

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۵

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارایی ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۳

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۳۰-۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، 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 میدهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا است و سایر مسئولیتهای 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.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت با توجه به مقررات اساسنامه و بر اساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با مدت فعالیت است،

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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 مؤسسه تعدیل می گردد.

نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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 امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق (بدلیل عدم رعایت تعهدات مفاد ماده ۵ قرارداد مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ فیما بین در خصوص آورده سهمی یا نقدی توسط ناشرین نماد اردستان) علی‌رغم پیگیری های متعدد مدیر و مکاتبات با بورس، تا تاریخ مورد گزارش موفق به بازارگردانی نماد مذکور نشده است.

۷- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه و تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر شناسایی درآمد بازارگردانی، مبلغ ۱۲,۹۹۱ میلیون ریال درآمد بازارگردانی با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ در دفاتر صندوق ثبت گردیده است.



۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار نمادهای تحت بازارگردانی در برخی از موارد از جمله نمادهای حریل، اتکاسا، اکسیژن، کرازی، غادر، سپ، توسن و کایزد در برخی روزهای مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۹- مفاد ۱۳ اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری از محل آورده بازارگردان حداکثر ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم متعلق به سرمایه گذاری به جای پرداخت وجه نقد قابل قبول است، در برخی صورتهای صندوق رعایت نگردیده است. (بعنوان نمونه نماد "کرازی" مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱)

۱۰- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه و رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص ابطال واحدهای نماد توسن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۴ تایید ابطال پس از واریز وجه قابل پرداخت برای سرمایه گذار صورت پذیرفته است.

۱۱- مفاد ماده ۱ تبصره ۳۰ اساسنامه با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در جلسه مجمع صندوق در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰، ۱۴۰۱/۰۴/۱۱، ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ در تارنمای صندوق رعایت نگردیده است.

۱۲- مفاد بند ۱-۳-۳ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص پرداخت متمم وجه واریزی اضافی سرمایه گذاری برای صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مهلت دو روز کاری پس از ثبت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در خصوص نماد "شملی" و "دکوثر" رعایت نگردیده است.

۱۳- 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.

۱۳-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص ارائه گزارش متولی به صندوق حداکثر طی ۲۰ روز پس از مقاطع ۳ ماهه و ارائه توضیحات صندوق به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ نامه متولی برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱.

۱۳-۲- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی شش ماهه حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره، در خصوص دوره مورد گزارش.

۱۴- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۲۹ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۱۵- 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.

۱۶- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موضوع انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی و تایید صلاحیت نامبرده توسط نهاد ناظر، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۷ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

مصطفی اعلائی

منصور یزدانیان

عضویت (۱۳۸۷۱۵۴۵)

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)



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

تاریخ :
شماره :
پیوست :

Servat Pouya Asset Management Company (AMC)

صندوق اختصاصی بازارگردانی

ثروت

شماره ثبت : ۵۳۳۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

۰ صورت خالص دارایی ها

۳

۰ صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

۰ 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

۷-۳۰

۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق 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 ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی رضایتی چرانی

شرکت سیدگردان ثروت پویا

مدیر صندوق

امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به (ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
-	۲,۵۷۱,۷۱۷,۱۶۸,۳۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۸۸۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
-	۹۹۵,۹۱۱,۲۴۵,۵۳۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۷۴۵,۴۶۹,۶۹۳,۷۵۱	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۸,۲۲۴,۱۴۰,۱۵۵	۹	حساب های دریافتنی
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۵۴۰	۱۰	سایر دارایی ها
-	۳۸۱,۳۶۸,۳۴۸,۶۹۹	۱۱	جاری کارگزاران
۳۵,۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۴,۷۲۲,۸۵۷,۷۱۲,۸۸۶		جمع دارایی ها

۱۲۵,۶۶۳,۵۵۵	۱۰,۲۹۷,۷۲۳,۰۳۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۳۱۸,۶۴۹,۰۸۰,۴۲۹	۱۳	حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۰۷۱,۵۲۹	۱,۶۷۰,۳۷۵,۹۹۵	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳۴,۷۳۵,۰۸۴	۳۳۰,۶۱۷,۱۷۹,۴۵۴		جمع بدهی ها
۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸	۴,۳۹۲,۲۴۰,۵۳۳,۴۳۲	۱۵	خالص دارایی ها
۹۹۹,۵۶۷	۱,۰۹۸,۳۲۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۹ روزه منتهی به

1400/15/29

سال ۱۴۰۱

یادداشت

—	(1Δ, 1 ^π , δ-A, 1 ^π)	1 ^π
—	1 ^π , 1 ^π , 1A, 1 ^π †	1 ^π
—	1 ^π , 9A, ^π -9, 1 ^π †	1A
—	1 ^π , ^π †, Δ ^π †, 1A ^π	1 ^π
—	1 ^π , 1 ^π Δ, 1 ^π	1 ^π
—	1Δ ^π , 1 ^π , ^π †, ^π †, 1 ^π	1 ^π

در آمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بھادر

سود (زیان) تحقق نیافتہ نگہداری اوراق بہادر

plein d'air

سود اور اق بہادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر در آمده

جمع در آمد ها

هزینده ها ::

هزینه کار مزد ارکان

سایر هزینه

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

جمع هزینہ ها

سود و زیان خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری دوره

بخشنامه سرمایه گذاری پایان دوره

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال ۱۴۰۱

تعداد

یادداشت

$\gamma_{\Delta, \dots, \dots, \dots}$	$\gamma_{\Delta, \dots}$	$\gamma_{\Delta, \dots, \dots, \dots, \dots, \dots}$	$\gamma_{\Delta, \dots}$
$(\Delta, 1\gamma\gamma, 1q\gamma)$	-	$1\gamma, \Delta\Delta, \Delta 1\gamma, \Delta q\gamma$	-
-	-	$\gamma\gamma, \gamma\gamma, \gamma\gamma, \Delta q\gamma, q\gamma$	-
$\gamma_{\Delta, 1\gamma\gamma, \Delta 1\gamma, \Delta 1\gamma}$	$\gamma_{\Delta, \dots}$	$\gamma_{\Delta, 1\gamma\gamma, \gamma\gamma, \Delta q\gamma, \gamma\gamma}$	$\gamma_{\Delta, q\gamma, \gamma\gamma}$

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دورہ

تعداد یلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

(حسابداران رسمی)

زون (ریال) وجوه استفاده شده

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دور:

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا در تاریخ ۲۶/۱۲/۱۴۰۰ 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 ۴۰/۱۲/۲۳ 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 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. مرکز اصلی این صندوق تهران، محله آراغات - بزرگ راه کردستان - جنب پل کردستان - بن بست فرشید - پلاک ۸ واحد ۱۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان ثروت پویا	۳۴,۶۵۰
محمد مهدی جمشیدیان	۳۵۰
جمع	۳۵,۰۰۰

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ثروت پویا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۲۸/۰۲/۱۴۰۰ 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.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در ۰۸/۰۲/۱۳۷۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹ - کد پستی ۱۹۶۹۹۴۴۱۵ - شماره تلفن: ۰۲۱۸۸۲۰۹۸۱۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در سال ۱۳۷۲ با شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارت است از: میدان آرژانتین، ابتدای خیابان بخارست، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم واحد ۳ تلفن: ۰۲۱۸۸۵۳۸۲۳۵

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 ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ 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 شرکتها 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.

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 توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲-۳-۴ 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 ثابت نرم افزار ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
	این سه پلکان با در نظر گرفتن شرایط زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود:
	۰,۰۰۰۲۵
	۰,۰۰۰۱۵
	۰,۰۰۰۰۵

※ 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 می شود.

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.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصلا چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۴-۸- با توجه به تاسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ و مدت فعالیت ۹ روزه آن در سال شمسی ۱۴۰۰، صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای در دوره مشابه سال قبل می باشد.



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 صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سایر محصولات کانی غیر فلزی	سایر محصولات شیمیایی	نیمه صندوق بازتنسگی به جز تامین اجتماعی	زبان و فعالیت های وابسته به آن
حاصل و نقل و اربطیات	مواد و محصولات دارویی	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
۲۲.۲۴	۱۰.۹۷۵۷۱.۰۶۳۷۶۶	۸۹.۵۸۰.۷۴۴۶۴۳	۸۹.۵۸۰.۷۴۴۶۴۳
۱۷۸۵	۸۴۲.۹۹۳.۹۲۷.۳۲۴	۸۰۳.۶۸۳.۳۱۱.۴۰۳	۸۰۳.۶۸۳.۳۱۱.۴۰۳
۴.۸۸	۲۳۰.۳۶۲.۳۴۸.۵۶۱	۲۷۷.۸۸۴.۴۱۷.۳۷۹	۲۷۷.۸۸۴.۴۱۷.۳۷۹
۴.۳۱	۲۰۳.۷۸۰.۹۳۳.۱۷۷	۱۷۹.۰۶۶.۳۶۸.۱۲۳	۱۷۹.۰۶۶.۳۶۸.۱۲۳
۲.۳۷	۱۱۲.۱۶۴.۱۵۴.۳۷۹	۹۲.۷۴۷.۴۶۷.۱۲۶	۹۲.۷۴۷.۴۶۷.۱۲۶
۰.۹۳	۴۳.۷۵۷.۲۱۸.۳۱۱	۴۱.۵۱۶.۵۳۴.۹۸۸	۴۱.۵۱۶.۵۳۴.۹۸۸
۰.۸۷	۴۱.۰۸۷.۶۱۲.۹۰۰	۵۰.۹۱۱.۸۲۲.۱۰۶	۵۰.۹۱۱.۸۲۲.۱۰۶
۵۴.۴۵	۲.۵۷۱.۷۱۷.۱۶۸.۳۱۸	۲.۳۳۶.۳۹۰.۵۶۵.۷۶۸	۲.۳۳۶.۳۹۰.۵۶۵.۷۶۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۴۷	۲.۳۳۳.۸۵۶.۴۰۰
-	-	۰.۰۰	۶۱.۷۱۹.۲۷۹
-	-	۰.۰۱	۲۸۵.۹۴۴.۶۲۵
-	-	۰.۱۲	۵.۴۳۵.۳۰۱.۱۷۴
-	-	۰.۰۰	۶۵.۸۵۸.۴۳۰
-	-	۰.۰۰	۷۰.۰۶۷.۸۶۶
-	-	۰.۰۱	۲۹۹.۹۶۴.۷۰۷
-	-	۰.۰۰	۱۴۷.۹۹۷.۳۲۵
-	-	۰.۰۳	۱.۵۶۴.۹۱۶.۰۸۸
-	-	۰.۰۰	۹۹۰.۰۰۰
-	-	۰.۰۰	۵۰.۰۰۰
۱	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۴۲	۱۰.۱۶۷.۱۱۵.۸۸۴



(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام
درصد				درصد		
۲۱.۱	۹۹۵,۲۰۲,۲۹۰.۱۹	-	۱,۳۰۶,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
۰.۲	۷۱۰,۱۶,۵۲۰	۱۱,۵۲۴,۰۲۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	مراجعه عام دولت ۹۹ ش.خ ۵۰۷۲۳
۲۱.۰۹	۹۹۵,۹۱۱,۲۴۵,۵۳۹	۱۱,۵۲۴,۰۲۰	۱,۳۰۷,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰			

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۸- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تغیلات	نوع صندوق	نام صندوق
درصد					
۰.۴۳	۲۰,۱۹۶,۲۱۲,۵۰۰	۲۰,۰۳۱,۷۵۵,۲۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق س اعتماد هائز- ثابت
۲.۵۸	۱۲۲,۰۴۸,۶۱۱,۵۹۳	۱۱۹,۲۹۰,۳۶۲,۷۳۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق اندیشه و رزان صبا تلمین د
۰.۴۸	۲۲,۴۴۴,۱۰۰,۲۶۴	۲۲,۳۲۹,۴۱۹,۹۸۳	۱,۷۰۱,۳۵۹	درآمد ثابت	صندوق س. سهامی اکسپوز س
۰.۴۵	۲۱,۱۵۸,۰۳۲,۱۲۵	۲۱,۰۹۵,۹۶۶,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق س. پیا ثروت پویا د
۲.۸۸	۱۳۵,۹۹۳,۳۲۶,۳۹۵	۱۳۵,۸۸۵,۵۱۵,۲۵۸	۱۳,۵۲۳,۴۴۷	درآمد ثابت	صندوق س. دارا الگوریتم د
۰.۵۶	۲۶,۵۳۰,۴۰۴,۶۱۶	۲۶,۱۳۷,۱۱۳,۵۲۷	۱,۳۴۸,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت
۰.۹۹	۴۶,۷۴۱,۸۷۸,۲۵۴	۴۵,۱۶۴,۸۶۰,۰۲۸	۳,۱۴۱,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق س. سپید دماوند د
۰.۰۹	۴,۳۱۶,۵۴۰,۴۱۹	۴,۲۸۲,۳۴۳,۱۰۴	۹۳۰,۰۰۱	درآمد ثابت	صندوق س. آرمان آتی کوثر د
۵.۱۱	۲۴۱,۳۱۴,۲۴۵,۰۰۰	۲۳۵,۲۳۴,۰۹۶,۰۲۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق س. سیر سرمایه بیدار- ثابت
۰.۹۳	۴۴,۱۴۶,۷۷۴,۴۰۰	۴۲,۲۲۳,۴۸۱,۳۷۸	۳,۹۰۴,۷۵۸	درآمد ثابت	صندوق س. لبخند فارابی د
۱.۲۸	۶۰,۵۷۹,۱۱۸,۱۸۵	۶۰,۰۱۲,۴۱۸,۱۲۳	۴,۴۳۰,۷۴۸	درآمد ثابت	صندوق س. نفع دوم کارا د
۱۵.۷۸	۷۴۵,۴۶۹,۶۹۳,۷۵۱	۷۳۱,۶۷۷,۳۳۱,۳۰۴			



۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
-	۱۲,۴۶۴,۴۸۰	(۱۲,۴۶۳,۹۴۰)	۵۴۰
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۶۸۵,۱۳۲,۰۵۱	(۸۰۴,۶۹۴,۹۴۳)	-
-	۲۰۴,۱۷۰,۰۰۰	(۲۰۴,۱۷۰,۰۰۰)	-
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۹۰۱,۷۶۶,۵۳۱	(۱,۰۲۱,۳۲۸,۸۸۳)	۵۴۰

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گرفش بدهکار	گرفش بستانکار	مانده پایان دوره
-	۳,۱۹۷,۰۱۴,۹۵۳,۲۸۳	(۳,۱۷۹,۳۸۷,۲۳۵,۰۹۴)	۱۷,۶۳۷,۷۱۸,۱۸۹
-	۱,۲۸۴,۹۷۷,۱۴۹,۸۵۴	(۱,۲۸۴,۹۷۷,۱۴۹,۸۵۴)	-
-	۷,۷۸۲,۳۸۵,۳۵۹,۰۷۶	(۷,۷۰۳,۸۵۷,۱۵۷,۱۳۴)	۷۹,۴۲۸,۲۰۱,۹۴۲
-	۴,۵۴۸,۳۱۶,۹۲۰,۳۷۴	(۴,۵۴۶,۱۱۷,۹۱۰,۹۲۱)	۲,۱۹۹,۰۰۹,۳۵۳
-	۸۳۰,۵۰۱,۱۲۲,۵۱۵	(۵۴۸,۳۸۷,۷۰۳,۳۰۰)	۲۸۲,۱۱۳,۴۱۹,۲۱۵
-	۱۷,۶۴۳,۰۹۵,۵۰۵,۰۰۲	(۱۷,۳۶۱,۷۲۷,۱۵۶,۳۰۳)	۲۸۱,۳۶۸,۳۴۸,۶۹۹

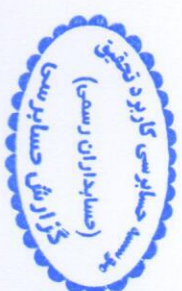
حافظ

ملی

رفاه

سلمان

کارنما



۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۹,۳۷۸,۶۲۹,۳۱۴	مدیر
۱,۱۹۴,۵۱۹	۷۰۱,۰۹۵,۸۹۰	متولی
۲,۳۸۹,۰۳۶	۲۱۷,۹۹۷,۸۲۶	حسابرس
۱۲۵,۶۶۳,۵۵۵	۱۰,۲۹۷,۷۲۳,۰۳۰	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۱,۸۷۳,۹۳۲	تتمه واحدهای صادر شده
-	۲۸۰,۳۹۰,۳۵۹,۷۰۲	بدهی بابت ابطال واحدهای بازارگردانی
-	(۳,۴۶۵,۲۷۵,۱۴۵)	درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۴۱,۷۲۲,۱۲۱,۹۴۰	بدهی بابت رد درخواست صدور
-	۳۱۸,۶۴۹,۰۸۰,۴۲۹	

۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸,۹۵۸,۹۰۸	۱,۰۵۰,۵۷۱,۲۰۲	بدهی نرم افزار
۱۱۲,۶۲۱	۶۱۹,۲۹۴,۷۹۳	ذخیره تصفیه
-	۵۱۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۹,۰۷۱,۵۲۹	۱,۶۷۰,۳۷۵,۹۹۵	

۱۵- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد
-	-	۴,۳۵۳,۷۹۹,۱۴۵,۱۶۹	۳,۹۶۴,۰۳۴
۳۴,۹۸۴,۸۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۸,۴۴۱,۳۸۸,۲۶۳	۳۵,۰۰۰
۳۴,۹۸۴,۸۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴,۳۹۲,۲۴۰,۵۳۳,۴۳۲	۳,۹۹۹,۰۳۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	یادداشت
سال ۱۴۰۱	
(۱۹۷,۵۱۱,۶۳۷,۰۷۷)	۱۶-۱
۲۱,۵۲۵,۴۹۳,۵۸۹	۱۶-۲
۲۵,۱۵۵,۵۳۶,۳۶۲	۱۶-۳
<u>(۱۵۰,۸۳۰,۶۰۸,۱۲۶)</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

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
پرواخت الکترونیک سامان کیش	۱۱۵,۱۴۹,۳۸۱	۱,۷۴۲,۵۲۴,۵۲۷,۸۲۰	(۲,۰۶۸,۱۴۵,۶۳۶,۵۸۵)	(۶۰۷,۱۵۵,۴۸۷)	(۳۲۶,۲۲۸,۲۵۴,۱۵۳)
ریل پرداز سیر	۳۵,۶۱۷,۱۸۷	۱۰۸,۷۳۱,۳۷۵,۳۱۷	(۱۰۰,۰۵۳,۷۰,۳۳۱)	(۸۲,۶۳۲,۸۲۰)	۸,۵۹۵,۶۷۲,۰۶۶
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	۴۰,۷۷۶,۵۵۷	۱۸۱,۰۵۴,۷۱۷,۹۴۵	(۱۵۶,۶۳۳,۷۷۷,۶۳۵)	(۱۳۷,۵۹۸,۶۰۲)	۲۴,۳۸۳,۳۴۱,۷۰۸
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۳۵,۶۳۹,۶۸۳	۵۲,۹۴۵,۲۴۳,۳۹۵	(۴۵,۲۳۹,۳۸۲,۸۰۵)	(۴۰,۳۳۷,۴۱۸)	۷,۶۶۵,۷۲۳,۰۷۲
فرانسوز پرد	۵۹,۸۷۹,۵۱۵	۸۵۸,۳۷۶,۱۵۰,۳۱۰	(۷۷۱,۶۷۹,۳۸۹,۵۳۷)	(۶۹۶,۷۸۵,۹۸۷)	۸۵,۸۹۹,۹۷۴,۶۸۶
ملی شیعی کشاورز	۱۰,۰۰۰	۶۴,۹۰۰,۰۰۰	(۶۱,۸۲۶,۵۴۹)	(۴۹,۳۱۸)	۳,۰۲۴,۱۳۳
کشت و صنعت پیاندر	۸۸۸,۳۳۷	۴۰,۴۲۴,۳۱۸,۷۸۰	(۴۰,۳۶۹,۱۵۴,۴۴۹)	(۳۰,۷۲۱,۹۹۱)	۲۴,۴۴۲,۳۴۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲,۲۱۳,۳۹۸	۲۵,۰۴۶,۹۲۱,۶۲۰	(۳۲,۶۱۱,۸۴۶,۴۱۵)	(۱۹۰,۶۳۶,۰۳۵)	۲,۲۴۴,۴۳۹,۱۷۰
		<u>۲,۰۱۹,۰۶۸,۱۵۴,۸۸۷</u>	<u>(۳,۲۱۴,۷۹۳,۹۷۴,۳۰۶)</u>	<u>(۱,۷۸۵,۸۱۷,۶۵۸)</u>	<u>(۱۹۷,۵۱۱,۶۳۷,۰۷۷)</u>



(مبالغ به ریال)

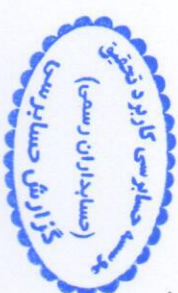
سال ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	کلرزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
۱۱۷,۲۶۱,۷۸۸	(۳۰,۶۸۳,۸۱۲)	(۴۲,۱۷۴,۵۵۴,۴۰۰)	۴۲,۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲ ش.خ سایر ۲۱۲
(۲۵,۳۴۸,۷۶۶)	(۲۲۰,۳۸۰,۷۰۲)	(۳۰,۴۰۰,۷۳۴,۵۶۳)	۳۰,۳۹۷,۵۲۴,۰۰۰	۳۱,۳۰۰	مراجعه عام دولت ۴ ش.خ ۲۰۶
(۵۷۵,۶۹۰,۵۷۸)	(۳۸۷,۴۶۲,۵۱۴)	(۳۹۶,۷۸۸,۳۴۸,۰۶۴)	۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۵ ش.خ ۲۰۲
(۵۰۳,۶۲۱,۱۸۱)	(۱۹,۷۹۲,۵۰۰)	(۳۷,۷۸۳,۸۱۸,۶۸۱)	۳۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴ ش.خ ۲۰۸۱۶
۱,۷۱۶,۵۰۵,۵۴۵	(۲۵,۴۰۶,۳۱۳)	(۳۳,۳۰۱,۴۲۶,۰۴۲)	۳۵,۰۴۲,۳۳۸,۰۰۰	۳۴,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۹۶ ش.خ ۲۰۴۱۴
(۱۷,۱۱۰,۰۰۰)	(۸,۵۵۵,۰۰۰)	(۱۱,۸۰۸,۵۵۵,۰۰۰)	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰	مراجعه عام دولت ۹۹ ش.خ ۲۰۷۲۳
۲۰,۸۱۳,۳۹۵,۷۸۱	(۶۴۱,۰۳۱,۳۶۱)	(۵,۸۱۴,۱۸۸,۹۳۲,۸۵۸)	۵,۸۳۵,۵۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۷,۲۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۹ ش.خ ۲۰۸۱۶
۲۱,۵۲۵,۴۹۲,۵۸۹	(۱۰,۳۴۶,۹۶۹,۸۰۳)	(۶,۳۵۶,۳۷۶,۲۶۹,۶۰۸)	۶,۳۷۸,۹۳۶,۷۲۲,۰۰۰		مراجعه عام دولت ۹۹ ش.خ ۲۰۸۱۶

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	کلرزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
۵۱۱,۱۹۷,۷۵۸	(۹,۹۸۱,۵۴۸)	(۵۲,۷۱۵,۵۰۵,۷۶۴)	۵۳,۲۳۶,۶۸۵,۰۷۰	۲۸۱۷,۸۳۸	صندوق س.ا.فرا نماد پایدار- ثابت
۱۲,۳۹۰,۹۰۴,۶۲۶	(۴۸,۳۲۶,۰۲۵)	(۴۵,۴۰۲,۳۰۲,۳۴۳)	۲۵۷,۷۴۱,۵۳۴,۰۰۴	۲۰,۳۱۷,۵۱۹	صندوق س. نوع دوم کرا- د
۳۰,۴۳۲,۳۴۴	(۳,۵۹۲,۱۶۱)	(۱,۸۸۵۰,۸۵۲,۶۳۷)	۱۹,۱۵۸,۹۱۸,۳۴۲	۱,۳۱۷,۰۸۹	صندوق س. سپید دماوند- د
۳۰,۳۳۲,۲۵۳	(۱,۹۸۳,۷۴۵)	(۱۰,۵۴۷,۹۸۳,۰۰۲)	۱۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پیا پیا ثروت یوتا- د
۳۳۱,۸۳۲,۴۶۵	(۱۳,۱۹۱,۷۲۳)	(۷۰,۱۱۱,۱۴۳,۳۳۸)	۷۰,۳۵۶,۱۵۷,۵۲۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. اعتماد هلمز- ثابت
۲۱۶,۴۸۵,۵۱۲	(۳,۷۸۴,۶۶۹)	(۱۹,۳۶۵,۹۹۷,۳۹۲)	۲۰,۱۸۶,۲۶۷,۶۷۴	۴۰,۵۵۱۲	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین- د
۴۹۰,۲۸۴,۷۸۵	(۱۸,۹۰۷,۰۹۷)	(۱۰۰,۳۳۸,۰۰۸,۱۱۸)	۱۰۰,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. دارا الگورتیم- د
۲,۲۳۰,۷۷۷,۹۳۱	(۱۸۱,۲۸۳,۶۵۳)	(۷۶۰,۸۹۸,۹۳۵,۸۴۰)	۷۶۳,۳۰۰,۹۸۷,۳۲۴	۶۶,۲۹۰,۱۹۱	صندوق س. سهامی اکسپژن سس
۷۹,۲۹۸,۵۴۳	(۲,۹۹۸,۸۰۰)	(۱۵,۹۱۱,۴۱۰,۹۱۲)	۱۵,۹۹۳,۷۰۸,۲۵۴	۹۳۵,۳۶۶	صندوق س. مشترک آسمان امید- د
۲۹۸,۵۸۶,۸۶۵	(۱,۶۹۲,۷۶۸)	(۸,۷۳۳,۶۵۴,۷۹۲)	۹,۰۳۳,۹۳۵,۴۲۵	۸۳۰,۳۸۹	صندوق س. لیخند فارابی- د
۹۶۵,۵۱۴,۳۶۷	(۳۷,۳۳۸,۴۵۸)	(۱۴۴,۳۸۱,۶۴۷,۳۷۵)	۱۴۵,۲۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم رایکا- ثابت
۳,۳۱۵,۲۷۷,۲۷۹	(۳۹,۵۶۵,۷۲۵)	(۱۵۴,۳۴۰,۸۶۷,۸۳۶)	۱۵۷,۶۸۵,۷۱۰,۸۴۰	۳۶۰,۸۸۱۳	صندوق س. آرمان آتی کوثر- د
۲,۷۸۳,۹۶۸,۰۳۷	(۱۲,۰۷۹,۹۶۰)	(۶۱,۶۳۱,۳۵۰,۳۹۹)	۶۴,۴۳۷,۳۹۸,۲۸۶	۲,۹۲۷,۰۰۰	صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
۱,۴۱۶,۹۱۱,۶۹۸	(۱۵,۱۷۹,۸۱۱)	(۷۹,۵۲۶,۹۰۸,۴۹۱)	۸۰,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اندیشه ویران صیانتین- د
۲۵,۱۵۵,۵۳۶,۳۶۲	(۳۶۹,۸۰۷,۴۴۳)	(۱,۷۴۳,۳۴۷,۳۵۸,۹۴۰)	۱,۷۶۸,۷۷۲,۷۰۲,۷۴۵		



۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱		۱۷-۱	
		سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	
		سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	
		جمع	
۲۳۵,۳۳۶,۶۰۲,۵۵۰		۱۷-۱	
۱۱,۱۴۱,۳۱۶,۲۲۳		۱۷-۲	
۱۳,۷۹۲,۳۶۲,۴۵۱		۱۷-۳	
۲۶۰,۲۶۰,۱۸۱,۲۲۴			

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
۱۹,۴۱۶,۶۸۷,۱۵۳	(۸۵,۳۰۹,۵۹۳)	(۹۲,۷۴۷,۴۶۷,۱۲۶)	۱۱۲,۲۴۹,۴۶۳,۸۷۳	۳۸,۵۴۷,۲۰۶	ریل پردازسیر
۲,۳۴۰,۶۸۳,۳۲۳	(۳۲,۳۸۰,۷۷۹)	(۴۱,۵۱۶,۵۳۴,۹۸۸)	۴۳,۷۹۰,۴۹۹,۰۹۰	۵,۹۰۹,۶۴۹	داروسازی کوثر
(۹,۸۲۴,۲۰۹,۳۰۲)	(۳۱,۷۵۰,۳۳۶)	(۵۰,۹۱۱,۸۲۲,۱۰۶)	۴۱,۱۸۸,۶۳۳,۲۴۰	۱,۰۵۶,۴۹۷	گشت و صنعت پیاذر
(۴۷,۵۲۲,۱۶۸,۸۲۲)	(۱۷۵,۲۰۸,۴۶۷)	(۲۷۷,۸۸۴,۴۱۷,۳۷۹)	۲۳۰,۵۳۷,۴۵۷,۰۲۴	۷۰,۲۶۴,۳۸۸	بیمه اگایی سامان ۵۰٪ تادیه
۱۰۰,۹۳۰,۹۰۳,۲۲۴	(۳۶۷,۶۴۹,۷۶۰)	(۳۸۲,۴۵۱,۱۳۱,۳۱۶)	۴۸۳,۷۴۹,۶۸۴,۴۰۰	۵۵,۶۰۳,۴۱۲	فرانسوز بزد
۳۹,۳۱۰,۶۲۵,۹۲۱	(۶۴۱,۱,۶۲۶,۷۶)	(۸۰۳,۶۸۳,۳۱۱,۴۰۳)	۸۴۳,۶۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۹۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
۱۰۶,۰۵۹,۴۱۵,۷۹۹	(۴۶۷,۱۳۸,۶۸۸)	(۵۰۸,۱۲۹,۶۱۳,۳۲۷)	۶۱۴,۶۵۶,۱۶۷,۸۱۴	۳۹۹,۶۴۶,۴۰۳	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
(۱۹۴,۱۶۳,۶۴۲)	(۷۹۲,۲۵۳)	(۱,۳۳۵,۸۰۹,۶۳۹)	۱,۰۴۲,۴۳۸,۲۵۰	۶۹,۲۶۵	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۲۴,۹۰۸,۸۲۸,۶۹۶	(۱۵۴,۱۹۹,۰۵۰)	(۱۷۷,۸۳۰,۴۵۸,۴۸۴)	۲۰۳,۹۹۳,۴۸۶,۳۳۰	۱۲,۵۱۶,۵۶۳	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲۳۵,۳۳۶,۶۰۲,۵۵۰	(۱,۹۵۵,۹۹۱,۶۰۲)	(۲,۳۳۶,۳۹۰,۵۶۵,۷۶۸)	۲,۵۷۳,۶۷۳,۱۵۹,۹۲۰		



(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

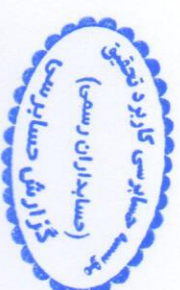
نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی اعتبارمول رفاه ۲۰۸۰	۱۳,۶۴۹	۹۹۵,۳۴۵,۵۳۹,۹۸۰	(۹۸۴,۰۵۷,۹۹۷,۷۹۷)	(۱۴۴,۳۲۴,۹۶۱)	۱۱,۱۴۲,۳۳۱,۳۲۳
مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۵۰۷,۵۰۰)	(۵۰۷,۵۰۰)	(۱,۰۱۵,۰۰۰)
		<u>۹۹۶,۰۴۴,۵۵۳,۹۸۰</u>	<u>(۹۸۴,۷۵۸,۵۰۵,۲۹۷)</u>	<u>(۱۴۴,۸۳۲,۴۶۱)</u>	<u>۱۱,۱۴۱,۲۱۶,۳۲۳</u>

