

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۶

بخش دوم:

تاییدیه صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارایی‌ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۳

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۴-۳۸

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی 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 حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت باتوجه به مقررات موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ الی ۱۷ ذیل به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

۷- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه، مبنی بر شرایط سرمایه‌گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی در اوراق بهادار اعلام شده با اهداف ایفای تعهدات، درخصوص نمادهای کسرا، سباقر و میهن علی‌رغم اضافه شدن به نمادهای بازارگردانی، شرکت‌های مذکور اقدام به تامین منابع جهت عملیات بازارگردانی ننموده و اطلاعاتیه مربوطه نیز از سازمان اخذ نگردیده است.

۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق موضوع بازارگردانی در خصوص برخی نمادها صورت پذیرفته است (بعنوان نمونه کرازی، کایزد).

۹- مفاد ماده ۱۱ اساسنامه، مبنی بر نحوه محاسبه قیمت صدور هر واحد سرمایه‌گذاری، در خصوص اوراق سیرنگ ۰۷ نرخ صدور کمتر از نرخ ابطال بوده و نحوه شناسایی اشتباه می‌باشد که در تاریخ ۱۳ تیر ۱۴۰۳ رفع گردیده است.

۱۰- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری از طریق انتقال سهام، حداکثر به میزان ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت برای صدور، درخصوص صدورهای صورت گرفته برای برخی نمادها بعنوان نمونه کایزد و وکادو رعایت نگردیده است.

۱۱- مطابق مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه، فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق باید توسط مدیر صندوق بلافاصله در تارنمای صندوق منتشر کند لیکن در خصوص مجامع ۳۱ تیر ۱۴۰۳ رعایت نگردیده است.



۱۲- مفاد بندهای ۱-۳-۳ و ۱-۴-۵ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری، مبنی بر تسویه وجوه تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری و تسویه وجوه ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۷ روز در خصوص شرکت سیدگردان ثروت پویا و سرمایه گذاری فناوری تک وستا رعایت نگردیده است.

۱۳- کنترلی-درخصوص درآمد ناشی بازارگردانی نمادهای پایا و بخشی درآمد مذکور به جای روزانه ماهانه شناسایی شده است.

۱۴- کنترلی- درخصوص نماد شیلی، علیرغم اتمام قرارداد نماد مذکور تا تاریخ مورد گزارش از تعهدات صندوق خارج نگردیده است.

۱۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات وضع شده توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و سایر ارکان سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۵-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۹، مبنی بر تهیه و انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق، حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنما و کدال درخصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲.

۱۵-۲- عدم رعایت بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس و اوراق بهادار (علیرغم اقدامات انجام شده توسط مدیر صندوق، تاکنون تاییدات لازم درخصوص نماینده معرفی شده از سازمان اخذ نگردیده است).

۱۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری.

۱۵-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در رابطه با ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) بصورت روزانه به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزها توسط مدیر صندوق (برای نمونه ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱).

۱۵-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف موعد اعلام شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر یا ظرف مهلت قانونی در برخی موارد با تاخیر صورت گرفته است.

۱۵-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفندماه ۱۴۰۰، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های هر نماد در صندوق های درآمد ثابت قابل معامله، بعنوان نمونه در نماد شفام و سیرنگ رعایت نگردیده است.

۱۵-۷- مفاد بند ۲ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهرماه ۱۴۰۰، مبنی بر معرفی یک نفر شخص حقیقی از کارکنان تمام وقت مدیر صندوق بعنوان مدیر سرمایه گذاری صورت پذیرفته است.

۱۵-۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ و ابلاغیه ۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از دو روز کاری در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است (بعنوان نمونه ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۶/۰۳).

۱۶- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۷- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت های توضیحی ۳۱ صورت های مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است. همچنین نصاب های مقرر در ماده ۹ دستورالعمل مذکور در خصوص پایا و سمان رعایت نگردیده است.

۱۸- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه تنظیم گردیده، مورد بررسی 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 جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی

ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۸۰۰۶۱)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

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

KARBORD-TANGHIGH

تاریخ:
شماره:
پیوست:

Servat Pouya Asset Management Company (AMC)

صندوق اختصاصی بازارگردانی

ثروت پویا

شماره ثبت: ۵۳۳۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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
۸-۳۸	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 مشترک 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان ثروت پویا	مسعود شرفی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیر حسین نریمانی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۷,۷۸۹,۸۹۷,۱۸۱,۳۱۸	۱۵,۰۷۷,۲۰۵,۳۰۱,۹۲۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۷۸۹,۳۰۱,۵۷۷	۲۶,۹۳۷,۹۱۸,۳۳۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱,۳۷۱,۶۴۰,۶۰۰,۲۴۹	۴۴۸,۵۲۳,۶۳۸,۵۷۲	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۸	۹۸۰,۱۲۱,۵۴۷,۵۵۳	۷۰,۷۴۳,۸۶۱,۵۸۷	حساب های دریافتنی
۹	۱,۶۰۲,۷۳۲,۶۳۶	۱,۴۷۱	سایر دارایی ها
۱۰	۵۴۲,۶۷۶,۸۷۶,۸۰۱	۱۹۶,۶۱۹,۱۵۱,۹۵۵	جاری کارگزاران
	۱۰,۶۸۸,۷۲۸,۲۴۰,۱۳۴	۱۵,۸۲۰,۰۲۹,۸۷۳,۸۴۷	جمع دارایی ها
۱۱	۲۰,۶۹۷,۰۰۷,۲۶۲	۲۹,۹۵۸,۴۰۳,۳۹۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۱۵۱,۷۷۵,۳۴۳,۶۷۶	۶,۳۰۲,۷۸۳,۸۹۹,۳۵۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۱,۰۸۷,۳۷۶,۶۶۲,۷۳۳	۴۸۶,۱۵۰,۴۶۷,۷۲۱	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴	۶,۲۵۳,۰۷۰,۶۲۲	۱۱۰,۰۵۹,۶۲۹,۰۳۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۱,۲۶۶,۱۰۲,۰۸۴,۲۹۳	۶,۹۲۸,۹۵۲,۳۹۹,۴۹۵	جمع بدهی ها
۱۵	۹,۴۲۲,۶۲۶,۱۵۵,۸۴۱	۸,۸۹۱,۰۷۷,۴۷۴,۳۵۲	خالص دارایی ها
	۱,۱۱۷,۵۶۰	۱,۱۸۹,۴۲۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



سیدگردان
ثروت پویا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۷۵۱,۴۲۷,۸۵۲,۵۸۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲,۴۶۷,۶۶۷,۵۹۵,۳۳۱
سود سهام	۱۸	۱۵۲,۱۵۷,۴۴۱,۸۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۰۷,۱۰۴,۷۴۷,۹۱۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۳,۷۹۷,۱۹۸,۱۵۷
سایر درآمدها	۲۱	۳,۱۲۷,۰۲۶,۵۲۵
جمع درآمدها		۴,۴۸۵,۲۸۱,۸۶۲,۳۲۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۸۵,۲۰۳,۳۰۷,۶۲۷)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۹۸۶,۶۷۷,۵۵۰)
سود قبل از هزینه های مالی		۴,۳۹۷,۰۹۱,۸۷۷,۱۴۹
هزینه های مالی	۲۴	(۵,۹۸۲,۴۷۴,۵۲۶)
سود خالص		۴,۳۹۱,۱۰۹,۴۰۲,۶۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۵/۲۲٪	۴۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۲/۴۹٪	۱/۳۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	تعداد	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹,۰۷۷,۱۰۹	۸,۸۹۱,۰۷۷,۴۷۴,۳۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۲۳۹,۷۴۷	۲,۲۳۹,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۸۸۵,۴۲۶)	(۲,۸۸۵,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۴۸۱,۶۹۱,۲۴۱,۳۹۶
تعدیلات	-	۶۹۵,۵۳۶,۴۴۰,۰۹۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸,۴۳۱,۴۳۰	۹,۴۲۲,۶۲۶,۱۵۵,۸۴۱
	۹,۳۲۰,۹۹۷	۱۳,۴۴۵,۲۹۶,۲۷۱,۳۸۷

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



سیدگردان
ثروت پویا
مدیریت سرمایه



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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره: تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های 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 ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ 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 در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۳۳۱۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۹۰۵۸۹۱ 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 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 آراارات - 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

۲-۱- مجمع صندوق

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 سبدگردان ثروت پویا	۳۴,۶۵۰
محمد مهدی جمشیدیان	۳۵۰
جمع	۳۵,۰۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ 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.

۲-۴- حسابرس صندوق

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:

۳-۱-

صورت های مالی میان دوره ای مشابه مبانی صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲-

صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با دید به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری مالی و باتوجه به قوانین مقررات دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین شود.

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 ۴ 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰.۱۵ درصد (۰.۰۰۱۵) سرمایه اولیه جذب شده تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امین نامه 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 ۱۸۰۰ و حداکثر ۲۰۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۲۰۰ 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 ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال می باشد.
	به ازای هر NAV در یک سال فارغ از تعداد NAV ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵
	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵
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، 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 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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

-۴-۶-

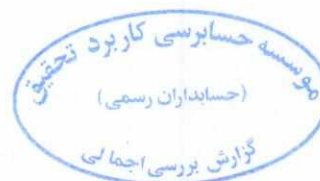
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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 دارائیهای 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.

-۴-۷-

وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصلاحی 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 پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده
صنعت	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۳۷۱,۸۹۱,۴۸۳,۲۱۷	۳,۴۹۲,۶۷۶,۸۷۶,۴۸۷	۳۲/۶۸	۸,۱۶۵,۰۸۷,۸۳۳,۴۳۸
مواد و محصولات دارویی	۱,۵۲۶,۹۰۱,۳۵۸,۰۷۳	۲,۰۸۴,۳۱۵,۱۱۷,۹۳۴	۱۹/۵۰	۱,۵۵۷,۶۴۹,۳۲۴,۸۸۴
محصولات شیمیایی	۱,۳۹۷,۶۷۷,۴۹۰,۴۴۶	۱,۰۹۶,۶۰۱,۵۵۳,۷۶۸	۱۰/۲۶	۹۷۵,۱۴۳,۵۹۶,۸۶۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸۳۰,۴۹۵,۵۶۵,۵۴۴	۸۳۴,۸۰۳,۲۹۳,۷۷۳	۷/۸۱	۸۷۵,۸۸۶,۴۸۷,۴۷۷
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۰۴,۶۰۸,۳۳۱,۱۲۸	۱۴۷,۶۴۳,۳۳۱,۴۴۴	۱/۳۸	۲۰۴,۶۰۸,۳۳۱,۱۲۸
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۵,۸۷۶,۰۲۴,۹۱۶	۱۱۸,۱۰۴,۵۴۴,۷۰۶	۱/۱۰	۱۱۷,۸۰۰,۴۴۳,۴۳۱
سرمایه گذاریها	۱۴,۹۰۹,۵۷۷,۰۰۹	۱۵,۷۵۲,۴۶۳,۳۰۶	۰/۱۵	۱۵۵,۱۷۰,۶۰۱,۰۸۸
انپوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰/۰۰	۹۶۵,۸۸۴,۳۳۸,۲۲۴
	۷,۴۷۲,۳۵۹,۸۳۰,۳۳۳	۷,۷۸۹,۸۹۷,۱۸۱,۳۱۸	۷۲/۸۸	۱۲,۹۵۸,۰۰۶,۰۶۱,۶۱۴
				۱۵,۰۷۷,۲۰۵,۳۰۱,۹۲۷
				۹۵/۳۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- سرمایه گذاری در سبده به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد			سپرده های بانکی
۰/۰۰۰۰	۴,۹۷۱,۳۱۰	۲/۶٪	۲,۷۸۹,۳۰۱,۵۷۷	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	سپرده کوتاه مدت ۱-۲۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۰	۱۴,۰۸۳,۸۹۹	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۱	۲,۰۳۸,۳۰۵,۱۸۵	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۳-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۰	۲۵,۰۴۹,۸۷۴	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۴-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۱	۲,۱۶۷,۴۲۲,۵۶۲	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۵-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۱	۱,۱۶۲,۳۴۹,۶۰۹	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۶-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۱	۱,۳۲۲,۱۳۱,۳۱۴	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۷-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۶	۹,۴۵۴,۴۱۴,۸۵۵	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۸-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۰	۱۱,۰۰۷,۵۳۵	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۹-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۰	۱,۹۷۷,۸۰۳	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۳	۴,۰۷۲,۳۸۷,۱۳۳	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۱-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۱	۱,۳۳۴,۰۵۲,۶۵۲	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۲-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۰	۷,۶۲۷,۶۶۷	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۳-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۰	۱۴,۰۲۵,۲۲۵	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۴-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۳	۳,۳۲۱,۷۵۷,۵۱۴	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۵-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۱	۱,۹۳۸,۵۵۴,۹۰۱	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۶-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۰	۴۹,۰۸۶,۳۹۷	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۷-۳۵۳۵۶۵۶۵-۸۱۰-۸۰۵ بانک سامان
۰/۰۰۰۰	۸,۷۰۸,۰۰۰	-	-	-	-		
۰/۰۰۱۷	۲۶,۴۳۷,۹۱۸,۳۳۵	۰/۰۳	۲,۷۸۹,۳۰۱,۵۷۷				

مهر
سازمان حسابداری کارپوش تهران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی انحصاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام صندوق	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نوع صندوق	نام صندوق
	ریال		ریال		
۱۳	۱۹۴,۱۹۹,۶۳۲,۶۴۲	۱۳	۱۳۴,۵۱۸,۷۸۹,۳۸۲	درآمد ثابت	صندوق اندیشه و رزان سهامین
-	-	۲/۰	۲۱۰,۳۹۷,۰۶۵,۸۱۳	درآمد ثابت	صندوق صندوق س. ن. نخل ایران- ثابت
۰.۳	۴۸,۷۷۰,۵۰۱,۳۸۰	۷/۸	۸۳۷,۷۷۷,۰۱۹,۱۷۸	درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا
-	-	۰/۶	۶۲,۳۸۶,۳۶۵,۹۴۲	درآمد ثابت	صندوق س. نوع دوم افق- ثابت
۰.۵	۸۴,۳۱۰,۸۶۱,۸۸۹	۱/۰۴	۱۱۱,۴۰۲,۵۶۹,۴۷۴	سهامی	صندوق س. ثروت پویا- پخش
۰/۰۰۲	۲۷,۳۴۴,۴۶۲	۰/۰۰۳	۳۱,۳۱۴,۳۶۷	درآمد ثابت	صندوق س. ثبات ویستا
۰/۰۰۵	۷۸۹,۰۲۲,۴۶۱	۰/۱	۱۳,۳۲۷,۶۷۶,۰۹۴	درآمد ثابت	صندوق س. نگین سلمان- ثابت
۰.۳	۴۱,۵۸۳,۰۶۲,۸۷۸	-	-	درآمد ثابت	صندوق س. توسعه فولاد- ثابت
۰.۳	۴۳,۴۸۶,۵۸۵,۹۹۷	-	-	درآمد ثابت	صندوق س. ارزش پاداش
۰.۲	۲۵,۴۵۶,۶۲۶,۸۶۴	-	-	سهامی	صندوق س. سهامی اکسیر
۲/۸۴	۴۴۸,۵۳۳,۶۳۸,۵۷۲	۱۲/۸۳	۱,۳۷۱,۶۴۰,۶۰۰,۳۴۹		
			۱,۳۵۲,۳۳۶,۰۶۷,۰۰۱		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال
۵۳,۹۱۹,۹۸۱,۸۲۴	۶۸۳,۳۶۳,۴۴۳,۰۰۸	۲۵
۱۶,۸۳۳,۸۷۹,۷۶۳	۱۳۷,۸۹۹,۷۰۳,۳۴۵	۸-۲
-	۱۵۹,۸۵۸,۴۰۰,۰۰۰	-
۷۰,۷۴۳,۸۶۱,۵۸۷	۹۸۰,۱۲۱,۵۴۷,۵۵۳	۹۸۳,۵۶۹,۰۲۲,۴۷۱

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۳۳۲,۲۶۰,۱۵۵,۰۱۲	۲۰,۴۸۱,۷۹,۰۳۸	۲۵	۳۳۴,۳۰۸,۳۳۴,۰۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹
-	۲۹۲,۷۵۶,۷۷۳,۰۰۰	-	۲۵	۲۹۳,۷۵۶,۷۷۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
-	۲۳,۶۹۷,۹۲۸,۸۵۶	۴۸۶,۹۴۳,۷۴۴	۲۵	۲۴,۱۸۴,۸۷۲,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۱
-	۵۶۳۵,۲۵۶,۰۰۰	-	۲۵	۵,۶۳۵,۲۵۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۹
۵۰,۷۳۹,۹۹۲,۴۱۹	-	-	۲۵	-	ملی شیعی کشاورز
۳۸۳,۰۳۱,۳۰۰	۱۰۰,۹۶۳,۱۷۰	۴۱,۴۹۱,۷۱۴	۲۵	۱۰۵۱,۱۲۳,۴۳۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۷
۲,۷۹۶,۹۵۸,۱۰۵	-	-	۲۵	-	توسعه شهری تونس گستر
-	۱,۷۰۲,۲۷,۷۲۲	۳۳۸,۰۷,۴۰۰	۲۵	۱,۷۳۵,۸۳۵,۱۲۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸
-	۲۱,۱۴۳,۱۹۵,۱۳۷	۶۶۶,۱۵۵,۴۶۳	۲۵	۲۱,۸۰۹,۳۵۰,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۹
-	۴,۱۵۸,۵۰۷,۲۶۱	۱۷۰,۸۹۷,۵۵۹	۲۵	۴,۳۲۹,۴۰۴,۸۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۶
۵۳,۹۱۹,۹۸۱,۸۲۴	۶۸۳,۳۶۳,۴۴۳,۰۰۸	۲,۴۴۷,۴۷۴,۹۱۸		۶۸۵,۸۱۰,۹۱۹,۲۲۶	

تکادو

کارخانجات تولیدی شیشو سازی

فرانسوز بزد

توسعه شهری تونس گستر

داروسازی کوثر

ملی شیعی کشاورز

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

داروسازی امین

تولیدی و صنعتی گوهر فام

نشانسته و گلوکز آردینه

۸-۲ عمده سایر حسابهای دریافتنی بابت مبلغ ۲۱,۱۴۰,۴۳۸,۴۹۰ ریال کاربرد دریافتنی بازارگردانی نماد پایا، مبلغ ۵۳۵,۵۶۸ ریال کاربرد دریافتنی بازارگردانی نماد سمن و مبلغ ۱۱۱,۳۹۹,۱۸۹,۱۵۰ ریال بابت نرخ ترجیحی عمده گارانتی بورس اجتماعی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۶۵۴,۴۹۴,۵۳۵	۲۰,۶۱۰,۵۳۷,۱۶۱	۱,۵۹۲,۹۵۷,۳۷۴
۹۱۸	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۵۸	۹,۷۷۴,۸۶۶
۵۵۳	-	۱۵۷	۳۹۶
۱,۴۷۱	۳,۶۶۴,۵۹۴,۵۴۱	۲۰,۶۱۰,۸۶۳,۳۷۶	۱,۶۰۲,۷۳۲,۶۳۶

