

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۵-۱	تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه	لزوم بارگذاری اسامی حاضرین بلافاصله پس از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۴.
۵-۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به‌منظور پرداخت الکترونیک صندوق‌های سرمایه‌گذاری.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام‌شده، برخورد نشده است.

۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۷) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱امه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۴ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



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

با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	منای 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 میان دوره ای 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ 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	رهیافت موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شماره ثبت ۵۸۹



تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۰۰۰۳۱۵۵۵۰۰ (۰۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
				دارایی‌ها
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 دارایی‌ها	
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲		جمع دارایی‌ها	
			بدهی‌ها	
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 بدهی‌ها	
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۱۳	خالص دارایی‌ها	
۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۱۶,۶۷۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	محسن یزدانیان	اتحاد بازار سرمایه ثبت: ۵۱۱۶۹
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران	مجید صفاتی	ره یافت مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازاری سرمایه

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۹۷,۱۶۸,۴۰۷	۹۰,۹۳,۸۳۹,۷۳۱
سود سهام	۱۶	.	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳
سایر درآمدها	۱۸	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸
جمع درآمدها		۱۰,۴۰۲,۸۸۶,۲۸۶	۲۳,۶۱۷,۳۰۱,۶۴۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۳۶۳,۲۸۰,۹۰۰)	(۳,۷۹۶,۱۹۳,۶۱۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۶۵۲,۰۶۸,۶۰۳)	(۱,۸۸۲,۳۳۵,۳۸۳)
سود قبل از هزینه های مالی		۶,۳۸۷,۵۳۶,۷۸۳	۱۷,۹۳۸,۷۷۲,۶۴۳
هزینه های مالی	۲۱	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	(۲۹,۹۳۱,۸۳۲)
سود خالص		۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲	۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۱.۵۵٪	۳.۷۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۷.۶۳٪	۵.۴۳٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۱۴,۴۹۸	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)	(۱۵۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
بستن حساب سود و زیان نماد وفتخار	.	.	۲۰۳,۷۲۳,۴۴۲	۲۰۳,۷۲۳,۴۴۲
بستن حساب سود و زیان نماد ونیرو	۲۲-۱	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	.
سود خالص	.	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲	.	۱۷,۹۰۸,۸۴۰,۸۱۱
تعدیلات	۲۲	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	.	(۳۶,۷۷۲,۹۸۵,۱۷۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۶,۳۱۶	۶۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۲۱	۲۶۰,۱۰۵	۳۲۹,۹۰۹,۱۰۶,۵۸۶

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

سود (زیان) خالص	بازده میانگین
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری
خالص دارایی های پایان دوره	پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	محسن یزدانیان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازاری سرمایه
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 شرکتهای 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 ۱۴۰۶/۱۱/۲۶ 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:

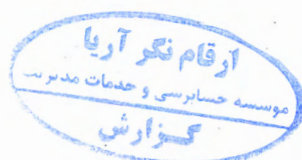
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 مهلت مقرر، 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.

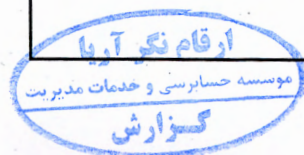


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 به تصویب مجمع.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	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 ۱,۷۷۹ 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.
کر مزد 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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 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 الخاقی 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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
	۳۵,۹۲۵,۰۹۲,۳۸۷	۳۶,۰۲۲,۲۶۰,۷۹۴	۷۳.۷۰	۶۲,۷۶۴,۷۹۹,۸۲۵	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۷۳.۲۴

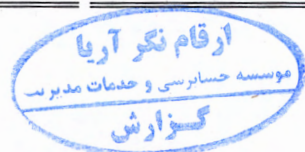
۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
۰	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۰
۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	۹۵۸,۴۶۲,۶۲۵,۹۹۸	۹۷۰,۳۵۶,۲۸۲,۷۲۷	۰
۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	۱,۴۶۳,۳۶۵,۲۹۰,۳۹۶	۱,۴۷۵,۲۵۸,۹۴۷,۱۲۵	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)		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
۰	۲۶۷,۲۴۶,۳۶۷	۶۱,۶۷۲,۱۳۱	۲۰۵,۵۷۴,۲۳۶
۰	۶۰۹,۴۵۱,۷۴۷	۶۱,۶۷۲,۱۳۱	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	۰

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:

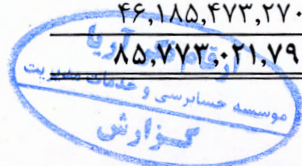
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۷,۲۲۴,۴۴۴	۴,۰۳۰,۴۹۵
۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۵۶	۱,۰۱۴,۳۴۴,۲۸۰
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۰۱۸,۳۷۴,۷۷۵

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

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
۱۴-۱	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۱۲,۳۵۴,۷۲۰,۴۳۳
	.	۴,۹۹۶,۳۷۵
	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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	سود (زیان) فروش شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

