

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محسن یزدانیان

سیدگردان آرمان اقتصاد

مدیر صندوق

مجید صفاتی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 رهیافت و همکاران

متولی صندوق

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۲۱) ۸۸۳۱۵۵۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازرگانی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰	۷	حساب های دریافتنی
۰	۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴	۸	جاری کارگزاران
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۹	سایر دارایی ها
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	۰	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۲۱۱,۷۳۹,۶۸۹	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴		جمع بدهی ها
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۲۵,۹۵۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازرگانی
ثبت: ۰۱۱۶۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازر سرمایه

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)				
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
				درآمدها:
۷,۴۶۸,۴۵۱,۱۳۱		۱۲,۴۲۵,۱۱۹,۲۵۲	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)		۱۱,۹۷۳,۹۸۰	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰		۰	۱۶	سود سهام
۱,۶۶۵,۸۳۳,۵۲۳		۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹		۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۸	سایر درآمدها
(۹,۰۳۶,۱۳۶,۴۹۵)		۱۲,۸۵۱,۱۲۴,۳۹۷		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۵,۳۸۰,۸۵۴,۳۵۶)		(۲,۲۷۳,۰۷۰,۲۲۸)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۲۷۳,۹۵۲,۸۳۱)		(۳,۷۶۱,۳۲۲,۰۵۵)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱۷,۶۹۰,۹۴۳,۶۸۲)		۶,۸۱۶,۷۳۲,۱۱۴		سود قبل از هزینه های مالی
(۷۲,۳۵۱,۵۷۹)		(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	۲۱	هزینه های مالی
(۱۷,۷۶۳,۲۹۵,۲۶۱)		۶,۷۵۶,۹۱۳,۷۷۳		سود خالص
-۴.۲۷%		۱۳.۶۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
-۸.۳۹%		۰.۰۰%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۴۱۴,۴۹۸	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۶۵,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۹	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۶	
(۲۲۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۹,۴۹۸)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	
۰	۰	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	۰	
۲۰۳,۷۲۳,۴۴۲	۰	۰	۰	بستن حساب سود و زیان نماد ونیرو
۷۵۱,۰۰۱	۰	۰	۰	بستن حساب سود و زیان نماد وفتخار
(۱۷,۷۶۳,۲۹۵,۲۶۱)	۰	۶,۷۵۶,۹۱۳,۷۷۳	۰	بستن حساب سود و زیان نماد کصدق
(۵۷,۲۴۶,۳۹۱,۳۷۹)	۰	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	۰	سود (زیان) خالص
۲۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷	۱۹۸,۰۵۹	۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲	۴۶,۲۱۶	تعدیلات

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
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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: تهران - 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 خابان ستارخان - خیابان باقرخان - پلاک ۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 آرایه 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 به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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.
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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
.	.	۴۰.۷	۲۰,۴۲,۵۴۸,۰۱۲	۲۰,۳۰,۵۷۴,۰۳۲
۲۵۶۰	۲۳,۶۹۲,۰۶۰,۸۵۴	.	.	.
۴۷۶۴	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	.	.	.
۷۳.۳۴	۶۷,۴۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۴۰.۷	۲۰,۴۲,۵۴۸,۰۱۲	۲۰,۳۰,۵۷۴,۰۳۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۳۶۹	۳,۳۵۳,۱۹۶,۰۳	۳۰.۱	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳
۱۹.۱۱	۱۷,۲۶۹,۹۳۷,۶۴۹	.	.
۲۲.۷۹	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۳۰.۱	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰	۷-۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۰		۰	

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

تولید خاک نسوزاستقلال آباده

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره			ابتدای دوره
۰	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۰
۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴	۲,۴۲۳,۷۷۳,۲۷۲,۸۲۲	۲,۴۷۰,۲۱۱,۵۴۱,۶۶۶	۰
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳۰۹,۷۲۹,۸۳۰,۰۰۰	۳۰۹,۷۲۹,۸۳۰,۰۰۰	۰
۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴	۲,۷۹۱,۳۵۹,۸۰۰,۷۴۰	۲,۸۳۷,۷۹۸,۰۶۹,۵۸۴	۰

کارگزاری اندیشه پیشرو

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

آرمان تدبیر نقش جهان - بورس کالا

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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۰	۲۴۲,۲۰۵,۳۸۰	۰	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰
۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۳۲۰,۴۹۸,۲۶۰	۲۷۰,۶۷۲,۱۳۱	۲۰۵,۵۷۴,۲۳۶
۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۶۶۲,۷۰۳,۶۴۰	۲۷۰,۶۷۲,۱۳۱	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲	۳۳,۸۹۷,۱۳۵
۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱	۳۱۱,۸۱۶,۸۹۰
۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰	۱,۱۷۱,۶۵۶,۴۰۰
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵

مدیر صندوق سیدگردان آرمان اقتصاد

متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

حسابرس موسسه ارقام نگر آریا

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
.	۱۴۳,۲۷۸,۶۸۹
۸۷,۲۲۴,۴۴۴	۳,۱۰۵,۷۰۴
۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۵۶	۱,۰۵۱,۰۲۷,۴۲۷
.	۱۴,۳۲۷,۸۶۹
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۲۱۱,۷۳۹,۶۸۹

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

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)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳۹,۵۸۷,۵۴۸,۵۲۱	۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۷,۱۲۴,۹۰۲	۱۱,۲۱۶
۴۶,۱۸۵,۴۷۳,۲۷۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۹۰۸,۵۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۶۵,۰۰۰	۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷,۴۶۳,۴۵۴,۷۵۶	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۲,۴۲۵,۱۱۹,۲۵۲	۱۴-۱
۴,۹۹۶,۳۷۵		.	
۷,۴۶۸,۴۵۱,۱۳۱		۱۲,۴۲۵,۱۱۹,۲۵۲	

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

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تولید خاک نسوز استقلال آینده	۱,۸۲۵,۳۰۵	۲۷,۶۵۳,۳۷۰,۷۵۰	۲۳,۴۹۲,۶۰۰,۸۵۴	.	.	۴,۱۶۱,۳۰۹,۸۹۶	۱,۱۳۳,۶۳۳,۹۹۱
صندوق ص.س. درآمد ثابت آرمان اقتصاد-د	۱۶۲,۱۱۷,۸۵۱	۱,۷۶۹,۹۴۴,۰۲۵,۷۱۹	۱,۷۶۵,۰۱۱,۸۵۱,۴۷۸	۴۸,۳۶۷,۷۲۵	.	۴,۸۸۳,۸۰۶,۵۱۶	.
سرمایه گذاری نیرو	۸,۰۴۲,۵۷۲	۴۷,۱۳۴,۱۶۴,۸۷۰	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۳۵,۸۲۱,۵۶۰	.	۳,۳۸۰,۰۰۲,۸۴۰	۱۸,۰۸۰,۹۰۶,۳۲۳
لبنیات کالبر	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۳۴۰,۴۵۵,۳۶۷)
ج.کاشی صدف سرام استقلال آینده	.	.	.	.	.	.	۴۲۰,۰۴۲,۷۵۳
صندوق ص.س. با درآمد ثابت کمند-ونبرو	.	.	.	.	.	.	۳,۴۵۴,۵۶۲,۱۲۲
صندوق ص.س. سپر سرمایه بیدار-ثابت کصدف	.	.	.	.	.	.	۲,۲۲۹,۵۴۲,۲۰۰
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲
کاشی صدف سرام استقلال آینده	.	.	.	.	.	.	(۶,۱۰۷,۹۱۹,۳۶۸)
	۱۷۱,۹۸۵,۷۲۸	۱,۸۴۴,۷۳۱,۵۶۱,۳۳۹	۱,۸۳۲,۳۲۲,۲۵۲,۸۰۲	۸۴,۱۸۹,۲۸۵	.	۱۲,۴۲۵,۱۱۹,۲۵۲	۷,۴۶۳,۴۵۴,۷۵۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)	۱۱,۹۷۳,۹۸۰	۱۵-۱	

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:

(مبالغ به ریال)		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	ارزش بازر یا تعدیل شده
سود	تحقق نیافته	سود	ارزش بازر یا تعدیل شده
۵۹۲,۸۱۹,۷۱۳	۱۱,۹۷۳,۹۸۰	۲,۰۳۰,۵۷۴,۰۳۲	۲,۰۴۲,۶۴۴,۶۱۰
(۱۹,۶۰۵,۸۹۸,۰۳۰)	۰	۰	۰
(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)	۱۱,۹۷۳,۹۸۰	۲,۰۳۰,۵۷۴,۰۳۲	۲,۰۴۲,۶۴۴,۶۱۰

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

(مبالغ به ریال)		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
۷۰,۳۵۲,۹۲۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱	۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۱,۵۹۰,۷۲۴,۴۸۵
سود اوراق مرابحه	-	۰	۷۵,۱۰۹,۰۳۸
		۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۱,۶۶۵,۸۳۳,۵۲۳

