

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 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

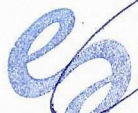
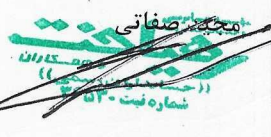
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲	۵	دارایی ها
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	.	۷	موجودی نقد
.	۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴	۸	حساب های دریافتنی
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۹	جاری کارگزاران
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶		سایر دارایی ها
			جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.	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

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

(مبالغ به ریال)

پادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۷,۴۶۸,۴۵۱,۱۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)
سود سهام	۱۶	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱,۶۶۵,۸۳۳,۵۲۳
سایر درآمدها	۱۸	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹
جمع درآمدها		(۹,۰۳۶,۱۳۶,۴۹۵)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵,۳۸۰,۸۵۴,۳۵۶)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳,۲۷۳,۰۷۰,۲۲۸)
سود قبل از هزینه های مالی		(۳,۷۶۱,۳۲۲,۰۵۵)
هزینه های مالی	۲۱	۶,۸۱۶,۷۳۲,۱۱۴
سود خالص		(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۶,۷۵۶,۹۱۳,۷۷۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۳.۶۵%
		۰.۰۰%

پادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۱۴,۴۹۸	۵۰۳,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴
	۵۶,۲۱۶	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۹	۱۳,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰
	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۹,۴۹۸)	(۲۲۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	.
	.	.	.	۲۰۳,۷۲۳,۴۴۲
	.	.	.	۷۵۱,۰۰۱
	.	۶,۷۵۶,۹۱۳,۷۷۳	.	(۱۷,۷۶۳,۲۹۵,۲۶۱)
	.	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	.	(۵۷,۲۴۶,۳۹۱,۳۷۹)
۲۲	۴۶,۲۱۶	۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲	۱۹۸,۰۵۹	۲۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷

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

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

خالص دارایی های پایان دوره

اتحاد بازار سرمایه
نماینده
ثبت: ۰۱۱۱۹

محسن یزدانیان

شخص حقوقی

سپیدگردان آرمان اقتصاد

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و

خدمات مدیریت رهیافت و

همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره 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 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 ۱۲۵ اساسنامه، در مجمع 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:

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 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 حسابرسان 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 سهام 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 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 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 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 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 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 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 بازاری سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های 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 شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
				۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۵۶۰	۲۳,۴۹۲,۶۰۸,۸۵۴	۲۳,۶۸۹,۱۹۴,۹۲۰	۴۰۷	۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲	۲,۰۳۰,۵۷۴,۰۳۲
۴۷۶۴	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۳۹,۰۷۵,۶۰۴,۹۰۵			
۷۳۰۲۴	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۶۲,۷۶۴,۷۹۹,۸۲۵	۴۰۷	۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲	۲,۰۳۰,۵۷۴,۰۳۲

صنعت

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

سایر محصولات کانی غیر فلزی

عرضه برق، گاز، بخار آب گرم

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳		
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳		

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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	۳۰۱	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳		-	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری
۱۹۰۱۱	۱۷,۳۶۹,۹۳۷,۶۴۹				-	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی
۲۲۰۷۹	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۳۰۱	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد یازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

تولید خاک نسوز استقلال آباد

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره			ابتدای دوره
۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۰
۰	۲,۴۳۳,۷۷۲,۷۷۲,۸۲۲	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

صندوق نهال آرمان اقتصاد

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

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت 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 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)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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

پرداختنی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

پرداختنی 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)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای 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 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)	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (۱۹۰,۱۳۰,۷۸۰,۳۰۸)	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:

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۵۹۲,۸۱۹,۷۱۲	۱۱,۹۷۳,۹۸۰	.	۷۶,۵۹۸	۲۰,۳۰,۵۷۴,۰۳۲	۲۰,۴۲,۶۲۴,۶۱۰	۱۷۵,۷۵۵	صندوق ص.س. درآمد ثابت آرمان اقتصاد-د
(۱۹,۶۰۵,۸۹۸,۰۲۰)	.	.	.	.	.	.	تولید خاک نسوز استقلال آباده
(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)	۱۱,۹۷۳,۹۸۰	.	۷۶,۵۹۸	۲۰,۳۰,۵۷۴,۰۳۲	۲۰,۴۲,۶۲۴,۶۱۰	.	سرمایه گذاری نیرو

(مبالغ به ریال)
نه ماهه منتهی به

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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۷۰,۳,۵۳۶,۹۲۰	سود سهام	.	.	.	.

سود سهام شرکت صنایع شیمیایی فارس

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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا 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
۱۷-۱	۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۱,۵۹۰,۷۲۴,۴۸۵
	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	
	۱,۶۶۵,۸۳۳,۵۲۳	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مرابحه

۱۷-۱ سود سپرد 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		.	۰.۰۰	.	.	.	۱,۸۳۷,۸۶۵
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۱۸		.	۰.۰۰	.	.	.	۴۶,۵۵۸,۳۹۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۰		.	۰.۰۰	.	.	.	۴۸۵,۳۱۷,۱۷۸
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۲۰		.	۰.۰۰	.	.	.	۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۱/۰۹/۰۹		.	۰.۰۰	.	.	.	۴۰۹,۷۷۱,۵۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۲/۰۲		.	۰.۰۰	.	.	.	۲۱,۵۱۵,۳۰۶
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۷		.	۰.۰۰	۳۰,۳۵۵,۳۳۲	.	۳۰,۳۵۵,۳۳۲	۱۵۰,۷۷۴,۴۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی	۱۴۰۳/۰۳/۱۳		.	۰.۰۰	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	.	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	.
					۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	.	۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۱,۵۹۰,۷۲۴,۴۸۵

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

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	۱۸-۱	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	

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

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰	۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	
۱۷۰,۳۱۴,۶۱۳	۵۸۸,۵۹۴,۰۷۳	
۳,۲۲۹,۸۹۹,۶۱۷	۲,۲۶۴,۷۵۶,۲۴۷	
۱۰,۲۰۰,۵۴۷	۳۳,۷۱۹,۱۷۲	
۸,۷۰۱,۸۹۸	۱۱۰,۴۳۵,۳۳۹	
۳,۷۶۱,۳۲۲,۰۵۵	۳,۲۷۳,۹۵۲,۸۳۱	

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۱- هزینه های مالی

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

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 گذار یصندوق 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:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۳۳۳,۷۶۳,۶۲۷	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
(۶۰,۴۸۰,۱۵۵,۰۰۶)	۵۱,۸۷۹,۴۲۰
(۵۷,۳۴۶,۳۹۱,۳۷۹)	(۲۶,۹۵۳,۹۱۶,۵۰۰)
	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)

۲۲-۱ بابت تعديلات ناشی از بستن سود و زیان و خروج نماد ونیرو می باشد.

۲۳- تعهدات ، پدهی 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 (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
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 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:

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

صندوق سرمایه گذار ی 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
	(بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۳,۸۹۷,۱۳۵)		طی دوره مالی	۱۲۸,۴۹۷,۳۴۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آرمان اقتصاد
(۳۱۱,۸۱۶,۸۹۰)		طی دوره مالی	۷۸۷,۷۰۴,۷۹۲	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	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
.		طی دوره مالی	۱۰۳,۷۱۳,۳۹۵,۸۳۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
(۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵)		جمع	۳,۶۱۴,۰۳۸,۱۷۹,۳۱۱		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 ارسالی در پایان خرداد ماه ۱۴۰۴ برابر جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل بدون تعدیل	ارقام بدون تعدیل	شرح
و تعهدات	نسبت جاری			دارایی جاری
۴۵,۲۷۷,۶۲۸,۹۳۴	۴۹,۰۱۴,۴۶۷,۳۳۵		۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶	کل دارایی ها
۴۵,۲۷۷,۶۲۸,۹۳۴	۴۹,۰۱۴,۴۶۷,۳۳۵		۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶	بدهی های جاری
۲,۴۲۵,۶۳۶,۰۲۹	۲,۵۷۷,۳۷۳,۰۷۲		۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴	کل بدهی ها
۲,۴۲۵,۶۳۶,۰۲۹	۲,۵۷۷,۳۷۳,۰۷۲		۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴	کل تعهدات
۲,۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰		۱۱,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
۴,۷۵۰,۰۳۶,۰۲۹	۴,۹۰۱,۷۷۳,۰۷۲		۱۴,۳۵۱,۱۱۰,۱۱۴	نسبت جاری
۰.۰۰	۱۰.۰۰		۳.۴۹	نسبت بدهی (و تعهدات)
۰.۱۰	۰.۰۰		۰.۲۹	

