

گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۴

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارائیهها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

۳

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۲۳ - ۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی ها صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها را برای دوره مالی شش ماهه 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 می دهد.

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 بخشی 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار 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 و ارائه منصفانه 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 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- در اجرای مفاد بند ۳-۳ اساسنامه، 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- 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:

۶-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص بارگزاری فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در سامانه سنم کدال (در برخی از روزهای دوره با تأخیر صورت پذیرفته است، برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱).

۶-۲- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری (در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵).

۶-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق‌های سرمایه‌گذاری تا خردادماه دوره مالی مورد گزارش.

۶-۴- ماده ۱۸ اساسنامه و رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، در خصوص صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، در برخی از روزها (به عنوان نمونه تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۴/۰۴، ۱۴۰۳/۰۶/۱۳) (در اولین روز کاری بعد تسویه گردیده است).

۷- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۴۹ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه‌ها و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نکرده است.



۸- در اجرای مفاد بند ۲-۳ 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.

۹- 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.

۱۰- 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، مشاهده نگردیده است.

۲۰ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

KARBORD TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری
بخشی
پویا



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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 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

۴-۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۳

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

این صورتهای مالی در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و حسابداری مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک و 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 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 ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

سبذگردان
ثروت پویا
امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای مسعود شرفی

شرکت سبذگردان ثروت پویا

مدیر صندوق

آقای ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



بزرگراه کردستان، بن بست فرشید، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۱، کد پستی: ۱۹۹۱۶۱۴۳۶۴، تلفن: ۸۸۲۱۱۰۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا

صورت خالص دارایی‌ها

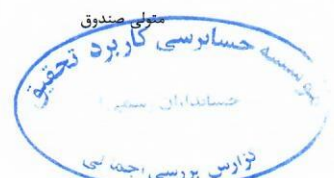
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	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	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۱۵۱,۹۲۵,۱۸۳,۰۱۲	۸	حسابهای دریافتی
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰	-	۹	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۹۱,۰۷۳,۵۲۵	۲,۵۰۲,۴۱۴,۸۵۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	-	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۶۰۳,۴۱۲,۵۴۵,۳۰۹	۴,۱۹۳,۹۳۸,۷۶۴,۶۱۵		جمع دارایی‌ها
-	۳۰,۴۸۹,۴۶۳,۲۵۹	۱۱	جاری کارگزاران
۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴	۴۶,۰۴۲,۸۶۸,۳۲۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸,۳۲۴,۵۵۰,۲۱۴	-	۱۳	حسابهای پرداختنی
۶۳۹,۵۵۹,۴۲۰	۴,۹۶۲,۳۴۷,۶۸۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳۹,۰۹۰,۱۵۶,۶۷۸	۸۱,۴۹۴,۶۷۹,۲۷۴		جمع بدهی‌ها
۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۴,۱۱۲,۴۴۴,۰۸۵,۳۴۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۴۲۹	۱۲,۳۴۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



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



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
صورت سود و زیان و گزارش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور
 یادداشت
 ۱۴۰۳
 ریال

درآمدها:	
۵,۴۲۸,۴۰۳,۲۲۳	۱۶
(۷۵,۷۰۷,۴۱۷,۴۳۷)	۱۷
۳۷۸,۱۵۶,۷۵۶,۱۱۲	۱۸
۲,۹۵۱,۳۹۵,۴۹۶	۱۹
۵,۷۸۳,۰۰۳,۱۱۶	۲۰
<u>۳۱۶,۶۱۲,۱۴۰,۵۱۰</u>	

هزینه ها:	
(۶۰,۵۴۳,۷۱۹,۸۴۴)	۲۱
(۲,۲۷۰,۵۲۲,۳۵۳)	۲۲
۲۵۳,۷۹۷,۸۹۸,۳۱۳	
(۱,۳۹۳,۴۸۲,۶۷۵)	۲۳
<u>۲۵۲,۴۰۴,۴۱۵,۶۳۸</u>	
۷/۳۳٪	
۱۱/۲۱٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	تعداد	
۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵	
۱,۳۸۱,۸۳۳,۰۹۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۳,۳۰۹	
(۲۹۴,۶۳۵,۴۶۰,۰۰۰)	(۲۹,۴۶۳,۵۴۶)	
۲۵۲,۴۰۴,۴۱۵,۶۳۸	-	
۲۰۸,۵۱۹,۶۵۱,۰۷۲	-	۲۴
<u>۴,۱۱۲,۴۴۴,۰۸۵,۳۴۱</u>	<u>۳۳۳,۰۹۶,۹۱۸</u>	

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره مالی

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال مالی =

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



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سودگردان ثروت پویا

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

نماینده

آقای مسعود شرفی

آقای ابوالفضل رضایی

امضا

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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 واقع می باشد.

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 سید 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 میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 آراغات- بزرگ راه کردستان -جنب پل کردستان- بن بست فرشید- پلاک ۸ واحد ۱۱ واقع شده است.

متولی صندوق، مؤسسه 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا که در سال ۱۴۰۰ با شماره ثبت ۵۳۳۱۳ به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۹۰۵۸۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان 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.

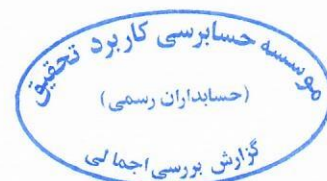
۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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 میان دوره ای
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 پذیره نویسی 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 آن ها. 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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 میان دوره ای
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

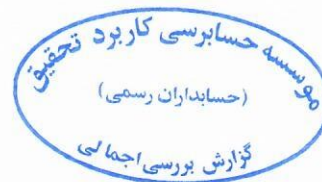
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه 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 اصلا چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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. ضمناً مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود، مدیر مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به موارد فوق از بابت مسائل مالیاتی، ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

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	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۳,۹۹۷,۸۷۳,۴۲۴,۹۱۳	