۱۷-۳ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س اعتماد هلمز-ثابت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۳۱,۷۵۵,۲۳۸)	(۳,۷۸۷,۵۰۰)	۱۶۴,۴۵۷,۲۶۲
صندوق اندیشه و رزان صبا تامین د	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۳۹۰,۳۶۲,۷۳۴)	(۲۲,۸۸۸,۴۰۶)	۲,۷۵۸,۳۴۸,۸۶۰
صندوق س سهامی اکسیرن س	۱,۷۰۶,۳۵۹	۲۲,۴۴۹,۴۳۲,۰۰۰	(۲۲,۳۲۹,۴۱۹,۹۸۳)	(۵,۳۳۱,۷۴۰)	۱۱۴,۶۸۰,۲۸۳
صندوق س پاپا ثروت پویا د	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۹۵,۹۶۶,۰۰۴)	(۳,۹۶۷,۸۷۵)	۶۲۰,۶۶,۱۲۱
صندوق س دارا الکریم د	۱۳,۵۲۳,۴۴۷	۱۳۶,۰۱۸,۸۷۹,۹۲۶	(۱۳۵,۸۸۵,۵۱۵,۲۵۸)	(۳۵,۵۰۳,۵۳۱)	۱۰۷,۸۱۱,۱۳۷
صندوق س افرا نعل پایدار-ثابت	۱,۳۴۸,۰۰۰	۲۶,۵۳۵,۳۸۰,۰۰۰	(۲۶,۱۳۷,۱۱۳,۵۲۷)	(۴,۹۷۵,۳۸۴)	۳۹۳,۳۹۱,۰۸۹
صندوق س سید دماوند د	۳,۱۴۱,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۶۴۴,۰۰۰	(۴۵,۱۶۴,۸۶۰,۰۲۸)	(۸,۷۶۵,۷۴۶)	۱,۵۷۷,۰۱۸,۲۳۶
صندوق س آرمان آتی کوثر د	۹۳,۲۰۱	۴,۳۱۷,۳۴۹,۹۲۳	(۴,۳۸۳,۳۴۳,۱۰۴)	(۸۰۹,۵۰۳)	۳۴,۱۹۷,۳۱۶
صندوق س لیکند فارابی د	۳,۹۰۴,۷۵۸	۴۴,۱۵۵,۰۰۳,۴۶۴	(۴۲,۳۲۳,۴۸۱,۳۷۸)	(۴۵,۲۵۵,۰۰۰)	۶,۰۹۰,۶۴۸,۹۷۳
صندوق س نوع دوم کرا د	۴,۴۳۰,۷۴۸	۶۰,۵۹۰,۳۷۸,۹۰۰	(۶۰,۰۱۲,۴۸۸,۱۲۳)	(۸,۳۷۹,۰۶۳)	۱,۹۲۳,۳۴۳,۱۲۳
		<u>۷۴۵,۶۱۰,۶۱۸,۲۱۳</u>	<u>(۷۳۱,۶۷۷,۳۳۱,۳۰۴)</u>	<u>(۱۴۰,۹۲۴,۴۶۲)</u>	<u>۱۳,۷۹۲,۳۶۲,۴۵۱</u>



۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
ریل پودارستیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۳۴,۱۸۲,۲۰۲	۲۰	۶۸۳,۶۴۴,۰۴۰	-	۶۸۳,۶۴۴,۰۴۰
پوداخت الکترونیک سامان کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۴۶,۱۴۹,۳۶۵	۹۰	۴,۱۵۳,۴۳۳,۸۵۰	(۵۷۷,۹۵۴,۳۳۹)	۳,۵۷۵,۴۷۹,۵۱۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۰,۷۶۶,۷۹۵	۴۰۰	۴,۳۰۶,۷۱۸,۰۰۰	(۵۳۹,۳۰۷,۴۰۷)	۳,۷۶۷,۴۱۰,۵۹۳
فرانسوز یزد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۴,۷۲۹,۷۵۳	۱۴۲	۲,۰۹۱,۶۲۴,۹۲۶	-	۲,۰۹۱,۶۲۴,۹۲۶
بیمه اتکالی سامان ۵۰ تادیه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۷۰,۲۶۴,۳۸۸	۱۸۰	۱۲,۶۴۷,۵۸۹,۸۴۰	(۱,۷۶۶,۳۳۹,۸۸۹)	۱۰,۸۸۱,۲۴۹,۹۵۱
					۲۳,۸۸۳,۰۱۰,۶۵۶	(۲,۸۸۳,۶۰۱,۵۳۵)	۲۰,۹۹۹,۴۰۹,۱۲۱



۱۹- 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:

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱			
۲۱,۳۰۲,۸۷۵,۵۰۳	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت	
۲۹۳,۹۹۱,۸۸۷	۱۹-۲	سود سپرده بانکی	
۱,۵۶۶,۶۷۸,۷۹۲	۱۹-۳	درآمد سود ماهانه صندوق ها (صندوق دارا)	
۲۳,۰۶۳,۵۴۶,۱۸۲			

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

سود خالص	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام اوراق
۹۱۹,۵۲۶,۳۰۳	۹۱۹,۵۲۶,۳۰۳	-	-		فروخته شده	سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲۰
۱,۴۸۱,۱۵۶,۳۸۷	۱,۴۸۱,۱۵۶,۳۸۷	-	-		فروخته شده	سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶
۱۲,۰۴۱,۱۰۶,۳۵۷	۱۲,۰۴۱,۱۰۶,۳۵۷	-	-		فروخته شده	سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۲
۸۵۴,۷۷۱,۶۴۴	۸۵۴,۷۷۱,۶۴۴	-	-		فروخته شده	سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶
۴,۹۷۲,۸۲۲,۴۱۸	۴,۹۷۲,۸۲۲,۴۱۸	-	-		فروخته شده	سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۰۴۱۴
۹۳۳,۴۹۲,۳۹۴	۹۳۳,۴۹۲,۳۹۴	۱۸	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳
۲۱,۳۰۲,۸۷۵,۵۰۳	۲۱,۳۰۲,۸۷۵,۵۰۳		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			



(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

سود خالص	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ دفتری	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	سپرده بانکی
۲۳۲,۲۵۷,۵۵۲	۲۳۲,۲۵۷,۵۵۲	۵	۲,۲۳۲,۸۵۶,۴۰۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱	سامان-جاری کوتاه مدت
۲۵,۸۱۸,۸۵۷	۲۵,۸۱۸,۸۵۷	۵	۶۱,۷۱۹,۳۷۹	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۲	سامان-جاری کوتاه مدت
۱۷,۸۶۴,۷۸۴	۱۷,۸۶۴,۷۸۴	۵	۲۸۵,۹۴۴,۶۲۵	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۲۹	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۳	سامان-جاری کوتاه مدت
۸,۸۵۴,۳۰۵	۸,۸۵۴,۳۰۵	۵	۵,۴۳۵,۳۰۱,۱۷۴	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۴	سامان-جاری کوتاه مدت
۶۰,۵۵۰,۲۵	۶۰,۵۵۰,۲۵	۵	۶۵,۸۵۸,۴۳۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۵	سامان-جاری کوتاه مدت
۱,۶۱۱,۶۸۵	۱,۶۱۱,۶۸۵	۵	۷۰,۰۶۷,۸۶۶	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۶	سامان-جاری کوتاه مدت
۱,۵۲۲,۴۸۳	۱,۵۲۲,۴۸۳	۵	۲۹۹,۹۶۴,۷۰۷	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۷	سامان-جاری کوتاه مدت
۷,۳۹۶	۷,۳۹۶	۵	۱,۵۶۴,۹۱۶,۰۸۸	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۲۷۱,۸۱۰-۱,۵۹۵,۰۸۵۷,۱	پاسارگاد-جاری کوتاه مدت
۲۹۳,۹۹۱,۸۸۷	۲۹۳,۹۹۱,۸۸۷		۱۰,۰۱۷,۶۲۸,۵۵۹				

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

۱,۵۶۶,۶۷۸,۷۹۲	صندوق دار
۱,۵۶۶,۶۷۸,۷۹۲	صندوق دار



۱۹-۲ - سود سپرده بانکی

۱۹-۳ - درآمد سود ماهانه صندوق

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۱۲۰,۷۹۵,۶۱۶
۱۱۹,۵۶۲,۸۹۲	۱۲۰,۷۹۵,۶۱۶

سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
-	۱۷,۳۱۰,۶۳۳,۹۵۱
۱,۱۹۴,۵۱۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۸۹,۰۳۶	۲۱۷,۹۹۷,۸۲۶
۳,۵۸۳,۵۵۵	۱۸,۲۲۸,۶۳۱,۷۷۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۱۲,۶۲۱	۶۱۹,۱۸۲,۱۷۲
۱۱,۴۷۶,۰۱۶	۲,۱۲۲,۵۱۳,۵۱۴
-	۵,۹۸۷,۲۵۵
-	۱۲,۴۶۳,۹۴۰
	۴۰۸,۳۴۰,۰۰۰
۱۱,۵۸۸,۶۳۷	۳,۱۶۸,۴۸۶,۸۸۱

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۳- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

۶۳۵,۳۹۱,۷۹۷

۶۳۵,۳۹۱,۷۹۷

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
-	(۷,۱۲۰,۷۲۳,۹۴۲)
-	۲۶۸,۷۶۱,۶۱۶,۰۰۴
-	۲۶۱,۶۴۰,۸۹۲,۰۶۲

تعدیلات ناشی تفاوت قیمت از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی تفاوت قیمت از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات احتمالی به شرح زیر است:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با احاطه شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه شود:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارد برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تسوی میان آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمرا بیش از یک ساعت معاملاتی تاوانم نیابد در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه می تواند در راستای کمک به تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بروی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر با بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.

۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می شود.



ردیف	نماد	دامنه مظنه	حداقل تعداد سفارش انباشته	حداقل تعداد معاملات روزانه
۱	حریل	۳	۱۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۲	کایرد	۴	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳	توسن	۴	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	سپ	۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵	انکاسا	۲	۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۶	کرازی	۳	۶۱۱,۹۰۰	۱۲,۳۲۸,۰۰۰
۷	غازر	۲,۲۵	۱۱,۶۰۰	۲۳۲,۰۰۰
۸	کام ۲۰۸۱۳	۱	۱۵,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
۹	اکسیرن	۲	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۰	دکوثر	۲,۵	۳۱,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
۱۱	شمعی	۳	۱۴۴,۳۰۰	۲,۸۸۶,۰۰۰
۱۲	اردستان	۳	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

۲۵-۲ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نام		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۰.۹۹	۳۴,۶۵۰	ممتاز	۰.۹۹	۳۴,۶۵۰	ممتاز	شرکت سیدکران ثروت پویا
۰.۰۱	۳۵۰	ممتاز	۰.۰۱	۳۵۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۰۰	۳۵,۰۰۰	-	۱.۰۰	۳۵,۰۰۰	سهامدار مدیر	محمد مهدی جمشیدیان
جمع						

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی		طرف معامله	
مطلوبه طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۷,۶۲۷,۷۱۸,۱۸۹	طی دوره	۱,۰۳۸,۰۵۰,۷۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	حافظ
-		۱,۰۹۲,۱۴۶,۸۶۰			بانک ملی ایران
۲,۱۹۹,۰۰۹,۳۵۳		۷۳۴,۹۰۲,۶۳۳			سامان
۷۹,۴۲۸,۳۰۱,۹۴۲		۱,۳۶۷,۰۵۳,۹۸۹			رفاه
۲۸۲,۱۱۳,۴۱۹,۲۱۵		۱۸۲,۱۷۶,۰۳۵	مدیر صندوق	مدیر صندوق	کاریرما
(۹,۳۷۸,۶۲۹,۳۱۴)		۱۷,۳۱۰,۶۳۳,۹۵۱			سید گردان ثروت پویا
(۲۱۷,۹۹۷,۸۲۶)		۲۱۷,۹۹۷,۸۲۶			موسسه حسابرسی و خدمات مالی کاربرد تحقیق
(۷۰۱,۰۹۵,۸۹۰)		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممتاز



۲۸- رویدادهای پس از تاریخ گزارش مالی

رویدادهایی که بعد از پایان گزارشگری دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی آن نبوده است .

۲۹ نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴,۷۲۲,۸۵۷,۷۱۲,۸۸۶	۲,۸۹۲,۹۵۸,۶۰۲,۷۲۳	۴,۲۰۵,۲۳۵,۰۳۷,۰۸۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۴,۷۲۲,۸۵۷,۷۱۲,۸۸۶	۲,۸۹۲,۹۵۸,۶۰۲,۷۲۳	۴,۲۰۵,۲۳۵,۰۳۷,۰۸۹
جمع بدهی های جاری	۳۳۰,۶۱۷,۱۷۹,۴۵۴	۳۲۸,۷۴۱,۴۵۳,۵۹۱	۳۲۷,۸۰۳,۵۹۰,۶۶۰
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳۳۰,۶۱۷,۱۷۹,۴۵۴	۳۲۸,۷۴۱,۴۵۳,۵۹۱	۳۲۷,۸۰۳,۵۹۰,۶۶۰
جمع کل تعهدات	۱۹,۸۸۱,۶۹۱,۲۰۰	۶,۱۹۵,۲۶۸,۱۰۰	۶۱,۹۵۲,۶۸۱,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۵۰,۴۹۸,۸۷۰,۶۵۴	۳۳۴,۹۳۶,۷۲۱,۶۹۱	۳۸۹,۷۵۶,۲۷۱,۶۶۰
نسبت جاری		۸.۶۴	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۰۹



(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

کارخانجات تولیدی شیشه رازی	بیمه اتکالی سامان ۵۰٪	فرانسوز پرد	توسعه سامانه ی نرم افزاری	پراخت الکترونیک	ریل پرداسیر
۶۱۴,۱۸۹,۰۲۹,۱۲۶	۲۳۰,۳۴۲,۳۴۸,۵۶۰	۴۸۳,۳۸۲,۰۳۴,۶۲۹	۲۰۲,۷۳۹,۳۸۷,۱۸۰	۱۰,۴۱,۴۵۵,۹۹۶	۱۱۲,۱۶۴,۱۵۴,۲۷۹
۷۰۰,۶۷,۸۶۶	۶۵,۸۵۸,۴۲۰	۶۱,۷۱۹,۳۷۹	۲۸۵,۹۴۴,۶۲۵	۵,۴۳۵,۳۰۱,۱۷۴	۲,۲۳۳,۸۵۴,۴۰۰
-	-	۱	-	-	۷۱۰,۱۶,۵۲۰
۴۴,۱۴۶,۷۲۴,۴۰۰	۴,۳۱۶,۵۴۰,۴۱۹	۶۰,۵۷۹,۱۱۸,۱۸۵	-	۴۶,۷۴۱,۸۷۸,۳۵۴	۲۶,۵۳۰,۴۰۴,۶۱۶
-	۱۰,۸۸۱,۳۴۹,۹۵۱	-	۳,۷۶۷,۴۱۰,۵۹۳	۳,۵۷۵,۴۷۹,۶۱۱	-
-	-	۲۳۲	۷۶	-	۲۳۲
۱۰,۷۶۹,۱۶۰,۱۴	۱۰۲,۴۹۷,۰۵۶	۳۶۹,۵۹۷,۲۵۳	(۳۱,۹۰۸,۳۴۶,۶۲۷)	۲۰,۹۶۵,۱۱,۷۹۵	۴۴,۳۲۳,۶۷۳
۶۵۹,۴۸۲,۷۳۷,۴۰۶	۲۴۵,۷۲۸,۳۹۴,۴۰۶	۵۴۴,۳۹۲,۴۶۹,۶۸۹	۱۸۴,۸۸۴,۳۹۵,۸۴۷	۵۸,۸۹۰,۸۱۶,۸۳۰	۱۴۱,۶۸۳,۷۵۵,۷۳۰

دارایی ها
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سبده بانکی
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
 حسابهای دریافتی
 سایر دارایی ها
 جاری کارگزاران
 جمع دارایی

-	-	-	-	-	-
۱,۳۱۴,۲۰۵,۷۶۹	۶۳۹,۶۳۳,۳۲۹	۳,۱۶۸,۵۳۶,۹۴۷	۲۵۹,۰۲۰,۹۱۵	۳۳۰,۶۰۱,۷۳۳,۳۱۹	۶۷۵,۷۰۱,۳۹۹
-	-	-	-	(۵۰۰,۱۸,۳۹۵,۱۴۵)	۱,۵۵۳,۰۳۰,۰۰۰
۱۵۳,۵۴۹,۹۷۱	۱۶۷,۹۲۳,۰۸۲	۲۷۴,۸۸۶,۶۲۹	۱۵۳,۸۸۱,۴۳۶	۵۷۹,۷۱۴,۷۵۷	۱۶۳,۸۰۲,۴۸۱
۱,۴۶۷,۷۵۵,۷۴۰	۸۰۷,۵۵۶,۴۲۱	۳,۴۴۳,۴۳۳,۵۷۶	۵۱۲,۹۰۲,۳۵۱	(۱,۲۳۲,۴۰۷,۰۶۹)	۲,۳۹۲,۵۲۴,۸۸۰
۶۵۸,۰۱۴,۹۸۱,۶۶۶	۲۴۴,۹۲۰,۸۳۷,۹۸۵	۵۴۰,۹۴۹,۰۴۶,۱۱۳	۱۸۴,۳۷۱,۴۹۳,۴۹۶	۶۰,۱۲۳,۳۲۳,۸۹۹	۱۳۹,۲۹۱,۲۳۰,۸۴۰
۱,۲۰۸,۶۹۱	۹۷۵,۳۱۴	۱,۴۳۸,۵۵۳	۱,۰۹۰,۰۱۱۵	۸۲۰,۹۷۴	۱,۸۷۶,۴۳۱

بدهی ها
 جاری کارگزاران
 پرداختی به ارباب صندوق
 پرداختی به سرمایه گذاران
 سایر حساب های پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی ها
 خالص دارایی ها
 خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	مجموع صنفی آرتایل تایلر	ملی شیعی کشاورز	داروسازی کوثر	ص س سهامی اکسین	گواهی اعتبار مولد راه ۰۲۰۸	کشت و صنعت پینار
۲,۵۷۱,۷۱۷,۱۶۸,۳۱۷	-	۸۴۲,۹۹۲,۹۳۷,۳۲۴	۴۳۷,۵۷۲,۲۱۸,۳۱۰	-	-	۴۱,۰۸۷,۱۲۹,۹۰۳
۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۸۸۴	-	-	-	۱۴۸,۴۹۷,۳۲۵	۱,۵۵۵,۹۰۶,۰۸۸	۲۹۹,۹۶۴,۷۰۷
۹۹۵,۹۱۱,۳۴۵,۵۴۰	-	-	-	-	۹۹۵,۳۰۰,۳۲۹,۰۱۹	-
۷۴۵,۴۶۹,۹۲۳,۷۵۱	-	-	-	۴۳۶,۰۲۰,۱۳۲,۳۸۹	۵۱۹,۵۵۲,۸۹۵,۴۸۸	-
۱۸,۲۲۴,۱۴۰,۱۵۵	-	-	-	-	-	-
۵۴۰	-	-	-	-	-	-
۳۸۴,۰۰۲,۴۷۸,۰۲۱	-	۶۴,۸۵۰,۶۸۲	۴۱,۶۹۱,۳۳۲,۹۳۲	۷۸۱,۰۳۶,۵۰۳,۲۰۱	۷۹,۴۲۸,۳۰۱,۹۴۳	-
۴,۷۲۵,۴۹۱,۸۴۲,۳۰۸	-	۸۴۳,۰۵۸,۷۸۸,۰۰۶	۸۵,۴۴۸,۵۴۱,۲۴۲	۳۲۴,۷۸۷,۱۳۲,۹۱۵	۱,۵۹۵,۷۴۷,۲۳۲,۵۳۷	۴۱,۳۸۷,۵۷۷,۶۱۰
دارایی ها						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم						
سرمایه گذاری در سبدده بانکی						
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب						
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری						
حسابهای دریافتی						
سایر دارایی ها						
جاری کارگزاران						
جمع دارایی						
بدهی ها						
جاری کارگزاران						
پرداختی به ارکان صندوق						
پرداختی به سرمایه گذاران						
سایر حساب های پرداختی و ذخایر						
جمع بدهی ها						
خالص دارایی ها						
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری						



(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۲۹

کارخانجات تولیدی شیشه رازی	بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه	فرانسوز بیز	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	پرداخت الکترونیک سامان کیش	ریل پرانازسیر
----------------------------	-----------------------------	-------------	--------------------------------	----------------------------	---------------

۷,۹۴۳,۳۰۹,۹۳۶	۲۷,۵۳۸,۱۰۱,۱۵۴	۹۷,۲۲۸,۸۲۹,۳۵۰	۲,۴۶۱,۲۳۹,۳۸۶	(۳۲۳,۱۰۴,۵۴۳,۸۱۷)	۱۰,۸۰۵,۹۶۰,۶۷۲
۱۰۷,۹۸۲,۶۵۸,۹۲۲	(۴۷,۴۸۷,۹۷۱,۵۰۶)	۱۰۱,۴۹۷,۶۰۳,۳۸۶	۲۴,۹۰۸,۸۷۸,۶۹۶	۱,۳۸۲,۸۵۴,۵۸۳	۱۹,۸۰۸,۹۶۳,۲۴۲
-	۱۰,۸۸۱,۲۴۹,۹۵۱	۲,۰۹۱,۶۲۴,۹۷۶	۳,۷۶۷,۴۱۰,۵۹۳	۳,۵۷۵,۴۷۹,۶۱۱	۶۸۳,۶۴۴,۰۴۰
۱,۶۱۱,۶۸۵	۱,۴۸۷,۲۱۱,۴۱۲	۱۳,۸۴۱,۳۲۳,۱۶۱	۱۷,۸۶۴,۷۸۴	۸,۵۴۳,۰۰۵	۶,۱۳۸,۵۷۲,۳۶۴
-	-	-	(۳۵۷,۱۷۳)	-	۸,۹۰۳
۱۱۵,۹۴۸,۵۸۰,۵۴۳	(۷,۵۵۱,۴۰۸,۹۸۹)	۲۱۴,۶۵۹,۲۸۰,۸۲۳	۳۱,۱۵۵,۰۷۶,۳۸۶	(۳۱۸,۱۳۷,۳۵۵,۴۱۳)	۳۷,۴۳۷,۱۴۹,۳۲۱

(۱,۶۹۱,۸۶۸,۵۶۶)	(۹۱۴,۸۶۱,۳۹۵)	(۶,۵۵۵,۹۱۶,۸۵۹)	(۴۵۵,۹۵۶,۶۹۳)	(۶,۵۴۴,۷۵۱,۵۹۷)	(۱,۳۲۸,۳۳۷,۳۵۰)
(۳۱۱,۳۳۶,۹۰۳)	(۳۳۴,۸۶۶,۰۶۱)	(۵۸۷,۳۶۵,۳۴۹)	(۳۷۵,۴۷۸,۴۸۲)	(۳۴۷,۵۵۲,۱۳۳)	(۵۳۳,۸۵۳,۶۸۵)
(۱,۹۰۳,۳۰۵,۴۶۹)	(۱,۳۴۷,۷۳۷,۳۵۶)	(۷,۱۴۳,۳۸۲,۳۱۸)	(۸۳۱,۴۳۵,۱۷۵)	(۷,۲۹۲,۳۰۳,۷۳۰)	(۱,۷۶۱,۱۹۱,۰۳۵)
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۸۰,۶۰۸,۳۱۵)	(۸,۲۷۴,۷۲۶)	(۹,۴۷۶,۶۲۶)
(۱,۹۰۴,۳۰۵,۴۶۹)	(۱,۳۴۷,۷۳۷,۳۵۶)	(۷,۱۴۳,۳۸۲,۳۱۸)	(۱,۳۱۳,۴۳۳,۳۹۰)	(۷,۳۰۰,۵۷۸,۴۵۶)	(۱,۷۷۰,۶۶۷,۶۶۱)
۱۱۴,۰۴۴,۳۷۵,۰۷۴	(۸,۸۲۹,۱۳۶,۳۴۵)	۲۰۷,۵۱۵,۹۹۸,۶۰۵	۲۹,۹۴۳,۰۳۲,۸۹۶	(۳۲۵,۴۳۷,۹۳۳,۸۶۹)	۳۵,۶۶۶,۴۸۱,۵۶۰

ب) خلاصه عملکردها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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:

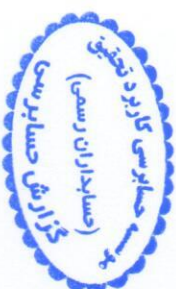
هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
 هزینه های مالی
 جمع هزینه ها
 سود (زیان) خالص