مخارج آیفونن نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بهسکتر	ریال	گردش بستاکار	ریال	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری یزدان	۵۷,۳۵۸,۹۸۹,۴۷۷	۶۳,۳۰۰,۲۶۰,۳۶۸	۴۷,۰۰۸,۹۱۱,۴۸۴	(۶۲,۸۱۵,۰۲۲,۴۳۷,۷۱۳)	۵۴۲,۵۹۷,۱۸۴,۱۳۲	
کارگزاری امین سهم	-			(۴۷,۰۰۰,۹۲۱,۸۸۱,۵)	۷۹,۶۹۲,۶۶۹	
کارگزاری حافظ	۵۶,۹۰۶,۰۰۲,۷۵۶	۵۶۳,۰۹۸,۸۹۳,۴۹۳		(۶۲,۰۰۰,۴۸۹,۶۲,۴۹)	-	
کارگزاری بانک کشاورزی	-	۱,۹۵۸,۲۴۷,۸۵۳,۰۱۰		(۱,۹۵۸,۲۴۷,۸۵۳,۰۱۰)	-	
کارگزاری بانک صادرات	۲۰,۳۸۲,۳۰۰	۱۳,۸۴۸,۸۸۱,۶۰۱		(۱۴,۰۵۱,۲۶۳,۸۰۱)	-	
کارگزاری کارینما	-	۵۰,۳۸۳,۶۶۵,۶۱۴		(۵۰,۳۸۳,۶۶۵,۶۱۴)	-	
کارگزاری کارآمد	۸۲,۱۵۱,۴۳۲,۳۹۴	۲,۵۵۷,۸۴۶,۲۴۹,۳۰۲		(۲,۶۳۹,۹۹۷,۶۸۱,۵۹۶)	-	
کارگزاری باهنر	۳۴۵,۳۲۸	۵,۷۴۶,۷۱۶,۱۴۳,۴۲۰		(۵,۷۴۶,۷۱۶,۴۸۸,۶۴۸)	-	
	۱۹۶,۶۱۹,۱۵۱,۹۵۵	۷۴,۶۹۰,۹۳۱,۳۳۰,۳۹۲		(۷۴,۳۴۴,۸۷۳,۵۰۵,۴۴۶)	۵۴۲,۶۷۶,۸۷۶,۸۰۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		
۸۶,۷۵۸,۷۲۱	۸۶,۷۵۸,۷۲۱	۸۶,۷۵۸,۷۲۱
۱۳,۷۰۲,۱۱۴	۱۳,۷۰۲,۱۱۴	۳,۶۰۲,۱۰۸
۹۹۹,۹۹۱,۰۹۳	۹۹۹,۹۹۱,۰۹۳	۱,۰۰۰,۰۵۷,۰۶۴
۵,۱۵۱,۳۱۸,۶۹۴	۵,۱۵۱,۳۱۸,۶۹۴	۱,۶۵۵,۸۵۲,۱۹۲
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۹۸,۹۴۶	۲۰,۶۹۸,۹۴۶
-	۱۰۷,۲۹۲,۶۶۰,۰۰۰	
۶,۲۵۳,۰۷۰,۶۲۲	۱۱۰,۰۵۹,۶۲۹,۰۳۱	

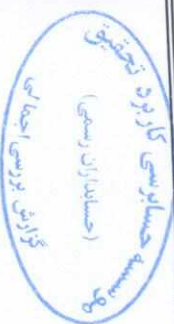
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
بدهی بابت ابطال واحدهای بازارگردانی

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸,۸۴۹,۴۴۷,۵۱۲,۴۹۲	۷,۴۴۰,۰۰۰	۹,۳۸۳,۵۱۱,۵۵۵,۸۴۱	۸,۳۹۶,۴۳۰
۴۱,۶۲۹,۹۶۱,۸۶۰	۳۵,۰۰۰	۳۹,۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۸,۸۹۱,۰۷۷,۴۷۴,۳۵۲	۷,۴۷۵,۰۹۰	۹,۴۲۲,۶۲۶,۱۵۵,۸۴۱	۸,۴۳۱,۴۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۸۵,۳۷۲,۳۳۰,۵۶۳	(۳۱۴,۳۹۶,۹۳۸,۳۳۳)	۱۶-۱
۸۳,۹۶۷,۰۷۰,۰۳۳	(۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۲
۸۲,۰۸۸,۵۵۱,۹۸۸	۶۸,۱۷۷,۲۱۸,۸۸۹	۱۶-۳
۱,۷۵۱,۴۲۷,۸۵۲,۵۸۴	(۲۴۶,۳۰۵,۷۱۶,۴۴۴)	

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) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارتد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
توسعه شهری توس گستر	۵۳,۹۹۱,۳۳۷	۱,۱۳۰,۴۶۳,۴۱۷,۷۵۰	(۹۴۸,۰۱۱,۵۴۸,۳۰۷)	-	-	۱۵۲,۴۵۱,۸۶۹,۴۴۳	۱۵۲,۴۵۱,۸۶۹,۴۴۳	(۸,۶۸۵,۴۵۸,۷۲۳)	دوره شش ماهه منتهی به
تولیدی و صنعتی گهر قلم	۱۰۳,۳۳۷,۶۹۰	۱,۰۱۹,۱۸۴,۰۲۵,۰۰۰	(۸۹۲,۵۴۱,۶۹۶,۴۳۳)	(۵۷۳,۴۴۳,۶۳۸)	-	۱۲۶,۰۶۸,۸۸۴,۹۲۹	۱۲۶,۰۶۸,۸۸۴,۹۲۹	-	۳۱ شهریور ۱۴۰۲
داروسازی کوثر	۱,۹۵۵,۳۸۱	۲۸,۳۱۴,۲۲۳,۰۶۰	(۱۹,۳۶۷,۱۳۴,۰۹۱)	(۱۷,۸۸۷,۳۱۷)	-	۹,۰۲۹,۳۰۱,۷۵۲	۹,۰۲۹,۳۰۱,۷۵۲	-	
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۹,۶۹۳,۴۲۲	۱۳۳,۵۲۸,۰۲۹,۱۴۰	(۱۵۵,۱۷۰,۶۰۱,۰۸۸)	-	-	۸,۳۵۷,۴۷۸,۰۵۲	۸,۳۵۷,۴۷۸,۰۵۲	-	
داروسازی امین	۲,۴۶۷,۵۰۰	۱۹,۶۵۳,۵۵۰,۰۰۰	(۱۴,۵۵۲,۵۷۰,۱۹۲)	(۱۴,۹۳۶,۵۵۵)	-	۵۰,۸۶۰,۴۳۲,۵۲۳	۵۰,۸۶۰,۴۳۲,۵۲۳	-	
کارخانجات تولیدی شیشه آرای	۲,۵۸۲,۳۳۱	۲,۶۸۶,۴۷۳,۵۴۳	(۳,۵۵۶,۶۴۶,۰۳۳)	(۳,۰۴۱,۶۵۱)	-	۵۰,۸۶۰,۴۳۲,۵۲۳	۵۰,۸۶۰,۴۳۲,۵۲۳	-	
تکادو	۱۳,۶۲۱,۱۰۷	۴۹,۸۷۲,۶۲۹,۰۲۳	(۵۱,۵۵۲,۹۰۶,۸۴۵)	(۱۴,۰۳۱,۷۶۶)	-	(۸۷۲,۲۱۴,۱۴۱)	(۸۷۲,۲۱۴,۱۴۱)	-	
گشت و صنعت بیاندر	۲,۷۰۲,۰۹۲	۳۹,۷۴۵,۷۷۷,۴۷۱	(۴۱,۵۱۷,۹۷۱,۵۱۵)	(۳۰,۳۰۶,۳۱۰)	-	(۱,۸۰۲,۹۰۰,۳۵۴)	(۱,۸۰۲,۹۰۰,۳۵۴)	-	
بلی اگریل ایران	۲۴,۶۲۱,۳۰۰	۲۳,۴۶۵,۳۵۹,۵۶۷	(۲۵,۲۶۳,۵۹۴,۹۵۵)	(۱۷,۸۳۲,۸۳۴)	-	(۱,۸۱۶,۰۶۸,۲۲۲)	(۱,۸۱۶,۰۶۸,۲۲۲)	-	
تولید تجهیزات سنگین همکو	۸,۴۱۱,۵۵۰	۱۶,۰۹۸,۰۳۶,۸۷۰	(۱۸,۲۰۰,۵۵۷,۸۴۳)	(۳۱,۱۲۵,۲۰۴)	-	(۲,۱۱۲,۶۵۶,۱۷۷)	(۲,۱۱۲,۶۵۶,۱۷۷)	-	
نشانسته و گلوکو آردینه	۳,۱۹۰,۶۴۱	۳۹,۳۰۲,۰۸۴,۷۸۰	(۴۶,۶۹۸,۴۸۷,۹۸۳)	(۳۹,۹۲۴,۸۵۴)	-	(۷,۵۲۶,۳۷۸,۰۵۷)	(۷,۵۲۶,۳۷۸,۰۵۷)	-	
فرانسوز یزد	۳۳,۳۴۷,۳۹۹	۲۸۰,۲۷۵,۳۲۵,۷۵۲	(۴۲۲,۰۹۶,۶۴۳,۲۸۰)	(۸۱۷,۶۲۵,۶۲۳)	(۹۷۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۶۱۲,۶۵۳,۳۰۱)	(۴۳,۶۱۲,۶۵۳,۳۰۱)	-	
بهار زر عالیس چلچران	۸۸۰,۰۰۴,۸۴۱۴	۵,۷۲۶,۷۱۶,۱۴۳,۴۲۰	(۶,۳۰۲,۵۵۸,۳۷۹,۴۴۲)	-	-	(۵۵۵,۸۴۲,۳۳۶,۰۲۲)	(۵۵۵,۸۴۲,۳۳۶,۰۲۲)	-	
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	-	-	
نیجیه انکابنی سامان ۵۰/۵۰ تانویه	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین	-	-	-	-	-	-	-	-	
پوداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	
ربل پردار سیر	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۵۸۵,۳۷۲,۳۳۰,۵۶۳	۸,۶۴۹,۳۰۴,۴۶۵,۳۷۶	(۸,۹۶۰,۹۸۸,۷۳۸,۰۰۷)	(۹۷۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱۴,۳۹۶,۹۳۸,۳۳۳)	۱۰,۸۴۶,۹۹۵,۵۷۴	۱۰,۸۴۶,۹۹۵,۵۷۴	۱۰,۸۴۶,۹۹۵,۵۷۴	۱۰,۸۴۶,۹۹۵,۵۷۴	

مهر و امضاء مدیر عامل
 (حسابداران رسمی)
 گزارش بررسی انحصاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

دوره شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۶/۴۱۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	ریال
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	۲۸۰,۶۵۱,۰۰۴	
مرابحه عام دولت ۹-ش.خ ۰۳/۲۲	-	-	-	-	-	(۵۱,۹۹۲,۵۰۰)	
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴/۵۰	-	-	-	-	-	۱۱,۳۸۴,۳۵۸	
اجاره صبا تامین دماوند ۰۹/۵۰	-	-	-	-	-	۶,۱۴۵,۷۱۳,۵۵۰	
مرابحه سویکو کاله کارون ۱۷/۵۱	-	-	-	-	-	۶,۶۷۵,۷۷۴,۱۰۸	
صکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون ضامن	-	-	-	-	-	۲۸۴,۹۶۹,۷۶۳	
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۸/۲۰	-	-	-	-	-	۷۰,۵۲۰,۵۴۹,۵۰۰	
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	۸۳,۹۶۷,۰۷۰,۰۳۳	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

نام صندوق

تعداد

بهای فروش

ارزش دفتری

کاربرد

سود (زیان) فروش

سود (زیان) فروش

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
------	------	------	------	------	------	------

۳,۵۴۶,۹۵۸,۱۵۹	۵,۳۱۹,۹۵۸,۸۹۱	(۶۸,۳۳۳,۳۰۹)	(۳,۳۳۸,۴۹۳,۳۰۹۰۵)	۳,۴۴۴,۴۴۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم کارا ج.
۱۰,۴۴۸,۵۵۹,۳۳۱	۵,۳۳۹,۰۹۵,۸۰۰	(۱۷,۷۳۴,۵۸۱)	(۳۳,۹۷۹,۵۳۹,۸۳۹)	۹۴,۵۳۱,۱۶۴,۰۰۰	۴,۷۳۲,۰۰۰	صندوق س. کلیه آشناد
۱۷۹,۶۶۵,۰۵۲	۱۶,۳۹۶,۷۵۳	(۱۱,۶۵۳,۴۶۵)	(۶۱,۰۵۳,۲۵۰,۷۸۳)	۶۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم آتی ثابت
۳۱,۵۴۹,۶۲۶	۱۶,۵۳۲,۷۰۸	(۵۵۵,۱۴۴)	(۲,۹۴۳,۷۰۰,۰۵۳)	۲,۹۶۰,۷۹۴,۹۰۴	۱۳۳,۲۴۴	صندوق س. اعتماد داریک ج.
۱۶۳,۵۳۶,۰۳۰	۹۸۴,۳۶۶,۷۷۱	(۱۱,۹۹۴,۴۰۹)	(۳۳,۰۰۰,۶۰۰,۰۷۸)	۶۳,۹۹۶,۹۷۵,۳۵۸	۴,۳۳۷,۱۹۳	صندوق س. توسعه افق راهین ج.
۴۰,۷۷۰,۳۷۴,۴۱۳	۴۵۳,۷۷۳,۷۴۸	(۵۵,۵۳۱,۹۳۳)	(۴۰۲,۲۵۵,۶۴۰,۱۸۶)	۴۰۳,۷۸۳,۳۳۵,۵۵۷	۲۵,۵۸۶,۴۴۸	صندوق س. لیخند قالی ج.
۳۳۳,۰۷۳,۴۷۷	۴۶۸,۱۸۰,۳۵۳	(۳۳,۵۳۴,۷۳۳)	(۳۳,۴۶۰,۱۴۹,۹۳۳)	۳۳۳,۱۸۵,۶۸۸,۳۰۹	۳,۳۳۴,۶۹۶	صندوق س. آرمان آتی کوثر ج.
۹,۱۱۰,۷۸۱	۱۱۸,۰۳۰,۵۴۵	(۳,۹۷۶,۴۱۷)	(۳۱,۰۸۵,۷۹۰,۰۱۱)	۳۱,۳۰۷,۷۹۶,۹۳۳	۲,۰۵۱,۳۵۸	صندوق س. یگین سامان ثابت
۱۷,۶۸۷,۲۶۰,۷۱۶	۸,۳۸۸,۳۳۱,۳۵۴	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۸۹,۱۱۲,۳۴۴)	۱۰,۷۳۰,۰۰۰,۴۳۳,۷۰۵	۲,۸۶۱,۳۶۸	صندوق اندیشه ورزشان صیقلین ج.
۵۶۴,۲۷۹,۹۰۳	۱۳,۴۷۰,۹۹۳,۶۹۵	(۱۸۰,۸۸۶,۶۷۰)	(۹,۵۳۰,۷۹۵,۵۳۴)	۹,۴۴۷,۳۱۵,۳۶۷,۰۶	۶۳,۴۰۸,۴۳۳	صندوق س. ارزش پادشاهی ج.
-	۶۴۳,۳۷۴,۹۵۹	(۳,۳۴۴,۱۷۵)	(۱۳۰,۳۸۰,۵۴۵)	۱۴۰,۴۸۸,۱۴۵,۴۳۳	۱,۳۷۰,۵۵۱	صندوق س. ارزش پادشاهی ج.
-	۶۲,۸۵۱,۰۳۰	(۳۴,۳۸۸,۳۸۲)	(۳,۸۸۶,۸۳۳,۳۹۴)	۳,۸۹۶,۷۰۷,۷۹۶	۲۰,۶۶۰,۰۰۰	صندوق س. در آمد ثابت کیهان ج.
-	۴,۳۸۵,۲۴۶,۶۶۸	(۳۲,۹۷۳,۹۳۷)	(۱۱۷,۸۱۹,۹۱۶,۱۴۸)	۱۳۳,۵۳۸,۱۳۶,۷۵۳	۹,۷۳۹,۸۵۵	صندوق س. بهار ایرانین ثابت
-	۲۰,۳۳۶,۸۱,۴۴۲	(۳۱,۹۴۹,۱۰۷)	(۱,۱۵۰,۴۱۰,۷۳۸,۴۱۹)	۱,۱۷۰,۶۵۳,۹۱۶,۹۶۸	۷۸,۹۴۲,۰۷۸	صندوق س. توسعه فولاد - ثابت
-	۳۴۷,۷۴۵,۴۵۷	(۹,۹۴۱,۶۳۸)	(۵۲,۶۶۴,۵۹۳,۷۱۶)	۵۳,۰۳۳,۳۷۹,۸۱۱	۴,۶۴۰,۰۰۰	صندوق س. سپهر سوده سیما ج.
-	۳,۳۸۵,۸۸۹,۴۵۱	(۱۳۰,۸۵۵)	(۳,۳۸۵,۴۶۷,۸۱۲)	۳,۸۹۰,۹۷۰,۸۸۶,۹۳۰	۲۰,۴۷۸,۴۳۳	صندوق س. بهایی اکسیرین س.
۸,۰۴۷,۱۰۴,۰۳۷	(۳,۳۸۵,۸۸۹,۴۵۱)	(۹۵۵,۸۷۸,۵۰۵)	(۵۳,۷۸۷,۱۷۷,۹۱۳,۹۶۵)	۵۳,۸۰۲,۵۶۴,۳۱۹,۹۱۳	۳,۴۴۹,۳۱۹,۵۴۸	صندوق س. پویا ثروت پویا ج.
۱۶۱,۴۶۷,۲۲۶	۱۴,۳۹۰,۷۴۷,۵۲۳	(۹۵۵,۸۷۸,۵۰۵)	(۵۳,۷۸۷,۱۷۷,۹۱۳,۹۶۵)	۲,۸۳۵,۹۵۶,۳۳۱,۵۵۳	۲۴۲,۲۰۵,۲۰۹	صندوق س. ثروت پویا بخشی
-	۲,۱۶۷,۰۷۶,۷۵۵	(۵۳۳,۲۴۶,۰۰۵,۸۵۵)	(۳,۸۳۳,۲۴۶,۰۰۵,۸۵۵)	-	-	صندوق س. سپید داماد ج.
۶۸۰,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	صندوق س. طلوع فارس ج.
۱,۰۵۶,۲۸۸,۳۴۱	-	-	-	-	-	صندوق س. اعتماد هموز ثابت
۱۲۶,۱۱۵,۵۷۰	-	-	-	-	-	صندوق س. آریا ج.
۲,۳۸۸,۹۶۵,۱۴۴	-	-	-	-	-	صندوق س. با در آمد ثابت کیهان
۴۴۰,۳۵۴,۲۲۳	-	-	-	-	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین ج.
۳,۴۴۸,۱۲۴,۳۵۳	-	-	-	-	-	صندوق س. با در آمد ثابت کمند
۴,۳۹۱,۶۷۳,۳۹۰	-	-	-	-	-	صندوق س. دارا الگویش ج.
۲,۵۴۸,۱۸۳,۰۳۳	-	-	-	-	-	صندوق س. مشترک آسمان امید ج.
۴۴۲,۵۶۱,۴۱۴	-	-	-	-	-	صندوق آرمان فیروزه آسیا ثابت
۲۷۳,۱۸۳,۸۰۱	-	-	-	-	-	صندوق س. پرنه پادشاهی سپهر
۸۸۳,۹۹۶,۴۷۷	-	-	-	-	-	صندوق س. با در آمد ثابت مالی
۵,۵۵۷,۱۳۳,۹۵۶	-	-	-	-	-	صندوق س. پرنه ثابت ج.
۹۱۷,۶۰۰,۰۵۹۱	-	-	-	-	-	صندوق س. پلوت آگاه ثابت
۴۴۴,۸۸۴,۳۷۵	-	-	-	-	-	صندوق س. ثبات وینا ج.
۱,۳۷۰,۹۵۰,۰۰۵۵	-	-	-	-	-	صندوق س. سر سرمایه پیکار - ثابت
۱۰,۱۵۷,۵۶۳,۷۴۰	-	-	-	-	-	صندوق س. افرا ساد پادشاهی ثابت
۱,۳۰۱,۵۱۵,۷۳۶	-	-	-	-	-	صندوق س. پرنه پایه سیما ثابت
۴,۸۳۳,۳۳۸,۵۰۹	-	-	-	-	-	
۸۳,۰۸۸,۵۵۱,۹۸۸	۶۸,۱۱۷,۷۳۱,۸۸۹	(۳,۲۳۳,۸۶۵,۴۰۷)	(۵,۹۵۶۲,۴۸۶,۸۹۷,۶۵۱)	۵۹,۶۳۳,۸۲۸,۶۸۴,۹۲۷	۱۸	



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به دوره شش ماهه منتهی به

$1\bar{4}^{-}2^{-}$	$1\bar{4}^{-}2^{-}$
β_{12}	β_{12}
$\gamma, \beta\gamma, \delta, \gamma\beta, \delta\gamma$	$(\bar{4}^{-}, 1^{-}, \bar{4}^{-}, \delta\gamma, \delta, \gamma 1)$
$\beta\gamma, \delta\gamma, \delta\delta$	-
$\gamma\delta\delta, \gamma 1, \gamma\beta$	$1\bar{4}^{-}, \bar{4}^{-}, \delta\gamma, \bar{4}^{-}, \gamma 1$
$\gamma, \beta\gamma, \delta\gamma, \delta\delta, \gamma 1$	$(1\bar{4}^{-}, \delta\gamma, 1\bar{4}^{-}, 1\bar{4}^{-})$

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

[illegible]

کاروسازی امین

تألیف و نگارش: دکتر سید علی حسینی

ولیدی و صنعتی گورہ فام

و انسوز يول

صنعت و صنعت پناہ

1591

البدن تحمينا ان سینگ : ۵۰۰

سعدہ سامانہ ۷، نہ م افزای، ۷، ۷

ار خابجات تولیدی شیشه را از

ی شیعی کشاورز

باشته و کلوز آر دینه

اسلام آباد شہری توبہ گسٹرو

ار رز عالس چنران

ستش سرمایه گذاری ایرانیان

احمد الکرونيک سامان کيتر

۵۰٪ تا ۱۰۰٪

۱۷-۲- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره شش ماهه منتهی به

شماره	ارزش باز	ارزش دفتری	کل ورود	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	۲۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲,۶۵۷,۶۰۲,۴۰۰)
-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۵۳,۶۹۸
-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۷,۶۴۵,۵۵۰
-	-	-	-	-	-	۶,۳۴۴,۲۱۳,۸۵۸

- ۳۰۵ رابحه عام دولت ۳-ش.خ
- ۵۰۷۲۳ رابحه عام دولت ۹۹-ش.خ
- ۲۰۲ رابحه عام دولت ۵-ش.خ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						نام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۶,۸۵۸,۷۵۹	۴۱۷,۷۳۴,۶۳۵	(۱۱,۶۸۰,۸۸۴)	(۶۱,۸۶۸,۶۳۱,۳۰۷)	۶۲,۲۹۸,۰۴۶,۸۱۶	۶۰,۸۰۰,۲۳۱	صندوق س. نوع دوم افق آبی-ثابت
-	۹۶۶,۷۳۳,۴۱۵	(۳۱,۴۱۷,۸۱۶)	(۸۳۶,۸۱۰,۳۸۵,۷۶۴)	۸۳۷,۸۰۸,۴۳۶,۹۹۵	۵۴,۴۵۶,۱۸۷	صندوق س. پویا ثروت پویا-د
-	۸۸۷,۱۷۹,۴۱۸	(۳۵۰,۰۳۴,۶۷۰)	(۳۰۹,۴۰۹,۸۸۶,۳۹۷)	۲۱۰,۵۴۷,۰۹۰,۴۸۵	۱۴,۹۸۰,۳۲۷	صندوق س. نهال ایرانین-ثابت
-	۹۶۲,۸۹۶,۰۳۰	(۲۶,۴۶۴,۳۹۶)	(۱۱۰,۴۳۹,۶۷۳,۴۵۴)	۱۱۱,۴۳۹,۰۳۳,۸۷۰	۹,۱۲۶,۰۴۷	صندوق س. ثروت پویا-بخشی
-	۳۷۸,۳۴۴,۴۷۰	(۲,۴۹۹,۳۷۰)	(۱۲,۹۹۹,۱۳۱,۶۲۵)	۱۳,۳۳۹,۹۷۵,۴۶۵	۱,۳۵۲,۹۲۵	صندوق س. نگین سامان-ثابت
۳,۵۸۱,۴۶۶,۳۷۵	۳,۹۶۹,۹۰۶	(۵,۸۷۳)	(۳۷,۳۴۴,۴۶۱)	۳۱,۳۲۰,۳۴۰	۱,۵۴۵	صندوق س. ثبات وبستا-د
۱,۶۸۷,۵۷۲,۲۵۴	۱۳,۹۵۷,۴۷۳,۰۵۸	(۲۵,۶۰۲,۰۷۴)	(۱۲۲,۵۶۱,۳۱۶,۳۳۴)	۱۳۶,۵۴۴,۳۹۱,۴۵۶	۳,۴۶۷,۷۰۶	صندوق اندیشه ورزش صباآمین-د
۲,۶۴۱,۹۰۰,۳۱۱	-	-	-	-	-	صندوق س. ارمان آبی کوثر-د
(۳۱۹,۸۸۷,۸۲۸)	-	-	-	-	-	صندوق س. سهامی اکسپژن-س
۵۲,۵۶۰,۵۱۶۰	-	-	-	-	-	صندوق س. کرا-د
۵,۶۲۵,۱۹۴,۶۴۴	-	-	-	-	-	صندوق س. کامیاب آشنا-د
۲,۵۷۰,۰۴۹۷,۹۹۴	-	-	-	-	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د
۱۴۴,۷۴۸,۲۷۵	-	-	-	-	-	صندوق س. دارا الگوریتم-د
۹,۹۰۷,۵۵۲	-	-	-	-	-	صندوق س. مشترک آسمان امید-د
۱۷۸,۲۳۶,۳۰۳	-	-	-	-	-	صندوق س. لبتخند فارابی-د
۱۴,۱۳۴,۸۹۰,۰۵۲	-	-	-	-	-	صندوق س. بارده پایه صبا-ثابت
۶۴۷,۲۰۰,۸۱۹	-	-	-	-	-	صندوق س. توسعه افق رابین-د
۱۶۰,۶۶۵,۹۲۷	-	-	-	-	-	صندوق س. نگین سامان-ثابت
۴۰۴,۸۶۷,۶۲۷	-	-	-	-	-	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
۲۸,۸۵۶,۷۱۴,۱۳۴	۱۷,۵۲۴,۳۳۰,۹۱۲	(۳۴۷,۶۹۵,۰۸۳)	(۱,۳۵۴,۱۱۶,۲۶۹,۳۳۲)	۱,۳۷۱,۹۸۸,۲۹۵,۳۳۷		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
داروسازی امین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲۴۱,۸۴۸,۷۲۶	۱۰۰	۲۴,۱۸۴,۸۷۲,۶۰۰	ریال (۴۸۶,۹۴۳,۷۴۴)	ریال ۲۳,۶۹۷,۹۲۸,۸۵۶
توسعه سامانه های نرم افزاری نگیل	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۱۱,۲۷۰,۴۵۲	۵۰۰	۵,۶۳۵,۲۲۶,۰۰۰	-	-
نشانسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۲۴۷,۶۲۵,۸۰۳	۱,۳۵۰	۳۳۴,۳۰۸,۳۳۴,۰۵۰	ریال (۳,۰۴۸,۱۷۹,۰۳۸)	ریال ۳۳۲,۲۶۰,۱۵۵,۰۱۲
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۹۷,۵۸۵,۵۹۱	۲,۰۰۰	۱۹۲,۷۵۶,۷۷۲,۰۰۰	-	-
داروسازی کوثر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۹,۲۲۰,۳۸۱	۱۱۴	۱,۰۵۱,۱۲۳,۴۳۴	ریال (۴۱,۴۹۱,۷۱۴)	ریال ۱,۰۰۹,۶۳۱,۷۲۰
کارخانجات تولیدی شیشو سازی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۵۴۵,۲۳۳,۷۶۵	۴۰	۲۱,۸۰۹,۳۵۰,۷۷۱	ریال (۶۶۶,۱۵۵,۴۶۲)	ریال ۲۱,۱۴۳,۱۹۵,۳۰۸
تکادو	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۶,۶۵۱,۵۵۷	۲۶۰	۴,۳۳۹,۴۰۴,۸۲۰	ریال (۱۷۰,۸۹۷,۵۵۹)	ریال ۴,۱۵۸,۵۰۷,۲۶۱
فرانسوز یزد	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۱,۱۶۸,۷۲۱	۸۲	۱,۷۳۵,۸۳۵,۱۲۲	ریال (۳۳,۸۰۷,۴۰۰)	ریال ۱,۷۰۲,۰۲۷,۷۲۲
کشت و صنعت پیاندر	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانسان	-	-	-	-	-	-	-
فرانسوز یزد	-	-	-	-	-	-	-
بهار زر عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	-
۹۱۴۶۱۲,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۵۲۵۹۸,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۸۴,۵۱۴,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۸,۴۰۸,۹۹۸,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۲,۱۵۷,۴۴۱,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-
					۶۸۵,۸۱۰,۹۱۹,۷۹۷	ریال (۳,۴۴۷,۴۷۴,۹۱۸)	ریال ۶۸۲,۳۶۳,۴۴۴,۸۷۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ **دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

سپرده بانکی

شهریور ۱۴۰۲	شهریور ۱۴۰۳	سود خالص	سود خالص	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	شماره حساب	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال					
۱۸۸,۳۰۴,۲۴۰	۱۹۸,۳۰۵,۷۳۰	۱۹۸,۳۰۵,۷۳۰	۵	۷۸۱,۴۵۱,۱۵۲	-	-	-	-	بانک سامان-کوتاه مدت
-	۱۱۱,۰۹۴	۱۱۱,۰۹۴	۵	-	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	۸۱۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۱۷			بانک سامان-کوتاه مدت
-	۹۸,۱۶۷	۹۸,۱۶۷	۵	-	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	۸۱۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۸			بانک سامان-کوتاه مدت
-	۵۵,۳۱۵	۵۵,۳۱۵	۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	۸۱۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۱۳			بانک سامان-کوتاه مدت
-	۲۰,۳۲۰	۲۰,۳۲۰	۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	۸۱۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۸			بانک سامان-کوتاه مدت
-	۱۹,۴۰۲	۱۹,۴۰۲	۵	-	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	۷۹۰۶۷۷۶۸			بانک تجارت-کوتاه مدت
-	۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۸	۸۱۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۹			بانک سامان-کوتاه مدت
-	۲,۵۱۷	۲,۵۱۷	۵	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۹۰۶۷۷۹۲			بانک تجارت-کوتاه مدت
-	۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	۵	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۷۹۰۶۷۵۶۳			بانک تجارت-کوتاه مدت
-	۲,۱۱۷	۲,۱۱۷	۵	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۷۹۰۶۷۸۶۵			بانک سامان-کوتاه مدت
۲,۵۸۱,۶۴۷	-	-	-	-	-	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۱۰			بانک سامان-کوتاه مدت
۱,۴۸۶,۳۴۹	-	-	-	-	-	۸۱۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۳			بانک سامان-کوتاه مدت
۲۳۹,۷۳۴	-	-	-	-	-	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۹			بانک سامان-کوتاه مدت
۱,۵۱۶,۵۹۲	-	-	-	-	-	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۵			بانک سامان-کوتاه مدت
۷,۳۳۱,۲۳۶	-	-	-	-	-	۲۷۱,۸۱۰۰۰-۱۵۵۰۸۵۷۱			بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۱۸,۳۶۰	-	-	-	-	-	۳۵۱۹۰۰۳۲۹۰			بانک رفاه-کوتاه مدت
۳۳۸,۰۱۳	-	-	-	-	-	۲۷۱,۸۱۰۰۱۵۵۰۸۵۷۳			بانک پاسارگاد-کوتاه مدت
۲,۳۴۳,۴۶۵	-	-	-	-	-	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۱۳			بانک سامان-کوتاه مدت
۳۳۰,۰۲۶	-	-	-	-	-	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۲۰			بانک سامان-کوتاه مدت
۱,۳۹۷,۹۲۳	-	-	-	-	-	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۱۱			بانک سامان-کوتاه مدت
۱۴۱,۳۲۵	-	-	-	-	-	۸۰۵-۸۱-۳۵۳۵۶۵۵-۱۲			بانک سامان-کوتاه مدت
۲۰۵,۸۱۸,۶۱۳	۱۹۸,۵۲۶,۲۰۰	۱۹۸,۵۲۶,۲۰۰		۱۰,۸۱,۴۵۱,۱۵۲					

مهر حسابرسی کارپون تحلیلی
 (حسابداران رسمی)
 گروهی بورس، اوراق بهادار و مشتقات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۹-درآمد سود ماهانه صندوق

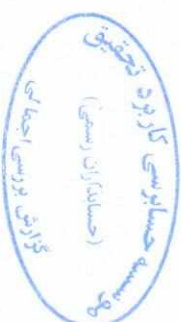
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۷,۲۵۵,۹۶۳,۸۶۶	-
-	۱۰,۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰
-	۳۹,۰۴۷,۷۹۷,۵۶۴
-	۲۳۴,۵۳۸,۹۲۴
-	۱,۰۱۴,۱۴۵,۳۴۸
۷,۲۵۵,۹۶۳,۸۶۶	۵۰,۴۵۰,۰۸۱,۷۳۶

صندوق آفاق
 صندوق دارا
 صندوق کمند
 صندوق هلمرز
 صندوق پازند

۲۰-درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۸,۷۳۱,۱۱۶,۳۳۲	-
۲,۳۵۲,۵۱۳,۹۲۴	۳,۷۹۷,۱۹۸,۱۵۷
۳۳,۲۴۸,۰۰۸,۰۱۸	-
۴۴,۳۳۱,۶۳۸,۱۷۴	۳,۷۹۷,۱۹۸,۱۵۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
 صندوق سرمایه گذاری اکسپژن
 صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۶,۸۱۶,۳۵۸,۹۹۶	۲,۸۱۶,۸۰۸,۱۵۱
۷۴۷,۹۴۳,۲۱۱	۳۱۰,۲۱۸,۳۷۴
۷,۵۶۴,۳۰۲,۲۰۷	۳,۱۲۷,۰۲۶,۵۲۵

سایر درآمد- بازگشت هزینه توزیع سود سهام
 سایر درآمدها

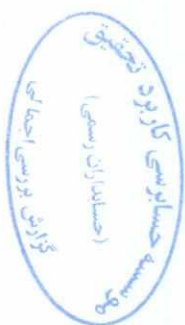
طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید
سیرنگ تولیدی	ندارد	اوراق مراجعه تولیدی سیرنگ ۰۷۰۲۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۹۹,۱۸۹,۱۵۰	۲۳٪	۲۶٪

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۴,۷۸۷,۴۴۴,۶۶۱	۸۴,۱۳۰,۲۷۷,۳۶۷
۷۲۳,۳۲۰,۰۵۵	۸۰۰,۵۹۴,۶۱۳
۷۴۱,۴۱۲,۳۱۲	۲۷۲,۴۳۵,۶۴۷
۴۶,۲۵۲,۱۷۷,۰۲۸	۸۵,۳۰۳,۳۰۷,۶۲۷

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳,۹۳۴,۵۱۱,۵۵۷	۲,۵۸۸,۴۷۰,۲۲۲	هزینه نرم افزار
۳۳,۳۱۴,۰۶۴	۱۳,۲۶۳,۳۰۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۵۷۹۷	-	سایر
۵۲۵,۰۴۶,۶۹۸	۳۸۱,۳۱۴,۹۹۵	هزینه تصفیه
۳۵,۸۵۴	۲,۷۲۹,۰۲۴	هزینه برگزاری مجامع
۴,۴۹۳,۳۰۳,۹۷۰	۲,۹۸۶,۶۷۷,۵۵۰	

۲۴- هزینه های مالی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۳,۳۳۳,۲۷۶,۶۳۱	۴۳۰,۷۸۲۹,۳۷۸	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری حافظ
۱۷,۴۲۷,۹۸۲,۵۵۹	-	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری کشاورزی
۳۰,۵۵۵,۵۷۶,۶۱۷	-	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری پردازان
۱,۳۲۷,۷۱۹,۰۹۳	-	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری کارآمد
۸۷,۵۹۱,۲۴۰	۱,۳۸۴,۳۴۹,۷۶۳	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری کاریزما
-	۳۹۰,۳۹۵,۳۸۵	تسهیلات دریافتی از کارگزاری کارگزاری باهنر
۶۲,۱۸۲,۱۴۶,۱۴۰	۵,۹۸۲,۴۷۴,۵۲۶	

۲۵- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۳۸۲,۳۳۹,۱۱۷,۱۱۴	۱۰,۹۶۲,۵۰۱,۱۳۷	تعديلات ناشی تفاوت قیمت از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۸۶,۸۰۲,۶۷۷,۰۳۱)	(۷۶۹,۶۴۳,۱۶۵,۸۰۵)	تعديلات ناشی تفاوت قیمت از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۹۵,۵۳۶,۴۴۰,۰۹۳	(۶۶۰,۰۱۶,۶۶۴,۶۶۸)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- تعهدات احتمالی به شرح زیر است:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با احاطه شرایط مطرح 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 مقرر باشد.

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

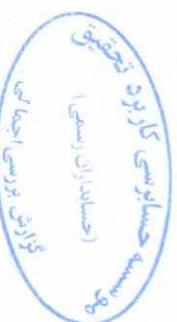
و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تسلی میسر آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترسیم کند. ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمرا بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید 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 تمام معاملات، وقفه بهادار، بورس مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، تمام معاملات، وقفه 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، در صورتی که محدودیت دامنه نوسان قیمت معاملات، وقفه بهادار مذکور را تا ۳ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

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

۲- در صورتی که تمام معاملات، وقفه بهادار، هر وقفه بهادار در یک روز معاملات، برابر با بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای وقفه بهادار به تعادل نرسیده باشد، که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

ردیف	نوع	دامنه مقرر	حداقل تعداد سفارش انباشته	حداقل تعداد معاملات روزانه
۱	کارت	۳	۵۴,۸۶۸	۱,۰۹۷,۲۴۴
۲	پشتی	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳	کروزی	۷۵	۱۷۸,۳۵۰	۳,۵۸۷,۰۰۰
۴	علا	۷۷۵	۳۵,۵۵۰	۵۱۱,۰۰۰
۵	دکوتر	۷۵	۳۱,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
۶	شلی	۲	۳۸,۵۷۵	۷۷۱,۵۰۰
۷	دالین	۷۵	۴۳,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰
۸	پایا	۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹	شلی	۴	۶۸,۰۵۰	۱,۳۶۱,۰۰۰
۱۰	تیگو	۳	۳۴۱,۱۵۰	۶,۸۷۲,۰۰۰
۱۱	آرینه	۳	۱,۰۸۶,۸۷۵	۲۱,۷۳۷,۵۰۰
۱۲	شام	۳	۹۶,۷۰۰	۱,۹۳۳,۹۸۷
۱۳	سیرنگ ۰۷	۱	۵۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۴	کرا	۷۲۵	۱۱۶,۲۵۰	۲,۳۲۵,۰۰۰
۱۵	سبلر	۴	۱۱,۴۰۰	۳۳۸,۰۰۰
۱۶	وکلنو	۳	۶۰,۶۵۰	۱,۳۱۳,۰۰۰
۱۷	مبین	۳	۲۰,۸۵۰	۴,۱۷۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۰/۴۶٪	۳۴,۶۵۰	متناظر	۰/۴۱٪	۳۴,۶۵۰	متناظر	شرکت سیدگردان ثروت پویا
۲۱۰۴٪	۱۵۲,۷۷۱	عادی	۲۱/۴٪	۲۶۴,۳۵۲	عادی	شرکت سیدگردان ثروت پویا
۰/۱۰٪	۲۵۰	متناظر	۰/۱۰٪	۲۵۰	متناظر	محمد مهدی جمشیدیان
۳٪	۱۸۷,۷۷۱		۴٪	۲۹۹,۳۵۲		جمع

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

مبلغ به ریال		۱۴۰۲/۱۷/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		طرف معامله	
ماده طلب (بدهی)	ارزش معامله	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۳۳۴,۱۳۶,۷۸۲,۴۴۴)	۸,۳۹۸,۴۹۹,۷۹۳	-		۵۱,۷۰۸,۴۹۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	حافظ
۳۳۵,۳۲۸	۳,۷۸۹,۶۵۴,۳۴۴	-		-			امان
-	۱۳۶,۵۳۳,۰۴۴	-		-			فاه
-	۴,۵۵۶,۴۹۹,۳۵۸	-		-			کاربرما
(۳,۱۶۱,۶۵۲,۱۷۵)	۱,۱۹۸,۲۸۴,۹۲۵	-		۴۹,۶۹۵,۶۱۳			زنان
(۳۶,۸۸۸,۵۳۸,۹۸۳)	۲,۱۹۳,۶۳۶,۵۷۷	(۵۴۴,۷۷۹,۴۷۸,۶۰۱)	طی دوره	۵,۱۶۶,۹۸۰,۳۴۷			بین سهم
-	-	۷۹,۶۹۲,۶۶۹		۱۷,۶۰۸,۸۳۴			الراشد
۶۳,۴۵۲,۹۳۰,۳۹۸	۸۶۴,۰۸۰,۸۰۸	-		۵۳۸,۲۴۱,۹۶۰			مک صادرات
۲۰۲,۳۸۲,۲۰۰	۲۵۳,۶۸۷,۵۷۰	-		۱۲,۳۰۴,۲۹۲			بند گردان ثروت پویا
(۳۸,۹۳۶,۳۷۵,۱۲۳)	۱۴۳,۹۹۸,۹۳۴,۱۳۸	(۱۹,۵۳۰,۴۸۰,۳۶۶)		۳۴,۷۸۷,۴۴۴,۶۶۱			مدیر صندوق
(۴۵۵,۵۶۶,۷۲۸)	۷۴۵,۳۲۳,۱۰۰	(۷۰۵,۷۰۹,۳۸۵)		۷۴۱,۴۱۲,۳۱۲	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	دستگاه حسابداری و خدمات مالی کاربرد تحقیق
(۵۷۶,۵۶۱,۵۳۹)	۱,۲۶۹,۱۱۶,۹۷۱	(۴۶۰,۸۱۷,۵۱۳)		۷۲۳,۳۲۰,۰۵۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	دستگاه حسابداری هوشیار ممیز

۲۹- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت مالی که مستنزم تعدیل با انشاء در صورت مالی باشد اتفاق نیفتاده است.



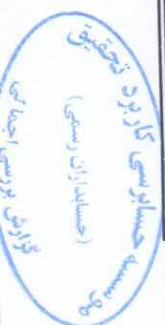
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱ نسبت کفایت سرمایه

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
ریال	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۱۰,۶۸۸,۷۲۸,۲۴۰,۱۳۴	۶,۲۶۴,۶۱۵,۸۶۱,۱۷۰	۸,۵۷۵,۵۶۹,۶۲۴,۲۷۸
جمع کل دارایی ها	۱۰,۶۸۸,۷۲۸,۲۴۰,۱۳۴	۶,۲۶۴,۶۱۵,۸۶۱,۱۷۰	۸,۵۷۵,۵۶۹,۶۲۴,۲۷۸
جمع بدهی های جاری	۱,۲۶۶,۱۰۲,۰۸۴,۲۹۳	۱,۲۶۲,۱۹۵,۹۸۸,۲۲۰	۱,۲۶۰,۲۴۲,۹۴۰,۱۸۴
جمع کل بدهی ها	۱,۲۶۶,۱۰۲,۰۸۴,۲۹۳	۱,۲۶۲,۱۹۵,۹۸۸,۲۲۰	۱,۲۶۰,۲۴۲,۹۴۰,۱۸۴
جمع کل تعهدات	۶۴۸,۰۲۳,۳۹۷,۷۷۰	۲۶۲,۱۹۳,۶۹۸,۸۸۵	۲,۶۲۱,۹۳۶,۹۸۸,۸۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۹۱۴,۱۲۵,۴۸۲,۰۶۳	۱,۵۲۴,۳۸۹,۶۸۷,۱۰۵	۳,۸۸۲,۱۷۹,۹۲۹,۰۳۴
نسبت جاری	۴/۱۱		
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۵		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ملی شخصی کشاورز	داروسازی کوثر	کنت و صنعت پیاز	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	داروسازی امین	فرانسوز پرد	سامانه نرم افزاری نگین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۷,۴۸۴,۹۷۹,۸۹۷	۱۱۳,۳۱۲,۹۱۶,۶۸۴	۷۱,۱۲۹,۵۵۳,۰۸۳	۵۸۸,۱۳۷,۲۴۹,۰۷۰	۱,۹۷۱,۰۰۲,۰۱۰,۲۵۰	۲۴۶,۶۶۶,۰۴۴,۷۰۳	۱۴۷,۶۴۳,۳۱۱,۴۴۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۵۷,۲۴۴	-
۱۹,۸۳۰,۳۰۷,۴۲۱	۴,۷۶۲,۲۲۴,۷۳۱	۱۰۰,۰۰۹,۳۱۴,۸۰۷	۳۳,۲۲۲,۴۲۷,۰۳۰	-	-	-
۲۵۴,۹۸۹,۸۰۰	۱,۰۰۹,۶۳۱,۷۳۰	۱۷۰,۲۲۷	۲۱,۱۴۳,۱۹۵,۱۳۷	۳۳,۶۹۷,۹۷۸,۸۵۶	۱,۷۰۲,۰۲۷,۷۲۲	۵,۶۳۵,۲۲۵,۶۰۰
۱۱۵,۵۴۸,۱۷۲	۱۱۵,۵۴۸,۱۴۴	۱۱۵,۵۴۸,۱۳۸	۱۱۵,۵۴۸,۱۴۴	۱۱۵,۵۴۸,۱۱۵	۱۱۵,۵۴۸,۱۸۱	-
۱۳۳,۴۷۷,۲۶۳	۸,۹۴۳,۴۴۱,۷۳۰	-	۳۷۶,۹۳۰,۵۵۰	-	۱,۱۶۷,۷۲۵,۴۳۱	-
۵۶۷,۹۱۹,۳۰۲,۵۵۳	۱۲۸,۲۴۳,۷۶۳,۰۰۹	۸۱,۳۵۴,۵۸۶,۲۶۵	۶۴۳,۰۹۵,۳۴۹,۹۳۱	۱,۹۹۴,۹۱۵,۶۷۸,۳۲۱	۲۵۰,۰۱۳,۷۰۳,۲۸۱	۱۵۳,۲۷۸,۵۵۷,۰۴۴

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
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
تسهیلات مالی دریافتی
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

-	-	۵,۴۰۳,۴۳۶,۴۶۶	-	-	-	-
۲,۲۰۱,۵۳۵,۳۵۴	۸۰,۲۰۴,۵۰۰,۸۱	۳۶۷,۱۱۸,۳۹۸	۱,۵۰۰,۶۱۱,۸۹۷	۱۱,۱۴۶,۹۲۳,۲۱۱	۱,۳۹۷,۹۸۸,۸۴۰	۵۸۷,۶۱۹,۵۱۰
-	-	-	-	-	(۵۰,۵۸۰,۶۴۰)	۱۵۱,۸۳۴,۲۵۲,۸۷۲
۵,۴۱۹	۷۷,۱۲۱,۹۶۶	۱۷۹,۴۳۷	۲,۰۹۲,۴۷۷	۳۸۱,۱۲۶,۷۶۶,۵۳۹	۲,۳۵۷,۵۶۱,۳۲۶	-
۵۳۹,۴۴۲,۰۸۹	۳۳۲,۸۶۱,۷۷۴	۳۲۶,۳۶۵,۶۷۰	۵۰۲,۸۷۲,۴۶۸	۶۴۲,۴۸۹,۷۰۳	۴۴۶,۷۶۰,۸۳۴	۲۴۲,۰۲۳,۶۷۸
۲,۷۴۰,۹۸۲,۸۵۳	۱,۳۱۲,۳۸۸,۸۲۱	۶,۰۹۷,۰۹۹,۸۷۱	۲,۰۰۵,۵۷۶,۸۴۳	۳۹۲,۹۱۶,۱۷۹,۴۵۳	۳,۹۵۱,۷۳۰,۳۶۰	۱۵۲,۶۶۳,۸۹۶,۰۶۰
۵۶۵,۱۷۸,۲۱۹,۶۹۱	۱۳۷,۰۳۱,۳۷۴,۱۸۸	۷۵,۲۵۷,۴۸۶,۳۹۴	۶۴۰,۰۸۹,۷۷۳,۰۸۹	۱,۶۰۱,۹۹۹,۴۹۸,۷۶۸	۲۴۶,۰۶۱,۹۷۲,۹۲۱	۶۱۴,۶۶۰,۹۸۴
۱,۴۰۷,۱۶۲	۲,۳۵۷,۲۷۸,۳۷	۶۱۷,۶۵۹	۱,۱۷۵,۷۶۵	۱,۳۳۴,۳۶۷	۲,۷۶۵,۹۵۳	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(با صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

داروسازی کوثر	توسعه شهری توس گستر	گسترش سرمایه گذاران ایرانیان	صندوق سهامی اکسیرن	کشت و صنعت پیاندر	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۳۰,۷۰۷,۰۵۳	۱۵۲,۴۵۱,۸۶۹,۴۴۳	۸,۳۵۷,۴۲۸,۰۵۲	(۲,۳۸۵,۸۸۹,۴۵۱)	(۱,۸۰۸,۰۷۷,۱۳۶)	۳,۸۳۵,۰۵۲,۵۳۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۰,۹۶۸,۶۴۹,۹۱۹			-	۵,۹۸۳,۹۶۵,۰۹۹	(۱۶۵,۸۳۶,۱۴۵,۰۸۳)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۰۹,۶۳۱,۷۳۰				۱۷۱	۲۱,۱۴۳,۱۹۵,۱۳۷	سود سهام
۳,۳۰۷,۱۶۲	۵۴,۱۹۵,۸۶۳	۵,۶۶۰,۰۶۰	۳,۴۷۳,۳۰۸	۱۹,۷۴۴,۳۱۶	۱۸,۰۴۴,۵۳۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	-	۲,۳۵۲,۵۱۳,۹۲۴	-	-	درآمد حاصل از بازارگردانی
-	۳۸۶,۹۷۶,۳۹۵	۵۱۷,۱۹۴,۳۹۱	۳۲	(۱۷۱)	-	سایر درآمدها
۵۱,۰۱۲,۲۹۵,۸۵۴	۱۵۲,۸۹۳,۰۴۱,۷۰۱	۸,۸۸۰,۳۸۲,۵۰۳	۷۰,۰۹۷,۷۱۳	۴,۱۹۵,۶۳۲,۱۷۹	(۱۴۰,۸۳۹,۸۵۲,۸۸۶)	جمع درآمدها
هزینه ها:						
(۱,۳۶۷,۳۰۷,۱۱۰)	(۱,۸۱۸,۵۴۵,۱۴۶)	(۱۲,۱۱۵,۸۹۲)	(۱۲۷,۵۷۰,۹۰۰)	(۶۳۰,۶۸۳,۳۶۱)	(۲,۸۱۳,۵۷۱,۷۵۹)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۸,۴۱۹,۳۷۹)	(۲۵۵,۵۰۹,۹۱۷)	(۲۸,۰۱۷,۸۹۱)	(۱۹۱,۴۸۱,۰۸۸)	(۲۰۵,۰۱۱,۱۰۱)	(۲۴۸,۳۳۵,۱۱۵)	سایر هزینه ها
(۱,۵۷۵,۷۲۶,۳۸۹)	(۲,۰۷۴,۰۵۵,۰۶۳)	(۴۰,۱۲۳,۷۸۳)	(۳۱۹,۰۵۱,۹۸۸)	(۸۳۵,۶۹۴,۴۶۲)	(۳,۰۶۱,۸۹۶,۸۷۴)	جمع هزینه ها
۴۹,۴۳۶,۵۶۹,۴۶۵	۱۵۰,۸۱۸,۹۸۶,۶۳۸	۸,۸۴۰,۱۴۸,۷۲۰	(۲۴۸,۹۵۴,۲۷۵)	۳,۳۵۹,۹۳۷,۷۱۷	(۱۴۳,۹۰۱,۷۴۹,۷۶۰)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۸۹۰,۱۱۶,۰۷۸)	(۱,۳۹۵,۴۱۸,۲۰۷)	(۸۷,۷۱۳,۴۵۰)	(۸۷۸,۰۸۰,۰۰۸)	(۸۵۵,۵۱۰,۳۵۴)	(۵۰,۸۳۹,۵۵۱)	هزینه های مالی
۴۸,۵۴۶,۴۵۳,۳۸۷	۱۴۹,۴۲۳,۵۶۸,۴۳۱	۸,۷۵۲,۴۳۵,۲۷۰	(۲۳۶,۷۶۲,۲۸۳)	۲,۵۰۴,۴۲۷,۴۶۳	(۱۴۳,۹۵۲,۵۸۹,۳۱۱)	سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت بویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(بصورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

توسعه سامانه ی نرم افزار ی نگین	بهارز عالیس چناران	فرانسوز بزد	ملی شیمی کشورز	داروسازی امین	صندوق بخشی ثروت بویا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵۵۵,۸۴۲,۲۲۸,۳۹۹)	(۳۹,۶۲۴,۴۵۵,۸۴۹)	۱,۳۲۳,۱۳۹,۰۶۲	۵,۷۰۵,۳۱۹,۵۱۲	۲۰,۴۰۵,۷۶۶,۷۵۵
(۷,۷۷۰,۷۰۱,۶۵۵)	-	۱۶,۸۴۱,۶۲۳,۳۵۰	(۲۵۳,۴۱۶,۸۰۷,۹۴۶)	۵۵۹,۲۰۳,۹۸۶,۷۳۹	۹۶۲,۸۹۶,۰۲۰
۵,۶۳۵,۲۶۶,۰۰۰	-	۱,۷۰۲,۰۷۷,۷۲۲	-	۲۳,۶۹۷,۹۲۸,۸۵۶	-
۲۴۴,۷۵۷	۳۴,۵۹۱,۷۱۹	۴۰,۱۳,۶۴۹	۱۳,۵۸۷,۴۳۳	۳۱۲,۷۶۹	۴۰۰,۹۶۶,۴۵۷
-	-	-	-	-	۸,۷۳۱,۱۱۶,۲۳۲
(۴۰۰)	۲۲۷,۹۳۸,۳۸۲	-	۶,۴۳۲,۱۹۳,۵۷۸	-	-
(۲,۱۳۵,۱۳۱,۳۹۸)	(۵۵۵,۵۷۹,۶۹۸,۲۹۸)	(۲۱,۰۷۶,۷۹۱,۱۲۸)	(۲۴۵,۶۴۷,۸۸۷,۸۷۳)	۵۸۸,۶۰۷,۵۴۷,۸۷۶	۱۲,۱۳۵,۵۵۵,۴۶۴
-	-	-	-	-	-
(۶۷,۵۴۶,۵۱۷)	-	(۲,۶۴۳,۶۱۵,۳۳۷)	(۱,۶۷۳,۷۹۴,۶۸۳)	(۳۰,۸۰۴,۰۹۳,۰۲۲)	(۹۹۰,۴۱۶,۴۹۱)
(۱۷۷,۶۸۹,۷۴۵)	(۳۹,۸۵۹)	(۳۱۶,۹۵۵,۱۹۶)	(۲۴۰,۰۲۷,۸۵۳)	(۴۳۸,۸۱۵,۳۹۸)	(۳۱۳,۹۸۶,۶۳۲)
(۲۴۵,۲۳۶,۲۶۲)	(۳۹,۸۵۹)	(۲,۸۶۰,۵۷۰,۵۳۳)	(۱,۹۱۳,۸۲۲,۵۳۶)	(۳۱,۳۴۲,۹۰۸,۳۲۰)	(۱,۳۰۴,۴۰۲,۱۱۳)
(۲,۳۸۰,۳۶۷,۵۶۰)	(۵۵۵,۵۷۹,۷۲۸,۱۵۷)	(۲۳,۹۳۷,۳۶۱,۶۶۱)	(۲۴۷,۵۶۱,۷۱۰,۴۰۹)	۵۶۷,۳۶۴,۶۳۹,۵۵۶	۱۰,۹۳۱,۱۵۲,۳۵۱
-	-	(۴۶۱,۲۸۲,۴۹۵)	(۶۲۷,۷۲۷,۱۹۴)	(۴۶,۵۲۱,۸۵۵,۶۷۲)	(۸۷۴,۲۴۴,۵۷۴)
(۲,۳۸۰,۳۶۷,۵۶۰)	(۵۵۵,۵۷۹,۷۲۸,۱۵۷)	(۲۴,۳۹۸,۶۴۴,۱۵۶)	(۲۴۸,۱۸۹,۴۴۷,۶۰۳)	۵۲۰,۸۴۲,۷۸۳,۸۸۴	۱۰,۵۶۹,۹۰۷,۷۷۷

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 پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مراجعه تولیدی سیرنگ ۰۷۰۲۱۰	کشت و صنعت پیانز	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	تولید تجهیزات سنگین همکو	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
-	۷۲,۷۵۳,۰۵۸,۹۳۱	۷۸۴,۰۴۲,۳۶۲,۴۰۰	۳۸,۶۷۳,۳۲۹,۱۹۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۳,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۹۴,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	-	-	سود (زیان) دوره
۱۱۸,۸۱۹,۳۴۴,۲۹۶	۲۵۰,۴۰۳,۲۷۰,۴۶۳	(۱۴۳,۹۵۲,۵۸۹,۳۱۱)	(۱۶,۹۳۸,۵۴۱,۰۷۰)	تعدیلات
(۳,۰۹۳,۷۵۲,۷۸۳)	-	-	(۹۴۹,۵۰۴,۱۱۵,۵۸۴)	
۱۹۹,۸۱۷,۵۹۱,۵۱۳	۸۳,۰۹۲	۶۴۰,۰۸۹,۷۷۳,۰۸۹	۱۶۶,۷۳۴,۵۵۲,۵۰۲	خالص دارایی ها پایان دوره
			۱,۱۴۹,۵۷۴	

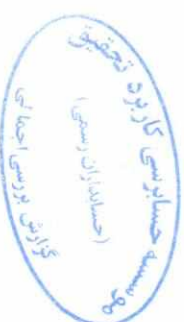
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تولیدی و صنعتی گوهرقام	صندوق پایا ثروت پویا	توسعه شهری توس گستر	داروسازی امین	خالص دارایی ها پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
-	۱۱۳,۸۸۵,۲۳۱,۳۵۴	۹۷۳,۶۱۷,۲۲۶,۸۹۷	۱,۰۸۱,۱۵۶,۷۱۴,۸۸۴	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸۹۳,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸۲۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۹۰,۸۳۸,۴۲۳,۵۳۶	۴۲,۸۷۳,۵۶۶,۳۸۹	۱۴۹,۴۲۳,۵۶۸,۴۳۱	۵۳۰,۸۴۲,۷۸۳,۸۸۴	سود (زیان) دوره
(۱۱,۳۷۲,۴۹۵,۳۲۰)	-	(۳۰۱,۳۱۲,۷۹۵,۳۲۸)	-	تعدیلات
۱,۳۳۸,۱۶۵,۹۲۸,۲۱۶	۸۴۸,۷۰۰	-	۱,۶۰۱,۹۹۹,۴۹۸,۷۶۸	خالص دارایی ها پایان دوره
			۱,۲۰۰,۵۶۹	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع

ریال	تعداد	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸,۸۹۱,۰۷۷,۴۷۴,۳۵۲	۹,۰۷۷,۱۰۹	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۳۳۹,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۷۴۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۸۸۵,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۸۵,۴۲۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۸۱,۶۹۱,۲۴۱,۳۹۶	-	سود (زیان) دوره
۶۹۵,۵۳۶,۴۴۰,۰۹۳	-	تعدیلات
۹,۴۲۲,۶۲۶,۱۵۵,۸۴۱	۸,۴۳۱,۴۳۰	خالص دارایی ها پایان دوره



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 بازخرد آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران گردد.

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.

