

تاریخ: ۱۴۰۱/۸/۲۳  
شماره: ۳۳ / ۱۴۰۱  
پیوست: دارد

صندوق اختصاصی بازارگردانی

پویا

شماره ثبت: ۵۳۳۱۳



Servat Pouya Asset Management Company (AMC)

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

### صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت 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
۵-۶	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	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 ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان ثروت پویا	مهدی رضایتی چرانی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیر حسین نریمانی	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا**

**صورت خالص دارایی ها**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
-	۲,۷۹۹,۹۵۹,۸۱۹,۳۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۴۶۸,۴۵۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
-	۱۴۴,۵۶۶,۳۴۰,۳۱۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۱۴۷,۹۲۲,۸۰۱,۷۲۴	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
	۲,۷۳۵,۱۵۸,۳۲۳	۹	حساب های دریافتی
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۱۰۰,۳۰۲,۸۳۱	۱۰	سایر دارایی ها
	۵,۳۸۲,۱۲۰,۰۵۸	۱۱	جاری کارگزاران
<b>۳۵,۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲</b>	<b>۳,۱۰۲,۰۸۶,۰۱۱,۰۱۳</b>		<b>جمع دارایی</b>
<b>بدهی ها</b>			
۱۲۵,۶۶۳,۵۵۵	۴,۰۸۴,۳۲۵,۷۶۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۰۷۱,۵۲۹	۵۲۹,۳۰۳,۷۶۰	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱۳۴,۷۳۵,۰۸۴</b>	<b>۴,۶۱۳,۶۲۹,۵۲۳</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸</b>	<b>۳,۰۹۷,۴۷۲,۳۸۱,۴۹۰</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۹۹۹,۵۶۷</b>	<b>۱,۰۰۹,۵۹۷</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
<b>درآمدها:</b>		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۷,۷۲۹,۴۲۷,۹۸۵	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۸,۱۷۷,۶۵۸,۵۱۳)	-
سود سهام	۲,۷۳۵,۱۵۸,۳۲۳	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۰۲۹,۶۵۰,۲۷۱	-
جمع درآمدها	۳۳,۳۱۶,۵۷۸,۰۶۶	-
<b>هزینه ها:</b>		
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۰۶۰,۴۳۹,۱۳۶)	(۳,۵۸۳,۵۵۵)
سایر هزینه ها	(۶۵۹,۱۶۹,۰۰۴)	(۱۱,۵۸۸,۶۳۷)
هزینه های مالی	(۵۴۸,۱۵۳,۶۳۲)	-
جمع هزینه ها	(۵,۲۶۷,۷۶۱,۷۷۲)	-
سود (زیان) خالص	۲۸,۰۴۸,۸۱۶,۲۹۴	(۱۵,۱۷۲,۱۹۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره/سال ۱	۵.۲۶	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ۲	۱.۰۵	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳۵,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۳,۰۴۸,۸۷۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۱۵,۸۴۴)	-
سود (زیان) دوره/سال	-	(۱۵,۱۷۲,۱۹۲)
تعدیلات	۲۲	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۳,۰۶۸,۰۲۸	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 ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال ۲



Handwritten signature in blue ink.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 آراوات - بزرگ راه کردستان - جنب پل کردستان - بن بست فرشید - پلاک ۸ 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](http://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. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحد های 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 سیدگردان ثروت پویا	۳۴,۶۵۰	۹۹
محمد مهدی جمشیدیان	۳۵۰	۱
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان 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 آراوات - بزرگ راه کردستان - جنب پل کردستان - بن بست فرشید - پلاک ۸ واحد ۱۱ واقع شده است.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بونا

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۰۴۳۹۶۴۵/۱۰۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹ - کد پستی ۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵ - شماره تلفن: ۰۲۱۸۸۲۰۹۸۱۷

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.

##### ۱-۱-۴- 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.

##### ۲-۱-۴- 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.

##### ۲-۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

##### ۱-۲-۴- 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 حسابها 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.

