

صندوق سرمایه گذاری
بخشی
ثروت



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۳
۴
۴-۵
۵
۵-۷
۸-۲۳

- صورت خالص دارایی ها
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی:
- ۱- اطلاعات کلی صندوق
- ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
- ۳- مبنای تهیه صورت های مالی
- ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
- 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری
بخشی
ثروت
شماره ثبت: ۵۵۹۵۱



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	ریال
حسابهای دریافتی	۷	ریال
حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران	-	ریال
سایر دارایی ها	۸	ریال
جاری کارگزاران	۹	ریال
جمع دارایی ها	۶,۴۰۹,۹۸۱,۶۰۵,۸۶۰	۲,۶۰۳,۴۱۲,۵۴۵,۳۰۹
بدهی ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	ریال
حسابهای پرداختی	-	ریال
حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	ریال
جمع بدهی ها	۱۷۵,۰۲۹,۲۶۸,۶۶۲	۳۹,۰۹۰,۱۵۶,۶۷۸
خالص دارایی ها	۱۳	ریال
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۵,۸۵۷	۱۱,۴۲۹

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

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
صورت سود و زیان و گزارش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۴ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۲۸,۵۰۵,۳۵۱,۳۸۲	۱۴,۳۸۲,۱۹۹,۷۸۹	۱۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۰۸۱,۳۴۶,۹۷۰,۹۰۵	۱۰,۸۲۸,۴۵۰,۸۷۷	۱۵
درآمد سود سهام	۴۳۹,۵۱۲,۳۹۵,۱۵۳	۱۴,۲۸۶,۶۰۸,۷۲۴	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۲۲۹,۴۴۱,۰۲۹	۴۷,۳۷۷,۲۲۵,۱۵۹	۱۷
سایر درآمدها	۶,۱۰۱,۶۹۹,۰۳۰	۲۸۰,۵۰۷,۲۲۰	۱۸
جمع درآمدها	۱,۵۵۸,۶۹۵,۸۵۷,۴۹۹	۱۸۴,۶۱۱,۰۴۹,۶۶۷	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲۷,۰۹۳,۴۱۵,۱۵۴)	(۸,۹۹۲,۱۵۰,۲۴۳)	۱۹
سایر هزینه ها	(۳,۸۹۱,۷۱۴,۷۰۱)	(۵۶۱,۵۱۶,۶۲۳)	۲۰
سود قبل از هزینه های مالی	۱,۴۲۷,۷۱۰,۷۲۷,۶۴۴	۱۷۵,۰۵۷,۳۸۲,۸۰۱	
هزینه های مالی	(۱,۴۹۷,۰۶۰,۱۴۹)	.	۲۱
سود خالص	۱,۴۲۶,۲۱۳,۶۶۷,۴۹۵	۱۷۵,۰۵۷,۳۸۲,۸۰۱	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۳۷.۶۹٪	۹.۳۵٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۳۱.۶۸٪	۹.۳۵٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۴ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
	تعداد	ریال	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵	-	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۴۰,۱۸۳,۳۰۹	۱,۸۱۲,۶۲۱,۵۸۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۱,۳۶۳,۵۴۶)	(۱۴۳,۱۱۰,۰۳۰,۰۰۰)	
سود خالص دوره	-	۱۷۵,۰۵۷,۳۸۲,۸۰۱	
تعدیلات	-	۲۸,۶۶۱,۳۳۶,۳۱۴	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۹۳,۱۹۶,۹۱۸	۱,۸۷۳,۲۳۰,۲۶۹,۱۱۵	

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

خالص دارایی های پایان دوره مالی

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

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر 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، موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ 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 شرکت ها 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 ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر 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 مثبته با 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 مثبته با 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 آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبته 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 ۹ ماه منتهی به ۳۰ آذر 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 دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۶,۳۲۱,۵۹۱,۸۶۴,۸۰۵
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۶,۳۲۱,۵۹۱,۸۶۴,۸۰۵

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	بهای تمام شده	ریال	درصد	نمای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۸۳.۲۱٪	۲,۱۶۶,۲۵۵,۹۱۹,۵۹۱	۲,۰۶۱,۰۰۸,۵۸۸,۴۱۴	۰.۰۱٪	۸۵۵,۵۸۷,۵۸۱	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	۰.۰۰٪	مواد و محصولات دارویی
۲.۶۳٪	۶۸,۴۴۸,۹۵۹,۹۵۹	۶۳,۱۵۷,۵۵۸,۳۳۲	۰.۰۲۵٪	۱۵,۸۲۹,۹۲۸,۹۹۷	۱۸,۵۰۷,۰۸۶,۰۸۶	۰.۰۲۵٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰.۶۷٪	۴۳,۱۵۱,۷۱۰,۴۹۷	۲۸,۶۸۴,۴۷۵,۴۸۴	۰.۰۶۷٪	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۸۲٪	۲۱,۲۵۴,۸۴۹,۳۷۸	۲۴,۲۸۲,۴۲۵,۴۹۳	۱.۴۹٪	۹۵,۷۳۲,۶۰۷,۸۲۰	۹۴,۱۲۴,۴۴۷,۹۷۷	۱.۴۹٪	نیمه و صندوق بازنشتی به جز تضمین اجتماعی
۰.۹۴٪	۲۴,۵۸۹,۴۳۰,۱۱۳	۲۸,۲۵۳,۵۴۵,۵۸۸	۹۱.۰۷٪	۵,۸۳۷,۴۱۶,۹۲۶,۵۴۷	۴,۶۹۹,۷۷۱,۷۳۲,۲۵۳	۹۱.۰۷٪	سیمان، آهک و گچ
۰.۷۷٪	۲۰,۰۳۹,۸۹۱,۷۹۱	۲۲,۹۲۴,۶۵۳,۶۹۳	۱.۰۱٪	۶۴,۹۰۹,۹۹۴,۴۵۰	۶۲,۱۶۹,۳۲۹,۰۹۸	۱.۰۱٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۹۷٪	۲۵,۳۲۸,۰۰۷,۷۱۹	۲۶,۵۸۲,۳۲۲,۶۷۰	۰.۷۶٪	۴۸,۹۲۴,۴۵۷,۹۲۲	۴۸,۶۹۲,۵۹۱,۲۶۲	۰.۷۶٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۱۱٪	۲۸,۹۶۱,۵۲۹,۴۵۲	۳۷,۱۷۲,۵۷۳,۸۲۵	۰.۹۲٪	۵۸,۶۵۸,۸۹۰,۴۹۹	۵۲,۳۴۷,۹۰۰,۰۳۲	۰.۹۲٪	محصولات شیمیایی
۰.۰۳٪	۷۶۶,۱۹۷,۸۲۵	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	۰.۶۹٪	۴۲,۸۸۵,۳۱۸,۲۶۲	۴۷,۷۹۶,۲۲۶,۵۲۴	۰.۶۹٪	سرمایه گذاریها
۱.۰۳٪	۲۶,۶۶۰,۴۲۱,۰۰۰	۲۴,۱۲۷,۷۸۷,۹۰۴	۰.۰۶٪	۴,۰۵۳,۸۶۰,۱۵۵	۲,۰۶۳,۱۲۱,۵۸۵	۰.۰۶٪	خودرو و ساخت قطعات
۰.۹۶٪	۲۵,۰۶۵,۲۴۱,۵۳۳	۲۲,۴۳۴,۹۵۹,۱۲۰	۰.۱۳٪	۸,۱۷۲,۵۸۲,۰۷۵	۵,۸۸۲,۸۳۶,۷۷۰	۰.۱۳٪	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۸٪	۲,۱۰۰,۸۳۶,۱۰۶	۲,۱۰۵,۹۴۹,۱۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	استخراج کانه های فلزی
۹۲.۵۵٪	۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۲,۲۰۳,۷۹۴,۲۹۷,۳۹۸	۹۷.۰۶٪	۶,۳۲۱,۵۹۱,۸۶۴,۸۰۵	۵,۰۷۰,۵۹۱,۶۵۱,۲۹۵	۹۷.۰۶٪	جمع

