

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
بأنضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقعیانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



کد پستی:

۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

ایمیل:

info@ariaaudit.com

وبسایت:

www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

(۱)

تلفن:

۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس:

۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

ردیف	مفاد	موضوع عدم رعایت
۵-۱	تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه	لزوم بارگذاری اسامی حاضرین بلافاصله پس از تشکیل مجمع عمومی در تارنمای صندوق (مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۴).
۵-۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق‌های سرمایه‌گذاری.
۵-۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه با تأخیر چک‌لیست ۳ ماهه متولی حداکثر ظرف ۲۰ روز (دوره منتهی به شهریور ۱۴۰۴).

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

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

۱۰) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۶) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



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

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

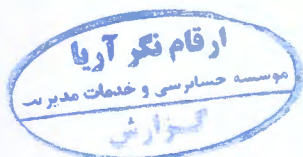
به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۱-۳ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(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 دریافتی
.	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	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.		۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۱,۲۸۵,۴۴۳,۷۲۸		۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲			جمع بدهی ها
۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸		۱۳	خالص دارایی ها
۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۰۴۳,۸۱۲			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق	شخص حقوقی	تأمینده امضا	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	هادی محمد خانی	تبت: ۰۱۱۶۹
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	مجید صفاتی	هیأخت (حسابداران رسمی) شماره ثبت: ۳۶۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		(مبالغ به ریال)
۱۴	۱۵,۱۲۷,۱۷۸,۸۳۱	۸,۷۱۸,۸۳۵,۸۱۶
۱۵	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲
۱۶	.	۴,۷۳۰,۵۱۷,۴۱۴
۱۷	۱۱۴,۲۳۵,۷۷۰	۱,۹۰۳,۵۸۵,۲۵۲
۱۸	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹
	۱۵,۷۰۵,۵۶۲,۳۴۸	۲۰,۵۲۰,۷۶۳,۷۷۳
۱۹	(۳,۱۸۵,۹۱۳,۸۸۳)	(۶,۶۹۳,۴۰۴,۳۲۷)
۲۰	(۴,۸۷۲,۳۰۴,۲۳۷)	(۴,۶۰۵,۶۸۱,۰۲۴)
	۷,۶۴۷,۳۴۴,۲۲۸	۸,۷۵۳,۶۷۸,۴۲۲
۲۱	(۶۵,۲۶۵,۴۴۹)	(۷۹,۲۷۱,۱۹۷)
	۷,۵۸۲,۰۷۸,۷۷۹	۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵
	۱۵٪	۱.۴۶٪
	۷۱.۴٪	۶.۰۸٪

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

(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
	۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱
	۵۶,۲۱۶	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸
	.	۷,۵۸۲,۰۷۸,۷۷۹
۲۲	.	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)
	۴۶,۲۱۶	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸
	۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱

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 ونیرو
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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 سال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
شماره ثبت: ۰۱۲۷۸

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

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۱۴۸۸۶۰۱۲ 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 خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امید نامه صندوق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد؛ اولاً هزینه به کار گیری نیروی متخصص، گرد آوری و تحلیل اطلاعات و گزینه سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد. پایان سالی مالی صندوق ۳۱ شهریور می باشد و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۹۸۱۰ در ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۲۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان طالقانی بعد از خیابان مفتاح پلاک ۱۶۶ واقع شده است.

* سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت ها، صندوق های سرمایه گذاری به شرح جدول ذیل می باشد:

تاریخ اضافه شدن نماد	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱۴۰۳/۰۴/۲۴	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان اقتصاد	آسود	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱ درصد

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.