##### ۲-۲-۴- 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 بویا

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

#### ۴-۳- 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 بعلاوه 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 ۲-۳ 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 ۶۰۰ و حداکثر ۷۰۰ 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 نمادها به شرح مفاد قراردادها 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 حسابها منعکس میشود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در 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 بازرگانی ثروت پویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
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	ریال		ریال	ریال	ریال	
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال	
	۰	۰		۳۰.۵	۹۴,۷۳۴,۸۳۹,۶۰۱	۱۰۸,۷۹۹,۵۹۱,۰۵۰	۳۶,۰۶۱,۹۶۰
	۰	۰		۶۵.۲۷	۲,۰۲۴,۸۰۴,۷۸۳,۳۸۷	۲,۰۲۸,۷۱۲,۰۳۰,۶۸۰	۷۸,۹۰۷,۵۰۸
	۰	۰		۴.۹۹	۱۵۴,۶۹۰,۳۸۷,۰۸۸	۱۵۴,۳۶۳,۰۱۰,۵۶۵	۱۱,۲۱۷,۹۷۴
	۰	۰		۹.۳۴	۲۸۹,۸۷۲,۶۹۶,۹۷۲	۳۲۹,۳۶۵,۸۹۱,۶۴۸	۲۲,۳۶۶,۴۷۴
	۰	۰		۷.۶۰	۲۳۵,۸۵۷,۱۱۲,۲۶۰	۲۲۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۰۰,۰۰۰
	۰.۰۰	-	-	۹۰.۳۶	۲,۷۹۹,۹۵۹,۸۱۹,۳۰۸	۲,۸۴۳,۷۷۰,۵۲۳,۹۴۳	

ریل پردازسیر  
پرداخت الکترونیک سامان کیش  
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین  
فرانسوز یزد  
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه  
جمع

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۹۹۶۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۱۶۷,۱۶۱,۰۵۸	۸	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	کوتاه مدت
		۰.۰۰۲	۷۶۵,۱۳۲,۴۱۹	۸	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	کوتاه مدت
		۰.۰۰۲	۴۸۷,۱۷۴,۹۷۵	۸	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۹	کوتاه مدت
۰.۹۹۶۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۱,۴۱۹,۴۶۸,۴۵۲				

سپرده های بانکی:

۸۰۵-۸۱۰-۲۵۳۵۶۵۶۵-۱

۸۰۵-۸۱۰-۲۵۳۵۶۵۶۵-۲

۸۰۵-۸۱۰-۲۵۳۵۶۵۶۵-۳

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
		۳.۳	۱۰۱,۹۱۳,۷۰۴,۵۴۱	۶۸۷,۱۴۷,۰۴۱	۱۰۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۶
		۱.۰۷	۳۳,۲۹۴,۹۴۴,۸۰۱	۱,۱۴۴,۷۴۰,۶۱۱	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۴
		۰.۳۰	۹,۳۵۷,۶۹۰,۹۷۵	۱۶۴,۳۶۰,۹۷۵	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۳
		۴.۶۶	۱۴۴,۵۶۶,۳۴۰,۳۱۷	۱,۹۹۶,۲۴۸,۶۲۷	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۵-شخ-۳۰۲  
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۹۶-شخ-۳۰۴۱۴  
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۹۹-شخ-۵۰۷۲۳

**۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال		درصد	ریال	ریال	
				۰.۴۳	۱۳,۳۰۴,۳۸۴,۹۵۹	۱۳,۳۰۹,۶۹۵,۰۹۵	۳۲۰,۰۰۰
۰.۰۰		-	-	۴.۳۴	۱۳۴,۶۱۸,۴۱۶,۷۶۵	۱۲۹,۵۸۷,۴۰۰,۸۹۱	۱۱۰,۰۲۵,۵۲۱
۰.۰۰		-	-	۴.۷۷	۱۴۷,۹۲۲,۸۰۱,۷۲۴	۱۴۲,۸۹۷,۰۹۵,۹۸۶	

صندوق س. آرمان آتی کوثر-د

صندوق س. نوع دوم کارا -د



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۹- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷,۴۶۶,۵۹۹,۰۶۱	۲,۷۳۵,۱۵۸,۳۲۳	۲۵%	۲,۷۷۵,۲۶۸,۹۶۶
۷,۴۶۶,۵۹۹,۰۶۱	۲,۷۳۵,۱۵۸,۳۲۳		۲,۷۷۵,۲۶۸,۹۶۶

حساب های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

جمع

**۱۰- 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.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷,۰۹۸,۳۶۰	(۱,۵۷۴,۷۹۰)	۵,۵۲۳,۵۷۰
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۱۱۱,۳۷۷,۰۹۷	(۱۳۶,۱۶۰,۷۲۸)	۹۴,۷۷۹,۲۶۱
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۱۱۸,۴۷۵,۴۵۷	(۱۳۷,۷۳۵,۵۱۸)	۱۰۰,۳۰۲,۸۳۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۷۹۰,۴۴۲,۸۵۳,۱۳۹	(۷۸۵,۸۴۳,۴۶۵,۸۴۲)	۴,۵۹۹,۳۸۷,۲۹۷	حافظ
۰	۱,۲۸۴,۹۷۷,۱۴۹,۸۵۴	(۱,۲۸۴,۹۷۷,۱۴۹,۸۵۴)	-	ملی
۰	۲,۲۷۸,۹۳۲,۴۲۷,۸۵۶	(۲,۲۷۸,۱۴۹,۶۹۵,۰۹۵)	۷۸۲,۷۳۲,۷۶۱	سامان
-	۴,۳۵۴,۳۵۲,۴۳۰,۸۴۹	(۴,۳۴۸,۹۷۰,۳۱۰,۷۹۱)	۵,۳۸۲,۱۲۰,۰۵۸	جمع

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۰۶۵,۴۰۸	مدیر
۱,۱۹۴,۵۱۹	۷۰۱,۰۹۵,۸۹۰	متولی
۲,۳۸۹,۰۳۶	۸۱,۱۶۴,۴۶۵	حسابرس
۱۲۵,۶۶۳,۵۵۵	۴,۰۸۴,۳۲۵,۷۶۳	جمع

**۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۹۵۸,۹۰۸	۴۲۵,۵۴۸,۱۳۰	بدهی نرم افزار
۱۱۲,۶۲۱	۱۰۳,۷۵۵,۶۳۰	ذخیره تصفیه
	-	وجه واریزی نامشخص
۹,۰۷۱,۵۲۹	۵۲۹,۳۰۳,۷۶۰	جمع

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	۳,۰۶۲,۱۳۶,۴۸۰,۵۹۵	۳,۰۳۳,۰۲۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۴,۹۸۴,۸۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۳۳۵,۹۰۰,۸۹۵	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۴,۹۸۴,۸۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳,۰۹۷,۴۷۲,۳۸۱,۴۹۰	۳,۰۶۸,۰۲۸	جمع
-	-	۳,۰۹۷,۴۷۲,۳۸۱,۴۹۰	۳,۰۶۸,۰۲۸	

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بونا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۶,۲۳۷,۴۸۴,۴۸۱	۱۵-۱
-	(۴۱۳,۷۸۰,۵۲۶)	۱۵-۲
	۱,۹۰۵,۷۲۴,۰۳۰	۱۵-۳
-	۵۷,۷۲۹,۴۲۷,۹۸۵	

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

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				تعداد	
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
-	۶۹۰,۵۰۳,۳۲۸	(۱۱,۵۹۲,۸۴۲)	۱۴,۵۵۱,۹۴۵,۱۰۰	۱۵,۲۵۴,۰۲۱,۲۷۰	۹۰۲,۵۸۷	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
	۱,۵۷۳,۱۲۶,۹۲۷	(۲۴۰,۰۶۹,۷۷۵)	۳۰,۰۷۴,۶۷۸,۰۶۰	۳۱,۶۷۱,۸۷۴,۷۶۲	۱۰,۰۰۳,۸۹۶	ریل پردازسیر
	(۵,۱۲۸,۴۷۲)	(۱,۸۰۴,۷۱۲)	۲,۳۷۷,۹۶۹,۳۲۰	۲,۳۷۴,۶۴۵,۵۶۰	۹۲,۴۹۲	پرداخت الکترونیک سامان کیش
	۴۹۹,۵۸۶,۵۰۶	(۸,۹۱۳,۴۹۴)	۱۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه
	۵۳,۴۷۹,۳۹۶,۱۹۲	(۵۱۸,۷۰۶,۱۰۳)	۵۶۹,۹۵۷,۹۱۹,۴۸۵	۶۲۳,۹۵۶,۰۲۱,۷۸۰	۳۸,۷۳۹,۷۷۹	فرانسوز یزد
۰	۵۶,۲۳۷,۴۸۴,۴۸۱	(۵۶۵,۰۸۶,۹۲۶)	۶۲۸,۱۸۲,۴۹۱,۹۶۵	۶۸۴,۹۸۵,۰۶۳,۳۷۲		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یوبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲,۰۰۰	۱,۹۱۸,۲۳۸,۰۰۰	۱,۹۱۹,۳۹۰,۵۴۹	(۱,۳۹۰,۷۱۶)	(۲,۵۴۳,۲۶۵)	
۲۸۰,۲۰۰	۲۸۰,۲۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۴۰۳,۳۲۷,۲۴۷	(۲۰۳,۱۴۵,۰۱۴)	(۴۰۶,۴۵۲,۲۶۱)	
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۳۹۲,۵۰۰	(۲,۳۹۲,۵۰۰)	(۴,۷۸۵,۰۰۰)	
	۲۸۵,۴۱۸,۲۵۸,۰۰۰	۲۸۵,۶۲۵,۱۱۰,۲۹۶	(۲۰۶,۹۲۸,۲۳۰)	(۴۱۳,۷۸۰,۵۲۶)	-

مراجعه عام دولت ۹۶-ش-خ ۰۳۰۴۱۴  
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۲  
مراجعه عام دولت ۹۹-ش-خ ۰۵۰۷۲۳

۱۵-۳- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵,۰۰۱,۹۹۸	۶۰,۱۸۴,۴۲۵,۵۸۳	۵۸,۳۵۴,۲۸۳,۱۸۱	(۱۱,۲۸۴,۳۹۸)	۱,۸۱۸,۸۵۸,۰۰۴	
۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۱۸,۹۷۳,۰۸۷	۳,۵۹۳,۶۸۶,۲۱۹	(۴۹۰,۹۹۶)	۲۴,۷۹۵,۸۷۲	
۲۱۶,۷۴۶	۱۰,۲۶۳,۹۶۸,۲۹۴	۱۰,۱۹۹,۹۷۳,۶۸۶	(۱,۹۲۴,۴۵۴)	۶۲,۰۷۰,۱۵۴	
	۷۳,۰۶۷,۳۶۶,۹۶۴	۷۱,۱۴۷,۹۴۳,۰۸۶	(۱۳,۶۹۹,۸۴۸)	۱,۹۰۵,۷۲۴,۰۳۰	

صندوق س. نوع دوم کارا -د  
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت  
صندوق س اعتماد آفرین پارسیان-د

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
۱۶-۱	(۴۳,۸۱۰,۷۰۴,۶۳۳)
۱۶-۲	۶۰,۷۳۴۰,۳۸۱
۱۶-۳	۵۰,۲۵۷,۰۵۷,۷۳۹
	<u>(۳۸,۱۷۷,۶۵۸,۵۱۳)</u>

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع

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

**دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱**

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۰۶۱,۹۶۰	۹۴,۸۰۶,۸۹۲,۸۴۰	۱۰۸,۷۹۹,۵۹۱,۰۵۰	(۷۲,۰۵۳,۲۳۹)	(۱۴,۰۶۴,۷۵۱,۴۴۹)
۷۸,۹۰۷,۵۰۸	۲,۰۲۶,۳۴۴,۸۰۵,۴۴۰	۲,۰۲۸,۷۱۲,۰۳۰,۶۸۰	(۱,۵۴۰,۰۲۲,۰۵۲)	(۳,۹۰۷,۲۴۷,۲۹۲)
۱۱,۲۱۷,۹۷۴	۱۵۴,۸۰۸,۰۴۱,۲۰۰	۱۵۴,۳۶۳,۰۱۰,۵۶۵	(۱۱۷,۶۵۴,۱۱۱)	۳۲۷,۳۷۶,۵۲۴
۲۲,۳۶۶,۴۷۴	۲۹۰,۰۹۳,۱۶۷,۷۸۰	۳۲۹,۳۶۵,۸۹۱,۶۴۸	(۲۲۰,۴۷۰,۸۰۸)	(۳۹,۴۹۳,۱۹۴,۶۷۶)
۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۳۸۷,۷۴۰)	۱۳,۳۲۷,۱۱۲,۲۶۰
	<u>۲,۸۰۲,۰۸۹,۴۰۷,۲۶۰</u>	<u>۲,۸۴۳,۷۷۰,۵۲۳,۹۴۲</u>	<u>(۲,۱۲۹,۵۸۷,۹۵۰)</u>	<u>(۴۳,۸۱۰,۷۰۴,۶۳۳)</u>

ریل پردازسیر

پرداخت الکترونیک سامان کیش

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

فرانسوز یزد

بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بویا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر یور ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۳۰۰	۱۰۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۷۴,۰۴۵,۸۱۷	(۷۳,۴۴۲,۵۰۰)	(۱۴۷,۴۸۸,۳۱۷)	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۲
۳۲,۷۰۰	۳۲,۱۷۳,۵۳۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۲,۰۳۵,۴۹۳	(۲۳,۳۲۵,۸۰۹)	۷۶۸,۱۶۸,۶۹۸	مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۰۴۱۴
۷۶۸,۱۶۸,۶۹۸	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶,۶۷۰,۰۰۰	(۶,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۴۰,۰۰۰)	مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳
	۱۴۲,۶۷۳,۵۳۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۶۲,۷۵۱,۳۱۰	(۱۰۳,۴۳۸,۳۰۹)	۶۰۷,۳۴۰,۳۸۱	جمع

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۶,۸۸۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۹,۶۹۵,۰۹۵	(۲,۴۹۵,۰۴۰)	(۵,۳۱۰,۱۳۵)	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
۱۱۰,۰۲۵,۵۲۱	۱۳۴,۶۴۳,۶۶۲,۴۵۲	۱۲۹,۵۸۷,۴۰۰,۸۹۱	(۲۵,۳۴۵,۶۸۷)	۵,۰۳۱,۰۱۵,۸۷۴	صندوق س. نوع دوم کارا-د
	۱۴۷,۹۵۰,۵۴۲,۴۵۲	۱۴۲,۸۹۷,۰۹۵,۹۸۶	(۲۷,۷۴۰,۷۲۷)	۵,۰۲۵,۷۰۵,۷۳۹	

۱۷- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۳۴,۱۸۲,۲۰۲	۲۰	۶۸۳,۶۴۴,۰۴۰	(۴۰,۱۱۰,۶۴۳)	۶۴۳,۵۳۳,۳۹۷	ریل پردازسیس
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۴,۷۲۹,۷۵۳	۱۴۲	۲,۰۹۱,۶۲۴,۹۲۶	-	۲,۰۹۱,۶۲۴,۹۲۶	فراشوز یزد
				۲,۷۷۵,۲۶۸,۹۶۶	(۴۰,۱۱۰,۶۴۳)	۲,۷۳۵,۱۵۸,۳۲۳	

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

**۱۸- 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
۱۸-۱	۱۰,۷۹۶,۴۱۰,۹۷۳
۱۸-۲	۲۳۳,۲۳۹,۲۹۸
	<u>۱۱,۰۲۹,۶۵۰,۲۷۱</u>

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی

**۱۸-۱- سود اوراق مشارکت**

**دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱**

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۰۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۷,۹۸۵,۷۳۳,۸۷۵
۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	۲,۳۸۰,۰۱۶,۷۳۲
۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۴۳۰,۶۶۰,۳۶۶
		<u>۱۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			<u>۱۰,۷۹۶,۴۱۰,۹۷۳</u>

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

**۱۸-۲- سود سپرده بانکی**

**دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱**

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ دفتری	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۶	بدون سررسید	۱۶۷,۱۶۱,۰۵۸	۸	-	۲۲۷,۳۹۴,۱۹۰
۱۴۰۱/۰۳/۲۹	بدون سررسید	۷۶۵,۱۳۲,۴۱۹	۸	-	۴,۴۹۴,۱۶۸
۱۴۰۱/۰۵/۲۹	بدون سررسید	۴۸۷,۱۷۴,۹۷۵	۸	-	۱,۳۵۰,۹۴۰
		<u>۱,۴۱۹,۴۶۸,۴۵۲</u>			<u>۲۳۳,۲۳۹,۲۹۸</u>

سپرده بانکی :

سامان ۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱  
سامان ۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۲  
سامان ۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یوبا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	
۳,۲۷۹,۲۷۴,۶۷۱	مدیر صندوق
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۸۱,۱۶۴,۴۶۵	حسابرس صندوق
<u>۴,۰۶۰,۴۳۹,۱۳۶</u>	جمع

**۲۰- سایر هزینه ها**

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	
۱۰۳,۶۴۳,۰۰۹	هزینه تصفیه
۵۵۲,۷۴۹,۹۵۰	هزینه نرم افزار
۱,۲۰۱,۲۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۵۷۴,۷۹۰	هزینه برگزاری مجامع
<u>۶۵۹,۱۶۹,۰۰۴</u>	جمع

**۲۱- هزینه های مالی**

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	
۵۴۸,۱۵۳,۶۳۲	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها
<u>۵۴۸,۱۵۳,۶۳۲</u>	جمع

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	
۲,۸۳۱,۴۲۳,۸۸۴	تعدیلات ناشی از صدور
(۱,۴۲۰,۶۸۶,۴۹۶)	تعدیلات ناشی از ابطال
<u>۱,۴۱۰,۷۳۷,۳۸۸</u>	جمع



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

#### ۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳- 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
۳	توسن	۴	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	سپ	۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	اتکاسا	۲	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۳-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبگردان ثروت پویا محمد مهدی جمشیدیان	مدیر صندوق سهامدار مدیر	ممتاز ممتاز	۳۴,۶۵۰ ۳۵۰	۰.۰۱ ۰.۰۰۰	ممتاز ممتاز	۳۴,۶۵۰ ۳۵۰	۰.۰۱ ۰.۰۰۰	۰.۹۹ ۰.۰۱
	جمع			۳۵,۰۰۰	۰.۰۱	-	۳۵,۰۰۰	۰.۰۱	۱.۰۰

#### ۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
		موضوع معامله	ارزش معامله	کارمزد کارگزار	تاریخ معامله
حافظ	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۲۵,۹۵۴,۰۰۸,۱۶۸	۱۱۹,۲۹۲,۲۵۲	طی دوره
بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۵۴۰,۸۵۰,۰۲۸,۲۶۷	۱,۰۹۲,۱۴۶,۸۶۰	طی دوره
سامان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۲۹۲,۲۴۲,۱۲۲,۴۴۹	۱۰,۵۷۰,۷۵۳	طی دوره
سبگردان ثروت پویا	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۲۷۹,۲۷۴,۶۷۱		طی دوره
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کاربرد تحقیق	حسابرس	حق الزحمه	۸۱,۱۶۴,۴۶۵		طی دوره
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره

#### ۲۶- 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 پونا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۷- نسبت کفایت سرمایه

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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	۳,۱۰۲,۰۸۶,۰۱۱,۰۱۳	۱,۵۹۳,۴۴۳,۵۰۱,۹۸۰	۲,۷۴۳,۹۸۴,۲۱۴,۰۰۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳,۱۰۲,۰۸۶,۰۱۱,۰۱۳	۱,۵۹۳,۴۴۳,۵۰۱,۹۸۰	۲,۷۴۳,۹۸۴,۲۱۴,۰۰۹
جمع بدهی های جاری	۴,۶۱۳,۶۲۹,۵۲۳	۳,۹۳۲,۴۶۵,۳۱۵	۳,۵۹۱,۸۸۳,۲۱۲
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴,۶۱۳,۶۲۹,۵۲۳	۳,۹۳۲,۴۶۵,۳۱۵	۳,۵۹۱,۸۸۳,۲۱۲
جمع کل تعهدات	۸۸,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۳,۵۸۹,۶۲۹,۵۲۳	۴۸,۴۲۰,۴۶۵,۳۱۵	۴۴۸,۴۷۱,۸۸۳,۲۱۲
نسبت جاری	۳۳.۱۵	۳۲.۹۱	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳	-	۰.۱۶

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
ریل پرداز سیر	پرداخت الکترونیک سامان کیش	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	فرانسوز یزد	بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه	مجتمع صنعتی آرتاویل تاپیر	جمع
ریال	ریال					ریال
۹۴,۷۳۴,۸۳۹,۶۰۱	۲,۰۲۴,۸۰۴,۷۸۳,۳۸۷	۱۵۴,۶۹۰,۳۸۷,۰۸۸	۲۸۹,۸۷۲,۶۹۶,۹۷۲	۲۳۵,۸۵۷,۱۱۲,۲۶۰	.	۲,۷۹۹,۹۵۹,۸۱۹,۳۰۸
۱۱۲,۸۳۶,۸۱۲	-	۴۸۷,۱۷۴,۹۷۵	۸۱۹,۴۶۶,۶۶۵	.	.	۱,۴۱۹,۴۶۸,۴۵۲
۴۱,۳۴۳,۵۳۴,۱۹۰	-	.	۱۰۱,۲۲۶,۵۵۷,۵۰۰	.	.	۱۴۲,۵۷۰,۰۹۱,۶۹۰
-	۲,۳۴۶,۸۹۳,۵۰۶	.	۱۳۴,۶۱۸,۴۱۶,۷۶۵	۱۰,۹۵۷,۴۹۱,۴۵۳	.	۱۴۷,۹۲۲,۸۰۱,۷۲۴
۱,۹۹۲,۷۴۵,۶۲۶		۲,۷۷۸,۷۷۱,۹۶۷				۴,۷۷۱,۵۱۷,۵۹۳
۳,۷۴۵,۹۰۷	۱,۳۳۷,۸۶۷	۲,۰۲۶,۶۴۲	۳,۷۵۵,۵۰۶	۱,۳۳۷,۸۶۷	۸۸,۰۹۹,۰۴۲	۱۰۰,۳۰۲,۸۳۱
-	۲۵,۰۱۰,۶۳۵	-	۵,۰۶۶,۵۰۹,۲۰۱	۷۵۷,۷۲۱,۶۲۴	-	۵,۸۴۹,۲۴۱,۴۶۰
۱۳۸,۱۸۷,۶۹۲,۱۳۶	۲,۰۲۷,۱۷۸,۰۲۵,۳۹۵	۱۵۵,۱۷۹,۵۸۸,۷۰۵	۵۳۴,۳۸۶,۱۷۴,۵۷۶	۲۴۷,۵۷۳,۶۶۳,۲۰۴	۸۸,۰۹۹,۰۴۲	۳,۱۰۲,۵۹۳,۲۴۳,۰۵۸
<b>بدهی ها</b>						
۲۵۳,۹۷۰,۱۵۰	-	۲۱۳,۱۵۱,۳۵۲			.	۴۶۷,۱۲۱,۴۰۲
۷۸,۱۲۶,۵۸۸	۳,۰۱۰,۱۹۲	۱۹,۳۹۹,۰۱۴	۴۲۴,۱۱۰,۷۸۲	۲,۶۷۵,۷۲۷	۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۶۴۹,۴۰۲,۳۰۳
-	-	-	-	-	.	-
-	-	-	-	-	.	-
-	-	-	-	-	.	-
-	-	-	-	-	.	-
۶۲۶,۰۷۷,۴۵۳	۴۵۳,۸۸۱,۵۰۱	۵۴۵,۵۶۴,۵۴۴	۲,۱۳۹,۹۲۸,۶۳۴	۴۱۶,۰۴۵,۹۲۲	۱۹۷,۲۸۱,۱۳۹	۴,۰۰۴,۳۳۷,۸۶۳
۹۵۸,۱۷۴,۱۹۱	۴۵۶,۸۹۱,۶۹۳	۷۷۸,۱۱۴,۸۱۰	۲,۵۶۴,۰۳۹,۴۱۶	۴۴,۲۸۰,۳۱۹	۳۱۹,۳۶۱,۱۳۹	۵,۱۲۰,۸۶۱,۵۶۸
۱۳۷,۲۲۹,۵۱۷,۹۴۵	۲,۰۲۶,۷۲۱,۱۳۳,۷۰۲	۱۵۴,۴۰۱,۴۷۳,۸۹۵	۵۳۱,۸۲۲,۱۳۵,۱۶۰	۲۴۷,۵۲۹,۳۸۲,۸۸۵	<b>-۲۳۱,۲۶۲,۰۹۷</b>	۳,۰۹۷,۴۷۲,۳۸۱,۴۹۰
۹۵۱,۴۵۰	۹۹۷,۸۴۹	۹۹۶,۶۵۹	۱,۰۵۵,۱۲۵	۱,۰۵۸,۹۴۹	.	