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت سرمایه پذیر	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
سایپا	-۳٪	۲,۵۵۹	۲۲,۸۹۳,۹۶۵,۵۵۰	دارای اوراق تبعی می باشد
بانک پارسیان	-۹٪	۱,۹۹۴	۲۲,۱۸۹,۱۹۸,۴۰۰	دارای اوراق تبعی می باشد
پالایش نفت تهران	-۱۸٪	۳,۰۰۶	۲۱,۱۸۸,۴۴۶,۵۸۳	دارای اوراق تبعی می باشد
جمع			۶۷,۲۷۱,۶۱۰,۵۳۳	

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۶۹,۲۲۷,۰۷۰,۷۲۲	۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳
	۶-۱	
	۶۹,۲۲۷,۰۷۰,۷۲۲	۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳

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

مبلغ	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	درصد		
	ریال			
-	۱۵۹,۹۷۵,۵۳۹	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۶۷,۰۹۵,۱۹۳	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۱۰,۱۶۰,۴۰۲	-	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۹,۶۷۴,۱۹۳,۵۴۱	-	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳	۶۹,۲۲۷,۰۷۰,۷۲۲			

سپرده های بانکی :
 سپرده کوتاه مدت ۷۶۱۵۷-۰۷۰۷۰۳۱۰۰ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۶۷۸۵۷-۷۹ بانک تجارت
 سپرده کوتاه مدت ۶۹۰۱-۱۶۶۵۲۰۰ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۸۰۰-۱۳۲,۹۶۷,۱۵۰ بانک گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت یونا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۶۴,۸۵۶,۵۱۹,۸۳۵	۲۵٪	۵,۵۵۶,۷۲۵,۲۲۲	۵۹,۲۹۹,۷۹۴,۶۱۳	۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵
۷-۱ سود سهام دریافتنی	۶۴,۸۵۶,۵۱۹,۸۳۵		۵,۵۵۶,۷۲۵,۲۲۲	۵۹,۲۹۹,۷۹۴,۶۱۳	۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵
۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سیمان کردستان	۶,۷۳۶,۹۹۸,۲۵۵	۲۵٪	(۸۹۹,۵۹۹,۱۷۴)	۵,۸۳۷,۳۹۹,۰۸۱	۱,۹۷۰,۷۱۹,۲۰۰
سیمان شرق	۳۶,۹۱۲,۴۸۷,۵۰۰	۲۵٪	(۱,۸۰۳,۵۴۱,۷۳۵)	۳۵,۱۰۸,۹۴۵,۷۶۵	۶,۳۴۷,۳۵۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۲۱,۲۰۷,۰۳۴,۰۸۰	۲۵٪	(۳,۸۵۳,۵۸۴,۳۱۳)	۱۸,۳۵۳,۴۴۹,۷۶۷	۶,۷۶۲,۱۷۷,۱۶۸
سیمان مازندران	-	۲۵٪	-	-	۱۵,۰۲۲,۸۲۹,۷۹۰
ملی شیمی کشاورز	-	۲۵٪	-	-	۱,۳۴۶,۰۸۹,۹۲۴
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	۱۰,۷۳۰,۶۸۱,۸۲۳
	۶۴,۸۵۶,۵۱۹,۸۳۵		(۵,۵۵۶,۷۲۵,۲۲۲)	۵۹,۲۹۹,۷۹۴,۶۱۳	۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵

۱-۱-۸- مانده مطالبات بابت سود سهام دریافتنی بابت شرکتی‌هایی می‌باشد که طبق اعلامیه زمان بندی پرداخت سود به تاریخ دریافت سود سهام نرسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۰۷۳,۴۶۸	-	(۱۵,۱۱۴,۸۶۴)	۷۵,۹۵۸,۶۰۴
۵۷	۱۰,۲۵۷,۰۰۰	(۵,۲۹۳,۹۷۷)	۴,۹۶۳,۰۰۰
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۲۴,۹۹۶)	۲۳۴,۳۷۵,۰۰۴
-	۳,۹۸۲,۲۴۰,۴۲۷	(۲,۷۷۶,۴۳۹,۵۴۸)	۱,۲۰۵,۸۰۰,۸۸۹
۱۸۲,۱۴۷,۰۵۰	۸,۴۸۴,۹۹۴,۸۷۴	(۲,۸۱۲,۴۷۳,۳۸۵)	۱,۵۲۱,۰۹۷,۵۷۷

مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 آبونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	۵,۰۸۰,۶۴۹,۹۶۱,۷۰۳	(۵,۰۲۲,۳۸۶,۱۰۸,۷۰۹)	۵۸,۳۴۱,۷۷۸,۱۳۳

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری کارآمد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۶۵۱,۰۳۶,۶۲۲	۱۸,۷۰۸,۹۴۷,۰۰۶
-	۶۹,۳۱۴,۷۷۱,۶۶۵
۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸	۵۲۴,۵۹۰,۰۸۰
۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶	۴۳۹,۴۹۵,۰۲۰
۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸	۶,۲۹۲,۶۴۵,۶۳۱
<u>۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴</u>	<u>۹۵,۲۸۰,۴۴۹,۴۰۲</u>

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

۱۱- حسابهای پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۷۸,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
-	<u>۷۸,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰</u>

حساب پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۵۳۰,۰۰۰
۳۳۶,۸۴۱,۲۲۶	۲۹۸,۰۰۱,۵۳۴
۳۰,۲۷۱۸,۱۹۴	۶۰۲,۲۸۷,۷۲۶
<u>۶۳۹,۵۵۹,۴۲۰</u>	<u>۹۰۰,۸۱۹,۲۶۰</u>

مخارج تأسیس
 شرکت نرم افزاری تدبیر
 ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۵۴۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۲۲۲,۳۷۷,۱۵۵	۶,۲۱۴,۹۵۲,۳۳۷,۱۹۸	۳۹۱,۱۹۶,۹۱۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱</u>	<u>۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵</u>	<u>۶,۲۳۴,۹۵۲,۳۳۷,۱۹۸</u>	<u>۳۹۳,۱۹۶,۹۱۸</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، میزان دورریز،

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سود و زیان فروش اوراق بهادار

دوره ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تغییرات
ریال	ریال	
۴,۷۲۰,۸۶۶,۳۳۷	۲۸,۲۵۹,۰۴۴,۷۲۰	۱۴-۱
-	۳۳۴۰,۸۴۰,۱۵۰	۱۴-۲
۹,۶۵۱,۳۳۳,۴۵۲	(۱۷۷,۷۵۷,۴۹۸)	۱۴-۳
۱۴,۳۸۲,۱۹۹,۷۸۹	۲۸,۵۰۵,۳۵۱,۳۸۲	