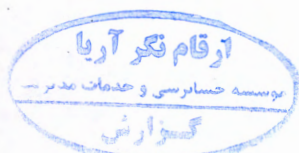
۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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، 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
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 مفتاح 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 سهوردی 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 ۳۱ شهریور 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. 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 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 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 ۳۱ شهریور 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 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 مثبت 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 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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 مؤسسات 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 دارائی 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۵۲.۰۳٪	.	.	۰.۰۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	۰.۰۰٪	۲۳,۶۸۹,۱۹۴,۹۲۰	۲۳,۴۹۲,۰۶۰,۸۵۴	۲۹.۸۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰.۰۰٪	۳۹,۰۷۵,۶۰۴,۹۰۵	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۴۸.۰۸٪
	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۲۶,۹۰۱,۵۹۵,۸۱۵	۵۲.۰۳٪	۶۲,۷۶۴,۷۹۹,۸۲۵	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۷۷.۹۲٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

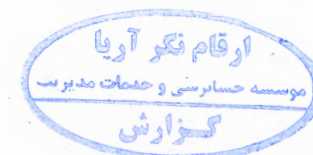
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱-۶ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:	۶-۱	۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۰/۲۲	متعدد	۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹	۱۳.۹٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۳	متعدد	.	۰.۰٪
		۷,۱۸۹,۲۴۰,۱۵۹	۱۳.۹٪

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

بازداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	(مبالغ به ریال)
۷-۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	(مبالغ به ریال)
				۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰	۲۵٪	۰	۰	۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴

تولید خاک نسوزاستقلال آباده

۸- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای سال			انتهای سال
۰	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۵۱,۸۵۶,۶۹۷,۹۱۸	۰
۰	۳,۳۵۴,۲۹۵,۱۵۰,۸۴۸	۳,۳۳۶,۷۸۳,۵۶۲,۶۵۶	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱,۰۸۷,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۰
۰	۴,۴۹۹,۵۸۲,۲۴۸,۷۶۶	۴,۴۸۲,۰۷۰,۶۶۰,۵۷۴	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲

کارگزاری اندیشه پیشرو

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

آرمان تدبیر نقش جهان - بورس کالا

آرمان تدبیر نقش جهان - صدور ابطال بازارگردان

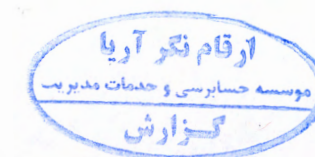
۹- سایر دارایی ها

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.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
			(مبالغ به ریال)
۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰	۰	۳۴۲,۲۰۵,۳۸۰	۰
۲۰۵,۵۷۴,۲۳۶	۲۷۰,۶۷۲,۱۳۱	۳۷۳,۷۵۰,۱۵۳	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴
۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۲۷۰,۶۷۲,۱۳۱	۷۱۵,۹۵۵,۵۳۳	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار



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

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق سیدگردان آرمان اقتصاد	۶۷,۲۰۰,۹۱۶	۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۳۳۹,۷۶۷,۷۰۶	۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱
حسابرس ارقام نگر آریا	۱,۷۷۱,۶۸۸,۱۲۲	۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰
	۲,۱۷۸,۶۵۶,۷۴۴	۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲

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

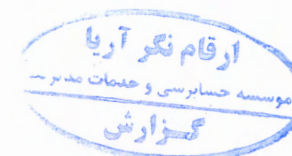
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱۴۳,۲۷۸,۶۸۹	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۵,۷۸۲,۳۳۳	۸۷,۲۲۴,۴۴۴
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۱۲۲,۰۵۴,۸۳۷	۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۵۶
بدهی بابت امور صندوق	۱۴,۳۲۷,۸۶۹	.
	۱,۲۸۵,۴۴۳,۷۲۸	۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰

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)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ
۱۱,۲۱۶	۱۱,۷۰۷,۳۹۶,۴۸۸
۳۵,۰۰۰	۳۶,۵۳۳,۴۲۳,۴۲۰
۴۶,۲۱۶	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸
تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ
۳۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۷,۵۴۸,۵۲۱
۳۵,۰۰۰	۴۶,۱۸۵,۴۷۳,۲۷۰
۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

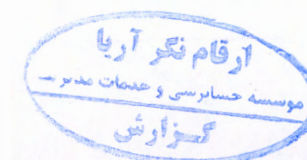
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱۴-۱	۱۵,۱۲۷,۱۷۸,۸۳۱	۸,۷۱۳,۸۳۹,۴۴۱
	.	۴,۹۹۶,۳۷۵
	۱۵,۱۲۷,۱۷۸,۸۳۱	۸,۷۱۸,۸۳۵,۸۱۶

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
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	۷۲,۲۴۰,۲۷۹	.	۷,۵۸۵,۸۶۶,۰۹۵	.
سرمایه گذاری نیرو	۸,۰۴۲,۵۷۲	۴۷,۱۳۴,۱۶۴,۸۷۰	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۳۵,۸۲۱,۵۶۰	.	۳,۳۸۰,۰۰۲,۸۴۰	۱۹,۳۵۱,۳۱۶,۷۱۹
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	.	.	.	.	.	.	۲,۲۲۹,۵۴۲,۲۰۰
لبنیات کالبر	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۳۴۰,۴۵۵,۳۶۷)
صندوق ص.س. با درآمد ثابت کمند	.	.	.	.	.	.	۳,۴۶۹,۳۸۰,۸۶۶
کاشی صدف سرام استقلال آباده	.	.	.	.	.	.	(۶,۱۳۹,۲۷۲,۴۹۵)
ح.کاشی صدف سرام استقلال آباده	.	.	.	.	.	.	۴۱۶,۵۷۷,۲۵۳
ص. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲
	۲۴۵,۶۴۰,۰۶۳	۲,۷۳۴,۲۰۷,۴۶۳,۶۰۱	۲,۷۱۸,۹۷۲,۲۲۲,۹۳۱	۱۰۸,۰۶۱,۸۳۹	.	۱۵,۱۲۷,۱۷۸,۸۳۱	۸,۷۱۳,۸۳۹,۴۴۱



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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)
۱۵-۱	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲

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

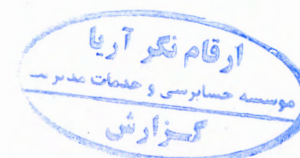
۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق ص.س. درآمد ثابت آرمان اقتصاد-	۲,۱۵۴,۴۴۹	۲۶,۹۰۲,۶۰۴,۶۶۳	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۱,۰۰۸,۸۴۸	.	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	.
تولید خاک نسوز استقلال آباده	.	.	.	.	.	.	(۸۲,۰۳۰,۵۱۳)
سرمایه گذاری نیرو	.	.	.	.	.	.	۴,۶۴۲,۷۳۵,۵۶۵
		۲۶,۹۰۲,۶۰۴,۶۶۳	۲۶,۷۳۹,۴۶۶,۷۹۵	۱,۰۰۸,۸۴۸	.	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری نیرو	-	.	.	.	.	.	۱,۵۹۱,۰۱۳,۲۰۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	-	.	.	.	.	.	۲,۴۳۵,۹۶۷,۲۹۴
سود سهام شرکت صنایع شیمیایی فارس	-	.	.	.	.	.	۷۰۳,۵۳۶,۹۲۰
			.	.	.	.	۴,۷۲۰,۵۱۷,۴۱۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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:

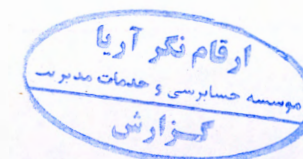
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۱۱۴,۲۳۵,۷۷۰	۱,۸۲۸,۴۷۶,۲۱۴
	.	۷۵,۱۰۹,۰۳۸
	۱۱۴,۲۳۵,۷۷۰	۱,۹۰۳,۵۸۵,۲۵۲

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مرابحه

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	.	.	..	۳۲,۵۷۸,۶۶۴	.	۳۲,۵۷۸,۶۶۴	۱۶۵,۶۳۲,۳۴۱
سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۷۹۳۶۴۸۴ بانک کشاورزی	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	.	.	..	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	.	۸۱,۶۵۷,۱۰۶	۲۲۲,۸۹۳,۸۶۵
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۴۶۴۳۴۱ بانک کشاورزی	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	.	.	..	.	.	.	۱,۸۳۷,۸۶۵
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	.	.	..	.	.	.	۴۶,۵۵۸,۳۹۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	.	.	..	.	.	.	۴۸۵,۲۱۷,۱۷۸
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	.	.	..	.	.	.	۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	.	.	..	.	.	.	۴۰۹,۷۷۱,۵۷۷
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱۰۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	.	.	..	.	.	.	۲۱,۵۱۵,۳۰۶
					۱۱۴,۲۳۵,۷۷۰	.	۱۱۴,۲۳۵,۷۷۰	۱,۸۲۸,۴۷۶,۲۱۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

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

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام سال قبل

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	۲۳۳,۵۶۶,۵۰۶
۳,۳۱۲,۹۱۲,۰۰۳	۴,۲۸۰,۹۲۷,۰۲۷
۳۵,۹۷۹,۷۲۲	۱۴,۲۲۶,۷۹۷
۱۲۷,۷۳۹,۷۲۴	۱۱,۳۷۸,۵۲۷
۶,۶۰۵,۶۸۱,۰۲۴	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	
۷۹,۳۷۱,۱۹۷	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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۴۲۳,۳۲۶,۴۳۴	۵۱,۸۷۹,۴۲۰	۲۲-۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	
(۷۹,۷۸۹,۲۳۹,۳۷۲)	(۲۶,۹۵۳,۹۱۶,۵۰۰)	۲۲-۱	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
(۷۶,۳۶۵,۹۱۲,۹۳۸)	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)			

۲۲-۱- بابت تعدیلات ناشی از بستن سود و زیان نماد آسود و خروج نماد ونیرو و کباده 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

۲۳-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده های بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد	
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۶۸	۳۱,۵۰۰	۹۰	
	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق	عادی	۱۰,۰۹۷	۲۳	۰	۰	
	احمد اتحادپور	دارنده واحد	ممتاز	۳,۵۰۰	۹	۳,۵۰۰	۱۰	
	احمد اتحادپور	دارنده واحد	عادی	۱,۱۱۹	۰	۰	۰	
	جمع			۴۶,۲۱۶	۱۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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)		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
مانده بدهکار	مانده بدهکار	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
(بستانکار)	(بستانکار)	تاریخ معامله					
(۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲)	(۶۷,۲۰۰,۹۱۶)	طی دوره مالی	۱۶۱,۸۰۱,۱۲۷	کارمزد ارکان	مدیر	سبگردان آرمان اقتصاد	
(۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱)	(۳۳۹,۷۶۷,۷۰۶)	طی دوره مالی	۱,۰۶۷,۲۱۲,۹۴۴	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	
(۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰)	(۱,۷۷۱,۶۸۸,۱۲۲)	طی دوره مالی	۱,۹۵۶,۸۹۹,۸۱۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
.	۱۷,۵۱۱,۵۸۸,۱۹۲	طی دوره مالی	۸,۸۷۷,۹۳۹,۵۱۳,۵۰۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	
.	.	طی دوره مالی	۶۵,۲۶۵,۴۴۹	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	
.	.	طی دوره مالی	۱۰۳,۷۱۳,۳۹۵,۸۳۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو	
(۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳)	۱۵,۳۳۲,۹۳۱,۴۴۸	جمع	۸,۹۸۴,۹۰۴,۰۸۸,۶۷۲		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.

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	(مبالغ به ریال)
دارایی جاری	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰	۳۸,۱۸۲,۳۷۵,۱۲۳	۴۸,۹۶۳,۵۱۲,۶۹۲	
کل دارایی ها	۵۱,۷۰۴,۹۲۰,۳۸۰	۳۸,۱۸۲,۳۷۵,۱۲۳	۴۸,۹۶۳,۵۱۲,۶۹۲	
بدهی های جاری	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲	۳,۲۴۶,۲۳۴,۷۹۸	۳,۰۲۸,۳۶۹,۱۲۳	
کل بدهی ها	۳,۴۶۴,۱۰۰,۴۷۲	۳,۲۴۶,۲۳۴,۷۹۸	۳,۰۲۸,۳۶۹,۱۲۳	
کل تعهدات	۱۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۱۵,۹۵۱,۱۰۰,۴۷۲	۵,۷۴۳,۶۳۴,۷۹۸	۵,۵۲۵,۷۶۹,۱۲۳	
نسبت جاری	۳.۲۴	۶.۶۵	۰.۰۰	
نسبت بدهی (و تعهدات)	۰.۳۱	۰.۰۰	۰.۱۱	



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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سرمایه گذاری نیرو (ونپرو)	تولید خاک نسوز آباده (کباده)	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان (اقتصاد آسود)	جمع	جمع	
۳,۳۸۰,۰۰۲,۹۲۳	۴,۱۶۱,۳۰۹,۲۹۶	۷,۵۸۵,۸۶۶,۶۱۲	۱۵,۱۲۷,۱۷۸,۸۳۱	۸,۷۱۸,۸۳۵,۸۱۶	
.	.	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۱۶۲,۱۲۹,۰۲۰	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲	
.	.	.	.	۴,۷۳۰,۵۱۷,۴۱۴	
۲۹,۷۰۱,۰۸۹	۷۳,۷۶۰,۶۰۹	۱۰,۷۷۴,۰۷۲	۱۱۴,۲۳۵,۷۷۰	۱,۹۰۳,۵۸۵,۲۵۲	
.	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	.	۳۰۲,۰۱۸,۷۲۷	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	
۳,۴۰۹,۷۰۴,۰۱۲	۴,۵۳۷,۰۸۸,۶۳۲	۷,۷۵۸,۷۶۹,۷۰۴	۱۵,۷۰۵,۵۶۲,۳۴۸	۲۰,۰۵۲,۷۶۳,۷۷۳	
(۳۳۵,۸۱۴,۴۰۶)	(۱۰۵,۱۰۹,۷۷۰)	(۲,۷۴۴,۹۸۹,۷۰۷)	(۳,۱۸۵,۹۱۳,۸۸۳)	(۶,۶۹۳,۴۰۴,۳۲۷)	
(۹۵۸,۹۵۳,۲۶۱)	(۴۱۱,۶۲۳,۴۱۶)	(۳,۵۰۱,۷۲۷,۵۶۰)	(۴,۸۷۲,۳۰۴,۳۳۷)	(۴,۶۰۵,۵۶۸,۰۲۴)	
۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۱,۵۱۲,۰۵۲,۴۳۷	۷,۶۴۷,۳۴۴,۲۲۸	۸,۷۵۳,۶۷۸,۴۲۲	
.	.	(۶۵,۲۶۵,۴۴۹)	(۶۵,۲۶۵,۴۴۹)	(۷۹,۲۷۱,۱۹۷)	
۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۱,۴۴۶,۷۸۶,۹۸۸	۷,۵۸۲,۰۷۸,۷۷۹	۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

صورت گردش خالص دارایی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سرمایه گذاری نیرو (ونپرو)	تولید خاک نسوز آباده (کباده)	صندوق سرمایه گذاری نهال آرمان (اقتصاد آسود)	جمع	جمع	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲۵,۰۰۰	۴۳,۴۸۲,۰۱۷,۲۳۷	۳۰,۰۰۰	۴۲,۲۹۱,۰۰۴,۵۵۴	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴
.	.	.	.	۵۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۲,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.	.	۵۷۱,۷۵۶,۴۱۸	.
۲,۱۱۴,۹۳۶,۳۴۵	۴,۰۲۰,۳۵۵,۴۴۶	۱,۴۴۶,۷۸۶,۹۸۸	۷,۵۸۲,۰۷۸,۷۷۹	۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵	
(۱۱,۱۶۸,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۱۱,۳۶۰,۰۰۰)	۵۷۸,۰۲۲,۹۲۰	(۲۶,۹۰۲,۰۳۷,۰۸۰)	(۷۶,۳۶۵,۹۱۲,۹۳۸)	
.	.	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸	۴۸,۲۴۰,۸۱۹,۹۰۸	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	

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

