶,۷۸۳		سود قبل از هزینه های مالی
(۲۹,۹۳۱,۸۳۲)	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	۲۱	هزینه های مالی
۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲		سود خالص
۳.۷۶%	۱۱.۵۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۵.۴۳%	۱۷.۶۳%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی

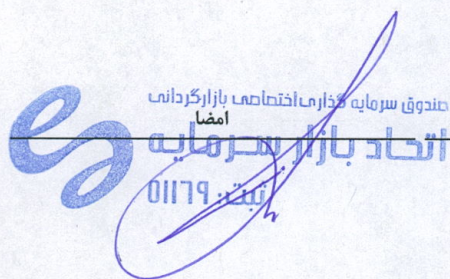
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۴۱۴,۴۹۸	۸۵,۷۷۲,۰۲۱,۷۹۱	۶۵,۰۰۰	
*	*	۵۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۱۶	
(۱۵۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۳۹۳)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	
۲۰۳,۷۲۲,۴۴۲	*	*	*	
*	*	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	*	
۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱	*	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲	*	
(۳۶,۷۷۲,۹۸۵,۱۷۱)	*	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	*	۲۲
۳۲۹,۹۰۹,۱۰۶,۵۸۶	۵۶۸,۸۹۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۳۱۶	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
بستن حساب سود و زیان نماد وفتخار
بستن حساب سود و زیان نماد ونیرو
سود خالص
تعدیلات

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه
بازده میانگین سرمایه گذاری
استفاده شده

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



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محسن یزدانیان

سیدگردان آرمان اقتصاد

مدیر صندوق

مجید صفاتی

موسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۱۸۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۱۶۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	تحت تملک
سبدگردان آرمان اقتصاد	۳۱,۵۰۰	۹۰٪
احمد اتحادپور	۳,۵۰۰	۱۰٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: 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 مفتاح جنب بیمه ایران پلاک ۱۶۶ طبقه ۶

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان سلیمان خاطر - خیابان سهروردی جنوبی خیابان شهیدان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲

حسابرس: 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

مدیر سرمایه گذاری: آذر براتی احمد آبادی که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۱۰ به شماره ثبت تهران هروی خ ساقدوش بوستان ۹ پلاک ۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران هروی خ ساقدوش بوستان ۹ پلاک ۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۳- 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 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 درصد 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 ۱.۳۳۰ 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر *** 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 همزمان 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 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 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
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳۵,۹۲۵,۰۹۲,۳۸۷	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	۷۳.۷۰	.	.	.
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	.	۲۳,۶۸۹,۱۹۴,۹۲۰	۲۳,۴۹۲,۰۶۰,۸۵۴	۲۵.۶۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	.	۳۹,۰۷۵,۶۰۴,۹۰۵	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۴۷.۶۴
کاشی و سرامیک	.	.	.	.	.	.
	۳۵,۹۲۵,۰۹۲,۳۸۷	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	۷۳.۷۰	۶۲,۷۶۴,۷۹۹,۸۲۵	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۷۳.۲۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	یادداشت	(مبالغ به ریال)	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۶-۱	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲
		۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	.	.	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	۱.۹۷	۳,۳۵۳,۱۹۹,۶۰۳	۳.۶۹		
سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	.	.	.	.	۱۷,۳۶۹,۹۳۷,۶۴۹	۱۹.۱۱		
		.	.	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	۱.۹۷	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۲۲.۷۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰		

۷-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰	۲۵,۰۰۰	۰		تولید خاک نسوزاستقلال آباده
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰		

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره		
۰	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۰		کارگزاری اندیشه پیشرو
۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	۹۵۸,۴۶۲,۶۲۵,۹۹۸	۹۷۰,۳۵۶,۲۸۲,۷۲۷	۰		کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	۱,۴۶۳,۳۶۵,۲۹۰,۳۹۶	۱,۴۷۵,۲۵۸,۹۴۷,۱۲۵	۰		