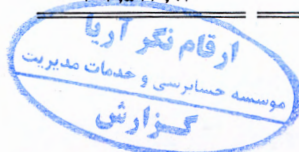
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
							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	(۱,۳۵۰,۸۸۶)	.	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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سود سهام شرکت صنایع شیمیایی فارس	.	.	.	.	.	.	.	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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:

یادداشت	شش ماهه منتهی به	(مبالغ به ریال)
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷-۱	۲۸,۰۷۶,۷۰۷	۱,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۵
-	.	۷۵,۱۰۹,۰۳۸
	۲۸,۰۷۶,۷۰۷	۱,۳۲۱,۰۸۷,۹۴۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مرابحه

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	.	.	۰.۰	.	.	۱,۸۳۷,۸۶۵	.
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	.	.	۰.۰	.	.	۴۶,۵۵۸,۳۹۰	.
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	.	.	۰.۰	.	.	۲۷۷,۰۵۵,۰۹۸	.
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	.	.	۰.۰	.	.	۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲	.
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	.	.	۰.۰	.	.	۲۷۸,۶۱۱,۵۶۴	.
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	.	.	۰.۰	.	.	۲۱,۵۱۵,۳۰۶	.
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	.	.	۰.۰	۲۸,۰۷۶,۷۰۷	.	۱۴۵,۳۵۰,۹۹۰	۲۸,۰۷۶,۷۰۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	.	.	۰.۰	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	.	.	۸۱,۶۵۷,۱۰۶
					۱۰۹,۷۳۳,۸۱۳	.	۱,۲۴۵,۹۷۸,۹۰۵	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

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

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

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

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

۲۱- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۹,۸۱۸,۳۴۱	۲۹,۹۳۱,۸۳۲	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- تعديلات

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

(مبالغ به ریال)	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)

۲۲-۱ بابت تعديلات 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					
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

مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		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	۹۸,۲۴۷,۸۹۲	مدیر	سیدگردان آرمان اقتصاد
(۳۱۸,۳۹۱,۴۲۱)	(۲۷۵,۷۵۱,۳۲۲)	طی دوره مالی	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰)	(۵۷۱,۶۲۴,۶۷۸)	طی دوره مالی	۷۵۶,۸۳۶,۳۶۸	حسابرس	اموسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
.	۱۱,۸۹۳,۶۵۶,۷۲۹	طی دوره مالی	۹۵۸,۴۶۳,۶۲۵,۹۹۸	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
.	.	طی دوره مالی	۳۳,۰۴۱,۸۱۱,۶۹۱	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
.	.	طی دوره مالی	۵۹,۸۱۸,۳۴۱	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		۱,۰۴۴,۷۸۴,۲۳۴,۸۱۸		

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	(مبالغ به ریال)
دارایی جاری	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲	۳۰,۸۶۸,۷۲۴,۶۱۶	۴۵,۲۷۷,۶۲۸,۹۳۴	
کل دارایی ها	۴۸,۸۷۹,۸۵۵,۰۱۲	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 صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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)
		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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان (اقتصاد(آسود)	تولید خاک نسوز آباده (کبابه)	سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)
۱۲,۳۵۹,۷۱۶,۸۰۸	۹,۸۹۳,۹۶۵,۳۳۹	۲,۳۵۲,۶۵۳,۱۲۰	۴,۱۶۱,۳۰۹,۲۹۶	۳,۳۸۰,۰۰۲,۹۲۳
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
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۸	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	.	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	.
۲۳,۶۱۷,۳۰۱,۶۴۰	۱۰,۴۰۲,۸۸۶,۲۸۶	۲,۴۵۶,۰۹۳,۶۴۲	۴,۵۳۷,۰۸۸,۶۳۲	۳,۴۰۹,۷۰۴,۰۱۲
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

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		صورت گردش خالص دارایی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان (اقتصاد(آسود)	تولید خاک نسوز آباده (کبابه)	سرمایه گذاری نیرو (ونیرو)	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	.	۴۲,۲۹۱,۰۰۴,۵۵۴	۳۰,۰۰۰	۴۲,۴۸۲,۰۱۷,۲۳۷
.	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۶	.	.
(۱۵۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۰۳,۷۲۳,۴۴۲	.	.	.	.	.
.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	.	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸
۱۷,۱۰۸,۸۴۰,۸۱۱	۶,۳۲۷,۷۱۸,۴۴۲	۱۹۲,۴۲۶,۶۵۱	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵	.
(۳۶,۷۷۲,۹۸۵,۱۷۱)	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	۵۷۸,۰۳۲,۹۲۰	(۱۶,۳۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۸,۷۱۰,۰۰۰)	.
۲۲۹,۱۰۹,۱۰۶,۵۸۶	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۹۸۶,۴۵۹,۵۷۱	۴۶,۲۱۶	.	.

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(زیان)خالص
تعدیلات