

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیبا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیبا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیبا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیبا در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیبا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- 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 شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.



۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای 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.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۸ تا ۱۴۰۳/۰۸/۳۰.

- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۸/۳۰.

- سرمایه گذاری در اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی مجاز سرمایه گذاری صندوق در سهام برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ برای سهام ایران خودرو و شستا، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ برای سهام سایپا و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ برای سهام پارس خودرو.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری شاخصی کیان، رعایت نشده است (تاریخ خرید و فروش ۱۴۰۳/۰۵/۲۷).

۸-۳- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۰۹ و ۱۴۰۳/۰۸/۱۶، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دو نفر، رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه صورت های مالی، رعایت نشده است (پرداخت مازاد به متولی برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ مبلغ ۹۸ میلیون ریال و پرداخت ۱۰۰٪ کارمزد شناسایی شده برای دوره های یک ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۴/۳۱).

۸-۷- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۷، رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیبا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد 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 مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص، این موسسه به استثنای مفاد مواد ۱۶ و ۲۹ دستورالعمل درخصوص معرفی نماینده پولشویی و تدارک برنامه های آموزشی مستمر به موارد با اهمیتیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳ بهمن ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

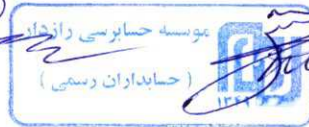
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

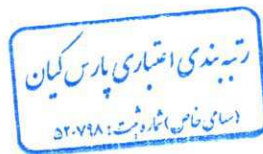
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق که براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۴
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۴-۶
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۱۸

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان دیبا	حسین نیکخواه ابیانه	
متولی صندوق	رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	



پیوست گزارش حسابرسی

مهر و امضاء

مهر ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲





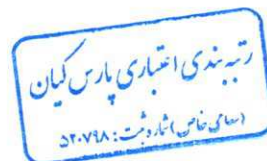
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
-	۲۳۷,۷۲۴,۴۲۶,۵۴۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۳,۷۴۶,۰۰۷,۹۰۶	۱۰۷,۶۸۷,۸۲۰,۵۲۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱۵,۹۵۷,۱۰۷,۲۵۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب
-	۸۰۴,۹۶۶,۸۰۱	۸	حساب‌های دریافتی
-	۲۴,۴۱۹,۸۵۱,۱۶۴	۹	جاری کارگزاران
۲,۶۵۱,۴۱۲,۸۲۴	۱,۱۵۲,۲۳۸,۲۴۰	۱۰	دوره شش ماهه منتهی به
۲۰,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۵۸۶,۳۹۷,۴۴۰,۷۳۰	۳۸۷,۷۴۷,۳۷۰,۵۲۷		جمع دارایی‌ها
۱۸,۹۴۴,۱۲۹	۵,۴۳۷,۸۴۲,۰۱۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۹۰,۰۰۰	۳,۵۱۶,۱۱۴,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۷۰۵,۹۱۸,۸۸۲	۶,۵۳۳,۳۶۹,۰۷۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۷۲۵,۹۵۳,۰۱۱	۱۵,۴۸۷,۳۲۵,۰۸۷		جمع بدهی‌ها
۵۸۳,۶۷۱,۴۸۷,۷۱۹	۳۷۲,۲۶۰,۰۴۵,۴۴۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۷۲	۱۱,۶۴۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

یادداشت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

ریال		درآمدها
۴,۷۰۱,۹۴۴,۷۱۲	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۵۹۴,۰۳۰,۷۷۴	۱۷	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸	سود سهام
۶۷,۲۹۹,۶۸۵,۰۳۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۱۴,۵۸۰,۹۴۷	۲۰	سایر درآمدها
۷۸,۰۳۲,۰۴۱,۴۶۶		دوره شش ماهه منتهی به
(۶,۱۲۸,۷۶۲,۶۲۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۷۱۹,۴۷۵,۲۱۰)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۷,۸۴۸,۲۳۷,۸۳۵)		جمع هزینه‌ها
۷۰,۱۸۳,۸۰۳,۶۳۱		سود خالص
۱۳.۶۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱۸.۸۶٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۵۸۳,۶۷۱,۴۸۷,۷۱۹	۵۷,۹۴۷,۹۰۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۶۶,۲۹۵,۱۳۰,۰۰۰)	(۲۶,۶۲۹,۵۱۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۷۰,۱۸۳,۸۰۳,۶۳۱		سود (زیان) خالص دوره
(۲۱,۸۰۰,۱۱۵,۹۱۰)		تعدیلات
		سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران
۳۷۲,۲۶۰,۰۴۵,۴۴۰	۳۱,۹۶۸,۳۹۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

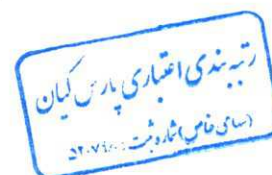
راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۳



تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان بیست و نهم، پلاک ۲۰، طبقه دوم

فکس: ۰۲۱-۸۸۱۹۳۰۱۸

تلفن: ۰۲۱-۸۸۱۹۳۰۱۴

کدپستی: ۱۵۱۶۶۱۴۱۱۴



office@dibacapital.ir

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا (قابل معامله) به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۹۹۹۷۹۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۲۳۷ نزد سبا و با شماره ۵۶۸۶۵ نزد مرجع ثبت شرکتها در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس می‌باشد، توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی زیر درج گردیده است.

<https://servatsazdiba.ir>

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا از ارکان زیر تشکیل شده است.

دوره شش ماهه منتهی به

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان دیا	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
۲	حسین نیکخواه ابیانه	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۳	احسان وحیدی فرد	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۴	محمد قدسی قاراب	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۵	محمد ارشاد امامی آل آقا	۱۰,۰۰۰	۰.۵
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان دیا است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ به شماره ثبت ۶۰۸۸۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان بیست و نهم، پلاک ۲۰، طبقه دوم.

۲-۳- متولی صندوق

شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ در اداره ثبت شرکت های تهران تأسیس و به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان شهید روح اله عبادی، خیابان منصور، پلاک ۲، واحد ۲.

۲-۴- بازارگردان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا به شماره ثبت ۱۱۹۲۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین تحت شماره ۵۲۸۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۵۷۴۴۵ در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ تأسیس گردیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، شهرک غرب، خیابان فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه پنجم.

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و اصلاحی مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴ و ۱۳۹۸/۰۷/۱۲ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز با قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ و اصلاحی مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴ و ۱۳۹۸/۰۷/۱۲ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱-۲-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط بازار تعیین می‌شود.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. با عنایت به اطلاعیه شماره ۳۴۴۳۳۶/۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران شناسایی درآمد سود سپرده بانکی به صورت ماه شمار و با توجه به کمترین مانده در زمان واریز سود انجام می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه پانزده در هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه حداکثر پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ کارمزد مبتنی بر عملکرد: مطابق آخرین ابلاغیه‌های سازمان.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی (مجمع ۱۴۰۳/۰۵/۲۴)	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس (مجمع ۱۴۰۳/۰۵/۲۴)	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق صورت حساب شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی با تایید مجمع صندوق
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

توضیحات:

- الف- کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.
- ب- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۰.۰۰۱ تقسیم بر ۳۶۵) ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n. برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.
- ج- هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.
- د- در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.
- ۴-۴- **بدهی به ارکان صندوق**
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و در پایان سال به نامبرندگان پرداخت می‌شود.
- ۴-۵- **مخارج تأمین مالی**
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- **وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعید زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
 داداشت های همراه صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در اختیار مشابه	سرمایه گذاری در اختیار مشابه
۱-۵	۲-۵
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲۳۰,۳۲۹,۴۵۵	۲۳۰,۳۲۹,۴۵۵
۷۷۰,۱۴۹۷,۰۹۰	۷۷۰,۱۴۹۷,۰۹۰
۲۳۷,۷۲۴,۴۲۶,۵۴۵	۲۳۷,۷۲۴,۴۲۶,۵۴۵

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۰٪	۲۲,۴۷۳,۸۸۰,۰۲۱	۲۳,۳۴۹,۰۵۰,۱۹۷	عوضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰۰٪	۴۱,۷۰۶,۹۸۳,۰۸۴	۳۹,۳۱۵,۹۸۵,۰۵۹	خودرو و قطعات
۱۸۹٪	۷,۳۳۶,۰۸۹,۰۰۰	۹,۱۳۲,۲۷۲,۴۱۹	آب و سردی ملایک و مستغلات
۱۶۹۱٪	۶۵,۵۵۵,۶۲۶,۲۸۳	۶۹,۰۹۳,۶۸۹,۱۳۱	فلزات اساسی
۳۳۳٪	۱۲,۵۳۵,۲۶۸,۷۱۷	۱۱,۹۶۷,۳۷۹,۶۳۸	پانکها و موسسات اعتباری
۰۸۳٪	۲,۲۰۱,۸۳۵,۰۵۰	۳,۰۷۸,۸۶۶,۹۸۳	استخراج کانه های فلزی
۸۴۴٪	۳۲,۷۱۷,۷۹۶,۸۸۸	۳۱,۶۷۰,۹۱۰,۳۸۱	سرمایه گذاری ها
۰۶۱٪	۲,۳۴۸,۹۴۰,۱۵۰	۲,۳۳۲,۹۱۸,۷۹۴	محصولات فلزی
۰۷۵٪	۲,۹۲۳,۶۹۹,۸۶۱	۲,۵۹۳,۸۰۴,۸۰۵	دارویی
۰۱۸٪	۷۰,۵۹۸,۲۶۴	۷۰,۲۶۱,۵۸۰,۸	غذایی
۵۳۳٪	۲۰,۳۷۳,۶۳۴,۸۴۹	۱۶,۵۱۵,۶۲۶,۷۰۵	شیمیایی
۰۹۹٪	۳,۸۵۷,۴۰۱,۰۸۸	۳,۵۶۹,۶۵۲,۵۴۳	سیمان آهک گچ
۰۵۳٪	۲,۰۲۹,۵۰۲,۱۸۵	۱,۹۷۸,۵۲۶,۲۸۱	فراورده های نفتی
۰۳۰٪	۱,۱۶۷,۸۰۹,۹۴۱	۹۵۸,۶۳۶,۸۲۷	زراعت و خدمات وابسته
۲۳۹٪	۸,۸۹۱,۷۷۷,۳۵۰	۸,۷۰۸,۸۷۷,۶۱۲	چند رشته ای صنعتی
۰۵۹٪	۲,۳۹۶,۷۰۲,۸۱۵	۲,۳۲۷,۱۴۵,۴۱۳	بیمه و بازتأمین
۵۹,۳۳٪	۲۳۰,۳۲۹,۴۵۵	۲۳۷,۰۹۵,۸۶۸,۵۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی، تروت ساز دنیا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۵-۲ سرمایه‌گذاری در اختیار معامله به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد
ریال		ریال	ریال		
۰	۰٪	۹۴۹,۷۵۳,۰۰۰	۶۸۸,۱۷۷,۱۴۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱٪	۲,۳۷۹,۱۲۱,۲۰۰	۲,۸۵۲,۱۳۹,۳۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱٪	۱,۹۷۹,۴۸۵,۲۰۰	۱,۱۴۳,۸۵۴,۴۵۳	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰٪	۶۴,۹۸۳,۱۰۰	۵۰,۰۱۲,۸۷۳	۱۴۰۳/۰۱/۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰٪	۵۹۹,۸۴۴,۰۰۰	۶۲۷,۱۶۱,۴۳۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰٪	۳۴۸,۹۰۹,۲۶۰	۳۹۹,۶۰۲,۸۶۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰٪	۳۷۹,۴۰۱,۳۳۰	۴۵۲,۲۱۶,۴۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲٪	۷,۷۰۱,۴۹۷,۰۹۰	۶,۲۱۳,۱۶۴,۴۰۰		جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	درصد	ریال	درصد		
۰	۹.۳٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	بلند مدت
۰	۱۸.۱٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	بلند مدت
۵۶۳,۷۴۶,۰۰۰,۹۰۶	-۰.۱٪	۴۵۸,۰۵۱,۹۶۶	۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	کوتاه مدت
۰	-۰.۳٪	۱,۲۳۰,۹۵۵,۴۴۴	۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	کوتاه مدت
۰	-۰.۰٪	۸۸۱,۳۱۱,۷	۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	کوتاه مدت
۵۶۳,۷۴۶,۰۰۰,۹۰۶		۱۰۷,۶۸۷,۸۲۰,۵۷۷			جمع

۷- سرمایه‌گذاری اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فابورسی
۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فابورسی به تفکیک به شرح زیر است:	۷-۱- سود
	نرخ سود
	درصد

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	
۰	۴.۱۷٪	۱۵,۹۵۷,۱۰۷,۲۵۰	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۰	۴.۱۷٪	۱۵,۹۵۷,۱۰۷,۲۵۰	(۰)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۱۳ بوجه ۲-۰۲-۵۱۰۲۱ (نثر)
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	تغییر	تغییر نشده	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
۰	۸۰۴,۹۶۶,۸۰۱	(۴,۹۱۹,۳۳۸)	۸۰۹,۸۸۶,۱۳۹	
۰	۸۰۴,۹۶۶,۸۰۱	(۴,۹۱۹,۳۳۸)	۸۰۹,۸۸۶,۱۳۹	جمع

دوره شش ماهه منتهی به
۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	جاری کارگزاران
ریال	ریال		حساب فی مابین تعدیل کارگزاری
۰	۲۴,۴۰۴,۵۲۲,۷۷۳	۹-۱	جمع
۰	۱۵,۳۲۸,۳۹۱		
۰	۲۴,۴۱۹,۸۵۱,۱۶۴		

۹-۱- جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	سپه
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال	ریال	کاریزما (ایران سهم)
ریال	ریال				جمع
۰	۱۹,۶۱۳,۴۷۱,۰۳۶	۱۱۲,۸۷۸,۱۲۲,۰۸۰	۱۳۲,۴۹۱,۵۹۳,۱۱۶		
۰	۴,۷۹۱,۰۵۱,۷۳۷	۲۲۶,۸۹۷,۶۹۲,۹۰۶	۲۳۱,۶۸۸,۷۴۴,۶۴۳		
۰	۲۴,۴۰۴,۵۲۲,۷۷۳	۳۳۹,۷۷۵,۸۱۴,۹۸۶	۳۶۴,۱۸۰,۳۳۷,۷۵۹	(۰)	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ صورت 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 سه سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، دو سال است.

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	مخارج انتقالی به سال‌های آتی
ریال		جمع
۱,۱۵۲,۲۳۸,۲۴۰	۱۰-۱	
۱,۱۵۲,۲۳۸,۲۴۰		

۱۰-۱- مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	هزینه تأسیس
مانده در ابتدای دوره	ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
ریال				هزینه عضویت در کانون‌ها
۱۶۶,۲۵۴,۳۵۳	۰	(۲۸,۰۹۰,۷۲۸)	۱۳۸,۱۶۳,۶۲۵	جمع
۲,۴۸۵,۱۵۸,۴۷۱	۰	(۱,۵۰۴,۱۷۴,۷۹۲)	۹۸۰,۹۸۳,۶۷۹	
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۹۰۹,۰۶۴)	۳۳,۰۹۰,۹۳۶	
۲,۶۵۱,۴۱۲,۸۲۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۹,۱۷۴,۵۸۴)	۱,۱۵۲,۲۳۸,۲۴۰	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	بانک سینا- شعبه مرکزی ۱-۴۷۲۶۸-۱۱۹-۴
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	بانک سینا- شعبه مرکزی ۱-۴۷۲۶۸-۱۱۹-۷۰۱
ریال	ریال	بانک مسکن- شعبه شهید قندی- ۱۶۰۰۰۰۰۳۶۴۲۸
۲۰,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	جمع
۰	۵۰۰,۰۰۰	
۰	۴۴۰,۰۰۰	
۲۰,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۳۲,۵۲۴,۸۰۴	۲۳۳,۷۴۹	مدیر صندوق
۳۰۷,۴۲۹,۵۲۱	۱۳,۶۶۱,۲۰۰	متولی
۳۱۶,۵۸۹,۱۲۸	۵۰,۴۹,۱۸۰	حسابرس
۸۱,۲۹۸,۵۶۲	-	بازارگردان
۵,۴۳۷,۸۴۲,۰۱۵	۱۸,۹۴۴,۱۲۹	دوره جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۰۴,۶۰۰,۰۰۰	-	بابت واحدهای ابطال شده
۱۱,۵۱۴,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۳,۵۱۶,۱۱۴,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۷,۱۷۰,۳۵۵	۱۶۷,۱۷۰,۳۵۵		مخارج تاسیس
۱,۴۸۵,۱۲۱,۲۵۳	۲,۵۳۶,۰۸۷,۵۲۱		مخارج نرم‌افزار و سایت
۸۹,۰۶۲,۴۶۴	۲,۶۶۱,۰۰۰		ذخیره مدیر تصفیه
۴,۷۹۲,۰۱۵,۰۰۰	-	۱۴-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۶,۵۳۳,۳۶۹,۰۷۲	۲,۷۰۵,۹۱۸,۸۸۲		جمع

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار معامله

نام	تعداد	بهای فروش	تعداد	بهای فروش
اختیار خودرو/۱۴۰۳/۰۹/۰۷ (ضخود۲۸)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار خودرو/۱۴۰۳/۰۹/۰۷ (ضخود۲۹)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار خودرو/۱۴۰۳/۰۹/۰۷ (طخود۲۶)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار شستا/۱۴۰۳/۰۹/۱۴ (ضستا۲۷)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار شستا/۱۴۰۳/۰۹/۱۴ (ضستا۲۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار شستا/۱۴۰۳/۰۹/۱۴ (طستا۲۵)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار خساپا/۱۴۰۳/۰۹/۲۱ (ضسا۲۵)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار شستا/۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضستا۳۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار خودرو/۱۴۰۳/۱۰/۰۵ (ضخود۲۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار خودرو/۱۴۰۳/۱۰/۰۵ (ضخود۲۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار فملی/۱۴۰۳/۰۹/۰۷ (ضملی۱۷)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار ذوب/۱۴۰۳/۰۹/۲۸ (ضذوب۱۴)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار وبملت/۱۴۰۳/۰۹/۲۸ (ضملت۱۹)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار فولاد/۱۴۰۳/۰۹/۲۱ (ضفلا۱۸)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
اختیار فولاد/۱۴۰۳/۰۹/۲۱ (طفلا۱۳)	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰
جمع کل		۴,۷۹۲,۰۱۵,۰۰۰		

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۹,۹۶۸,۳۹۵	۳۴۸,۹۷۰,۷۹۰,۸۲۲	۵۵,۹۴۷,۹۰۸	۵۶۳,۵۲۶,۷۹۱,۹۷۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۴,۶۹۵,۷۴۰
۳۱,۹۶۸,۳۹۵	۳۷۲,۲۶۰,۰۴۵,۴۴۰	۵۷,۹۴۷,۹۰۸	۵۸۳,۶۷۱,۴۸۷,۷۱۹		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۴ ماه و ۴ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

ریال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

ریال

یادداشت

۱۶-۱	۱,۳۱۲,۷۳۲,۹۲۳	۱۳۱۲,۷۳۲,۹۲۳	۱۶-۱
۱۶-۲	۲۸۰,۰۱۷	۲۸۰,۰۱۷	۱۶-۲
۱۶-۳	-	-	۱۶-۳
۱۶-۴	۳,۳۸۸,۹۳۱,۷۷۲	۳,۳۸۸,۹۳۱,۷۷۲	۱۶-۴
	۴,۷۰۱,۹۴۴,۷۱۲	۴,۷۰۱,۹۴۴,۷۱۲	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	ریال	کلیرید	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
۷۳۵,۴۲۹,۲۹۳	(۱۷,۹۲۸,۶۸۴)	(۲,۸۳۴,۱۰۹)	(۲,۸۳۴,۱۰۹)	(۲,۸۳۴,۱۰۹)	(۲,۸۳۴,۱۰۹)	(۲,۸۳۴,۱۰۹)	۹۱۲,۵۰۰	بیمه انکابی ایران معین (معین)
۳۳۹,۹۰۰,۴۳۳	-	(۱,۱۴۸,۴۲۳)	(۱,۱۴۸,۴۲۳)	(۱,۱۴۸,۴۲۳)	(۱,۱۴۸,۴۲۳)	(۱,۱۴۸,۴۲۳)	۴۷۵,۵۰۰	نور ایستا پلاستیک (خجور)
۴۴,۳۱۰,۸۹۰	-	(۵۷۲,۲۷۹)	(۵۷۲,۲۷۹)	(۵۷۲,۲۷۹)	(۵۷۲,۲۷۹)	(۵۷۲,۲۷۹)	۴۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)
۴,۹۴۲,۴۴۵	-	(۱۳۷,۷۹۰)	(۱۳۷,۷۹۰)	(۱۳۷,۷۹۰)	(۱۳۷,۷۹۰)	(۱۳۷,۷۹۰)	۸۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر (غیشهر)
۱۲۳,۹۷۶,۴۳۸	(۸,۳۶۵,۰۱۵)	(۱,۵۷۷,۸۶۱)	(۱,۵۷۷,۸۶۱)	(۱,۵۷۷,۸۶۱)	(۱,۵۷۷,۸۶۱)	(۱,۵۷۷,۸۶۱)	۴۵۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین (نوین)
۳۸,۹۵۸,۰۶۶	(۱۰,۳۳۰,۴۶۳)	(۱,۹۶۲,۷۷۸)	(۱,۹۶۲,۷۷۸)	(۱,۹۶۲,۷۷۸)	(۱,۹۶۲,۷۷۸)	(۱,۹۶۲,۷۷۸)	۴۱۱,۱۴۷	سر. پارس نوشه (نوشه)
۲۶,۳۱۵,۳۵۸	(۲,۴۱۶,۳۹۹)	(۴۵۹,۰۹۷)	(۴۵۹,۰۹۷)	(۴۵۹,۰۹۷)	(۴۵۹,۰۹۷)	(۴۵۹,۰۹۷)	۱۲۰,۰۰۰	سیمان کارون (سکارون)
۱,۳۱۲,۷۳۲,۹۲۳	(۳۹,۰۴۰,۵۶۱)	(۸,۶۹۲,۳۳۷)	(۸,۶۹۲,۳۳۷)	(۸,۶۹۲,۳۳۷)	(۸,۶۹۲,۳۳۷)	(۸,۶۹۲,۳۳۷)	۹,۱۳۰,۶۶۶,۱۱۱	جمع

۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	ریال	کلیرید	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
۷۸۰,۰۱۷	-	(۲,۰۱۶)	(۲,۰۱۶)	(۲,۰۱۶)	(۲,۰۱۶)	(۲,۰۱۶)	۱۱,۱۴۴,۰۰۰	۲۰
۲۸۰,۰۱۷	-	(۲,۰۱۶)	(۲,۰۱۶)	(۲,۰۱۶)	(۲,۰۱۶)	(۲,۰۱۶)	۱۱,۱۴۴,۰۰۰	استانداردهم-۳ دوره ۰۳-۰۸۱۸-۰۵ (آخر ۲۰۳۱)
								جمع

۱۶-۳ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	ریال	کلیرید	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
(۱,۱۸۶,۴۷۴)	-	(۵۳۵,۹۴۴)	(۵۳۵,۹۴۴)	(۵۳۵,۹۴۴)	(۵۳۵,۹۴۴)	(۵۳۵,۹۴۴)	۴۵۱,۳۲۵,۱۸۴	۳۱,۷۱۲
*	-	(۵۳۵,۹۴۴)	(۵۳۵,۹۴۴)	(۵۳۵,۹۴۴)	(۵۳۵,۹۴۴)	(۵۳۵,۹۴۴)	۴۵۱,۳۲۵,۱۸۴	جمع

هزین حاصل از خرید و فروش این دارایی در تاریخ ارائه گزارش از کارمزد مدیر صندوق کسر شده است. لذا در محاسبه سود (زیان) فروش اوراق بهادار آورده نشده است.

۴-۱۶- سود (زیان) فروش اختیار معامله

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دسا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (ریال) تسویه									
اختیار		ارزش اعمال		کاربرد		مبلغ پرداختی از بابت		مبلغ دریافتی از بابت	
ریال		ریال		ریال		اوراق اختیار		اوراق اختیار	
۲۴۰.۵۷۵۰۰۰۱		۷.۱۵۵.۹۹۷۳۰۰		(۱.۹۵۴.۱۷۳)		(۴.۳۵۱.۳۶۸.۸۳۳)		۷.۵۱۷.۰۴۶.۹۹۱	
۱۶۰.۹۳۸.۸۴۸		-		(۵۱.۱۵۲)		(۱۸.۰۰۰.۰۰۰)		۱۷۹.۰۰۰.۰۰۰	
۱۵.۹۹۴.۸۱۶		-		(۵.۱۸۴)		(۲۰.۰۰۰.۰۰۰)		۱۸.۰۰۰.۰۰۰	
۸۸.۹۷۴.۳۶۰		-		(۱۵.۶۴۰)		(۵.۰۰۰.۰۰۰)		۹۴.۰۰۰.۰۰۰	
۳.۹۹۸.۴۶۰		-		(۱.۵۴۰)		(۱.۰۰۰.۰۰۰)		۵.۰۰۰.۰۰۰	
۳.۹۹۸.۹۸۰		-		(۱.۰۲۰)		-		۴۰.۰۰۰.۰۰۰	
۳۴.۴۸۷.۵۳۱		-		(۱۲.۴۹۹)		(۷.۰۰۰.۰۰۰)		۴۱.۵۰۰.۰۰۰	
۱۰.۶۹۴۹.۳۹۹		-		(۵۰.۷۰۱)		(۴۵.۰۰۰.۰۰۰)		۱۵۲.۰۰۰.۰۰۰	
۵۳۱.۸۶۴		-		(۱۲۶)		-		۵۳۲.۰۰۰	
۹۹۹.۷۴۴		-		(۲۵۶)		-		۱.۰۰۰.۰۰۰	
۶۰.۵۱۱.۱۸۰		-		(۲۴.۸۲۰)		(۱۸.۰۰۰.۰۰۰)		۷۸.۵۲۶.۰۰۰	
۶۹.۹۸۴		-		(۱۶)		-		۷۰.۰۰۰	
۳.۳۹۴.۵۶۸		-		(۱.۴۳۳)		(۱.۰۰۰.۰۰۰)		۴.۴۹۵.۰۰۰	
۳۴۹.۹۱۱		-		(۸۹)		-		۳۵۰.۰۰۰	
۲۱۶.۲۲۰.۳۲۶		-		(۶۳.۶۴۴)		(۱۵.۵۰۰.۰۰۰)		۲۳۱.۸۴۴.۰۰۰	
۶.۱۱۸.۳۳۸		-		(۱.۶۶۶)		(۱۸.۰۰۰.۰۰۰)		۱۰.۴۰۰.۰۰۰	
۱۰.۳.۹۷۳.۲۳۰		-		(۲۶.۷۷۰)		-		۱.۴۰۰.۰۰۰	
۵.۹۹۷.۴۲۶		-		(۲.۵۷۴)		(۲.۰۰۰.۰۰۰)		۸.۰۰۰.۰۰۰	
۱۱.۹۹۶.۹۱۱		-		(۲.۰۸۹)		-		۱۲.۰۰۰.۰۰۰	
۱۱.۹.۹۷۱		-		(۲۹)		-		۱۲.۰۰۰	
۱۱۱.۹۷۳		-		(۲۷)		-		۱۱۲.۰۰۰	
۱۲.۹۹۶.۶۳۳		-		(۳.۳۶۷)		-		۱۲.۰۰۰.۰۰۰	
۲.۰۲۴.۴۸۱		-		(۵.۱۹)		(۵.۰۰۰)		۲۰.۳۰۰.۰۰۰	
۹.۹۹۷.۴۵۰		-		(۲.۵۵۰)		-		۱۰.۰۰۰.۰۰۰	
(۶.۰۳۸.۴۴)		-		(۸.۴۱۶)		(۳۳.۰۰۰.۰۰۰)		۳۶.۹۷۰.۰۰۰	
۲۱.۹۸۸.۱۰۷		-		(۱۱.۸۹۲)		(۷.۳۰۰.۰۰۰)		۷.۳۰۰.۰۰۰	
۲۱.۹۹۴.۳۴۱		-		(۵.۶۵۱)		-		۲۲.۰۰۰.۰۰۰	
۱۴.۱۶۲.۸۰۶		-		(۳.۸۶۱)		(۸۳۷.۱۹۴)		۱۵.۰۰۰.۳۰۸۶۱	
۶.۴۹۴.۴۶۶		-		(۵.۵۳۳)		(۷.۵۰۰.۰۰۰)		۱۴.۰۰۰.۰۰۰	
۷.۸۳۰.۱.۵۱۶		-		(۴.۸.۴۸۴)		(۷۶.۰۰۱۹.۵۶۶)		۱.۰۳۶۹.۵۶۶	
(۷.۸.۴۹۹.۷۷۹)		-		(۴۱.۴۷۰)		(۳۳.۸۰۰۱۹.۷۸۹)		۱۵.۹.۵۸۱.۵۳۰	
۱۱.۶.۹۷۰.۴۲۳		-		(۲۱.۰.۴۴)		(۳۸.۶۸۷.۸.۵۵۴)		۵.۰۳۹.۸۰۰.۰۰۰	
(۳.۰۳۱.۰۲۸)		-		(۱۸.۷۲۰)		(۷۵.۰۰۱۹.۳۰۸)		۷۲.۰۰۰.۰۰۰	
۳.۳۸.۹.۴۳۱.۷۷۳		۷.۱۶۵.۹۹۷.۳۰۰		(۲.۵۰۷.۹.۵۵۸)		(۵.۳۹۰.۵۳۷.۲۳۴)		۹.۴۴۰.۴۰۹.۹۴۸	
								۶۰.۰۰۰.۰۰۰	
نقل از صفحه قبل									
(اختیار خشتاب- ۲۶۰۰									

صندوق سرمایه گذاری سهامی، ثروت ساز دنیا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

یادداشت	ریال
۱۷-۱	۲,۹۱۷,۰۶۰,۸۶۲
۱۷-۲	۱,۰۰۰-۸,۰۵۸,۲۴۶
۱۷-۳	(۲,۳۴۱,۰۰۸,۳۳۴)
	۱,۵۹۴,۰۳۰,۷۷۴

۱۷- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار:
 درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم
 درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار(بازآورد) یا علی الحساب
 درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۷-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۳۹۷,۹۵۳,۱۸۳)	(۷۲,۷۳۰,۰۸۵)	(۱۲,۸۱۶,۸۱۳)	(۱۶,۸۵۵,۳۳۳,۲۶۵)	۱۴,۵۴۰,۱۶,۹۸۰	۱,۰۷۹,۷۳۴	آلومک (واوم)
۱,۶۸۲,۳۳۰,۷۷۹	(۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۸,۶۷۹,۳۷۱)	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	ایران خودرو (خودرو)
۱۶۴,۷۷۱,۵۰۹	(۳۶,۴۵۲,۰۰۰)	(۶,۹۱۵,۸۷۹)	(۷,۰۸۲,۲۵۰,۶۱۲)	۷,۳۹۰,۴۰۰	۲۰۸,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین (نوین)
۶۹,۵۵۷,۴۱۲	(۱۱,۵۵۳,۲۵۰)	(۲,۱۹۴,۹۷۵)	(۲,۳۲۷,۴۵۴,۴۱۳)	۲,۳۱۰,۴۵۰	۹۱۲,۵۰۰	بنیمه اتکالی ایران معین (معین)
۲,۴۱۹,۳۸۴,۶۳۸	(۷۹,۰۰۰,۶۰۰)	(۱۵,۰۱۱,۸۳۱)	(۱۲,۷۸۸,۶۱۲,۹۴۱)	۱۵,۸۰۰,۹۲۰	۷,۳۶۰,۰۰۰	پاکسان (شیاکسان)
۱۲۴,۳۲۶,۵۶۵	(۳۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۳,۶۰۰)	(۶,۵۳۳,۹۷۹,۸۳۵)	۶,۶۸۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	غوب آهن اصفهان (ذوب)
۵۶۲,۴۵۸,۱۰۶	(۹۳,۷۱۲,۵۰۰)	(۱۷,۸۰۵,۳۷۵)	(۱۸,۰۶۸,۵۴۴,۰۱۹)	۱۸,۷۴۲,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سایا (حساب)
۱۱۱,۷۴۱,۴۲۶	(۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۹۸,۴۹۹)	(۶,۴۷۸,۸۱۰,۰۷۵)	۶,۶۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سر، تامین اجتماعی (تسما)
(۱,۷۹۶,۱۸۳,۴۱۹)	(۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۱۰,۰۰۰)	(۹,۱۳۲,۳۷۲,۴۱۹)	۷,۳۸۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغشیشه (بیخ)
۳۶,۵۴۵,۷۶	(۱,۰۷۶,۵۰۰)	(۲,۰۴۵,۳۴)	(۱,۷۷۳,۳۶۴,۴۴۰)	۲۱۵,۳۰۰	۱۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرومیت)
۳,۳۵۶,۴۵۶	(۳,۵۵۱,۰۴۰)	(۶,۷۴,۶۹۶)	(۷,۰۲۶,۵۸۰,۸۰)	۷۱,۰۳۰,۸۰۰	۳۹۴,۵۶۰	صنایع پتروشیمی (تشیهر)
(۱۳,۳۵۱,۷۰۴)	(۹۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۷,۷۴۲,۳۰۰)	(۱۸,۵۷۸,۳۲۹,۵۰۴)	۱۸,۶۷۶,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی (تشیهر)
(۱,۲۵۰,۸۸۴,۵۲۷)	(۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۲۸,۰۰۰)	(۳۷,۱۳۵,۹۴۶,۵۲۷)	۲۶,۰۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱۴۶,۳۰۹,۱۹۰	(۵۰,۷۰۰,۶۷۵)	(۹,۶۳,۴۱۶)	(۵,۰۵۳,۲۹۰,۰۲۶)	۵,۳۱۹,۹۰۰	۴۷,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران (فلسی)
۴۰۳,۲۱۷,۵۷۰	(۲۶,۵۹۹,۵۰۰)	(۵,۰۵۳,۹۰۴)	(۴,۸۸۵,۰۲۹,۰۰۰)	۲,۳۱۵,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	تور ایستا پلاستیک (خورو)
۷۱,۱۵۸,۱۱۳	(۱۱,۵۷۵,۰۰۰)	(۲,۱۹۹,۲۵۰)	(۲,۳۳۰,۶۷۵,۳۷)	۲,۳۱۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک ملت (ومملت)
۲۶,۹۲۲,۶۷۰	(۴,۶۲۸,۰۰۰)	(۸۷۹,۳۱۹)	(۸۹۳,۱۷۰,۰۱۱)	۹۲۵,۶۰۰	۸۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکدیر)
۴۱۸,۱۳۸,۵۲۲	(۱,۴۶۸,۴۲۵)	(۳,۷۹۰,۹۸۸)	(۳,۵۰۲,۳۶۶,۰۶۵)	۲,۹۱۷,۸۸۵,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰	پالایش نفت تبریز (تشیهر)
(۱۱۶,۰۶۹,۵۴۳)	(۵,۱۹۹,۴۰۰)	(۱,۳۶۷,۸۸۳)	(۱,۵۴۷,۳۸۲,۳۵۹)	۱,۴۳۹,۸۸۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس (پارس)
۱۰۸,۳۳۴,۱۸۴	(۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۷۳,۸۰۰)	(۲,۴۸۰,۳۷۲,۰۱۶)	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	بلی اکریل ایران (تشیلی)
۱۴,۷۳۳,۸۸۴	(۳۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۵۸۶,۱۵۰)	(۵۹۸,۵۹۴,۹۶۶)	۶۱۷,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت (کرومیت)
۳۲۹,۸۹۵,۰۵۶	(۱۴,۷۰۰,۶۰۰)	(۲,۷۹۴,۱۲۹)	(۲,۵۹۲,۸۰۴,۸۰۵)	۲,۹۴۱,۳۰۰	۳۶۰,۰۰۰	چادر ملو (کچادر)
۲,۱۱۸,۳۴۸,۲۸۱	(۸۳۶,۷۱۶,۹۲۵)	(۱۵۸,۹۷۶,۱۹۱)	(۱,۶۶۰,۳۲۹,۳۴۳,۵۸۳)	۱,۶۷,۳۴۴,۳۸۲,۹۸۰		دارو امین (دامین)
						نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهری ثروت ساز دما
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	توضیح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۱۸,۳۳۸,۲۸۱	(۸۳۶,۷۱۶,۹۲۵)	(۱۵۸,۹۷۶,۱۹۱)	(۱۶۴,۲۹۹,۳۴۳,۵۸۳)	۱۶۷,۳۳۳,۳۸۴,۹۸۰	۶۳,۹۴۲,۲۹۴	نقل از صفحه قبل
۱,۰۲۸,۴۶۲,۹۷۵	(۱۶۱,۳۹۵,۶۶۵)	(۳۰,۶۶۵,۱۷۲)	(۳۱,۰۵۸,۶۰۹,۳۳۸)	۳۲,۲۷۹,۱۳۲,۰۰۰	۲۹,۰۸۰,۳۰۰	سر توسعه صنعتی ایران (توسعه)
۱۹۶,۹۲۶,۷۰۳	(۱۱,۷۱۱,۲۵۰)	(۲,۳۲۵,۱۲۶)	(۲,۱۲۱,۳۸۶,۹۱۱)	۲,۳۴۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	سر سیمان تامین (سیتا)
(۸۵,۰۸۰,۸۰۰)	(۶۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۵۱,۵۰۰)	(۱۲,۳۸۱,۴۷۹,۳۰۰)	۱۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
۲۰۹,۱۷۳,۱۱۴	(۵,۸۷۴,۰۰۰)	(۱,۱۱۶,۰۵۹)	(۹۵,۸۶۳,۶۸۷)	۱,۱۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	گشت و دامداری فکا (فکا)
۱۱۶,۰۲۱,۳۵۶	(۱۱,۸۱۵,۰۰۰)	(۲,۳۴۴,۸۵۰)	(۲,۳۳۲,۹۱۸,۷۹۴)	۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	ماشین سازی آراک (آراک)
۲۴,۰۵۳,۲۳۴	(۵,۵۸۰,۲۵۰)	(۱,۰۶۰,۳۴۶)	(۱۰,۸۵۳,۵۶۰,۳۷۰)	۱,۱۱۶,۰۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	نفت تهران (شهرن)
(۷۹,۰۰۰,۸۹,۳۷۶)	(۵۱,۱۹۲,۰۰۰)	(۹,۷۳۶,۴۷۹)	(۱۰,۹۶۷,۵۷۰,۸۹۷)	۱۰,۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نیروگاه واکرس کوثر (واکرس)
۱۸,۴۳۳,۵۸۲	(۳,۱۷۷,۵۰۰)	(۶,۰۲۰,۱۴۳)	(۶,۱۲۳,۰۱۴۳)	۶۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سر ملی (ونیک)
۹۰,۸۲۱,۸۴۳	(۷,۶۹۱,۲۰۰)	(۱,۳۶۱,۳۲۶)	(۱,۳۳۸,۲۶۵,۶۳۱)	۱,۵۳۸,۲۴۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	سیمان کارون (سکارون)
۲,۹۲۷,۰۶۰,۸۶۲	(۱,۱۵۶,۹۹۸,۷۹۰)	(۲۱۹,۸۲۹,۷۳۴)	(۲۲۷,۰۹۵,۸۶۸,۵۹۴)	۲۳۱,۳۹۹,۷۵۷,۹۸۰		جمع

۱۷-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	توضیح
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۰۸,۰۵۸,۲۴۶	(۲,۸۹۰,۵۶۶)	(۱۴,۹۴۹,۰۵۱,۱۸۸)	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	اسناد خزانه ۱۳ بدهی ۲۰۲۱-۲۰۲۰ (خزانه)
۱,۰۰۸,۰۵۸,۲۴۶	(۲,۸۹۰,۵۶۶)	(۱۴,۹۴۹,۰۵۱,۱۸۸)	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۷-۳- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	توضیح
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶۱,۵۷۵,۸۵۲	(۳۴۷,۰۰۰)	(۶۸۸,۱۷۷,۱۴۸)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو ۷/۱۴۰۳۰۹/۱۴۰۳۰۹ (صندوق)
۵۲۶,۹۸۱,۹۸۲	(۸۷۸,۸۰۰)	(۳,۸۵۲,۱۲۹,۲۱۸)	۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو ۷/۱۴۰۳۰۹/۱۴۰۳۰۹ (صندوق)
۸۳۵,۶۳۰,۷۴۷	(۵۱۴,۸۰۰)	(۱,۱۴۳,۸۵۴,۴۵۳)	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو ۷/۱۴۰۳۰۹/۱۴۰۳۰۹ (صندوق)
(۱,۱۴۶,۸۲۰,۲,۴۳۹)	(۲۵,۷۷۲)	۱۰۹,۸۳۳,۳۳۳	(۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو ۷/۱۴۰۳۰۹/۱۴۰۳۰۹ (صندوق)
(۷۸۹,۰۱۹,۰۹۷)	(۱۹,۰۹۷)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو ۷/۱۴۰۳۰۹/۱۴۰۳۰۹ (صندوق)
(۶۳۳,۰۳۲,۹۵۵)	(۱,۶۹۵,۴۶۹)	(۴,۴۹۹,۳۳۷,۴۸۶)	۳,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۳۳۰,۳۲۹,۹۵۵)	(۱,۶۹۵,۴۶۹)	(۴,۴۹۹,۳۳۷,۴۸۶)	۳,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۹۱۶,۱۲۱	(۳۳,۸۷۹)	۶۴,۹۴۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۷,۳۱۷,۲۳۸)	(۱,۴۸,۷۳۰)	(۶۳۷,۱۶۸,۷۱۸)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۸۸,۰۳۳,۹۷۷)	(۳۳,۹۱۷)	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۰,۰۰۰,۳۰۰)	(۳,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۹۹۳,۸۱۴	(۶,۱۷۶)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳۲,۱۱۶,۴۵۰)	(۱۶,۴۵۰)	۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۷,۰۰۰,۲۰۰)	(۲,۰۰۰)	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۶۶,۰۲۴,۳۹۹)	(۳۴,۳۹۹)	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۳,۰۰۰,۴۰۳۸۶)	(۴,۳۸۶)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۹۷۰,۳۲۷	(۸,۷۱۲)	(۵۰,۱۲۹,۱۳۳)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱,۱۲۴,۷۱۲)	(۳۷,۴۷۳)	۱۴۵,۸۹۹,۰۰۰	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹,۱۳۸,۴۷۳)	(۳۷,۴۷۳)	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵۶,۱۷۲,۹۶)	(۳۷,۴۹۶)	(۳۹۹,۶۰۳,۵۱۱)	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۰,۰۰۰,۶۳۶۰۱)	(۹,۰۰۰)	(۴۵۲,۳۱۰,۵۵۹)	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
(۷۲,۸۱۵,۰۷۹)	(۱۰,۴۵۲)	۷۶,۳۷۵,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶۳,