

**گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۵

بخش دوم:

تأییدیه صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارایی‌ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۳

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۲۷ - ۴

مؤسسه حسابرسی کاربردی تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های در سهام- بخشی و قابل معامله و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت باتوجه به مقررات اساسنامه و براساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با مدت فعالیت است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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 تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های در سهام- بخشی و قابل معامله، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵- در اجرای مفاد بند ۳-۳ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- در اجرای بند ۱ ماده ۴۹ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت اصول و این رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بند های ۷ الی ۱۴ ذیل، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق مبنی بر دعوت به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشار صندوق، انتشار در سامانه کدال و تارنمای صندوق حداقل ده روز قبل از تشکیل مجمع در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۶.

۸- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ مبنی بر انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسات مجمع بلافاصله پس از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق در خصوص مجامع ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ و ۱۴۰۳/۱۱/۰۳.

۹- مطابق تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ مدیر موظف است هرگونه تغییر در اساسنامه و تصمیمات مجمع صندوق را حداکثر ظرف یک هفته به تایید سازمان رساند لیکن در خصوص بعضی از مجامع بعنوان نمونه ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ و ۱۴۰۳/۰۳/۱۹.

۱۰- مفاد تبصره ۸ ماده ۴۱ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، در صورت خرید سهام و حق تقدم سهام به نام صندوق، فروش سهام و حق تقدم خرید سهام همان ناشر در روز خرید یا روزکاری پس از آن از محل دارایی های صندوق (نمونه سیمان ساوه).

۱۱- مفاد بند ۱ و ۸ ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر به روزرسانی تغییرات امیدنامه، بارگزاری گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنما و سامانه اطلاع رسانی کدال (۱۴۰۳/۰۹/۳۰).

۱۲- ماده ۱۸ اساسنامه و رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفا از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی در برخی از روز ها (به عنوان نمونه ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ و ۱۴۰۳/۱۰/۱۹)

۱۳- کنترلی- بعضی از اسناد به صورت دستی بدون تایید متولی به ثبت رسیده است (بعنوان نمونه خرید و فروش سهم).

۱۴- موارد عدم رعایت ابلاغیه ها، اطلاعیه ها و بخشنامه های صادر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق سرمایه گذاری مورد رسیدگی به شرح ذیل می باشد:

۱۴-۱- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از دو روز کاری (بعنوان نمونه ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ و ۱۴۰۳/۰۱/۲۵).

۱۴-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص فراهم نمودن زیرساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها (عمدتا مربوط به تاریخ فروردین ماه ۱۴۰۳ الی تیر ماه ۱۴۰۳).

۱۴-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص دریافت سود نقدی سهام پس از ۴ ماه (پس از تاریخ های تعیین شده توسط شرکت سرمایه پذیر) بعنوان نمونه ملی شیمی کشاورز و سیمان مازندران (یک روز تاخیر) و سیمان شاهرود در موعد مقرر قانونی.

۴-۱۴- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ مبنی بر ارسال چک لیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم طی حداکثر ۱۵ روز پس از پایان دوره مالی در خصوص چک لیست ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (۲ روز تاخیر).

۵-۱۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص بارگزاری فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در سامانه سنم کدال (در برخی روز های سال با تاخیر صورت پذیرفته است برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ و ۱۴۰۳/۰۹/۰۶).

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

۱۶- در اجرای مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق ، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

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

۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور اعظم نیا

عضویت (۸۰۰۶۱)

منصور بزدا تیان

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

Servat Pouya Asset Management Company (AMC)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۷	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ 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 سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۹,۱۷۶,۹۰۳,۳۲۲,۸۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳	۵,۰۵۷,۹۰۰,۸۹۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۴۲۰	۴۶,۰۷۶,۴۷۸,۷۴۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۹۶,۴۵۳,۳۳۵,۵۶۲	۸	حسابهای دریافتی
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰	-	۹	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	-	۱۰	جاری کارگزاران
۹۱,۰۷۳,۵۲۵	۷۱,۰۳۰,۲۶۳	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲,۶۰۳,۴۱۲,۵۴۵,۳۰۹	۹,۳۲۴,۵۶۲,۰۶۸,۳۴۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
-	۲,۳۶۵,۱۷۶,۹۶۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱۸,۳۲۴,۵۵۰,۲۱۴	-	۱۲	حساب های پرداختی
۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴	۲۲۲,۰۰۸,۶۳۴,۶۲۸	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
-	۴۰,۷۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۶۳۹,۵۵۹,۴۲۰	۱,۵۹۱,۹۱۶,۵۶۳	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۹,۰۹۰,۱۵۶,۶۷۸	۲۶۶,۷۰۰,۹۲۸,۱۵۲		جمع بدهی‌ها
۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۹,۰۵۷,۸۶۱,۱۴۰,۱۹۳	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۱,۴۲۹	۱۸,۶۱۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



۲



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا

صورت سود و زیان و گزارش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۲۹
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۱۹۵,۴۸۵,۳۱۲,۵۴۰	۲۳,۶۴۰,۵۸۰,۳۶۹
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۰۶۳,۶۰۵,۱۱۷,۱۲۶	۱۱۰,۶۳۹,۰۸۲,۵۳۲
۱۹ درآمد سود سهام	۵۹۸,۷۰۸,۶۷۳,۳۳۷	۶۱,۷۵۳,۵۳۱,۱۲۵
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۷۳۳,۵۴۲,۷۰۶	۴۹,۷۴۵,۲۹۶,۲۷۹
۲۱ سایر درآمدها	۶,۸۵۹,۱۸۱,۳۵۴	۴۳۹,۱۶۹,۴۵۷
جمع درآمدها	۲,۸۶۸,۳۹۱,۸۲۷,۰۶۳	۲۴۶,۲۱۷,۶۵۹,۷۶۲
هزینه‌ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۲۷۳,۶۶۸,۰۵۵,۱۹۱)	(۲۴,۳۷۱,۹۵۵,۵۹۵)
۲۳ سایر هزینه‌ها	(۶,۳۳۱,۸۳۷,۶۴۴)	(۱,۵۰۴,۱۱۵,۴۰۵)
سود قبل از هزینه های مالی	۲,۵۸۸,۳۹۱,۹۳۴,۲۲۸	۲۲۰,۳۴۱,۵۸۸,۷۶۲
۲۴ هزینه‌های مالی	(۲,۱۱۸,۳۳۵,۷۳۸)	(۳۸۲,۶۳۶,۴۴۵)
سود خالص	۲,۵۸۶,۲۷۳,۵۹۸,۴۹۰	۲۱۹,۹۵۸,۹۵۲,۳۱۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۵۱.۷۳٪	۱۹.۸۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۴۲.۷۴٪	۱۲.۵۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۲۹
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵	-
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۳۷۸,۹۸۶,۳۰۹	۲۴۲,۵۸۸,۱۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۶,۷۷۸,۵۴۶)	(۱۸,۲۱۱,۰۰۳)
سود خالص دوره	-	-
تعدیلات	-	-
۲۵ خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۸۶,۵۸۴,۹۱۸	۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵
	۹,۰۵۷,۸۶۱,۱۴۰,۱۹۳	۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره مالی

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال مالی =

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://pssfund.ir> درج گردیده

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبد گردان ثروت پویا	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۰۰٪	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۰۰٪
آقای محمد مهدی جمشیدیان	۱۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۵۰٪
آقای مهدی رضایتی چرانی	۱۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۵۰٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت سبد گردان ثروت پویا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۲۸/۰۲/۱۴۰۰ با شماره ثبت ۵۷۷۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، محله آرات- بزرگ راه کردستان- جنب پل کردستان- بن بست فرشید- پلاک ۸ واحد ۱۱ واقع شده است.

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

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

۲-۵ حسابرس: شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان آرژانتین ابتدای بخارست شماره ۴۹ مجتمع طلا طبقه ۲ واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۳-۱- به استناد ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شروع و در پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می یابد، باتوجه به اینکه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده، لذا اقلام مقایسه ای صورت های مالی جهت دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه ارائه گردیده و قابلیت مقایسه با اقلام سال مالی جاری را ندارد.

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری "، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- 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.

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر به مهلت مقرر، 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده 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.



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز 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 ۹/۱۰ ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱/۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار متوسط ارزش خالص دارائی های صندوق که سالانه حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، 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 یوا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت 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 ۱۳ 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- سایر دارایی ها

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.

۴-۸- 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.



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت بونا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۹,۱۷۶,۹۰۳,۳۲۲,۸۷۸
۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۹,۱۷۶,۹۰۳,۳۲۲,۸۷۸

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰۰.۳٪	۷۶۶,۱۹۷,۸۳۵	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	۰.۰۱٪	۸۳۸,۰۲۸,۸۸۲	۶۴۲,۹۰۳,۲۲۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۱٪	۹۶۲,۱۹۰,۶۹۸	۱,۰۰۵,۹۱۲,۵۲۹	زراعت و خدمات وابسته
۱.۱۱٪	۲۸,۹۶۱,۵۲۹,۴۵۲	۲۷,۱۷۲,۵۷۳,۸۷۵	۰.۰۹٪	۸,۱۶۷,۴۸۷,۵۶۸	۶,۱۷۹,۱۳۵,۷۲۶	خودرو و ساخت قطعات
۱.۰۳٪	۲۶,۶۶۰,۴۲۱,۰۰۰	۲۴,۱۱۷,۷۸۷,۹۰۴	۰.۹۴٪	۸۷,۲۹۸,۷۶۰,۶۳۸	۱۰۰,۰۹۱,۸۰۰,۳۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۶۳٪	۶۸,۴۴۸,۸۵۹,۸۵۹	۶۳,۱۵۷,۵۵۸,۳۳۲	۰.۵۸٪	۵۴,۴۳۰,۳۱۷,۶۶۵	۳۲,۶۷۷,۲۲۲,۲۹۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۸۳.۳۱٪	۲,۱۶۶,۳۵۵,۹۱۹,۵۸۰	۲,۰۶۱,۰۰۸,۵۸۸,۴۱۴	۹۳.۵۳٪	۸,۷۳۰,۹۷۵,۴۷۷,۶۵۲	۶,۵۴۳,۳۶۵,۷۳۱,۳۷۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۷۷٪	۲۰,۰۲۹,۸۹۱,۱۹۱	۲۲,۹۱۴,۶۵۳,۶۹۳	۰.۵۱٪	۴۷,۱۶۷,۶۷۲,۵۰۰	۵۷,۸۱۵,۹۰۷,۳۵۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۵٪	۱۲,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۱	۱۲,۳۵۹,۳۳۷,۰۹۵	قند و شکر
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۲٪	۱۱۴,۱۵۵,۸۲۶,۹۳۳	۱۴۹,۶۲۶,۸۱۷,۴۷۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۸۲٪	۲۱,۳۵۴,۸۴۹,۱۷۷	۲۴,۳۸۲,۴۳۵,۴۹۳	۰.۴۱٪	۲۸,۰۰۱,۳۰۰,۶۳۱	۴۹,۱۵۵,۵۵۱,۵۷۳	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۲٪	۱,۷۲۹,۶۴۰,۰۸۱	۱,۷۰۱,۵۳۶,۷۹۱	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۹٪	۲۷,۲۶۷,۲۴۲,۰۰۵	۳۰,۷۲۸,۴۸۹,۳۲۷	فلزات اساسی
۰.۹۴٪	۲۴,۵۸۹,۴۳۰,۱۱۲	۲۸,۲۵۳,۵۴۵,۵۸۸	۰.۴۱٪	۳۷,۹۱۹,۹۰۹,۰۴۶	۳۶,۱۰۰,۱۱۲,۴۱۵	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۵٪	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۱۲,۵۶۰,۸۰۲,۰۳۸	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۸٪	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۳۱۲,۹۷۷,۸۹۱	فعالیت های پیراستاری
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۳٪	۲,۰۹۳,۲۳۵,۰۷۸	۲,۹۶۱,۴۱۸,۳۸۲	استخراج ذغال سنگ
۰.۹۷٪	۲۵,۲۲۸,۰۰۷,۷۳۲	۲۶,۵۸۲,۳۴۲,۶۷۰	۰.۰۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۹۶٪	۲۵,۰۶۵,۲۴۱,۵۳۳	۲۳,۴۳۴,۹۵۹,۱۳۰	۰.۰۰٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۸٪	۲,۱۰۰,۸۳۶,۱۰۶	۲,۱۰۵,۹۴۹,۱۷۵	۰.۰۰٪	-	-	استخراج کانه های فلزی
۹۲.۵۵٪	۲,۴۰۹,۵۶۱,۲۸۴,۳۷۷	۲,۳۰۳,۷۸۴,۲۹۷,۳۹۸	۹۸.۴۲٪	۹,۱۷۶,۹۰۳,۳۲۲,۸۷۸	۷,۰۴۴,۲۶۷,۱۹۶,۸۲۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۵۰,۵۷۹,۰۰۰,۸۹۳	۱۹,۷۸۵,۲۵۳,۹۴۳
	۵۰,۵۷۹,۰۰۰,۸۹۳	۱۹,۷۸۵,۲۵۳,۹۴۳

۶- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

سرمایه گذاری در سبده های بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	درصد		
-	۷۸۷,۶۷۴,۹۵۶	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۰,۳۲۵,۹۳۷	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۱۰,۱۶۰,۴۰۲	-	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۹,۶۷۴,۱۹۳,۵۴۱	-	۵	متعدد	کوتاه مدت
۱۹,۷۸۵,۳۵۳,۹۴۳	۵۰,۵۷۹,۰۰۰,۸۹۳			

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۷۹۰,۷۶۱,۵۷۰,۰۸۱,۰۰۰ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۷۹۰,۶۷۸,۵۷۰,۰۰۰ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۳۷۱,۸۱۰,۰۰۰,۱۶۵,۵۲۰,۰۶۹,۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۲۲,۹۹۷,۱۵۰,۱۶۸۰,۱ بانک گردشگری

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
ریال	ریال
۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۰۴۲۰	۴۶,۰۷۶,۴۷۸,۷۴۹
۰,۴۹٪	۲,۵۸۴,۳۶۳,۱۲۴
۳۱,۷۶۰,۴۰۰,۴۲۰	۴۶,۰۷۶,۴۷۸,۷۴۹
۰,۴۹٪	۲,۵۶۸,۵۹۴,۳۷۴
	۴۳,۵۰۷,۸۸۴,۳۷۵

مراجعه انتخاب الکترونیک ۴۱۰۰۶



سندگروان
ثروت پویا



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۱۰۷,۷۱۴,۴۹۰,۳۷۶	۸-۱
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۱۰۷,۷۱۴,۴۹۰,۳۷۶	

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۱,۹۷۰,۷۱۹,۲۰۰	-	سیمان کردستان
-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۶,۳۴۷,۳۵۰,۰۰۰	-	سیمان شرق
۶,۷۶۲,۱۷۷,۱۶۸	-	سیمان سپاهان
۱۵,۰۲۲,۸۲۹,۷۹۰	۵۴,۱۲۱,۹۴۰,۰۰۰	سیمان مازندران
-	۲۳,۹۰۹,۶۰۹,۹۸۴	سیمان شمال
-	۲۷,۶۳۴,۳۹۰,۳۹۲	سیمان کرمان
۱,۲۴۶,۰۸۹,۹۲۴	-	ملی شیمی کشاورز
-	۳۰۳,۷۵۰,۰۰۰	مجتمع سیمان غرب آسیا
۱۰,۷۳۰,۶۸۱,۸۲۳	-	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۴۲,۰۷۹,۸۴۷,۹۰۵	۱۰۷,۷۱۴,۴۹۰,۳۷۶	

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

۹- حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۰۵۶,۶۶۰,۰۰۰	-

بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده (بستانکار) در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	۸,۴۷۹,۲۹۳,۴۵۷,۸۸۳	(۸,۴۸۱,۷۳۶,۵۵۹,۹۸۳)	(۲,۳۶۵,۱۷۶,۹۶۱)
۷۷,۹۲۵,۱۳۹	۸,۴۷۹,۲۹۳,۴۵۷,۸۸۳	(۸,۴۸۱,۷۳۶,۵۵۹,۹۸۳)	(۲,۳۶۵,۱۷۶,۹۶۱)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری کارآمد

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ 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 استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۰۷۳,۴۶۸	-	۲۰,۰۴۳,۶۲۴	۷۱,۰۲۹,۸۴۴
۵۷	۱۰,۲۵۷,۰۰۰	۱۰,۲۵۷,۰۵۷	-
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳,۹۸۲,۲۴۰,۴۳۷	۳,۹۸۲,۲۴۰,۰۱۸	۴۱۹
۹۱,۰۷۳,۵۲۵	۴,۲۴۲,۴۹۷,۴۳۷	۲,۸۱۲,۴۷۳,۳۸۵	-
۹۱,۰۷۳,۵۲۵	۴,۲۴۲,۴۹۷,۴۳۷	۴,۲۶۲,۵۴۰,۶۹۹	۷۱,۰۳۰,۳۶۳

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- حسابهای پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۲۸۹,۱۵۲,۸۲۵	-
۵,۰۲۸,۲۰۴,۹۰۴	-
۱۰,۰۰۷,۱۹۲,۴۸۵	-
۱۸,۳۲۴,۵۵۰,۲۱۴	-

اختیارخ بساما-۸۰۰۰-۱۴۰۳۰۲۲۳ (ضیبساما ۲۰۱۱)
 اختیارخ بساما-۸۵۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیبساما ۴۰۲۱)
 اختیارخ بساما-۹۰۰۰-۱۴۰۳۰۴۱۷ (ضیبساما ۴۰۳۱)

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۶۵۱,۰۳۶,۶۲۲	۲۰۸,۳۸۱,۷۸۵,۱۳۸
۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸	۵۶۸,۸۵۲,۳۶۸
۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶	۸۷۸,۹۹۰,۲۶۵
۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸	۱۲,۱۷۹,۰۰۶,۸۵۷
۲۰,۱۲۶,۰۴۷,۰۴۴	۲۲۲,۰۰۸,۶۳۴,۶۲۸

شرکت سپدگردان ثروت پویا-مدیر صندوق
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-متولی
 شرکت حسابرسی کاربرد تحقیق-حسابرس
 بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا

۱۴- حسابهای پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۴۰,۷۳۵,۲۰۰,۰۰۰
-	۴۰,۷۳۵,۲۰۰,۰۰۰

حساب پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴-۱ حساب‌های پرداختنی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد.

سال ۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۲۸,۳۸۲,۳۲۲	۵۹۱,۹۱۶,۵۶۳
۳۰۲,۷۱۸,۱۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۴۵۸,۹۰۴	-
۶۳۹,۵۵۹,۴۲۰	۱,۵۹۱,۹۱۶,۵۶۳

شرکت نرم افزاری تدبیر
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۵۴۱,۴۶۵,۱۳۸,۴۰۳	۲۲۲,۳۷۷,۱۵۵	۹,۰۳۷,۸۶۱,۱۴۰,۱۹۳	۴۸۴,۵۸۴,۹۱۸
۲۲,۸۵۷,۲۵۰,۲۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۶۴,۳۲۲,۳۸۸,۶۳۱	۲۲۴,۳۷۷,۱۵۵	۹,۰۵۷,۸۶۱,۱۴۰,۱۹۳	۴۸۶,۵۸۴,۹۱۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی، ثروت یوتا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود و زیان فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	ریال
۱۷-۱	۱۳۶۱۰,۱۱۶,۹۸۰	۱۳۶۱۰,۱۱۶,۹۸۰
۱۷-۲	۳۳۴,۸۴۱,۱۵۰	۴۴۹,۱۷۵,۷۱۶
۱۷-۳	(۳۱۵,۴۳۱,۳۴۸)	۹,۵۸۱,۳۸۷,۶۷۳
	۱۹۵,۴۸۵,۳۳۲,۵۴۰	۲۳,۶۴۰,۵۸۰,۳۴۹

سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
 یا افلورس
 سود و زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
 سود و زیان ناشی از فروش اوراق متراکت

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کریزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	۱,۰۳۴,۵۸۶,۷۶۰	(۱۵,۵۸۱,۲۵۰)	(۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۲,۰۶۳,۱۲۱,۵۸۴)	۳,۱۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۰۰
-	۳۴,۵۳۷,۰۸۸,۱۳۳	(۴۳۵,۳۸۹,۰۲۵)	(۸۲,۷۲۲,۷۰۳)	(۵۲,۰۳۶,۰۴۱,۳۹۱)	۸۷,۰۷۸,۰۴۸,۰۰۰	۱۳,۲۹۶,۲۵۴
-	۳,۷۱۱,۰۴۶,۳۶۱	(۸۰,۸۳۳,۸۷۳)	(۱,۵۳۵,۱۶۷)	(۱۳,۳۵۹,۳۳۷,۱۰۰)	۱۶,۱۶۶,۵۸۴,۵۰۰	۷۸۵,۷۵۰
-	۱,۳۵۵,۷۶۱,۸۳۸	(۳۳,۱۱۷,۴۹۷)	(۴۳۰,۰۰۰)	(۲,۴۴۱,۰۰۰)	۴,۴۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
-	۴۱,۶۴۳,۸۲۳,۹۱۳	(۱۰۰,۵۹۸,۳۷۰)	(۱,۱۱۵,۷۳۵)	(۱۷۸,۳۵۸,۰۵۳,۵۳۳)	۳۰۱,۱۸۵,۶۳۲,۲۷۰	۸,۳۴۸,۷۳۹
-	۱,۳۴۵,۵۴۰,۹۵۰	(۳۷,۹۷۳,۸۸۱)	(۵,۳۱۴,۶۹۹)	(۴,۱۱۶,۳۳۳,۱۴۹)	۵,۵۴۴,۵۷۶,۶۷۹	۱,۷۵۰,۰۰۰
-	(۴,۶۵۵,۰۳۳,۶۵۴)	(۱۷۳,۱۳۴,۰۵۳)	(۳۳,۸۹۵,۲۹۱)	(۴۱,۰۷۵,۸۱۶,۱۳۰)	۲۳,۶۴۶,۸۱۰,۸۲۰	۶,۶۲۸,۶۹۹
-	(۱۱,۳۹۳,۸۳۸,۶۶۰)	(۱۴۳,۰۳۹,۰۱۷)	(۳۷,۱۷۷,۱۶۸)	(۳۹,۷۳۱,۴۲۵,۳۴۸)	۷۸,۶۰۷,۸۰۳,۷۷۳	۵,۶۴۸,۷۰۹
-	(۱,۱۹۸,۷۵۵,۶۸۸)	(۳۸,۸۸۱,۹۴۳)	(۷,۳۶۸,۰۱۷)	(۸,۹۰۹,۰۳۴,۰۱۷)	۷,۷۵۶,۲۸۸,۳۱۰	۶۰۱,۵۰۰
۱۰,۰۰۷,۱۶۴,۴۱۰	۸,۳۲۳,۷۵۳,۴۳۰	(۳۳۲,۹۸۸,۳۳۱)	(۴,۰۰۵,۵۶۷,۴۴۹)	(۶,۰۰۵,۵۶۷,۴۴۹)	۶۸,۸۷۹,۶۶۵,۹۴۰	۲,۱۰۱,۶۶۸
۲۳۹,۲۸۹,۳۶۷	۶۱۴,۴۵۳,۸۴۹	(۳۱,۶۶۱,۳۱۴)	(۴,۰۰۵,۵۶۷,۴۴۹)	(۵,۶۸۰,۱۵۳,۹۰۰)	۶,۳۳۳,۷۸۲,۷۱۰	۶۲۵,۰۰۰
-	۲,۹۰۹,۴۴۰,۶۲۹	(۱۴۹,۳۲۶,۴۷۵)	(۳۸,۳۹۰,۳۸۵)	(۲۶,۷۹۷,۸۳۷,۶۳۱)	۲۹,۸۸۵,۲۹۵,۱۱۰	۲,۴۰۴,۰۰۰
-	۲,۰۵۸,۰۰۰	(۳۶,۴۶۴,۷۱۸)	(۴,۲۱۸,۲۵۳)	(۷,۰۳۴,۰۳۲,۱۳۹)	۷,۲۶۲,۹۴۴,۱۵۰	۲۰۱,۸۱۳
-	۲,۷۰۸,۳۷۳,۱۹۹	(۴,۷۹۳,۰۰۰)	(۲,۹۰۹,۱۲۳)	(۱۰,۷۹۹,۴۷۵,۱۹۵)	۱۳,۵۸۸,۶۰۰,۵۴۰	۱,۳۵۴,۷۳۶
(۹,۹۹۰,۵۳۱)	(۹۴۰,۵۵۵,۲۳۶)	(۲۱۵,۲۱۸,۵۸۵)	(۴,۰۸۹,۱۶۹)	(۴۲,۷۲۴,۵۶۱,۷۳۳)	۴۲,۰۴۳,۷۱۶,۴۶۱	۲,۰۴۰,۰۰۰
۱,۳۳۶,۴۶۳,۳۴۶	۵۸,۴۶۳,۳۸۴,۸۸۴	(۲,۷۸۷,۲۷۹,۳۳۶)	(۵,۴۳۰,۶۰۶,۲۶۸)	(۴۹۵,۷۱۵,۲۱۲,۳۴۵)	۵۵۷,۴۹۵,۸۸۴,۹۴۳	

حسابداری کل و حسابرسی
 (حسابداران رسمی)
 تهران
 خیابان ولیعصر
 پلاک ۱۰۰
 گزارش حسابرسی

سپاهان
 جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه):

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						
دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۶,۴۶۳,۳۴۶	۵۸,۴۶۳,۳۸۴,۸۹۴	(۲,۷۸۷,۶۷۹,۳۳۶)	(۵۲۹,۶۰۶,۳۶۸)	(۳۹۵,۷۱۵,۴۱۴,۳۴۵)	۵۵۷,۴۹۵,۸۸۴,۹۳۳	-
-	۴,۶۱۳,۹۷۴,۶۰۴	(۴۳۳,۶۲۵,۸۰۶)	(۸۲,۱۹۷,۳۴۱)	(۸۱,۳۹۶,۳۶۲,۵۴۹)	۸۶,۵۳۵,۱۶۰,۲۰۰	۵۰,۶۱,۵۲۶
(۴۶۲,۹۱۶,۳۶۸)	۱۱,۹۹۶,۶۸۳,۳۲۰	(۲,۵۸۰,۱۹۱,۰۰۴)	(۴۹۰,۳۲۵,۵۱۹)	(۳۹۳,۳۰۲,۰۹۵,۳۰۷)	۵۱,۶۰۳,۸۲۰,۱۰۵۰	۱۰۰,۹۸۴۶
-	۲,۶۳۷,۸۶۴,۴۴۵	(۱,۸۰۸۱۰,۰۰۶۶)	(۳۴,۳۵۳,۴۸۸)	(۳۳,۳۰۸,۹۸۴,۷۵۱)	۳۶,۱۶۲,۰۱۲,۷۴۰	۲,۲۸۴,۷۹۱
-	۱,۴۱۱,۷۵۴,۱۸۴	(۳۳,۲۸۷,۱۳۳)	(۱۳,۹۲۴,۴۹۵)	(۱۳,۱۵۸,۴۰,۸۶۷)	۱۴,۶۵۷,۴۲۶,۶۸۰	۲۵۱,۷۳۴
-	۵۸۹,۸۷۴,۱۶۵	(۱,۵۳۵,۷۰۱)	(۳,۱۸۹,۸۴۰)	(۱,۷۰۱,۵۵۰,۴۰۴)	۲,۳۰۵,۱۴۰,۱۱۰	۲۵۰,۰۰۱
-	۵۷۰,۴۵۸,۵۷۶	(۱۳,۱۷۲,۸۰۹)	(۲,۵۰۲,۷۱۹)	(۲,۰۴۸,۴۳۶,۶۷۶)	۲,۶۳۴,۵۸۱,۸۸۰	۵۴,۹۸۴
-	۷۷۶,۷۷۶,۵۷۱	(۱۷,۵۳۱,۴۴۳)	(۳,۳۳۰,۳۳۸)	(۲,۷۰۸,۶۵۵,۰۴۹۹)	۳,۵۰۶,۲۸۸,۷۵۱	۹۹,۰۳۴
۴۹۸,۱۰۰,۱۱۱	۳,۹۳۳,۱۷۹,۹۰۵	(۴۰۰,۱۹,۸۳۳)	(۷۶۰,۳۰۶,۳۹۷)	(۴۰,۳۲۳,۱۶۱,۳۹۵)	۸,۰۰۳,۶۴۴,۸۳۰	۱۰۰۰,۷۰
-	(۶,۷۳۷,۷۹۷,۰۰۶۳)	(۶۶,۸۵۸,۳۸۰)	(۱۲,۷۰۲,۹۸۷)	(۲۰,۰۲۹,۸۸۱,۷۹۱)	۱۲,۳۷۱,۶۵۵,۹۹۶	۲,۵۹۹,۹۷۲
-	۳,۵۳۱,۶۸۱,۰۳۰	(۳۲,۴۹۰,۰۰۰)	(۶,۱۷۳,۰۷۰)	(۲,۹۲۷,۶۵۵,۹۰۰)	۶,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	۱,۴۱۰,۶۷۲,۱۶۱	(۴۴,۰۷۵,۷۳۱)	(۸,۷۵۳,۳۵۷)	(۷,۷۴۹,۶۴۳,۳۷۱)	۹,۳۱۵,۱۴۴,۵۲۰	۲۵۶,۲۷۴
-	۶,۷۳۰,۵۹۲,۱۸۳	(۸,۸۷۳,۰۳۹۲)	(۱۶,۸۵۸,۵۵۵)	(۱۰,۹۰۹,۸۹۷,۳۰۰)	۱۷,۷۲۶,۰۷۸,۳۰۰	۵۵۰,۰۰۰
-	۱,۶۲۲,۶۹۴,۴۱۰	(۹,۰۲۵,۳۴۴)	(۱۷,۱۴۶,۵۱۱)	(۱,۶۳۱,۸۹۸,۲۷۱۵)	۱۸,۰۴۹,۰۶۸,۹۸۰	۲,۵۸۹,۳۷۹
۳۵,۳۸۲,۶۶۷	۱۵,۱۹۰,۴۰۰,۰۷۵	(۷,۸۷۳,۹۷۰)	(۱۴۹,۶۰۵,۶۲۰)	(۱۴۱,۳۵۳,۲۹۱,۸۵۵)	۱۵۷,۲۷۹,۹۵۲,۶۴۰	۲,۸۸۶,۲۵۷
-	(۳,۵۱۹,۵۶۴,۶۲۴)	(۴۱۷,۷۶۲,۵۲۲)	(۷۹,۳۷۲,۵۵۸)	(۸۶,۵۷۵,۱۳۰,۵۴۴)	۸۳,۵۵۲,۷۰۵۰۰	۱۶,۴۶۶,۳۷۱
-	(۴,۳۳۳,۹۱۷,۳۰۳)	(۵,۳۴۳,۸۱۵)	(۱۰,۱۶۳,۵۱۱)	(۱۱,۰۵۸,۳۱۲,۱۳۰)	۱۰,۹۵۵,۵۶۲,۶۵۱	۲,۶۴۴,۲۲۳
۶۱۴,۱۵۱,۷۶۱	۷۱۶,۶۸۷,۳۳۵	(۳۰,۹۲۸,۶۰۳)	(۵,۸۷۶,۳۳۳)	(۵,۴۳۲,۳۲۸,۹۰۹)	۶,۱۸۵,۷۲۱,۱۸۰	۱۹۲,۳۶۶
-	۴۰۲,۴۱۳,۹۴۶	(۸,۵۶۶,۴۸۸)	(۱,۶۲۷,۰۸۲)	(۱,۳۰۰,۶۹۰,۰۴۴)	۱,۷۲۳,۲۹۷,۵۸۰	۶۴,۲۹۸
-	۱,۶۹۲,۱۷۷,۱۴۷	(۲,۵۳۶,۳۷۰)	(۴,۸۱۹,۰۷۵۷)	(۴,۸۷۳,۳۸۶,۷۴۳)	۵۰,۷۲۷,۶۹۲,۱۰۷	۱۲,۳۲۸,۴۳۹
-	۷۰,۱۶۰,۱۷۲,۱۶۶	(۱۰,۹۷۵,۷۴۵)	(۳,۰۸۵,۷۵۶)	(۱,۶۹۳,۳۷۵,۸۳۳)	۲۱,۹۵۰,۵۴۸,۵۰۱	۱,۹۱۹,۲۲۴
(۳,۱۶۳,۲۲۶,۹۳۹)	۱,۶۹۲,۶۴۴,۴۳۳	(۴,۸۳۴,۰۹۹۷)	(۹,۸۸۲,۶۸۹)	(۷,۹۱۸,۳۱۰,۰۰۰)	۹,۶۶۸,۱۹۸,۱۲۰	۸۵۹,۵۴۸
(۱,۱۴۲,۰۵۵,۶۱۲)	۱۱۰,۵۱۶,۶۲۴,۵۷۱	(۶,۳۳۰,۱۹۲,۵۵۹)	(۱,۲۰۲,۷۱۰,۶۶۸)	(۱,۱۴۷,۸۸۹,۱۷۰,۱۰۰)	۱,۲۶۶,۴۸۰,۶۹۸,۹۹۹	

نقل از صفحه قبل
سیمان اردستان
سیمان فارس و خوزستان
بیمه سامان
سیمان خوزستان
صنایع ارتباطی آوا
سیمان کرمان
سیمان فارس نو
سیمان صوفیان
ملی شیمی ککاورز
نساجی بابکان
سیمان مازندران
دارویی و پنبه های راکریس دارو
اقتصادی و خودکفایی آزادگان
سیمان رومیه
بیمه پارسین
سیمان باهنود
سیمان آبیک
سیمان شمال
ایران خودرو
سیمان شرق
توسعه سرمایه و صنعت غدیر
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت یوتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فالوروس (ادامه):

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۴۲,۰۵۵,۶۱۳)	۱۱۰,۵۱۶,۶۳۳,۵۷۱	(۶,۳۳۰,۱۳۳,۵۵۹)	(۱,۲۰۲,۷۱۰,۶۰۹)	(۱,۱۳۷,۹۸۹,۱۷۰,۱۰۰)	۱,۲۶۶,۰۳۸,۷۰۶,۸۹۹	-		نقل از صفحه قبل
۲,۲۰۷,۵۷۳,۷۳۳	۱۷,۳۳۹,۳۳۸,۶۵۸	(۵۶۲,۳۸۱,۴۱۲)	(۱۰,۶۵۵,۰۵۸)	(۹۴,۴۶۷,۷۰۹,۴۷۳)	۱۱۲,۴۷۳,۲۸۰,۴۱۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰		سیمان تهران
-	(۳,۸۵۶,۱۰۵,۰۶۸)	(۱۰,۱۳۱,۶۱۸)	(۹,۳۶۸,۶۹۱)	(۲۵,۰۱۸,۶۳۲,۶۱۰)	۲۰,۲۸۳,۲۳۲,۳۵۱	۴۸,۰۷۶,۹۳۲		فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۳,۸۸۹,۴۶۶,۰۳۶	(۱۰,۷۶۶,۶۴۶,۵۴۴)	(۳۰,۴۵۷,۰۹۸)	(۳۰,۱۶۸,۵۹۷,۴۸۰)	۲۱۵,۳۳۹,۳۳۱,۱۵۰	۱۰,۸۱۰,۰۰۰		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۵۵۶,۸۵۹,۱۷۳	۹,۷۲۷,۷۳۵,۳۰۲	(۳۸۹,۷۳۲,۶۱۱)	(۳۴,۰۵۰,۶۶۶)	(۶۷,۷۵۶,۹۹۴,۰۵۱)	۷۷,۹۴۸,۵۲۳,۵۱۰	۶,۷۶۶,۸۹۹		سرمایه گذاری سیمان تأمین
(۱۶۲,۳۳۴)	(۸۳۵,۱۵۲,۳۳۰)	(۱۱,۷۸۸,۹۵۳)	(۳,۳۳۹,۷۸۵)	(۳,۱۶۸,۹۱۴,۱۰۳)	۲,۳۵۷,۷۸۰,۴۳۹	۲۹,۰۶۰,۰۰۰		پارس خودرو
-	(۸۳,۹۱۹,۸۱۷)	(۱۰,۱۴۲,۹۴۶)	(۱,۹۲۷,۳۸۱)	(۳,۱۰۰,۸۳۶,۱۰۶)	۲,۰۲۸,۹۸۸,۶۱۶	۶,۳۳۶,۰۰۰		توسعه منابع باغیزارات
-	۴,۳۶۱,۹۰۱,۰۴۵	(۱۹,۳۹۵,۷۹۶)	(۳۲,۶۸۴,۳۰۴)	(۱۸,۳۷۵,۱۷۷,۹۱۶)	۲۳,۸۷۹,۱۵۸,۹۶۱	۳۰,۷۱,۹۳۷		سیمان ساهو
-	۱,۸۴۳۰۰,۵۵۶۲	(۵,۹۸۶,۷۱۱)	(۱,۱۳۷,۴۴۶)	(۱۰۰,۵۹۱۳,۵۴۱)	۱,۹۷۳,۳۴۴,۲۶۰	۱۳۵,۰۰۰		اجتاج خراسان
-	(۵۹۹,۹۴۶,۹۶۶)	(۵,۹۶۶,۱۷۷)	(۱۱,۳۳۵,۵۱۹)	(۱۳,۴۶۱,۳۰۴,۵۹۸)	۱۱,۹۳۳,۳۵۴,۹۳۰	۸۰۰,۰۰۰		مدیریت نیروگاهی ابرقین میما
-	(۴,۱۷۷,۳۳۵,۹۸۷)	(۳۳۲,۹۸۰,۱۷۸)	(۳۶,۱۵۵,۹۲۶)	(۵,۲۸۸,۳۳۴,۹۰۴)	۴,۸۵۹,۰۰۰,۲۵۰,۳۱۱	۱۰,۶۰۰,۰۰۰		گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۳۳,۱۹۸,۷۳۲,۶۱۷	(۳۳۵,۶۷۰,۶۷۵)	(۴,۸۷۷,۱۵۳)	(۲,۱۶۶,۸۶۴,۸۸۵)	۴۵,۱۳۲,۱۳۵,۳۳۰	۷۳۰,۳۳۳		سیمان آرا ابدل
۲۹,۳۷۷,۸۶۵	۱۱,۱۶۶,۲۳۵,۸۰۰	(۳۱۰,۸۶۶,۶۰۰)	(۵۹,۰۶۱,۰۰۳)	(۵,۰۶۳,۱۸۲,۵۹۷)	۶۲,۱۷۳,۳۳۵,۳۱۰	۷۲۲,۷۱۹		سیمان هگمتان
-	۵,۸۴۷,۷۵۲,۶۵۲	(۳۳۲,۹۹۴,۰۸۱)	(۴,۵۵۵,۶۳۸)	(۳۸,۲۱۷,۹۲۲,۷۷۵)	۴۴,۵۳۳,۲۶۴,۴۴۰	۱۵۰,۰۰۰		پدک پارسیان
-	۲,۵۷۷,۸۷۹,۰۰۰	(۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۷,۷۸۷,۹۰۴)	۲۶,۸۶۷,۳۶۶,۹۰۴	۱۲۰,۰۰۰		اجتاج قشم بانک پارسیان
-	۴,۶۸۹,۵۳۳,۸۰۲	(۳۳۲,۳۰۹,۴۶۳)	(۳۳,۳۳۷,۸۰۱)	(۳,۸۰۷,۸۲۱,۵۵۴)	۴۴,۴۶۱,۸۹۱,۳۰۰	۱,۱۲۷,۲۴۳		سیمان خزر
-	(۳,۱۷۰,۵۹۲,۰۱۰)	(۳۳۹,۷۳۸,۶۰۳)	(۶,۵۳۶,۶۳۷)	(۶,۹۷۱,۲۰۳,۳۷۰)	۶۷,۹۴۵,۷۳۰,۸۳۰	۲,۵۱۵,۰۰۰		سیمان داراب
-	۲,۹۹۲,۱۹۲,۶۵۰	(۱۴۴,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۳۲,۰۰۰)	(۳,۳۵۳,۷۰۰,۳۳۶)	۲۶,۸۰۵,۸۸۰,۰۳۶	۹,۰۰۰,۰۰۰		سلیمان
-	۱,۵۹۸,۰۲۶,۰۳۶	(۱۳۴,۰۵۳,۶۳۴)	(۱۳,۴۰۵,۷۳۶)	(۳,۲۴۳,۹۵۹,۱۳۰)	۲۵,۱۸۰,۲۴۴,۵۲۶	۷۰,۹۰۹,۰۰۰		پالایش تهران
(۵۹,۵۸۹,۰۸۷)	-	-	-	-	-	-		سیمان کردستان
۳۱۸,۰۳۶,۵۷۶	-	-	-	-	-	-		آنتی بیوتیک سازی ایران
(۶۰۸,۷۸۹)	-	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه کاری با اهرمی
۴,۴۱۳,۸۱۵,۱۶۶	-	-	-	-	-	-		پارس قهر
۴,۷۲۸,۴۲۰,۰۰۳	-	-	-	-	-	-		توسعه منابع کوبیت کابینگان
۲,۰۰۰,۵۷۷,۳۳۴	-	-	-	-	-	-		نیرسی و نساجی نسوز خراسان
۲۸۸,۷۳۲,۱۸۳	-	-	-	-	-	-		سیمان بهمنان
۱۲,۶۱۰,۱۱۶,۹۸۰	۱۹۵,۳۷۶,۶۴۹,۶۳۸	(۱۰,۶۵۸,۷۳۱,۷۹۹)	(۱,۹۸۶,۸۰۰,۲۵۳)	(۱,۹۱۷,۱۵۵,۷۶۲,۱۰۱)	۲,۱۳۵,۱۷۷,۹۸۰,۱۸۳	۱۰,۴۵۸,۹۳۰		جمع



حسابداری کارپوش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت بویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود و زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کرمزد اعمال	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۸۷,۲۵۰	(۵۵,۱۹۱,۳۶۰)	(۶۱,۰۷۲,۵۰۰)	(۵,۰۲۸,۳۴۰)
-	(۵,۵۲۳,۸۴۰)	(۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۹,۱۵۲,۸۳۵)
-	۱,۵۷۰,۷۹۰,۰۲۳	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۵۰,۰۰۰)
-	(۵۷۶,۷۰۰,۵۷۳)	(۱۴,۵۳۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۳۴,۱۳۳,۰۰۰	-	-	-
۵,۸۵۶,۴۶۶	-	-	-
۴۴۹,۱۷۵,۷۱۶	۲۳۴,۰۸۴,۱۵۰	(۲۹,۴۳۳,۶۲۳)	(۲۲,۱۷۴,۵۵۰,۱۱۴)
			۲۲,۱۷۴,۵۵۰,۱۱۴

اختیار تسلط ۴۰۲۱
 اختیار تسلط ۳۰۱
 اختیار تسلط ۴۰۵
 اختیار تسلط ۴۰۳
 اختیار خیرس ۱۲۰۰
 اختیار لهر ۳۰۰۱

۱۷-۳- سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کرمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۱۵,۳۲۱,۳۴۸)	(۱۱۶,۲۷۳,۱۳۳)	(۵۵,۳۹۹,۱۴۸,۱۳۵)
۹,۷۵۸,۰۵۰,۱۷۳	-	-	-
(۱۴۵,۵۱۳,۵۰۰)	-	-	-
۹,۵۸۱,۲۸۷,۶۷۳	(۲۱۵,۴۲۱,۱۴۸)	(۱۱۶,۲۷۳,۱۳۳)	(۵۵,۳۹۹,۱۴۸,۱۳۵)
			۶۵۵,۳۰۰,۰۰۰

مربحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۰۰
 گواهی اعتبار مولد رقم ۰۲۰۸
 صکوک اجاره فولاد ۰۰۶- بدون ضامن



صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت بویا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روز
 منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کامرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تکمیلی سهام	تکمیلی سهام
۸۳۶۶۸	۲,۷۱۲,۱۹۳,۲۰۸,۸۱۸	(۲,۰۱۹,۵۹۷,۹۰۱,۱۶۰)	(۳,۵۷۷,۵۲۳,۳۷۰)	(۱۳,۵۶۵,۹۶۵,۱۰۴)	۶۷۷,۴۵۱,۶۲۱,۱۷۸	۱۷,۰۳۱,۳۴۰,۳۷۰
۵۹۷۷,۷۳۱	۱۳,۳۳۷,۱۵۴,۴۴۰	(۱,۶۳,۸۴۳,۶۶۰,۷۱۳)	(۱۳,۵۸۴,۷۹۷)	(۶۶,۲۳۵,۷۷۷)	(۳,۳۱۶,۱۷۶,۸۴۱)	-
۲۰,۴۳۲,۲۰۸	۵۴,۷۵۶,۰۱۵,۹۶۰	(۳۳,۵۳۸,۰۹۷,۸۹۳)	(۵۳,۰۱۸,۳۱۵)	(۲۳۳,۷۸۰,۰۸۰)	۳۰,۹۰۲,۱۱۹,۷۷۲	۵,۲۹۱,۴۱۲,۱۴۶
۲,۵۱۴,۳۰۴	۳۸,۳۲۸,۶۶۱,۱۶۸	(۴۶,۱۲۸,۱۶۵,۳۵۷)	(۳۳,۳۱۷,۳۲۸)	(۱۹۱,۱۳۳,۳۰۶)	(۸,۱۳۷,۰۶۴,۷۲۳)	(۳,۰۳۷,۵۶۲,۲۱۶)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۷۹,۴۷۳,۹۲۰	(۱۳۱,۹۳۸,۶۸۰,۰۳۱)	(۱۵۵,۲۱۰,۵۰۰)	(۸۱۶,۸۹۷,۳۷۰)	۳۰,۴۶۸,۷۱۸,۰۱۹	۷,۹۵۳,۸۴۵,۶۰۰
۲۴۹,۹۹۹	۵۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۰۴۷,۳۲۸,۰۰۰)	(۴۹,۲۷۶,۵۰۰)	(۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰)	۵۱۴,۰۴۵,۵۰۰	-
۱۰,۶۲۴,۱۲۹	۱,۷۳۹,۹۴۳,۰۴۰	(۱,۷۰۱,۵۲۶,۷۹۱)	(۱,۰۳۵,۲۹۵)	-	۲۸۱,۰۳۲,۹۰۰	-
۲,۹۵۹,۱۷۹	۳۵,۰۴۰,۳۸۹,۱۲۰	(۳۱,۰۵۴,۶۵۹,۵۷۷)	(۳۳۳,۸۸۳,۶۹۸)	(۱,۷۷۵,۰۱۹,۴۶۱)	۵۷,۷۲۴,۳۲۹,۴۸۴	-
۴,۴۴۵,۶۸۷	۲۵۳,۵۷۲,۰۴۸,۵۱۰	(۱۵۱,۸۰۲,۷۵۳,۰۹۱)	(۲۴۰,۸۹۳,۴۴۶)	(۱,۱۶۷,۸۶۰,۰۲۴)	۱۰۰,۰۲۶,۰۵۳۱,۷۳۰	۱۴,۱۷۹,۴۲۱,۳۴۱
۲,۲۶۶,۸۸۱	۱۷۳,۵۵۹,۶۳۰,۴۷۷	(۱۶۵,۶۳۰,۳۰۸,۵۳۴)	(۱۶۴,۸۸۱,۶۳۹)	(۸۶۷,۷۹۸,۰۰۰)	۶,۸۴۶,۶۳۲,۲۱۴	۱۰,۴۳۷,۰۷۰,۳۶۳
۶۰۹,۱۷۱	۴۱,۶۴۲,۰۳۰,۹۷۰	(۴۰,۰۰۰,۸۵۰,۳۵۷)	(۳۹,۵۶۰,۴۷۶)	(۳۰,۸۲۱,۰۰۰)	۱,۳۵۵,۸۸۰,۱۱۹	۱,۸۸۰,۰۸۰,۱۱۰
۱۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۸,۵۶۸,۴۵۰	(۲۳,۱۴۲,۵۳۳,۸۳۶)	(۲۱,۲۸۳,۲۲۵)	(۱۱۲,۵۴۴,۳۲۱)	(۷۶۷,۵۲۴,۱۵۴)	-
۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۳۱۳,۸۲۱,۴۸۰)	(۴,۷۶۶,۶۷۵)	(۲۴,۹۸۲,۵۰۰)	(۳۴۸,۰۵۰,۶۵۵)	-
۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۰,۸۰۲,۰۳۸)	(۱۳,۴۹۹,۵۰۰)	(۷۱,۰۵۰,۰۰۰)	۵۴۶,۴۸۴,۶۶۳	-
۱۰,۷۵۱,۸۰۳	۳۸,۰۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۰۰۰,۲۶۸,۸۳۱)	(۳۶۱,۷۱۴,۴۰۰)	(۱,۹۰۳,۷۶۰,۰۰۰)	۴۶,۴۸۳,۸۳۷,۳۳۹	(۱,۰۴۷۴,۵۱۰,۱۶۳)
۳۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۴۲,۴۶۸,۸۸۷	(۱۳۹,۶۰۵,۵۶۰,۹۲۵)	(۱۱۸,۷۲۱,۳۹۵)	(۴۵,۳۲۱,۷۳۴)	(۱۵,۳۰۶,۱۰۰,۶۷۵)	-
۱,۷۶۶,۵۷۸	۱۸۰,۸۵۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۳۸۳,۶۴۹,۰۳۰)	(۱۷۸,۱۴۶,۶۲۵)	(۹۰,۴۳۸,۵۰۰)	۱۳,۳۹۷,۷۴۸,۵۵۵	(۵۰۸,۲۵۳,۷۱۱)
۲۸,۳۰۶,۹۶۰	۱۶۱,۰۶۶,۶۰۰,۴۰۰	(۹۱,۴۵۷,۶۰۱,۰۳۴)	(۱۵۳,۱۴۰,۳۳۰)	(۸۰,۶۰۰,۱۰۲۱۶)	۶,۸۷۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۲۳	۷,۲۳۰,۶۵۱,۹۸۸
۱۱,۳۱۲,۸۰۱	۵۴۳,۱۳۷,۵۷۶,۰۱۰	(۱۰,۷۵۸,۹۰۳,۹۷۲)	(۱۵۳,۰۱۳,۳۷۲)	(۸۰,۵۳۳,۰۱۱)	۵۳,۵۱۹,۰۳۹,۱۴۳	(۳,۴۸۹,۷۹۰,۷۱۰)
۱۵۷,۹۵۱,۰۶۹	۸۷,۸۲۰,۷۹۴,۳۶۵	(۴۱۰,۸۵۳,۱۱۵,۱۶۴)	(۵۱,۵۹۷,۱۰۹۷)	(۳,۷۱۵,۶۳۷,۸۸۰)	۱۳۹,۰۴۳,۸۵۱,۷۶۳	۱۷,۲۴۹,۲۴۹,۸۵۳
۷,۱۸۴,۳۷۸	۱۷۱,۴۹۱,۰۰۰,۲۸۶۰	(۱۰۰,۰۹۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۴۳۹,۷۵۵)	(۴۳۹,۱۰۰,۴۱۷۷)	(۱۲,۷۹۳,۵۳۹,۶۶۶)	-
	۱۷۱,۴۹۱,۰۰۰,۲۸۶۰	(۱۶۰,۶۶۶,۸۳۷,۰۸۰)	(۱۶۲,۹۱۶,۵۴۸)	(۵۵۷,۴۵۵,۵۱۴)	۹,۷۷۳,۸۹۳,۰۸۹	۱۵,۱۹۷,۵۶۸,۵۳۹
	۵,۷۰۸,۶۷۷,۱۳۹,۹۹۳	(۴,۴۹۹,۰۶۱,۵۴۶,۳۴۶)	(۵,۴۴۱,۱۸۳,۷۴۸)	(۲۸,۵۳۴,۶۳۵,۷۳۴)	۱,۱۷۵,۶۴۹,۰۲۴,۱۶۹	۸۰,۲۵۰,۴۹۹,۳۸۸

۱-۸-۱- سود و زیان تحقق نیافته تکمیلی سهام (ادامه)

نقل از صفحه قبل
 سهام فارس
 بیمه سامان
 تولید تجهیزات استریلیزاسیون
 سهام خورستان
 سهام قلقی
 صنایع ارتباطی آوا
 سهام فارس نو
 سهام صوفیان
 سهام کرمان
 سهام امجدیان
 سهام بقران
 تولید انرژی برق شمس بشارکاد

معنکاران نوز
 سهام نازندران
 سهام قورود
 سهام ممتازان کرمان
 سهام ااروپه
 سهام شاهزاد
 سهام آبیگ
 بانک صادرات ایران
 سهام شمال
 جمع نقل به صفحه بعد



سگودها
 سرمایه گذاری



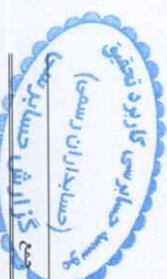
صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت یویا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- سود و زیان تحقق نیافته تکمیلاری سهام (ادامه)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلاری سهام	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلاری سهام	ریال	میلیت	ریال	کاربرد	ریال
ارزش دفتری	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش دفتری	ریال
ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ریال	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش دفتری	ریال
تعداد		تعداد		تعداد		تعداد	
نقل از صفحه قبل		نقل از صفحه قبل		نقل از صفحه قبل		نقل از صفحه قبل	
سهامان شرق	۲۸,۳۳۱,۳۶۶	سهامان شرق	۲۸,۳۳۱,۳۶۶	سهامان شرق	۲۸,۳۳۱,۳۶۶	سهامان شرق	۲۸,۳۳۱,۳۶۶
توسعه سرمایه و صنعت غیر	۲۱,۳۳۱,۹۵۷	توسعه سرمایه و صنعت غیر	۲۱,۳۳۱,۹۵۷	توسعه سرمایه و صنعت غیر	۲۱,۳۳۱,۹۵۷	توسعه سرمایه و صنعت غیر	۲۱,۳۳۱,۹۵۷
سهامان تهران	۸۷,۷۵۵,۳۷۵	سهامان تهران	۸۷,۷۵۵,۳۷۵	سهامان تهران	۸۷,۷۵۵,۳۷۵	سهامان تهران	۸۷,۷۵۵,۳۷۵
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۹۹۴,۴۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	۶,۹۹۴,۴۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	۶,۹۹۴,۴۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	۶,۹۹۴,۴۴۴
سرمایه گذاری سهامان تامین	۳۹,۰۳۴,۴۲۵	سرمایه گذاری سهامان تامین	۳۹,۰۳۴,۴۲۵	سرمایه گذاری سهامان تامین	۳۹,۰۳۴,۴۲۵	سرمایه گذاری سهامان تامین	۳۹,۰۳۴,۴۲۵
گسترش سوخت سوزاگروس (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سوزاگروس (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سوزاگروس (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سوزاگروس (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سهامان سازه	۵۴,۳۳۶,۰۹۸	سهامان سازه	۵۴,۳۳۶,۰۹۸	سهامان سازه	۵۴,۳۳۶,۰۹۸	سهامان سازه	۵۴,۳۳۶,۰۹۸
مهرم سهمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	مهرم سهمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	مهرم سهمین	۲,۰۰۰,۰۰۰	مهرم سهمین	۲,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق علویه سینا	۸,۱۵۵,۶۷۴	تولید برق علویه سینا	۸,۱۵۵,۶۷۴	تولید برق علویه سینا	۸,۱۵۵,۶۷۴	تولید برق علویه سینا	۸,۱۵۵,۶۷۴
اخشان خراسان	۱۳۵,۰۰۰	اخشان خراسان	۱۳۵,۰۰۰	اخشان خراسان	۱۳۵,۰۰۰	اخشان خراسان	۱۳۵,۰۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرتیلان سینا	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرتیلان سینا	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرتیلان سینا	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرتیلان سینا	۸۰۰,۰۰۰
سینا آردا اردبیل	۲۸,۰۵۲,۶۶	سینا آردا اردبیل	۲۸,۰۵۲,۶۶	سینا آردا اردبیل	۲۸,۰۵۲,۶۶	سینا آردا اردبیل	۲۸,۰۵۲,۶۶
سینا همگستان	۲,۰۴۴,۹۶۷	سینا همگستان	۲,۰۴۴,۹۶۷	سینا همگستان	۲,۰۴۴,۹۶۷	سینا همگستان	۲,۰۴۴,۹۶۷
سینا خلیج	۱۱,۱۷۷,۶۶۴	سینا خلیج	۱۱,۱۷۷,۶۶۴	سینا خلیج	۱۱,۱۷۷,۶۶۴	سینا خلیج	۱۱,۱۷۷,۶۶۴
سرمایه گذاری نیرو	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سینا خزر	۶۴,۱۸۲,۱۰۸	سینا خزر	۶۴,۱۸۲,۱۰۸	سینا خزر	۶۴,۱۸۲,۱۰۸	سینا خزر	۶۴,۱۸۲,۱۰۸
سینا داراب	۲,۰۰۰,۰۰۰	سینا داراب	۲,۰۰۰,۰۰۰	سینا داراب	۲,۰۰۰,۰۰۰	سینا داراب	۲,۰۰۰,۰۰۰
سینا بجهان	۲۱,۰۳۵,۹۸۸	سینا بجهان	۲۱,۰۳۵,۹۸۸	سینا بجهان	۲۱,۰۳۵,۹۸۸	سینا بجهان	۲۱,۰۳۵,۹۸۸
تسلط و گلرکز آریه	-	تسلط و گلرکز آریه	-	تسلط و گلرکز آریه	-	تسلط و گلرکز آریه	-
ملی سنجی کشاورز	-	ملی سنجی کشاورز	-	ملی سنجی کشاورز	-	ملی سنجی کشاورز	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-
پارس خودرو	-	پارس خودرو	-	پارس خودرو	-	پارس خودرو	-
توسعه صادرات و بازرگانی	-	توسعه صادرات و بازرگانی	-	توسعه صادرات و بازرگانی	-	توسعه صادرات و بازرگانی	-
پالایش نفت تهران	-	پالایش نفت تهران	-	پالایش نفت تهران	-	پالایش نفت تهران	-
سایا	-	سایا	-	سایا	-	سایا	-
بانک پارسیان	-	بانک پارسیان	-	بانک پارسیان	-	بانک پارسیان	-



سازمان امور مالیاتی
 وزارت اقتصاد



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت یویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی-
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		اختیار سهام-۱۴۰۳-۲۲۳-۸۰۰۰ (فیسالما ۲۰۱۱)	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کلرود اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۷۵,۹۵۴,۹۲۰)	-	-	-	-	-
۳۸۹,۴۳۳,۹۱۲	-	-	-	-	-
۴,۷۶۹,۵۰۱,۵۴۴	-	-	-	-	-
۴,۸۸۲,۹۷۰,۵۵۳	۰	-	-	-	-

اختیار سهام-۱۴۰۳-۲۲۳-۸۰۰۰ (فیسالما ۲۰۱۱)
اختیار سهام-۱۴۰۳-۴۱۷-۸۵۰۰ (فیسالما ۲۰۲۱)
اختیار سهام-۱۴۰۳-۴۱۷-۹۰۰۰ (فیسالما ۲۰۳۱)

۱۸-۳ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت



سینا پردیس
سرمایه‌گذاری
ثروت یویا

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) نگهداری	سود (زیان) نگهداری	کلرود	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۷۶۸,۷۵۰)	(۷,۸۸۴,۳۷۵)	۴۳,۵۰۷,۸۸۴,۳۷۵	۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰
(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۷۶۸,۷۵۰)	(۷,۸۸۴,۳۷۵)	۴۳,۵۰۷,۸۸۴,۳۷۵	۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت یوتا
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- در آمد سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان خور	۱۴۰۷/۰۷/۲۲	۲,۲۳۷,۸۹۴	۴,۷۰۰	۱۰,۵۶۵,۱۰۱,۸۰۰	-	۱۰,۵۶۵,۱۰۱,۸۰۰	-
سیمان اسفهان	۱۴۰۷/۰۴/۳۱	۶۰۵,۱۲۵	۵۸۰	۳۵۰,۹۷۲,۵۰۰	-	۳۵۰,۹۷۲,۵۰۰	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۷/۰۲/۲۸	۳۰,۶۳۲,۳۳۰	۶۵۰۰	۱۹,۹۱۰,۹۹۵,۰۰۰	-	۱۹,۹۱۰,۹۹۵,۰۰۰	-
سیمان تهران	۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۴۱,۶۳۲,۴۴۸	۶۸۰	۲۸,۳۱۰,۰۶۴,۶۴۰	-	۲۸,۳۱۰,۰۶۴,۶۴۰	-
سیمان شمال	۱۴۰۷/۰۱/۳۱	۴,۵۴۸,۶۷۶	۳,۵۳۰	۱۶,۰۵۶,۸۳۶,۳۸۰	-	۱۶,۰۵۶,۸۳۶,۳۸۰	-
سیمان شمال	۱۴۰۷/۰۱/۲۳	۷,۱۸۴,۳۷۸	۳,۳۲۸	۲۳,۹۰۹,۶۰۹,۹۸۴	(۳,۳۵۱,۳۸۸,۰۹۰)	۲۰,۵۵۸,۳۲۱,۸۹۴	-
سیمان شرق	۱۴۰۷/۰۹/۱۳	۲۹,۵۳۹,۹۹۰	۱,۲۵۰	۳۶,۹۱۲,۴۸۸,۷۵۰	-	۳۶,۹۱۲,۴۸۸,۷۵۰	-
سیمان هگمتان	۱۴۰۷/۰۷/۲۶	۲,۷۶۹,۶۸۶	۷,۵۰۰	۲۰,۷۷۲,۶۴۵,۰۰۰	-	۲۰,۷۷۲,۶۴۵,۰۰۰	-
سیمان غرب	۱۴۰۷/۰۷/۱۹	۱,۵۹۶,۵۲۵	۵,۷۰۰	۹,۱۰۰,۱۹۲,۵۰۰	-	۹,۱۰۰,۱۹۲,۵۰۰	-
سیمان مازندران	۱۴۰۷/۱۱/۲۳	۱۰,۸۳۴,۳۸۸	۵,۰۰۰	۵۴,۱۱۱,۹۴۰,۰۰۰	(۳,۷۲۷,۷۸۶,۶۸۴)	۵۰,۳۸۴,۱۵۳,۳۱۶	۱۵۰,۳۲۸,۸۲۹,۷۹۰
سیمان ارومیه	۱۴۰۷/۰۷/۱۲	۳,۳۸۷,۳۸۶	۷,۳۰۰	۲۳,۹۹۷,۹۱۷,۸۰۰	-	۲۳,۹۹۷,۹۱۷,۸۰۰	-
سیمان شاهرود	۱۴۰۷/۰۲/۱۹	۴,۷۰۰,۹۸۰	۵,۶۵۰	۲۶,۵۶۰,۵۳۷,۰۰۰	-	۲۶,۵۶۰,۵۳۷,۰۰۰	-
سیمان ارومیه	۱۴۰۷/۱۱/۲۹	۲,۹۷۵,۷۲۸	۴,۸۰۰	۱۴,۳۸۳,۴۹۴,۴۰۰	-	۱۴,۳۸۳,۴۹۴,۴۰۰	-
سیمان بجنان	۱۴۰۷/۰۷/۰۸	۴۱۳,۸۸۰	۱۴,۸۰۰	۶,۱۲۵,۴۲۴,۰۰۰	-	۶,۱۲۵,۴۲۴,۰۰۰	-
سیمان هرمزگان	۱۴۰۷/۱۱/۱۳	۲,۸۵۹,۱۲۵	۷,۶۴۳	۲۱,۸۷۲,۳۸۲,۷۵۰	-	۲۱,۸۷۲,۳۸۲,۷۵۰	۱۵,۴۱۷,۴۰۹,۳۲۰
سیمان خاش	۱۴۰۷/۰۷/۳۱	۱۰۱,۰۹۰,۲۸	۴۰۰	۴۰,۴۳۶,۱۱,۳۰۰	-	۴۰,۴۳۶,۱۱,۳۰۰	-
سیمان بجنورد	۱۴۰۷/۰۷/۳۴	۶۹,۴۲۴	۱,۳۵۰	۹۳,۷۲۲,۴۰۰	-	۹۳,۷۲۲,۴۰۰	-
سیمان کرمان	۱۴۰۷/۱۰/۱۸	۲,۳۸۲,۶۲۸	۵,۵۳۲	۱۳,۱۸۰,۶۹۸,۰۹۶	-	۱۳,۱۸۰,۶۹۸,۰۹۶	-
سیمان کرمان	۱۴۰۷/۱۷/۲۵	۴,۴۴۵,۶۸۷	۶,۳۱۶	۲۷,۶۳۴,۳۹۰,۳۹۲	(۳,۹۰۱,۳۲۵,۷۰۲)	۲۳,۷۳۳,۰۶۴,۶۹۰	-
جمع نقل به صفحه بعد				۲۵۷,۸۲۰,۱۴۴,۴۹۲	(۱۰,۹۸۰,۴۰۰,۴۷۶)	۲۴۶,۸۳۹,۷۴۰,۱۶	۴۱۰,۴۳۸,۶۲۳,۰۱۰

مهر حسابرس حسابرسی کارپزده صنعتی
 (حسابداران رسمی)
 گزارش حسابرسی



صندوق، سرمایه‌گذاری، بخشی، ثروت، یونا
نادداشت‌های، توضیحی، صورت‌های، مالی،
سال مالی، منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

19- در آموخته ها (داده ها)

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	سود متعلق به هر سهام	مجموع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام
نیل از صفحه قبل	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۷,۴۰۰,۳۱۶	۶,۲۵۰		۳۵۷,۸۰۳,۰۱۴,۴۹۲	(۱۰,۹۸۰,۴۰۰,۳۷۶)	۳۴۶,۸۲۲,۶۱۴,۰۱۶	ریال	۴۱,۰۴۳,۸۵۳,۰۱۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۹/۱۴	۱۵,۳۶۷,۴۱۶	۱,۳۸۰		۴۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰	-	۴۶,۹۹۱,۳۷۱,۶۰۰	-	-
سیمان سپاهان	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۰,۳۳۰,۱۴۸	۴۰		۳۴۷,۹۵۵,۵۲۰	-	۲۱,۳۰۷,۰۳۴,۰۸۰	ریال	۶,۷۶۳,۱۷۷,۱۶۸
سیمان دورود	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۷,۹۷۲,۷۷۹	۸۴۵		۶,۷۳۶,۹۹۸,۳۵۵	-	۶,۷۳۶,۹۹۸,۳۵۵	-	-
سیمان کردستان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴,۸۰۷,۶۹۲	۴۰		۱,۹۲۳,۰۷۶,۸۰۰	-	۱,۹۲۳,۰۷۶,۸۰۰	ریال	۱,۹۷۰,۷۱۹,۲۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲,۱۱۰,۶۳۳	۵۶۰		۱۱,۸۱۹,۵۴۴,۸۰۰	-	۱۱,۸۱۹,۵۴۴,۸۰۰	-	-
سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۴,۶۷۱,۱۰۹	۴۰,۷۰		۱۹,۰۱۱,۴۱۳,۶۳۰	-	۱۹,۰۱۱,۴۱۳,۶۳۰	-	-
سیمان آبیک	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۹۳,۰۴۹	۱۲,۵۰		۲,۴۱۳,۱۱۲,۵۰۰	-	۲,۴۱۳,۱۱۲,۵۰۰	-	-
سیمان فارس نو	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۴۱۸,۱۷۹	۴۰		۱,۳۳۲,۶۵۳,۷۰۰	-	۱,۳۳۲,۶۵۳,۷۰۰	-	-
بیمه سامان	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۳۸۸,۸۵۶	۵,۹۰		۸,۱۹۴,۲۵۰,۴۰۰	-	۸,۱۹۴,۲۵۰,۴۰۰	-	-
سیمان ممتازان کرمان	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱,۶۹۵,۳۲۶	۶,۷۰		۱۱,۳۵۸,۰۱۴,۲۰۰	-	۱۱,۳۵۸,۰۱۴,۲۰۰	-	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۴,۸۲۹,۷۰۱	۱,۸۵۰		۸,۹۳۴,۹۴۶,۸۵۰	-	۸,۹۳۴,۹۴۶,۸۵۰	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۲,۵۸۹,۳۷۹	۴۲۰		۱,۰۸۷,۵۳۹,۱۸۰	-	۱,۰۸۷,۵۳۹,۱۸۰	-	-
الایش نفت تهران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷,۰۹۰,۹۰۹	۲۶۰		۱,۸۴۳,۶۳۶,۳۴۰	-	۱,۸۴۳,۶۳۶,۳۴۰	-	-
سیمان سلوه	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۸۹۰,۶۷۱	۲۲,۲۰		۱۹,۷۷۲,۸۹۶,۲۰۰	-	۱۹,۷۷۲,۸۹۶,۲۰۰	-	-
سرمایه گذاری سیمان تاشین	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۲۳,۸۳۸,۷۹۶	۱,۳۵۰		۳۳,۱۸۲,۳۷۴,۶۰۰	-	۳۳,۱۸۲,۳۷۴,۶۰۰	-	-
مجموع نقل به صفحه بعد					۵۵۲,۸۵۹,۸۳۳,۱۴۷	(۱۰,۹۸۰,۴۰۰,۳۷۶)	۵۴۱,۸۷۹,۴۳۲,۶۷۱	ریال	۴۹,۷۷۶,۷۵۹,۳۷۸



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت یوتا
گاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- درآمد سود سهام (ادامه)

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۷۷۶,۷۵۹,۳۷۸	۵۴۱,۸۷۹,۴۳۲,۶۷۱	۱۵۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۴۰,۲۰۲,۲۲۶	۱۴۰,۲۰۲,۲۲۶	۵۵۲,۸۵۹,۸۳۳,۱۴۷	(۱۰,۹۸۰,۴۰۰,۴۷۶)	۲۱,۰۳۰,۳۳۹,۰۰۰	۲۱,۰۳۰,۳۳۹,۰۰۰
۱۰,۷۳۰,۶۸۱,۸۲۳	۲۲,۳۱۱,۱۷۰,۳۰۰	۲,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۰,۱۴۱,۴۴۱	۱۰,۱۴۱,۴۴۱	۲۲,۳۱۱,۱۷۰,۳۰۰	-	۶۱,۶۶۲,۷۳۰	۶۱,۶۶۲,۷۳۰
-	-	۱,۹۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۳۲,۱۱۶	۳۲,۱۱۶	۶۱,۶۶۲,۷۳۰	-	۹,۰۳۲,۹۴۲,۱۸۴	۹,۰۳۲,۹۴۲,۱۸۴
-	-	۳,۳۵۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۲,۶۸۹,۱۷۶	۲,۶۸۹,۱۷۶	۹,۰۳۲,۹۴۲,۱۸۴	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۵,۳۹۴,۹۷۳	۲۶۵,۳۹۴,۹۷۳
-	-	۴۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۳,۰۳۷۵,۰۰۰	(۳۸,۳۵۵,۰۳۷)	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰
-	-	۱,۳۵۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۳۸۹,۱۳۴	۳۸۹,۱۳۴	۵۲۵,۳۳۰,۹۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱,۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۳۱۵,۹۲۹)	۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱	۱,۰۸۲,۹۸۴,۰۷۱
-	-	۴,۴۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۷۸۵,۷۵۰	۷۸۵,۷۵۰	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۸,۰۸۳,۳۸۲)	۴۱۹,۴۱۶,۶۱۸	۴۱۹,۴۱۶,۶۱۸
۱,۳۴۶,۸۹,۹۲۴	-	۳۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۶۱,۷۵۳,۵۳۱,۱۱۵	۵۹۸,۷۰۸,۶۷۲,۳۲۷	۶۰,۹۹۹,۸۲۸,۱۵۱					(۱۱,۲۶۱,۱۵۴,۸۱۴)	۵۹۸,۷۰۸,۶۷۲,۳۲۷	۵۹۸,۷۰۸,۶۷۲,۳۲۷

نقل از صفحه قبل
توسعه سرمایه و صنعت غدیر
سیمان اردستان
آفتی بیوتیک سازی ایران
بین المللی ساروج بوتستر
تولیدی و صنعتی گهر قام
مجمع سیمان غرب آسیا
نشانسته و گلوز آردینه
نورلیستا پلاستیک
توسعه نیشکر و صنایع جانبی
تولید انرژی برق شمس پارس گاد
ملی شیمی کشاورز



سازمان
توسعه سرمایه گذاری
و صنایع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت یوتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۳۳۷,۵۳۵,۵۴۱	۳,۶۹۵,۳۹۷,۰۹۹	۱۸-۱
۳۵,۵۰۸,۳۳۲,۳۸۸	۳۸,۱۴۵,۶۰۷	۱۸-۲
۴۹,۷۴۵,۲۹۶,۲۷۹	۳,۷۳۳,۵۴۲,۷۰۶	

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		

۱۳,۳۱۵,۰۵۳,۳۳۰	-	-	-	-	
۹۳۲,۰۰۰,۳۱۱	۳,۶۹۵,۳۹۷,۰۹۹	۴۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	متعدد
۱۴,۲۴۷,۰۵۳,۵۴۱	۳,۶۹۵,۳۹۷,۰۹۹		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۵,۵۰۸,۳۳۲,۳۸۷	۱,۰۳۹,۶۰۷	۱,۰۳۹,۶۰۷	۵	-	بدون سررسید	متعدد
-	۲۳,۲۲۴,۶۳۹	۲۳,۲۲۴,۶۳۹	۵	-	بدون سررسید	متعدد
-	۱۳,۸۵۸,۳۸۳	۱۳,۸۵۸,۳۸۳	۵	-	بدون سررسید	متعدد
۱۰,۳۳۱	۲۲,۹۸۸	۲۲,۹۸۸	۵	-	بدون سررسید	متعدد
۳۵,۵۰۸,۳۴۲,۷۳۸	۳۸,۱۴۵,۶۰۷	۳۸,۱۴۵,۶۰۷				

۳۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

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

۳۰-۲ سود اوراق مشارکت، مریحه و اجاره به شرت ذیل است:

اوراق مریحه

صکوک اجاره فولاد-۶ بدون ضامن
مریحه انتخاب الکترونیک-۴۱۰۰

۳۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۳۷۱,۸۱۰,۱۶۵,۲۰۹,۱۰۰ بانک پهلوان
سپرده کوتاه مدت ۷۹,۶۷۸,۵۷۲ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه-۷۶۱۵۷ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۶۸,۰۰۱-۱۲۲,۹۶۷,۱۵۰ بانک گردشگری



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۴۷۷,۴۸۸,۳۸۲	۴۳۹,۱۶۹,۴۵۷
۵,۳۸۱,۶۹۲,۹۷۲	-
۶,۸۵۹,۱۸۱,۳۵۴	۴۳۹,۱۶۹,۴۵۷

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۴۵,۶۱۸,۵۴۵,۳۸۷	۱۹,۲۲۳,۴۶۰,۴۹۳
۱,۷۰۴,۹۱۷,۷۶۰	۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸
۲۴,۹۱۴,۵۹۲,۰۷۱	۴,۱۹۰,۶۵۸,۵۴۸
۱,۴۲۹,۹۹۹,۹۷۳	۲۹۲,۰۸۳,۱۳۶
۲۷۳,۶۶۸,۰۵۵,۱۹۱	۲۴,۳۷۱,۹۵۵,۵۹۵

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه بازارگردان

حق الزحمه حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۰,۰۴۳,۶۲۴	۸,۹۲۶,۵۳۲
۵۳۰,۰۰۰	-
۱۱,۲۹۰,۰۵۷	۶۵,۵۸۴,۲۷۸
۶۹۷,۲۸۱,۸۰۶	۳۰۲,۷۱۸,۱۹۴
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۵۲,۲۶۵,۴۵۹	۸۳۶,۸۴۱,۲۲۶
۴۲۶,۶۹۸	۱,۰۴۵,۱۷۵
۶,۳۳۱,۸۳۷,۶۴۴	۱,۵۰۴,۱۱۵,۴۰۵

هزینه تاسیس

هزینه تمدید توکن

هزینه مجامع

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه نرم افزار و آبونمان

سایر هزینه‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی ثروت پویا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۷۲,۰۱۲,۶۴۵	۲,۰۹۰,۹۶۲,۹۴۰
۱۰,۶۲۳,۸۰۰	۲۷,۳۷۲,۷۹۸
۳۸۲,۶۳۶,۴۴۵	۲,۱۱۸,۳۳۵,۷۳۸

هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری کارآمد
 هزینه کارمزد بانکی

۲۵- تعدیلات

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

دوره مالی ۷ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۰۸,۰۰۷,۴۹۶,۹۲۷	۱,۸۵۲,۸۵۳,۱۴۷,۳۴۴
(۷,۴۱۵,۶۱۰,۶۱۳)	(۵۶۷,۶۶۵,۶۲۴,۲۷۲)
۱۰۰,۵۹۱,۸۸۶,۳۱۴	۱,۲۸۵,۱۸۷,۵۲۳,۰۷۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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



دوره مالی ۷ ماه ۲۹ و روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۴۱	۱,۹۸۰,۰۰۰	۰.۴۱	۱,۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید کرمان ثروت پویا	
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	محمد مهدی جهشیدیان	
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	مهدی رضایی چرانی	
۲.۴۶	۷,۳۶۲,۸۳۸	۲.۴۶	۱۱,۹۸۸,۴۶۲	عادی	بازارگر دان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگر دانی ثروت پویا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی رضایی چرانی	
۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	یلمن سراج	
۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نجمه غلام پور	
۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری اسبق	مهسا سیف الهی	
۲.۸۷	۹,۴۲۲,۸۳۸	۲.۸۹	۱۴,۰۳۸,۴۶۲	-		جمع	
۱۴۰۲/۱۱/۲۹		(مبالغ به ریال)		۲۸۸- عملیات بازرگان و اشخاص وابسته به آنها			
۱۴۰۲/۱۱/۳۰							
شرح معامله		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
(۱۶۶۵۱,۰۳۶,۶۳۲)	(۲۰,۸۳۸۱,۷۵۵,۱۳۸)		۳۴۵,۶۱۸,۵۳۵,۴۳۷	کارمزد اژدان	مدیر		شرکت سیدکرمان ثروت پویا
(۳۹۵,۷۵۳,۴۱۸)	(۵۶۸,۸۵۲,۳۶۸)		۱,۷۰۴,۹۱۷,۷۶۰	کارمزد اژدان	مشتری		بوسه حسینی ارقام نگر آریا
(۳۹۲,۰۸۲,۱۳۶)	(۸۷۸,۹۹۰,۳۶۵)		۱,۴۳۹,۹۹۹,۹۱۳	کارمزد اژدان	حسابرس		شرکت حسینی کاربرد تحقیق
(۲,۷۸۷,۱۷۳,۸۶۸)	(۱۲,۱۷۹,۰۰۶,۸۵۷)	طی دوره	۳۴,۹۱۴,۵۹۲,۰۷۱	کارمزد اژدان			صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگر دانی ثروت پویا
(۷۷,۹۱۵,۱۱۹)	(۲,۳۶۵,۱۷۶,۹۶۱)		۶,۷۱۲,۱۰۶,۷۱۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری		کارگزاری

گزارش حسابرسی

و مدارهای، که در دوره بعد از تاریخ صوت خالص دارای هاتا تاریخ تأیید صوتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.