

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۳-۳۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح شماره صفحه

۲
۳
۴
۴
۵
۵-۷
۸-۲۱

صورت خالص دارایی ها
 صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 یادداشت های توضیحی:
 اطلاعات کنی صندوق
 ارکان صندوق سرمایه گذاری
 مبنای تهیه صورت های مالی
 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبذگردان آرمان اقتصاد	هادی محمدخانی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	مجید صفاتی

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۰۵۱۳۱۵۵۰۰ (۰۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵		۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹		۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	.		۷	حساب های دریافتنی
.	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲		۸	جاری کارگزاران
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴		۹	سایر دارایی ها
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰			جمع دارایی ها
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۲,۱۷۸,۶۵۶,۷۴۴		۱۰	بدهی ها
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.		۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۲۸۵,۴۴۳,۷۲۸		۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲			سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸		۱۳	جمع بدهی ها
۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۴۳,۸۱۲			خالص دارایی ها
				خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هادی محمد خاکی	سبذگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۸,۷۱۸,۸۳۵,۸۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲
سود سهام	۱۶	۴,۷۳۰,۵۱۷,۴۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱,۹۰۳,۵۸۵,۲۵۲
سایر درآمدها	۱۸	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹
جمع درآمدها		۲۰,۰۵۲,۷۶۳,۷۷۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶,۶۹۳,۴۰۴,۳۲۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴,۶۰۵,۶۸۱,۰۲۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۸,۷۵۳,۶۷۸,۴۲۲
هزینه مالی	۲۱	(۷۹,۳۷۱,۱۹۷)
سود خالص		۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۵٪	۱۴۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۷۱.۴٪	۶۰.۸٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۶۵,۰۰۰	۵۰۲,۹۶۳,۵۲۷,۵۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۶,۲۱۶	۵۳,۰۷۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷۵,۰۰۰)	(۴۰۲,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
بستن حساب سود و زیان نماد و نیرو	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵
سود (زیان) خالص	۰	(۷۶,۳۶۵,۹۱۳,۹۳۸)
تعدیلات	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۴۶,۲۱۶	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱

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

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

بازه سرمایه گذاری پایان سال

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

خالص دارایی های پایان سال

امضا

نماینده صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

اتحاد بازار سرمایه

هادی محمد خانی

ثبت: ۰۰۱۶۹

شخص حقوقی

سیدگردان آرمان اقتصاد

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

رهیافت و همکاران

مجید صفاتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سیدگردان آرمان اقتصاد	۳۱,۵۰۰	۹۰٪
احمد اتحادپور	۳,۵۰۰	۱۰٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان 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 ۳

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

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 ستارخان باقرخان غربی پلاک ۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 بازرگانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

بسال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 مثبته با تصویب مجمع.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 تسلک صندوق پدلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متفرقی	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 مثبته، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰.۰۰٪				۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	صنعت
۲۵.۶۰٪	۲۳,۴۹۲,۰۶۰,۸۵۴	۲۳,۶۸۹,۱۹۴,۹۲۰	۵۲.۰۳٪			صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۴۷.۶۴٪	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۳۹,۰۷۵,۶۰۴,۹۰۵	۰.۰۰٪			سایر محصولات کانی غیرفلزی
۷۳.۲۴٪	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۶۲,۷۶۴,۷۹۹,۸۲۵	۵۲.۰۳٪	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱ از				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
۳.۶۹٪	۳,۳۵۳,۱۹۹,۶۰۳	۱۳.۹٪	۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹	.		۱۴۰۲/۱۰/۲۲
۱۹.۱۱٪	۱۷,۳۶۹,۹۳۷,۶۴۹	۰.۰٪	.	.		۱۴۰۲/۱۰/۲۳
۲۲.۷۹٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱۳.۹٪	۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹	.		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتنی

۱-۷- سود سهام دریافتنی

تولید خاک نسوز استقلال آباده

۸- جاری کارگزاران

کارگزاری اندیشه پیشرو

کا، گزائی آرمان تدبیر نقش جهان

آبِ حیاتِ قدس، نقشِ جهان - بورس کالا

آ.ها: قدس نقش، چهار - صدور ابطال بازارگردان

۹- سامه دارایی ها

سام دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

مخارج عضویت در کانون ها

۱۰۸۰

مبالغ به ریال	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۷-۱
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴				

تاریخ	توزیل شده	توزیل نشده
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	توزیل شده	نرخ توزیل
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۴۲۵,۹۶۷,۸۹۴		۲۵٪

(مبالغ به ریال)

مانده بدهکار (بستانکار) دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
.	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	.
۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲	۳,۳۳۶,۷۸۳,۵۶۲,۶۵۶	۳,۳۵۴,۲۹۵,۱۵۰,۸۴۸	.
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۱,۰۸۷,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	.
۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲	۴,۴۸۲,۰۷۰,۶۶۰,۵۷۴	۴,۴۹۹,۵۸۲,۲۴۸,۷۶۶	.

(مسالغ به دیکال)

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
.	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰	.	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰
۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۳۷۳,۷۵۰,۱۵۳	۲۷۰,۶۷۲,۱۳۱	۲۰,۵۵۷۴,۲۴۶
۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۷۱۵,۹۵۵,۵۳۳	۲۷۰,۶۷۲,۱۳۱	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

مبالغ به ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲	۶۷,۲۰۰,۹۱۶
۳۱۸,۳۹۱,۴۳۱	۳۳۹,۷۶۷,۷۰۶
۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰	۱,۷۷۱,۶۸۸,۱۲۲
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۲,۱۷۸,۶۵۶,۷۴۴

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

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

مبالغ به ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	*

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۷,۳۲۴,۴۴۴	۱۴۳,۲۷۸,۶۸۹	۱۴۳,۲۷۸,۶۸۹
۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۵۶	۵,۷۸۲,۳۳۳	۵,۷۸۲,۳۳۳
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۱۲۲,۰۵۴,۸۳۷	۱,۱۲۲,۰۵۴,۸۳۷
	۱۴,۳۲۷,۸۶۹	۱۴,۳۲۷,۸۶۹
	۱,۲۸۵,۴۴۳,۷۲۸	۱,۲۸۵,۴۴۳,۷۲۸

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:

مبلغ	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳۹,۵۸۷,۵۴۸,۵۲۱	۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۷,۳۹۶,۴۸۸	۱۱,۳۱۶
۴۶,۱۸۵,۴۷۳,۳۷۰	۳۵,۰۰۰	۳۶,۵۳۳,۴۲۳,۴۲۰	۳۵,۰۰۰
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۶۵,۰۰۰	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸	۴۶,۳۱۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۸,۷۱۳,۸۳۹,۴۴۱	۱۵,۱۳۷,۱۷۸,۸۳۱			
	۴,۹۹۶,۳۷۵				
	۸,۷۱۸,۸۳۵,۸۱۶	۱۵,۱۳۷,۱۷۸,۸۳۱			