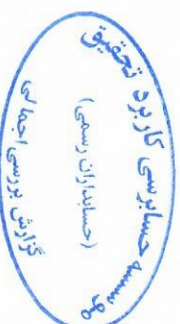
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸۳/۲۱٪	۲,۱۶۶,۳۵۵,۹۱۹,۵۹۱	۲,۰۶۱,۰۰۸,۵۸۸,۴۱۴	۹۱/۴۵٪	۳,۸۲۵,۲۷۰,۲۸۶,۲۲۴	۳,۸۰۳,۰۱۶,۳۲۱,۹۲۹	سیمان، آهک و گچ
۲/۶۳٪	۶۸,۴۴۸,۹۵۹,۹۵۹	۶۳,۱۵۷,۵۵۸,۳۳۲	۱/۰۵٪	۴۳,۹۰۳,۲۱۲,۳۰۰	۳۹,۶۶۲,۰۹۱,۵۴۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	-	-	۰/۶۹٪	۲۹,۰۳۰,۰۵۷,۶۲۹	۳۹,۱۳۱,۴۱۸,۲۱۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰/۸۳٪	۲۱,۳۵۴,۸۴۹,۳۷۸	۲۴,۳۸۲,۴۲۵,۴۹۳	۰/۶۱٪	۲۵,۴۴۵,۳۸۷,۱۲۴	۳۰,۷۴۱,۵۱۴,۰۵۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰/۹۴٪	۲۴,۵۸۹,۴۳۰,۱۱۳	۲۸,۲۵۳,۵۴۵,۵۸۸	۰/۵۱٪	۲۱,۵۷۶,۶۱۶,۲۷۵	۲۸,۲۵۳,۵۴۵,۵۸۸	سرمایه گذاریها
۰/۷۷٪	۲۰,۰۳۹,۸۹۱,۷۹۱	۲۲,۰۹۲۴,۶۵۳,۶۹۳	۰/۳۳٪	۱۳,۵۲۲,۱۱۵,۲۳۶	۲۲,۹۲۴,۶۵۳,۶۹۳	محصولات شیمیایی
۰/۹۷٪	۲۵,۳۲۸,۰۰۷,۷۱۹	۲۶,۵۸۳,۳۴۲,۶۷۰	۰/۳۱٪	۱۳,۰۳۹,۷۴۳,۱۴۰	۱۸,۵۰۷,۰۸۶,۰۸۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰/۳۰٪	۱۲,۶۸۳,۴۳۲,۲۶۵	۱۱,۹۲۱,۵۷۵,۸۱۸	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۱۱٪	۲۸,۹۶۱,۵۲۹,۴۵۲	۲۷,۱۷۲,۵۷۳,۸۷۵	۰/۰۶٪	۲,۵۱۶,۱۸۹,۰۶۲	۲,۰۶۳,۱۲۱,۵۸۵	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۳٪	۷۶۶,۱۹۷,۸۳۵	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	۰/۰۲٪	۶۸۶,۳۸۵,۵۴۰	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	مواد و محصولات دارویی
۱/۰۳٪	۲۶,۶۶۰,۴۲۱,۰۰۰	۲۴,۱۲۷,۷۸۷,۹۰۴	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۹۶٪	۲۵,۰۶۵,۲۴۱,۵۳۳	۲۳,۴۲۴,۹۵۹,۱۳۰	-	-	-	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	۲,۳۰۲,۷۹۴,۲۹۷,۳۸۸	۹۵/۳۳٪	۳,۹۹۷,۸۷۳,۴۲۴,۹۱۳	۳,۹۹۷,۶۴۵,۳۲۱,۷۲۴	جمع

۵-۲ سهام شرکت های که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۴ اهم روزه مالی حسابداری در تاریخ خالص دارایی ها تبدیل شده به شرح زیر است:

دلیل تبدیل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد تبدیل	نام شرکت سرمایه پذیر
دارای اوراق تبعی می باشد	۲۶,۳۹۲,۰۰۷,۵۰۰	۲,۹۵۰	۰۳٪	سایپا
دارای اوراق تبعی می باشد	۲۵,۴۶۷,۵۶۱,۰۰۰	۲,۱۳۵	۰۹٪	بانک پارسیان
دارای اوراق تبعی می باشد	۲۱,۹۹۲,۰۰۰,۴۴۵	۳,۱۲۰	۰۱٪	پالایش نفت تهران
	۷۳,۸۵۱,۵۸۸,۹۴۵			جمع
		۸		



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توفیقی صورت های مالی دوره ای

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	
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 های بانکی

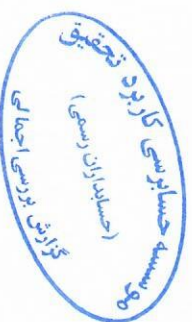
۱- ۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	درصد	ریال	مبلغ
				درصد	ریال	مبلغ
			سپرده های بانکی :			
			سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۶۱۵۷ بانک خاورمیانه	۵	۳۳,۳۲۰,۵۹۱,۳۵۳	-
			سپرده کوتاه مدت ۷۹۰۶۷۸۵۷ بانک تجارت	۵	۹,۴۱۷,۱۵۰,۴۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
			سپرده کوتاه مدت ۲۷۱,۸۱۰,۱۶۶۵۲۰۶۹,۱ بانک پاسارگاد	۵	-	۱۱۰,۱۶۰,۴۰۲
			سپرده کوتاه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۵۰۱۶۸۰,۱ بانک گردشگری	۵	-	۱۹,۶۷۴,۱۹۳,۵۴۱
					<u>۴۱,۶۳۷,۷۴۱,۸۳۷</u>	<u>۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳</u>

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	تعداد اوراق	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
				ریال	ریال	ریال		ریال
				-	-	-	-	۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۴۲۰
				-	-	-	-	۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۴۲۰

مراحل انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶



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

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	توزیل نشده
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۱۲۳,۱۴۰,۳۷۵,۰۱۲	(۲,۰۵۵,۸۴۴,۳۲۸)	۲۵٪	۱۲۵,۱۹۶,۲۱۹,۴۴۰
-	۲۸,۷۸۴,۸۰۸,۰۰۰	-	-	۲۸,۷۸۴,۸۰۸,۰۰۰
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۱۵۱,۹۲۵,۱۸۳,۰۱۲	(۲,۰۵۵,۸۴۴,۳۲۸)		۱۵۳,۹۸۱,۰۲۷,۴۴۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	توزیل نشده
-	۴۶,۴۸۱,۹۸۰,۰۳۸	(۵۰,۹۳۹۱,۵۶۲)	۲۵٪	۴۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰
-	۲۷,۴۶۳,۵۸۴,۳۰۲	(۸۴۶,۴۸۰,۳۳۸)	۲۵٪	۲۸,۳۱۰,۰۶۴,۶۴۰
-	۲۶,۲۱۹,۳۲۶,۵۸۶	(۳۴۱,۲۱۰,۴۱۴)	۲۵٪	۲۶,۵۶۰,۵۳۷,۰۰۰
-	۱۹,۶۹۵,۱۵۷,۶۵۶	(۲۱۵,۸۳۷,۳۴۴)	۲۵٪	۱۹,۹۱۰,۹۹۵,۰۰۰
-	۱,۸۳۳,۱۷۶,۷۰۶	(۹۹,۹۰۰,۰۹۴)	۲۵٪	۱,۹۲۳,۰۷۶,۸۰۰
-	۱,۰۵۸,۵۳۸,۱۳۵	(۲۹,۰۰۱,۰۴۵)	۲۵٪	۱,۰۸۷,۵۳۹,۱۸۰
-	۳۳۸,۳۳۰,۹۱۴	(۱۲,۷۴۱,۵۷۶)	۲۵٪	۳۵۰,۹۷۲,۵۰۰
-	۶۰,۳۸۰,۶۶۵	(۱,۲۸۲,۰۵۵)	۲۵٪	۶۱,۶۶۲,۷۲۰
۱۰,۷۳۰,۶۸۱,۸۳۳	-	-	-	-
۱,۹۷۰,۷۱۹,۳۰۰	-	-	-	-
۶,۳۴۷,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
۶,۷۶۲,۱۷۷,۱۶۸	-	-	-	-
۱۵,۰۲۳,۸۳۹,۷۹۰	-	-	-	-
۱,۳۴۶,۰۸۹,۹۲۴	-	-	-	-
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۱۲۳,۱۴۰,۳۷۵,۰۱۲	(۲,۰۵۵,۸۴۴,۳۲۸)		۱۲۵,۱۹۶,۲۱۹,۴۴۰

۸-۱- سود سهام دریافتی

سود سهام دریافتی
سایر حسابهای دریافتی

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

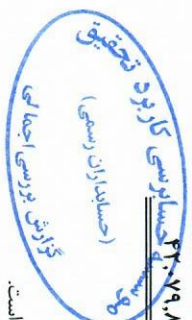
سیمان سیاهان

سیمان مازندران

ملی شیمی کشاورز

۸-۱-۱- مانده مطالبات بابت سود سهام دریافتی بابت شرکتهایی می باشد که طبق اعلامیه زمان بندی پرداخت سود به تاریخ دریافت سود سهام نرسیده است.

۸-۲- مبلغ سایر حسابهای دریافتی بابت اعمال اختیار ف ت حسابهای می باشد که به دلیل عدم تسویه سیرده گذاری مرکزی با کارگزاری یزدان مبلغ مذکور در کارگزاری بعد از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ثبت شده است.



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توفیعی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰	-

بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد 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 باشند 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 استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال
-	(۱۰,۱۸۶,۱۰۴)	۹۱,۰۷۳,۴۶۸
۱۰,۲۵۷,۰۰۰	(۳۳۰,۹۲۷)	۵۷
۳,۹۸۲,۲۴۰,۴۳۷	(۱,۵۷۰,۶۳۹,۰۷۸)	-
۳,۹۹۲,۴۹۷,۴۳۷	(۱,۵۸۱,۱۵۶,۱۰۹)	۹۱,۰۷۳,۵۲۵

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

آیوتمان نرم افزار صندوق

۱۱- جاری کارگران

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بهکار	گردش (بستانکار) در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	۳,۰۲۸,۸۹۹,۶۵۲,۱۱۷	(۳,۰۴۸,۹۴۶۳,۲۵۹)
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	۳,۰۲۸,۸۹۹,۴۰۵,۵۱۵	(۳,۰۴۸,۹۴۶۳,۲۵۹)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری کارآمد



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- پرداختی به اربکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۶۵۱,۰۳۶,۶۲۲	۱۴۶۵۵,۷۸۱,۶۳۴
-	۲۵,۲۵۷,۶۷۷,۵۲۸
۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸	۴۷۶,۶۳۹,۳۶۸
۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶	۵۵۱,۰۰۹,۷۰۸
۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸	۵۱۰,۱۷۶,۰۱۹۰
۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴	۴۶,۰۴۲,۸۶۸,۳۲۸

شرکت سیدگردان ثروت پویا-مدیر صندوق
شرکت سیدگردان ثروت پویا-مدیر صندوق مبتنی بر عملکرد
موسسه حسابرسی ارقام تگر آریا-مدولی
شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق حسابرس
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

۱۳- حسابهای پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۳۸۹,۱۵۲,۸۲۵	-
۵,۰۲۸,۳۰۴,۹۰۴	-
۱۰,۰۰۷,۱۹۲,۴۸۵	-
۱۸,۳۲۴,۵۵۰,۲۱۴	-

اختیای بسلام-۸۰۰-۲۳۲-۱۴۰۳ (قبیلهما ۲۰۱۱)
اختیای بسلام-۸۵۰۰-۴۱۷-۱۴۰۳ (قبیلهما ۲۰۲۱)
اختیای بسلام-۹۰۰۰-۴۱۷-۱۴۰۳ (قبیلهما ۲۰۳۱)

۱۴- سایر حسابهای 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

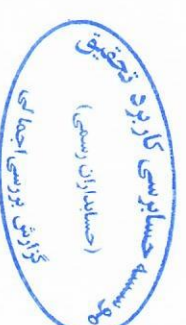
ذخیره آیفونان نرم افزار
ذخیره کرمزد تصفیه

۱۵- خالص دارایی ها

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

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

واحدهای سرمایه گذاری عالی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت یویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- سود و زیان فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	پایانشت	ریال
سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۵,۲۴۵,۱۰۱,۵۷۱
سود و زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۲	۳۳۴,۰۸۴,۱۵۰
سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	(۱۴۰,۷۸۲,۴۹۸)
		۵,۴۳۸,۴۰۳,۲۲۳

۱۶-۱- سود و 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	مبایات	کل ورود	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۷۴,۸۰۷,۵۷۶	(۳۷۶,۶۸۸,۷۶۸)	(۹۰,۵۶۶,۳۳۸)	(۸,۵۹۵,۶۴۱,۲۰۸)	۹۵,۳۳۷,۷۵۲,۹۰۰	۴,۱۳۶,۵۲۴
۶,۷۱۳,۴۵۶,۹۰۴	(۳۱۴,۳۴۶,۱۴۴)	(۵۹,۷۳۵,۵۷۳)	(۵,۵۷۸,۷۰۰,۱۸۰)	۶۲,۸۶۹,۳۲۸,۸۰۰	۱,۹۵۰,۸۰۳
۳,۳۷۹,۳۲۴,۷۳۹	(۳۶۰,۳۶۲,۰۰۰)	(۳۹,۴۶۸,۷۷۹)	(۳۸,۴۸۳,۱۹۴,۶۸۲)	۵۲,۰۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۰۰۰
۲,۹۹۲,۱۹۲,۶۵۰	(۱۴۴,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۷۲,۰۰۰)	(۳۳,۵۳۲,۰۰۰,۳۷۶)	۲۶,۸۰۵,۰۸۸,۰۱۶	۹۰۰,۰۰۰
۲,۵۷۷,۸۷۹,۰۰۰	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۱۷۷,۷۸۷,۹۰۴)	۲۶,۸۶۷,۲۶۶,۹۰۴	۱۲۰,۰۰۰
۲,۳۴۵,۳۴۹,۸۰۷	(۳۶۰,۸۳۴,۸۸۷)	(۳۹,۵۵۶,۶۱۶)	(۴۹,۵۰۹,۳۴۰,۵۰۰)	۵۲,۱۶۴,۹۷۷,۳۶۰	۵,۱۱۶,۸۹۹
۱,۵۹۸,۰۳۶,۳۹۹	(۱۳۴,۰۵۳,۶۳۴)	(۱۳,۴۰۵,۳۶۳)	(۳۳,۴۴۴,۵۹۱,۱۳۰)	۷۵,۱۸۰,۴۴۴,۵۲۶	۷,۰۹۰,۹۰۹
۱,۰۳۴,۵۸۶,۷۶۰	(۱۵,۵۸۱,۲۵۰)	(۲,۹۶۰,۴۰۶)	(۲۰,۶۲۲,۱۲۱,۵۸۴)	۳,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰
۶۱۴,۴۵۲,۸۴۹	(۳۱,۶۶۱,۴۱۴)	(۶,۰۱۵,۵۴۷)	(۵,۶۸۰,۱۵۲,۹۰۰)	۶,۲۳۲,۲۸۲,۷۱۰	۶۲۵,۰۰۰
۱۳۲,۲۸۷,۱۸۸	(۳۷,۳۶۴,۷۱۸)	(۵,۱۹۹,۲۵۲)	(۵,۳۹۸,۰۹۱,۹۹۲)	۵,۴۷۲,۹۴۳,۱۵۰	۱۵۱,۸۱۴
۵۹,۸۶۲,۹۷۵	(۱۰,۳۷۴,۴۰۹)	(۱,۹۷۱,۵۷۵)	(۲,۰۰۲,۳۷۰,۳۱۲)	۲,۰۷۵,۶۸۲,۱۷۱	۸۹,۵۵۱
۵۵,۸۷۳,۴۳۷	(۶۴,۳۶۶,۷۵۱)	(۱۳,۲۲۰,۸۳۹)	(۱۲,۷۳۳,۸۸۸,۸۸۳)	۱۲,۸۷۳,۴۴۹,۹۰۰	۱,۰۳۲,۱۷۹
-	-	-	(۳۹,۷۷۷,۵۶۱,۵۲۵)	۲۹,۷۷۷,۵۶۱,۵۲۵	۲۰۰,۰۰۰
(۷,۰۰۳)	-	-	(۷,۰۰۳)	۱	۱
(۳۲,۸۶۹)	-	-	(۳۲,۸۷۰)	۱	۱
(۳۷,۰۹۹,۳۹۸)	(۳,۴۹۲,۳۱۲)	(۶۶۳,۵۵۱)	(۷۷۱,۵۸۴,۶۹۸)	۶۸۸,۶۹۱,۹۸۰	۳۱,۸۸۶
۳,۰۵۶,۱۰۲,۷۹۱	(۱,۸۹۰,۸۴۰,۱۸۷)	(۳۳۱,۹۱۵,۸۴۸)	(۳۶۸,۸۱۹,۹۸۴,۱۳۸)	۴۰۱,۵۹۳,۷۷۰,۹۵۴	۵۲,۳۲۸,۰۷۶

مهرمجلسه حسابرسی کارپود تهران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجتهاد
تایید و مهر کوه قلم
بین المللی ساوج پوتستر
تهران

سیدان پانزدهم
سیدان فارس نو
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه) :

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۵۶۱,۰۲۰,۷۹۱	(۱,۸۹۰,۸۴۰,۱۸۷)	(۳۲۱,۹۲۵,۸۴۸)	(۳۶۸,۸۱۹,۹۸۴,۱۳۸)	۴۰۱,۵۹۲,۷۷۰,۹۵۴	۵۳,۲۲۸,۰۷۶	
(۳۲,۹۴۴,۴۱۳)	(۱,۴۱۸,۳۰۸)	(۲۶۹,۴۵۷)	(۳۱۴,۹۱۸,۲۶۹)	۲۸۳,۶۶۱,۶۲۱	۲۰,۶۹۹	سیمان شرق
(۶۶,۳۹۷,۱۵۳)	(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	۶۲۳,۶۰۹	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)	(۱۳,۳۵۱,۰۳۲)	(۲,۵۱۷,۶۳۲)	(۲,۸۴۴,۱۸۰,۸۰۹)	۲,۶۵۰,۲۰۶,۶۳۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان آبیگ
(۸۲۵,۱۵۲,۴۳۰)	(۱۱,۷۸۸,۹۵۲)	(۲,۳۳۹,۷۹۵)	(۳,۱۶۸,۹۱۴,۱۰۲)	۲,۳۵۷,۷۹۰,۴۲۹	۲,۹۰۶,۰۰۰	پارس خودرو
(۹۲۷,۳۴۳,۳۷۷)	(۱۷۲,۳۵۸,۲۴۵)	(۳۲,۷۴۶,۱۶۸)	(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)	(۱۱,۸۵۶,۳۱۰,۳۸۹)	۱۰,۳۹۰,۶۴۱,۷۷۰	۱۶۹,۶۸۶	سیمان هگمتان
(۲,۷۵۷,۱۰۱,۰۹۹)	(۱۰۰,۷۷۶,۰۰۰)	(۱۹,۱۴۷,۴۳۹)	(۲۲,۷۹۲,۳۷۷,۶۶۱)	۲۰,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۱	سیمان سپاهان
(۴,۸۵۶,۱۰۵,۰۶۸)	(۱۰۱,۴۱۶,۱۱۸)	(۱۹,۳۶۸,۶۹۱)	(۲۵,۰۱۸,۶۴۲,۶۱۰)	۲۰,۳۸۳,۳۲۲,۳۵۱	۴۸,۰۷,۶۹۲	فولاد مبارکه اصفهان
(۵,۸۵۳,۹۳۳,۲۸۶)	(۲۰,۶,۶۳۷,۹۹۵)	(۳۹,۳۶۱,۰۷۴)	(۴۶,۹۳۵,۶۳۳,۰۴۷)	۴۱,۳۲۷,۵۹۸,۸۳۰	۹۵۹,۰۴۲	سیمان ارومیه
(۶,۷۱۱,۹۱۱,۹۷۶)	(۴۹۷,۶۱۵,۵۵۴)	(۹۴,۵۴۵,۸۳۳)	(۱۰۵,۶۴۲,۸۶۲,۱۹۹)	۹۹,۵۲۳,۱۱۱,۶۰۰	۲,۳۴۴,۲۲۲	سیمان شاهرود
۵,۲۴۵,۱۰۱,۵۷۱	(۳,۱۲۹,۰۴۳,۲۴۲)	(۵۵۷,۱۷۹,۷۱۷)	(۶۴,۰۳۰,۵۴,۹۲۲)	۶۴۹,۲۳۴,۳۷۹,۴۵۲	۶۹,۲۷۵,۲۱۷	



