

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

برای دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
برای دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۱

خالص دارایی ها

۲

سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۳

یادداشت‌های توضیحی

۱۳ - ۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۱۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۹ روزه 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 مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- عملیات صندوق طی دوره مالی مورد گزارش صرفا سرمایه گذاری در سپرده بانکی بوده، لذا محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مورد نداشته است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است و به استثنای موارد زیر، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق مبنی ثبت بر تصمیمات مجمع صندوق ظرف مهلت مقرر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار جهت صورتجلسه مجمع موسس مورخ ۷ دی ماه ۱۴۰۰ رعایت نگردیده است.

۸- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۱۶ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- صندوق طی دوره فاقد فعالیت بوده لذا عملیاتی در راستای موضوع اساسنامه و امیدنامه خود نداشته است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۶ خرداد ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۱۳۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)

KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

KARBORD-TANGHIGH

تاریخ: ۱۴۰۱/۲/۳۱
شماره: ۱۴۰۱/س/۱۸۵
پیوست: دارد

Servat Pouya Asset Management Company (AMC)

صندوق اختصاصی بازارگردانی

شپوت

شماره ثبت: ۵۳۳۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت های مالی

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا مربوط به دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ 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	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۳	۵- 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 ثروت پویا 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 ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای مهدی رضایی	شرکت سبدگردان ثروت پویا	مدیر صندوق
	آقای محمود بابائی رهنی	موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی	متولی صندوق



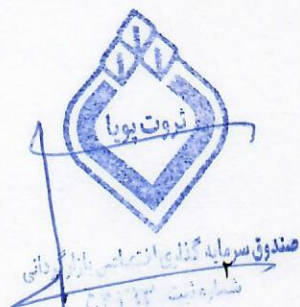
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت خالص دارایی ها - نخستین

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
<u>دارایی ها</u>		ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۶	۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲
جمع دارایی		۳۵,۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲
<u>بدهی ها</u>		
پرداختنی به ارکان صندوق	۷	۱۲۵,۶۶۳,۵۵۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸	۹,۰۷۱,۵۲۹
جمع بدهی ها		۱۳۴,۷۳۵,۰۸۴
خالص دارایی ها	۹	۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹۹۹,۵۶۷

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها - نخستین
دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۰	(۳,۵۸۳,۵۵۵)
سایر هزینه ها	۱۱	(۱۱,۵۸۸,۶۳۷)
سود (زیان) خالص		(۱۵,۱۷۲,۱۹۲)

یادداشت	دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
		-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
		۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
		-	-	سود (زیان) دوره
		-	(۱۵,۱۷۲,۱۹۲)	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
		۳۵,۰۰۰	۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸	

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره/سال ۱	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۹۵۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۹۰۵۸۹۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۳۳۱۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال مالی است. این مدت مطابق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین اسفند ماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، محله آراغات - بزرگ راه کردستان - جنب پل کردستان - بن بست فرشید - پلاک ۵ واحد ۱۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس pservatfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا 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. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان ثروت پویا	۳۴,۶۵۰	۹۹
محمد مهدی جمشیدیان	۳۵۰	۱
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان ثروت پویا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۷۷۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عامل است: تهران، محله آراغات - بزرگ راه کردستان - جنب پل کردستان - بن بست فرشید - پلاک ۸ واحد ۱۱ واقع شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
شماره ثبت ۵۳۳۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی است که در ۱۳۸۵/۰۱/۲۸ به شماره ثبت ۱۹۵۵۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۰۱۳۴۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان حسینی (سورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲ - تلفن: ۰۲۱۸۸۱۷۴۲۰۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در سال ۱۳۷۲ با شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: میدان آرژانتین، ابتدای خیابان بخارست، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم واحد ۳ - تلفن: ۰۲۱۸۸۵۳۸۲۳۴.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً 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 و اصلاحات پس از آن 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.

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.

۴-۲- 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 دریافتنی 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 بلند مدت و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه 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 ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) سرمایه اولیه جذب شده تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق-های سرمایه گذاری سهامی و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق-های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
هزینه تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) 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 کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
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 آنها سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به علاوه ۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه هر NAV اضافه تا ۵ مورد، از مورد ۶ به بعد هر مورد ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال محاسبه خواهد شد

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس میشود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ترازنامه 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
شماره ثبت ۵۳۲۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بونا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی :					
سامل ۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۶۶٪
				۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۶۶٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
 شماره ثبت ۵۳۱۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

و- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشند که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	(۳,۵۱۷,۱۰۸)	۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲
-	۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	(۳,۵۱۷,۱۰۸)	۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲

مخارج نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
 شماره ثبت ۵۳۲۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ روزه منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۱,۱۹۴,۵۱۹	متولی صندوق
۲,۳۸۹,۰۳۶	حسابرس صندوق
۱۲۵,۶۶۳,۵۵۵	جمع

۸- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۱۲,۶۲۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۹۵۸,۹۰۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹,۰۷۱,۵۲۹	جمع

۹- خالص دارایی ها

در تاریخ خالص دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۳۴,۹۸۴,۸۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۴,۹۸۴,۸۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی ۹ روزه منتهی

به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ریال	
۱,۱۹۴,۵۱۹	متولی صندوق
۲,۳۸۹,۰۳۶	حسابرس صندوق
۳,۵۸۳,۵۵۵	جمع

۱۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ روزه منتهی

به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ریال	
۱۱,۴۷۶,۰۱۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱۲,۶۲۱	هزینه تصفیه
۱۱,۵۸۸,۶۳۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۲-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۹٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان ثروت پویا	مدیر و اشخاص
۱٪	۲۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر	محمد مهدی جمشیدیان	وابسته به وی
۱۰۰٪	۲۵,۰۰۰	جمع			

۱۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

طرف		نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)-ریال
معامله						
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی	متولی	کارمزد متولی		۱,۱۹۴,۵۱۹	طی دوره	(۱,۱۹۴,۵۱۹)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی		۲,۳۸۹,۰۳۶	طی دوره	(۲,۳۸۹,۰۳۶)

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
شماره ثبت ۵۳۳۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	(ریال) ۳۵,۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	(ریال) ۳۵,۰۳۵,۸۶۸,۸۶۸	(ریال) ۳۵,۰۵۹,۷۸۱,۴۴۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۵,۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۳۵,۰۳۵,۸۶۸,۸۶۸	۳۵,۰۵۹,۷۸۱,۴۴۶
جمع بدهی های جاری	۱۳۴,۷۳۵,۰۸۴	۱۱۰,۳۱۹,۰۸۴	۹۸,۰۷۷,۲۹۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۳۴,۷۳۵,۰۸۴	۱۱۰,۳۱۹,۰۸۴	۹۸,۰۷۷,۲۹۸
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۳۴,۷۳۵,۰۸۴	۱۱۰,۳۱۹,۰۸۴	۹۸,۰۷۷,۲۹۸
نسبت جاری	۲۶۰,۶۶	۳۱۷,۵۹	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰۴	-	۰,۰۰۳

