

**گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان و گزارش خالص داراییها

۲۰-۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن، برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان میدهد.

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 حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری پایا 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ تحت شماره ۵۵۹۵۱ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ تحت شماره ۱۲۱۶۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۳۷۹۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۰۵/۰۲، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت هفت ماه و بیست و نه روزه بوده و این مؤسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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



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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف 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 تلفیقی و جداگانه شرکت 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 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل 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 بخشی ثروت پویا، 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، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به استثنای مورد مندرج در بند ۸ ذیل به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

۸- مفاد بند ۲-۳ امید نامه در خصوص حدنصاب ترکیب دارایی های صندوق، مبنی بر سرمایه گذاری حداکثر ۵ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول منتشره از طرف یک ناشر برای اوراق صکوک اجاره فولاد ۰۶ در برخی از روز های سال مالی (تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ الی ۱۴۰۲/۱۰/۱۲) رعایت نگردیده است. مضافا مفاد تبصره ماده ۲۸ اساسنامه نیز درمورد انجام اقدامات لازم در خصوص رعایت حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق و مطلع نمودن متولی و حسابرس صندوق رعایت نشده است.

۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی درخصوص فراهم نمودن زیرساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری در سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.





۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی ، صورت های مالی صندوق براساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۱- گزارش تهیه شده از سوی مدیر صندوق ، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی 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.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

منصور اعظم نیا

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

حسابرس مستقل

منصور یزدانیان

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

KARBORD TANGHICH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

تاریخ:
شماره:
پیوست:



Servat Pouya Asset Management Company (AMC)
صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

صورت های مالی

دوره مالی: هفت ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا مربوط به دوره مالی هفت ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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 گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری اصلاحیه ی بعدی آن و با توجه به سایر قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا بر این باور است که این صورت های 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای مسعود شرفی	شرکت سبدگردان ثروت پویا	مدیر صندوق
	آقای ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت

دارایی‌ها:

۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۴۲۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۸	حسابهای دریافتی
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰	۹	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	۱۰	جاری کارگزاران
۹۱,۰۷۳,۵۲۵	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲,۶۰۳,۴۱۲,۵۴۵,۳۰۹		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۱۸,۳۲۴,۵۵۰,۲۱۴	۱۲	حساب‌های پرداختی
۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۶۳۹,۵۵۹,۴۲۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۹,۰۹۰,۱۵۶,۶۷۸		جمع بدهی‌ها
۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۱۵	خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (NAV)



سدگردان
ثروت پویا

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری، بخشی، ثروت پویا
صورت سود (زیان) و گزارش خالص دارایی ها
 دوره مالی، هفت ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	
یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۶	۲۳,۶۴۰,۵۸۰,۳۶۹
۱۷	۱۱۰,۶۳۹,۰۸۲,۵۳۲
۱۸	۶۱,۷۵۳,۵۳۱,۱۲۵
۱۹	۴۹,۷۴۵,۲۹۶,۲۷۹
۲۰	۴۳۹,۱۶۹,۴۵۷
	۲۴۶,۲۱۷,۶۵۹,۷۶۲

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 سود (زیان) قبل از هزینه مالی
 هزینه های مالی
 سود خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

۲۱	(۲۴,۳۷۱,۹۵۵,۵۹۵)
۲۲	(۱,۵۰۴,۱۱۵,۴۰۵)
	۲۲۰,۳۴۱,۵۸۸,۷۶۲
۲۳	(۳۸۲,۶۳۶,۴۴۵)
	۲۱۹,۹۵۸,۹۵۲,۳۱۷
	۱۹/۸۹٪
	۱۲/۵۰٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تعداد
	۲,۴۲۵,۸۸۱,۵۸۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۸۸,۱۵۸
	(۱۸۲,۱۱۰,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۱۱,۰۰۳)
	۲۱۹,۹۵۸,۹۵۲,۳۱۷	-
۲۴	۱۰۰,۵۹۱,۸۸۶,۳۱۴	-
	۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص
 تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

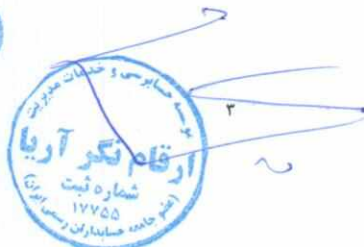
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال مالی =

خالص دارایی های پایان دوره مالی

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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۱۶۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ نزد سبا و طی شماره ۵۵۹۵۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۳۵۸۱۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران- بزرگ راه کردستان- زیرگذر پل کردستان- بن بست فرشید- پلاک ۸- طبقه ۵- واحد ۱۱.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://pssfund.ir> درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان ثروت پویا	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۹
۲	آقای محمد مهدی جمشیدیان	۱۰,۰۰۰	۰/۵
۳	آقای مهدی رضایتی چرانی	۱۰,۰۰۰	۰/۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان ثروت پویا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۲۸/۰۲/۱۴۰۰ با شماره ثبت ۵۷۷۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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.