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

(مبالغ به ریال)
نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام	تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	۱۴۰۰/۱۰/۲۲		۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۷,۸۶۵
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۶۷۱۰۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۱۸		۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۴۶,۵۵۸,۳۹۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۰		۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۴۸۵,۳۱۷,۱۷۸
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۶۷۱۰۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۲۰		۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۱/۰۹/۰۹		۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۴۰۹,۷۷۱,۵۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۶۷۱۰۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۲/۰۲		۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۱۵,۳۰۶
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۶۷۱۰۹۷۰۵۴ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۷		۰	۰.۰۰	۳۰,۳۵۵,۳۳۲	۰	۳۰,۳۵۵,۳۳۲	۱۵۰,۷۷۴,۴۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی	۱۴۰۳/۰۳/۱۳		۰	۰.۰۰	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	۰	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	۰
					۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۰	۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۱,۵۹۰,۷۲۴,۴۸۵

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۸-۱	

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)		مدیر متولی حسابرس
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳,۷۲۸,۳۱۴,۹۰۰	۱۲۸,۴۹۷,۳۴۶	
۶۴۵,۹۶۱,۳۷۱	۷۸۷,۷۰۴,۷۹۲	
۱,۰۰۶,۵۷۸,۰۸۵	۱,۳۵۶,۸۶۸,۰۹۰	
۵,۳۸۰,۸۵۴,۳۵۶	۲,۲۷۳,۰۷۰,۲۲۸	

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		حق پذیرش و عضویت در کانون ها هزینه آبونمان نرم افزار هزینه نرم افزار هزینه کارمزد بانکی هزینه تصفیه
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰	
۵۸۸,۵۹۴,۰۷۳	۱۷۰,۳۱۴,۶۱۳	
۲,۲۶۴,۷۵۶,۲۴۷	۳,۲۲۹,۸۹۹,۶۱۷	
۳۳,۷۱۹,۱۷۲	۱۰,۲۰۰,۵۴۷	
۱۱۰,۴۳۵,۳۳۹	۸,۷۰۱,۸۹۸	
۳,۲۷۳,۹۵۲,۸۳۱	۳,۷۶۱,۳۲۲,۰۵۵	

۲۱- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		یادداشت	هزینه اعتبار از کارگزاری
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۷۲,۳۵۱,۵۷۹	۵۹,۸۱۸,۳۴۱	۲۱-۱	

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 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ريال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳,۲۳۳,۷۶۳,۶۲۷		۵۱,۸۷۹,۴۲۰
(۶۰,۴۸۰,۱۵۵,۰۰۶)		(۳۶,۹۵۳,۹۱۶,۵۰۰)
(۵۷,۲۴۶,۳۹۱,۳۷۹)		(۳۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ريال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ريال
صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد	آسود	۱۱,۶۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰

۲۳-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده بانکی، اوراق بهادار یا 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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
درصد	تعداد	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
۹۰	۳۱,۵۰۰	۶۸	۳۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد
۰	۰	۲۳	۱۰,۰۹۷	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد
۱۰	۳,۵۰۰	۹	۳,۵۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	احمد اتحادپور
۰	۰	۰	۱,۱۱۹	عادی	دارنده واحد ممتاز	احمد اتحادپور
۱۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰	۴۶,۲۱۶			جمع
مدیر صندوق و اشخاص وابسته						
اشخاص وابسته						

(مبالغ به ريال)

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

(مبالغ به ریال) مانده بدهکار	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۳,۸۹۷,۱۳۵)	طی دوره مالی	۱۲۸,۴۹۷,۳۴۶	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان آرمان اقتصاد
(۳۱۱,۸۱۶,۸۹۰)	طی دوره مالی	۷۸۷,۷۰۴,۷۹۳	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۱۷۱,۶۵۶,۴۰۰)	طی دوره مالی	۱,۳۵۶,۸۶۸,۰۹۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴	طی دوره مالی	۴,۸۹۳,۹۸۴,۸۱۴,۴۸۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
.	طی دوره مالی	۱۰۳,۷۱۳,۳۹۵,۸۳۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
(۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵)	جمع	۳,۶۱۴,۳۸,۱۷۹,۲۱۱			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- کفایت سرمایه