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود و 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	کاربرد اعمال	مالیات اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۳۱۷,۰۰۰	۸,۵۰۰	۱۲,۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۸,۳۰۴,۹۰۴)	(۶۱,۰۷۲,۵۰۰)	(۵۸۵,۱۹۱,۳۶۰)
۷۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۸۹,۱۵۲,۸۱۵)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۳۷۲,۹۴۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۷۰,۷۱۹,۰۲۲
۳,۲۲۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲۹,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۷۱۹۲,۴۸۵)	(۱۴,۵۳۵,۰۰۰)	(۵۷۶,۰۷۰,۵۷۲)
		۲۲,۱۷۴,۵۵۰,۲۱۴	(۲۲,۱۷۴,۵۵۰,۲۱۴)	(۲۸,۴۴۲,۲۵۰)	۳۲۴,۰۸۴,۱۵۰

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود(زیان) فروش	ریال
۴۴۹,۴۰۰	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۴۶۱,۸۲۸,۷۵۰)	(۷۸,۹۵۳,۷۴۸)	(۱۴۰,۷۸۲,۴۹۸)	
	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۹,۴۶۱,۸۲۸,۷۵۰)	(۷۸,۹۵۳,۷۴۸)	(۱۴۰,۷۸۲,۴۹۸)	

مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۰۶



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شماره ۱۴۰۳	تجارت	یادداشت
(۷۵.۷۰.۷.۴۱۷.۴۳۷)	۱۷-۱	
(۷۵.۷۰.۷.۴۱۷.۴۳۷)		

۱۷- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

مسود و زبان تحقق نیافته نگهداری سهام

۱-۱۷- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زبان) تصفیه نهایی	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۳۰.۶۷.۳۷۷	(۱۳,۵۵۶,۲۵۰)	(۳,۴۰۴,۶۸۸)	(۳,۰۶۳,۱۳۱,۵۵۵)	۲,۵۳۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰
(۳,۵۷۴,۶۱۶,۳۰۵)	(۱۷۱,۰۰۳,۴۵۴)	(۳۳,۴۹۶,۵۴۶)	(۳۶,۵۷۷,۹۷۶,۱۵۵)	۳۳۳,۰۶۸۹۰,۸۵۰	۴,۴۷۱,۴۸۹
۳,۲۳۵,۹۳۰,۲۱۰	(۶۵۸,۷۴۷,۹۶۱)	(۱۱۵,۱۶۲,۱۱۳)	(۱۲۷,۷۷۱,۹۷۶,۱۶۲)	۱۳۱,۷۴۹,۵۹۲,۳۱۰	۳,۱۶۷,۸۱۹
۱۲,۰۷۰,۷۸,۲۸۳	(۵۳۳,۴۲۰,۵۵۱)	(۱۰۱,۳۴۹,۹۰۵)	(۹۳,۹۱۷,۲۶۱,۴۴۱)	۱۰۶,۶۸۴,۱۱۰,۱۸۰	۴,۵۴۱,۶۸۳
(۱۰,۷۰۱,۳۶۰,۵۸۵)	(۱۴۶,۰۰۱,۹۰۰)	(۲۷,۷۴۳,۶۳۹)	(۳۹,۷۳۱,۴۱۸,۳۱۴)	۲۹,۳۰۳,۸۳۰,۳۶۰	۵,۶۳۸,۷۰۸
۳۴,۶۵۹,۰۴۷,۱۵۹	(۵۴۳,۵۶۹,۵۰۰)	(۱۰۳,۰۸۸,۳۰۵)	(۸۳,۳۰۹,۱۵۱,۱۳۶)	۱۰۸,۵۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۰۰۰
(۱,۷۶۰,۳۱۷,۷۹۷)	(۴۴۳,۳۸۳,۹۹۸)	(۴۶,۳۴۳,۹۶۰)	(۵۰,۱۴۷,۴۹۰,۴۳۹)	۴۸,۶۷۶,۷۹۹,۶۰۰	۴,۴۹۸,۷۸۰
(۱,۸۳۱,۹۰۹,۷۶۱)	(۴۸۲,۶۴۸,۹۷۸)	(۹۱,۷۰۳,۳۰۶)	(۹۷,۷۸۷,۳۵۳,۱۷۷)	۹۵,۵۲۹,۷۷۵,۷۰۰	۲,۸۰۲,۰۳۶
(۷۹,۸۱۲,۳۷۴)	(۳,۴۵۲,۴۷۰)	(۶۵۵,۹۶۹)	(۷۶۶,۹۷۸,۸۳۵)	۶۹,۰۴۹۴,۰۰۰	۳۲,۱۱۶
(۳,۰۱۲,۸۱۳,۸۱۳)	(۱۰,۸۵۳,۸۱۸)	(۳,۰۶۳,۰۳۷)	(۳۴,۵۸۹,۴۳۰,۱۱۲)	۲۱,۷۰۵,۷۶۵,۵۸۰	۳۰,۶۱,۴۶۲
(۳,۳۱۹,۵۴۷,۵۶۸)	(۶۳۳,۳۷۸,۴۶۹)	(۱۲,۰۴۱,۹۰۹)	(۱۴,۹۱۹,۸۳۱,۰۰۰)	۱۲,۶۷۵,۶۹۳,۸۱۰	۱,۱۳۰,۷۵۱
(۳۴,۴۷۶,۸۱۰,۳۳۳)	(۴۳۸,۴۶۱,۷۵۵)	(۸۳,۳۰۷,۷۳۳)	(۱۱۱,۶۴۷,۳۹۱,۸۴۵)	۸۷,۶۹۲,۳۵۱,۰۰۰	۱۰,۱۹۶,۷۸۵
(۷,۱۶۷,۱۰۸,۳۸۵)	(۵۷۳,۷۶۷,۳۷۱)	(۱۰۹,۰۱۵,۵۰۰)	(۱۲۱,۳۳۷,۷۹۹,۴۱۴)	۱۱۴,۷۵۳,۴۷۴,۳۰۰	۷,۸۵۹,۸۲۷
(۷,۹۸۸,۲۳۸,۷۸۶)	(۱,۶۸۶,۰۱۱,۰۰۸)	(۳۳۰,۳۴۳,۰۹۲)	(۳۴۲,۴۹۴,۰۹۷,۲۸۵)	۳۳۷,۳۰۴,۳۰۰	۹,۵۷۹,۶۰۸
(۳۰,۰۷۴۱,۳۰۹)	(۱۱,۵۷۴,۷۹۰)	(۳,۱۹۹,۲۱۰)	(۳,۵۰۱,۹۳۵,۳۰۹)	۳,۳۱۴,۹۵۸,۱۰۰	۱۳,۳۸۹
۲,۶۳۴,۰۱۵,۶۷۸	(۳۲۰,۸۳۰,۰۰۰)	(۴۱,۹۵۷,۷۰۰)	(۴۱,۲۶۹,۱۹۶,۶۲۳)	۴۴,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
(۳,۱۶۸,۵۴۰,۷۱۶)	(۱۲۷,۹۸۸,۴۶۶)	(۳۴,۳۱۷,۸۰۹)	(۳۷,۷۱۳,۹۲۷,۸۴۰)	۲۵,۵۹۷,۶۹۳,۴۰۰	۱۲,۸۴۳,۸۰۰
(۲۶,۴۴۳,۱۱۸,۰۱۹)	(۳۷۰,۳۵۰,۳۸۳)	(۷۰,۳۶۶,۵۷۳)	(۱۰۰,۰۷۲,۴۷۷,۳۸۴)	۷۴,۰۷۰,۷۶۶,۳۳۰	۲۰,۱۴,۴۱۶
(۹,۹۲۵,۷۳۱,۳۴۱)	(۴۱۶,۰۹۳,۱۱۸)	(۷۹,۰۵۷,۶۹۴)	(۹۲,۶۴۹,۳۰۶,۱۱۹)	۸۳,۲۱۸,۶۵۵,۶۰۰	۲,۶۳۷,۶۸۰
(۵۶,۹۹۸,۵۴۸,۱۰۹)	(۶,۸۱۰,۹۱۷,۴۶۴)	(۱,۲۹۴,۷۶۴,۳۱۸)	(۱,۴۱۱,۰۷۷,۰۴۸,۸۴۹)	۱,۳۶۲,۱۸۴,۴۹۲,۵۱۰	

نورالاستا پلاستیک

سیمان کردستان

سیمان غرب

سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سیمان هرمزگان

سیمان بجنورد

بین المللی ساروج پوشهر

آنتی بیوتیک سازی ایران

م صنایع و معادن احیاء سیمان

سیمان ایلام

سیمان سیاهان

سیمان اردستان

سیمان فارس و خوزستان

سیمان فارس

سیمان سامان

تولید تجهیزات سنگین هیکو

سیمان خوزستان

سیمان کرمان

سیمان کرمان

جمع نقل به صفحه بعد

۱۴۰۳ دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ارزش دفتری

ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده

تعداد

تولید: حساسی کارد

حسابدار: (حسابداران رسمی)

جمع نقل به صفحه بعد

18

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام (ادامه)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۶,۹۹۸,۵۴۸,۱۰۹)	(۶,۸۱۰,۹۱۷,۴۶۲)	(۱,۲۹۴,۷۴۳,۳۱۸)	(۱,۴۱۱,۰۷۷,۴۸۸,۸۳۹)	۱,۳۶۲,۱۸۳,۴۹۲,۵۱۰	نقل از صفحه قبل
(۳,۴۶۸,۶۰۹,۱۳۴)	(۳۴۶,۳۵۳,۰۳۳)	(۴۴,۵۳۷,۰۷۶)	(۵۰,۰۶۰,۳۳۵,۵۴۵)	۴۶,۸۷۰,۶۰۶,۵۲۰	سیمان فارس نو
۱۵۰,۷۷۳,۳۶۷,۶۹۳	(۴۹۱,۹۸۴,۸۸۵)	(۹۳,۳۷۷,۱۲۸)	(۸۳,۷۳۴,۱۳۷,۳۲۵)	۹۸,۳۹۶,۹۷۶,۹۳۰	سیمان صوفیان
(۴,۹۷۳,۶۳۹,۳۰۷)	(۶۸,۱۰۶,۸۱۹)	(۱۲,۹۴۰,۳۹۶)	(۱۸,۵۱۳,۹۵۵,۸۴۳)	۱۳,۶۲۱,۳۶۲,۷۵۰	سیمان صفهان
(۶,۵۰۷,۷۷۶,۴۵۶)	(۶۸,۰۱۵,۳۶۸)	(۱۲,۹۳۲,۹۰۱)	(۳۰,۰۲۹,۸۹۱,۷۹۱)	۱۳,۶۰۳,۵۳۰,۵۰۴	ملی شیمی کشاورز
۲۱,۱۷۹,۳۶۰,۵۷۳	(۷۴۴,۰۰۷,۸۲۶)	(۱۴۱,۳۶۱,۴۸۷)	(۱۲۶,۷۳۶,۹۳۵,۳۱۵)	۱۴۸,۸۰۰,۱۵۶,۵۳۰	سیمان مازندران
(۵,۱۷۳,۷۹۰,۱۴۸)	(۵۲,۶۹۰,۵۴۸)	(۱۰,۰۱۱,۳۰۴)	(۱۵,۶۴۹,۱۹۷,۹۹۶)	۱۰,۵۳۸,۱۰۹,۶۰۰	سیمان دورود
(۱۰,۶۸۸,۶۳۳)	(۳۸۲,۶۳۲,۱۹۶)	(۵۳,۷۰۰,۱۱۷)	(۵۶,۳۰۰,۷۹۵,۵۱۰)	۵۶,۵۳۶,۴۳۹,۳۰۰	سیمان ممتازان کرمان
(۳,۲۷۹,۳۴۰,۵۷۵)	(۶۵,۵۸۸,۹۷۰)	(۱۲,۴۶۱,۹۰۴)	(۱۶,۳۱۸,۹۸۳,۷۱۵)	۱۳,۱۱۷,۳۹۴,۰۱۴	سیمان آرومیه
۱۶,۵۳۴,۰۱۷,۹۴۹	(۹۶,۰۶۴۵,۰۳۰)	(۱۸۲,۵۳۲,۵۵۴)	(۱۷۴,۴۶۱,۸۱۸,۵۵۷)	۱۹۲,۱۳۹,۰۰۴,۰۸۰	سیمان شاهرود
(۷,۳۶۶,۳۹۸,۱۲۱)	(۵۳۸,۹۶۶,۷۴۶)	(۱۰۰,۵۰۳,۶۸۲)	(۱۱۲,۵۳۰,۳۷۶,۸۹۳)	۱۰۵,۷۹۳,۳۴۹,۳۰۰	سیمان آبیک
۴,۱۷۴,۳۳۱,۷۴۱	(۸۷۵,۳۶۵,۲۹۴)	(۱,۶۶۳,۰۰۴,۰۶)	(۱,۶۹۸,۳۷۰,۱۶۱,۳۷۹)	۱۷۵,۰۵۳,۰۵۸,۷۲۰	سیمان شمال
(۱,۴۳۷,۰۳۵۳,۵۷۵)	(۳۸۴,۱۳۵,۶۸۸)	(۷۲,۹۵۵,۷۸۱)	(۹۰,۶۴۰,۳۶۹,۷۴۶)	۷۶,۸۳۷,۱۳۷,۶۴۰	سیمان شرق
(۳۱,۴۵۶,۸۶۲,۷۴۰)	(۱۰,۲۲۰,۸۵۰,۵۰۵)	(۱۹۴,۱۹۶,۴۳۶)	(۳۲۴,۶۵۷,۸۸۰,۸۰۹)	۳۰,۴۱۷,۳۰۱,۰۱۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۶,۵۷۷,۹۶۱,۵۹۹)	(۵۱۶,۶۷۵,۴۸۱)	(۹۸,۱۶۸,۳۴۱)	(۱۰,۹۲۹,۸۲۱۳,۹۷۷)	۱۰۳,۳۳۵,۰۹۶,۲۰۰	سیمان تهران
