

صندوق سرمایه گذاری
بخشی
ثروت
پویا



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

Servat Pouya Asset Management Company (AMC)

صندوق سرمایه گذاری
بخشی
ثروت
شماره ثبت: ۵۵۹۵۱



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

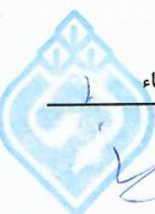
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و حسابداری مالی صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت و اصلاحیه ی بعدی آن و با توجه به سایر قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



سیدگردان
ثروت پویا



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال			
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۳,۹۹۷,۸۷۳,۴۲۴,۹۱۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳	۴۱,۶۳۷,۷۴۱,۸۳۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۴۲۰	-		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۱۵۱,۹۲۵,۱۸۳,۰۱۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰	-		حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۹۱,۰۷۳,۵۲۵	۲,۵۰۲,۴۱۴,۸۵۳	۸	سایر دارایی‌ها
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	-	۹	جاری کارگزاران
۲,۶۰۳,۴۱۲,۵۴۵,۳۰۹	۴,۱۹۳,۹۳۸,۷۶۴,۶۱۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	۳۰,۴۸۹,۴۶۳,۲۵۹	۹	جاری کارگزاران
۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴	۴۶,۰۴۲,۸۶۸,۳۲۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۸,۳۲۴,۵۵۰,۲۱۴	-		حسابهای پرداختی
۶۳۹,۵۵۹,۴۲۰	۴,۹۶۲,۳۴۷,۶۸۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۹,۰۹۰,۱۵۶,۶۷۸	۸۱,۴۹۴,۶۷۹,۲۷۴		جمع بدهی‌ها
۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۴,۱۱۲,۴۴۴,۰۸۵,۳۴۱	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۱,۴۲۹	۱۲,۳۴۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (NAV)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
صورت سود(زیان) و گزارش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال
۱۳	۵,۴۲۸,۴۰۳,۲۲۳
۱۴	(۷۵,۷۰۷,۴۱۷,۴۳۷)
۱۵	۳۷۸,۱۵۶,۷۵۶,۱۱۲
۱۶	۲,۹۵۱,۳۹۵,۴۹۶
۱۷	۵,۷۸۳,۰۰۳,۱۱۶
	۳۱۶,۶۱۲,۱۴۰,۵۱۰

درآمدها:

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

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه‌ها
 سود قبل از هزینه های مالی
 هزینه‌های مالی
 زیان خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

۱۸	(۶۰,۵۴۳,۷۱۹,۸۴۴)
۱۹	(۲,۲۷۰,۵۲۲,۳۵۳)
	۲۵۳,۷۹۷,۸۹۸,۳۱۳
۲۰	(۱,۳۹۳,۴۸۲,۶۷۵)
	۲۵۲,۴۰۴,۴۱۵,۶۳۸
	۷/۸۶٪
	۶/۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
	تعداد	ریال
	۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵	۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱
	۱۳۸,۱۸۳,۳۰۹	۱,۳۸۱,۸۳۳,۰۹۰,۰۰۰
	(۲۹,۴۶۳,۵۴۶)	(۲۹۴,۶۳۵,۴۶۰,۰۰۰)
	-	۲۵۲,۴۰۴,۴۱۵,۶۳۸
۲۱	-	۲۰۸,۵۱۹,۶۵۱,۰۷۲
	۳۳۳,۰۹۶,۹۱۸	۴,۱۱۲,۴۴۴,۰۸۵,۳۴۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری: سود (زیان) خالص / میانگین موجودی (ریال) وجود استفاده شده
 ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (سال مالی): تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق
 متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان ثروت پویا
 آقای مسعود شرقی
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
 آقای ابوالفضل رضایی

نماینده

امضا

امضا
 سیدگردان ثروت پویا
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
 شماره ثبت ۱۷۷۵۵
 (مقره جامعه حسابداران رسمی ایران)

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ 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 می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت 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 می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران- بزرگ راه کردستان- زیرگذر پل کردستان- بن بست فرشید- پلاک ۸- طبقه ۵- واحد ۱۱.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://pssfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان ثروت پویا	۱,۹۸۰,۰۰۰	٪۹۸.۰۰
۲	آقای محمد مهدی جمشیدیان	۱۰,۰۰۰	٪۱.۰۰
۳	آقای مهدی رضایتی چرانی	۱۰,۰۰۰	٪۱.۰۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

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.

بازارگردان صندوق: صندوق بازارگردانی ثروت پویا که در سال ۱۴۰۰ با شماره ثبت ۵۳۳۱۳ به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۹۰۵۸۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی صندوق بازارگردانی عبارت است از: تهران، نرسیده به ملاصدرا کنار گذر کردستان بن بست فرشید پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه 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 یک در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی 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	الف) کارمزد ثابت سالانه حداکثر ۵/۱ 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 سرمایه گذاری 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 علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. 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 می گردد. ۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۰/۹ ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱/۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۳۰۰ میلیون ریال طی سال مالی
هزینه تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه ثبت و نظارت	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

-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 حساب ها منعکس می شود.

-۴-۵

مخارج تأمین مالی

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

-۴-۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در 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 اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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 بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۳,۹۹۷,۸۷۳,۴۲۴,۹۱۳
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۳,۹۹۷,۸۷۳,۴۲۴,۹۱۳

