

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارائیهها

۲

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

۳

یادداشتهای توضیحی

۴-۴۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۳۳ پیوست، که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس اوراق بهادار تهیه و به تائید مدیر صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

۴- محاسبه خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود ایراد با اهمیت در محاسبات انجام شده، برخورد ننموده است.

۵- گزارش کفایت سرمایه (مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط صندوق تهیه شده است، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترلهای داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ الی ۱۱ ذیل، به مواردی حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.

۷- مفاد ماده ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار نماد های تحت بازارگردانی در برخی از موارد به عنوان نمونه نماد غادر رعایت نگردیده است.

۸- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری از طریق انتقال سهام حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت صدور به عنوان نمونه درخصوص صدور های صورت گرفته برای نماد وگستر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۳ (با عنایت به شرایط قرارداد بازارگردانی فی مابین) و نماد وتوس در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۴ رعایت نگردیده است.

۹- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه مبنی در دریافت درخواست ابطال واحد های سرمایه گذاری و تسویه آن در مهلت مقرر در خصوص ابطال واحد های نماد عالیسی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، تسویه پیش از تایید در خواست ابطال، صورت پذیرفته شده است.

۱۰- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی و صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۲ روزکاری به عنوان نمونه در خصوص تتمه صدور واحد های سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی آینده، پلی اکریل و وگستر ایران رعایت نگردیده است.

۱۱- مفاد بخشنامه ها ، ابلاغیه و اطلاعیه های صادر شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۵ شهریور ۱۳۹۱ مبنی بر ارائه چک لیست متولی هر سه ماه یکبار حداکثر ۲۰ روز پس از پایان مقطع سه ماه در خصوص چک لیست منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و ارائه توضیحات مدیر صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه درخواست توضیح متولی در خصوص چک لیست مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱.

۲-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در رابطه با ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) بصورت روزانه در روز های مورد رسیدگی ، حداکثر تا ساعت ۱۶ هرروز به سازمان بورس و اوراق بهادار ، به عنوان نمونه در اکثریت روزهای ماه مرداد و ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ الی ۱۴۰۲/۰۳/۱۹ توسط مدیر صندوق.

۳-۱۱- در خصوص مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق تاکنون منجر به پیاده سازی مورد مذکور رعایت نگردیده است.

۱۲- گزارش تهیه شده از سوی مدیر صندوق ، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

۲۹ آبان ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل

منصور مزدانیان

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)

مصطفی اعلائی

عضویت (۱۳۸۷۱۵۴۵)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق اختصاصی بازارگردانی

ثروت

شماره ثبت: ۵۳۳۱۳



Servat Pouya Asset Management Company (AMC)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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

۵-۷

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۴۱

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، تفهیم پذیر، متعادل 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 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 ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی رضایتی

شرکت سبدگردان ثروت پویا

مدیر صندوق

امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



سبدگردان
ثروت پویا



بزرگراه کردستان، بن بست فرشید، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۱، کد پستی: ۱۹۱۶۱۴۳۶۴، تلفن: ۸۸۲۱۱۰۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۲,۵۷۱,۷۱۷,۱۶۸,۳۱۸	۱۰,۷۷۳,۹۲۰,۷۱۳,۸۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۸۸۴	۵۵,۱۷۱,۲۶۲,۴۸۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۹۵,۹۱۱,۲۴۵,۵۳۹	۱,۱۸۵,۷۸۰,۳۳۹,۵۹۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۴۵,۴۶۹,۶۹۳,۷۵۱	۱,۳۸۱,۶۴۷,۵۸۵,۰۵۶	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۸,۲۲۴,۱۴۰,۱۵۵	۱۳۴,۰۰۳,۱۲۰,۹۳۵	۹	حساب های دریافتنی
۵۴۰	۱,۳۷۲,۷۷۵,۶۰۴	۱۰	سایر دارایی ها
۳۸۱,۳۶۸,۳۴۸,۶۹۹	۶۴۱,۵۸۴,۲۴۸,۲۴۹	۱۱	جاری کارگزاران
۴,۷۲۲,۸۵۷,۷۱۲,۸۸۶	۱۴,۱۷۳,۴۸۰,۰۴۵,۷۸۸		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۰,۲۹۷,۷۲۳,۰۳۰	۳۶,۲۰۹,۴۰۷,۵۳۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۱۸,۶۴۹,۰۸۰,۴۲۹	۱۹۱,۱۱۲	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
-	۶۸۸,۹۹۱,۷۷۲,۶۲۰	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۶۷۰,۳۷۵,۹۹۵	۲,۹۸۲,۴۰۳,۱۳۲	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۳۰,۶۱۷,۱۷۹,۴۵۴	۷۲۸,۱۸۳,۷۷۴,۴۰۱		جمع بدهی ها
۴,۳۹۲,۲۴۰,۵۳۳,۴۳۲	۱۳,۴۴۵,۲۹۶,۲۷۱,۳۸۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۰۹۸,۳۲۵	۱,۴۴۲,۴۷۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۵۷,۷۲۹,۴۲۷,۹۸۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۲۸,۱۷۷,۶۵۸,۵۱۳)
سود سهام	۱۹	۲,۷۳۵,۱۵۸,۳۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۱,۰۲۹,۶۵۰,۲۷۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱	-
سایر درآمدها	۲۲	-
جمع درآمدها	۴,۴۸۵,۲۸۱,۸۶۲,۳۲۶	۳۳,۳۱۶,۵۷۸,۰۶۶
هزینه ها		
هزینه کارمرد ارکان	۲۳	(۴,۰۶۰,۴۳۹,۱۳۶)
سایر هزینه ها	۲۴	(۶۵۹,۱۶۹,۰۰۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۲۸,۵۹۶,۹۶۹,۹۲۶
هزینه های مالی	۲۵	(۵۴۸,۱۵۳,۶۳۲)
سود خالص	۴,۳۹۱,۱۰۹,۴۰۲,۶۲۳	۲۸,۰۴۸,۸۱۶,۲۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۶٪	۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱.۳۳٪	۳.۱۹٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۹۹۹,۰۳۴	۲۴,۹۸۴,۸۲۷,۸۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۸۴۲,۳۶۲	۳,۰۴۸,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۲۰,۳۹۹)	(۱۵,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۲۸,۰۴۸,۸۱۶,۲۹۴
تعدیلات	-	۱,۴۱۰,۷۳۷,۳۸۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹,۳۲۰,۹۹۷	۳,۰۹۷,۴۷۲,۳۸۱,۴۹۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره: میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره: خالص دارایی های پایان دوره



۳

۴



۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۹۵۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۹۰۵۸۹۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۳۳۱۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۷ منقضی می شود. 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 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 <https://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 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 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.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در ۱۳۷۸/۰۳/۰۸ 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در سال ۱۳۷۲ با شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 ۱۳۷۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحات پس از آن اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده بلند مدت و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 مثبته یا تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تایید 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 یا 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 ۹۰۰ و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ 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 برافزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ثابت نرم افزار ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
	این سه پلکان با در نظر گرفتن شرایط زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که فرار 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:
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰۲۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰,۰۰۰۱۵
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	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 و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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.

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۷- 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

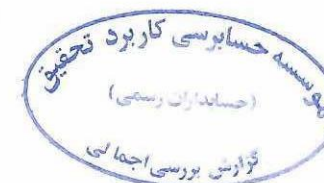
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲۳/۲۴	۱,۰۹۷,۵۷۱,۰۶۳,۷۶۶	۸۹۰,۵۸۰,۷۴۴,۶۴۳	۹/۴۰	۱,۳۳۲,۴۱۲,۹۸۸,۵۷۷	۱,۱۱۷,۶۴۶,۰۷۹,۸۴۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۷/۸۵	۸۴۲,۹۹۳,۹۳۷,۳۲۴	۸۰۳,۶۸۳,۳۱۱,۴۰۳	۷/۰۵	۹۹۹,۹۳۵,۳۶۴,۳۷۰	۸۶۹,۷۸۰,۷۰۶,۰۶۹	محصولات شیمیایی
۴/۸۸	۲۳۰,۳۶۲,۲۴۸,۵۶۱	۲۷۷,۸۸۴,۴۱۷,۳۷۹	۲/۰۵	۲۹۱,۱۲۷,۲۳۷,۵۷۲	۲۶۱,۴۳۰,۰۲۷,۷۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴/۳۱	۲۰۳,۷۸۰,۹۳۳,۱۷۷	۱۷۹,۰۶۶,۲۶۸,۱۲۳	۱/۸۱	۲۵۶,۸۹۶,۸۴۰,۳۰۴	۱۹۷,۹۳۵,۷۴۷,۰۱۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲/۳۷	۱۱۲,۱۶۴,۱۵۴,۲۷۹	۹۲,۷۴۷,۴۶۷,۱۲۶	۰/۰۰	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۹۳	۴۳,۷۵۷,۲۱۸,۳۱۱	۴۱,۵۱۶,۵۳۴,۹۸۸	۱/۰۸	۱۵۲,۶۸۷,۵۰۶,۶۴۴	۱۵۹,۹۸۵,۶۵۳,۱۱۷	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰	-	-	۱/۱۲	۱۵۹,۱۷۲,۹۵۱,۶۹۸	۱۷۹,۱۰۷,۸۱۹,۵۵۶	سرمایه گذاریها
۰/۸۷	۴۱,۰۸۷,۶۱۲,۹۰۰	۵۰,۹۱۱,۸۲۲,۱۰۶	۴۵/۹۳	۶,۵۰۹,۲۴۲,۵۳۲,۸۷۶	۴,۳۹۰,۰۳۵,۱۷۳,۷۴۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۰۰	-	-	۷/۵۷	۱,۰۷۲,۴۴۵,۲۹۱,۸۲۳	۱,۰۳۲,۸۶۵,۱۳۶,۴۶۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵۴/۴۵	۲,۵۷۱,۷۱۷,۱۶۸,۳۱۸	۲,۳۳۶,۳۹۰,۵۶۵,۷۶۸	۷۶/۰۱	۱۰,۷۷۳,۹۲۰,۷۱۳,۸۶۴	۸,۲۰۸,۷۸۶,۳۳۳,۵۵۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

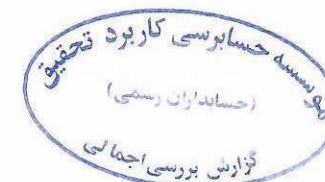
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	شماره حساب	سپرده های بانکی
درصد		درصد		درصد					
۰/۰۵	۲,۲۳۳,۸۵۶,۴۰۰	۰/۱۴	۱۹,۸۶۳,۹۷۱,۸۱۲	۵	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱	سامان
۰/۰۰	۶۱,۷۱۹,۳۷۹	۰/۰۰	۱۲۴,۵۰۱,۶۴۰	۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۲	سامان
۰/۰۰	۲۸۵,۹۴۴,۶۲۵	۰/۰۰	۲۴۸,۶۸۰,۹۳۵	۵	-	۱۴۰۱/۰۵/۲۹	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۳	سامان
۰/۰۰	۵,۴۲۵,۳۰۱,۱۷۴	۰/۰۰	-	۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۴	سامان
۰/۰۰	۶۵,۸۵۸,۴۲۰	۰/۰۰	۳۱,۳۰۰,۳۷۸	۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۵	سامان
۰/۰۰	۷۰,۰۶۷,۸۶۶	۰/۰۰	۲۸,۲۲۱,۵۱۲	۵	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۶	سامان
۰/۰۰	۲۹۹,۹۶۴,۷۰۷	۰/۱۴	۳۰,۱۷۹,۸۹۸,۰۰۷	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۷	سامان
۰/۰۰	۱۴۷,۹۹۷,۳۲۵	۰/۰۰	۱۵,۶۷۱,۸۹۱	۵	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۰	سامان
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۵,۷۰۰,۸۰۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۳	سامان
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۱۲,۸۸۹,۳۰۸	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۹	سامان
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۳۸,۰۰۰,۴۰۲	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۲۰	سامان
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۲۱۷,۲۹۱,۵۳۴	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۱	سامان
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۳۷,۶۴۷	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸	سامان
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۱۶,۴۳۸,۵۸۴	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۲	سامان
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۵۶۴,۱۴۹	۵	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۶	سامان
۰/۰۰	۱,۵۶۴,۹۱۶,۰۸۸	۰/۰۰	۳۰۸,۰۸۶,۵۷۳	۵	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	کوتاه مدت	۲۷۱,۸۱۰۰,۱۵۹۵۰,۸۵۷,۱	پاسارگاد
۰/۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۰	۹,۳۱۱,۳۵۸	۵	-	۱۴۰۱/۱۲/۰۸	کوتاه مدت	۳۵۱۹۰,۳۲۹۰	رقاه
۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰/۱۰	۱۴۰,۷۰۶,۹۶۰,۵۲	۵	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	کوتاه مدت	۲۷۱,۸۱۰۰,۱۵۹۵۰,۸۵۷,۲	پاسارگاد
۰/۰۵	۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۸۸۴	۰/۳۹	۵۵,۱۷۱,۲۶۲,۴۸۴						



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تکنیک به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نام	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد			درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۱,۱۵۳,۳۱۱,۱۰۲,۴۷۶	-	۸/۲
مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۰۳-۵	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۵٪	۳۰,۰۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۰/۲
مراجعه عام دولت ۹۹-ش-خ ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۸٪	۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۵,۷۲۴	۰/۰
			۱,۱۸۳,۹۸۰,۳۵۲,۴۷۶	۱,۱۶۵,۷۵۵,۷۴۳	۸/۳۷
					درصد
					خالص ارزش فروش
					۹۹۵,۲۰۰,۲۳۹,۰۱۹
					-
					۷۱۱,۰۱۶,۵۲۰
					۳۱/۱
					۳۱/۰۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی ثروت یونا

نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نوع صندوق	نام صندوق
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	تعداد		
-	-	-	-	۱۳,۵۸۴,۴۰۲,۲۰۷	۸۶۹,۲۳۱	درآمد ثابت	صندوق س. ثبات ویستا-د
-	-	۲/۰۵	۲۹۰,۶۰۳,۳۶۷,۵۹۰	۲۸۴,۹۷۸,۱۷۲,۹۴۶	۱۷,۸۵۸,۰۶۵	درآمد ثابت	صندوق س. کامیاب آشنا-د
-	-	-	۵۸,۱۴۹,۰۷۶,۴۴۷	۵۵,۵۷۸,۵۷۸,۴۵۳	۹۷۷,۹۰۶	درآمد ثابت	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د
-	-	-	۶۹,۸۲۰,۱۱۰,۸۵۶	۶۹,۶۷۵,۳۶۲,۵۸۱	۶,۹۱۸,۹۷۴	درآمد ثابت	صندوق س. با درآمد ثابت کمند
-	-	-	۴۵,۳۳۵,۱۱۶,۸۲۵	۴۵,۰۷۴,۴۵۰,۸۸۸	۴,۴۴۰,۰۰۰	درآمد ثابت	صندوق س. نگین سامان-ثابت
-	-	۱/۹۲	۲۷۱,۸۰۷,۳۳۲,۴۷۹	۲۵۷,۶۸۲,۴۴۲,۴۲۸	۲۶,۹۰۶,۸۳۴	درآمد ثابت	صندوق س. بازده پایه صبا-ثابت
-	-	-	۶۱,۳۳۷,۱۰۰,۵۶۷	۶۰,۵۸۹,۸۹۹,۷۴۸	۵,۱۸۱,۳۳۷	درآمد ثابت	صندوق س. توسعه افق رایین-د
۲/۵۸	۱۲۲,۰۴۸,۶۱۱,۵۹۳	۲/۳۶	۳۳۴,۸۴۳,۹۸۲,۸۴۲	۳۳۳,۱۵۶,۴۱۰,۵۸۸	۱۰,۹۴۰,۷۳۳	درآمد ثابت	صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د
-	۲۲,۴۴۴,۱۰۰,۴۶۴	-	۱۹,۵۶۶,۸۱۲,۲۹۴	۱۹,۸۸۶,۷۰۰,۱۲۲	۱,۴۱۲,۳۸۸	سهامی	صندوق س. سهامی اکسیژن-س
-	۲۱,۱۵۸,۰۳۲,۱۲۵	-	۵۸,۲۰۳,۶۸۹,۹۰۱	۵۸,۱۰۶,۸۳۱,۱۴۳	۴,۸۸۵,۴۱۵	درآمد ثابت	صندوق س. پایا ثروت پویا-د
۲/۸۸	۱۳۵,۹۹۳,۳۲۶,۳۹۵	-	۳۷۶,۳۷۱,۸۴۷	۳۶۶,۴۴۱,۵۳۸	۳۵,۴۹۰	درآمد ثابت	صندوق س. دارا الگوریتم-د
-	۴۶,۷۴۱,۸۷۸,۲۵۴	-	-	-	-	درآمد ثابت	صندوق س. سپید دماوند-د
-	۴,۳۱۶,۵۴۰,۴۱۹	-	۳۱,۹۹۶,۰۵۵,۵۹۰	۲۹,۳۲۸,۱۳۹,۰۷۲	۶۱۴,۵۲۶	درآمد ثابت	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
۵/۱۱	۲۴۱,۳۱۴,۷۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	درآمد ثابت	صندوق س. سپر سرمایه بیدار-ثابت
-	۴۴,۱۴۶,۷۲۴,۴۰۰	-	۱۱,۰۸۵,۳۱۳,۷۶۷	۱۰,۹۰۷,۰۸۷,۴۶۷	۸۶۷,۶۲۶	درآمد ثابت	صندوق س. لیخند فارابی-د
۱/۲۸	۶۰,۵۷۹,۱۱۸,۱۸۵	-	۹۸,۳۲۰,۷۹۲,۳۹۲	۹۷,۷۹۵,۱۸۷,۲۳۲	۶,۳۷۳,۶۶۲	درآمد ثابت	صندوق س. نوع دوم کارا-د
-	۲۶,۵۳۰,۴۰۴,۶۱۶	-	۱۶,۸۱۸,۰۵۹,۴۵۲	۱۶,۴۱۳,۱۹۱,۸۲۵	۷۵۵,۱۹۵	درآمد ثابت	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
-	۳۰,۱۹۶,۲۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	درآمد ثابت	صندوق س. اعتماد هامرز-ثابت
۱۵/۷۸	۷۴۵,۴۶۹,۶۹۳,۷۵۱	۹/۷۵	۱,۳۸۱,۶۴۷,۵۸۵,۰۵۶	۱,۳۵۲,۷۶۴,۸۳۱,۸۶۴			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

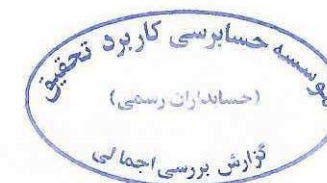
۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
			درصد		
۱۸,۲۲۴,۱۴۰,۱۵۵	۱۳۳,۹۱۰,۸۸۰,۲۴۷	(۵,۴۴۷,۷۹۱,۷۸۰)	۲۵	۱۳۹,۳۵۸,۶۷۲,۰۲۷	۹-۱ سود سهام دریافتنی
-	۹۲,۲۴۰,۶۸۸	-	-	۹۲,۲۴۰,۶۸۸	سایر حسابهای دریافتنی
۱۸,۲۲۴,۱۴۰,۱۵۵	۱۳۴,۰۰۳,۱۲۰,۹۳۵	(۵,۴۴۷,۷۹۱,۷۸۰)		۱۳۹,۴۵۰,۹۱۲,۷۱۵	

۹-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
			درصد		
-	۱۲۸,۴۰۸,۹۹۸,۲۷۹	(۵,۲۷۷,۰۸۲,۱۲۱)	۲۵	۱۳۳,۶۸۶,۰۸۰,۴۰۰	بهار رز عالیس چناران
-	۹۱۴,۶۱۲,۱۴۸	(۶۸,۲۳۰,۱۷۹)	۲۵	۹۸۲,۸۴۲,۳۲۷	کشت و صنعت پیادر
-	۲۴۷,۳۴۵,۱۵۴	(۳۵,۶۸۶,۱۴۶)	۲۵	۳۸۳,۰۳۱,۳۰۰	داروسازی کوثر
۳,۷۶۷,۴۱۰,۵۹۳	۴,۲۳۹,۹۲۴,۶۶۶	(۶۶,۷۹۳,۳۳۴)	۲۵	۴,۳۰۶,۷۱۸,۰۰۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۳,۵۷۵,۴۷۹,۶۱۱	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱۰,۸۸۱,۲۴۹,۹۵۱	-	-	-	-	بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه
۱۸,۲۲۴,۱۴۰,۱۵۵	۱۳۳,۹۱۰,۸۸۰,۲۴۷	(۵,۴۴۷,۷۹۱,۷۸۰)		۱۳۹,۳۵۸,۶۷۲,۰۲۷	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
۵۴۰	۱۳,۴۰۱,۹۰۰	(۳,۷۲۹,۰۲۴)	۹,۶۷۳,۴۱۶
	۲,۶۹۳,۸۰۶,۸۵۰	(۱,۳۳۰,۷۰۴,۶۶۲)	۱,۳۶۳,۱۰۲,۱۸۸
۵۴۰	۲,۷۰۷,۲۰۸,۷۵۰	(۱,۳۳۴,۴۳۳,۶۸۶)	۱,۳۷۲,۷۷۵,۶۰۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

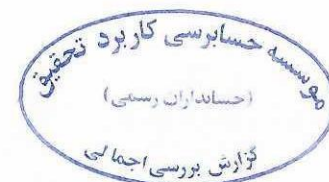
۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
حافظ	۱۷,۶۲۷,۷۱۸,۱۸۹	۱۲,۳۴۷,۷۳۵,۷۸۱,۳۱۵	(۱۱,۸۳۰,۴۸۷,۶۶۲,۶۵۸)	۵۳۴,۸۷۵,۸۳۶,۸۴۶
باهتر	-	۱۲,۲۷۳,۱۴۹,۰۶۰,۴۹۵	(۱۲,۳۰۲,۰۹۵,۱۵۴,۶۲۷)	(۲۸,۹۴۶,۰۹۴,۱۳۲)
رفاه	۷۹,۴۲۸,۳۰۱,۹۴۲	۱۱,۴۵۷,۰۷۲,۰۳۸,۹۶۰	(۱۱,۴۲۰,۴۳۸,۲۵۰,۸۳۳)	۱۶,۰۶۱,۹۹۰,۰۶۹
سامان	۲,۱۹۹,۰۰۹,۳۵۳	۲۵۵,۴۲۳,۳۷۹,۸۲۰	(۲۵۷,۵۷۷,۵۹۷,۱۳۹)	۴۴,۷۹۲,۰۳۴
صادرات	-	۲۸۶,۸۱۸,۲۸۲,۷۴۷	(۲۸۶,۲۰۹,۰۱۴,۷۷۶)	۶۰۹,۲۶۷,۹۷۱
سهام گستران	-	۵۵,۰۶۲,۳۹۸,۶۳۰	-	۵۵,۰۶۲,۳۹۸,۶۳۰
کاریزما	۲۸۲,۱۱۳,۴۱۹,۲۱۵	۳,۵۰۱,۵۹۵,۹۸۳,۳۶۶	(۳,۷۱۹,۸۳۳,۳۴۵,۷۵۰)	۶۳,۸۷۶,۰۵۶,۸۳۱
	۳۸۱,۳۶۸,۳۴۸,۶۹۹	۴۰,۰۷۶,۸۵۶,۹۲۵,۳۳۳	(۳۹,۸۱۶,۶۴۱,۰۲۵,۷۸۳)	۶۴۱,۵۸۴,۲۴۸,۲۴۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پونا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۰۵۰,۵۷۱,۲۰۲	۲,۳۰۸,۳۳۶,۷۶۲	بدهی نرم افزار
۶۱۹,۲۹۴,۷۹۳	۶۶۰,۳۹۰,۷۷۸	ذخیره تصفیه
۵۱۰,۰۰۰	-	وجوه واریزی نامشخص
-	۱۳,۷۷۵,۵۹۲	سایر
۱,۶۷۰,۳۷۵,۹۹۵	۲,۹۸۲,۴۰۳,۱۳۲	

۱۶- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد		تعداد	
۴,۳۵۳,۷۹۹,۱۴۵,۱۶۹	۳,۹۶۴,۰۳۴	۱۳,۳۹۴,۸۰۹,۶۷۹,۷۱۷	۹,۲۸۵,۹۹۷
۳۸,۴۴۱,۳۸۸,۲۶۳	۳۵,۰۰۰	۵۰,۴۸۶,۵۹۱,۶۷۰	۳۵,۰۰۰
۴,۳۹۲,۲۴۰,۵۳۳,۴۳۲	۳,۹۹۹,۰۳۴	۱۳,۴۴۵,۲۹۶,۲۷۱,۳۸۷	۹,۳۲۰,۹۹۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱۷-۱	۱,۵۸۵,۳۷۲,۲۳۰,۵۶۳	۵۶,۲۳۷,۴۸۴,۴۸۱
۱۷-۲	۸۳,۹۶۷,۰۷۰,۰۳۳	(۴۱۳,۷۸۰,۵۲۶)
۱۷-۳	۸۲,۰۸۸,۵۵۱,۹۸۸	۱,۹۰۵,۷۲۴,۰۳۰
	۱,۷۵۱,۴۲۷,۸۵۲,۵۸۴	۵۷,۷۲۹,۴۲۷,۹۸۵

سود 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 ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
داروسازی امین	۳,۴۱۹,۷۹۹	۱۹,۱۳۶,۰۶۲,۰۰۳	(۱۹,۷۳۵,۷۶۴,۶۳۷)	(۱۴,۵۴۳,۰۵۶)	-	(۶۱۴,۲۴۵,۶۹۱)	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۳۶,۷۸۵,۵۹۸	۷۰۸,۰۱۳,۱۹۵,۸۲۰	(۶۲۵,۷۸۴,۳۳۰,۸۰۴)	(۵۳۸,۰۸۵,۶۴۹)	-	۸۱,۶۹۰,۷۷۹,۳۶۷	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۴,۹۸۶,۵۱۵	۸۵,۹۲۵,۶۳۶,۷۲۰	(۹۱,۸۰۰,۱۵۹,۱۵۶)	(۳۱,۴۴۷,۲۷۹)	-	(۵,۹۰۵,۹۶۹,۷۱۵)	(۵,۱۲۸,۴۷۲)
بهار رز عالیس چناران	۱۲۶,۶۳۴,۸۹۶	۲,۹۴۲,۴۴۱,۲۷۹,۱۵۰	(۲,۱۵۱,۲۳۳,۱۷۲,۱۷۸)	(۲,۲۳۶,۲۳۱,۵۹۶)	-	۷۸۸,۹۷۱,۸۷۵,۳۷۶	-
ریل پرداز سیر	۷۳,۸۶۹,۸۳۰	۲۳۹,۵۵۷,۵۷۹,۱۵۴	(۲۳۸,۶۳۸,۰۶۶,۵۷۱)	(۷۲,۵۱۷,۰۰۹)	-	۱۰,۸۴۶,۹۹۵,۵۷۴	۱,۵۷۳,۱۲۶,۹۲۷
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	۷,۱۶۴,۷۸۵	۲۵,۳۳۲,۰۹۴,۶۶۳	(۲۳,۴۹۹,۹۰۷,۰۱۸)	(۱۹,۲۵۱,۹۳۸)	-	۱,۸۱۲,۹۳۵,۷۱۷	۴۹۹,۵۸۶,۵۰۶
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۰۳,۳۶۲,۲۸۳	۱۹۳,۷۷۱,۴۴۳,۰۶۲	(۱۴۷,۵۸۴,۴۸۷,۹۹۱)	(۱۴۷,۲۶۳,۹۴۵)	-	۴۶,۰۳۹,۶۹۱,۱۲۶	-
توسعه شهری توس گستر	۶۶۹۷,۲۳۳	۹۷,۲۴۰,۶۸۰,۵۶۰	(۱۰۵,۸۵۳,۲۳۷,۴۹۹)	(۷۳,۹۰۱,۷۸۴)	-	(۸,۶۸۶,۴۵۸,۷۳۳)	-
فرانسوز یزد	۲۲,۵۳۳,۷۸۰	۲۵۵,۰۷۸,۸۹۱,۹۷۰	(۲۰۳,۰۳۷,۰۴۵,۱۹۳)	(۱۹۳,۸۵۷,۰۴۰)	-	۵۱,۸۵۷,۹۸۹,۷۳۷	۵۳,۴۷۹,۳۹۶,۱۹۲
پلی اکریل ایران	۳,۸۰۰,۲۵۰	۳۹,۴۶۱,۵۹۵,۰۰۰	(۳۸,۰۷۹,۷۶۲,۵۱۵)	(۲۹,۹۹۰,۶۴۱)	-	۱,۳۵۱,۸۴۱,۸۴۴	-
ملی شیمی کشاورز	۱۸۲,۴۶۱,۳۳۹	۱,۵۱۷,۳۲۲,۲۴۸,۸۳۰	(۹۴۱,۰۴۵,۵۲۳,۲۸۸)	(۱,۱۵۳,۱۵۶,۸۳۴)	-	۵۷۵,۱۲۳,۵۶۸,۷۰۸	-
کشت و صنعت پیادر	۶,۱۹۶,۸۵۷	۱۸۷,۰۷۷,۸۵۴,۳۶۰	(۱۸۱,۷۳۵,۸۰۹,۹۶۱)	(۱۴۲,۱۷۷,۲۵۰)	-	۵,۱۹۹,۸۶۷,۱۴۹	-
داروسازی کوثر	۱۲,۹۲۹,۳۲۳	۱۴۵,۹۲۱,۳۹۴,۹۹۰	(۱۲۳,۵۴۵,۴۷۱,۲۶۶)	(۱۱۰,۸۹۸,۰۹۲)	-	۲۲,۲۶۵,۰۲۵,۶۳۲	-
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۵۸,۲۸۸,۱۲۵	۱۱۲,۹۱۷,۷۲۱,۳۸۰	(۹۶,۹۶۹,۷۰۲,۴۳۵)	(۲۵۳,۶۴۶,۷۵۱)	(۲۷۶,۰۳۷,۷۳۲)	۱۵,۴۱۸,۳۳۴,۴۶۲	۶۹۰,۵۰۳,۳۲۸
	۶,۵۶۹,۱۹۷,۶۷۷,۶۶۱	(۴,۹۷۸,۵۳۲,۴۴۰,۵۱۳)	(۵۰,۱۶,۹۶۸,۸۵۴)	(۲۷۶,۰۳۷,۷۳۲)	(۲۷۶,۰۳۷,۷۳۲)	۱,۵۸۵,۳۷۲,۲۳۰,۵۶۳	۵۶,۲۳۷,۴۸۴,۴۸۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۳۰۰,۳۴۰,۰۰۰	(۱۹۳,۷۸۴,۲۱۳,۷۵۰)	(۱۳۵,۴۷۵,۱۴۶)	۳۸۰,۶۵۱,۱۰۴	-
مرابحه عام دولت ۹۹-ش.خ ۰۵۰۷۲۳	۷۰۰	۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹۹,۴۹۲,۵۰۰)	-	(۵۱,۹۹۳,۵۰۰)	(۴,۷۸۵,۰۰۰)
اجاره غدیرایرانین ۱۴۰۵۰۱۱۴	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۵۷۳,۳۰۰,۰۰۰	(۴۵۰,۲۹۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۶۵,۶۶۵,۶۴۲)	۱۱,۳۸۴,۳۵۸	-
اجاره صبا تامین دماوند ۱۴۰۵۰۸۰۹	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۵,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵۵,۷۹۳,۷۰۰)	۶,۱۴۵,۷۱۳,۵۵۰	-
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۵,۸۶۵,۰۰۰	۵,۲۶۹,۱۵۰,۴۵۰,۰۰۰	-	(۴۹۳,۶۴۷,۵۰۲)	۷۰,۵۲۰,۵۶۹,۶۵۰	-
مرابحه سولیکو کاله کارون ۰۵۱۱۱۷	۵۹۵,۰۰۰	۶۰۲,۰۳۵,۷۰۰,۰۰۰	-	(۱۵۵,۰۵۰,۸۹۲)	۶,۶۷۵,۷۷۴,۱۰۸	-
صکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون ضامن	۱۰۳,۰۱۰	۱۰۳,۵۲۴,۰۱۹,۹۰۰	-	(۴۴,۷۵۵,۵۱۲)	۲۸۴,۹۶۹,۷۶۳	-
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	-	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۶	-	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	-	-	(۶۲۹,۲۶۶,۴۹۳,۷۵۰)	-	-	(۴۰۶,۴۵۲,۲۶۱)
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶	-	-	(۲,۳۴۶,۳۲۰,۱۰۲,۲۱۶)	-	-	-
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴	-	-	-	-	-	(۲,۵۴۳,۲۶۵)
		۷,۲۵۵,۷۹۹,۳۰۹,۹۰۰	(۳,۶۱۰,۳۶۶,۵۵۱,۲۱۶)	(۱,۲۷۰,۳۸۸,۳۹۴)	۸۳,۹۶۷,۰۷۰,۰۳۳	(۴۱۳,۷۸۰,۵۳۶)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۳,۵۴۰,۴۱۹	۷۲,۳۶۶,۸۴۸,۷۶۰	(۷۲,۰۵۱,۵۷۷,۰۱۲)	(۱۳,۷۵۶,۰۱۲)	۱,۳۰۱,۵۱۵,۷۳۶	۲۴,۷۹۵,۸۷۲
صندوق س. نوع دوم کارا -د	۱۶,۲۵۲,۲۵۴	۲۳۱,۰۷۰,۳۶۸,۸۶۷	(۲۲۷,۴۸۰,۰۸۵,۲۳۸)	(۴۳,۳۲۵,۴۷۰)	۳,۵۴۶,۹۵۸,۱۵۹	۱,۸۱۸,۸۵۸,۰۰۴
صندوق س. کامیاب آشنا-د	۲۱,۵۶۹,۴۰۷	۳۴۱,۷۳۱,۶۳۲,۳۵۴	(۳۳۱,۲۱۸,۹۹۸,۷۶۰)	(۶۴,۰۷۴,۳۶۳)	۱۰,۴۴۸,۵۵۹,۳۳۱	-
صندوق س. سپید دماوند-د	۷۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۹۲,۴۱۶,۰۰۰	(۱,۱۰۸,۰۷۴,۶۱۸,۳۸۵)	(۴۰۹,۰۷۹,۶۰۹)	۶۸۰,۸,۷۱۸,۰۰۶	-
صندوق س. خلیج فارس-د	۲۶,۶۳۰,۹۰۴	۳۷۱,۶۱۴,۲۸۴,۵۸۴	(۳۷۰,۴۸۸,۳۱۸,۵۹۸)	(۶۹,۶۷۷,۶۴۵)	۱۰,۵۶۲,۸۸۸,۳۴۱	-
صندوق س نوع دوم افق آبی-ثابت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۷۰,۰۵۰,۱۶۴)	(۳,۴۸۴,۷۸۴)	۱۷۹,۶۶۵,۰۵۲	-
صندوق س. اعتماد داریک-د	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۶۵,۵۰۰,۴۰۰	(۹۸,۴۶۶,۴۵۸,۹۷۰)	(۱۸,۴۷۱,۸۰۴)	۳۱,۵۶۹,۶۲۶	-
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۳۴۹,۴۸۱,۱۰۴	۴,۰۹۱,۳۰۰,۳۲۹,۸۹۳	(۴,۰۹۰,۵۰۱,۶۲۲,۵۶۸)	(۵۳۷,۲۴۰,۰۹۹)	۲۶۱,۴۶۷,۲۲۶	-
صندوق س اعتماد هاسرز-ثابت	۴,۴۹۸,۵۳۶	۴۵,۴۵۰,۸۸۰,۱۶۴	(۴۵,۵۶۹,۷۲۴,۷۱۶)	(۷,۲۷۱,۰۱۸)	(۱۲۶,۱۱۵,۵۷۰)	-
صندوق س. آریا-د	۱۷,۶۸۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۰۳,۷۱۴,۸۱۲	(۲۳۸,۹۱۹,۴۴۸,۹۵۱)	(۴۵,۳۰۰,۶۱۹)	۲,۶۳۸,۹۶۵,۲۴۲	-
صندوق س. توسعه افق رابین-د	۱,۴۴۰,۱۶۵	۱۶,۵۶۵,۶۱۸,۲۹۳	(۱۶,۳۹۹,۹۷۶,۲۷۶)	(۳,۱۰۵,۹۸۷)	۱۶۲,۵۲۶,۰۳۰	-
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۶,۵۸۵,۰۷۰,۶۸۴)	(۴۲,۵۷۵,۰۹۳)	۴۴۰,۳۵۴,۲۲۳	-
صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د	۴,۷۹۵,۳۰۴	۲۷۰,۶۳۶,۴۰۱,۴۸۱	(۲۶۶,۹۳۷,۵۳۳,۲۴۲)	(۵۰,۷۴۳,۸۸۷)	۳,۶۴۸,۱۲۴,۳۵۲	۶۲,۰۷۰,۱۵۴
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۲۲۹,۳۶۱,۶۵۴	۲,۳۰۶,۸۴۴,۶۲۷,۴۱۰	(۲,۳۱۰,۷۰۴,۷۷۰,۶۸۷)	(۴۳۲,۵۳۰,۱۱۳)	(۴,۲۹۲,۶۷۳,۳۹۰)	-
صندوق س. دارا الگوریتم-د	۴۵,۰۹۱,۰۷۹	۴۶۲,۹۴۱,۴۶۶,۰۱۸	(۴۶۰,۳۰۶,۴۸۱,۶۳۸)	(۸۶,۸۰۱,۳۳۷)	۲,۵۴۸,۱۸۳,۰۴۳	-
صندوق س. سهامی اکسیژن-س	۹۷,۰۶۶,۷۵۱	۱,۴۴۹,۵۰۸,۱۱۳,۲۳۴	(۱,۴۴۱,۳۰۶,۰۷۶,۰۶۶)	(۱۵۴,۹۶۱,۶۰۱)	۸۰,۴۷۱,۰۴۰,۲۷۷	-
صندوق س. مشترک آسمان امید-د	۳,۵۹۰,۲۲۳	۶۶,۰۱۶,۶۸۱,۰۳۴	(۶۵,۵۶۱,۷۴۱,۶۷۸)	(۱۲,۳۷۷,۹۴۲)	۴۴۲,۵۶۱,۴۱۴	-
صندوق س. لبخند فارابی-د	۳۰,۶۱۸,۵۰۸	۳۷۱,۷۷۶,۴۸۶,۳۰۵	(۳۶۷,۶۴۹,۷۳۱,۴۲۸)	(۶۹,۷۰۷,۴۶۴)	۴,۰۷۷,۰۴۷,۴۱۳	-
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۰۴۰,۱۲۸,۹۲۱)	(۱۹,۱۸۷,۲۷۸)	۲۷۳,۱۸۳,۸۰۱	-
صندوق س. بارند پایدار سپهر	۴,۷۸۳,۷۰۴	۴۷,۹۵۶,۶۳۲,۶۰۰	(۴۸,۸۳۱,۶۳۷,۲۳۴)	(۸,۹۹۱,۸۴۳)	(۸۸۳,۹۹۶,۴۷۷)	-
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۱۲۰,۴۳۷	۵,۶۴۸,۸۴۴,۸۷۱	(۵,۶۱۴,۳۷۸,۳۲۰)	(۱۰,۵۹۰,۷۴۴)	۳۳,۴۰۷,۴۷۷	-
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۴,۹۸۳,۱۷۸	۷۷,۵۴۱,۹۸۰,۴۵۶	(۷۱,۹۷۰,۳۰۷,۷۵۲)	(۱۴,۵۳۸,۷۴۸)	۵,۵۵۷,۱۳۲,۹۵۶	-
صندوق س. بازده ثابت-د	۶,۸۷۶,۲۷۷	۷۸,۹۲۳,۶۶۲,۳۹۳	(۷۷,۹۹۱,۳۵۷,۶۵۸)	(۱۴,۷۹۸,۱۴۴)	۹۱۷,۶۰۶,۵۹۱	-
صندوق س یاقوت آگاه-ثابت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۱۶۰,۸۴۰,۱۴۴	(۲۹۵,۶۶۰,۴۲۵,۸۸۵)	(۵۵,۵۲۹,۸۸۴)	۴۴۴,۸۸۴,۳۷۵	-
صندوق س نگین سامان-ثابت	۴۸۳,۱۷۴	۴,۹۱۵,۰۶۶,۹۱۶	(۴,۹۰۵,۰۳۴,۶۰۷)	(۹۳۱,۵۲۸)	۹,۱۱۰,۷۸۱	-
صندوق س. ثبات ویستا-د	۵۰۱۰,۳۱۵	۷۴,۰۸۶,۳۹۶,۰۹۱	(۷۲,۸۰۱,۴۵۴,۶۰۳)	(۱۳,۸۹۱,۰۳۳)	۱,۲۷۰,۹۵۰,۴۵۵	-
صندوق س سیر سرمایه بیدار-ثابت	۲۰۸۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۳۳۰,۵۸۹,۲۷۳	(۳۶۱,۱۰۳,۴۰۱,۱۳۸)	(۶۹,۶۲۴,۳۹۵)	۱۰,۱۵۷,۵۶۳,۷۴۰	-
صندوق اندیشه ورزان صیباتامین-د	۳۵,۲۳۶,۰۰۰	۱,۰۴۱,۰۹۵,۷۲۶,۸۱۳	(۱,۰۳۳,۳۳۷,۸۲۰,۷۷۶)	(۱۷۰,۶۴۵,۳۲۱)	۱۷,۶۸۷,۲۶۰,۷۱۶	-
صندوق س. ارزش پاداش-د	۱۸,۲۸۹,۳۴۰	۲۲۰,۳۰۵,۰۵۰,۱۵۵	(۲۱۹,۶۸۳,۶۹۵,۱۹۷)	(۵۷,۰۷۵,۰۵۵)	۵۶۴,۲۷۹,۹۰۳	-
صندوق س بازده پایه صبا-ثابت	۲۹,۹۳۱,۹۸۸	۳۳۶,۱۷۷,۹۸۴,۸۰۳	(۳۳۱,۲۷۸,۶۱۳,۰۱۳)	(۶۳,۰۳۳,۲۸۱)	۴,۸۳۶,۳۳۸,۰۰۹	-
	۱۴,۴۵۰,۸۳۱,۷۴۴,۱۲۴		(۱۴,۳۶۶,۳۹۰,۴۱۱,۷۰۵)	(۲,۳۵۲,۷۸۰,۴۳۱)	۸۲۰,۸۸۸,۵۵۱,۹۸۸	۱,۹۰۵,۷۲۴,۰۳۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱۸-۱	۲,۴۳۸,۱۷۶,۶۶۷,۳۳۹	(۴۳,۸۱۰,۷۰۴,۶۳۳)
۱۸-۲	۶۳۴,۲۱۳,۸۵۸	۶۰۷,۳۴۰,۳۸۱
۱۸-۳	۲۸,۸۵۶,۷۱۴,۱۳۴	۵,۰۲۵,۷۰۵,۷۳۹
	<u>۲,۴۶۷,۶۶۷,۵۹۵,۳۳۱</u>	<u>(۳۸,۱۷۷,۶۵۸,۵۱۳)</u>

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

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

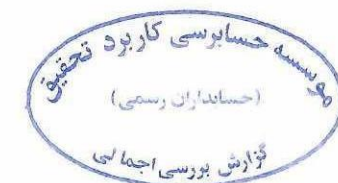
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
داروسازی امین	۱۶,۶۲۳,۸۳۰	۷۲,۶۲۹,۵۱۳,۲۷۰	(۸۷,۸۵۷,۱۴۸,۲۸۱)	(۵۵,۱۹۸,۴۳۰)	(۱۵,۲۸۲,۸۳۳,۴۴۱)	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۷,۱۲۷,۲۴۹	۱۵۹,۲۹۴,۰۱۵,۱۵۰	(۱۷۹,۱۰۷,۸۱۹,۵۵۶)	(۱۲۱,۰۶۳,۴۵۲)	(۱۹,۹۳۴,۸۶۷,۸۵۸)	-
بهار رز عالیس چناران	۲۷۵,۱۹۸,۰۸۴	۶,۴۶۷,۱۵۴,۹۷۴,۰۰۰	(۴,۳۳۶,۶۱۹,۹۹۵,۹۴۳)	(۴,۹۱۵,۰۳۷,۷۸۰)	۲,۱۲۵,۶۱۹,۹۴۰,۲۷۷	-
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	۶۶,۳۹۶,۶۸۷	۲۹۱,۳۴۸,۶۶۲,۵۵۶	(۳۱۸,۷۲۸,۶۸۱,۸۱۵)	(۲۲۱,۴۲۴,۹۸۴)	۷۲,۳۹۸,۵۵۵,۷۵۷	۱۳,۳۲۷,۱۱۲,۲۶۰
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۴۸۶,۹۸۲,۵۹۸	۷۸۰,۱۴۶,۱۲۱,۹۹۶	(۷۰۰,۱۷۶,۶۷۲,۵۱۰)	(۵۹۲,۹۱۱,۰۵۳)	۷۹,۳۷۶,۵۳۸,۴۳۳	-
توسعه شهری توس گستر	۶۵,۲۸۳,۵۱۴	۱,۰۷۳,۲۶۰,۹۷۰,۱۶۰	(۱,۰۳۲,۸۶۵,۱۲۶,۴۶۶)	(۸۱۵,۶۷۸,۳۳۷)	۳۹,۵۸۰,۱۶۵,۳۵۷	-
فرانسوز یزد	۵۹,۳۰۱,۲۰۸	۵۵۳,۲۸۰,۲۷۰,۶۴۰	(۵۶۵,۴۴۰,۴۶۳,۵۱۴)	(۴۲۰,۴۹۳,۰۰۶)	(۱۲,۵۸۰,۶۸۵,۸۸۰)	(۳۹,۴۹۳,۱۹۴,۶۷۶)
پلی اکریل ایران	۱۹,۷۵۴,۱۵۱	۲۰۳,۶۶۵,۲۹۶,۸۱۰	(۱۹۸,۱۴۹,۷۶۶,۷۶۶)	(۱۵۴,۷۸۵,۶۴۶)	۵,۳۶۰,۷۴۴,۴۱۸	-
ملی شیمی کشاورز	۹۹,۵۰۴,۴۴۴	۷۷۷,۰۳۰,۵۹۶,۴۴۰	(۶۷۸,۰۵۹,۳۴۲,۰۳۸)	(۶۰۵,۷۴۳,۲۵۳)	۱۱۸,۳۶۵,۵۱۱,۱۴۹	-
کشت و صنعت پیادر	۲,۴۲۴,۶۵۷	۴۷,۰۳۸,۳۴۵,۸۰۰	(۵۳,۳۸۶,۰۱۶,۱۸۳)	(۳۵,۷۴۹,۱۴۳)	(۶,۳۸۳,۴۱۹,۵۲۶)	-
داروسازی کوثر	۶,۶۷۵,۶۱۴	۸۰,۱۷۴,۱۲۴,۱۴۰	(۷۲,۳۴۷,۹۷۵,۹۹۰)	(۶۰,۹۳۲,۳۳۴)	۷,۷۶۵,۲۱۵,۸۱۶	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۲,۱۲۶,۹۹۲	۲۵۷,۰۹۲,۲۳۰,۴۰۰	(۲۱۳,۰۰۵,۰۳۷,۴۶۸)	(۱۹۵,۳۹۰,۰۰۵)	۴۳,۸۹۱,۸۰۲,۸۳۷	۳۲۷,۳۷۶,۵۲۴
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	(۳,۹۰۷,۲۴۷,۲۹۲)
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	(۱۴,۰۶۴,۷۵۱,۴۴۹)
	<u>۱۰,۷۸۲,۱۱۵,۱۲۱,۳۶۲</u>	<u>۸,۳۳۵,۷۴۴,۰۴۶,۵۳۰</u>	<u>(۸,۱۹۴,۴۰۷,۴۹۳)</u>	<u>(۸,۱۹۴,۴۰۷,۴۹۳)</u>	<u>۲,۴۳۸,۱۷۶,۶۶۷,۳۳۹</u>	<u>(۴۳,۸۱۰,۷۰۴,۶۳۳)</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پونا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						نام
(مبالغ به ریال)						
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(۱۳,۳۴۰,۰۰۰)	۲۴,۱۵۲,۶۹۸	(۴۸۷,۳۰۲)	(۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	۶۷۲,۱۴۰,۰۰۰	۷۰۰	مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۰۵۰۷۲۳
.	(۲,۶۵۷,۶۰۳,۴۰۰)	(۱۹,۸۵۳,۴۰۰)	(۳۰,۰۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۲۷,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۵
.	۳,۲۶۷,۶۶۴,۵۶۰	(۱۶۷,۷۲۸,۲۲۴)	(۱,۱۵۳,۳۱۱,۱۱۹,۹۹۶)	۱,۱۵۶,۷۴۶,۵۱۲,۸۰۰	۱,۲۰۳,۹۴۱	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
(۱۴۷,۴۸۸,۳۱۷)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲
۷۶۸,۱۶۸,۶۹۸	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴
۶۰۷,۳۴۰,۳۸۱	۶۳۴,۲۱۳,۸۵۸	(۱۸۸,۰۶۸,۹۴۶)	(۱,۱۸۳,۹۸۰,۳۶۹,۹۹۶)	۱,۱۸۴,۸۰۲,۶۵۲,۸۰۰		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۸- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)					
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سی افرا نماد پایدار-ثابت	۷۵۵,۱۹۵	۱۶,۸۲۱,۲۱۳,۴۳۰	(۱۶,۴۱۳,۱۹۱,۸۲۵)	(۳,۱۵۳,۹۷۸)	۴۰۴,۸۶۷,۶۲۷
صندوق سی. نوع دوم کارا -د	۶,۳۷۳,۶۶۲	۹۸,۳۳۹,۲۳۰,۹۹۸	(۹۷,۷۹۵,۱۸۷,۲۳۲)	(۱۸,۴۳۸,۶۰۶)	۵۲۵,۶۰۵,۱۶۰
صندوق سی. کامیاب آشنا-د	۱۷,۸۵۸,۰۶۵	۲۹۰,۶۵۷,۸۶۵,۹۴۰	(۲۸۴,۹۷۸,۱۷۲,۹۴۶)	(۵۴,۴۹۸,۳۵۰)	۵,۶۲۵,۱۹۴,۶۴۴
صندوق سی. پایا ثروت پویا-د	۴,۸۸۵,۴۱۵	۵۸,۲۱۴,۶۰۵,۱۴۰	(۵۸,۱۰۶,۸۳۱,۱۴۳)	(۱۰,۹۱۵,۲۳۸)	۹۶,۸۵۸,۷۵۹
صندوق سی. توسعه افق رابین-د	۵,۱۸۱,۳۳۷	۶۱,۲۴۸,۵۸۴,۶۷۷	(۶۰,۵۸۹,۸۹۹,۷۴۸)	(۱۱,۴۸۴,۱۱۰)	۶۴۷,۲۰۰,۸۱۹
صندوق سی. اعتماد آفرین پارسپان-د	۹۷۷,۹۰۶	۵۸,۱۵۹,۹۸۱,۴۴۴	(۵۵,۵۷۸,۵۷۸,۴۵۳)	(۱۰,۹۰۴,۹۹۷)	۲,۵۷۰,۴۹۷,۹۹۴
صندوق سی. با درآمد ثابت کمند	۶,۹۱۸,۹۷۴	۶۹,۸۳۳,۲۰۴,۵۸۲	(۶۹,۶۷۵,۳۶۲,۵۸۱)	(۱۳,۰۹۳,۷۲۶)	۱۴۴,۷۴۸,۲۷۵
صندوق سی. دارا الگوریتم-د	۳۵,۴۹۰	۳۷۶,۴۴۲,۴۳۰	(۳۶۶,۴۶۴,۲۹۵)	(۷۰,۵۸۳)	۹,۹۰۷,۵۵۲
صندوق سی. سهامی اکسیژن-سی	۱,۴۱۲,۳۸۸	۱۹,۵۷۱,۴۶۰,۵۱۶	(۱۹,۸۸۶,۷۰۰,۱۲۲)	(۴,۶۴۸,۲۲۲)	(۳۱۹,۸۸۷,۸۲۸)
صندوق سی. لیخند فارابی-د	۸۶۷,۶۲۶	۱۱,۰۸۷,۳۹۲,۶۵۴	(۱۰,۹۰۷,۰۸۷,۴۶۵)	(۲,۰۷۸,۸۸۶)	۱۷۸,۳۲۶,۳۰۳
صندوق سی. آرمان آتی کوثر-د	۶۱۴,۵۲۶	۳۲,۰۰۲,۰۵۵,۹۷۶	(۲۹,۳۵۴,۱۵۵,۳۸۰)	(۶,۰۰۰,۳۸۵)	۲,۶۴۱,۹۰۰,۲۱۱
صندوق سی نگین سامان-ثابت	۴,۴۴۰,۰۰۰	۴۵,۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۷۴,۴۵۰,۸۸۸)	(۸,۴۸۳,۱۷۵)	۱۶۰,۶۶۵,۹۳۷
صندوق سی. ثبات ویستا -د	۸۶۹,۲۳۱	۱۳,۵۸۶,۹۴۹,۷۶۱	(۱۳,۲۲۵,۹۳۵,۸۳۳)	(۲,۵۴۷,۵۵۳)	۳۵۸,۴۶۶,۳۷۵
صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د	۱۰,۹۴۰,۷۳۳	۳۳۴,۹۰۶,۷۷۷,۸۶۳	(۳۳۳,۱۵۶,۴۱۰,۵۸۸)	(۶۲,۷۹۵,۰۲۱)	۱,۶۸۷,۵۷۲,۲۵۴
صندوق سی بازده پایه صبا-ثابت	۲۲,۹۰۶,۸۳۴	۲۷۱,۸۵۸,۳۰۵,۹۱۲	(۲۵۷,۶۸۲,۴۴۲,۴۲۸)	(۵۰,۹۷۳,۴۳۲)	۱۴,۱۲۴,۸۹۰,۰۵۲
		۱,۳۸۱,۹۰۷,۶۷۱,۳۲۳	(۱,۳۵۲,۷۹۰,۸۷۰,۹۲۷)	(۲۶۰,۰۸۶,۲۶۲)	۲۸,۸۵۶,۷۱۴,۱۳۴
					۵,۰۲۵,۷۰۵,۷۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام شرکت	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	خالص درآمد سود سهام
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۳,۵۳۳,۳۹۷
فرانسوز یزد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۷,۴۳۳,۶۶۶	۴۵	۲,۵۸۴,۵۱۴,۹۲۵	-	۲,۵۸۴,۵۱۴,۹۲۵	۲,۰۹۱,۶۲۴,۹۲۶
داروسازی کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۶,۳۸۳,۸۵۵	۶۰	۳۸۳,۰۳۱,۳۰۰	(۳۵,۶۸۶,۱۴۶)	۳۴۷,۳۴۵,۱۵۴	-
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۳۹۷,۲۵۹,۳۶۸	۵۰	۱۹,۸۶۲,۹۶۸,۴۰۰	(۱۳,۵۹۵,۴۶۱)	۱۹,۸۴۹,۳۷۲,۹۳۹	-
کشت و صنعت پیادر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۱,۴۲۸,۳۵۴	۴۰۰	۵۷۱,۳۴۱,۶۰۰	-	۵۷۱,۳۴۱,۶۰۰	-
کشت و صنعت پیادر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۳,۴۰۶,۴۳۷	۱۷۱	۴۱۱,۵۰۰,۷۲۷	(۶۸,۳۳۰,۱۷۹)	۳۴۳,۲۷۰,۵۴۸	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۴۲۲,۲۲۸	۱۳۵	۵۲,۷۷۸,۵۰۰	(۱۸۰,۱۳۱)	۵۲,۵۹۸,۳۶۹	-
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۲۲,۸۱۰,۱۳۴	۶۰۰	۱۳۳,۶۸۶,۰۸۰,۴۰۰	(۵,۳۷۷,۰۸۳,۱۲۱)	۱۲۸,۴۰۸,۹۹۸,۲۷۹	-
					۱۵۷,۵۵۲,۲۱۵,۸۵۲	(۵,۳۹۴,۷۷۴,۰۳۸)	۱۵۲,۱۵۷,۴۴۱,۸۱۴	۲,۷۳۵,۱۵۸,۳۲۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲۰-۱ سود اوراق مشارکت	۵۶,۴۴۸,۸۴۷,۵۶۶	۱۰,۷۹۶,۴۱۰,۹۷۳
۲۰-۲ سود سپرده بانکی	۲۰,۵۸۱,۸۶۱,۳	۲۲۳,۲۳۹,۲۹۸
۲۰-۳ درآمد سود ماهانه صندوق ها	۵۰,۴۵۰,۰۸۱,۷۳۶	-
	۱۰۷,۱۰۴,۷۴۷,۹۱۵	۱۱,۰۲۹,۶۵۰,۲۷۱

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	سود خالص	سود خالص
اوراق اجاره							
صکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۵/۱۲/۲۴		فروخته شده	۲۱٪	۴,۷۰۳,۳۹۰,۶۲۵	۴,۷۰۳,۳۹۰,۶۲۵	-
اجاره ضیا تامین دماوند ۱۴۰۵۰۸۰۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۱۴۰۵/۰۸/۰۹	فروخته شده	۱۹٪	۱۹,۲۷۳,۳۵۵,۲۳۶	۱۹,۲۷۳,۳۵۵,۲۳۶	-
اجاره غدیرایران ۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	فروخته شده	۱۸/۵٪	۳,۳۲۰,۵۵۲,۷۶۹	۳,۳۲۰,۵۵۲,۷۶۹	-
اوراق مرابحه							
مرابحه سولیکو کاله کارون ۵۱۱۱۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۵,۶۳۸,۹۱۹,۹۰۰	۲۵,۶۳۸,۹۱۹,۹۰۰	-
مرابحه عام دولت ۵-شخ ۰۲۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	فروخته شده	۱۷٪	۱,۶۰۶,۹۵۰,۷۳۸	۱,۶۰۶,۹۵۰,۷۳۸	۷,۹۸۵,۷۳۳,۸۷۵
مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۳۰۵	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱,۸۴۱,۵۲۳,۹۹۱	۱,۸۴۱,۵۲۳,۹۹۱	-
مرابحه عام دولت ۹۹-شخ ۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	فروخته شده	۱۸٪	۶۴,۱۵۴,۳۰۷	۶۴,۱۵۴,۳۰۷	۴۳۰,۶۶۰,۳۶۶
مرابحه عام دولت ۹۶-شخ ۰۳	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۰,۰۱۶,۷۳۲
			۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۶,۴۴۸,۸۴۷,۵۶۶	۵۶,۴۴۸,۸۴۷,۵۶۶	۱۰,۷۹۶,۴۱۰,۹۷۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲- سود سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
سود سپرده بانکی	شماره حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ دفتری	نرخ سود	مبلغ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
درصد									
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	بدون سررسید	۱۹,۸۶۳,۹۷۱,۸۱۲	۵	۴,۲۶۳,۹۹۶	۴,۲۶۳,۹۹۶	۲۲۷,۳۹۴,۱۹۰	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۲	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	بدون سررسید	۱۲۴,۵۰۱,۶۴۰	۵	۱,۴۸۶,۲۴۹	۱,۴۸۶,۲۴۹	۴,۴۹۴,۱۶۸	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۳	۱۴۰۱/۰۵/۲۹	بدون سررسید	۲۴۸,۶۸۰,۹۳۵	۵	۵,۶۸۴,۵۶۲	۵,۶۸۴,۵۶۲	۱,۳۵۰,۹۴۰	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۴	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	بدون سررسید	-	۵	۲,۹۹۱,۷۸۲	۲,۹۹۱,۷۸۲	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۵	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	بدون سررسید	۳۱,۳۰۰,۲۷۸	۵	۱,۵۱۶,۵۹۲	۱,۵۱۶,۵۹۲	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۶	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	بدون سررسید	۲۸,۲۳۱,۵۱۲	۵	۱,۵۸۷,۸۵۷	۱,۵۸۷,۸۵۷	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	بدون سررسید	۲۰,۱۷۹,۸۹۸,۰۰۷	۵	۱۷۳,۷۷۵,۸۲۷	۱۷۳,۷۷۵,۸۲۷	-	
بانک پاسارگاد	۲۷۱,۸۱۰۰۰,۱۵۹۵۰,۸۵۷,۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	بدون سررسید	۳۰۸,۰۸۶,۵۷۳	۵	۷,۳۳۱,۲۳۶	۷,۳۳۱,۲۳۶	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	بدون سررسید	۱۵,۶۷۱,۸۹۱	۵	۲,۵۸۱,۶۴۷	۲,۵۸۱,۶۴۷	-	
بانک رفاه	۳۵۱۹۰۳۲۹۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۸	بدون سررسید	۹,۳۱۱,۳۵۸	۵	۱۸,۳۶۰	۱۸,۳۶۰	-	
بانک پاسارگاد	۲۷۱,۸۱۰۰۰,۱۵۹۵۰,۸۵۷,۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	بدون سررسید	۱۴,۰۷۰,۶۹۶,۰۵۲	۵	۳۲۸,۰۱۳	۳۲۸,۰۱۳	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۵,۷۰۰,۸۰۲	۵	۲,۲۴۳,۴۶۵	۲,۲۴۳,۴۶۵	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	بدون سررسید	۱۲,۸۸۹,۳۰۸	۵	۲۴۹,۷۳۴	۲۴۹,۷۳۴	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۲۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	بدون سررسید	۲۸,۰۰۰,۴۰۲	۵	۳۲۰,۰۲۶	۳۲۰,۰۲۶	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	بدون سررسید	۲۱۷,۲۹۱,۵۳۴	۵	۱,۲۹۷,۹۳۲	۱,۲۹۷,۹۳۲	-	
بانک سامان	۸۰۵-۸۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۱۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بدون سررسید	۱۶,۴۲۸,۵۸۴	۵	۱۴۱,۳۳۵	۱۴۱,۳۳۵	-	
				۵۵,۱۷۰,۶۶۰,۶۸۸		۲۰۵,۸۱۸,۶۱۳	۲۰۵,۸۱۸,۶۱۳	۲۳۳,۲۳۹,۲۹۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲۰-درآمد سود ماهانه صندوق