کفایت سرمایه شرکت مطابق با ضرایب و تعدیلات مورد نظر سازمان بورس اوراق بهادار و مطابق فرم ارسال در پایان خرداد ماه ۱۴۰۴ 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
۴۵,۳۷۷,۶۲۸,۹۳۴	۴۹,۰۱۴,۴۶۷,۳۳۵	۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶	دارایی جاری
۴۵,۳۷۷,۶۲۸,۹۳۴	۴۹,۰۱۴,۴۶۷,۳۳۵	۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶	کل دارایی ها
۲,۴۲۵,۶۲۶,۰۲۹	۲,۵۷۷,۳۷۳,۰۷۲	۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴	بدهی های جاری
۲,۴۲۵,۶۲۶,۰۲۹	۲,۵۷۷,۳۷۳,۰۷۲	۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴	کل بدهی ها
۲,۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	کل تعهدات
۴,۷۵۰,۰۳۶,۰۲۹	۴,۹۰۱,۷۷۳,۰۷۲	۱۴,۳۵۱,۱۱۰,۱۱۴	کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
۰.۰۰	۱۰.۰۰	۳.۴۹	نسبت جاری
۰.۱۰	۰.۰۰	۰.۲۹	نسبت بدهی (و تعهدات)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد (آسود)

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

۶۷,۳۱۰,۴۰۱,۳۲۴

۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲

۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲

۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲

۱,۵۰۸,۳۰۰,۰۵۳

۱,۵۰۸,۳۰۰,۰۵۳

۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴

.

۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴

۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶

۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷

۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷

۹۰,۹۱۷,۳۸۶,۰۸۶

۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶

۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶

۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳

۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵

۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵

۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲

.

.

۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰

۱,۲۱۱,۷۳۹,۶۸۹

۱,۲۱۱,۷۳۹,۶۸۹

۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵

۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴

۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴

۸۵,۷۷۳,۳۱۰,۷۹۱

۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲

۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲

۱,۳۱۹,۵۸۵

۱,۰۲۵,۹۵۸

۱,۰۲۵,۹۵۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
جمع	جمع	تولید خاک نسوز آینده (کیاده)	سرمایه گذاری نیرو (و نیرو)
۷,۴۶۸,۴۵۱,۱۳۱	۱۲,۴۲۵,۱۱۹,۲۵۲	۴,۱۶۱,۳۰۹,۲۹۶	۳,۳۸۰,۰۰۰,۲۰۳۳
(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)	۱۱,۹۷۳,۹۸۰	.	.
۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	.	.	.
۱,۶۶۵,۸۳۳,۵۳۳	۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۷۳,۷۶۰,۶۰۹	۲۹,۷۰۱,۰۸۹
۱۳۹,۱۲۰,۳۳۹	۳۰۲,۰۱۸,۷۳۷	۳۰۲,۰۱۸,۷۳۷	.
(۹,۰۳۶,۱۲۶,۴۹۵)	۱۲,۸۵۱,۱۲۶,۳۹۷	۴,۵۳۷,۰۸۸,۶۳۲	۳,۴۰۹,۷۰۴,۰۱۲
(۵,۲۸۰,۸۵۴,۳۵۶)	(۲,۲۷۳,۰۷۰,۳۲۸)	(۱۰۵,۱۰۹,۷۷۰)	(۳۵۸,۱۴,۴۰۶)
(۳,۲۷۳,۹۵۲,۸۳۱)	(۳,۷۶۱,۳۲۲,۰۵۵)	(۴۱۱,۶۳۳,۴۱۶)	(۹۵۸,۹۵۲,۲۶۱)
(۱۷,۶۹۰,۹۴۳,۶۸۲)	۶,۸۱۶,۷۳۲,۱۱۴	۴۰۲,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵
(۷۲,۳۵۱,۵۷۹)	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	.	.
(۱۷,۷۶۳,۳۹۵,۲۶۱)	۶,۷۵۶,۹۱۳,۷۷۳	۴۰۲,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
جمع	جمع	تولید خاک نسوز آینده (کیاده)	سرمایه گذاری نیرو (و نیرو)
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۲,۲۹۱,۰۰۴,۵۵۴	۴۴,۴۸۲,۰۱۷,۳۳۷
۱۳۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۵,۰۰۰
(۳۲۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)
۲۰۳,۷۳۳,۴۴۲	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸
۷۵۱,۰۰۱	.	.	.
(۱۷,۷۶۳,۳۹۵,۲۶۱)	۶,۷۵۶,۹۱۳,۷۷۳	۴۰۲,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵
(۵۷,۳۴۶,۳۹۱,۳۷۹)	(۲۶۹,۰۲۰,۳۷۰,۸۰۰)	(۱۶,۳۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۸,۷۱۰,۰۰۰)
۲۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷	۲۷,۴۱۵,۶۴۹,۰۰۲	.	.

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره
بستن حساب سود و زیان نماد و نیرو
بستن حساب سود و زیان نماد و قفشار
بستن حساب سود و زیان نماد کسوف
سود (زیان) خالص
تعدیلات

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا 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