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
		ریال			ریال	
۸۳/۲۱٪	۲,۱۶۶,۳۵۵,۹۱۹,۵۹۱	۲,۰۶۱,۰۰۸,۵۸۸,۴۱۴	۱۴۷/۳۲٪	۳,۸۳۵,۴۷۰,۲۸۶,۲۴۲	۳,۸۰۳,۱۶۷,۳۲۱,۹۲۹	سیمان، آهک و گچ
۲/۶۳٪	۶۸,۴۴۸,۹۵۹,۹۵۹	۶۳,۱۵۷,۵۵۸,۳۳۲	۱/۶۹٪	۴۳,۹۰۳,۲۱۲,۳۰۰	۳۹,۶۹۲,۰۹۱,۵۴۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۱/۱۲٪	۲۹,۰۳۰,۰۵۷,۶۲۹	۳۹,۷۳۱,۴۱۸,۲۱۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۸۲٪	۲۱,۳۵۴,۸۴۹,۲۷۸	۲۴,۳۸۲,۴۳۵,۴۹۳	۰/۹۸٪	۲۵,۴۴۵,۳۸۷,۱۲۴	۳۰,۷۴۱,۵۱۴,۰۵۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰/۹۴٪	۲۴,۵۸۹,۴۳۰,۱۱۳	۲۸,۲۵۳,۵۴۵,۵۸۸	۰/۸۳٪	۲۱,۵۷۶,۶۱۶,۲۷۵	۲۸,۲۵۳,۵۴۵,۵۸۸	سرمایه گذاریها
۰/۷۷٪	۲۰,۰۲۹,۸۹۱,۷۹۱	۲۲,۹۲۴,۶۵۳,۶۹۳	۰/۵۲٪	۱۳,۵۲۲,۱۱۵,۳۳۶	۲۲,۹۲۴,۶۵۳,۶۹۳	محصولات شیمیایی
۰/۹۷٪	۲۵,۲۲۸,۰۰۷,۷۱۹	۲۶,۵۸۳,۳۴۲,۶۷۰	۰/۵۰٪	۱۳,۰۳۹,۷۴۳,۱۴۰	۱۸,۵۰۷,۰۸۶,۰۸۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰/۴۹٪	۱۲,۶۸۳,۴۳۲,۲۶۵	۱۱,۹۲۱,۵۷۵,۸۱۸	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۱/۱۱٪	۲۸,۹۶۱,۵۲۹,۴۵۲	۲۷,۱۷۲,۵۷۳,۸۲۵	۰/۱۰٪	۲,۵۱۶,۱۸۹,۰۶۲	۲,۰۶۳,۱۲۱,۵۸۵	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۳٪	۷۶۶,۱۹۷,۸۳۵	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	۰/۰۳٪	۶۸۶,۳۸۵,۵۴۰	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	مواد و محصولات دارویی
۱/۰۲٪	۲۶,۶۶۰,۴۲۱,۰۰۰	۲۴,۱۲۷,۷۸۷,۹۰۴	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۹۶٪	۲۵,۰۶۵,۲۴۱,۵۳۳	۲۳,۴۳۴,۹۵۹,۱۳۰	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۸٪	۲,۱۰۰,۸۳۶,۱۰۶	۲,۱۰۵,۹۴۹,۱۲۵	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۹۲/۵۵٪	۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۲,۳۰۳,۷۹۴,۲۹۷,۳۹۸	۱۵۳/۵۶٪	۳,۹۹۷,۸۷۳,۴۲۴,۹۱۳	۳,۹۹۷,۶۴۵,۲۳۱,۷۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۴۱,۶۳۷,۷۴۱,۸۳۷	۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳
	<u>۴۱,۶۳۷,۷۴۱,۸۳۷</u>	<u>۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال				درصد	مبلغ
-	۳۲,۲۲۰,۵۹۱,۳۵۳	-	۳۲,۲۲۰,۵۹۱,۳۵۳	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	-	۵	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۷,۱۵۰,۴۸۴	-	۹,۴۱۷,۱۵۰,۴۸۴	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	-	۵	ریال
۱۱۰,۱۶۰,۴۰۲	-	-	-	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	-	۵	ریال
۱۹,۶۷۴,۱۹۳,۵۴۱	-	-	-	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	-	۵	ریال
<u>۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳</u>	<u>۴۱,۶۳۷,۷۴۱,۸۳۷</u>							

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۵۷ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۷۹۰۶۷۸۵۷ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۲۷۱.۸۱۰۰.۱۶۶۵۲۰۶۹.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۵۰۱۶۸۰.۱ بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال
۷-۱	۱۵۷,۴۵۲,۱۷۰,۹۶۴	۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵
۷-۲	۲۸,۷۸۴,۸۰۸,۰۰۰	-
	۱۸۶,۲۳۶,۹۷۸,۹۶۴	۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵

سود سهام دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۴۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰	۴۶,۴۸۱,۹۸۰,۰۳۸	-
۲۸,۳۱۰,۰۶۴,۶۴۰	۲۷,۴۶۳,۵۸۴,۳۰۲	-
۲۶,۵۶۰,۵۳۷,۰۰۰	۲۶,۲۱۹,۳۲۶,۵۸۶	-
۱۹,۹۱۰,۹۹۵,۰۰۰	۱۹,۶۹۵,۱۵۷,۶۵۶	-
۱,۹۲۳,۰۷۶,۸۰۰	۱,۸۲۳,۱۷۶,۷۰۶	-
۱,۰۸۷,۵۳۹,۱۸۰	۱,۰۵۸,۵۳۸,۱۳۵	-
۳۵۰,۹۷۲,۵۰۰	۳۳۸,۲۳۰,۹۲۴	-
۶۱,۶۶۲,۷۲۰	۶۰,۳۸۰,۶۶۵	-
-	-	۱۰,۷۳۰,۶۸۱,۸۲۳
-	-	۱,۹۷۰,۷۱۹,۲۰۰
-	-	۶,۳۴۷,۳۵۰,۰۰۰
-	-	۶,۷۶۲,۱۷۷,۱۶۸
-	-	۱۵,۰۲۲,۸۲۹,۷۹۰
-	-	۱,۲۴۶,۰۸۹,۹۲۴
۱۲۵,۱۹۶,۲۱۹,۴۴۰	۱۲۳,۱۴۰,۳۷۵,۰۱۲	۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵

سیمان فارس و خوزستان

سیمان تهران

سیمان شاهرود

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

فولاد مبارکه اصفهان

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

سیمان اصفهان

آنتی بیوتیک سازی ایران

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

سیمان کردستان

سیمان شرق

سیمان سپاهان

سیمان مازندران

ملی شیمی کشاورز

۷-۱-۱- مانده مطالبات بابت سود سهام دریافتنی بابت شرکتی می باشد که طبق اعلامیه زمان بندی پرداخت سود به تاریخ دریافت سود سهام نرسیده است.