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.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره		
۰	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰	۰	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰		مخارج عضویت در کانون ها
۰	۲۶۷,۲۴۶,۳۶۷	۶۱,۶۷۲,۱۳۱	۲۰۵,۵۷۴,۲۳۶		مخارج آبونمان نرم افزار
۰	۶۰۹,۴۵۱,۷۴۷	۶۱,۶۷۲,۱۳۱	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		۲۷,۶۴۴,۶۶۶	۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲
		۲۷۵,۷۵۱,۳۲۲	۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱
		۵۷۱,۶۲۴,۶۷۸	۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰
		۸۷۵,۰۲۰,۶۶۶	۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		.	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲
		.	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		۴,۰۳۰,۴۹۵	۸۷,۲۲۴,۴۴۴
		۱,۰۱۴,۳۴۴,۲۸۰	۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۵۶
		۱,۰۱۸,۳۷۴,۷۷۵	۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۳- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد واحد های	مبلغ	تعداد واحد های	مبلغ
سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	
۱۱,۲۱۶	۱۱,۴۰۲,۹۷۴,۵۷۱	۳۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۷,۵۴۸,۵۲۱
۳۵,۰۰۰	۳۵,۵۸۳,۴۸۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۶,۱۸۵,۴۷۳,۲۷۰
۴۶,۲۱۶	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- سود فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۱۴-۱	۱۲,۳۵۴,۷۲۰,۴۳۳
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۱۴-۲	۴,۹۹۶,۳۷۵
	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹		۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸

۱۴-۱ سود 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	مالیات	سود (زیان) فروش	(مبالغ به ریال)
							۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۱,۸۲۵,۳۰۵	۲۷,۶۵۳,۳۷۰,۱۵۰	۲۳,۴۹۲,۰۶۰,۸۵۴	.	.	۴,۱۶۱,۳۰۹,۲۹۶	۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۹۱
ص.س.درآمد ثابت آرمان اقتصاد-د	۸۵,۴۷۷,۳۳۲	۹۰۰,۰۳۹,۳۶۳,۲۹۴	۸۹۷,۶۶۰,۳۸۸,۸۰۷	(۲۶,۳۲۱,۳۶۷)	.	۲,۳۵۲,۶۵۳,۱۲۰	.
سرمایه گذاری نیرو	۸,۰۴۲,۵۷۲	۴۷,۱۳۴,۱۶۴,۸۷۰	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	(۳۵,۸۲۱,۴۷۷)	.	۳,۳۸۰,۰۰۲,۹۲۳	۱۸,۰۸۰,۹۰۶,۳۲۳
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	.	.	.	.	.	.	۲,۲۲۹,۵۴۲,۲۰۰
لبنیات کالبر	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۳۴۰,۴۵۵,۳۶۷)
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	.	.	.	.	.	.	۱,۹۰۸,۵۱۸,۵۶۶
کاشی صدف سرام استقلال آباده	.	.	.	.	.	.	۳۳۲,۸۵۵,۳۶۵
ح. کاشی صدف سرام استقلال آباده	.	.	.	.	.	.	۴۱۶,۵۷۷,۲۵۳
س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲
	۹۷۴,۸۲۶,۸۹۸,۹۱۴	۹۷۴,۸۲۶,۸۹۸,۹۱۴	۹۶۴,۸۷۰,۷۹۰,۱۳۱	(۶۲,۱۴۲,۸۴۴)	.	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۱۲,۳۵۴,۷۲۰,۴۳۳

۱۴-۲ سود 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	(مبالغ به ریال)
							۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۳۰۴	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	.	.	.	.	.	.	۴,۹۹۶,۳۷۵
	.	.	.	.	.	.	۴,۹۹۶,۳۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ص.س. درآمد ثابت آرمان اقتصاد-د	۳,۳۱۵,۸۷۰	۳۶,۰۲۳,۶۱۱,۶۸۰	۳۵,۹۲۵,۰۹۲,۳۸۷	(۱,۳۵۰,۸۸۶)	.	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	.
تولید خاک نسوز استقلال آباده	.	.	.	.	.	.	۳۳۷,۴۷۰,۹۴۴
سرمایه گذاری نیرو	.	.	.	.	.	.	۱۲,۹۵۴,۳۸۶,۴۲۲
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	.	.	.	.	.	.	۱,۳۶۷,۹۲۵,۵۵۴
کاشی صدف سرام استقلال آباده	.	.	.	.	.	.	(۵,۵۶۵,۹۴۳,۱۸۹)
		۳۶,۰۲۳,۶۱۱,۶۸۰	۳۵,۹۲۵,۰۹۲,۳۸۷	۱,۳۵۰,۸۸۵	.	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

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
سود سهام شرکت صنایع شیمیایی فارس	.	.	.	.	.	.	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰
							۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۰	۱۷-۱
۱,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۵	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	۱۷-۲
۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				اوراق مرابحه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۰	۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۰.۱۷	۰	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۳۰۴
۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۰	۰	۰	۰.۱۷	۰	

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰						نام
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
۱,۸۳۷,۸۶۵	۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۰	۰	۰.۰	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی
۴۶,۵۵۸,۳۹۰	۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۰	۰	۰.۰	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
۲۷۷,۰۵۵,۰۹۸	۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۰	۰	۰.۰	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر
۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲	۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۰	۰	۰.۰	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری
۲۷۸,۶۱۱,۵۶۴	۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۰	۰	۰.۰	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی
۲۱,۵۱۵,۳۰۶	۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	۰	۰	۰.۰	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری
۱۴۵,۳۵۰,۹۹۰	۲۸,۰۷۶,۷۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۰	۰	۰.۰	۲۸,۰۷۶,۷۰۷	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری
۰	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۰	۰	۰.۰	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی
۱,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۵	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳					۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	۰	

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۸-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷		درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
.	.		درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
.	.		
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷		

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مدیر
۲,۷۹۴,۳۵۸,۵۸۱	۹۸,۲۴۷,۸۹۲	متولی
۴۳۸,۳۷۷,۵۸۳	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	حسابرس
۵۶۳,۴۵۷,۴۵۰	۷۵۶,۸۳۶,۳۶۸	
۳,۷۹۶,۱۹۳,۶۱۴	۱,۳۶۳,۲۸۰,۹۰۰	

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰	هزینه نرم افزار
۱,۴۸۹,۹۸۱,۶۴۰	۲,۲۹۵,۹۳۴,۹۲۷	هزینه کارمزد بانکی
۳۱,۰۴۵,۹۸۹	۷,۸۷۴,۲۶۷	هزینه تصفیه
۸۴,۸۵۹,۷۵۴	۶,۰۵۴,۰۲۹	
۱,۸۸۲,۳۳۵,۳۸۳	۲,۶۵۲,۰۶۸,۶۰۳	

۲۱- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۲۱-۱	هزینه اعتبار از کارگزاری
۲۹,۹۳۱,۸۳۲	۵۹,۸۱۸,۳۴۱		

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت هزینه های مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان با نرخ ۲۵٪ سالانه بوده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲- تعديلات

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

(مبالغ به ريال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵۱,۸۷۹,۴۲۰	۱,۲۹۳,۸۱۰,۰۰۰
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۶,۹۵۳,۹۱۶,۵۰۰)	(۳۸,۰۶۶,۷۹۵,۱۷۱)
	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	(۳۶,۷۷۲,۹۸۵,۱۷۱)

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۲۳ جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ريال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ريال
صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد	آسود	۱۰,۸۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰

۲- ۲۳- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

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:

(مبالغ به ريال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد	درصد
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبذگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۶۸	۳۱,۵۰۰	۹۰
	سبذگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	عادی	۱۰,۰۹۷	۲۳	۰	۰
	احمد اتحادپور	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۳,۵۰۰	۹	۳,۵۰۰	۱۰
	احمد اتحادپور	دارنده واحد ممتاز	عادی	۰	۰	۰	۰
				۴۵,۰۹۷	۱۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲)	(۲۷,۶۴۴,۶۶۶)	طی دوره مالی	۹۲۹,۷۳۹,۳۳۱	مدیر	سبذگردان آرمان اقتصاد	
(۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱)	(۲۷۵,۷۵۱,۳۲۲)	طی دوره مالی	۷۲۶,۵۸۸,۰۶۱	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	
(۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰)	(۵۱,۹۶۵,۸۳۴)	طی دوره مالی	۱۵۷,۸۸۶,۴۹۴	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس ارقام نگر آریا	
.	(۵۱۹,۶۵۸,۸۴۴)	طی دوره مالی	۱,۶۷۷,۸۵۶,۲۳۴	حسابرس	ارقام نگر آریا	
.	۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	طی دوره مالی	۹۵۸,۴۶۲,۶۲۵,۹۹۸	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	
.	.	طی دوره مالی	۳۳,۰۴۱,۸۱۱,۶۹۱	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	
.	.	طی دوره مالی	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۸۸۸	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو	
(۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳)	۱۱,۰۱۸,۶۳۶,۰۶۳		۱,۰۴۶,۸۵۳,۲۰۵,۵۹۷			