۱۴- 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 ۳ ماهه به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
سودایان فروش	سودایان فروش	سودایان فروش	سودایان فروش	سودایان فروش	سودایان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۱۰,۶۱۳,۳۷۸	(۸۹۰,۷۷۳,۳۳۳)	(۱۷,۰۸۱۴,۵۲۷)	(۱۵,۷۶۸۴,۰۹۴,۰۶۲)	۱۷۹,۸۱۵,۶۶۶,۰۹۰
-	۸,۴۲۷,۵۲۳,۳۰	(۳۳۰,۸۸۳,۳۳۱)	(۶,۵۳,۷۳۰)	(۶۰,۰۹۵,۵۶۷,۹۴۹)	۶۸,۷۶۵,۶۵۹,۹۴۰
-	۳,۳۳۵,۵۲۱,۱۶۹	(۲۷۳,۶۷۰,۵۱۳)	(۵۲,۸۷۰,۸۱۱)	(۵۱,۲۶۷,۷۲۴,۳۷۷)	۵۱,۹۲۴,۱۰۳,۵۱۰
-	۲,۹۹۱,۱۲۸,۶۵۰	(۱۴۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۷۳,۰۰۰)	(۳۳,۵۵۲,۷۰۳,۳۶۹)	۲۶,۸۰۵,۸۸۰,۱۶
-	۲,۵۷۳,۸۷۹,۰۰۰	(۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۱۳۷,۷۸۷,۰۴۵)	۲۶,۸۶۷,۲۶۶,۹۰۴
-	۲,۵۷۹,۶۰۱,۴۵۷	(۳۷۲,۳۳۴,۸۷۷)	(۵۱,۷۲۶,۰۸۰)	(۵۱,۵۱۳,۳۶۸,۴۱۸)	۵۴,۴۴۴,۹۷۷,۳۶۰
-	۱,۵۵۸,۰۴۶,۳۹۹	(۱۳۴,۰۵۳,۶۴۴)	(۱۳,۴۰,۵۳۶)	(۳۲,۴۴۴,۵۵۹,۱۳۰)	۲۵,۱۸۰,۴۴۴,۵۱۶
-	۱,۰۳۳,۵۴۵,۷۶۰	(۱۵,۵۸۱,۲۵۰)	(۳,۹۶,۰۴۰۶)	(۲۰,۶۲۰,۱۲۱,۵۵۴)	۳,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰
-	۶۱,۴۵۲,۸۴۹	(۳۱,۶۶۱,۴۱۴)	(۶,۰۱۵,۵۴۷)	(۵,۶۸۰,۱۵۲,۹۰۰)	۶,۳۳۳,۲۸۲,۷۱۰
-	۲,۵۵۱,۸۰۴۱	(۳,۶۶۴,۷۱۸)	(۶,۳۸۲,۵۲۴)	(۷,۰۴۳,۰۳۳,۱۳۹)	۷,۶۲۳,۴۳۳,۱۵۰
-	۱,۷۱۶,۱۶۶,۶۵۰	(۶۳,۷۴۵,۷۹۵)	(۱۲,۱۱۰,۷۶۴)	(۱۰,۵۵۷,۱۳۳,۰۷۷)	۱۲,۷۴۹,۱۵۸,۹۶۱
-	۸۸۲,۵۸۲,۷۷۷	(۱۴۴,۳۸۵,۰۶۶)	(۳۷,۴۴۲,۷۶۰)	(۳۷,۸۲۳,۷۱۲,۰۱۷)	۲۸,۸۷۷,۰۱۳,۷۴۰
-	(۱۱,۶۲۳,۸۲۸,۶۶۰)	(۱۳۳,۰۳۹,۰۱۷)	(۳۷,۱۷۷,۱۶۸)	(۳۹,۷۳۱,۴۲۵,۳۶۸)	۲۸,۶۰۷,۸۰۲,۷۷۳
-	(۲۲,۶۶۹)	-	-	(۲۲,۹۷۰)	۱
-	-	-	-	-	-
-	۲۵,۶۱۹,۵۲۹,۷۶۶	(۲,۶۵۰,۶۱۱,۹۴۸)	(۴۶۵,۷۸۳,۷۰۶)	(۴۸۵,۰۸۵,۰۶۵,۳۲۱)	۵۳۳,۸۲۰,۵۶۰,۶۹۱
جمع نقل به صفحه بعد					۶۳۰,۵۴۰,۵۳۶

۱۴-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه) :

دوره ۳ ماهه و ۳۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳											
سود(زیان) فروش		مبالغ		سود(زیان) فروش		ریال		ریال		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
-	۳۵,۶۱۹,۵۹۹,۷۹۶	(۳,۶۵۰,۶۱۹,۹۴۸)	(۴۶۵,۲۸۳,۷۰۶)	(۴۸۵,۰۸۵,۶۵۰,۳۴۱)	۵۳۳,۸۳۰,۵۶۰,۶۹۱	۶۳,۰۵۳,۵۲۶	نقل از صفحه قبل				
-	۱۳۵,۴۶۶,۶۱۷	(۶۰,۷۹۰,۱۵۶)	(۱,۱۵۵,۰۰۴)	(۱۰,۷۳۰,۱۲۹,۳۴۴)	۱,۳۱۵,۸۳۱,۱۷۱	۱۲,۶۹۹	سیمان شرق				
-	۱,۵۴۷,۸۳۸,۲۶۸	(۱۳۶,۹۴۰,۵۶۹)	(۲۶۰,۱۸۰,۱۰۶)	(۳,۶۷۷,۳۱۶,۹۰۷)	۳۷,۳۸۸,۱۱۳,۸۵۰	۲,۳۰۳,۵۳۷	سیمان بجنورد				
-	(۷۰,۵۳۱,۵۷۶)	(۱۳۰,۱۱۳,۵۱۹)	(۳,۴۷۲,۳۵۵)	(۳,۶۵۷,۵۴۰,۳۴۴)	۶,۶۰۳,۵۴۰	۵۱,۶۲۲	سیمان خوزستان				
-	(۸۳,۹۱۹,۸۱۷)	(۱۰,۱۴۴,۹۴۶)	(۱,۹۲۷,۳۸۱)	(۳,۱۰۰,۸۲۶,۱۰۶)	۲۰,۲۸۹,۸۸۶,۱۶۶	۶۳۳,۶۰۹	توسعه ساندویچ فابریکات				
-	(۷۷,۸۷۹,۹۴۴)	(۳۷,۴۱۵,۳۵۹)	(۷,۱۰۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۷,۵۱۶,۴۰۶,۸۱۵)	۷,۶۸۳,۰۵۱,۰۸۰	۲۰,۹۸۴۶	سیمان فارس و خوزستان				
-	۷۱۶,۶۷۷,۳۳۵	(۳۰,۹۲۸,۶۰۳)	(۵,۸۷۶,۳۳۳)	(۵,۴۴۲,۳۲۸,۹۰۹)	۶,۰۱۸۵,۷۳۱,۱۸۰	۱۹۲,۳۶۶	سیمان آبیک				
-	(۸۲۵,۱۵۲,۴۲۰)	(۱۱,۷۸۸,۵۵۲)	(۲,۳۳۹,۷۹۵)	(۳,۱۶۸,۹۱۴,۱۰۲)	۲,۳۵۷,۷۹۰,۴۳۹	۲,۹۰۶,۰۰۰	پارس خودرو				
-	(۱,۵۶۱,۵۸۲,۳۰۸)	(۳۳۲,۹۴۰,۵۶۰)	(۴۴,۴۴۷,۷۱۰)	(۴۸۰,۷۴۰,۰۷۴۳)	۴۶,۷۸۸,۸۱۰,۲۰۰	۳,۱۱۶,۵۲۶	سیمان ارامستان				
-	(۱,۱۹۸,۷۸۵,۶۶۸)	(۳۸,۷۸۱,۹۴۴)	(۷,۳۶۸,۰۱۷)	(۸,۹۰۹,۰۴۰,۱۷۰)	۷,۷۵۶,۳۸۸,۳۱۰	۶۰۱,۵۰۰	نسلخته و گلرکز آردینه				
-	(۳۰,۳۵۱,۳۹۱,۵۵۶)	(۶۷,۴۳۸,۳۶۶)	(۱۲,۸۱۳,۰۵۸)	(۱۵,۴۴۳,۷۱۳,۹۹۷)	۱۳,۶۸۷,۶۷۳,۸۲۰	۲۴۱,۰۱۶	سیمان همدان				
-	(۳,۷۵۷,۱۰۰,۹۹۰)	(۱۰۰,۷۷۶,۰۰۰)	(۱۹,۱۴۷,۳۴۹)	(۲۲,۷۹۲,۳۷۷,۶۶۱)	۲۰,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۱	۱,۰۲۰,۰۰۱	سیمان سیجان				
-	(۴,۸۵۶,۱۰۵,۰۶۸)	(۱۰,۴۱۶,۱۱۸)	(۱۹,۲۶۸,۶۹۱)	(۲۵,۰۰۸,۶۴۴,۶۱۰)	۲۰,۲۸۳,۲۳۳,۳۵۱	۴۸۰,۷۶۹۲	فولاد مبارکه اصفهان				
-	۱۱,۴۸۱,۴۷۴,۹۳۳	(۷۴۷,۹۱۱,۷۶۰)	(۱۴۲,۱۰۰,۲,۹۱۰)	(۱۳۷,۲۱۰,۸۶۳,۰۴۷)	۱۴۹,۵۸۳,۲۵۲,۶۴۰	۲,۸۰۶,۲۵۷	سیمان ارومیه				
-	۱۰۹,۳۲۸	(۵,۸۷۲)	(۱,۱۱۴)	(۱۰,۵۸۳,۲۶۶)	۱,۱۷۳,۵۰۰	۳۰	سیمان کرمان				
-	(۳۷,۰۹۹,۴۸۱)	(۳,۴۹۳,۳۱۲)	(۶۶۳,۵۵۱)	(۷۳۱,۵۸۴,۶۹۸)	۶۹,۶۴۱,۹۸۰	۳۱,۸۸۶	سیمان مازندران				
-	۵,۳۸۷,۵۶۸,۶۵۵	(۳۶۰,۷۳۵,۰۰۱)	(۵۰,۱۰۷,۵۹۹)	(۴۷,۰۴۳,۵۸۹,۷۴۵)	۵۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسین				
-	(۳,۵۶۶,۷۳۳,۶۴۳)	(۳۱۸,۷۶۳,۶۰۳)	(۶۰,۵۶۳,۲۸۲)	(۶۶,۹۴۰,۱۸۷,۱۹۸)	۶۳,۷۵۲,۷۲۰,۸۲۰	۲,۹۱۵,۰۰۰	سیمان داراب				
-	(۶,۷۳۷,۷۷۲,۰۶۲)	(۶۶,۸۵۸,۲۸۰)	(۱۲,۷۰۲,۹۸۷)	(۲۰,۰۴۹,۸۹۱,۷۹۱)	۱۳,۳۷۱,۶۵۵,۹۹۶	۲,۵۹۹,۹۷۲	ملی شیمی کشاورز				
-	۲,۰۸۰,۶۱۹,۷۱۶	(۲۱۴,۶۶۵,۸۳۸)	(۴۰,۷۸۴,۸۴۰)	(۳۸,۶۹۷,۱۱۵,۸۱۶)	۴۱,۹۳۳,۱۸۶,۳۱۰	۱,۱۹۲,۲۶۵	سیمان خزر				
-	-	-	-	-	۲۹,۷۳۷,۵۶۱,۵۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	ح سرمایه گذاری سیمان تاسین				
-	(۶,۷۱۱,۱۱۱,۷۷۶)	(۴۹۷,۶۱۵,۵۵۴)	(۹۴,۴۵۸,۸۳۳)	(۱۰,۵۶۴,۸۶۳,۱۹۱)	۹۹,۵۳۳,۱۱۱,۶۰۰	۲,۳۴۶,۲۲۲	سیمان شاهرود				
۴,۷۷۸,۴۲۰,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	توسعه مدان کرومیت کالبدگان				
۲,۴۴۶,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان				
۴,۷۲۰,۸۶۶,۳۷۷	۲۸,۳۵۹,۳۴,۷۳۰	(۵,۵۵۲,۳۱۷,۶۵۶)	(۱,۰۱۶,۵۹۹,۲۰۱)	(۱,۰۹۸,۹۱۹,۳۹۰,۳۳۳)	۱,۱۳۳,۸۸۹,۲۵۹,۶۱۰	۹۶,۳۶۸,۵۷۲					

۱۴-۲- سود و زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

[illegible]

۱۴-۳- سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

[illegible]

-

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان‌دست	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
	ریال	ریال
دوره ۹ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۱۰۰,۳۳۳,۳۰۴,۵۵۴	۱۰۰,۸۱۱,۳۴۶,۹۷۰,۹۰۵
۱۵-۱		
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام		
سود و زیان ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	-	-
	(۳۸,۷۹۵,۷۷۹)	(۳۸,۷۹۵,۷۷۹)
	۱۰۸,۲۸۴,۵۰۸,۷۷۵	۱۰۰,۸۱۱,۳۴۶,۹۷۰,۹۰۵

۱۵-۱- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره ۹ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مقایات	کاربرد	ارزش خفزی	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۲۰,۲۹۰,۶۲۵)	(۳,۸۷۲,۲۱۹)	(۲۰,۶۳۱,۲۱۸,۵۵۳)	۴,۷۸۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰	تورایست پلاستیک
(۳۹۱,۲۵۱,۶۵۳)	۱,۹۹۰,۷۳۸,۵۷۱	(۸۹,۸۳۳,۴۵۶)	(۸۹,۸۳۳,۴۵۶)	(۹۶,۰۳۵,۶۰۳,۶۵۹)	۹۴,۵۶۱,۵۳۲,۶۶۰	۱۱۰,۷۲,۷۷۹	سیمان کروستان
-	۲۳,۸۸۶,۱۵۴,۸۸۱	(۹۸,۸۷۳,۸۵۱)	(۱۸۶,۵۵۶,۰۳۲)	(۱۷۱,۲۳۰,۱۸۵,۴۷۶)	۱۹۶,۳۷۴,۷۷۰,۲۴۰	۴۵,۷۹۶,۲۵۵	سیمان غرب
-	۲,۲۸۹,۷۴۵,۳۰۵	(۴۱,۱۰۷,۵۰۰)	(۷,۸۱۰,۴۲۵)	(۵,۸۸۲,۸۴۶,۷۷۰)	۸,۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	کافی کرین طیس
۱,۵۹۶,۰۷۹,۷۰۱	۳,۷۶۸,۹۵۳,۲۷۵	(۱۲۹,۰۶۴,۶۵۴)	(۲۴,۵۲۲,۷۸۲)	(۲۱,۸۹۰,۵۵۸,۵۸۷)	۲۵,۸۱۲,۹۳۰,۸۰۰	۱۰,۰۵۷,۹۰۷	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۵,۲۳۶,۵۲۵,۰۳۴	۶۸,۱۶۹,۲۱۹,۶۶۱	(۳۹۹,۷۲۴,۰۹۴)	(۱۴۰,۵۴۷,۵۷۸)	(۷۸,۸۹۵,۳۳۷,۳۶۷)	۱۳۷,۹۴۴,۸۱۸,۷۰۰	۲,۷۵۹,۱۲۵	سیمان هرمزگان
-	۱۲,۳۳۸,۵۵۵,۴۴۶	(۱۹۴,۱۸۶,۵۱۶)	(۳۶,۸۹۵,۳۳۸)	(۲۵,۲۵۷,۶۲۵,۷۸۰)	۳۸,۸۳۲,۳۰۳,۱۸۰	۲,۴۵۸,۸۸۷	سیمان چمبرد
(۳۹۵,۲۶۳,۹۰۰)	۱۵,۲۵۶,۲۹۹,۵۲۲	(۹۲۲,۷۹۱,۶۰۳)	(۱۷۵,۳۳۰,۴۰۵)	(۱۶۸,۲۰۳,۶۹۹,۰۷۰)	۱۸۴,۵۵۸,۳۳۰,۶۰۰	۴,۵۹۱,۰۰۳	بین اعلی ساروج پوشهر
-	۸۹,۲۸۱,۷۳۸	(۲۳۰,۳۰۳,۵۴۴)	(۸۱۷,۶۷۳)	(۶۶۶,۱۷۷,۸۲۵)	۸۶۰,۷۰۸,۸۰۰	۳۳,۱۱۶	آتش بویوک ساری ایران
(۱۳۲,۹۴۹,۷۶۶)	(۲۴۶,۷۹۲,۷۸۱)	(۳۲۰,۷۳۹,۹۹۴)	(۴۱,۹۴۰,۵۹۹)	(۳۴,۱۳۲,۱۱۱,۰۴۸)	۴۴,۱۴۷,۹۹۸,۸۶۰	۵,۱۲۷,۵۲۶	م صنایع و معادن احیاء سیمان
-	(۱۶۸,۳۶۸,۲۸۲)	(۲۴,۱۹۳,۷۱۶)	(۱۴۰,۹۶۸,۰۶۶)	(۱۴,۹۱۹,۸۳۱,۰۰۰)	۱۴,۸۳۸,۷۴۲,۲۴۰	۱,۱۲۰,۷۵۱	سیمان ایلام
(۳,۲۹۹,۳۲۹,۹۱۸)	(۲۷,۹۱۹,۳۳۱,۲۱۷)	(۲۱۸,۵۲۹,۵۶۴)	(۱۲۶,۵۲۰,۶۷۷)	(۱۷۰,۷۷۰,۲۹۷,۵۱۸)	۱۳۲,۷۰۵,۹۱۲,۴۸۰	۱۶,۲۶۷,۴۱۶	سیمان سیاهان
۱,۹۵۶۰,۴۰۰,۹۸۰	۲۲,۸۵۲,۴۷۸,۶۲۵	(۶۵۹,۹۹۰,۷۶۴)	(۲۵۳,۳۹۸,۳۴۵)	(۱۰۰,۸۳۵,۹۵۲,۱۶۶)	۱۳۱,۹۹۸,۱۵۲,۸۵۰	۷,۰۲۴,۹۱۵	سیمان اردستان
۳,۵۲۵,۲۶۰,۴۰۱	۱۸,۲۵۵۱,۹۸۸,۸۱۱	(۳,۴۰۶۰۱۱,۵۲۲)	(۷۲۳,۱۴۲,۱۸۹)	(۵۷۴,۱۲۱,۱۶۱,۷۷۸)	۷۶۱,۲۰۲,۳۰۴,۳۰۰	۱۵۰,۳۳۶,۹۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۱۹۳,۳۱۵,۱۲۰	(۱۳,۵۵۶,۲۶۲)	(۲,۵۷۵,۷۰۹)	(۲,۵۰۱,۹۲۵,۲۰۹)	۲,۷۱۱,۲۷۲,۵۰۰	۱۲,۲۸۹	سیمان فارس
-	۵,۱۵۸,۳۹۰,۷۳۰	(۱۵۷,۶۶۱,۹۰۹)	(۲۶,۱۸۶,۳۷۳,۳۸۸)	(۲۶,۱۸۶,۳۷۳,۳۸۸)	۳۱,۵۳۲,۲۸۱,۷۹۰	۵,۱۷۷,۷۳۱	پسته ساسان
(۳۲۹,۰۴۴,۲۰۱)	۲,۲۵۸,۵۲۸,۸۷۸	(۲۴۶,۰۸۶,۵۰۴)	(۳۶,۷۵۶,۳۴۶)	(۴۵,۶۶۶,۰۰۵,۰۴۶)	۴۹,۲۱۷,۳۰۰,۸۶۴	۲۰,۳۳۷,۳۷۷	تولید تجهیزات سنگین چرمکو
۵,۰۷۱,۱۰۰,۶۰۰	(۵,۶۱۷,۸۴۲,۶۸۱)	(۳۷۵,۱۰۰۰,۱۴۰)	(۹۰,۲۶۹,۰۳۳)	(۱۰۰۰,۰۷۰,۴۷۷,۲۸۴)	۵۵۰,۲۰۰,۲۷۲۰	۲۰,۱۴۶,۴۱۶	سیمان خوزستان
۴,۶۴۳,۸۶۱,۰۲۴	۱۳,۷۱۷,۵۷۰,۲۹	(۶۹۷,۹۰۸,۷۰۳)	(۱۳۲,۶۰۲,۶۵۴)	(۱۲۵۰,۳۳۰,۴۷۳,۱۵۴)	۱۳۹,۵۸۱,۷۴۰,۵۴۰	۳,۵۴۴,۲۸۳	سیمان کرمان
۱۷,۶۱۰,۰۴۷,۳۰۲	۳۲۰,۵۴۱,۹۵۲,۵۲۳	(۱۰,۱۹۲,۵۴۰,۸۴۳)	(۲۰,۹۴۴,۵۴۱)	(۱,۷۸۲۰,۷۸۲,۹۱۷,۰)	۲,۱۱۵,۲۰۵,۸۲۰,۱۲۳		جمع نقل به صفحه بعد

۱۵-۱ سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام (ادامه)

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				ارزش بازار یا قیمت تعدیل		تعداد	
تغیلاتی سهام	سود (زیان) تحقق نیافته	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	شده	ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۶۱۰,۶۷۲,۲۰۲	۳۲,۰۵۶,۹۵۳,۵۳۳	(۱,۱۹۳,۰۷۵,۵۹۳)	(۲,۰۰۹,۴۴۵,۵۳۱)	(۱,۷۸۲,۰۷۸,۹۷۰)	۲,۱۱۵,۲۰۵,۸۲۰,۳۲۴		تقل از صفحه قبل
-	۳۱,۸۶۵,۵۱۷,۶۵۰	(۹۶۰,۷۳۲,۲۲۱)	۱۸۲,۵۲۹,۱۲۲	(۱۵۹,۱۳۷,۶۵۵,۲۸۷)	۱۹۲,۱۲۴,۴۴۴,۲۸۰		سیمان فارس نو
۵,۲۷۳,۴۲۹,۷۶۲	۴۵,۶۸۵,۰۵۲,۶۳۳	(۶۴۵,۹۳۹,۳۳۸)	۱۲۲,۷۸۸,۶۷۴	(۸۲,۷۳۳,۱۴۲,۳۲۵)	۱۳۹,۱۸۷,۸۶۷,۶۷۰		سیمان فولیان
۱۳۷,۶۳۷,۰۱۰	(۳,۸۶۷,۸۸۸,۷۱۱)	(۹۶,۸۸۳,۴۸۵)	۱۸,۴۰۷,۶۶۲	(۳۲,۱۴۱,۱۹۴,۵۴۴)	۱۹,۳۷۶,۶۹۶,۹۴۰		سیمان شهان
۶,۲۰۷,۵۶۶,۷۷۹	۵۹,۵۷۳,۵۷۳,۵۲۰	(۱,۱۹۸,۸۵۸,۷۱۶)	۳۲۷,۷۹۰,۱۹۹	(۱۷۸,۷۷۸,۹۱۷,۶۸۵)	۳۳۹,۷۷۹,۱۵۷,۲۰۰		سیمان پازنران
-	(۴,۷۷۰,۰۰۰,۴۱۶۰)	(۹۶۹,۰۸۳,۴۸۸)	۱۸,۴۱۲,۵۵۶	(۲۴,۰۳۶,۵۵۲,۹۲۶)	۱۹,۲۸۱,۶۹۷,۰۰۰		سیمان درود
-	۶,۸۵۱,۸۷۶,۵۱۱	(۵۰۸,۱۶۶,۴۰۰)	۹۶,۵۵۱,۶۱۶	(۹۴,۱۷۶,۶۵۳,۴۷۳)	۱۰۰,۳۳۳,۲۸۰,۰۰۰		سیمان ممتازان کرمان
(۱۱۴,۲۳۲,۳۴۵)	(۴۸۰,۵۴۷,۷۱۶)	(۷۹,۶۳۲,۰۴۰)	۱۵,۱۲۸,۴۷۷	(۱۶,۳۱۸,۸۸۲,۷۱۵)	۱۰۰,۳۳۲,۶۸۰,۸۵۰		اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۲۵۲,۰۶۱,۵۷۳	۴۶,۳۱۳,۸۲۲,۳۷۵	(۶۵۶,۴۰۷,۷۸۰)	۱۳۶,۷۱۷,۶۷۸	(۸۴,۱۱۶,۵۸۸,۵۵۷)	۱۳۱,۲۸۱,۵۵۶,۰۹۰		سیمان ارمیه
۴,۴۷۵,۵۰۳,۷۹۵	(۳,۵۹۴,۹۱۰,۰۴۹)	(۵۵۱,۱۳۳,۵۷۹)	۱۰,۴۷۵,۳۸۰	(۱۱۲,۵۳۰,۲۷۶,۸۴۳)	۱۱۰,۲۲۶,۷۱۵,۸۰۳		سیمان شاهرود
۱۴,۲۸۲,۱۰۹,۹۹۲	۶۴,۶۸۴,۲۷۷,۵۲۳	(۱,۲۲۶,۳۲۱,۸۷۷)	۳۲۲,۹۸۲,۱۵۷	(۱۷۹,۳۰۰,۸۹۴,۰۷۶)	۳۵۵,۲۴۴,۳۷۵,۲۶۰		سیمان آپیک
۵,۴۷۹,۰۶۰,۱۸۸	۱۴,۰۳۴,۸۳۳,۶۵۰	(۵۲۶,۵۰۹,۲۳۷)	۱۰۰,۰۲۶,۷۵۷	(۹۰,۶۴۰,۲۶۹,۷۴۶)	۱۰۵,۳۰۱,۸۹۹,۴۰۰		سیمان شمال
۱,۸۴۸,۹۴۷,۲۱۲	۳۲,۰۶۷,۷۰۹,۱۱۵	(۱,۲۸۷,۵۰۷,۵۶۴)	۲۲۴,۶۲۶,۴۳۷	(۳۲۳,۸۹۹,۶۶۹,۶۸۴)	۲۵۷,۵۰۱,۵۱۲,۸۰۰		سیمان شرق
۵۵,۰۳۰,۴۴۱,۰۴۲	۱۷,۶۴۴,۹۰۰,۷۴۶۶	(۷۰,۹۳۳,۴۳۶)	۱۳۴,۷۹۰,۴۵۳	(۱۳۳,۳۶۵,۵۶۵,۷۶۵)	۱۴۱,۸۸۴,۶۸۷,۱۲۰		توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۱,۳۳۹,۸۸۳,۹۲۰	۱۱۵,۹۱۴,۲۰۱,۱۲۴	(۳۰,۹۵۶,۸۸۶,۳۳۲)	۵۸۸,۱۸۰,۸۲۰	(۴۹۹,۵۳۹,۵۵۵,۸۸۴)	۶۱۹,۱۳۷,۷۲۶,۶۸۰		سیمان تهران
۲۱,۸۹۰,۰۹۴,۰۵۰	۶۴,۶۴۲,۷۷۲,۶۹۹	(۳,۳۷۱,۴۹۹,۲۵۲)	۴۵,۰۵۸۴,۸۷۷	(۳۰,۶۷۸۲,۹۹۳,۸۲۲)	۴۷۴,۳۹۹,۸۷۰,۳۱۰		سرمایه گذاری سیمان تامین
۵۸۸,۷۱۳,۵۵۸	۱۲۰,۶۲۳,۳۲۲,۹۲۵	(۲,۱۴۸,۵۶۳,۱۲۷)	۴۰,۸۲۲۶,۹۴۴	(۳۰,۶۵۳۳,۶۰۲,۲۲۴)	۴۴۹,۷۱۲,۶۵۵,۳۲۰		سیمان سلو
-	۵۲,۶۷,۱۱۰,۴۷۱	(۳۱۶,۸۷۹,۳۹۰)	۴۱,۲۰۷,۰۸۴	(۳۷,۸۵۰,۶۸۱,۰۵۵)	۴۳,۳۷۵,۸۷۸,۰۰۰		تولید برق مسکو به میا
۲,۱۴۴,۶۴۸,۱۰۹	۵۵,۸۹۱,۳۴۱,۷۵۴	(۶۰,۸۶۳۲,۷۵۰)	۱۱۵,۶۴۲,۲۱۳	(۶۵,۱۱۳,۱۲۲,۲۶۳)	۱۲۱,۲۲۸,۷۵۰,۰۸۰		سیمان آرتا ازمیل
۲,۶۱۰,۶۴۰,۷۰۰	۳۱,۸۷۲,۳۷۱,۶۲۰	(۱۰,۵۶۰,۴۱,۴۱۴)	۲۰,۰۶۴۷,۸۶۹	(۱۷۸,۰۷۹,۳۲۱,۹۹۷)	۲۱۱,۲۰۸,۲۸۹,۹۰۰		سیمان هکشان
۲,۲۶۹,۶۹۸,۶۶۹	۱۵,۶۴۲,۴۱۹,۴۲۰	(۲۵۶,۰۲۴,۳۴۴)	۴۸,۶۴۴,۶۳۵	(۳۵,۲۵۷,۷۹۰,۳۳۵)	۵۱,۲۰۴,۸۷۸,۷۸۴		سیمان خاش
-	(۳,۵۲۴,۴۴۵,۱۱۷)	(۱۰,۹۰۱۳,۲۱۳)	۲۰,۸۲۶,۵۱۱	(۳۴,۳۱۶,۶۴۸,۰۴۳)	۲۱,۹۲۲,۶۴۲,۶۵۰		سرمایه گذاری نیرو
۳۲۲,۷۵۹,۶۱۶	۳,۵۴۰,۹۴۹,۵۱۱	(۲۴۵,۵۲۲,۴۲۰)	۱۴۱,۶۴۹,۲۶۰	(۱۱۲,۸۰۷,۸۲۱,۹۰۹)	۱۴۹,۱۰۴,۶۸۴,۱۰۰		سیمان خزر
-	۲,۳۱۲,۲۰۶,۸۵۴	(۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰)	۸۱,۶۸۱,۰۰۰	(۸۳,۱۵۵,۵۱۲,۰۴۶)	۸۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰		سیمان داراب
۲,۰۰۴,۰۲۸,۵۰۴	۲,۸۰۹,۱۸۱,۸۴۰	(۲۹۹,۴۲۶,۰۹۱۱)	۵۶,۸۹۲,۸۵۷	(۵۵,۷۲۱,۷۰۷,۶۶۰)	۵۹,۸۸۶,۲۱۸,۲۴۸		سیمان بهمان
۱,۳۰۳,۸۸۷,۲۹۶	۴,۶۶۷,۳۲۵,۰۱۶	(۴۱,۳۲۹,۵۰۰)	۴۱,۳۲۹,۵۰۰	(۳۸,۶۸۸,۴۷۵,۴۸۴)	۴۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک پارسبان
-	(۴,۵۶۰,۹۴۴,۸۶۶)	(۳۲۳,۸۶۶,۲۲۳)	۶۱,۵۳۳,۵۸۲	(۶۸,۴۴۸,۷۸۸,۵۷۱)	۶۴,۷۷۳,۲۴۴,۵۱۰		پسته پارسبان
-	۵,۵۶۰,۶۸۰,۸۴۵	(۲۹۵,۰۵۰,۰۰۰)	۵۶,۰۵۹,۵۰۰	(۵۳,۰۹۸۲,۹۶۵۵)	۵۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰		من نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳۷,۲۱۹,۲۸۸	-	-	-	-	-		توسعه ماندو فازات
۷۹,۴۲۳,۶۲۰	-	-	-	-	-		پالایش نفت تهران
۵۷,۹۹۳,۴۸۵	-	-	-	-	-		ملی شیمی کشاورز
۷۸۷,۹۹۸,۰۲۴	-	-	-	-	-		سایپا
۱۰,۸۰۳,۲۲۳,۳۰۴,۵۵۴	۱,۰۸۱,۳۴۶,۹۷۰,۹۰۵	(۳۰,۷۵۵,۳۱۹,۱۴۱)	۱,۷۶۸,۱۶۵,۶۷۷	(۴,۹۷۹,۵۱۳,۳۲۰,۲۱۲)	۶,۰۹۱,۶۳۸,۶۷۰,۲۰۹		

۱۶- درآمد سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت	در زمان مجمع	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۶۵,۱۰۱,۸۰۰	۱۰,۵۶۵,۱۰۱,۸۰۰	-	-	۱۰,۵۶۵,۱۰۱,۸۰۰	۲,۷۰۰	۲,۲۲۷,۸۹۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	سیمان خزر	۲,۲۲۷,۸۹۴	۲,۲۲۷,۸۹۴	۲,۲۲۷,۸۹۴
۳۵۰,۱۷۳,۵۰۰	۳۵۰,۱۷۳,۵۰۰			۳۵۰,۱۷۳,۵۰۰	۵۸۰	۶۰,۵۱۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سیمان استهبان	۶۰,۵۱۲۵	۶۰,۵۱۲۵	۶۰,۵۱۲۵
۱۹,۹۱۰,۱۹۵,۰۰۰	۱۹,۹۱۰,۱۹۵,۰۰۰			۱۹,۹۱۰,۱۹۵,۰۰۰	۶۵۰۰	۳۰,۶۳۰,۳۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۰,۶۳۰,۳۳۰	۳۰,۶۳۰,۳۳۰	۳۰,۶۳۰,۳۳۰
۲۸,۳۱۰,۶۶۶,۶۴۰	۲۸,۳۱۰,۶۶۶,۶۴۰			۲۸,۳۱۰,۶۶۶,۶۴۰	۶۸۰۰	۴۱,۶۳۳,۴۴۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سیمان تهران	۴۱,۶۳۳,۴۴۸	۴۱,۶۳۳,۴۴۸	۴۱,۶۳۳,۴۴۸
۱۶۰,۵۶۸,۲۶۲,۸۰۰	۱۶۰,۵۶۸,۲۶۲,۸۰۰			۱۶۰,۵۶۸,۲۶۲,۸۰۰	۳,۵۳۰	۴,۵۴۸,۶۷۶	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سیمان شمال	۴,۵۴۸,۶۷۶	۴,۵۴۸,۶۷۶	۴,۵۴۸,۶۷۶
۳۵,۱۰۸,۱۲۵,۱۶۵	۳۵,۱۰۸,۱۲۵,۱۶۵	(۱,۸۰۳,۵۴۱,۷۳۵)	(۱,۸۰۳,۵۴۱,۷۳۵)	۳۶,۹۱۲,۶۸۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲۹,۵۲۹,۹۹۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	سیمان شرق	۲۹,۵۲۹,۹۹۰	۲۹,۵۲۹,۹۹۰	۲۹,۵۲۹,۹۹۰
۲۰,۷۷۲,۶۶۵,۰۰۰	۲۰,۷۷۲,۶۶۵,۰۰۰			۲۰,۷۷۲,۶۶۵,۰۰۰	۷,۵۰۰	۲,۷۶۹,۶۰۶	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	سیمان هگمتان	۲,۷۶۹,۶۰۶	۲,۷۶۹,۶۰۶	۲,۷۶۹,۶۰۶
۹,۱۰۰,۱۹۲,۵۰۰	۹,۱۰۰,۱۹۲,۵۰۰			۹,۱۰۰,۱۹۲,۵۰۰	۵,۷۰۰	۱,۵۹۶,۵۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	سیمان غرب	۱,۵۹۶,۵۲۵	۱,۵۹۶,۵۲۵	۱,۵۹۶,۵۲۵
۳۳,۹۹۹,۹۱۷,۸۰۰	۳۳,۹۹۹,۹۱۷,۸۰۰			۳۳,۹۹۹,۹۱۷,۸۰۰	۷,۳۰۰	۳,۲۸۷,۳۸۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	سیمان ارومیه	۳,۲۸۷,۳۸۶	۳,۲۸۷,۳۸۶	۳,۲۸۷,۳۸۶
۲۶,۵۶۰,۵۳۷,۰۰۰	۲۶,۵۶۰,۵۳۷,۰۰۰			۲۶,۵۶۰,۵۳۷,۰۰۰	۵,۶۵۰	۲,۷۰۰,۹۸۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	سیمان شاه‌رود	۲,۷۰۰,۹۸۰	۲,۷۰۰,۹۸۰	۲,۷۰۰,۹۸۰
۶,۱۳۵,۴۲۴,۰۰۰	۶,۱۳۵,۴۲۴,۰۰۰			۶,۱۳۵,۴۲۴,۰۰۰	۱۴,۸۰۰	۴,۱۳,۸۸۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	سیمان بهبهان	۴,۱۳,۸۸۰	۴,۱۳,۸۸۰	۴,۱۳,۸۸۰
۴۰,۴۳۶,۱۱۳,۰۰۰	۴۰,۴۳۶,۱۱۳,۰۰۰			۴۰,۴۳۶,۱۱۳,۰۰۰	۴۰۰	۱۰,۱۰۰,۹۰۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سیمان خاشی	۱۰,۱۰۰,۹۰۲۸	۱۰,۱۰۰,۹۰۲۸	۱۰,۱۰۰,۹۰۲۸
۹۳,۷۳۳,۴۰۰	۹۳,۷۳۳,۴۰۰			۹۳,۷۳۳,۴۰۰	۱,۳۵۰	۶۹,۴۲۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	سیمان یخبورد	۶۹,۴۲۴	۶۹,۴۲۴	۶۹,۴۲۴
۱۳,۱۸۰,۶۹۸,۰۹۶	۱۳,۱۸۰,۶۹۸,۰۹۶			۱۳,۱۸۰,۶۹۸,۰۹۶	۵,۵۳۳	۲,۳۸۳,۶۲۸	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	سیمان کرمان	۲,۳۸۳,۶۲۸	۲,۳۸۳,۶۲۸	۲,۳۸۳,۶۲۸
۲۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰	۲۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰			۲۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰	۶,۳۵۰	۷,۴۰۰,۳۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سیمان فارس و خوزستان	۷,۴۰۰,۳۱۶	۷,۴۰۰,۳۱۶	۷,۴۰۰,۳۱۶
۱۸,۳۵۳,۴۴۹,۷۶۷	۱۸,۳۵۳,۴۴۹,۷۶۷	(۳,۸۵۳,۵۸۴,۳۱۳)	(۳,۸۵۳,۵۸۴,۳۱۳)	۲۱,۲۰۷,۰۳۴,۰۸۰	۱,۳۸۰	۱۵,۲۶۷,۴۱۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	سیمان سیاهان	۱۵,۲۶۷,۴۱۶	۱۵,۲۶۷,۴۱۶	۱۵,۲۶۷,۴۱۶
۳۲۷,۸۵۵,۵۲۰	۳۲۷,۸۵۵,۵۲۰			۳۲۷,۸۵۵,۵۲۰	۳۴۰۰	۱۰,۳۳۰,۱۴۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	سیمان درود	۱۰,۳۳۰,۱۴۸	۱۰,۳۳۰,۱۴۸	۱۰,۳۳۰,۱۴۸
۵,۸۷۲,۲۹۹,۰۸۱	۵,۸۷۲,۲۹۹,۰۸۱	(۸۹۹,۵۹۹,۱۷۴)	(۸۹۹,۵۹۹,۱۷۴)	۶,۷۷۶,۹۹۸,۲۵۵	۸۴۵	۷,۹۷۳,۷۷۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	سیمان کردستان	۷,۹۷۳,۷۷۹	۷,۹۷۳,۷۷۹	۷,۹۷۳,۷۷۹
۱,۹۳۳,۰۷۶,۸۰۰	۱,۹۳۳,۰۷۶,۸۰۰	-	-	۱,۹۳۳,۰۷۶,۸۰۰	۴۰۰	۴,۸۰۰,۷۶۹۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	نولاد مبارک استهبان	۴,۸۰۰,۷۶۹۲	۴,۸۰۰,۷۶۹۲	۴,۸۰۰,۷۶۹۲
-	۲۸۷,۵۳۰,۹۰۶,۷۲۹	(۵,۵۵۶,۷۲۵,۳۳۲)	(۵,۵۵۶,۷۲۵,۳۳۲)	۳۹۳,۰۸۷,۶۳۱,۹۷۱				جمع نقل به صفحه بعد			

۱۶-درآمد سود سهام (ادامه)

دوره ۴ ماهه و ۳۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیین	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۸۷,۵۴۰,۹۰۶,۷۴۹	(۵,۵۵۶,۷۲۵,۲۲۲)	۲۹۳,۰۸۷,۶۳۱,۹۷۱
	۱۱,۸۱۹,۵۳۴,۸۰۰		۱۱,۸۱۹,۵۳۴,۸۰۰
	۱۹,۰۱۱,۴۱۳,۶۳۰		۱۹,۰۱۱,۴۱۳,۶۳۰
	۲,۴۱۳,۱۱۳,۵۰۰		۲,۴۱۳,۱۱۳,۵۰۰
	۱,۳۳۲,۶۵۳,۷۰۰		۱,۳۳۲,۶۵۳,۷۰۰
	۸,۱۹۴,۲۵۰,۴۰۰		۸,۱۹۴,۲۵۰,۴۰۰
	۱۱,۳۵۸,۰۱۴,۲۰۰		۱۱,۳۵۸,۰۱۴,۲۰۰
	۸,۹۳۳,۹۴۶,۸۵۰		۸,۹۳۳,۹۴۶,۸۵۰
	۱,۰۸۷,۵۳۹,۱۸۰		۱,۰۸۷,۵۳۹,۱۸۰
	۱,۸۴۳,۶۳۶,۳۴۰		۱,۸۴۳,۶۳۶,۳۴۰
	۱۹,۷۷۲,۸۹۶,۲۰۰		۱۹,۷۷۲,۸۹۶,۲۰۰
	۳۳,۱۸۲,۳۷۴,۶۰۰		۳۳,۱۸۲,۳۷۴,۶۰۰
	۳۲,۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰		۳۲,۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰
	۶۱,۶۶۲,۷۲۰		۶۱,۶۶۲,۷۲۰
	۹,۰۳۲,۹۴۳,۱۸۴		۹,۰۳۲,۹۴۳,۱۸۴
۶,۰۱۳,۸۸۳,۳۶۳	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۰۶,۶۸۳,۵۵۲	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰	-	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰
	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
۱,۸۶۷,۲۴۱,۹۰۹	-	-	-
۱۴,۲۸۶,۶۰۸,۷۲۴	۴۴۹,۵۱۲,۹۵۱,۱۵۳	(۵,۵۵۶,۷۲۵,۲۲۲)	۴۴۵,۰۶۹,۱۲۰,۷۷۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، مرابحه و اجاره به شرح ذیل است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره ۴ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	درصد	ریال		ریال	ریال	
متعدد	۱۴۰۴/۱۰/۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۳,۳۱۱,۸۵۷,۹۱۹	-	۳۵,۵۰۷,۸۲۳,۷۳۳
		۱,۰۰۰,۰۰۰			۱۱,۸۶۹,۳۲۸,۳۷۸	۴۱,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۰۰۰,۰۰۰		۳,۳۱۱,۸۵۷,۹۱۹	۱۱,۸۶۹,۳۲۸,۳۷۸	۳۵,۵۰۷,۸۲۳,۷۳۳

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۴ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال		ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	-	۵	۱,۰۳۹,۰۰۷	۱,۰۳۹,۰۰۷	۳۵,۵۰۷,۸۲۳,۷۳۳
متعدد	بدون سررسید	-	۵	۳,۳۸۶,۸۴۱	۳,۳۸۶,۸۴۱	۳۵,۵۰۷,۸۲۳,۷۳۳
متعدد	بدون سررسید	-	۵	۱۳,۱۳۳,۶۲۴	۱۳,۱۳۳,۶۲۴	۳۵,۵۰۷,۸۲۳,۷۳۳
متعدد	بدون سررسید	-	۵	۳۲,۵۸۸	۳۲,۵۸۸	۳۵,۵۰۷,۸۲۳,۷۳۳
				۱۷,۵۸۳,۰۱۰	۱۷,۵۸۳,۰۱۰	۳۵,۵۰۷,۸۲۳,۷۳۳

سپرده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۶۶۵۲,۶۹۱,۱۶۶۵۲,۶۹۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۶۷۸۵۷,۹۸۷ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه ۱۵۷,۱۶۱,۷۰۷,۲۰۱ بانک

سپرده کوتاه مدت ۱۶۸۰,۱۰۱,۱۶۸۰,۱۰۱ بانک گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت یونا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۴ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۷۲۰,۴۰,۷۶۵	۲۸۰,۵۰۷,۲۲۰
۵,۳۸۱,۶۵۸,۲۶۵	-
۶,۱۰۱,۶۹۹,۰۳۰	۲۸۰,۵۰۷,۲۲۰

تعدیل کارمزد کارگزاری
 سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۴ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۱,۳۷۴,۷۶۶,۹۴۴	۷۰۰,۰۱۳,۱۰۳
۶۹,۳۱۴,۷۷۱,۶۶۵	-
۱,۲۶۲,۲۹۴,۸۸۰	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۷
۹۹۰,۵۰۴,۷۲۸	۱۳۲,۵۹۱,۷۲۰
۱۴,۱۵۰,۶۵۰,۲۳۹	۱,۵۵۹,۴۲۷,۴۲۲
۴۲۶,۶۹۸	.
۱۲۷,۰۹۳,۴۱۵,۱۵۴	۲,۶۹۲,۰۳۲,۲۴۲

هزینه کارمزد مدیر
 هزینه کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
 هزینه کارمزد متولی
 هزینه کارمزد حسابرس
 هزینه بازارگردان
 سایر هزینه‌ها

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۴ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۵,۱۱۴,۸۶۴	۴,۰۵۲,۵۳۶
۵۳۰,۰۰۰	.
۶,۳۲۶,۹۷۷	۴۴۵,۹۳۸,۹۳۲
۲۹۹,۵۶۹,۵۳۲	۱۱۱,۵۲۵,۱۵۵
۱۵,۶۲۴,۹۹۶	
۳,۵۵۴,۵۴۸,۳۳۲	-
۳,۸۹۱,۷۱۴,۷۰۱	۵۶۱,۵۱۶,۶۲۳

هزینه تاسیس
 بدهی به مدیر
 هزینه مجامع
 هزینه تصفیه
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 هزینه نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ریال
۱,۴۷۸,۱۷۴,۸۸۱
۱۸,۸۸۵,۲۶۸
<u>۱,۴۹۷,۰۶۰,۱۴۹</u>

هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری کارآمد

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۴ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
۷۳۶,۷۹۳,۸۴۵,۳۴۴	۳۱,۷۷۶,۴۴۶,۹۲۷
(۱۸۰,۵۷۵,۱۹۴,۲۷۲)	(۳,۱۱۵,۱۱۰,۶۱۳)
<u>۵۵۶,۲۱۸,۶۵۱,۰۷۲</u>	<u>۲۸,۶۶۱,۳۳۶,۳۱۴</u>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۵۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان ثروت پویا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	محمد مهدی جمشیدیان	
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	مهدی رضایی چرانی	
۲.۳۳	۹,۱۲۶,۰۴۷	عادی	بازار گردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی ثروت پویا	
۰.۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهسا سیف الهی	
۰.۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سرلج	
۰.۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نجمه غلام پور	جمع
۲.۸۴	۱۱,۱۸۶,۰۴۷	-			

(مبالغ به ریال)

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله		
-	طی دوره	۲,۲۸۰,۷۶۰,۱۶۴	کارگزاری	کارگزاری کارآمد
-		۱,۴۷۸,۱۷۴,۸۸۱		
(۸۸۰,۲۳۲,۷۱۸,۶۷۱)		۴۱,۳۷۴,۷۶۶,۹۴۴	مدیر	شرکت سبدگردان ثروت پویا
(۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸)		۱,۳۶۲,۳۹۴,۸۸۰	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶)		۹۹۰,۵۰۴,۷۲۸	حسابرس	شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق
(۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸)		۱۴,۱۵۰,۶۵۰,۲۳۹	بازار گردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی ثروت پویا

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۶- روینداهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

روینداهایی 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 توضیحی صورتهای مالی بوده، به وقوع نپیوسته است.