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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد (آسود)
۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲	۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲	۲,۰۴۲,۵۴۸,۰۱۲
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳	۱,۵۰۸,۲۰۰,۰۵۳
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	.	.	.
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴	۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴	۴۶,۴۳۸,۲۶۸,۸۴۴
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷
	۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶	۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶	۵۰,۱۴۴,۷۶۵,۰۱۶
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵	۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵	۱,۵۱۷,۳۷۰,۴۲۵
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.	.	.
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۳۱۱,۷۳۹,۶۸۹	۱,۳۱۱,۷۳۹,۶۸۹	۱,۳۱۱,۷۳۹,۶۸۹
۵,۱۴۴,۲۶۶,۳۹۵	۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴	۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴	۲,۷۲۹,۱۱۰,۱۱۴
۸۵,۷۷۳,۰۳۱,۷۹۱	۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲	۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲	۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲
۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۲۵,۹۵۸	۱,۰۲۵,۹۵۸	۱,۰۲۵,۹۵۸

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

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد(آسود)	تولید خاک نسوز آینده (کیاده)	سرمایه گذاری نیرو (ونپرو)
۷,۴۶۸,۴۵۱,۱۳۱	۱۲,۴۲۵,۱۱۹,۲۵۲	۴,۸۸۳,۸۰۷,۰۳۳	۴,۱۶۱,۳۰۹,۳۹۶	۳,۳۸۰,۰۰۲,۹۲۳
(۱۹,۰۱۳,۰۷۸,۳۰۸)	۱۱,۹۷۳,۹۸۰	۱۱,۹۷۳,۹۸۰	.	.
۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰	.	.	.	.
۱,۶۶۵,۸۳۳,۵۳۳	۱۱۲,۰۱۲,۴۳۸	۸,۵۵۰,۷۴۰	۷۳,۷۶۰,۶۰۹	۲۹,۷۰۱,۰۸۹
۱۳۹,۱۲۰,۳۳۹	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	.	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	.
(۹,۰۳۶,۱۳۶,۴۹۵)	۱۳,۸۵۱,۱۲۴,۳۹۷	۴,۹۰۴,۳۳۱,۷۵۳	۴,۵۳۷,۰۸۸,۶۳۲	۳,۴۰۹,۷۰۴,۰۱۳
(۵,۳۸۰,۸۵۴,۳۵۶)	(۲,۲۷۳,۰۷۰,۳۲۸)	(۱,۸۳۲,۱۴۶,۰۵۲)	(۱۰۵,۱۰۹,۷۷۰)	(۳۳۵,۸۱۴,۴۰۶)
(۳,۲۷۳,۹۵۲,۸۳۱)	(۳,۷۶۱,۳۲۲,۰۵۵)	(۳,۳۹۰,۷۴۵,۳۷۸)	(۳۱۱,۶۳۳,۴۱۶)	(۹۵۸,۹۵۳,۳۶۱)
(۱۷,۶۹۰,۹۴۳,۶۸۲)	۶,۸۱۶,۷۳۲,۱۱۴	۶,۸۱۶,۴۰۰,۳۲۳	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵
(۷۲,۳۵۱,۵۷۹)	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	(۵۹,۸۱۸,۳۴۱)	.	.
(۱۷,۶۲۳,۲۹۵,۲۶۱)	۶,۷۵۶,۹۱۳,۷۷۳	۶,۱۶۲,۱۹۸,۲	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد(آسود)	تولید خاک نسوز آینده (کیاده)	سرمایه گذاری نیرو (ونپرو)	تعداد
۵۰,۶۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۵۵,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۹۱,۰۰۰,۵۵۴	۴۴,۴۸۳,۰۱۷,۲۲۷	۳۵,۰۰۰
۱۳۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)
(۳۲۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	(۳۵,۰۰۰)
۲۰,۳۰۳,۳۴۲	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	.	.	.
۷۵۱,۰۰۰	.	.	.	.	.
(۱۷,۷۶۳,۲۹۵,۲۶۱)	۶,۷۵۶,۹۱۳,۷۷۳	۶,۱۶۲,۱۹۸,۲	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵	.
(۵۷,۲۴۶,۳۹۱,۳۷۹)	(۳۶۹,۰۲۰,۳۷۰,۰۰۰)	۵۷۸,۰۳۲,۹۲۰	(۱۶,۳۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۸,۷۱۰,۰۰۰)	.
۳۱۱,۷۱۸,۳۱۵,۳۰۷	۴۷,۴۱۵,۶۵۴,۹۰۲	۴۶,۲۱۶	.	.	.

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

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 از کان
سایر هزینه ها
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص

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 تمام ونپرو
بستن حساب سود و زیان تمام وقتخار
بستن حساب سود و زیان تمام کسدف
سود (زیان) خالص
تعدیلات