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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
دارایی جاری	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۳	۳۰,۸۶۸,۷۲۴,۶۱۶	۴۵,۲۷۷,۶۲۸,۹۳۴
کل دارایی ها	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۳	۳۰,۸۶۸,۷۲۴,۶۱۶	۴۵,۲۷۷,۶۲۸,۹۳۴
بدهی های جاری	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	۱,۸۰۵,۸۹۳,۳۷۴	۱,۷۱۸,۳۹۱,۳۰۸
کل بدهی ها	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	۱,۸۰۵,۸۹۳,۳۷۴	۱,۷۱۸,۳۹۱,۳۰۸
کل تعهدات	۱۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۱۲,۷۵۷,۳۹۵,۴۴۱	۳,۹۷۸,۶۹۳,۳۷۴	۳,۸۹۱,۱۹۱,۳۰۸
نسبت جاری	۳.۸۳	۷.۷۶	۰.۰۰
نسبت بدهی (و تعهدات)	۰.۲۶	۰.۰۰	۰.۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد (آسود)	تولید خاک نسوز آباد (کباده)	سرمایه گذاری نپزو (ونپرو)	
دارایی ها					
۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	.	.	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	.	.	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	.	.	.	.	حساب های دریافتنی
.	۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	.	.	جاری کارگزاران
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	.	.	.	.	سایر دارایی ها
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲	.	.	جمع دارایی ها
بدهی ها					
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۸۷۵,۰۲۰,۶۶۶	۸۷۵,۰۲۰,۶۶۶	.	.	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.	.	.	.	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۰۱۸,۳۷۴,۷۷۵	۱,۰۱۸,۳۷۴,۷۷۵	.	.	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	.	.	جمع بدهی ها
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	.	.	خالص دارایی ها
۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۱۶,۶۷۱	۱,۰۱۶,۶۷۱	.	.	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صندوق سرمایه گذاری نهال ارمان اقتصاد(اسود)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)	تولید خاک نسوز آباده (کباده)	جمع	جمع	جمع	مبالغ به ریال)
۳,۳۸۰,۰۰۲,۹۲۳	۴,۱۶۱,۳۰۹,۲۹۶	۲,۳۵۲,۶۵۳,۱۲۰	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸	
.	.	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	
.	.	.	.	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	
۲۹,۷۰۱,۰۸۹	۷۳,۷۶۰,۶۰۹	۶,۲۷۲,۱۱۵	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳	
.	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷		۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	
۳,۴۰۹,۷۰۴,۰۱۲	۴,۵۳۷,۰۸۸,۶۳۲	۲,۴۵۶,۰۹۳,۶۴۲	۱۰,۴۰۲,۸۸۶,۲۸۶	۲۳,۶۱۷,۳۰۱,۶۴۰	
(۳۳۵,۸۱۴,۴۰۶)	(۱۰۵,۱۰۹,۷۷۰)	(۹۲۲,۳۵۶,۷۲۴)	(۱,۳۶۳,۲۸۰,۹۰۰)	(۳,۷۹۶,۱۹۳,۶۱۴)	
(۹۵۸,۹۵۳,۲۶۱)	(۴۱۱,۶۲۳,۴۱۶)	(۱,۲۸۱,۴۹۱,۹۲۶)	(۲,۶۵۲,۰۶۸,۶۰۳)	(۹۸۹,۷۵۵,۸۶۴)	
۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲۵۲,۲۴۴,۹۹۲	۶,۳۸۷,۵۳۶,۷۸۳	۱۷,۹۳۸,۷۷۲,۶۴۳	
.	.	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	(۲۹,۹۳۱,۸۳۲)	
۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۱۹۲,۴۲۶,۶۵۱	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲	۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صندوق سرمایه گذاری نهال ارمان اقتصاد(اسود)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)	تولید خاک نسوز آباده (کباده)	جمع	جمع	جمع	مبالغ به ریال)
تعداد	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ
۳۵,۰۰۰	۴۲,۲۹۱,۰۰۴,۵۵۴	.	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	
.	.	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	
(۳۵,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	.	
.	.	.	.	۱۶۶,۴۲۰,۴۸۷	
۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	
۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۱۹۲,۴۲۶,۶۵۱	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲	۲۸,۶۱۴,۳۸۴,۹۵۴	
(۱۱,۱۶۸,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	۵۷۸,۰۳۲,۲۰۰	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	(۱۱,۳۵۶,۸۴۰,۰۰۰)	
.	.	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۵۲۰,۴۸۶,۴۹۲,۹۴۵	

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

بستن حساب سود و زیان نماد وقتخار

بستن حساب سود و زیان نماد ونیرو

سود (زیان) خالص

تعدیلات