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
۱۰,۱۵۳,۶۰۰,۰۰۰	-	صندوق دارا
۳۹,۰۴۷,۷۹۷,۵۶۴	-	صندوق کمند
۲۳۴,۵۳۸,۹۲۴	-	صندوق هامرز
۱,۰۱۴,۱۴۵,۲۴۸	-	صندوق پारند
۵۰,۴۵۰,۰۸۱,۷۳۶	-	

۲۱-درآمد حاصل از بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
-	-	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی- اوراق گام
۳,۷۹۷,۱۹۸,۱۵۷	-	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی- صندوق اکسیژن
۳,۷۹۷,۱۹۸,۱۵۷	-	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
-	۲,۸۱۶,۸۰۸,۱۵۱
-	۳۱۰,۲۱۸,۳۷۴
-	۳,۱۲۷,۰۲۶,۵۲۵

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

سایر درآمدها

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۳,۲۷۹,۲۷۴,۶۷۱	۸۴,۱۳۰,۲۷۷,۳۶۷
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۵۹۴,۶۱۳
۸۱,۱۶۴,۴۶۵	۲۷۲,۴۳۵,۶۴۷
۴,۰۶۰,۴۳۹,۱۳۶	۸۵,۲۰۳,۳۰۷,۶۲۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یوبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱۰۳,۶۴۳,۰۰۹	۳۸۱,۲۱۴,۹۹۵
۵۵۲,۷۴۹,۹۵۰	۲,۵۸۸,۴۷۰,۲۲۲
۱,۲۰۱,۲۵۵	۱۳,۲۶۳,۳۰۹
۱,۵۷۴,۷۹۰	۳,۷۲۹,۰۲۴
۶۵۹,۱۶۹,۰۰۴	۲,۹۸۶,۶۷۷,۵۵۰

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و آبونمان

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجمع

۲۵- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۳,۳۸۵,۵۳۲	۴,۳۰۷,۸۲۹,۳۷۸
-	۱,۲۸۴,۳۴۹,۷۶۳
۲۸۰,۶۰۸,۲۱۵	-
-	۳۹۰,۲۹۵,۳۸۵
۱۶۴,۱۵۹,۸۸۵	-
۵۴۸,۱۵۳,۶۳۲	۵,۹۸۲,۴۷۴,۵۲۶

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری حافظ

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری کاریزما

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری ملی

تسهیلات دریافتی از کارگزاری کارگزاری باهنر

سایر



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۲,۸۳۱,۴۲۳,۸۸۴	۱۰۹,۶۲۶,۵۰۱,۱۳۷
(۱,۴۲۰,۶۸۶,۴۹۶)	(۷۶۹,۶۴۳,۱۶۵,۸۰۵)
۱,۴۱۰,۷۳۷,۳۸۸	(۶۶۰,۰۱۶,۶۶۴,۶۶۸)

تعدیلات ناشی تفاوت قیمت از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی تفاوت قیمت از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۷- تعهدات احتمالی به شرح زیر است:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ 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 وارده 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 تساوی 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 تداوم 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.

در شرایطی مطابق با هریک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا 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	کایزد	۲/۵	۴۳,۵۵۰	۸۷۱,۰۰۰
۲	توسن	۲/۲۵	۲۷,۸۰۰	۵۵۶,۰۰۰
۳	بخشی	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴	اتکاسا	۲	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۵	کرازى	۳	۸۴۳,۹۰۰	۱۶,۸۷۸,۰۰۰
۶	غادر	۲/۲۵	۲۵,۵۵۰	۵۱۱,۰۰۰
۷	گام ۲۰۸۱۳	۱	۱۵,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
۸	اکسیژن	۲	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۹	دکوثر	۲/۵	۳۱,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
۱۰	شملى	۳	۹۴,۴۵۰	۱,۸۸۹,۰۰۰
۱۱	وگستر	۲/۷۵	۶۷,۱۰۰	۱,۳۴۲,۰۰۰
۱۲	دامین	۲/۵	۴۲,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰
۱۳	عالیس	۳	۱۸۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
۱۴	وتوس	۲/۵	۲۱,۹۵۰	۴۳۹,۰۰۰
۱۵	پایا	۱	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۶	شپلى	۳	۶۲,۲۵۰	۱,۲۴۵,۰۰۰
۱۷	تیگو	۴	۳۷۲,۸۰۰	۷,۴۵۶,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۲ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان ثروت پویا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۹۹٪	ممتاز	۳۴,۶۵۰
	محمد مهدی جمشیدیان	سهامدار مدیر	ممتاز	۳۵۰	۱٪	ممتاز	۳۵۰
جمع				۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	-	۳۵,۰۰۰

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۲۶۸,۰۳۸,۵۸۲	طی دوره	۵۳۴,۸۷۵,۸۳۶,۸۴۶	۱,۰۳۸,۰۵۰,۷۴۲	۱۷,۶۲۷,۷۱۸,۱۸۹
باهر			۳,۴۵۲,۴۲۷,۱۲۷		(۲۸,۹۴۶,۰۹۴,۱۳۲)	-	-
بانک ملی ایران			-		-	۱,۰۹۲,۱۴۶,۸۶۰	-
سامان			۱۳۱,۵۸۵,۱۵۸		۴۴,۷۹۲,۰۳۴	۷۳۴,۹۰۲,۶۳۳	۲,۱۹۹,۰۰۹,۳۵۳
رفاه			۲,۹۰۹,۹۹۸,۷۳۵		۱۶,۰۶۱,۹۹۰,۰۶۹	۱,۳۶۷,۰۵۳,۹۸۹	۷۹,۴۲۸,۲۰۱,۹۴۲
کاریزما			۹۲۸,۸۷۸,۰۸۳		۶۳,۸۷۶,۰۵۶,۸۳۱	۱۸۲,۱۴۶,۰۳۵	۲۸۲,۱۱۳,۴۱۹,۲۱۵
بانک صادرات			۳۶,۹۳۸,۱۹۲		۶۰۹,۳۶۷,۹۷۱	-	-
سید گردان ثروت پویا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۴,۱۳۰,۲۷۷,۳۶۷	طی دوره	(۳۵,۴۰۴,۲۶۱,۹۴۶)	۱۷,۳۱۰,۶۳۳,۹۵۱	(۹,۳۷۸,۶۲۹,۳۱۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کاربرد تحقیق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرسی	۲۷۲,۴۳۵,۶۴۷		(۲۴۶,۵۵۸,۸۲۸)	۲۱۷,۹۹۷,۸۲۶	(۲۱۷,۹۹۷,۸۲۶)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۰۰,۵۹۴,۶۱۳		(۵۵۸,۵۸۶,۷۶۳)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۱,۰۹۵,۸۹۰)

۳۰- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت مالی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت مالی باشد اتفاق نیفتاده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱-نسبت کفایت سرمایه

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۴,۱۷۳,۴۸۰,۰۴۵,۷۸۸	۶,۷۱۸,۰۰۲,۶۹۳,۳۴۱	۱۱,۴۲۹,۸۵۲,۸۰۷,۲۱۲
جمع کل دارایی ها	۱۴,۱۷۳,۴۸۰,۰۴۵,۷۸۸	۶,۷۱۸,۰۰۲,۶۹۳,۳۴۱	۱۱,۴۲۹,۸۵۲,۸۰۷,۲۱۲
جمع بدهی های جاری	۷۲۸,۱۸۳,۷۷۴,۴۰۱	۷۲۱,۱۰۲,۹۲۲,۰۱۲	۷۱۷,۵۶۲,۴۹۵,۸۱۷
جمع کل بدهی ها	۷۲۸,۱۸۳,۷۷۴,۴۰۱	۷۲۱,۱۰۲,۹۲۲,۰۱۲	۷۱۷,۵۶۲,۴۹۵,۸۱۷
جمع کل تعهدات	۵۸۵,۳۲۵,۰۱۲,۰۰۰	۱۹۲,۶۷۸,۲۵۶,۰۰۰	۱,۹۲۶,۷۸۲,۵۶۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۳۱۳,۵۰۸,۷۸۶,۴۰۱	۹۱۳,۷۸۱,۱۷۸,۰۱۲	۲,۶۴۴,۳۴۵,۰۵۵,۸۱۷
نسبت جاری		۷/۳۵	
نسبت بدهی و تعهدات			۰/۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پونا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریل پردازسیر	پرداخت الکترونیک سامان کیش	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	فرانسوز یزد	بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	داروسازی امین	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
دارایی ها						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	۲۵۶,۸۹۶,۸۴۰,۳۰۴	۵۵۲,۸۵۹,۷۷۷,۶۳۴	۲۹۱,۱۲۷,۲۳۷,۵۷۲	۷۲,۵۷۴,۳۱۴,۸۳۹	۷۷۹,۵۵۳,۲۱۰,۹۴۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	-	۲۴۸,۶۸۰,۹۳۵	۱۲۴,۵۰۱,۶۴۰	۳۱,۳۰۰,۲۷۸	۱۶,۴۳۸,۵۸۴	۱۹,۸۹۱,۱۸۹,۸۶۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	۳۱,۹۹۶,۰۵۵,۵۹۰	۱۶,۸۱۸,۰۵۹,۴۵۲	۱۱,۰۸۵,۳۱۳,۷۶۷
حسابهای دریافتی	-	۴,۳۳۹,۹۳۴,۶۶۶	-	-	-	-
سایر دارایی ها	-	۸۰,۹۸۸,۷۲۰	۸۰,۹۸۸,۷۲۰	۸۰,۹۸۸,۷۲۰	۸۰,۹۸۸,۵۸۳	۸۰,۹۸۸,۷۲۰
جاری کارگزاران	-	-	-	۴۴,۷۹۲,۰۳۴	-	-
جمع دارایی	-	۲۶۱,۴۶۶,۴۳۴,۶۲۵	۵۵۳,۰۶۵,۲۶۷,۹۹۴	۳۲۳,۲۸۰,۳۷۴,۱۹۴	۸۹,۴۸۹,۸۰۱,۴۵۸	۸۱۰,۶۱۰,۷۰۳,۲۹۲
بدهی ها						
جاری کارگزاران	-	۵۶۸,۸۷۵,۴۶۹	۴۶,۲۳۱	-	۱۴۶,۱۶۰,۷۰۰	۱,۲۴۷,۹۸۵,۰۵۴
پرداختنی به ارکان صندوق	-	۲۸۹,۷۹۵,۳۱۲	۲,۹۹۸,۰۶۲,۱۵۴	۵۶۸,۰۰۸,۳۰۲	۲۸۴,۴۰۱,۴۵۷	۱,۸۹۵,۸۸۹,۱۴۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	-	۱۷,۰۴۱,۱۵۸,۳۸۳	۲۴,۵۴۳,۰۴۹,۵۹۷	-	۴,۶۱۲,۵۰۲,۸۴۷	۱,۶۸۰,۴۸۲,۰۳۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	-	۲۴۲,۶۰۵,۴۳۶	۳۹۰,۵۳۵,۵۲۰	۲۵۹,۷۰۷,۹۸۵	۵۱,۷۲۴,۹۴۷	۳۲۸,۲۴۷,۳۷۷
جمع بدهی ها	-	۱۸,۱۴۲,۴۳۴,۶۰۰	۲۷,۹۳۱,۶۹۳,۵۰۲	۸۲۷,۷۱۶,۲۸۷	۵,۱۹۴,۷۸۹,۹۵۱	۵,۱۵۲,۶۰۳,۶۱۲
خالص دارایی ها	-	۲۴۳,۳۲۴,۰۰۰,۰۲۵	۵۲۵,۱۳۳,۵۷۴,۴۹۲	۳۲۳,۴۵۲,۶۵۷,۹۰۷	۸۴,۲۹۵,۰۱۱,۵۰۷	۸۰۵,۴۵۸,۰۹۹,۶۸۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	-	۱,۵۷۰,۶۵۳	۱,۵۱۶,۱۵۴	۱,۲۸۴,۰۵۸	۷۲۰,۰۹۵	۱,۴۷۹,۵۲۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