۲-۳- بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ به شماره ثبت ۵۳۳۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، بزرگراه کردستان، بن بست فرشید، پلاک ۸، طبقه ۵ واحد ۱۱ تلفن: ۸۸۲۱۱۰۱۶

۲-۴- متولی صندوق، موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

۲-۵- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در سال ۱۳۷۲ با شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: میدان آرژانتین، ابتدای خیابان بخارست، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم واحد ۳ تلفن: ۰۲۱۸۸۵۲۸۲۳۵



۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارای‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق

دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل یک در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) کارمزد ثابت سالانه حداکثر ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: به میزان ۱۰ درصد از ما به التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹/۰ ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱/۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه ثبت و نظارت	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۱	۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷
	<u>۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷</u>

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد
سیمان، آهک و گچ	۲,۰۶۱,۰۰۸,۵۸۸,۴۱۴	۲,۱۶۶,۳۵۵,۹۱۹,۵۸۰	۸۳/۲۱٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۶۳,۱۵۷,۵۵۸,۳۳۲	۶۸,۴۴۸,۹۵۹,۹۵۹	۲/۶۳٪
سرمایه‌گذاریها	۲۸,۲۵۳,۵۴۵,۵۸۸	۲۴,۵۸۹,۴۳۰,۱۱۲	۰/۹۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۷,۱۷۲,۵۷۳,۸۲۵	۲۸,۹۶۱,۵۲۹,۴۵۲	۱/۱۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۶,۵۸۳,۳۴۲,۶۷۰	۲۵,۲۲۸,۰۰۷,۷۳۲	۰/۹۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	۲۴,۳۸۲,۴۳۵,۴۹۳	۲۱,۳۵۴,۸۴۹,۲۷۷	۰/۸۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴,۱۲۷,۷۸۷,۹۰۴	۲۶,۶۶۰,۴۲۱,۰۰۰	۱/۰۲٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲۳,۴۳۴,۹۵۹,۱۳۰	۲۵,۰۶۵,۲۴۱,۵۳۳	۰/۹۶٪
محصولات شیمیایی	۲۲,۹۲۴,۶۵۳,۶۹۳	۲۰,۰۲۹,۸۹۱,۷۹۱	۰/۷۷٪
استخراج کانه‌های فلزی	۲,۱۰۵,۹۴۹,۱۲۵	۲,۱۰۰,۸۳۶,۱۰۶	۰/۰۸٪
مواد و محصولات دارویی	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	۷۶۶,۱۹۷,۸۳۵	۰/۰۳٪
	<u>۲,۳۰۳,۷۹۴,۲۹۷,۳۹۸</u>	<u>۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷</u>	<u>۹۲/۵۵٪</u>





۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت

۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳

۶-۱

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ
درصد				
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	-	۵	۱۱۰,۱۶۰,۴۰۲
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	-	۵	۱۹,۶۷۴,۱۹۳,۵۴۱
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	-	۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
				۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۲۷۱.۸۱۰۰.۱۶۶۵۲۰۶۹.۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۵۰۱۶۸۰.۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۷۹۰۶۷۸۵۷ بانک تجارت

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	تعداد اوراق	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰	۱,۷۶۵,۸۳۷,۹۲۰	۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۴۲۰	۶/۴۶٪
		۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰	۱,۷۶۵,۸۳۷,۹۲۰	۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۴۲۰	۶/۴۶٪

مرایحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶



۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تجزیل نشده	درصد تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۲۵٪	۴۷,۴۶۱,۵۰۶,۱۷۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵		۴۷,۴۶۱,۵۰۶,۱۷۰	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
		درصد	
۱۰,۷۳۰,۶۸۱,۸۲۳	(۱,۳۳۷,۶۶۰,۳۳۷)	۲۵٪	۱۲,۰۶۸,۳۴۲,۱۶۰
۱,۹۷۰,۷۱۹,۳۰۰	(۱۹۷,۰۷۱,۹۲۰)	۲۵٪	۲,۱۶۷,۷۹۱,۱۲۰
۶,۳۴۷,۳۵۰,۰۰۰	(۶۰۸,۶۵۰,۰۰۰)	۲۵٪	۶,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۶,۷۶۲,۱۷۷,۱۶۸	(۶۶۲,۳۲۲,۸۳۲)	۲۵٪	۷,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۲۲,۸۲۹,۷۹۰	(۲,۴۱۸,۰۵۸,۲۲۰)	۲۵٪	۱۷,۴۴۰,۸۸۸,۰۱۰
۱,۲۴۶,۰۸۹,۹۲۴	(۱۵۷,۸۹۴,۹۵۶)	۲۵٪	۱,۴۰۳,۹۸۴,۸۸۰
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	(۵,۳۸۱,۶۵۸,۲۶۵)		۴۷,۴۶۱,۵۰۶,۱۷۰

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر

شرکت سیمان کردستان

شرکت سیمان شرق

شرکت سیمان سپاهان

شرکت سیمان مازندران

شرکت ملی شیمی کشاورز

۹- حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰

بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری



۹-۱- مانده حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ تسویه شده است.



۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری

مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
-	۴,۰۸۸,۱۲۷,۴۰۸,۱۵۹	(۴,۰۸۸,۰۴۹,۴۸۳,۰۲۰)	۷۷,۹۲۵,۱۳۹
-	۴,۰۸۸,۱۲۷,۴۰۸,۱۵۹	(۴,۰۸۸,۰۴۹,۴۸۳,۰۲۰)	۷۷,۹۲۵,۱۳۹

کارآمد

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۲۶,۵۳۲)	۹۱,۰۷۳,۴۶۸
-	۶۵,۵۸۴,۳۳۵	(۶۵,۵۸۴,۲۷۸)	۵۷
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۶۰۸,۴۵۸,۹۰۴	(۶۰۸,۴۵۸,۹۰۴)	-
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۱,۰۶۳,۰۴۳,۲۳۹	(۹۷۱,۹۶۹,۷۱۴)	۹۱,۰۷۳,۵۲۵



مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق



۱۲- حسابهای پرداختنی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳,۲۸۹,۱۵۲,۸۲۵	اختیارخ بساما- ۸۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیساما ۲۰۱۱)
۵,۰۲۸,۲۰۴,۹۰۴	اختیارخ بساما- ۸۵۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیساما ۴۰۲۱)
۱۰,۰۰۷,۱۹۲,۴۸۵	اختیارخ بساما- ۹۰۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیساما ۴۰۳۱)
۱۸,۳۲۴,۵۵۰,۲۱۴	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۶,۶۵۱,۰۳۶,۶۲۲	شرکت سبدگردان ثروت پویا-مدیر صندوق
۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-متولی
۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶	شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق-حسابرس
۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸	بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰۸,۴۵۸,۹۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۲۸,۳۸۲,۳۲۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۰۲,۷۱۸,۱۹۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۳۹,۵۵۹,۴۲۰	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	
۲,۵۴۱,۴۶۵,۱۳۸,۴۰۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲۲,۳۷۷,۱۵۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۸۵۷,۲۵۰,۲۲۸	
۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	
۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵	



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت

۱۳,۶۱۰,۱۱۶,۹۸۰	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۴۹,۱۷۵,۷۱۶	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۹,۵۸۱,۲۸۷,۶۷۳	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۳,۶۴۰,۵۸۰,۳۶۹		

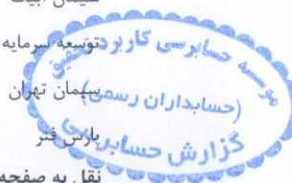
۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۵۹,۵۸۹,۰۸۷)	(۱۶۷,۴۵۴,۲۴۲)	(۳۱,۸۱۶,۳۰۳)	(۳۳,۳۵۱,۱۶۶,۸۴۲)	۳۳,۴۹۰,۸۴۸,۳۰۰	۳,۸۸۵,۷۰۰
۱,۰۰۷,۱۶۴,۴۱۰	(۲۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۴,۱۷۰,۴۶۷)	(۳,۳۵۶,۷۱۵,۱۲۳)	۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳۳۹,۳۸۹,۳۶۷	(۱۷,۰۳۷,۱۸۹)	(۳,۲۳۶,۹۵۳)	(۳,۰۴۷,۸۷۴,۳۹۱)	۳,۴۰۷,۴۳۷,۹۰۰	۱۲۷,۱۱۵
۳۱۸,۰۳۶,۵۷۶	(۴,۸۳۳,۴۵۸)	(۹۱۸,۳۴۰)	(۶۴۲,۹۰۳,۲۲۶)	۹۶۶,۶۹۱,۶۰۰	۳۲,۱۱۶
(۹,۹۹۰,۵۳۱)	(۱۰,۸۵۰,۰۰۸۴)	(۲,۰۶۱,۴۶۲)	(۲,۱۶۷,۰۹۵,۶۴۵)	۲,۱۷۰,۰۱۶,۶۶۰	۱۰۰,۰۰۰
(۴۶۲,۹۲۶,۴۶۸)	(۴۴,۷۱۷,۴۵۰)	(۸,۴۹۶,۱۷۳)	(۹,۳۵۳,۲۰۳,۴۶۵)	۸,۹۴۳,۴۹۰,۶۲۰	۲۵۳,۶۳۵
۴۹۸,۱۰۰,۱۱۱	(۱۸,۰۷۵,۶۶۶)	(۳,۴۳۴,۲۹۹)	(۳,۰۹۵,۵۲۲,۸۸۴)	۳,۶۱۵,۱۳۲,۹۶۰	۱۰۰,۰۰۰
(۶۰۸,۷۸۹)	-	(۸۷۱,۳۸۸)	(۷۳۳,۵۴۹,۹۳۱)	۷۳۳,۸۱۲,۵۳۰	۳۴,۰۰۰
۳۵,۳۸۲,۶۶۷	(۱۲,۴۱۱,۵۵۸)	(۲,۳۵۸,۰۹۴)	(۲,۴۳۲,۱۵۹,۳۲۱)	۲,۴۸۲,۳۱۱,۶۴۰	۵۰,۰۴۳
۶۱۴,۱۵۱,۷۶۱	(۱۹,۵۹۶,۹۳۲)	(۳,۷۲۳,۳۴۵)	(۳,۲۸۱,۹۱۴,۱۸۲)	۳,۹۱۹,۳۸۶,۲۲۰	۱۳۷,۴۳۶
(۳,۱۶۳,۲۲۶,۹۲۹)	(۱,۲۳۲,۹۳۰,۳۴۸)	(۱۲۳,۲۵۴,۴۳۶)	(۲۴۸,۳۹۳,۱۱۱,۶۶۵)	۲۴۶,۵۸۶,۰۶۹,۵۲۰	۲۷,۹۵۸,۴۶۴
۲,۲۰۷,۵۷۳,۷۲۳	(۲۱۳,۵۷۷,۷۳۱)	(۴۰,۵۷۹,۶۳۳)	(۴۰,۲۵۳,۸۱۴,۹۱۹)	۴۲,۷۱۵,۵۴۶,۰۰۶	۷,۶۸۴,۴۳۸
۴,۴۱۲,۸۱۵,۱۶۶	(۸۷,۱۱۵,۹۵۶)	(۱۶,۵۵۱,۶۸۸)	(۱۲,۹۰۶,۰۷۰,۸۶۰)	۱۷,۴۲۳,۱۹۱,۴۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۵,۷۳۶,۱۷۱,۹۷۷	(۱,۸۵۰,۵۵۰,۶۱۴)	(۲۴۱,۴۷۲,۵۸۱)	(۳۶۳,۰۱۵,۷۴۰,۲۵۴)	۳۷۰,۸۴۳,۹۳۵,۴۲۶	