(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	مجموع صنعتی آرتایل تایر	ملی شیمی کشاورز	داروسازی کوثر	ص س سهامی اکسیرین	گواهی اعتبار مولدرفاه ۲۰۰۸	کشت و صنعت پیلانز
(۱۵۰,۸۳۰,۶۰۸,۱۲۲)	-	۳۰,۲۴,۱۳۳	-	۲,۲۵۰,۸۱۱,۱۸۲	۲۳,۹۱۷,۹۲۸,۹۹۶	۱۰۳,۷۴۰,۸۸۱
۲۶۰,۳۶۰,۱۸۱,۲۲۱	-	۳۹,۳۱۰,۶۲۵,۹۲۱	۲,۲۴۰,۶۸۳,۳۲۲	۱۷۶,۷۴۶,۴۰۳	۲۰,۳۶۳,۳۹۷,۴۵۳	(۹,۸۲۴,۲۰۹,۳۰۲)
۲۰,۹۹۹,۴۰۹,۱۲۱	-	-	-	-	-	-
۲۳,۰۶۳,۵۴۶,۱۸۲	-	-	-	-	۱,۵۶۶,۶۸۶,۰۸۸	۱,۵۲۲,۴۸۳
۱۲۰,۷۹۵,۶۱۶	۱۲۱,۰۴۳,۸۸۶	-	-	-	-	-
۱۵۳,۶۱۳,۳۲۴,۰۱۸	۱۲۱,۰۴۳,۸۸۶	۳۹,۳۱۳,۶۵۰,۵۴۴	۲,۲۴۰,۶۸۳,۳۲۲	۲,۴۲۷,۵۵۷,۵۸۵	۴۵,۷۴۸,۰۱۲,۵۳۷	(۹,۷۱۸,۹۴۵,۸۳۸)
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						
(۱۸,۳۲۸,۶۳۱,۷۷۷)	(۷۰,۸۲۴,۵۴۲)	(۹۰,۳۹۵,۵۰۶)	(۵۶۰,۳۴۶)	(۴,۱۷۴,۹۹۲)	(۵۸۳,۹۴۶,۳۳۱)	(۸۹۰,۳۷۷,۷۹۰)
(۳,۱۶۸,۴۸۶,۸۸۱)	(۱۱۱,۳۸۳,۰۳۴)	(۵۰,۲۴۰,۹۶۶)	(۴,۷۷۳,۹۳۴)	(۴۴,۶۸۴,۶۷۰)	(۱۳۳,۱۰۴,۳۸۶)	(۸۰۰,۶۳۳,۳۷۸)
(۳۱,۳۹۷,۱۸۶,۵۵۸)	(۱۸۲,۳۰۷,۵۷۶)	(۹۵,۴۲۰,۴۷۲)	(۵,۳۳۴,۲۸۰)	(۳۸,۸۵۹,۶۶۲)	(۷۱۷,۰۵۰,۶۱۷)	(۱۶۹,۱۰۱,۰۶۸)
(۶۳۵,۳۹۱,۷۹۷)	-	-	-	(۶۹۴,۳۷۲)	-	(۳۲۵,۳۳۷,۸۵۸)
(۲۲,۰۳۳,۵۱۰,۴۵۵)	(۱۸۲,۳۰۷,۵۷۶)	(۹۵,۴۲۰,۴۷۲)	(۵,۳۳۴,۲۸۰)	(۴۹,۵۵۴,۰۳۴)	(۷۱۷,۰۵۰,۶۱۷)	(۴۰۴,۴۳۸,۹۲۶)
۱۳۱,۵۸۰,۸۱۳,۵۶۳	(۶۱,۱۶۳,۶۹۰)	۳۹,۲۱۸,۲۲۹,۵۸۲	۲,۲۳۵,۳۴۹,۰۴۴	۲,۳۷۸,۰۰۳,۵۵۱	۴۵,۰۳۰,۹۶۱,۹۲۰	(۱۰,۱۲۳,۳۸۴,۷۶۴)
هزینه ها: هزینه کارمزد ارکان سایر هزینه ها سود (زیان) قبل از هزینه های مالی هزینه های مالی جمع هزینه ها سود (زیان) خالص						



(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	پر داخت الکترونیک سامان کیش	پر داخت الکترونیک سامان کیش	ریل پرداز سیر	ریل پرداز سیر
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۶۱,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۶۷۹	۲,۰۹۱,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۵۳۴	۱۰۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۳۲
(۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۶۰)	(۲,۰۱۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۸,۳۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)
۲۹,۹۴۳,۰۳۲,۸۹۶	-	(۳۲۵,۴۳۷,۹۳۳,۸۶۹)	-	۲۵,۶۶۶,۴۸۱,۵۶۰	-
(۴۹۰,۵۳۹,۴۰۰)	-	۳۱۲,۳۲۷,۱۵۷,۷۶۸	-	۲۹,۳۹۲,۷۴۹,۲۸۰	-
۱۸۴,۳۷۱,۴۹۲,۴۹۶	۱۵۴,۹۱۹	۶۰,۱۲۲,۲۲۳,۸۹۹	۷۳,۲۳۴	۱۳۹,۲۹۱,۲۳۰,۸۴۰	۷۴,۲۳۲

خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعدیلات

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

داروسازی کوثر	داروسازی کوثر	ص س سهامی اکسین	ص س سهامی اکسین	گواهی اعتبار مولدرفاه ۰۲۰۸	گواهی اعتبار مولدرفاه ۰۲۰۸
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۸۵	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۵,۳۴۹,۰۴۲	-	۲,۳۷۸,۰۰۳,۵۵۱	-	۴۵,۰۳۰,۹۶۱,۹۲۰	-
-	-	۵,۹۷۰,۱۶۰,۰۰۰	-	-	-
۴۳,۷۲۰,۳۴۹,۰۴۲	۴۱,۴۸۵	۴۴,۳۴۸,۱۶۳,۵۵۱	۳۶,۰۰۰	۱,۵۹۵,۰۳۰,۹۶۱,۹۲۰	۱,۵۵۰,۰۰۰

خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعدیلات

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره



(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

کشت و صنعت پیاندر	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	بیمه انکالی سامان %۵۰ تادیه	فرانسوز پرد
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
-	-	-	-
۵۸,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۱۳۷,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۰,۱۲۳,۳۸۴,۷۶۴)	۱۱۴,۰۴۴,۳۷۵,۰۷۴	(۸,۸۲۹,۱۳۶,۳۴۵)	۲۰۷,۵۱۵,۹۹۸,۶۰۵
(۱۰,۱۵۲,۱۶۴,۰۱۶)	(۴۳۲,۳۹۳,۴۰۸)	۲,۶۲۹,۹۷۴,۳۳۰	(۴۲,۶۰۳,۹۵۲,۴۹۲)
۳۸,۵۸۴,۳۵۱,۲۲۰	۶۵۸,۰۱۴,۹۸۱,۶۶۶	۲۴۴,۹۲۰,۸۲۷,۹۸۵	۵۴۰,۹۴۹,۰۴۴,۱۱۳
۵۸,۸۶۰	۵۴۴,۴۰۳	۲۵۱,۱۲۰	۳۷۶,۰۳۷

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

احدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

احدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره

مدیلات

خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱

جمع	مجموع صنعتی آر تاویل تاویل	مجموع صنعتی آر تاویل تاویل	ملی شیمی کشاورز
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸	۳۵,۰۰۰	۳۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸	۳۵,۰۰۰
۶,۱۶۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۱,۱۷۸	-	۸۰۳,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۳۳۲,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۲,۱۴۴)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۳۱,۵۸۰,۸۱۳,۵۶۲	-	(۶۱,۱۶۳,۶۹۰)	۳۹,۲۱۸,۲۲۹,۵۸۲
۲۹۶,۶۴۰,۸۹۲,۰۶۲	-	-	-
۴,۳۹۲,۲۴۰,۵۳۲,۳۳۲	۲,۹۶۴,۰۳۴	(۷۶,۳۳۵,۸۸۲)	۸۴۲,۹۶۲,۲۲۹,۵۸۲
			۸۰۳,۷۴۴

خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

احدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

احدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره

مدیلات

خالص دارایی ها در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



۳۱- ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۳۱-۱ 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.

۳۱-۲ 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.

۳۱-۳ 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.

۳۱-۴ 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 بازخريد 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.

۳۱-۵ 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.

