

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

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱-۳ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
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 ارائه 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

نماینده **اتحاد بازار سرمایه**

ثبت: ۵۱۱۶۹

هادی محمدخانی

مجید صفاتی

شخص حقوقی

سبدگردان آرمان اقتصاد

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ره یافت و همکاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۰۰۰۴۶۵ (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				
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۵	
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹	۶	
حساب های دریافتی	۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	.	۷	
جاری کارگزاران	.	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲	۸	
سایر دارایی ها	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۹	
جمع دارایی ها	۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰		
بدهی ها				
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۲,۱۷۸,۶۵۶,۷۴۴	۱۰	
پرداختی به سرمایه گذاران	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.	۱۱	
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۲۸۵,۴۴۳,۷۲۸	۱۲	
جمع بدهی ها	۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲		
خالص دارایی ها	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸	۱۳	
	۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۴۳,۸۱۲		

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
ت. ۰۲۱-۸۸۶۹۰۰۰۰

هیات
مدیران
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۵,۱۲۷,۱۷۸,۸۳۱	۸,۷۱۸,۸۳۵,۸۱۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲
سود سهام	۱۶	.	۴,۷۳۰,۵۱۷,۴۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۱۴,۲۳۵,۷۷۰	۱,۹۰۳,۵۸۵,۲۵۲
سایر درآمدها	۱۸	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹
جمع درآمدها		۱۵,۷۰۵,۵۶۲,۳۴۸	۲۰,۰۵۲,۷۶۳,۷۷۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳,۱۸۵,۹۱۳,۸۸۳)	(۶,۶۹۳,۴۰۴,۳۲۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴,۸۷۲,۳۰۴,۲۳۷)	(۴,۶۰۵,۶۸۱,۰۲۴)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۷,۶۴۷,۳۴۴,۲۲۸	۸,۷۵۳,۶۷۸,۴۲۲
هزینه مالی	۲۱	(۶۵,۲۶۵,۴۴۹)	(۷۹,۲۷۱,۱۹۷)
سود خالص		۷,۵۸۲,۰۷۸,۷۷۹	۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۵٪	۱.۴۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۴۰.۰٪	-۷۸.۹۰٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۱۴,۴۹۸	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۶,۲۱۶	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۳	۵۳,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۲,۵۷۱)	(۴۰۲,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
بستن حساب سود و زیان نماد ونیرو	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	.
سود خالص	.	۷,۵۸۲,۰۷۸,۷۷۹	.	۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵
تعدیلات	.	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	.	(۷۶,۳۶۵,۹۱۲,۹۳۸)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۴۶,۲۱۶	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸	۶۵,۰۰۰	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) وجوه استفاده شده

بازه سرمایه گذاری پایان سال

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

خالص دارایی های پایان سال

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 تهران خیابان طالقانی بعد از خیابان مفتح پلاک ۱۶۶ 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 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
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 ۳

متولی: مؤسسه 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 حسابرس 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 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 سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه 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 سهام 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 بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال 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 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.
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

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

صندوق سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سلایر محصولات کانی غیرفلزی عروضه بوق، گاز، بخار و آب گرم	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
۰.۰۰٪	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۵۲.۰۳٪	۲۳,۴۹۲,۶۰۸,۵۴۴
۳۹.۸۴٪	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۰.۰۰٪	۲۳,۴۹۲,۶۰۸,۵۴۴
۴۸.۰۸٪	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۰.۰۰٪	۲۳,۴۹۲,۶۰۸,۵۴۴
۷۷.۹۲٪	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۵۲.۰۳٪	۲۳,۴۹۲,۶۰۸,۵۴۴

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:

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۰.۰۰٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳.۶۹٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱۳.۹٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲
۱۹.۱۱٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۰.۰۰٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲
۲۳.۷۹٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱۳.۹٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی انجمن بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

- ۷-۱ سود سهام دریافتی
- تولید خاک نسوز مستقل آینده
- ۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲	۵۱,۸۵۶,۹۷۹,۹۱۸	۵۱,۸۵۶,۹۷۹,۹۱۸	۳,۳۳۶,۷۸۳,۵۶۲,۶۵۶
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱,۰۸۷,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۰
۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲	۴,۴۸۲,۰۷۰,۶۶۰,۵۷۴	۴,۴۹۹,۵۸۲,۲۴۸,۷۶۶	۰

۹- سایر دارایی ها
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشند که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۳۴۲,۲۰۵,۱۸۰	۰	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰
۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۳۷۳,۷۵۰,۱۵۳	۲۷۰,۶۷۲,۱۳۱	۲۰۵,۵۷۲,۲۳۶
۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۷۱۵,۹۵۵,۵۳۳	۲۷۰,۶۷۲,۱۳۱	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج ایمنان نرم افزار

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

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

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

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:

بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تعفیفه
ذخیره آئینمان 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۷۵۶,۵۵۰,۶۳۳	۶۷,۲۰۰,۹۱۶		
۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱	۳۳۹,۷۶۷,۷۰۶		
۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰	۱,۷۷۱,۶۸۸,۱۲۲		
۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۲,۱۷۸,۶۵۶,۷۴۴		
(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲			
(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۸۷,۲۲۴,۴۴۴	۱۴۳,۳۷۸,۶۸۹		
۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۵۶	۵,۷۸۲,۳۳۳		
	۱,۱۲۳,۰۵۴,۸۳۷		
	۱۴,۳۲۷,۸۶۹		
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۳۸۵,۴۴۳,۷۲۸		
مبلغ	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳۹,۵۸۷,۵۴۸,۵۲۱	۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۷,۳۹۶,۴۸۸	۱۱,۲۱۶
۴۶,۱۸۵,۴۷۳,۲۷۰	۲۵,۰۰۰	۳۶,۵۳۳,۴۲۳,۴۲۰	۳۵,۰۰۰
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۶۵,۰۰۰	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸	۴۶,۲۱۶

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود فروش اوراق بھادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به

یادداشت

14.5/0.5/31

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

 $\lambda, \lambda^2, \lambda^3, \lambda^4, \lambda^5, \lambda^6, \lambda^7, \lambda^8, \lambda^9, \lambda^{10}, \lambda^{11}, \lambda^{12}, \lambda^{13}, \lambda^{14}, \lambda^{15}, \lambda^{16}, \lambda^{17}, \lambda^{18}, \lambda^{19}, \lambda^{20}, \lambda^{21}, \lambda^{22}, \lambda^{23}, \lambda^{24}, \lambda^{25}, \lambda^{26}, \lambda^{27}, \lambda^{28}, \lambda^{29}, \lambda^{30}, \lambda^{31}, \lambda^{32}, \lambda^{33}, \lambda^{34}, \lambda^{35}, \lambda^{36}, \lambda^{37}, \lambda^{38}, \lambda^{39}, \lambda^{40}, \lambda^{41}, \lambda^{42}, \lambda^{43}, \lambda^{44}, \lambda^{45}, \lambda^{46}, \lambda^{47}, \lambda^{48}, \lambda^{49}, \lambda^{50}, \lambda^{51}, \lambda^{52}, \lambda^{53}, \lambda^{54}, \lambda^{55}, \lambda^{56}, \lambda^{57}, \lambda^{58}, \lambda^{59}, \lambda^{60}, \lambda^{61}, \lambda^{62}, \lambda^{63}, \lambda^{64}, \lambda^{65}, \lambda^{66}, \lambda^{67}, \lambda^{68}, \lambda^{69}, \lambda^{70}, \lambda^{71}, \lambda^{72}, \lambda^{73}, \lambda^{74}, \lambda^{75}, \lambda^{76}, \lambda^{77}, \lambda^{78}, \lambda^{79}, \lambda^{80}, \lambda^{81}, \lambda^{82}, \lambda^{83}, \lambda^{84}, \lambda^{85}, \lambda^{86}, \lambda^{87}, \lambda^{88}, \lambda^{89}, \lambda^{90}, \lambda^{91}, \lambda^{92}, \lambda^{93}, \lambda^{94}, \lambda^{95}, \lambda^{96}, \lambda^{97}, \lambda^{98}, \lambda^{99}, \lambda^{100}$

10, 15, 20, 25, 30, 35, 40, 45, 50, 55, 60, 65, 70, 75, 80, 85, 90, 95, 100

۱-۱۴ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ بہ ریال)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

$$14.3/0.8/31$$

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۱,۸۲۵,۳۰۵	۲۷,۶۵۳,۳۷۰,۷۵۰	۲۳,۴۹۲,۰۶۰,۸۵۴	*	*	۴,۱۶۱,۳۰۹,۸۹۶	۱,۱۳۳,۶۰۸,۱۶۳
صندوق ص.س. درآمد ثابت آرمان اقتصاد-د	۲۳۵,۷۷۲,۱۸۶	۲,۶۵۹,۴۱۹,۹۲۷,۹۸۱	۲,۶۵۱,۷۶۱,۸۲۱,۶۰۷	۷۲,۲۴۰,۳۷۹	*	۷۵,۸۵۵,۸۶۶,۰۹۵	۱۹,۳۵۱,۳۱۶,۷۱۹
سرمایه گذاری نیرو	۸۰,۴۳۰,۵۷۲	۴۷,۱۳۴,۱۶۴,۸۷۰	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	*	*	۳,۳۸۰,۰۰۲,۸۴۰	۲,۳۲۹,۵۴۲,۲۰۰
صندوق س سیر سرمایه بیدار - ثابت	*	*	*	*	*	*	(۱۲,۳۴۰,۴۵۵,۳۶۷)
لبیات کالبر	*	*	*	*	*	*	۳,۴۶۹,۳۸۰,۸۶۶
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	*	*	*	*	*	*	(۶,۱۳۹,۲۷۲,۴۹۵)
کاشی صدف سرام استقلال آباده	*	*	*	*	*	*	۴۱۶,۵۷۷,۲۵۳
ج. کاشی صدف سرام استقلال آباده	*	*	*	*	*	*	۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲
س. صنایع شیمیایی ایران	۲۴۵,۶۴۰,۶۳	۲,۷۳۴,۳۰۷,۴۶۳,۶۰۱	۲,۷۱۸,۹۷۲,۳۲۲,۹۳۱	۱۰۸,۰۶۱,۸۳۹	*	۱۵,۱۳۷,۱۷۸,۸۳۱	۸,۷۱۳,۸۳۹,۴۴۱

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

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده با فرابورس

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
		۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۳		۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰		۱۵-۱	
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده با فرابورس							
(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود	تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس	سود	تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس	سود	تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس	سود	تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
۰	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۰	۱,۰۰۸,۸۴۸	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۲,۶۰۴,۶۶۳	۲,۱۵۴,۴۴۹	۰
(۸۲,۰۳۰,۵۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۶۴۲,۷۳۵,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۳	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۰	۱,۰۰۸,۸۴۸	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۲,۶۰۴,۶۶۳	۰	۰

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص درآمدهای سود سهام		خالص درآمدهای سود سهام		هزینه		جمع درآمدهای سود سهام	
		سهام		توزیل		سود متعلق به هر سهم	
						تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
						تاریخ تشکیل مجمع	
						نام شرکت	
۱,۵۹۱,۰۱۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۳۵,۹۶۷,۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۰۳۵,۳۶,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۷۲۰,۵۱۷,۴۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

سرمایه گذاری نیرو
تولید خاک نسوز استقلال آباده
سود سهام شرکت صنایع شیمیایی فارس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی انبساط بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به ریال)	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به سال مالی منتهی به
۱,۸۳۸,۴۷۶,۳۱۴	۱۱۴,۳۳۵,۷۷۰
۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۰
۱,۹۰۳,۵۸۵,۳۵۲	۱۱۴,۳۳۵,۷۷۰
	۱۷-۱
	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	سود اوراق مرابحه

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
۱,۸۳۷,۸۶۵	.	.	.	۰.۰۰	.		۱۴۰۰/۱۰/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی
۴۶,۵۵۸,۳۹۰	.	.	.	۰.۰۰	.		۱۴۰۱/۰۷/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
۴۸,۵۲۱۷,۱۷۸	.	.	.	۰.۰۰	.		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۵۸۵۳ بانک شهر
۴۷۵,۰۴۹,۶۹۳	.	.	.	۰.۰۰	.		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری
۴۰,۹۷۷۱,۵۷۷	.	.	.	۰.۰۰	.		۱۴۰۱/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی
۳۱,۵۱۵,۳۰۶	.	.	.	۰.۰۰	.		۱۴۰۱/۱۲/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری
۱۵۵,۶۳۲,۳۴۱	.	.	.	۰.۰۰	.		۱۴۰۲/۰۶/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری
۳۳,۸۹۳,۸۶۵	.	.	.	۰.۰۰	.		۱۴۰۳/۰۳/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۸۴ بانک کشاورزی
۱,۸۳۸,۴۷۶,۳۱۴	۱۱۴,۳۳۵,۷۷۰	.	۱۱۴,۳۳۵,۷۷۰					

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)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	یادداشت
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 بازاری سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۴۲۳,۳۲۶,۴۳۴	۵۱,۸۷۹,۴۳۰
(۷۹,۷۸۹,۳۳۹,۳۷۲)	(۳۶,۹۵۳,۹۱۶,۵۰۰)
(۷۶,۳۶۵,۹۱۲,۹۳۸)	(۳۶,۹۰۳,۰۳۷,۰۸۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد	آسود	۱۲,۴۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
		جمع کل - ریال	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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری
	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز
	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	عادی
	احمد اتحاد پور	دارنده واحد	ممتاز
	احمد اتحاد پور	دارنده واحد	عادی
جمع			۴۶,۲۱۶
		درصد تملک	۹۸
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۱,۵۰۰
		تعداد واحدهای	۳۱,۵۰۰
		درصد	۹۰
		۰	۲۳
		۱۰	۹
		۰	۰
		۱۰۰	۱۰۰

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 بہ ریال)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده بدهکار	مانده بدهکار	شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(بستانکار)	(بستانکار)						
(۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲)	(۶۷,۲۰۰,۹۱۶)	مدیر	طی دوره مالی	۱۶۱,۸۰۱,۱۲۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آرمان اقتصاد
(۳۱۸,۳۹۱,۴۲۱)	(۳۳۹,۷۶۷,۷۰۶)	متولی	طی دوره مالی	۱,۰۶۷,۳۱۲,۹۴۴	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت، ره یافت و همکاران
(۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰)	(۱,۰۷۷۱,۶۸۸,۱۲۲)	حسابرس	طی دوره مالی	۱,۹۵۶,۸۹۹,۸۱۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آرما
	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۳	کارگزاری	طی دوره مالی	۸,۸۷۷,۹۳۹,۵۱۳,۵۰۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آرمان نقش جهان
		کارگزاری	طی دوره مالی	۶۵,۲۶۵,۴۴۹	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
		کارگزاری	طی دوره مالی	۱۰۳,۷۱۳,۳۹۵,۸۳۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
(۲۰,۵۳,۸۴۸,۴۳۳)	۱۵,۲۲۲,۹۲۱,۴۴۸	جمع	جمع	۸,۹۸۴,۹۰۴,۰۸۸,۶۷۲	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
۴۸,۹۶۳,۵۱۲,۶۹۳	
۴۸,۹۶۳,۵۱۲,۶۹۳	
۳,۰۲۸,۳۶۹,۱۲۳	
۳,۰۲۸,۳۶۹,۱۲۳	
۲,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	
۵,۵۲۵,۷۶۹,۱۲۳	
۰.۰۰	
۰.۱۱	

تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل
۳۸,۱۸۳,۳۷۵,۱۲۳	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰
۳۸,۱۸۳,۳۷۵,۱۲۳	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰
۳,۲۴۶,۳۳۴,۷۹۸	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲
۳,۲۴۶,۳۳۴,۷۹۸	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲
۲,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۴۳,۶۳۴,۷۹۸	۱۵,۹۵۱,۱۰۰,۴۷۲
۶۶۵	۲,۲۴
۰.۰۰	۰.۳۱

شرح

دارایی جاری	کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
کل دارایی ها	نسبت جاری
بدهی های جاری	نسبت بدهی (و تعهدات)
کل بدهی ها	
کل 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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد (آسود)
۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵
۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹	۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹
۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	.	.
.	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴
۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰	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

بدهی ها

پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سرمایه گذاری نیرو (دونپرو)	تولید خاک نسوز آبله (کیاده)	صندوق سرمایه گذاری نیاز ارمان اقتصاد (سود)	جمع
جمع	جمع	جمع	جمع
۳۳۸۰۰۰۲۰۹۲۳	۴۰۱۶۱۰۳۰۹۲۹۶	۷۰۵۸۵۸۶۶۶۱۲	۸۰۷۸۸۳۵۸۱۶
۰	۰	۱۶۲۰۱۲۹۰۲۰	۴۵۴۰۷۰۵۰۰۵۳
۰	۰	۰	۴۷۳۰۵۱۷۴۱۴
۲۹۷۰۰۱۰۰۸۹	۷۳۷۶۰۶۰۰۹	۱۰۷۷۴۰۷۲	۱۰۹۰۳۵۸۵۲۵۳
۰	۳۰۲۰۱۸۰۷۲۷	۰	۱۳۹۰۱۲۰۰۲۳۹
۳۴۰۹۷۰۴۰۱۲	۴۵۳۷۰۸۸۰۶۳۲	۷۷۵۸۷۶۹۷۰۴	۲۰۰۵۲۷۶۳۷۷۳
۳۳۵۸۱۴۴۰۶	(۱۰۵۰۱۰۹۷۷۰)	(۲۷۴۴۹۸۹۷۰۷)	(۶۹۹۳۴۰۴۳۲۷)
(۹۵۸۹۵۳۲۶۱)	(۳۱۱۶۲۳۴۱۶)	(۳۵۰۱۷۲۷۵۶۰)	(۴۶۰۵۶۸۱۰۲۴)
۲۰۱۱۴۹۳۶۳۴۵	۴۰۲۰۳۵۵۴۴۶	۱۰۵۱۲۰۵۲۴۳۷	۸۷۵۲۶۷۸۴۳۲
۰	۰	(۶۵۲۶۵۴۴۹)	(۷۹۰۲۷۱۰۱۹۷)
۲۰۱۱۴۹۳۶۳۴۵	۴۰۲۰۳۵۵۴۴۶	۱۰۴۴۶۷۸۶۹۸۸	۸۶۷۴۴۰۷۰۲۲۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با 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

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 نماد ونپرو
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال