

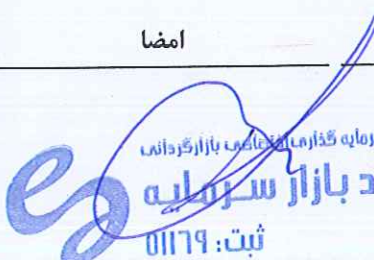
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱-۳ 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
۸-۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

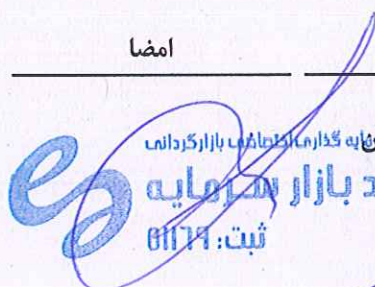
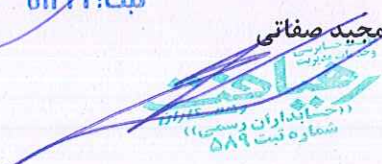
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن یزدانیان	سبدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق
	اتحاد بازار سرمایه ثبت: ۵۱۱۶۹	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق
	مجد صفائی رئیس هیئت مدیره شماره ثبت ۵۸۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

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)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸	۱۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	۱۵
سود سهام	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳	۱۷
سایر درآمدها	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	۱۸
جمع درآمدها	۲۳,۶۱۷,۳۰۱,۶۴۰	
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۷۹۶,۱۹۳,۶۱۴)	۱۹
سایر هزینه ها	(۱,۸۸۲,۳۳۵,۳۸۳)	۲۰
سود قبل از هزینه های مالی	۱۷,۹۳۸,۷۷۲,۶۴۳	
هزینه های مالی	(۲۹,۹۳۱,۸۳۲)	۲۱
سود خالص	۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱	
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳.۷۶%	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۵.۴۳%	

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	تعداد	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۶,۲۱۶	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
بستن حساب سود و زیان نماد وقتخار	.	.	۲۰۳,۷۲۳,۴۴۲
بستن حساب سود و زیان نماد ونپرو	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.
سود خالص	.	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲	۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱
تعدیلات	.	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	(۳۶,۷۷۲,۹۸۵,۱۷۱)
	۴۶,۲۱۶	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۳۲۹,۹۰۹,۱۰۶,۵۸۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری

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

مجلس کارشناسان
حسابداری
شماره ثبت ۵۸۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
ثبت: ۵۱۱۶۹

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 ۴۴ 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 ۲۵ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای 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 مفتح 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 سهوردی 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

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:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه ۰۳ 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 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 ۱۳۳۰ 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، تولید متولی و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار	مطابق قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها 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 صورت خالص دارایی ها 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 شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صنعت	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	۳۳,۶۸۹,۱۹۴,۹۲۰	۳۳,۴۹۲,۰۶۰,۸۵۴	۲۵.۶۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	.	۳۹,۰۷۵,۶۰۴,۹۰۵	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۴۷.۶۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	.	.	.	.
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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱

۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲

۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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	سود سهام دریافتنی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰		

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰		

کارگزاری اندیشه پیشرو

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

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)		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده				
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰				

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

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

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲	۲۷,۶۴۴,۶۶۶
۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱	۲۷۵,۷۵۱,۳۲۲
۱۰,۷۸,۹۰۶,۳۶۰	۵۷۱,۶۲۴,۶۷۸
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۸۷۵,۰۲۰,۶۶۶
(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	۰

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی به شرح زیر است:

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

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آيونمان نرم افزار

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

مبلغ	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳۹,۵۸۷,۵۴۸,۵۲۱	۳۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۲,۹۷۴,۵۷۱	۱۱,۲۱۶
۴۶,۱۸۵,۴۷۳,۲۷۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۵۸۳,۴۸۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۶۵,۰۰۰	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۲۱۶

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)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۲,۳۵۴,۷۲۰,۴۳۳	۱۴-۱	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۹۹۶,۳۷۵	۱۴-۲	-
۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:	۱۲,۳۵۴,۷۲۰,۴۳۳		۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹

(مبالغ به ریال)
دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۹۱	۴,۱۶۱,۳۰۹,۳۹۶	-	-	۲۲,۴۹۲,۶۰۸,۵۵۴	۲۷,۶۵۲,۳۷۰,۱۵۰	۱,۸۲۵,۳۰۵	تولید خاک نسوز استقلال آباده
-	۲,۳۵۲,۶۵۳,۱۲۰	-	(۳۶,۳۲۱,۳۶۷)	۸۹۷,۶۶۰,۳۸۸,۸۰۷	۹۰۰,۰۳۹,۳۶۳,۲۹۴	۸۵,۴۷۷,۳۳۲	ص.س. درآمد ثابت آرمان اقتصاد-د
۱۸۰,۸۰۹,۰۶۰,۳۲۳	۳,۳۸۰,۰۰۲,۹۲۳	-	(۳۵,۸۲۱,۴۷۷)	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۴۷,۱۳۴,۱۶۴,۸۷۰	۸۰,۴۲۵,۵۷۳	سرمایه گذاری نیرو
۲,۲۲۹,۵۴۲,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
(۱۲,۳۴۰,۴۵۵,۳۶۷)	-	-	-	-	-	-	لینیات کالبر
۱,۹۰۸,۵۱۸,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	صندوق س. با درآمد ثابت کمند
۳۳۲,۸۵۵,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	کاشی صدف سرام استقلال آباده
۴۱۶,۵۷۷,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	ح. کاشی صدف سرام استقلال آباده
۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	ص. صنایع شیمیایی ایران
۱۲,۳۵۴,۷۲۰,۴۳۳	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	-	(۶۲,۱۴۲,۸۴۴)	۹۶۴,۸۷۰,۷۹۰,۱۳۱	۹۷۴,۸۲۶,۸۹۸,۹۱۴	۹۷۴,۸۲۶,۸۹۸,۹۱۴	

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

(مبالغ به ریال)
دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
۴,۹۹۶,۳۷۵	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۸۷-ش ۳۰-۴

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	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به (مبالغ به ریال)
۱۵-۱	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
(مبالغ به ریال)						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
۳۳۷,۴۷۰,۹۴۴	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۰	(۱,۳۵۰,۸۸۵)	۳۵,۹۲۵,۰۹۲,۳۸۷	۳۶,۰۳۳,۶۱۱,۶۸۰	۳,۳۱۵,۸۷۰
۱۲,۹۵۴,۳۸۶,۴۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۶۷,۹۲۵,۵۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۵۶۵,۹۳۳,۱۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۰	۱,۳۵۰,۸۸۵	۳۵,۹۲۵,۰۹۲,۳۸۷	۳۶,۰۳۳,۶۱۱,۶۸۰	

نام سهام
ص.س. درآمد ثابت آرمان اقتصاد-د
تولید خاک نسوزاستقلال آباده
سرمایه گذاری نیرو
صندوق س. با درآمد ثابت کمند
کاشی صدف سرام استقلال آباده

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
(مبالغ به ریال)						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع
۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	

سود سهام شرکت صنایع شیمیایی فارس

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۵,۱۰۹,۳۸	.	۱۷-۱
۱,۳۴۵,۹۷۸,۹۰۵	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	۱۷-۲
۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۷۵,۱۰۹,۳۸	.	۰.۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	.

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۳۰.۳۰۴

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
۱,۸۲۷,۸۶۵	.	.	.	۰.۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی
۴۶,۵۵۸,۳۹۰	.	.	.	۰.۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۰۵۱-۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
۳۷۷,۰۵۵,۰۹۸	.	.	.	۰.۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۱۷۵۸۵۳-۷۰۰۱۰۰ بانک شهر
۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲	.	.	.	۰.۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۰۵۲-۱۴۱۹۹۶۷۱ بانک گردشگری
۳۷۸,۶۱۱,۵۶۴	.	.	.	۰.۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۳۵۸۹-بانک کشاورزی
۳۱,۵۱۵,۳۰۶	.	.	.	۰.۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۱/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۰۵۳-۱۴۱۹۹۶۷۱ بانک گردشگری
۱۴۵,۳۵۰,۹۹۰	۲۸,۰۷۶,۷۰۷	.	۲۸,۰۷۶,۷۰۷	۰.۰۰	.	.	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۰۵۴-۱۴۱۹۹۶۷۱ بانک گردشگری
.	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	.	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	۰.۰۰	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی
۱,۳۴۵,۹۷۸,۹۰۵	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	.	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	.	.	.		

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)		
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۸-۱

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

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

۲۰- سایر هزینه ها

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

۲۱- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۹,۹۳۱,۸۳۲	۵۹,۸۱۸,۳۴۱	۲۱-۱

هزینه اعتبار از کارگزاری

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- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۲۹۳,۸۱۰,۰۰۰	۵۱,۸۷۹,۴۲۰
(۳۸,۰۶۶,۷۹۵,۱۷۱)	(۲۶,۹۵۳,۹۱۶,۵۰۰)
(۳۶,۷۷۳,۹۸۵,۱۷۱)	(۲۶,۹۰۲,۳۷۰,۸۰۰)

- ۲۲-۱- بابت تعدیلات ناشی از بستن سود و زیان و خروج نماد ونیرو می باشد.
- ۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
- ۲۳-۱- جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد

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

- ۲۳-۲- 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 ریال)

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

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)	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			مانده بدهکار	مانده بستانکار			
(۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲)		طی دوره مالی	۹۸,۳۴۷,۸۹۲		کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آرمان اقتصاد
(۳۱۸,۳۹۱,۴۳۱)		طی دوره مالی	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰		کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰)		طی دوره مالی	۷۵۶,۸۳۶,۳۶۸		کارمزد ارکان	حسابرس	امؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
.		طی دوره مالی	۹۵۸,۴۶۲,۶۲۵,۹۹۸		خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
.		طی دوره مالی	۳۳,۰۴۱,۸۱۱,۶۹۱		اعتبار	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
.		طی دوره مالی	۵۹,۸۱۸,۳۴۱		هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
.		طی دوره مالی	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۸۸۸		خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
(۲۰,۵۳,۸۴۸,۴۱۳)			۱۰,۴۴۰,۷۸۴,۳۳۴,۸۱۸				

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا 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.

(مبالغ به ریال)

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۴۵,۲۷۷,۶۲۸,۹۳۴	۳۰,۸۶۸,۷۲۴,۶۱۶	۴۸,۱۷۹,۸۵۵,۰۱۳	دارایی جاری
۴۵,۲۷۷,۶۲۸,۹۳۴	۳۰,۸۶۸,۷۲۴,۶۱۶	۴۸,۱۷۹,۸۵۵,۰۱۳	کل دارایی ها
۱,۷۱۸,۳۹۱,۳۰۸	۱,۸۰۵,۸۹۳,۳۷۴	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	بدهی های جاری
۱,۷۱۸,۳۹۱,۳۰۸	۱,۸۰۵,۸۹۳,۳۷۴	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	کل بدهی ها
۲,۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	کل تعهدات
۳,۸۹۱,۱۹۱,۳۰۸	۳,۹۷۸,۶۹۳,۳۷۴	۱۲,۷۵۷,۳۹۵,۴۴۱	کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
۰.۰۰	۷.۷۶	۳.۸۳	نسبت جاری
۰.۰۰۹	۰.۰۰	۰.۲۶	نسبت بدهی (و تعهدات)

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	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد (آسود)	تولید خاک نسوز آباده (کبابه)	سرمایه گذاری نیرو (ونپرو)
جمع					
۶۷,۳۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	.	.
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	۹۶۳,۹۳۷,۴۸۹	.	.
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	.	.	.	.	.
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۳۹	۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۳۹	۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۳۹	.	.
۹,۰۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲	.	.
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۸۷۵,۰۲۰,۶۶۶	۸۷۵,۰۲۰,۶۶۶	۸۷۵,۰۲۰,۶۶۶	.	.
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.	.	.	.	.
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۰۱۸,۳۷۴,۷۷۵	۱,۰۱۸,۳۷۴,۷۷۵	۱,۰۱۸,۳۷۴,۷۷۵	.	.
۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	۱,۸۹۳,۳۹۵,۴۴۱	.	.
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	.	.
۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۱۶,۶۷۱	۱,۰۱۶,۶۷۱	۱,۰۱۶,۶۷۱	.	.

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها

پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری جهان ارمان اقتصاد(اسد)	تولید خاک نسوز آباده (کباده)	سرمایه گذاری نیرو (وینرو)
۱۲,۲۵۹,۷۱۶,۸۰۸	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۲,۳۵۲,۶۵۳,۱۲۰	۴,۱۶۱,۳۰۹,۳۹۶	۳,۳۸۰,۰۰۲,۹۳۳
۹,۰۹۳,۸۳۹,۷۳۱	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	.	.
۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	.	.	.	.
۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	۶,۲۷۲,۱۱۵	۷۳,۷۶۰,۶۰۹	۲۹,۷۰۱,۰۸۹
۱۳۹,۱۲۰,۳۳۸	۳۰۲۰۱۸,۷۲۷	۳۰۲۰۱۸,۷۲۷	۳۰۲۰۱۸,۷۲۷	.
۳۳,۶۱۷,۳۰۱,۶۴۰	۱۰,۴۰۲,۸۸۶,۲۸۶	۲,۴۵۶,۰۹۳,۶۴۲	۴,۵۳۷,۰۸۸,۶۳۲	۳,۴۰۹,۷۰۴,۰۱۲
۳,۷۹۶,۱۹۳,۶۱۴	(۱,۳۶۳,۲۸۰,۹۰۰)	(۹۲۲,۳۵۶,۷۲۴)	(۱۰۵,۱۰۹,۷۷۰)	(۳۳۵,۸۱۴,۴۰۶)
(۱,۸۸۲,۳۳۵,۳۸۳)	(۲,۶۵۲,۰۶۸,۶۰۳)	(۱,۲۸۱,۴۹۱,۹۲۶)	(۴۱۱,۶۲۳,۴۱۶)	(۹۵۸,۹۵۳,۲۶۱)
۱۷,۹۳۸,۷۷۲,۶۴۳	۶,۳۸۷,۵۳۶,۷۸۳	۲۵۲,۲۴۴,۹۹۲	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۲۶,۳۴۵
(۲۹,۹۳۱,۸۳۳)	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	.	.
۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲	۱۹۲,۴۲۶,۶۵۱	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۲۶,۳۴۵

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت گردش خالص دارایی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری جهان ارمان اقتصاد(اسد)	تولید خاک نسوز آباده (کباده)	سرمایه گذاری نیرو (وینرو)
مبلغ	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵۰۳,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	.	۴۲,۲۹۱,۰۰۴,۵۵۴	۴۳,۴۸۲,۰۱۷,۲۲۷
.	۵۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.
(۱۵۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۰۳,۷۳۲,۴۴۳	.	.	.	.
.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸
۱۷۹۰,۸۸۴,۰۸۱۱	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۳	۱۹۲,۴۲۶,۶۵۱	۴۰۲,۰۳۵۵,۴۴۶	۳,۱۱۴,۹۳۶,۴۴۵
(۳۶,۷۷۲,۹۸۵,۱۷۱)	(۳۶۹,۰۲۰,۳۷۰,۸۰۰)	۵۷۸,۰۳۳,۹۲۰	(۱۶,۳۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۸,۷۱۰,۰۰۰)
۳۲۹,۹۰۹,۰۰۶,۵۸۶	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	.	.

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 و افتتاح
بستن حساب سود و زیان نماد وینرو
سود (زیان) خالص
تعدیلات