

تاریخ: ۱۴۰۱/۴/۲۲
شماره: ۱۴۰۱/ص/۴
پیوست: ۲/۵

صندوق اختصاصی بازارگردانی

شپوت



Servat Pouya Asset Management Company (AMC)

شماره ثبت: ۳۳۱۳ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با سلام و احترام

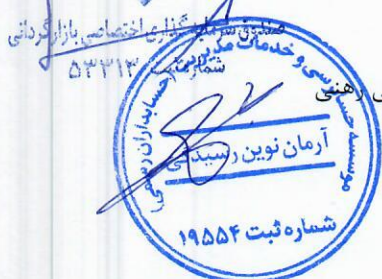
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۶	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان ثروت پویا	آقای مهدی رضایتی چرانی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی	آقای محمود بابائی رهنی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یویا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
-	۲۶۲,۲۹۴,۴۲۰,۷۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۹,۸۴۴,۶۷۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
-	۳۳۶,۸۹۴,۵۱۴,۶۷۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۱۰۰,۷۳۵,۸۰۸,۴۹۳	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
	۵,۴۱۳,۷۹۴,۲۷۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۱۵۲,۷۵۵,۳۷۰	۹	سایر دارایی ها
۳۵,۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۷۱۵,۵۵۱,۱۳۸,۲۱۳		جمع دارایی
بدهی ها			
۱۲۵,۶۶۳,۵۵۵	۷۵۵,۴۳۳,۸۴۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۰۷۱,۵۲۹	۲۳۴,۶۳۸,۴۴۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳۴,۷۳۵,۰۸۴	۱۰,۹۹۰,۰۷۲,۲۸۳		جمع بدهی ها
۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸	۷۰۴,۵۶۱,۰۶۵,۹۳۰	۱۴	خالص دارایی ها
	۱,۰۸۶,۸۳۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای 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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ ۴۵,۵۶۴,۷۱۲,۲۵۵	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۷,۸۴۴,۳۴۳,۱۰۵	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۲,۰۱۷,۲۷۳,۱۰۸	-
جمع درآمدها	۵۵,۴۲۶,۳۲۸,۴۶۸	-
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۷۵۶,۰۲۸,۱۲۴)	(۳,۵۸۳,۵۵۵)
سایر هزینه ها	۱۹ (۲۷۸,۹۹۱,۵۰۲)	(۱۱,۵۸۸,۶۳۷)
سود (زیان) خالص	۵۴,۳۹۱,۳۰۸,۸۴۲	
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره/سال ۱	۳۱.۶۰	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/ سال ۲	۷.۸۳	

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	تعداد
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال	۳۵,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	۶۱۳,۲۶۹	۳۵,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	-	-
سود (زیان) دوره/ سال	-	(۱۵,۱۷۲,۱۹۲)
تعدیلات	۱,۹۱۵,۹۳۹,۳۸۰	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۷۰۴,۵۶۱,۰۶۵,۹۳۰	۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره/سال ۱



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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
شماره ثبت ۵۳۳۹۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 آن ها 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 جوییهای 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 ی 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.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می یابد. 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 سبدگردان ثروت پویا	۳۴,۶۵۰	۹۹
محمد مهدی جمشیدیان	۳۵۰	۱
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 عبارت است از: تهران، محله آراغات - بزرگ راه کردستان - جنب پل کردستان - بن بست فرشید - پلاک ۸ واحد ۱۱ واقع شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی است که در ۱۳۸۵/۰۱/۲۸ به شماره ثبت ۱۹۵۵۴ و شناسه ملی ۱۳۴۲۸۱۰۳۰۱۰۳ 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، مؤسسه 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 سهام 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 منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر 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 به علاوه حداکثر 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 حداکثر 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

* لازم به ذکر است مبنای محاسبات کارمزد مدیر برای برخی از نماد ها به شرح مفاد قرارداد ها می باشد

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 منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 دارائیهای 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 ثروت یونا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد		ریال	ریال	درصد
۳۵,۸۵۳,۴۵۷	۱۰۷,۵۱۵,۶۵۰,۳۲۴	۱۰۷,۸۷۲,۷۱۳,۴۱۰	۱۵۰۸	۹,۸۴۹,۵۳۲	۱۴۷,۵۶۴,۷۸۳,۵۳۷	۱۵۴,۴۲۱,۷۰۷,۳۲۰	۲۱۵۸
ریل پرداز سیر			۰				۰
فرانسوز یزد			۰				۰
جمع	۲۵۵,۰۸۰,۴۳۳,۸۶۱	۲۶۲,۲۹۴,۴۲۰,۷۳۰	۳۶۶۶				

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	بدون سررسید	۰	۱۰,۷۲۴,۳۲۰	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۹۷
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	بدون سررسید	-	۱۰,۰۴۹,۱۲۰,۳۵۰	۱.۴۰	-	۰.۰۰۰
				۱۰,۰۵۹,۸۴۴,۶۷۰	۱.۴۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰۰

سپرده های بانکی :

بانک سامان شعبه پاسداران - ۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱

بانک سامان شعبه پاسداران - ۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۷-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
-	-	۴۱.۹۵	۳۰۰,۱۶۹,۵۰۰,۶۹۸	۱۴,۳۷۶,۸۵۰,۶۹۸	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۶
۰	۰	۴.۷۶	۳۴,۰۷۲,۰۳۲,۳۰۳	۲,۲۱۲,۶۴۷,۱۱۶	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۴
-	-	۰.۳۷	۲,۶۵۲,۹۸۱,۶۷۵	۱۵۴,۷۹۴,۱۷۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۳
۰	-	۴۷.۰۸	۳۳۶,۸۹۴,۵۱۴,۶۷۶	۱۶,۷۴۴,۲۹۱,۹۸۹	۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ-۰۳۰۲

مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ-۰۳۰۴۱۴

مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ-۰۵۰۷۲۳

۸-سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	درصد	ریال	تعداد	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	-	-	۱۴.۰۸	۱۰۰,۷۳۵,۸۰۸,۴۹۳	۱۰۰,۱۶۴,۴۷۶,۹۵۱	۸,۷۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	-	۱۴.۰۸	۱۰۰,۷۳۵,۸۰۸,۴۹۳	۱۰۰,۱۶۴,۴۷۶,۹۵۱	

صندوق س. نوع دوم کارا د

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ها میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۸۶,۲۹۲,۱۶۴	(۵۳,۰۹۹,۶۸۶)	۱۵۲,۷۵۵,۳۷۰
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۸۶,۲۹۲,۱۶۴	(۵۳,۰۹۹,۶۸۶)	۱۵۲,۷۵۵,۳۷۰

مخارج نرم افزار

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۰۰,۳۴۱,۰۱۸,۵۰۴	(۶۹۷,۴۱۹,۵۴۱,۶۵۰)	۲,۹۲۱,۴۷۶,۸۵۴
-	۶۲۸,۳۱۰,۳۵۶,۶۸۱	(۶۲۵,۸۱۸,۰۳۹,۲۶۱)	۲,۴۹۲,۳۱۷,۴۲۰
-	۱,۳۲۸,۶۵۱,۳۷۵,۱۸۵	(۱,۳۲۳,۲۳۷,۵۸۰,۹۱۱)	۵,۴۱۳,۷۹۴,۲۷۴

نام شرکت کارگزاری

حافظ

بانک ملی ایران

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۴۵۹,۷۶۰,۳۹۳	
۱,۱۹۴,۵۱۹	۲۶۷,۹۰۰,۹۷۶	متولی
۲,۳۸۹,۰۳۶	۲۷,۷۷۲,۴۷۴	حسابرس
۱۲۵,۶۶۳,۵۵۵	۷۵۵,۴۳۳,۸۴۳	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۰	
۰	۰	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تتمه واحدهای صادر شده
در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری
در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی نرم افزار	۲۱۷,۲۵۳,۴۹۶	۸,۹۵۸,۹۰۸
ذخیره تصفیه	۱۶,۷۶۴,۵۹۴	۱۱۲,۶۲۱
وجوه واریزی نامشخص	۶۲۰,۳۵۰	-
جمع	۲۳۴,۶۳۸,۴۴۰	۹,۰۷۱,۵۲۹

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۶۱۳,۲۶۹	۶۶۶,۵۲۱,۸۶۱,۰۵۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۸,۰۳۹,۲۰۴,۸۷۹
جمع	۶۴۸,۲۶۹	۷۰۴,۵۶۱,۰۶۵,۹۳۰
		۳۴,۹۸۴,۸۴۵,۰۰۰
		۳۵,۰۰۰
		-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بونا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۵,۵۹۱,۹۰۵,۵۲۰	-
۱۹-۲	(۲۷,۱۹۳,۲۶۵)	-
	<u>۴۵,۵۶۴,۷۱۲,۲۵۵</u>	<u>-</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۹۶,۲۵۲	۷,۶۵۷,۴۲۴,۵۳۱	۷,۷۸۷,۲۳۸,۴۷۴	(۵,۸۱۹,۳۹۴)	(۱۳۵,۶۳۳,۳۳۷)	-
۳۷,۳۰۲,۲۷۸	۴۴۷,۵۷۸,۷۵۷,۳۰۰	۴۰۱,۴۶۶,۵۵۶,۸۴۴	(۳۸۴,۶۶۱,۵۹۹)	۴۵,۷۲۷,۵۳۸,۸۵۷	-
	<u>۴۵۵,۲۳۶,۱۸۱,۸۳۱</u>	<u>۴۰۹,۲۵۳,۷۹۵,۳۱۸</u>	<u>(۳۹۰,۴۸۰,۹۹۳)</u>	<u>۴۵,۵۹۱,۹۰۵,۵۲۰</u>	<u>۰</u>

ریل پردازسیر

فرانسوز یزد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲,۵۴۳,۲۶۵)	(۱,۳۹۰,۷۱۶)	۱,۹۱۹,۳۹۰,۵۴۹	۱,۹۱۸,۲۳۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴
۰	(۲۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۵,۰۰۰)	۱۷,۰۱۲,۳۲۵,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲
-	(۲۷,۱۹۳,۲۶۵)	(۱۳,۷۱۵,۷۱۶)	۱۸,۹۳۱,۷۱۵,۵۴۹	۱۸,۹۱۸,۲۳۸,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بونا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۰-۱	۷,۲۱۳,۹۸۶,۸۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۲۰-۲	۵۹,۰۲۴,۶۹۴
سود (زیان) ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۲۰-۳	۵۷۱,۳۳۱,۵۴۲
جمع	-	۷,۸۴۴,۳۴۳,۱۰۵

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریل پردازسیر	۳۵,۸۵۳,۴۵۷	۱۰۷,۹۵۴,۷۵۹,۰۲۷	(۸۲,۰۴۵,۶۱۷)	۳۵۷,۰۶۳,۰۸۶	۰
فرانسوز یزد	۹,۸۴۹,۵۳۲	۱۴۷,۵۳۹,۱۵۷,۰۸۰	(۱۱۷,۴۴۹,۷۵۹)	۶,۸۵۶,۹۳۳,۷۸۳	۰
	۲۶۲,۴۹۳,۹۱۶,۱۰۷	۲۵۵,۰۸۰,۴۳۳,۸۶۲	(۱۹۹,۴۹۵,۳۷۶)	۷,۲۱۳,۹۸۶,۸۶۹	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۲۸۶,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۲۰۷,۳۵۰,۰۰۰	(۲۰۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	-
۳۲,۷۰۰	۳۱,۸۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۲,۰۳۵,۴۹۴	(۲۳,۱۱۴,۸۱۳)	۴۷۷,۳۴۹,۶۹۴	-
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۲,۵۰۰	(۱,۸۱۲,۵۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	-
	۳۲۰,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۹۱,۱۹۷,۹۹۴	(۲۳۲,۲۷۷,۳۱۳)	۵۹,۰۲۴,۶۹۴	-

مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲

مراجعه عام دولت ۹۶-ش-خ ۰۳۰۴۱۴

مراجعه عام دولت ۹۹-ش-خ ۰۵۰۷۲۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۷۱,۳۳۱,۵۴۲	(۱۸,۸۹۱,۵۰۶)	۱۰۰,۱۶۴,۴۷۶,۹۵۲	۱۰۰,۷۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰
-	۵۷۱,۳۳۱,۵۴۲	(۱۸,۸۹۱,۵۰۶)	۱۰۰,۱۶۴,۴۷۶,۹۵۲	۱۰۰,۷۵۴,۷۰۰,۰۰۰	

صندوق س. نوع دوم کارا -د

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۲۲	۱,۷۹۲,۹۸۲,۸۱۳	-
۲-۲۲	۲۲۴,۲۹۰,۲۹۵	-
	<u>۲,۰۱۷,۲۷۳,۱۰۸</u>	<u>-</u>

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۱,۱۱۴,۳۸۹,۷۴۲	-
۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	۶۷۶,۰۳۸,۳۰۶	-
			۱۸	-	۲,۵۵۴,۷۶۵	-
		<u>۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		-	<u>۱,۷۹۲,۹۸۲,۸۱۳</u>	<u>-</u>

سود اوراق مشارکت مابین عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲
سود اوراق مشارکت مابین عام دولت ۹۶-ش.خ.۰۳۰۴۱۴
سود اوراق مشارکت مابین عام دولت ۹۹-ش.خ.۰۵۰۷۲۳

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ دفتری	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۰/۱۲/۲۶	بدون سررسید	۱۰,۷۲۴,۳۲۰	درصد	ریال	ریال	ریال
		<u>۱۰,۷۲۴,۳۲۰</u>	۸	-	۲۲۴,۲۹۰,۲۹۵	-
				-	۲۲۴,۲۹۰,۲۹۵	-

سپرده بانکی :
سامان

۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۶۱,۵۴۹,۱۹۳	مدیر صندوق
۱,۱۹۴,۵۱۹	۲۶۶,۷۰۶,۴۵۷	متولی صندوق
۲,۳۸۹,۰۳۶	۲۷,۷۷۲,۴۷۴	حسابرس صندوق
۳,۵۸۳,۵۵۵	۷۵۶,۰۲۸,۱۲۴	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۲,۶۲۱	۱۶,۶۵۱,۹۷۳	هزینه تصفیه
۱۱,۴۷۶,۰۱۶	۲۶۱,۳۹۴,۲۷۴	هزینه نرم افزار
-	۹۴۵,۲۵۵	هزینه کارمزد بانکی
-	-	هزینه برگزاری مجامع
۱۱,۵۸۸,۶۳۷	۲۷۸,۹۹۱,۵۰۲	جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۹۱۵,۹۲۹,۲۸۰	تعدیلات ناشی از صدور
-	-	تعدیلات ناشی از ابطال
-	۱,۹۱۵,۹۲۹,۲۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۱- صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امید نامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

ردیف	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	حریل	۳	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۲	کایزد	۴	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

۲-۲۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۰.۹۹	۳۴,۶۵۰	ممتاز	۰.۰۵	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان ثروت پویا
۰.۰۱	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۰۱	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر	محمد مهدی جمشیدیان
۱.۰۰	۳۵,۰۰۰	-	۰.۰۵	۳۵,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	طرف
مانده طلب (بدهی)-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		معامله
۲,۹۲۱,۴۷۶,۸۵۴	طی دوره	۱۶۶,۱۶۱,۶۴۴,۹۵۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	حافظ
۲,۴۹۲,۳۱۷,۴۲۰	طی دوره	۱,۴۱۱,۱۱۰,۱۹۷,۸۳۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	بانک ملی ایران
(۴۵۹,۷۶۰,۳۹۳)	طی دوره	۴۶۱,۵۴۹,۱۹۳	کارمزد مدیر	مدیر	سید گردان ثروت پویا
(۲۷,۷۷۲,۴۷۴)	طی دوره	۲۷,۷۷۲,۴۷۴	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کاربرد تحقیق
(۲۶۷,۹۰۰,۹۷۶)	طی دوره	۲۶۶,۷۰۶,۴۵۷	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی

۲۴-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 ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۵- نسبت کفایت سرمایه

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
جمع دارایی جاری	۷۱۵,۵۵۱,۱۳۸,۲۱۳	۴۹۹,۳۱۰,۴۰۷,۷۱۲	۶۷۲,۷۲۰,۳۸۸,۸۶۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۷۱۵,۵۵۱,۱۳۸,۲۱۳	۴۹۹,۳۱۰,۴۰۷,۷۱۲	۶۷۲,۷۲۰,۳۸۸,۸۶۸
جمع بدهی های جاری	۱۰,۹۹۰,۰۷۲,۲۸۳	۱۰,۸۹۸,۱۲۰,۲۰۴	۱۰,۸۵۲,۱۴۴,۱۶۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۰,۹۹۰,۰۷۲,۲۸۳	۱۰,۸۹۸,۱۲۰,۲۰۴	۱۰,۸۵۲,۱۴۴,۱۶۵
جمع کل تعهدات	۲۹,۶۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۰,۶۸۰,۵۷۲,۲۸۳	۲۵,۷۴۳,۳۷۰,۲۰۴	۱۵۹,۳۰۴,۶۴۴,۱۶۵
نسبت جاری	۱۷.۵۹	۱۹.۴۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۶	-	۰.۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های همراه صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
ریل پردازسیر	فرانسوز یزد	مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	جمع	دارایی ها
ریال	ریال		ریال	
۱۰۷,۸۷۲,۷۱۳,۴۱۰	۱۵۴,۴۲۱,۷۰۷,۳۲۰	۰	۲۶۲,۲۹۴,۴۲۰,۷۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۷۲۴,۳۲۰	۱۰,۰۴۹,۱۲۰,۳۵۰	۰	۱۰,۰۵۹,۸۴۴,۶۷۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳۶,۷۲۵,۰۱۳,۹۷۸	۳۰۰,۱۶۹,۵۰۰,۶۹۸	۰	۳۳۶,۸۹۴,۵۱۴,۶۷۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۱۰۰,۷۳۵,۸۰۸,۴۹۳	.	۱۰۰,۷۳۵,۸۰۸,۴۹۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	حسابهای دریافتنی
۳۲,۲۱۳,۱۱۳	۳۲,۴۴۳,۲۱۵	۸۸,۰۹۹,۰۴۲	۱۵۲,۷۵۵,۳۷۰	سایر دارایی ها
۲,۹۲۱,۴۷۶,۸۶۱	۲,۴۹۲,۳۱۷,۴۱۳	-	۵,۴۱۳,۷۹۴,۲۷۴	جاری کارگزاران
۱۴۷,۵۶۲,۱۴۱,۶۸۲	۵۶۷,۹۰۰,۸۹۷,۴۸۹	۸۸,۰۹۹,۰۴۲	۷۱۵,۵۵۱,۱۳۸,۲۱۳	جمع دارایی
-	-	۰	-	بدهی ها
۴۶,۸۲۵,۲۰۵	۳۹,۴۶۶,۹۵۹	۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۲۰۸,۳۷۲,۱۶۴	جاری کارگزاران
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی به ارکان صندوق
-	-	۰	-	پرداختنی به سرمایه گذاران
-	-	۰	-	تسهیلات مالی دریافتی
-	-	۰	-	پیش دریافت
-	۶۲۰,۳۵۰	۰	۶۲۰,۳۵۰	سایر پرداختنی
۱۰۳,۵۸۲,۸۱۵	۴۷۵,۰۸۶,۸۶۴	۲۰۲,۴۱۰,۰۹۰	۷۸۱,۰۷۹,۷۶۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵۰,۴۰۸,۰۲۰	۱۰,۵۱۵,۱۷۴,۱۷۳	۳۲۴,۴۹۰,۰۹۰	۱۰,۹۹۰,۰۷۲,۲۸۳	جمع بدهی ها
۱۴۷,۴۱۱,۷۳۳,۶۶۲	۵۵۷,۳۸۵,۷۲۳,۳۱۶	-۲۳۶,۳۹۱,۰۴۸	۷۰۴,۵۶۱,۰۶۵,۹۳۰	خالص دارایی ها
۱,۳۴۹,۵۲۹	۱,۱۰۵,۸۴۳			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱						
ریل پردازسیر		فرانسوز یزد		مجتمع صنعتی آرتاویل تایر		جمع
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۳۵,۰۰۰	۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸	۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸
۱۰۹,۲۳۲	۱۰۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۳۷	۵۰۴,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۱۳,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۲۶۳,۸۰۴,۳۸۲	-	۵۳,۳۴۸,۷۲۳,۳۱۶	-۲۲۱,۲۱۸,۸۵۶	۵۴,۳۹۱,۳۰۸,۸۴۲	-
-	۱,۹۱۵,۹۲۹,۲۸۰	-	-	-	۱,۹۱۵,۹۲۹,۲۸۰	-
۱۰۹,۲۳۲	۱۱۲,۴۱۱,۷۳۳,۶۶۲	۵۰۴,۰۳۷	۵۵۷,۳۸۵,۷۲۳,۳۱۶	۳۵,۰۰۰	۳۴,۷۶۳,۶۰۸,۹۵۲	۷۰۴,۵۶۱,۰۶۵,۹۳۰

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۷- ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۲۷-۱- هر چند تمهیدات لازم توسط مدیر به عمل می آید تا سرمایه گذاری در صندوق سود آور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امید نامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بند های این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده اند.

۲۷-۲- **ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق:** قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آن جا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲۷-۳- **ریسک نکول سایر اوراق بهادار:** گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران شوند.

۲۷-۴- **ریسک نوسان بازده بدون ریسک:** در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرد آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران گردد.

۲۷-۵- **ریسک نقد شوندگی واحد های ابطال شده:** از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحد های سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحد های سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر کفاف بازپرداخت واحد های ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی همان اوراق بهادار می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره های معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحد های ابطال شده، تا تامین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش فایفو (FIFO) و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل دارایی های غیر نقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه گذاران اوراق بهادار مذکور از محل دارایی های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمی باشد.