۷-۲- مبلغ سایر حسابهای دریافتنی بابت اعمال اختیار ف ت حسایا می باشد که به دلیل عدم تسویه سپرده گذاری مرکزی با کارگزاری یزدان مبلغ مذکور در کارگزاری بعد از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ثبت شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباید که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۰۷۳,۴۶۸	-	(۱۰,۱۸۶,۱۰۴)	۸۰,۸۸۷,۳۶۴
۵۷	۱۰,۲۵۷,۰۰۰	(۳۳۰,۹۲۷)	۹,۹۲۶,۱۳۰
-	۳,۹۸۲,۲۴۰,۴۳۷	(۱,۵۷۰,۶۳۹,۰۷۸)	۲,۴۱۱,۶۰۱,۳۵۹
۹۱,۰۷۳,۵۲۵	۳,۹۹۲,۴۹۷,۴۳۷	(۱,۵۸۱,۱۵۶,۱۰۹)	۲,۵۰۲,۴۱۴,۸۵۳

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	۳,۰۲۸,۸۹۹,۶۵۲,۱۱۷	(۳,۰۵۹,۴۶۷,۰۴۰,۵۱۵)	(۳۰,۴۸۹,۴۶۳,۲۵۹)
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	۳,۰۲۸,۸۹۹,۶۵۲,۱۱۷	(۳,۰۵۹,۴۶۷,۰۴۰,۵۱۵)	(۳۰,۴۸۹,۴۶۳,۲۵۹)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری کارآمد

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۶۵۱,۰۳۶,۶۲۲	۱۴,۶۵۵,۷۸۱,۶۳۴
-	۲۵,۲۵۷,۶۷۷,۵۲۸
۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸	۴۷۶,۶۳۹,۲۶۸
۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶	۵۵۱,۰۰۹,۷۰۸
۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸	۵,۱۰۱,۷۶۰,۱۹۰
۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴	۴۶,۰۴۲,۸۶۸,۳۲۸

شرکت سبذگردان ثروت پویا-مدیر صندوق
 شرکت سبذگردان ثروت پویا-مدیر صندوق مبتنی بر عملکرد
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-متولی
 شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق-حسابرس
 بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳۶,۸۴۱,۲۲۶	۴,۴۶۲,۳۴۷,۶۸۷
۳۰۲,۷۱۸,۱۹۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۹,۵۵۹,۴۲۰	۴,۹۶۲,۳۴۷,۶۸۷

شرکت نرم افزا رایانه تدبیرپرداز
 ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۵۴۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۲۲۲,۳۷۷,۱۵۵	۴,۰۹۲,۴۴۴,۰۸۵,۳۴۱	۳۳۱,۰۹۶,۹۱۸
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵	۴,۱۱۲,۴۴۴,۰۸۵,۳۴۱	۳۳۳,۰۹۶,۹۱۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳-۱	۵,۲۴۵,۱۰۱,۵۷۱
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۳-۲	۳۲۴,۰۸۴,۱۵۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۳-۳	(۱۴۰,۷۸۲,۴۹۸)
		۵,۴۲۸,۴۰۳,۲۲۳

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۴,۱۳۶,۵۳۴	۹۵,۳۳۷,۷۵۳,۹۰۰	(۸۵,۵۹۵,۶۹۱,۲۰۸)	(۴۷۶,۶۸۸,۷۶۸)	۹,۱۷۴,۸۰۷,۵۷۶
سیمان هرمزگان	۱,۹۵۰,۸۰۳	۶۲,۸۶۹,۲۲۸,۸۰۰	(۵۹,۷۲۵,۵۷۲)	(۳۱۴,۳۴۶,۱۴۴)	۶,۷۱۳,۴۵۶,۹۰۴
سیمان تهران	۸,۸۸۰,۰۰۰	۵۲,۰۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۴۸,۴۸۳,۱۹۴,۴۸۳)	(۲۶۰,۳۶۲,۰۰۰)	۳,۲۷۹,۳۷۴,۷۳۹
شرکت سایپا	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۵,۰۸۸,۰۲۶	(۲۳,۶۵۳,۷۰۳,۳۷۶)	(۱۴۴,۷۲۰,۰۰۰)	۲,۹۹۲,۱۹۲,۶۵۰
بانک پارسیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۶۷,۳۶۶,۹۰۴	(۲۴,۱۲۷,۷۸۷,۹۰۴)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۷۷,۸۷۹,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۵,۱۱۶,۸۹۹	۵۲,۱۶۴,۹۷۷,۳۶۰	(۴۹,۵۰۹,۲۴۶,۰۵۰)	(۲۶۰,۸۲۴,۸۸۷)	۲,۳۴۵,۳۴۹,۸۰۷
پالایش نفت تهران	۷,۰۹۰,۹۰۹	۲۵,۱۸۰,۴۴۴,۵۲۶	(۲۳,۴۳۴,۹۵۹,۱۳۰)	(۱۳۴,۰۵۳,۶۳۴)	۱,۵۹۸,۰۲۶,۳۹۹
نورایستا پلاستیک	۱۱۲,۵۰۰	۳,۱۱۶,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۰۶۳,۱۲۱,۵۸۴)	(۱۵,۵۸۱,۲۵۰)	۱,۰۳۴,۵۸۶,۷۶۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۶۲۵,۰۰۰	۶,۳۳۲,۲۸۲,۷۱۰	(۵,۶۸۰,۱۵۲,۹۰۰)	(۳۱,۶۶۱,۴۱۴)	۶۱۴,۴۵۲,۸۴۹
بین المللی ساروج پوشهر	۱۵۱,۸۱۳	۵,۴۷۲,۹۴۳,۱۵۰	(۵,۲۹۸,۰۹۱,۹۹۲)	(۲۷,۳۶۴,۷۱۸)	۱۴۲,۲۸۷,۱۸۸
سیمان ساوه	۸۹,۵۵۱	۲,۰۷۵,۴۸۲,۱۷۱	(۲,۰۰۳,۲۷۰,۲۱۲)	(۱۰,۳۷۷,۴۰۹)	۵۹,۸۶۲,۹۷۵
بیمه سامان	۱,۰۴۲,۱۷۹	۱۲,۸۷۳,۳۴۹,۹۰۰	(۱۲,۷۳۹,۸۸۸,۸۸۳)	(۶۴,۳۶۶,۷۵۱)	۵۵,۸۷۳,۴۲۷
ح.سرمایه گذاری سیمان تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۷,۵۶۱,۵۲۵	(۲۹,۷۲۷,۵۶۱,۵۲۵)	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱	۱	(۷,۰۳۴)	-	(۷,۰۳۳)
سیمان فارس نو	۱	۱	(۲۲,۹۷۰)	-	(۲۲,۹۶۹)
سیمان مازندران	۳۱,۸۸۶	۶۹۸,۶۴۱,۹۸۰	(۷۲۱,۵۸۴,۶۹۸)	(۳,۴۹۳,۲۱۲)	(۲۷,۰۹۹,۴۸۱)
نقل به صفحه بعد	۵۳,۲۲۸,۰۷۶	۴۰۱,۵۹۳,۷۷۰,۹۵۴	(۳۶۸,۸۱۹,۹۸۴,۱۲۸)	(۱,۸۹۰,۸۴۰,۱۸۷)	۲۰,۵۶۱,۰۲۰,۷۹۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۵۶۱,۰۲۰,۷۹۱	(۱,۸۹۰,۸۴۰,۱۸۷)	(۳۲۱,۹۲۵,۸۴۸)	(۳۶۸,۸۱۹,۹۸۴,۱۲۸)	۴۰۱,۵۹۳,۷۷۰,۹۵۴	۵۳,۲۲۸,۰۷۶	نقل از صفحه قبل
(۳۲,۹۴۴,۴۱۳)	(۱,۴۱۸,۳۰۸)	(۲۶۹,۴۵۷)	(۳۱۴,۹۱۸,۲۶۹)	۲۸۳,۶۶۱,۶۲۱	۲۰,۶۹۹	سیمان شرق
(۶۶,۳۹۷,۱۶۳)	(۳,۶۲۶,۹۰۱)	(۶۸۸,۹۰۴)	(۷۸۷,۴۶۲,۲۴۸)	۷۲۵,۳۸۰,۸۹۰	۷۰,۶۴۴	سیمان بجنورد
(۷۰,۵۲۱,۵۷۶)	(۱۳,۰۱۲,۵۱۹)	(۲,۴۷۲,۳۵۵)	(۲,۶۵۷,۵۴۰,۲۴۲)	۲,۶۰۲,۵۰۳,۵۴۰	۵۱,۶۲۲	سیمان خوزستان
(۸۳,۹۱۹,۸۱۷)	(۱۰,۱۴۴,۹۴۶)	(۱,۹۲۷,۳۸۱)	(۲,۱۰۰,۸۳۶,۱۰۶)	۲,۰۲۸,۹۸۸,۶۱۶	۶۳۳,۶۰۹	توسعه معادن و فلزات
(۹۵,۲۶۲,۷۰۴)	(۱۵,۹۲۱,۳۳۲)	(۳,۰۲۴,۸۵۱)	(۳,۲۶۰,۵۸۲,۵۵۱)	۳,۱۸۴,۲۶۶,۰۳۰	۹۰,۸۱۰	سیمان فارس و خوزستان
(۲۰۹,۷۴۲,۸۴۳)	(۱۳,۲۵۱,۰۳۲)	(۲,۵۱۷,۶۳۲)	(۲,۸۴۴,۱۸۰,۸۰۹)	۲,۶۵۰,۲۰۶,۶۳۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان آبیگ
(۸۲۵,۱۵۲,۴۲۰)	(۱۱,۷۸۸,۹۵۲)	(۲,۲۳۹,۷۹۵)	(۳,۱۶۸,۹۱۴,۱۰۲)	۲,۳۵۷,۷۹۰,۴۲۹	۲,۹۰۶,۰۰۰	پارس خودرو
(۹۲۷,۳۴۳,۳۷۷)	(۱۷۲,۳۵۸,۲۴۵)	(۳۲,۷۴۶,۴۶۸)	(۳۵,۱۹۳,۸۸۶,۵۴۴)	۳۴,۴۷۱,۶۴۷,۸۸۰	۲,۲۸۱,۶۱۴	سیمان اردستان
(۱,۱۹۸,۷۸۵,۶۶۸)	(۳۸,۷۸۱,۹۴۴)	(۷,۳۶۸,۰۱۷)	(۸,۹۰۹,۰۲۴,۰۱۷)	۷,۷۵۶,۳۸۸,۳۱۰	۶۰۱,۵۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
(۱,۶۲۶,۷۹۷,۸۱۰)	(۵۱,۴۵۳,۲۰۹)	(۹,۷۷۵,۹۸۲)	(۱۱,۸۵۶,۲۱۰,۳۸۹)	۱۰,۲۹۰,۶۴۱,۷۷۰	۱۶۹,۶۸۶	سیمان هگمتان
(۲,۷۵۷,۱۰۱,۰۹۹)	(۱۰۰,۷۷۶,۰۰۰)	(۱۹,۱۴۷,۴۳۹)	(۲۲,۷۹۲,۳۷۷,۶۶۱)	۲۰,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۱	۱,۰۲۰,۰۰۱	سیمان سپاهان
(۴,۸۵۶,۱۰۵,۰۶۸)	(۱۰۱,۴۱۶,۱۱۸)	(۱۹,۲۶۸,۶۹۱)	(۲۵,۰۱۸,۶۴۲,۶۱۰)	۲۰,۲۸۳,۲۲۲,۳۵۱	۴۸,۰۷۹,۹۲	فولاد مبارکه اصفهان
(۵,۸۵۳,۹۳۳,۲۸۶)	(۲۰۶,۶۳۷,۹۹۵)	(۳۹,۲۶۱,۰۷۴)	(۴۶,۹۳۵,۶۳۳,۰۴۷)	۴۱,۳۲۷,۵۹۸,۸۳۰	۹۵۹,۰۴۲	سیمان ارومیه
(۶,۷۱۱,۹۱۱,۹۷۶)	(۴۹۷,۶۱۵,۵۵۴)	(۹۴,۵۴۵,۸۲۳)	(۱۰۵,۶۴۲,۸۶۲,۱۹۹)	۹۹,۵۲۳,۱۱۱,۶۰۰	۲,۳۴۴,۲۲۲	سیمان شاهرود
۵,۲۴۵,۱۰۱,۵۷۱	(۳,۱۲۹,۰۴۳,۲۴۲)	(۵۵۷,۱۷۹,۷۱۷)	(۶۴۰,۳۰۳,۰۵۴,۹۲۲)	۶۴۹,۲۳۴,۳۷۹,۴۵۲	۶۹,۲۷۵,۲۱۷	

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود(زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۲۱	۸,۵۰۰	۱۲,۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۸,۲۰۴,۹۰۴)	(۶,۱۰۷,۲۵۰)	(۶۱,۰۷۲,۵۰۰)	(۵۸۵,۱۹۱,۳۶۰)	ضیامام ۴۰۲۱
۲۰۱۱	۸,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۸۹,۱۵۲,۸۲۵)	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۳۷۲,۹۴۰)	ضیامام ۲۰۱۱
۴۰۵۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۷۰,۷۱۹,۰۲۲	ضیامام ۴۰۵۱
۴۰۳۱	۹,۰۰۰	۲۹,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۱۹۲,۴۸۵)	(۱۴,۵۳۵,۰۰۰)	(۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۰۷۰,۵۷۲)	ضیامام ۴۰۳۱
		۲۲,۱۷۴,۵۵۰,۲۱۴	(۲۲,۱۷۴,۵۵۰,۲۱۴)	(۲۸,۴۴۲,۲۵۰)	(۲۸۴,۴۲۲,۵۰۰)	۳۲۴,۰۸۴,۱۵۰	