نقل به صفحه بعد



(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۳۷۰,۸۴۳,۹۳۵,۴۲۶	(۳۶۳,۰۱۵,۷۴۰,۲۵۴)	(۲۴۱,۴۷۲,۵۸۱)	(۱,۸۵۰,۵۵۰,۶۱۴)	۵,۷۳۶,۱۷۱,۹۷۷
سرمایه گذاری سیمان تامین	۴,۴۲۹,۹۲۲	(۴۰,۰۹۹,۱۲۹,۰۳۹)	(۲۸,۸۵۴,۲۹۸)	(۲۰۴,۴۹۷,۱۹۹)	۵۵۶,۹۵۹,۱۷۲
پارس خودرو	۹,۰۰۰	(۱۰,۸۹۸,۰۸۵)	(۱۰,۲۵۹)	(۵۴,۰۰۰)	(۱۶۲,۳۴۴)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۸۸۵,۰۰۰	(۴,۴۷۳,۳۰۸,۰۷۱)	(۸,۷۹۳,۶۹۴)	(۴۶,۲۸۴,۰۳۲)	۴,۷۲۸,۴۲۰,۰۰۳
سیمان هگمتان	۳۸,۴۸۴	(۲,۲۸۵,۱۲۴,۲۸۷)	(۲,۴۶۱,۳۳۷)	(۱۲,۹۵۴,۵۹۱)	۲۹۰,۳۷۷,۸۶۵
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	(۶,۳۱۱,۴۲۵,۵۶۲)	(۷,۹۵۲,۱۲۰)	(۴۱,۸۵۴,۰۴۴)	۲,۰۰۹,۵۷۷,۲۲۴
سیمان بهبهان	۵۱,۰۹۸	(۵,۲۹۱,۱۷۲,۲۸۱)	(۵,۳۳۲,۵۷۴)	(۲۸,۰۶۶,۷۲۲)	۲۸۸,۷۷۲,۹۸۳
	۴۳۷,۵۸۶,۰۵۲,۶۲۴	(۴۲۱,۴۸۶,۷۹۷,۵۷۹)	(۳۰۴,۸۷۶,۸۶۳)	(۲,۱۸۴,۲۶۱,۲۰۲)	۱۳,۶۱۰,۱۱۶,۹۸۰

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	سود(زیان) فروش
ضیاسما ۴۰۲۱	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۲۰۰,۰۰۰)	-	۹,۱۸۷,۲۵۰
ضخایرس ۱۲۰۰۱	-	-	(۴۳۴,۰۲۰,۲۵۴)	(۱۱۱,۷۴۶)	۴۳۴,۱۳۲,۰۰۰
ضهرم ۳۰۰۰۱	۱۱,۲۵۰	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۵۴۳,۵۱۹)	(۱۰۰,۰۱۵)	۵,۸۵۶,۴۶۶
	۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸۶۹,۷۶۳,۷۷۳)	(۲۱۱,۷۶۱)		۴۴۹,۱۷۵,۷۱۶

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸	۶۰۰,۰۰۰	(۵۸۵,۶۱۰,۱۵۹,۸۲۱)	(۷۱,۵۹۰,۰۰۶)	۹,۷۵۸,۰۵۰,۱۷۳
صکوک اجاره فولاد ۰۶-بدون ضامن	۴۲۹,۰۰۰	(۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۷۵۶,۲۵۰)	(۱۴۵,۵۱۲,۵۰۰)
مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۱,۲۵۰,۰۰۰)
	۱,۱۲۴,۴۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۴,۶۹۳,۵۴۱,۰۷۱)	(۱۶۴,۹۷۱,۲۵۶)	۹,۵۸۱,۲۸۷,۶۷۳



۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	(مبالغ به ریال)
	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه
	منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۱۷-۱	۱۰۵,۷۶۶,۹۸۶,۹۷۹
۱۷-۲	۴,۸۸۲,۹۷۰,۵۵۳
۱۷-۳	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)
	۱۱۰,۶۳۹,۰۸۲,۵۳۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته از اعمال اختیار معامله سهام

(زیان)تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری
۹۲۳,۵۸۴	۳۷,۸۶۶,۹۴۴,۰۰۰	(۳۹,۴۸۳,۱۲۸,۵۹۸)	(۳۵,۹۷۳,۵۹۷)	(۱۸۹,۳۳۴,۷۲۰)	(۱,۸۴۱,۴۹۲,۹۱۵)
۳,۵۸۶,۹۹۴	۷۴,۹۶۸,۱۷۴,۶۰۰	(۵۹,۸۷۱,۳۵۹,۶۵۸)	(۷۱,۲۱۹,۷۶۶)	(۳۷۴,۸۴۰,۸۷۳)	۱۴,۶۵۰,۸۵۴,۳۰۳
۱۲۰,۳۰۰	۸,۹۶۲,۳۵۰,۰۰۰	(۸,۰۷۶,۲۵۶,۵۸۴)	(۸,۵۱۴,۲۳۳)	(۴۴,۸۱۱,۷۵۰)	۸۳۲,۷۶۷,۴۳۴
۳,۹۹۰,۸۰۳	۱۱۴,۵۷۵,۹۵۴,۱۳۰	(۹۵,۶۸۸,۶۷۷,۵۳۴)	(۱۰۸,۸۴۷,۱۵۶)	(۵۷۲,۸۷۹,۷۷۱)	۱۸,۳۰۵,۵۴۹,۶۶۹
۲,۶۸۹,۱۷۶	۹۴,۲۵۵,۶۱۸,۸۰۰	(۹۷,۰۰۷,۰۰۸,۸۵۶)	(۸۹,۵۴۲,۸۳۸)	(۴۷۱,۲۷۸,۰۹۴)	(۳,۳۱۲,۲۱۰,۹۸۸)
۳۲,۱۱۶	۷۷۰,۷۸۴,۰۰۰	(۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴)	(۷۳۲,۲۴۵)	(۳,۸۵۳,۹۲۰)	۱۲۳,۲۹۴,۶۱۱
۳,۰۶۱,۴۶۲	۲۴,۷۳۶,۶۱۲,۹۶۰	(۲۸,۲۵۳,۵۴۵,۵۸۹)	(۲۳,۴۹۹,۷۸۲)	(۱۲۳,۶۸۳,۰۶۵)	(۳,۶۶۴,۱۱۵,۴۷۶)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۰۱۲,۸۶۹,۴۲۳)	(۶۱,۱۳۲,۵۰۰)	(۳۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۵,۷۵۱,۹۲۳)
۳,۰۰۸,۲۱۰	۴۳,۹۸۰,۰۳۰,۲۰۰	(۴۱,۲۹۰,۸۲۱,۵۵۱)	(۴۱,۷۸۱,۰۲۹)	(۲۱۹,۹۰۰,۱۵۱)	۲,۴۲۷,۵۲۷,۴۶۹
۶,۲۶۲,۶۴۱	۲۲۳,۷۶۴,۱۶۲,۹۳۰	(۲۳۰,۹۴۵,۰۸۰,۵۴۱)	(۲۱۲,۵۷۵,۹۵۵)	(۱,۱۱۸,۸۲۰,۸۱۵)	(۸,۵۱۲,۳۱۴,۳۸۰)
۵,۳۷۵,۳۸۴	۶۸,۸۵۸,۶۶۹,۰۴۰	(۶۳,۱۵۷,۵۴۷,۸۱۳)	(۶۵,۴۱۵,۷۳۶)	(۳۴۴,۲۹۳,۳۴۵)	۵,۲۹۱,۴۱۲,۱۴۶
۹,۱۲۹,۹۰۷	۲۳,۱۴۴,۳۱۴,۲۴۵	(۲۶,۰۳۴,۱۹۱,۷۹۱)	(۲۱,۹۸۷,۰۹۹)	(۱۱۵,۷۲۱,۵۷۱)	(۳,۰۲۷,۵۸۶,۲۱۶)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۴۶۴,۳۷۰,۴۰۰)	(۴۸,۱۸۴,۰۰۰)	(۲۵۳,۶۰۰,۰۰۰)	۷,۹۵۳,۸۴۵,۶۰۰
۲۰,۱۹,۸۷۴	۷۲,۳۱۱,۴۸۹,۲۰۰	(۶۰,۴۴۴,۱۶۵,۴۷۷)	(۶۸,۶۹۵,۹۱۵)	(۳۶۱,۵۵۷,۴۴۶)	۱۱,۴۳۷,۰۷۰,۳۶۲
۱,۹۳۲,۹۶۶	۷۴,۴۵۷,۸۵۰,۳۲۰	(۵۹,۸۳۵,۴۰۴,۸۷۰)	(۷۰,۷۳۴,۹۵۸)	(۳۷۲,۲۸۹,۲۵۲)	۱۴,۱۷۹,۴۲۱,۲۴۱
۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۷۱,۸۳۲,۱۴۰)	(۱۴,۸۶۲,۷۵۰)	(۷۸,۲۲۵,۰۰۰)	۱,۸۸۰,۰۸۰,۱۱۰
	۹۹۳,۳۶۷,۹۵۴,۴۲۵	(۹۳۱,۸۷۹,۰۶۴,۰۴۹)	(۹۴۳,۶۹۵,۵۵۷)	(۴,۹۶۶,۸۳۹,۷۷۲)	۵۵,۵۷۸,۳۵۱,۰۴۷

نقل به صفحه بعد



۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری
نقل از صفحه قبل	۹۹۳,۳۶۷,۹۵۴,۴۲۵	(۹۳۱,۸۷۹,۰۶۴,۰۴۹)	(۹۴۳,۶۹۹,۵۵۷)	(۴,۹۶۶,۸۳۹,۷۷۲)	۵۵,۵۷۸,۳۵۱,۰۴۷
ملی شیمی کشاورز	۲۰,۱۴۹,۷۸۳,۰۰۰	(۲۲,۹۲۴,۶۵۳,۶۹۳)	(۱۹,۱۴۲,۲۹۴)	(۱۰۰,۷۴۸,۹۱۵)	(۲,۸۹۴,۷۶۱,۹۰۲)
سیمان مازندران	۹۹,۹۴۷,۱۴۷,۳۰۰	(۱۱۰,۳۲۶,۹۷۱,۹۳۷)	(۹۴,۹۴۹,۷۹۰)	(۴۹۹,۷۳۵,۷۳۷)	(۱۰,۹۷۴,۵۱۰,۱۶۳)
سیمان ممتازان کرمان	۳۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۲۳,۵۲۶,۲۱۱)	(۳۷,۴۷۷,۵۰۰)	(۱۹۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۰۸,۲۵۳,۷۱۱)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۶,۴۱۶,۶۵۶,۵۲۰	(۱۸,۵۰۷,۰۸۶,۹۳۰)	(۱۵,۵۹۵,۸۲۴)	(۸۲,۰۸۳,۲۸۳)	(۲,۱۸۸,۱۰۹,۵۱۶)
سیمان ارومیه	۱۳۸,۶۱۷,۵۱۷,۶۰۰	(۱۳۰,۵۶۲,۰۹۱,۳۸۲)	(۱۳۱,۶۸۶,۶۴۲)	(۶۹۳,۰۸۷,۵۸۸)	۷,۲۳۰,۶۵۱,۹۸۸
سیمان شاهرود	۱۳۷,۱۱۰,۷۱۵,۳۰۰	(۱۳۸,۹۸۴,۶۹۷,۲۵۴)	(۱۳۰,۲۵۵,۱۸۰)	(۶۸۵,۵۵۳,۵۷۷)	(۲,۶۸۹,۷۹۰,۷۱۰)
سیمان آبیک	۱۰۸,۴۱۷,۹۳۸,۳۰۰	(۹۰,۵۲۳,۶۰۱,۶۱۶)	(۱۰۲,۹۹۷,۰۴۱)	(۵۴۲,۰۸۹,۶۹۱)	۱۷,۲۴۹,۲۴۹,۸۵۲
سیمان شمال	۸۸,۹۷۳,۵۲۰,۰۰۰	(۷۳,۲۴۶,۵۵۹,۰۳۷)	(۸۴,۵۲۴,۸۴۴)	(۴۴۴,۸۶۷,۶۰۰)	۱۵,۱۹۷,۵۶۸,۵۱۹
سیمان شرق	۵۴,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۹۲,۸۳۴,۱۸۸)	(۵۲,۰۹۲,۳۰۰)	(۲۷۴,۱۷۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۵,۰۹۶,۴۸۸)
سیمان تهران	۲۶۶,۸۹۹,۴۳۵,۳۸۰	(۲۵۴,۶۶۵,۵۷۶,۷۲۵)	(۲۵۳,۵۵۴,۴۶۴)	(۱,۳۳۴,۴۹۷,۱۷۷)	۱۰,۶۴۵,۸۰۷,۰۱۴
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۵۳,۱۱۷,۸۲۷,۶۱۰	(۱۴۴,۸۲۳,۹۵۶,۴۲۷)	(۱۴۵,۴۶۱,۹۳۶)	(۷۶۵,۵۸۹,۱۳۸)	۷,۳۸۲,۸۲۰,۱۰۹
پارس خودرو	۳,۱۸۷,۸۸۲,۰۰۰	(۳,۵۱۸,۸۷۰,۴۴۹)	(۳,۰۲۸,۴۸۸)	(۱۵,۹۳۹,۴۱۰)	(۳۴۹,۹۵۶,۳۴۷)
توسعه معادن و فلزات	۱,۳۵۵,۷۲۳,۷۹۲	(۱,۳۵۲,۷۷۳,۶۳۰)	(۱,۲۸۷,۹۳۸)	(۶,۷۷۸,۶۱۹)	(۵,۱۱۶,۳۹۵)
سیمان ساوه	۶۰,۷۲۶,۹۱۵,۳۰۰	(۵۸,۹۵۱,۴۹۲,۰۶۴)	(۵۷,۶۹۰,۵۶۹)	(۳۰۳,۶۳۴,۵۷۶)	۱,۴۱۴,۰۹۷,۹۹۱
سیمان آرتا اردبیل	۳۰,۹۲۸,۹۲۴,۴۰۰	(۲۹,۷۶۶,۴۸۷,۹۹۳)	(۲۹,۳۸۲,۴۷۸)	(۱۵۴,۶۴۴,۶۲۲)	۹۷۸,۴۰۹,۳۰۷
سیمان هگمتان	۳۹,۲۱۱,۹۴۲,۷۴۰	(۳۳,۹۴۵,۸۸۸,۲۲۰)	(۳۷,۲۵۱,۳۴۶)	(۱۹۶,۰۵۹,۷۱۴)	۵,۰۳۲,۷۴۳,۴۶۱
پالایش نفت تهران	۲۲,۹۹۵,۸۱۷,۸۸۷	(۲۱,۲۲۸,۷۱۰,۳۶۸)	(۲۱,۸۴۶,۰۲۷)	(۱۱۴,۹۷۹,۰۸۹)	۱,۶۳۰,۲۸۲,۴۰۳
سیمان خاش	۲۶,۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۹۶,۲۸۷,۶۱۶)	(۲۴,۸۴۷,۷۲۵)	(۱۳۰,۷۷۷,۵۰۰)	(۱۹۶,۴۱۲,۸۴۱)
سایپا	۲۴,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۶۴,۴۱۳,۳۷۶)	(۲۲,۹۳۹,۶۵۰)	(۱۲۰,۷۳۵,۰۰۰)	۲,۱۳۸,۹۱۱,۹۷۴
بانک پارسیان	۲۴,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۸۵,۲۱۱,۱۰۴)	(۲۳,۳۳۵,۸۰۰)	(۱۲۲,۸۲۰,۰۰۰)	۲,۵۳۲,۶۳۳,۰۹۶
سیمان خزر	۲۲,۹۷۳,۰۲۸,۴۸۰	(۲۴,۷۲۰,۲۸۲,۵۱۲)	(۲۱,۸۲۴,۳۷۷)	(۱۱۴,۸۶۵,۱۴۲)	(۱,۸۸۳,۹۴۳,۵۵۱)
سیمان بهبهان	۴۵,۰۶۳,۲۵۴,۴۰۰	(۴۲,۸۶۳,۷۱۶,۱۹۴)	(۴۲,۸۱۰,۰۹۲)	(۲۲۵,۳۱۶,۲۷۲)	۱,۹۳۱,۴۱۱,۸۴۲
	۲,۴۱۸,۶۱۲,۴۸۴,۲۳۴	(۲,۲۹۸,۴۵۴,۷۵۲,۹۷۴)	(۲,۲۹۷,۶۸۱,۸۶۰)	(۱۲,۰۹۳,۰۶۲,۴۲۱)	۱۰۵,۷۶۶,۹۸۶,۹۷۹



۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) نگهداری
اختیارخ بساما-۸۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضبساما ۲۰۱۱)	۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۶,۰۹۵)	(۲۷۵,۹۵۴,۹۲۰)
اختیارخ بساما-۸۵۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضبساما ۴۰۲۱)	۱,۴۳۷,۰۰۰	۵,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۰,۶۴۸)	۳۸۹,۴۲۳,۹۲۹
اختیارخ بساما-۹۰۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضبساما ۴۰۳۱)	۳,۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۹,۷۷۰,۰۰۰	(۳,۸۰۵,۹۷۱)	۴,۷۶۹,۵۰۱,۵۴۴
		۱۸,۳۲۹,۲۷۰,۰۰۰	(۵,۹۹۲,۷۱۴)	۴,۸۸۲,۹۷۰,۵۵۳

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) نگهداری
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)
مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶		(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)



۱۸- سود سهام

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۶,۳۴۷,۳۵۰,۰۰۰	(۶۰۸,۶۵۰,۰۰۰)	۶,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	سیمان شرق
۱۵,۰۲۲,۸۲۹,۷۹۰	(۲,۴۱۸,۰۵۸,۳۲۰)	۱۷,۴۴۰,۸۸۸,۰۱۰	۳,۹۳۵	۴,۴۳۲,۲۴۶	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	سیمان مازندران
۴,۲۵۶,۲۷۴,۰۰۰	-	۴,۲۵۶,۲۷۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۴۱۸,۷۵۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	سیمان آرتا اردبیل
۱۵,۴۱۷,۴۰۹,۳۲۰	-	۱۵,۴۱۷,۴۰۹,۳۲۰	۳,۷۹۰	۴,۰۶۷,۹۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	سیمان هرمزگان
۶,۷۶۲,۱۷۷,۱۶۸	(۶۶۲,۳۲۲,۸۳۲)	۷,۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	سیمان سیاهان
۱,۹۷۰,۷۱۹,۳۰۰	(۱۹۷,۰۷۱,۹۲۰)	۲,۱۶۷,۷۹۱,۱۲۰	۷۲۰	۳,۰۱۰,۸۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	سیمان کردستان
۱۰,۷۳۰,۶۸۱,۸۲۳	(۱,۳۳۷,۶۶۰,۳۳۷)	۱۲,۰۶۸,۳۴۲,۱۶۰	۱,۱۹۰	۱۰,۱۴۱,۴۶۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۳۴۶,۰۸۹,۹۲۴	(۱۵۷,۸۹۴,۹۵۶)	۱,۴۰۳,۹۸۴,۸۸۰	۵۴۰	۲,۵۹۹,۱۷۲	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ملی شیمی کشاورز
۶۱,۷۵۳,۵۳۱,۱۲۵	۵,۳۸۱,۶۵۸,۴۶۵	۶۷,۱۳۵,۱۸۹,۳۹۰	۱۷,۴۵۰	۲۲,۴۷۱,۱۷۹		

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت

۱۴,۳۳۷,۰۵۳,۵۴۱

۳۵,۵۰۸,۲۴۲,۷۲۸

۴۹,۷۴۵,۲۹۶,۲۷۹

سود اوراق اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
			درصد	
متعدد	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳,۳۱۵,۰۵۳,۲۳۰
متعدد	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۹۲۲,۰۰۰,۳۱۱
		۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۲۳۷,۰۵۳,۵۴۱

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فولاد- بدون ضامن
مشارکت مرحله انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص
			درصد		
۱۴۰۲/۰۷/۲۴	بدون سررسید	-	۵	۳۵,۵۰۸,۲۴۲,۴۱۷	۳۵,۵۰۸,۲۴۲,۴۱۷
۱۴۰۲/۰۷/۲۶	بدون سررسید	-	۵	۱۰,۳۲۱	۱۰,۳۲۱
				۳۵,۵۰۸,۲۴۲,۷۲۸	۳۵,۵۰۸,۲۴۲,۷۲۸

سپرده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۷۱,۸۱۰,۱۶۶,۵۳۰,۶۹۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۲,۹۹۶,۷۱۵,۰۱۶۸۰,۱ بانک گردشگری



۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۳۹,۱۶۹,۴۵۷

۴۳۹,۱۶۹,۴۵۷

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹,۲۲۳,۴۶۰,۴۹۳

۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸

۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶

۴,۱۹۰,۶۵۸,۵۴۸

۲۴,۳۷۱,۹۵۵,۵۹۵

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه کارمزد حسابرس

هزینه بازارگردان

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰۲,۷۱۸,۱۹۴

۸,۹۲۶,۵۳۲

۶۵,۵۸۴,۲۷۸

۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰

۸۳۶,۸۴۱,۲۲۶

۱,۰۴۵,۱۷۵

۱,۵۰۴,۱۱۵,۴۰۵

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه نرم افزار و آونمان

سایر هزینه‌ها

۲۳- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷۲,۰۱۲,۶۴۵

۱۰,۶۲۳,۸۰۰

۳۸۲,۶۳۶,۴۴۵

هزینه تسهیلات کارگزاری

هزینه مالی

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰۸,۰۰۷,۴۹۶,۹۲۷

۷,۴۱۵,۶۱۰,۶۱۳-

۱۰۰,۵۹۱,۸۸۶,۳۱۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارائی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و وثیقه وجود ندارد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سید گردان ثروت پویا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۸۰,۰۰۰	۰/۸۸
	محمد مهدی جمشیدیان	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
	مهدی رضایتی چرانی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی ثروت پویا	بازارگردان صندوق	عادی	۷,۴۶۲,۸۳۸	۳/۲۸
	مهسا سیف‌الهی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰/۰۱
	یاسمن سراج	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰/۰۱
	نجمه غلام پور	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰/۰۱
	جمع		-	۹,۴۲۲,۸۳۸	۴/۲۰

(مبالغ به ریال)

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت سیدگردان ثروت پویا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۹,۲۲۳,۴۶۰,۴۹۳	طی دوره	(۱۶,۶۵۱,۰۳۶,۶۲۲)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸		(۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸)
شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶		(۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴,۱۹۰,۶۵۸,۵۴۸		(۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸)
کارآمد	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۴۰۲,۵۲۳,۹۳۱		(۷۷,۹۲۵,۱۳۹)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