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر بور ماه ۱۴۰۱**

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریل پردازسیر	پرداخت الکترونیک سامان کیش	توسعه سامانه ی نرم افزایی نگین	فرانسوز یزد	بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	جمع
ریال	ریال					ریال
۱,۶۱۸,۹۳۸,۵۲۱	(۳,۳۲۳,۷۶۰)	۷۶۶,۰۹۰,۷۷۸	۵۵,۶۲۴,۹۳۷,۴۵۰	۵۰۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۸,۵۱۵,۱۴۲,۹۸۹
(۱۳,۳۰۹,۹۲۲,۷۵۲)	(۳,۹۰۸,۱۸۴,۰۰۰)	۳۲۷,۳۷۶,۵۲۳	(۳۴,۶۰۹,۶۶۷,۱۱۹)	-	-	(۵۱,۵۰۰,۳۹۷,۳۴۸)
۳,۴۹۴,۳۲۱,۱۳۸	-	۱,۳۵۰,۹۴۰	۱۰,۰۷۷,۳۵۸,۸۰۱	۱۳,۳۲۲,۷۳۸,۸۳۱	-	۲۶,۸۹۴,۴۱۸,۷۷۰
۲۲۷,۳۹۴,۱۹۰	-	(۲۵۷,۱۷۳)	۴,۴۹۴,۱۶۸	-	-	۲۳۳,۲۳۹,۲۹۸
-	-				۹۸,۶۲۹	(۱۵۸,۵۴۴)
(۷,۹۶۹,۲۶۸,۹۰۳)	(۳,۹۱۱,۵۰۷,۷۶۰)	۱,۰۹۴,۵۶۱,۰۶۸	۳۱,۰۹۷,۱۲۳,۳۰۰	۱۳,۸۳۱,۲۳۸,۸۳۱	-	۳۴,۱۴۲,۱۴۶,۵۳۶
<b>درآمدها:</b>						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب						
سود سپرده و گواهی بانکی						
سایر درآمدها						
جمع درآمدها						
<b>هزینه ها:</b>						
هزینه کارمزد ارکان						
سایر هزینه ها						
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی						
هزینه های مالی						
هزینه کارمزد معاملات						
جمع هزینه ها						
سود (زیان) خالص						

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بویا**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱**

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱													
ریل پردازسیر		پرداخت الکترونیک سامان کیش		توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		فرانسوز یزد		بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه		مجمع صنعتی آرتاویل تاپیر		جمع	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال									ریال	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۰۰۰	۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸	۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۴۴,۲۳۲	۱۴۴,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۰۹۰	۲,۰۳۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۶۷۹	۱۶۱,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۱۲۱	۵۱۳,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۷۵۰	۲۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۸۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	(۶,۷۶۰)	(۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۸۴)	(۹,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۵۰۰۰۰۰	(۵۰,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۸,۹۱۸,۴۱۱,۳۳۵)	(۸,۹۱۸,۴۱۱,۳۳۵)	-	(۴,۳۶۸,۸۶۶,۲۹۸)	(۲۶,۹۸۶,۷۰۵)	(۲۶,۹۸۶,۷۰۵)	۲۷,۷۹۹,۷۸۷,۶۵۲	۲۷,۷۹۹,۷۸۷,۶۵۲	۱۳,۷۷۹,۳۸۲,۸۸۵	۱۳,۷۷۹,۳۸۲,۸۸۵	-	۲۸,۰۴۸,۸۱۶,۳۹۴	۲۸,۰۴۸,۸۱۶,۳۹۴	سود (زیان) دوره
۱,۹۱۵,۹۲۹,۲۸۰	۱,۹۱۵,۹۲۹,۲۸۰	-	-	(۴۹۰,۵۳۹,۴۰۰)	(۴۹۰,۵۳۹,۴۰۰)	(۱۴,۶۵۲,۴۹۲)	(۱۴,۶۵۲,۴۹۲)	-	-	-	۱,۴۱۰,۷۳۷,۳۸۸	۱,۴۱۰,۷۳۷,۳۸۸	تعدیلات
۱۴۴,۲۳۲	۱۳۷,۲۲۹,۵۱۷,۹۴۵	۲,۰۳۱,۰۹۰	۲,۰۲۶,۷۲۱,۱۳۳,۷۰۲	۱۵۴,۹۱۹	۱۵۴,۴۰۱,۴۷۳,۸۹۵	۵۰۴,۰۲۷	۵۰۳,۸۲۲,۱۳۵,۱۶۰	۲۳۳,۷۵۰	۲۴۷,۵۲۹,۳۸۲,۸۸۵	۰	-۲۳۱,۲۶۲,۰۹۷	-۲۳۱,۲۶۲,۰۹۷	خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یویا

### بادداشت های همراه صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

#### ۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۱-۲۹- 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.

۲-۲۹- 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.

۳-۲۹- 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.

۴-۲۹- 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 بازخرید 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.

۵-۲۹- ریسک نقد شونددگی 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.