۱۳-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۹,۴۰۰	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۹,۴۶۱,۸۲۸,۷۵۰)	(۷۸,۹۵۳,۷۴۸)	(۱۴۰,۷۸۲,۴۹۸)	مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۹,۴۶۱,۸۲۸,۷۵۰)	(۷۸,۹۵۳,۷۴۸)	(۱۴۰,۷۸۲,۴۹۸)	

سندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال
۱۴-۱	(۷۵,۷۰۷,۴۱۷,۴۳۷)
	(۷۵,۷۰۷,۴۱۷,۴۳۷)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نورایستا پلاستیک	۲,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۰۶۳,۱۲۱,۵۸۵)	(۲,۰۴۰,۴۶۸,۸)	(۱۲,۶۵۶,۲۵۰)	۴۵۳,۰۶۷,۴۷۷
سیمان کردستان	۳۴,۲۰۶,۸۹۰,۸۵۰	(۳۶,۵۷۷,۹۷۶,۱۵۵)	(۳۲,۴۹۶,۵۴۶)	(۱۷۱,۰۳۴,۴۵۴)	(۲,۵۷۴,۶۱۶,۳۰۵)
سیمان غرب	۱۳۱,۷۴۹,۵۹۲,۲۱۰	(۱۲۷,۷۱۹,۷۶۱,۹۲۶)	(۱۲۵,۱۶۲,۱۱۳)	(۶۵۸,۷۴۷,۹۶۱)	۳,۳۴۵,۹۲۰,۲۱۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۰۶,۶۸۴,۱۱۰,۱۸۰	(۹۳,۹۷۹,۲۶۱,۴۴۱)	(۱۰۱,۳۴۹,۹۰۵)	(۵۳۳,۴۲۰,۵۵۱)	۱۲,۰۷۰,۰۷۸,۲۸۳
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۹,۲۰۳,۸۲۰,۳۶۰	(۳۹,۷۳۱,۴۱۸,۲۱۴)	(۲۷,۷۴۳,۶۲۹)	(۱۴۶,۰۱۹,۱۰۲)	(۱۰,۷۰۱,۳۶۰,۵۸۵)
سیمان هرمزگان	۱۰۸,۵۱۳,۹۰۰,۰۰۰	(۸۳,۲۰۹,۱۹۵,۱۳۶)	(۱۰۳,۰۸۸,۲۰۵)	(۵۴۲,۵۶۹,۵۰۰)	۲۴,۶۵۹,۰۴۷,۱۵۹
سیمان بجنورد	۴۸,۶۷۶,۷۹۹,۶۰۰	(۵۰,۱۴۷,۴۹۰,۴۳۹)	(۴۶,۲۴۲,۹۶۰)	(۲۴۳,۳۸۳,۹۹۸)	(۱,۷۶۰,۳۱۷,۷۹۷)
بین المللی ساروج پوشهر	۹۶,۵۲۹,۷۹۵,۷۰۰	(۹۷,۷۸۷,۳۵۳,۱۷۷)	(۹۱,۷۰۳,۳۰۶)	(۴۸۲,۶۴۸,۹۷۸)	(۱,۸۳۱,۹۰۹,۷۶۱)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۹۰,۴۹۴,۰۰۰	(۷۶۶,۱۹۷,۸۳۵)	(۶۵۵,۹۶۹)	(۳,۴۵۲,۴۷۰)	(۷۹,۸۱۲,۲۷۴)
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۱,۷۰۵,۷۶۵,۵۸۰	(۲۴,۵۸۹,۴۳۰,۱۱۲)	(۲۰,۶۲۰,۴۷۷)	(۱۰۸,۵۲۸,۸۲۸)	(۳۰,۱۲۰,۸۱۳,۸۳۷)
سیمان ایلام	۱۲,۶۷۵,۶۹۳,۸۱۰	(۱۴,۹۱۹,۸۲۱,۰۰۰)	(۱۲,۰۴۱,۹۰۹)	(۶۳,۳۷۸,۴۶۹)	(۲,۳۱۹,۵۴۷,۵۶۸)
سیمان سپاهان	۸۷,۶۹۲,۳۵۱,۰۰۰	(۱۱۱,۶۴۷,۳۹۱,۸۴۵)	(۸۳,۳۰۷,۷۳۳)	(۴۳۸,۴۶۱,۷۵۵)	(۲۴,۴۷۶,۸۱۰,۳۳۳)
سیمان اردستان	۱۱۴,۷۵۳,۴۷۴,۲۰۰	(۱۲۱,۲۳۷,۷۹۹,۴۱۴)	(۱۰۹,۰۱۵,۸۰۰)	(۵۷۳,۷۶۷,۳۷۱)	(۷,۱۶۷,۱۰۸,۳۸۵)
سیمان فارس و خوزستان	۳۳۷,۲۰۲,۲۰۱,۶۰۰	(۳۴۲,۴۹۴,۰۹۷,۲۸۶)	(۳۲۰,۳۴۲,۰۹۲)	(۱,۶۸۶,۰۱۱,۰۰۸)	(۷,۲۹۸,۳۴۸,۷۸۶)
سیمان فارس	۲,۳۱۴,۹۵۸,۱۰۰	(۲,۵۰۱,۹۲۵,۳۰۹)	(۲,۱۹۹,۲۱۰)	(۱۱,۵۷۴,۷۹۰)	(۲۰۰,۷۴۱,۲۰۹)
بیمه سامان	۴۴,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۲۶۹,۱۹۶,۶۲۲)	(۴۱,۹۵۷,۷۰۰)	(۲۲۰,۸۳۰,۰۰۰)	۲,۶۳۴,۰۱۵,۶۷۸
تولید تجهیزات سنگین هپکو	۲۵,۵۹۷,۶۹۳,۴۰۰	(۲۷,۷۱۳,۹۲۷,۸۴۰)	(۲۴,۳۱۷,۸۰۹)	(۱۲۷,۹۸۸,۴۶۷)	(۲,۲۶۸,۵۴۰,۷۱۶)
سیمان خوزستان	۷۴,۰۷۰,۰۷۶,۳۲۰	(۱۰۰,۰۷۲,۴۷۷,۳۸۴)	(۷۰,۳۶۶,۵۷۳)	(۳۷۰,۳۵۰,۳۸۲)	(۲۶,۴۴۳,۱۱۸,۰۱۹)
سیمان کرمان	۸۳,۲۱۸,۶۲۵,۶۰۰	(۹۲,۶۴۹,۲۰۶,۱۱۹)	(۷۹,۰۵۷,۶۹۴)	(۴۱۶,۰۹۳,۱۲۸)	(۹,۹۲۵,۷۳۱,۳۴۱)
نقل به صفحه بعد	۱,۳۶۲,۱۸۳,۴۹۲,۵۱۰	(۱,۴۱۱,۰۷۷,۰۴۸,۸۲۹)	(۱,۲۹۴,۰۷۴,۳۱۸)	(۶,۸۱۰,۹۱۷,۴۶۲)	(۵۶,۹۹۸,۵۴۸,۱۰۹)