کشت و صنعت پیادر	گواهی اعتبار مولدرفاه ۲۰۸	ص س سهامی اکسین	داروسازی کوثر	ملی شیمی کشاورز	بهار رز عالیس چناران	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
دارایی ها						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۷,۰۰۲,۵۹۶,۶۵۷	-	۸۰,۱۱۳,۱۹۱,۸۰۵	۷۹۶,۴۲۴,۸۵۳,۱۸۶	۶,۴۶۲,۲۳۹,۹۳۶,۲۱۹	۱۵۹,۱۷۲,۹۵۱,۶۹۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۰,۱۷۹,۸۹۸,۰۰۷	۳۱۷,۴۰۸,۲۶۲	۱۲,۸۸۹,۳۰۸	۵,۷۰۰,۸۰۲	۳۸,۹۹۳,۵۳۳	۲۱۷,۲۹۱,۵۳۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۱,۱۵۶,۵۷۸,۷۸۴,۵۵۶	-	-	-	۳۹,۲۰۱,۵۵۵,۰۴۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	۶۲۵,۸۲۳,۷۲۲,۲۷۹	۱۳,۵۸۴,۴۰۲,۳۰۷	۵۸,۱۴۹,۰۷۶,۴۴۷	۳۴۱,۶۲۷,۴۴۳,۳۳۵	۹۸,۳۲۰,۷۹۲,۳۹۲
حسابهای دریافتی	۹۱۴,۶۱۲,۱۴۸	-	۳۴۷,۳۴۵,۱۵۴	-	۱۳۳,۶۸۶,۰۸۰,۴۰۰	-
سایر دارایی ها	۸۰,۹۸۸,۷۲۰	۸۰,۹۸۸,۷۲۰	۸۰,۹۸۸,۷۲۰	۸۰,۹۸۸,۷۲۰	۸۰,۹۸۸,۵۷۹	۸۰,۹۸۸,۶۶۱
جاری کارگزاران	۲۲۹,۰۳۱,۰۱۷	۱۶,۰۶۱,۹۹۰,۰۶۸	۱,۱۵۲,۰۲۴,۱۹۷	-	-	۱۵۶,۴۸۱,۴۴۷
جمع دارایی	۶۸,۴۰۷,۱۲۶,۵۴۹	۱,۷۹۸,۸۶۲,۸۹۳,۸۸۵	۹۸,۹۵۰,۴۵۱,۵۳۰	۹۵,۲۹۰,۸۴۱,۳۹۱	۶,۹۳۷,۶۷۳,۴۴۳,۰۶۶	۲۸۷,۱۵۰,۰۶۰,۷۷۳
بدهی ها						
جاری کارگزاران	-	-	-	۹۲۸,۶۷۴,۰۹۸	۲۸,۹۴۶,۰۲۲,۹۲۳	-
پرداختی به ارکان صندوق	۲۶۲,۹۴۳,۱۱۶	۱۷,۱۴۳,۷۰۹,۸۴۹	۲۷,۱۴۴,۲۹۱	۴۸۹,۳۶۷,۳۶۳	۸,۷۶۷,۸۱۱,۹۲۹	۸۳۶,۹۰۶,۴۴۶
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱۰,۱۷۷,۳۵۷,۳۶۵	-	۷۱,۲۸۴,۳۰۰,۷۴۱	۱۱,۱۹۷,۶۸۷	۸۰,۲۷,۹۴۳,۲۷۱	۹۹۵,۳۹۲,۸۱۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲۳,۸۸۰,۱۲۵	۴۳۲,۴۸۱,۱۵۲	۱۰۰,۶۷۸,۵۱۸	۸۳,۲۲۰,۱۸۸	۵,۹۲۴,۴۳۹,۶۷۰	۷۶,۱۱۰,۵۳۸
جمع بدهی ها	۱۰,۵۶۴,۱۸۰,۶۰۶	۱۷,۵۷۶,۱۹۱,۰۰۱	۷۱,۴۱۲,۱۲۳,۵۵۰	۵۸۳,۷۸۵,۲۳۸	۴۱,۶۷۶,۲۱۷,۷۹۳	۱,۹۰۸,۳۰۹,۸۰۱
خالص دارایی ها	۵۷,۸۴۲,۹۴۵,۹۴۳	۱,۷۸۱,۲۸۶,۷۰۲,۸۸۴	۲۷,۵۳۸,۳۲۷,۹۸۰	۹۴,۷۰۷,۰۵۶,۱۵۳	۶,۸۸۵,۹۹۷,۲۲۴,۲۷۳	۲۸۵,۲۴۱,۷۵۰,۹۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷۲۳,۹۵۱	۱,۱۲۱,۱۹۸	۳,۸۵۵,۲۸۹	۱,۷۵۷,۴۴۷	۲,۰۱۰,۸۸۱	۱,۴۹۲,۲۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

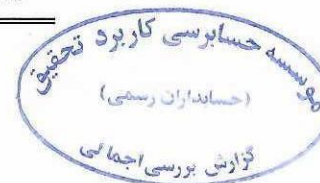
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صندوق بخشی ثروت پویا	توسعه شهری توس گستر	صندوق پایا ثروت پویا	پلی اکریل ایران	تولید تجهیزات سنگین هیکو	جمع
دارایی ها					
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۰۷۲,۴۴۵,۲۹۱,۸۲۲	-	۲۰۳,۵۱۰,۵۱۱,۱۸۴	-	۱۰,۷۷۲,۹۲۰,۷۱۳,۸۶۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	-	۵۶۴,۱۴۹	-	۳۷,۶۴۷	۵۵,۱۷۱,۲۶۲,۴۸۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	۱,۱۸۵,۷۸۰,۳۳۹,۵۹۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶۱,۲۳۷,۱۰۰,۵۶۷	۵۸,۲۰۳,۶۸۹,۹۰۱	۴۵,۲۳۵,۱۱۶,۸۲۵	-	۱,۳۸۱,۶۴۷,۵۸۵,۰۵۶
حسابهای دریافتنی	-	-	-	-	۱۳۹,۲۸۰,۳۰۳,۰۵۶
سایر دارایی ها	۸۰,۱۸۲,۳۳۹	۸۰,۱۸۲,۲۶۵	۸۰,۱۸۲,۲۴۹	۸۰,۱۸۲,۲۰۵	۱,۳۷۲,۷۷۵,۶۰۴
جاری کارگزاران	۶,۶۸۴,۵۲۰,۸۹۰	۵۲۸,۲۹۷,۴۶۴,۵۸۵	۶۰۹,۲۶۷,۹۷۱	۵۵,۰۶۲,۳۹۸,۶۳۰	۶۷۳,۴۲۲,۰۱۲,۷۲۴
جمع دارایی	۱,۱۴۰,۴۴۷,۰۹۵,۶۱۸	۵۸۶,۵۸۱,۹۰۰,۹۰۰	۲۴۹,۴۳۵,۰۷۸,۲۲۹	۵۵,۱۴۲,۶۱۸,۴۸۲	۱۴,۲۱۰,۵۹۴,۸۹۲,۳۸۴
بدهی ها					
جاری کارگزاران	-	-	-	-	۳۱,۸۳۷,۷۶۴,۴۷۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۸۱۸,۱۷۷,۰۸۶	۱۲۰,۳۸۳,۶۴۶	۲۲۳,۳۹۹,۴۹۵	۸۳,۸۳۲,۶۸۳	۲۶,۲۰۹,۴۰۷,۵۳۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	-	۱۹۱,۱۱۲	-	۱۹۱,۱۱۲
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳,۲۶۷,۱۴۸	۵۵۰,۳۳۸,۹۵۶,۳۶۹	-	-	۶۸۸,۹۹۱,۷۷۲,۶۲۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴۳,۴۸۲,۶۳۷	۱۲,۱۸۶,۶۳۴	۸,۹۶۷,۲۶۲	۲,۰۳۳,۲۲۰	۸,۲۵۹,۴۸۵,۲۵۳
جمع بدهی ها	۸۷۴,۹۲۶,۸۷۱	۵۵۰,۴۷۱,۵۲۶,۶۴۹	۲۳۲,۵۵۷,۹۶۹	۸۵,۸۶۵,۹۰۳	۷۶۵,۲۹۸,۶۲۰,۹۹۷
خالص دارایی ها	۱,۱۳۹,۵۷۲,۱۶۸,۷۴۷	۳۶,۱۱۰,۳۷۴,۲۵۱	۲۴۹,۲۰۲,۵۲۰,۲۶۰	۵۵,۰۵۶,۷۵۲,۵۷۹	۱۳,۴۴۵,۲۹۶,۲۷۱,۳۸۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۹۶,۷۷۰	۹۰۴,۶۵۹	۱,۰۳۸,۲۷۵	۹۹۹,۷۵۹	۱,۴۴۲,۴۷۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
ریل پردازسیر	پرداخت الکترونیک سامان کیش	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	فرانسوز یزد	بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه
۶,۶۱۴,۰۳۳,۱۰۸	۵۴۴,۴۱۳,۳۹۹	۱۵,۳۱۱,۰۱۵,۳۶۹	۵۵,۳۸۰,۴۵۱,۶۰۶	۱,۸۴۶,۳۴۳,۱۹۴
-	-	۴۳,۸۹۱,۸۰۲,۸۳۷	(۱۲,۵۸۰,۶۸۵,۸۸۰)	۷۵,۰۴۰,۴۵۵,۹۶۷
-	-	-	۲,۵۸۴,۵۱۴,۹۲۵	-
۳۵,۰۰۴,۷۵۵	۲,۹۹۱,۷۸۲	۲۴۰,۲۲۳,۴۸۶	۱,۴۸۶,۲۴۹	۱,۵۱۶,۵۹۲
-	-	-	-	-
۴۰,۸۶۴,۰۰۰	۷۵۰,۱۹۴,۲۴۰	۷۵۶,۹۱۱,۵۹۶	۴۰,۸۳۴,۰۰۰	۱,۸۰۷,۱۷۳,۸۸۹
۶,۶۸۹,۹۰۱,۸۶۳	۱,۲۹۷,۵۹۹,۴۲۱	۶۰,۱۹۹,۹۵۳,۲۸۸	۴۵,۴۲۶,۶۰۰,۹۰۰	۷۸,۶۹۵,۴۸۹,۶۴۲
هزینه ها				
(۴۷۹,۶۹۹,۹۵۳)	(۸۴,۴۴۴,۱۲۱)	(۴۸۴,۴۷۰,۸۹۴)	(۵,۶۲۱,۶۳۰,۰۶۱)	(۹۸۸,۲۴۹,۳۱۲)
(۵۴,۶۰۱,۷۲۴)	(۳,۵۵۹,۴۳۰)	(۱۷۲,۳۶۰,۰۳۵)	(۲۴۵,۹۹۱,۷۵۳)	(۱۷۵,۴۲۰,۴۰۸)
(۵۳۴,۳۰۱,۶۷۶)	(۸۸,۰۰۳,۵۵۱)	(۶۵۶,۸۳۰,۹۲۹)	(۵,۸۶۷,۶۲۱,۸۱۴)	(۱,۱۶۳,۶۶۹,۷۲۰)
۶,۱۵۵,۶۰۰,۱۸۷	۱,۲۰۹,۵۹۵,۸۷۰	۵۹,۵۴۳,۱۲۲,۳۵۹	۳۹,۵۵۸,۹۷۹,۰۸۶	۷۷,۵۳۱,۸۱۹,۹۲۲
-	-	(۵۹۰,۶۱۵,۸۳۰)	(۵۱۲,۴۷۶,۲۷۱)	-
۶,۱۵۵,۶۰۰,۱۸۷	۱,۲۰۹,۵۹۵,۸۷۰	۵۸,۹۵۲,۵۰۶,۵۲۹	۳۹,۰۴۶,۵۰۲,۸۱۵	۷۷,۵۳۱,۸۱۹,۹۲۲

درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بهار رز عالیس چناران	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	کشت و صنعت پیادر	گواهی اعتبار مولدرفاه ۰۲۰۸	ص س سهامی اکسیژن
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۹۳,۹۰۹,۵۴۵,۶۱۰	۵۳,۲۶۳,۶۸۲,۲۴۶	۵,۶۴۲,۴۲۸,۵۶۳	۱۲۸,۴۰۸,۹۶۲,۸۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۱۳۹,۸۸۹,۵۷۸,۶۰۲	۷۹,۵۵۴,۷۶۴,۷۳۵	(۶,۳۸۳,۴۱۹,۵۲۶)	۱۰,۵۹۰,۳۳۹,۰۰۹
سود سهام	۱۲۸,۴۰۸,۹۹۸,۲۷۹	۱۹,۸۴۹,۳۷۲,۹۳۹	۹۱۴,۶۱۲,۱۴۸	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹,۰۴۸,۱۲۴,۸۲۲	۱,۵۸۷,۸۵۷	۱۷۳,۷۷۵,۸۲۷	۶۲,۳۹۷,۷۱۱,۳۴۳
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	-	-	۳,۷۹۷,۱۹۸,۱۵۷
سایر درآمدها	-	-	-	۸,۳۲۰,۶۴۱
جمع درآمدها	۳,۱۰۱,۲۵۶,۲۴۷,۳۱۳	۱۵۱,۶۶۹,۴۰۷,۷۷۷	۳۴۷,۳۹۷,۰۱۲	۲۰۱,۳۹۷,۰۱۳,۲۰۱
هزینه ها	(۱۰,۷۵۹,۶۹۲,۰۵۵)	(۳,۴۶۰,۴۹۳,۵۶۴)	(۴۱۷,۰۲۶,۰۰۸)	(۵۷,۷۴۳,۲۲۵,۴۷۲)
هزینه کارمزد ارکان	(۷۰۵,۳۷۴,۳۳۱)	(۲۴۴,۷۳۷,۳۰۰)	(۱۶۳,۲۹۱,۹۶۸)	(۴۱۳,۶۶۱,۸۴۶)
سایر هزینه ها	(۱۱,۴۶۵,۰۶۶,۳۸۶)	(۳,۷۰۵,۲۳۰,۸۶۴)	(۵۸۰,۳۱۷,۹۷۶)	(۵۸,۱۵۶,۸۸۷,۳۱۸)
جمع هزینه ها	۳,۰۸۹,۷۹۱,۱۸۰,۹۲۷	۱۴۷,۹۶۴,۱۷۶,۹۱۳	(۲۳۲,۹۲۰,۹۶۴)	۱۴۳,۲۴۰,۱۲۵,۸۸۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۹,۰۴۸,۱۲۴,۸۲۲	۱,۵۸۷,۸۵۷	۱۷۳,۷۷۵,۸۲۷	۶۲,۳۹۷,۷۱۱,۳۴۳
هزینه های مالی	(۳۹,۰۴۸,۱۲۴,۸۲۲)	(۱,۵۸۷,۸۵۷)	(۱۷۳,۷۷۵,۸۲۷)	(۶۲,۳۹۷,۷۱۱,۳۴۳)
سود (زیان) خالص	۳,۰۸۹,۴۰۰,۸۸۵,۵۴۲	۱۴۷,۴۴۳,۱۱۸,۰۱۴	(۷۴۱,۱۴۳,۲۷۳)	۱۴۳,۲۴۰,۱۲۵,۸۸۳
	۱۰,۹۶۴,۵۶۸,۲۹۴			



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

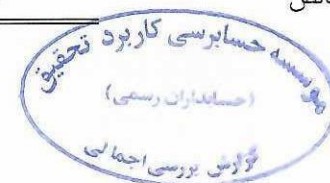
مجلسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداریان رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت یونا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

توسعه شهری توس گستر	صندوق پایا ثروت پویا	پلی اکریل ایران	تولید تجهیزات سنگین هپکو	جمع	درآمدها
(۸,۶۶۹,۸۶۶,۵۰۱)	(۲,۳۲۰,۰۰۸,۰۵۵)	۱,۳۶۰,۹۵۲,۶۲۵	-	۱,۷۵۱,۱۵۱,۱۱۶,۷۳۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۰,۲۲۷,۳۶۶,۱۷۵	۹۶,۸۵۸,۷۵۸	۵,۵۲۱,۴۱۰,۳۵۵	-	۲,۴۶۷,۶۶۷,۵۹۵,۳۲۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	-	-	-	۱۵۲,۱۵۷,۴۴۱,۸۱۴	سود سهام
-	-	-	-	۱۰۷,۱۰۴,۷۴۷,۹۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	-	-	۳,۷۹۷,۱۹۸,۱۵۷	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۴۵,۹۴۳,۸۰۸	-	-	-	۳,۵۸۱,۰۴۱,۱۸۲	سایر درآمدها
۳۱,۷۰۳,۴۴۳,۴۸۲	(۲,۲۲۳,۱۴۹,۲۹۷)	۶,۸۸۲,۳۶۲,۹۸۰	-	۴,۴۸۵,۴۵۹,۱۴۱,۱۲۹	جمع درآمدها
(۷۰۶,۹۳۴,۷۴۰)	(۲۴,۴۰۶,۳۴۶)	(۱۳۱,۵۷۰,۷۲۸)	(۹۶۲,۸۲۰)	(۸۵,۲۰۳,۳۰۷,۶۲۷)	هزینه ها
(۷۳,۴۹۴,۸۱۸)	(۲۷,۲۶۸,۷۵۳)	(۲۰,۶۱۳,۸۸۰)	(۴,۷۲۳,۲۷۸)	(۳,۱۶۳,۹۵۶,۳۵۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۷۸۰,۴۲۹,۵۵۸)	(۵۱,۶۷۵,۰۹۹)	(۱۵۲,۱۸۴,۶۰۸)	(۵,۶۸۶,۰۹۸)	(۸۸,۳۶۷,۲۶۳,۹۸۰)	سایر هزینه ها
۳۰,۹۲۳,۰۱۳,۹۲۴	(۲,۲۷۴,۸۲۴,۳۹۶)	۶,۷۳۰,۱۷۸,۳۷۲	(۵,۶۸۶,۰۹۸)	۴,۳۹۷,۰۹۱,۸۷۷,۱۴۹	جمع هزینه ها
(۱۸,۸۱۰,۶۷۱)	(۲,۴۴۲,۲۰۸,۴۳۷)	-	-	(۵,۹۸۲,۴۷۴,۵۲۶)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۳۰,۹۰۴,۲۰۳,۲۵۳	(۴,۷۱۷,۰۳۲,۸۳۳)	۶,۷۳۰,۱۷۸,۳۷۲	(۵,۶۸۶,۰۹۸)	۴,۳۹۱,۱۰۹,۴۰۲,۶۲۳	سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		پرداخت الکترونیک سامان کیش		ریل پردازسیر	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۸۴,۳۷۱,۴۹۳,۴۹۶	۱۵۴,۹۱۹	۶۰,۱۲۳,۲۲۳,۸۹۹	۷۳,۲۳۴	۱۳۹,۲۹۱,۲۳۰,۸۴۰	۱۰۹,۲۳۲
-	-	-	-	-	-
-	-	(۷۳,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۲۳۴)	(۱۰۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۲۳۲)
۵۸,۹۵۲,۵۰۶,۵۲۹	-	۱,۲۰۹,۵۹۵,۸۷۰	-	۶,۱۵۵,۶۰۰,۱۸۷	-
-	-	۱۱,۹۰۱,۱۸۰,۲۳۱	-	(۳۶,۲۱۴,۸۳۱,۰۲۷)	-
۲۴۳,۳۲۴,۰۰۰,۰۲۵	۱۵۴,۹۱۹	-	-	-	-

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 پایان دوره

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
داروسازی کوثر		ص س سهامی اکسیژن		گواهی اعتبار مولدرفاه ۰۲۰۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴۳,۷۲۰,۳۴۹,۰۴۲	۴۱,۴۸۵	۴۴,۳۴۸,۱۶۳,۵۵۱	۳۶,۰۰۰	۱,۵۹۵,۰۳۰,۹۶۱,۹۲۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
۱۲,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۴	۶,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۳	۳۸,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۳۵
-	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	-	-
۳۰,۹۸۸,۰۸۵,۲۲۳	-	۱۰,۹۶۴,۵۶۸,۲۹۴	-	۱۴۳,۲۴۰,۱۲۵,۸۸۳	-
۷,۵۹۴,۶۲۱,۸۸۸	-	۱,۰۸۲,۵۹۶,۱۳۵	-	۴,۲۸۰,۶۱۵,۰۸۱	-
۹۴,۷۰۷,۰۵۶,۱۵۳	۵۳,۸۸۹	۲۷,۵۳۸,۳۲۷,۹۸۰	۷,۱۴۳	۱,۷۸۱,۲۸۶,۷۰۲,۸۸۴	۱,۵۸۸,۷۳۵

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 پایان دوره

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
بهار رز عالیس چناران		بخشی ثروت پویا		گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
-	-	-	-	-	-
۵,۱۲۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۵,۸۴۰	-	-	۱۹۱,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۵۱
(۹۳۷,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۷,۲۹۴)	-	-	-	-
۳,۰۸۹,۴۰۰,۸۸۵,۵۴۲	-	(۲۱,۸۱۸,۷۲۲)	-	۶۶,۱۲۳,۰۱۶,۵۱۳	-
(۳۹۱,۹۴۹,۶۶۱,۲۶۹)	-	-	-	۲۷,۹۶۷,۷۳۴,۴۵۹	-
۶,۸۸۵,۹۹۷,۲۲۴,۲۷۳	۴,۱۸۸,۵۴۶	(۲۱,۸۱۸,۷۲۲)	-	۲۸۵,۲۴۱,۷۵۰,۹۷۲	۱۹۱,۱۵۱

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

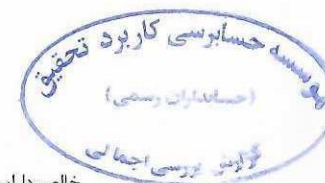
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

فرانسوز یزد		بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه		کارخانجات تولیدی شیشه رازی		کشت و صنعت پیادر	
تعداد		تعداد		تعداد		تعداد	
۳۷۶,۰۳۷	۵۴۰,۹۴۹,۰۴۶,۱۱۳	۲۵۱,۱۲۰	۲۴۴,۹۲۰,۸۳۷,۹۸۵	۵۴۴,۴۰۳	۶۵۸,۰۱۴,۹۸۱,۶۶۶	۵۸,۸۶۰	۳۸,۵۸۴,۳۵۱,۲۲۰
-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۳۹	۲۱,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰
(۲۹,۶۷۸)	(۲۹,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	۳۹,۰۴۶,۵۰۲,۸۱۵	-	۷۷,۵۳۱,۸۱۹,۹۲۲	-	۱۴۷,۴۴۳,۱۱۸,۰۱۴	-	(۷۴۱,۱۴۳,۲۷۳)
-	(۲۵,۱۸۳,۹۷۴,۴۳۶)	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۹,۲۶۲,۰۰۴)
۲۴۶,۳۵۹	۵۲۵,۱۳۳,۵۷۴,۴۹۲	۲۵۱,۱۲۰	۳۲۲,۴۵۲,۶۵۷,۹۰۷	۵۴۴,۴۰۳	۸۰۵,۴۵۸,۰۹۹,۶۸۰	۷۹,۸۹۹	۵۷,۸۴۲,۹۴۵,۹۴۳

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 پایان دوره

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ملی شیمی کشاورز		داروسازی امین		توسعه شهری توس گستر		صندوق پایا ثروت پویا	
تعداد		تعداد		تعداد		تعداد	
۸۰۳,۷۴۴	۸۴۲,۹۶۲,۲۲۹,۵۸۲	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۲۲,۵۷۷	۱۲۲,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۰۲۶	۱,۰۳۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۱۶	۳۹,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۶)	(۵,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	۷۰۳,۴۲۶,۱۷۲,۸۷۴	-	(۱۵,۵۲۱,۲۹۵,۷۴۲)	۳۰,۹۰۴,۲۰۳,۲۵۳	۳۰,۹۰۴,۲۰۳,۲۵۳	-	(۴,۷۱۷,۰۳۲,۸۳۳)
-	(۳۱۴,۲۸۹,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۱۷,۲۴۴,۶۹۲,۷۵۱)	۶۹,۶۴۱,۹۶۵,۴۹۴	۶۹,۶۴۱,۹۶۵,۴۹۴	-	۹۱۱,۴۰۷,۰۸۴
۴۲۳,۷۴۴	۸۵۲,۰۹۸,۹۲۲,۴۵۶	۱۱۷,۰۶۱	۸۴,۲۹۵,۰۱۱,۵۰۷	۱,۰۳۹,۰۲۶	۱,۱۳۹,۵۷۲,۱۶۸,۷۴۷	۳۹,۹۱۶	۳۶,۱۱۰,۳۷۴,۲۵۱

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 پایان دوره

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پلی اکریل ایران		تولید تجهیزات سنگین هپکو		جمع	
تعداد		تعداد		تعداد	
-	-	-	-	۳,۹۹۹,۰۳۴	۴,۳۹۲,۳۱۶,۸۶۹,۳۱۴
۲۴۰,۰۱۶	۲۴۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۷۰	۵۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۱,۹۱۷	۶,۸۹۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۱,۵۶۹,۹۵۴)	(۱,۵۶۹,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶,۷۳۰,۱۷۸,۳۷۲	-	(۵,۶۸۶,۰۹۸)	-	۴,۳۹۱,۱۰۹,۴۰۲,۶۲۳
-	۲,۴۵۶,۳۴۱,۸۸۸	-	(۷,۵۶۱,۳۲۳)	-	(۶۶۰,۰۹۳,۰۰۰,۵۵۰)
۲۴۰,۰۱۶	۲۴۹,۲۰۲,۵۲۰,۲۶۰	۵۵,۰۷۰	۵۵,۰۵۶,۷۵۲,۵۷۹	۹,۳۲۰,۹۹۷	۱۲,۴۴۵,۲۹۶,۲۷۱,۳۸۷

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 پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۳۳-۱- 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.

۳۳-۲- 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.

۳۳-۳- 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.

۳۳-۴- 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 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.

۳۳-۵- 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.