۱۰,۹۶۴,۳۱۳,۵۹۲	(۱,۳۳۱,۷۳۵,۸۷۳)	(۳۵۱,۱۲۹,۸۱۶)	(۳۵۱,۸۰۹,۹۹۵,۳۵۹)	۲۶۴,۳۴۷,۱۷۴,۶۴۰	سیمان خراسان
(۳۱,۵۳۲,۹۳۲,۹۲۸)	(۱,۰۸۶,۶۷۵,۸۵۷)	(۳۰,۶۴۸,۴۱۳)	(۳۳۷,۵۶۴,۹۵۱,۰۶۸)	۲۱۷,۳۳۵,۱۷۱,۴۱۰	سیمان گلزار سیمان تاینر
۱۷,۶۸۰,۵۱۵,۱۱۷	(۱,۵۱۳,۵۹۰,۰۸۹)	(۳۸۷,۵۸۲,۱۱۷)	(۳۸۳,۳۳۶,۳۳۰,۴۶۷)	۳۰۲,۷۱۸۰۰,۱۷,۷۹۰	سیمان ساهو
۷۶۱,۸۵۶,۴۴۷	(۶۳,۷۹۶,۷۵۲)	(۱۲,۱۲۱,۳۸۳)	(۱۱,۹۳۱,۵۷۵,۸۱۸)	۱۲,۷۵۹,۳۵۰,۴۰۰	تولید برق عسلویه مینا
۹,۹۹۴,۱۳۱,۶۳۳	(۳۸۶,۰۸۰,۸۲۲)	(۵۴,۳۵۳,۳۵۶)	(۴۶,۸۸۱,۵۹۶,۶۵۹)	۵۷,۳۱۶,۱۶۴,۴۶۰	سیمان آرتا آر دیتل
(۳,۰۱۸۴,۳۹۰,۳۰۰)	(۸۱۲,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۳۲۵,۶۰۰)	(۱۸۱,۶۶۵,۸۱۲,۶۰۰)	۱۶۲,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سیمان هکمتان
(۵,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۳۲۱,۸۱۴)	(۳۸,۳۵۳,۱۴۵)	(۳۵,۲۵۷,۷۹۰,۳۲۵)	۲۹,۸۴۴,۳۶۲,۸۸۰	سیمان خاش
۱۰,۷۱۳,۶۵۸,۵۴۸	(۸۱۵,۹۴۷,۸۷۱)	(۱۵۵,۰۳۰,۰۹۶)	(۱۵۱,۵۰۴,۹۳۷,۷۲۵)	۱۶۳,۱۸۹,۵۷۴,۳۴۰	سیمان خزر
۲,۱۳۹,۳۴۰,۳۶۶	(۷۶۵,۶۸۱,۰۰۰)	(۱۴۵,۴۷۹,۹۰۰)	(۱۵۰,۹۵۶,۹۹۱,۳۴۴)	۱۵۳,۱۳۶,۳۰۰,۰۰۰	سیمان داراب
(۷,۴۲۴,۰۲۷,۳۵۵)	(۱۸۷,۹۷۳,۶۶۹)	(۳۵,۷۱۵,۰۰۰)	(۴۴,۷۹۵,۱۲۸,۰۳۶)	۳۷,۵۹۴,۷۸۹,۸۰۰	سیمان بهبهان
(۷,۵۰۷,۴۱۷,۴۳۷)	(۲۰,۱۰۹,۱۵۰,۷۸۸)	(۳,۸۱۰,۷۱۲,۹۹۷)	(۴,۰۷۳,۵۸۰,۸۴۲,۳۵۰)	۴,۰۲۱,۸۰۳,۱۵۳,۶۹۸	



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

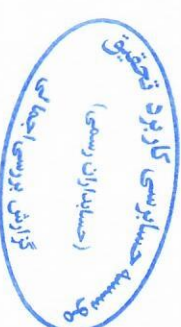
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	اختیار
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۰۶,۵۱۲,۵	-	(۱,۷۸۹,۳۹۴,۸۷۵)	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	اختیار سهام-۸۰۰-۲۲۳-۱۴۰۳ (ضبطا ۲۰۱۱)
(۱,۱۵۶,۴۸۷,۱۲۸)	-	(۶,۱۸۵,۹۸۷,۱۲۸)	۵,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۰۰۰	اختیار سهام-۸۵۰-۴۱۷-۱۴۰۳ (ضبطا ۲۰۲۱)
(۱,۴۵۶,۳۵۴,۸۹۱)	-	(۱۱,۴۶۶,۱۲۴,۸۹۱)	۱۰,۰۰۹,۷۷۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	اختیار سهام-۹۰۰-۴۱۷-۱۴۰۳ (ضبطا ۲۰۳۱)
(۱,۱۱۲,۳۳۶,۸۹۴)	-	(۱۹,۴۴۱,۵۰۶,۸۹۴)	۱۸,۳۲۹,۲۷۰,۰۰۰		

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	مراجعه
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰۴۱۰۰۶ الکترونیک
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۵,۴۳۷,۵۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

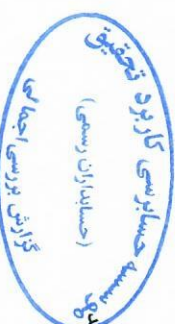


صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پونا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- درآمد 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	ریال	ریال
سیمان خزر	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲,۲۳۷,۸۹۴	۴۷۰۰	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	۳,۰۶۳,۳۳۰	۶,۵۰۰	۱۹,۹۱۰,۹۹۵,۰۰۰	(۲۱۵,۸۳۷,۳۴۴)	۱۹,۶۹۵,۱۵۷,۶۵۶
سیمان تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴۱,۶۳۲,۴۴۸	۶۸۰	۲۸,۳۱۰,۶۴۴,۰۰۰	(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	(۳۴۱,۳۱۰,۴۱۴)	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	۷,۴۰۰,۳۱۶	۶,۳۵۰	۴۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰	(۵۰۹,۳۹۱,۵۶۲)	۴۶,۵۸۱,۹۸۰,۰۳۸
سیمان دورود	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱,۰۳۳,۱۴۸	۲۴۰	۲۳۷,۹۵۵,۵۲۰	-	۲۳۷,۹۵۵,۵۲۰
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 آبیک	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۴,۶۷۱,۱۰۹	۴۰,۷۰	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
جمع نقل به صفحه بعد				۲۶۱,۴۷۵,۱۸۲,۰۶۶	(۲۰,۲۵,۵۶۱,۳۲۸)	۲۵۹,۴۴۹,۶۱۱,۷۳۸



دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- در آمد سود سهام (ادامه)

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تقزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل						
بیمه سامان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴,۴۱۸,۱۷۹	۳۰۰	۲۶۱,۴۷۵,۱۸۳,۰۶۶	(۲,۰۲۵,۵۶۱,۳۲۸)	۲۵۹,۴۴۹,۶۲۱,۷۳۸
سیمان ممتازان کرمان	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱,۳۸۸,۸۵۶	۵,۹۰۰	۸,۱۹۴,۲۵۰,۴۰۰	-	۱,۳۳۲,۶۵۳,۷۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۶۹۵,۳۲۶	۶,۷۰۰	۱۱,۳۵۸,۰۱۴,۲۰۰	-	۸,۱۹۴,۲۵۰,۴۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۴,۸۲۹,۷۰۱	۱,۸۵۰	۸,۹۳۴,۹۴۶,۸۵۰	-	۱۱,۳۵۸,۰۱۴,۲۰۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲,۵۸۹,۳۷۹	۴۲۰	۱,۰۸۷,۵۲۹,۱۸۰	(۲۹,۰۰۱,۰۴۵)	۸,۹۳۴,۹۴۶,۸۵۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷,۰۹۰,۹۰۹	۲۶۰	۱,۸۴۳,۶۳۶,۳۴۰	-	۱,۰۵۸,۵۲۸,۱۳۵
سیمان سلمه	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۸۹۰,۶۷۱	۲۲,۲۰۰	۱۹,۷۷۲,۸۹۶,۲۰۰	-	۱,۸۴۳,۶۳۶,۳۴۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۲۳,۸۳۸,۷۹۶	۱,۳۵۰	۳۲,۱۸۲,۳۷۴,۶۰۰	-	۱۹,۷۷۲,۸۹۶,۲۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰,۱۴۱,۴۴۱	۲,۲۰۰	۲۲,۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰	-	۳۲,۱۸۲,۳۷۴,۶۰۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲,۱۱۶	۱,۹۲۰	۶۱,۶۶۲,۷۲۰	(۱,۲۸۲,۰۵۵)	۲۲,۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰
بین المللی ساروج پوشهر	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۲,۶۸۹,۱۷۶	۲,۳۵۹	۹,۰۳۲,۹۴۲,۱۸۴	-	۶۰,۳۸۰,۶۶۵
تولیدی و صنعتی گوهر قام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۳۲,۹۴۲,۱۸۴
نشانسته و گلرکز آردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲۸۹,۱۳۴	۱,۳۵۰	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۲۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰
						۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
						۳۷۸,۱۵۶,۷۵۶,۱۱۲
						(۲,۰۵۵,۸۴۴,۴۲۸)
						۳۸۰,۲۱۲,۶۰۰,۵۴۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	
۲,۹۴۵,۷۵۳,۷۸۳	۱۹-۱
۵,۶۴۱,۷۱۳	۱۹-۲
۲,۹۵۱,۳۹۵,۴۹۶	

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	درصد	ریال		
۲,۹۴۵,۷۵۳,۷۸۳	۲۶	-	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	متعدد
۲,۹۴۵,۷۵۳,۷۸۳		-		

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۰۳۹,۶۰۷	۱,۰۳۹,۶۰۷	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۷/۲۴
۳,۳۸۴,۱۷۸	۳,۳۸۴,۱۷۸	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۱۰
۱,۱۹۴,۹۴۰	۱,۱۹۴,۹۴۰	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
۲۲,۹۸۸	۲۲,۹۸۸	۵	-	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۷/۲۶
۵,۶۴۱,۷۱۳	۵,۶۴۱,۷۱۳				

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره به شرح ذیل است:

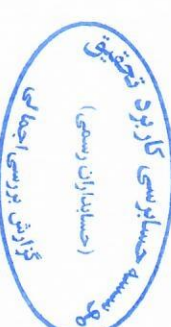
اوراق مرابحه

مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۳۷۱,۸۱۰,۱۶۵,۵۲۰,۶۹۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۷۹,۰۶۷,۸۵۷ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۷۰۷,۶۱۵,۱۵۲
سپرده کوتاه مدت ۱۶۸۰۰,۱۶۸۰۰,۱۳۲,۹۹۶,۷۱۵ بانک گردشگری



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

۲۰- سایر درآمدها

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۲- 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	

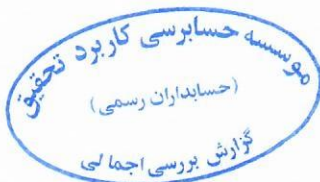
۲۳- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	
۱,۳۹۳,۴۸۲,۶۷۵	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری کارآمد
۱,۳۹۳,۴۸۲,۶۷۵	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	
۲۶۰,۱۲۵,۸۴۵,۳۴۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۱,۶۰۶,۱۹۴,۲۷۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۰۸,۵۱۹,۶۵۱,۰۷۲	



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
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	
۲۷۲۴	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	پاسمن سراج	
۰/۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نجمه غلام پور	جمع
۲۳۶	۱۱,۱۸۶,۰۴۷	-			

(مبالغ به ریال)

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳,۰۴۸,۹۴۳,۲۵۹)		۲,۳۸۰,۰۷۶,۰۱۶۴	کارگزاری	کارگزاری کارآمد
-		۱,۳۹۳,۴۸۲,۶۷۵		
(۳۹,۱۱۳,۴۵۹,۱۶۲)	طی دوره	۵,۰۴۱,۹۲۱,۹۰۴	مدیر	شرکت سبدگردان ثروت پویا
(۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸)		۸۱۹,۶۷۲,۰۰۰	مؤنلی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶)		۵۵۱,۰۰۹,۷۰۸	حسابرس	شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق
(۳,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸)		۸,۷۳۱,۱۱۶,۲۳۲	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائی ها، صندوق فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی بودگزار به وقوع نپیوسته است.