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۳۶۲,۱۸۳,۴۹۲,۵۱۰	(۱,۴۱۱,۰۷۷,۰۴۸,۸۳۹)	(۱,۲۹۴,۰۷۴,۳۱۸)	(۶,۸۱۰,۹۱۷,۴۶۲)	(۵۶,۹۹۸,۵۴۸,۱۰۹)
سیمان فارس نو	۴۶,۸۷۰,۶۰۶,۵۲۰	(۵۰,۰۶۰,۳۳۵,۵۴۵)	(۴۴,۵۲۷,۰۷۶)	(۲۳۴,۳۵۳,۰۳۳)	(۳,۴۶۸,۶۰۹,۱۳۴)
سیمان صوفیان	۹۸,۳۹۶,۹۷۶,۹۳۰	(۸۲,۷۳۴,۱۴۷,۲۲۵)	(۹۳,۴۷۷,۱۲۸)	(۴۹۱,۹۸۴,۸۸۵)	۱۵,۰۷۷,۳۶۷,۶۹۲
سیمان اصفهان	۱۳,۶۲۱,۳۶۳,۷۵۰	(۱۸,۵۱۳,۹۵۵,۸۴۲)	(۱۲,۹۴۰,۲۹۶)	(۶۸,۱۰۶,۸۱۹)	(۴,۹۷۳,۶۳۹,۲۰۷)
ملی شیمی کشاورز	۱۳,۶۰۳,۰۵۳,۵۰۴	(۲۰,۰۲۹,۸۹۱,۷۹۱)	(۱۲,۹۲۲,۹۰۱)	(۶۸,۰۱۵,۲۶۸)	(۶,۵۰۷,۷۷۶,۴۵۶)
سیمان مازندران	۱۴۸,۸۰۱,۵۶۵,۲۰۰	(۱۲۶,۷۳۶,۹۳۵,۳۱۵)	(۱۴۱,۳۶۱,۴۸۷)	(۷۴۴,۰۰۷,۸۲۶)	۲۱,۱۷۹,۲۶۰,۵۷۲
سیمان دورود	۱۰,۵۳۸,۱۰۹,۶۰۰	(۱۵,۶۴۹,۱۹۷,۹۹۶)	(۱۰,۰۱۱,۲۰۴)	(۵۲,۶۹۰,۵۴۸)	(۵,۱۷۳,۷۹۰,۱۴۸)
سیمان ممتازان کرمان	۵۶,۵۲۶,۴۳۹,۲۰۰	(۵۶,۳۰۰,۷۹۵,۵۱۰)	(۵۳,۷۰۰,۱۱۷)	(۲۸۲,۶۳۲,۱۹۶)	(۱۱۰,۶۸۸,۶۲۳)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۳,۱۱۷,۷۹۴,۰۱۴	(۱۶,۳۱۸,۹۸۳,۷۱۵)	(۱۲,۴۶۱,۹۰۴)	(۶۵,۵۸۸,۹۷۰)	(۳,۲۷۹,۲۴۰,۵۷۵)
سیمان ارومیه	۱۹۲,۱۲۹,۰۰۴,۰۸۰	(۱۷۴,۴۶۱,۸۱۸,۵۵۷)	(۱۸۲,۵۲۲,۵۵۴)	(۹۶۰,۶۴۵,۰۲۰)	۱۶,۵۲۴,۰۱۷,۹۴۹
سیمان شاهرود	۱۰۵,۷۹۳,۳۴۹,۲۰۰	(۱۱۲,۵۳۰,۲۷۶,۸۹۳)	(۱۰۰,۵۰۳,۶۸۲)	(۵۲۸,۹۶۶,۷۴۶)	(۷,۳۶۶,۳۹۸,۱۲۱)
سیمان آبیک	۱۷۵,۰۵۳,۰۵۸,۷۲۰	(۱۶۹,۸۳۷,۱۶۱,۲۷۹)	(۱۶۶,۳۰۰,۴۰۶)	(۸۷۵,۲۶۵,۲۹۴)	۴,۱۷۴,۳۳۱,۷۴۱
سیمان شمال	۷۶,۸۲۷,۱۳۷,۶۴۰	(۹۰,۶۴۰,۳۶۹,۷۴۶)	(۷۲,۹۸۵,۷۸۱)	(۳۸۴,۱۳۵,۶۸۸)	(۱۴,۲۷۰,۳۵۳,۵۷۵)
سیمان شرق	۲۰۴,۴۱۷,۳۰۱,۰۱۰	(۲۲۴,۶۵۷,۸۸۰,۸۰۹)	(۱۹۴,۱۹۶,۴۳۶)	(۱,۰۲۲,۰۸۶,۵۰۵)	(۲۱,۴۵۶,۸۶۲,۷۴۰)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰۳,۳۳۵,۰۹۶,۲۰۰	(۱۰۹,۲۹۸,۲۱۳,۹۷۷)	(۹۸,۱۶۸,۳۴۱)	(۵۱۶,۶۷۵,۴۸۱)	(۶,۵۷۷,۹۶۱,۵۹۹)
سیمان تهران	۲۶۴,۳۴۷,۱۷۴,۶۴۰	(۲۵۱,۸۰۹,۹۹۵,۳۵۹)	(۲۵۱,۱۲۹,۸۱۶)	(۱,۳۲۱,۷۳۵,۸۷۳)	۱۰,۹۶۴,۳۱۳,۵۹۲
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۱۷,۳۳۵,۱۷۱,۴۱۰	(۲۳۷,۵۶۴,۹۵۱,۰۶۸)	(۲۰۶,۴۶۸,۴۱۳)	(۱,۰۸۶,۶۷۵,۸۵۷)	(۲۱,۵۲۲,۹۲۳,۹۲۸)
سیمان ساوه	۳۰۲,۷۱۸,۰۱۷,۷۹۰	(۲۸۳,۲۳۶,۳۳۰,۴۶۷)	(۲۸۷,۵۸۲,۱۱۷)	(۱,۵۱۳,۵۹۰,۰۸۹)	۱۷,۶۸۰,۵۱۵,۱۱۷
تولید برق عسلویه مینا	۱۲,۷۵۹,۳۵۰,۴۰۰	(۱۱,۹۲۱,۵۷۵,۸۱۸)	(۱۲,۱۲۱,۳۸۳)	(۶۳,۷۹۶,۷۵۲)	۷۶۱,۸۵۶,۴۴۷
سیمان آرتا اردبیل	۵۷,۲۱۶,۱۶۴,۴۶۰	(۴۶,۸۸۱,۵۹۶,۶۵۹)	(۵۴,۳۵۵,۳۵۶)	(۲۸۶,۰۸۰,۸۲۲)	۹,۹۹۴,۱۳۱,۶۲۳
سیمان هگمتان	۱۶۲,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۶۶۵,۸۲۴,۶۰۰)	(۱۵۴,۳۲۵,۶۰۰)	(۸۱۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۸۴,۳۹۰,۲۰۰)
سیمان خاش	۲۹,۸۴۴,۳۶۲,۸۸۰	(۳۵,۲۵۷,۷۹۰,۳۳۵)	(۲۸,۳۵۲,۱۴۵)	(۱۴۹,۲۲۱,۸۱۴)	(۵,۵۹۱,۰۰۱,۴۱۴)
سیمان خزر	۱۶۳,۱۸۹,۵۷۴,۲۴۰	(۱۵۱,۵۰۴,۹۳۷,۷۲۵)	(۱۵۵,۰۳۰,۰۹۶)	(۸۱۵,۹۴۷,۸۷۱)	۱۰,۷۱۳,۶۵۸,۵۴۸
سیمان داراب	۱۵۳,۱۳۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۹۵,۶۹۹,۲۴۴)	(۱۴۵,۴۷۹,۳۹۰)	(۷۶۵,۶۸۱,۰۰۰)	۲,۱۲۹,۳۴۰,۳۶۶
سیمان بهبهان	۳۷,۵۹۴,۷۸۹,۸۰۰	(۴۴,۷۹۵,۱۲۸,۰۳۶)	(۳۵,۷۱۵,۰۵۰)	(۱۸۷,۹۷۳,۹۶۹)	(۷,۴۲۴,۰۲۷,۲۵۵)
	۴,۰۲۱,۸۰۳,۱۵۳,۶۹۸	(۴,۰۷۳,۵۸۰,۸۴۲,۳۵۰)	(۳,۸۲۰,۷۱۲,۹۹۷)	(۲۰,۱۰۹,۰۱۵,۷۸۸)	(۷۵,۷۰۷,۴۱۷,۴۳۷)

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان خزر	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲,۲۴۷,۸۹۴	۴,۷۰۰	۱۰,۵۶۵,۱۰۱,۸۰۰	-	۱۰,۵۶۵,۱۰۱,۸۰۰
سیمان اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶۰۵,۱۲۵	۵۸۰	۳۵۰,۹۷۲,۵۰۰	(۱۲,۷۴۱,۵۷۶)	۳۳۸,۲۳۰,۹۲۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳,۰۶۳,۲۳۰	۶,۵۰۰	۱۹,۹۱۰,۹۹۵,۰۰۰	(۲۱۵,۸۳۷,۳۴۴)	۱۹,۶۹۵,۱۵۷,۶۵۶
سیمان تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴۱,۶۳۲,۴۴۸	۶۸۰	۲۸,۳۱۰,۰۶۴,۶۴۰	(۸۴۶,۴۸۰,۳۳۸)	۲۷,۴۶۳,۵۸۴,۳۰۲
سیمان شمال	۱۴۰۳/۰۱/۲۱	۴,۵۴۸,۶۷۶	۳,۵۳۰	۱۶,۰۵۶,۸۲۶,۲۸۰	-	۱۶,۰۵۶,۸۲۶,۲۸۰
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲,۷۶۹,۶۸۶	۷,۵۰۰	۲۰,۷۷۲,۶۴۵,۰۰۰	-	۲۰,۷۷۲,۶۴۵,۰۰۰
سیمان غرب	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۱,۵۹۶,۵۲۵	۵,۷۰۰	۹,۱۰۰,۱۹۲,۵۰۰	-	۹,۱۰۰,۱۹۲,۵۰۰
سیمان ارومیه	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۳,۲۸۷,۳۸۶	۷,۳۰۰	۲۳,۹۹۷,۹۱۷,۸۰۰	-	۲۳,۹۹۷,۹۱۷,۸۰۰
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۴,۷۰۰,۹۸۰	۵,۶۵۰	۲۶,۵۶۰,۵۳۷,۰۰۰	(۳۴۱,۲۱۰,۴۱۴)	۲۶,۲۱۹,۳۲۶,۵۸۶
سیمان بهبهان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۴۱۳,۸۸۰	۱۴,۸۰۰	۶,۱۲۵,۴۲۴,۰۰۰	-	۶,۱۲۵,۴۲۴,۰۰۰
سیمان خاش	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۰,۱۰۹,۰۲۸	۴۰۰	۴,۰۴۳,۶۱۱,۲۰۰	-	۴,۰۴۳,۶۱۱,۲۰۰
سیمان بجنورد	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۶۹,۴۲۴	۱,۳۵۰	۹۳,۷۲۲,۴۰۰	-	۹۳,۷۲۲,۴۰۰
سیمان کرمان	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۲,۳۸۲,۶۲۸	۵,۵۳۲	۱۳,۱۸۰,۶۹۸,۰۹۶	-	۱۳,۱۸۰,۶۹۸,۰۹۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۷,۴۰۰,۲۱۶	۶,۳۵۰	۴۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰	(۵۰۹,۳۹۱,۵۶۲)	۴۶,۴۸۱,۹۸۰,۰۳۸
سیمان دورود	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱,۰۳۳,۱۴۸	۲۴۰	۲۴۷,۹۵۵,۵۲۰	-	۲۴۷,۹۵۵,۵۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۸۰۷,۶۹۲	۴۰۰	۱,۹۲۳,۰۷۶,۸۰۰	(۹۹,۹۰۰,۰۹۴)	۱,۸۲۳,۱۷۶,۷۰۶
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲,۱۱۰,۶۳۳	۵,۶۰۰	۱۱,۸۱۹,۵۴۴,۸۰۰	-	۱۱,۸۱۹,۵۴۴,۸۰۰
سیمان آبیگ	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴,۶۷۱,۱۰۹	۴,۰۷۰	۱۹,۰۱۱,۴۱۳,۶۳۰	-	۱۹,۰۱۱,۴۱۳,۶۳۰
سیمان فارس نو	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۹۳,۰۴۹	۱۲,۵۰۰	۲,۴۱۳,۱۱۲,۵۰۰	-	۲,۴۱۳,۱۱۲,۵۰۰
نقل به صفحه بعد				۲۶۱,۴۷۵,۱۸۳,۰۶۶	(۲,۰۲۵,۵۶۱,۳۲۸)	۲۵۹,۴۴۹,۶۲۱,۷۳۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ادامه یادداشت سود سهام :

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۲۶۱,۴۷۵,۱۸۳,۰۶۶	(۲,۰۲۵,۵۶۱,۳۲۸)	۲۵۹,۴۴۹,۶۲۱,۷۳۸
نقل از صفحه قبل						
بیمه سامان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴,۴۱۸,۱۷۹	۳۰۰	۱,۳۳۲,۶۵۳,۷۰۰	-	۱,۳۳۲,۶۵۳,۷۰۰
سیمان ممتازان کرمان	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱,۳۸۸,۸۵۶	۵,۹۰۰	۸,۱۹۴,۲۵۰,۴۰۰	-	۸,۱۹۴,۲۵۰,۴۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۶۹۵,۲۲۶	۶,۷۰۰	۱۱,۳۵۸,۰۱۴,۲۰۰	-	۱۱,۳۵۸,۰۱۴,۲۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۴,۸۲۹,۷۰۱	۱,۸۵۰	۸,۹۳۴,۹۴۶,۸۵۰	-	۸,۹۳۴,۹۴۶,۸۵۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲,۵۸۹,۳۷۹	۴۲۰	۱,۰۸۷,۵۳۹,۱۸۰	(۲۹,۰۰۱,۰۴۵)	۱,۰۵۸,۵۳۸,۱۳۵
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷,۰۹۰,۹۰۹	۲۶۰	۱,۸۴۳,۶۳۶,۳۴۰	-	۱,۸۴۳,۶۳۶,۳۴۰
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۸۹۰,۶۷۱	۲۲,۲۰۰	۱۹,۷۷۲,۸۹۶,۲۰۰	-	۱۹,۷۷۲,۸۹۶,۲۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۲۳,۸۳۸,۷۹۶	۱,۳۵۰	۳۲,۱۸۲,۳۷۴,۶۰۰	-	۳۲,۱۸۲,۳۷۴,۶۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰,۱۴۱,۴۴۱	۲,۲۰۰	۲۲,۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰	-	۲۲,۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲,۱۱۶	۱,۹۲۰	۶۱,۶۶۲,۷۲۰	(۱,۲۸۲,۰۵۵)	۶۰,۳۸۰,۶۶۵
بین المللی ساروج بوشهر	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۲,۶۸۹,۱۷۶	۳,۳۵۹	۹,۰۳۲,۹۴۲,۱۸۴	-	۹,۰۳۲,۹۴۲,۱۸۴
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۳۸۹,۱۳۴	۱,۳۵۰	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰	-	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
				۳۸۰,۲۱۲,۶۰۰,۵۴۰	(۲,۰۵۵,۸۴۴,۴۲۸)	۳۷۸,۱۵۶,۷۵۶,۱۱۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	
۵,۳۸۱,۶۵۸,۲۶۵	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴۰۱,۳۱۰,۱۴۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۴,۷۰۷	سایر درآمدها
۵,۷۸۳,۰۰۳,۱۱۶	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	
۵۰,۴۴۱,۹۲۱,۹۰۴	هزینه کارمزدمدیر
۸۱۹,۶۷۲,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۵۵۱,۰۰۹,۷۰۸	هزینه کارمزد حسابرس
۸,۷۳۱,۱۱۶,۲۳۲	هزینه بازارگردان
۶۰,۵۴۳,۷۱۹,۸۴۴	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	
۱۰,۱۸۶,۱۰۴	هزینه تاسیس
۳۳۰,۹۲۷	هزینه مجامع
۱۹۷,۲۸۱,۸۰۶	هزینه تصفیه
۲,۰۵۰,۷۴۶,۳۲۸	هزینه نرم افزار
۱۱,۹۷۷,۱۸۸	کارمزد خدمات بانکی
۲,۲۷۰,۵۲۲,۳۵۳	

۲۰- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

۱۴۰۳

ریال

۱,۳۹۳,۴۸۲,۶۷۵

۱,۳۹۳,۴۸۲,۶۷۵

هزینه اعتبار کارگزاری کارآمد

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

۱۴۰۳

ریال

۲۶۰,۱۲۵,۸۴۵,۳۴۴

(۵۱,۶۰۶,۱۹۴,۲۷۲)

۲۰۸,۵۱۹,۶۵۱,۰۷۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۵۹	۱,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان ثروت پویا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	محمد مهدی جمشیدیان	
۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	مهدی رضایتی چرانی	
۲/۷۴	۹,۱۲۶,۰۴۷	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی ثروت پویا	
۰/۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهسا سیف الهی	
۰/۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سراج	
۰/۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نجمه غلام پور	
۳/۳۶	۱۱,۱۸۶,۰۴۷	-	جمع		

(مبالغ به ریال)

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳۰,۴۸۹,۴۶۳,۲۵۹)	طی دوره	۲,۲۸۰,۷۶۰,۱۶۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری کارآمد
(۳۹,۹۱۳,۴۵۹,۱۶۲)		۵۰,۴۴۱,۹۲۱,۹۰۴	کارمزد ارکان	مدیر شرکت سبدگردان ثروت پویا
(۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸)		۸۱۹,۶۷۲,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶)		۵۵۱,۰۰۹,۷۰۸	کارمزد ارکان	حسابرس شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق
(۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸)		۸,۷۳۱,۱۱۶,۲۳۲	کارمزد ارکان	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.