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)
 سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱,۱۳۳,۶۰۸,۱۶۳	۴,۱۶۱,۳۰۹,۸۹۶	۰	۰	۲۳,۴۹۲,۰۶۰,۸۵۴	۲۷,۶۵۳,۳۷۰,۷۵۰	۱,۸۲۵,۳۰۵	تولید خاک نسوز استقلال آباده
۱۹,۳۵۱,۳۱۶,۷۱۹	۷,۵۸۵,۸۶۶,۰۹۵	۰	۷۳,۳۴۰,۲۷۹	۲,۶۵۱,۷۶۱,۸۲۱,۶۰۷	۲,۶۵۹,۴۱۹,۹۲۷,۹۸۱	۲۳۵,۷۷۲,۱۸۶	صندوق ص.س. در آمد ثابت آرمان اقتصاد-د
۲,۲۲۹,۵۴۲,۳۰۰	۳,۳۸۰,۰۰۲,۸۴۰	۰	۳۵,۸۲۱,۵۶۰	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۴۷,۱۳۴,۱۶۴,۸۷۰	۸,۰۴۲,۵۷۲	سرمایه گذاری نیرو
(۱۲,۳۴۰,۴۵۵,۳۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س.س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
۳,۴۶۹,۳۸۰,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لینیات کالبر
(۶,۱۳۹,۲۷۲,۴۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س.س. با درآمد ثابت کمند
۴۱۶,۵۷۷,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کاشی صدف سرام استقلال آباده
۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. کاشی صدف سرام استقلال آباده
۸,۷۱۳,۸۳۹,۴۴۱	۱۵,۱۳۷,۱۷۸,۸۳۱	۰	۱۰۸,۰۶۱,۸۳۹	۲,۷۱۸,۹۷۲,۲۲۲,۹۳۱	۲,۷۳۴,۲۰۷,۴۶۳,۶۰۱	۲۴۵,۶۴۰,۰۶۳	س. صنایع شیمیایی ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۱۵-۱

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
(۸۳,۳۰,۵۱۳)	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۰	۱,۰۰۸,۸۴۸	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۲,۶۰۴,۶۶۳	۲,۱۵۴,۴۴۹	صندوق ص.س. درآمد ثابت آرمان اقتصاد-د
۴,۶۴۲,۷۳۵,۵۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید خاک نیوز استقلال آباده
۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۰	۱,۰۰۸,۸۴۸	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۲,۶۰۴,۶۶۳	۰	سرمایه گذاری نیرو

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۱,۵۹۱,۰۱۳,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری نیرو
۲,۴۳۵,۹۶۷,۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید خاک نیوز استقلال آباده
۷۰,۳۵۳,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود سهام شرکت صنایع شیمیایی فارس
۴,۷۳۰,۵۱۷,۴۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به ریال)	یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۷-۱
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱۴,۳۳۵,۷۷۰	
۱,۸۲۸,۴۷۶,۳۱۴		
۷۵,۱۰۹,۰۳۸		
۱,۹۰۳,۵۸۵,۲۵۲		

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)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه تجزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
۱,۸۳۷,۸۶۵	.	.	.	۰.۰	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۳۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۱ بانک کشاورزی
۴۶,۵۵۸,۳۹۰	.	.	.	۰.۰	.	.	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
۴۸۵,۲۱۷,۱۷۸	.	.	.	۰.۰	.	.	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر
۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲	.	.	.	۰.۰	.	.	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری
۴۰۹,۷۷۱,۵۷۷	.	.	.	۰.۰	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۲۵۸۹ بانک کشاورزی
۲۱,۵۱۵,۳۰۶	.	.	.	۰.۰	.	.	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری
۱۶۵,۶۳۲,۳۴۱	۳۲,۵۷۸,۶۶۴	.	۳۲,۵۷۸,۶۶۴	۰.۰	.	.	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری
۲۲۲,۸۹۳,۸۶۵	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	.	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	۰.۰	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۴۸۴ بانک کشاورزی
۱,۸۲۸,۴۷۶,۳۱۴	۱۱۴,۳۳۵,۷۷۰	.	۱۱۴,۳۳۵,۷۷۰	۰.۰	.	.		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۸-۱

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	
۴,۳۹۷,۷۴۴,۳۰۶	۱۶۱,۸۰۱,۱۲۷	
۸۴۵,۹۶۱,۳۰۳	۱,۰۶۷,۲۱۲,۹۴۴	
۱,۴۴۹,۶۹۸,۷۱۸	۱,۹۵۶,۸۹۹,۸۱۲	
۶,۶۹۳,۴۰۴,۳۲۷	۳,۱۸۵,۹۱۳,۸۸۳	

کارمزد مدیر

حق الزحمه متولی

حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	
۴۳۴,۲۴۲,۶۲۰	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰	
۶۹۴,۸۰۶,۹۵۵	۲۲۳,۵۶۶,۵۰۶	
۳,۳۱۲,۹۱۲,۰۰۳	۴,۲۸۰,۹۲۷,۰۲۷	
۳۵,۹۷۹,۷۲۲	۱۴,۲۲۶,۷۹۷	
۱۲۷,۷۳۹,۷۲۴	۱۱,۳۷۸,۵۲۷	
۴,۶۰۵,۶۸۱,۰۲۴	۴,۸۷۲,۳۰۴,۲۳۷	

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۱- هزینه های مالی

ریال	سال مالی منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۹,۲۷۱,۱۹۷	۶۵,۲۶۵,۴۴۹	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
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۴۲۳,۳۲۶,۴۳۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۱,۸۷۹,۴۲۰	
(۷۹,۷۸۹,۲۳۹,۳۷۲)	
(۷۶,۳۶۵,۹۱۲,۹۳۸)	
(۲۶,۹۵۳,۹۱۶,۵۰۰)	
(۲۶,۹۰۲,۳۷۰,۸۰۰)	

تعذیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعذیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲-۱ بابت تعذیلات 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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد	آسود	۱۲,۴۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰

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)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
درصد	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۹۰	۳۱,۵۰۰	۶۸	۳۱,۵۰۰	مدیر صندوق	سبذگردان
۰	۰	۲۳	۱۰,۰۹۷	مدیر صندوق	سبذگردان
۱۰	۳,۵۰۰	۹	۳,۵۰۰	دارنده واحد	احمد اتحادپور
۰	۰	۰	۱,۱۱۹	دارنده واحد	احمد اتحادپور
۱۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰	۴۶,۲۱۶	دارنده واحد	احمد اتحادپور
جمع					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	
مانده بدهکار	(بستانکار)	تاریخ معامله		موضوع معامله	
		ارزش معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
(۶۷,۲۰۰,۹۱۶)		۱۶۱,۸۰۱,۱۲۷	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان آرمان اقتصاد
(۳۳۹,۷۶۷,۷۰۶)		۱,۰۶۷,۳۱۲,۹۴۴	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۷۷۱,۶۸۸,۱۳۳)		۱,۹۵۶,۸۹۹,۸۱۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲		۸,۸۷۷,۹۳۹,۵۱۳,۵۰۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
		۱۰۳,۷۱۳,۳۹۵,۸۳۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
۱۵,۳۳۲,۹۳۱,۴۴۸		۳,۶۱۴,۳۸,۱۷۹,۳۱۱	جمع	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- کفایت سرمایه

کفایت سرمایه شرکت مطابق با ضرایب و تعدیلات مورد نظر سازمان بورس اوراق بهادار و مطابق فرم ارسالی در پایان شهریور 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
۴۸,۹۶۳,۵۱۲,۶۹۲	۳۸,۱۸۲,۳۷۵,۱۲۳	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰	دارایی جاری
۴۸,۹۶۳,۵۱۲,۶۹۲	۳۸,۱۸۲,۳۷۵,۱۲۳	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰	کل دارایی ها
۳,۰۲۸,۳۶۹,۱۲۳	۳,۲۴۶,۲۳۴,۷۹۸	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲	بدهی های جاری
۳,۰۲۸,۳۶۹,۱۲۳	۳,۲۴۶,۲۳۴,۷۹۸	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲	کل بدهی ها
۲,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	کل تعهدات
۵,۵۲۵,۷۶۹,۱۲۳	۵,۷۴۳,۶۳۴,۷۹۸	۱۵,۹۵۱,۱۰۰,۴۷۲	کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
۰.۰۰	۶۶۵	۳.۲۴	نسبت جاری
۰.۱۱	۰.۰۰	۰.۳۱	نسبت بدهی (و تعهدات)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد (آسود)
۶۷,۲۱۰,۳۰۱,۳۳۴	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۷,۱۸۹,۳۴۰,۱۵۹
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴
	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰

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
	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۷,۱۸۹,۳۴۰,۱۵۹	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰	

بدهی ها	پرداختی به ارکان صندوق	پرداختی به سرمایه گذاران	سایر حساب های پرداختی و ذخایر	جمع بدهی ها	خالص دارایی ها	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
	۲,۱۷۸,۶۵۶,۷۴۴	۱,۲۸۵,۴۴۳,۷۲۸	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲	۴۸,۳۴۰,۸۱۹,۹۰۸	۱,۰۴۳,۸۱۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتمسان بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان (اقتصاد آسود)	تولید خاک نسوز آماده (کیاده)	سرمایه گذاری نیرو (ونپرو)
۸,۷۱۸,۳۵۸,۸۱۶	۱۵,۱۲۷,۱۷۸,۸۳۱	۷,۵۸۵,۸۶۶,۶۱۲	۴,۱۶۱,۳۰۹,۲۹۶	۳,۳۸۰,۰۰۲,۹۷۳
۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	.	.
۴,۷۳۰,۵۱۷,۴۱۴	.	.	.	.
۱,۹۰۳,۵۸۵,۲۵۲	۱۱۴,۳۳۵,۷۷۰	۱۰,۷۷۴,۰۷۲	۷۳,۷۶۰,۶۰۹	۲۹,۷۰۱,۰۸۹
۱۳۹,۱۲۰,۳۳۹	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	.	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	.
۲۰۰,۵۲,۷۶۳,۷۷۳	۱۵,۷۰۵,۵۶۲,۳۴۸	۷,۷۵۸,۷۶۹,۷۰۴	۴,۵۳۷,۰۸۸,۶۳۲	۳,۴۰۹,۷۰۴,۰۱۲
(۶,۶۹۳,۴۰۴,۳۳۷)	(۳,۱۸۵,۹۱۳,۸۸۳)	(۲,۷۴۴,۹۸۹,۷۰۷)	(۱۰۵,۱۰۹,۷۷۰)	(۳۳,۵۸۱,۴۰۶)
(۴,۶۰۵,۶۸۱,۰۲۴)	(۴,۸۷۲,۳۰۴,۳۳۷)	(۳,۵۰۱,۷۲۷,۵۶۰)	(۴۱۱,۶۳۳,۴۱۶)	(۹۵۸,۹۵۳,۲۶۱)
۸,۷۵۳,۶۷۸,۴۲۲	۷,۶۴۷,۳۴۴,۳۲۸	۱,۵۱۲,۰۵۲,۴۳۷	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵
(۷۹,۳۷۱,۱۹۷)	(۶۵,۲۶۵,۴۴۹)	(۶۵,۲۶۵,۴۴۹)	.	.
۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵	۷,۵۸۲,۰۷۸,۷۷۹	۱,۴۴۶,۷۸۶,۹۸۸	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان (اقتصاد آسود)	تولید خاک نسوز آماده (کیاده)	سرمایه گذاری نیرو (ونپرو)
مبلغ	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵۰,۲۹۶,۵۲۷,۵۰۴	۸۵,۷۷۳,۲۱۱,۷۹۱	.	۴۲,۲۹۱,۰۰۴,۵۵۴	۴۲,۴۸۲,۰۱۷,۲۲۷
۵۳,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۴۰,۲۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)
.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	(۳۰,۰۰۰)	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸
۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵	۷,۵۸۲,۰۷۸,۷۷۹	۱,۴۴۶,۷۸۶,۹۸۸	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵
(۷۶,۳۶۵,۹۱۲,۹۳۸)	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	۵۷۸,۳۳۰,۹۲۰	(۱۶,۳۱۱,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۸۱,۷۱۰,۰۰۰)
۸۵,۷۷۳,۲۱۱,۷۹۱	۴۸,۳۴۰,۸۱۹,۹۰۸	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 کرمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
بستن حساب سود و زیان نهاد ونپرو
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال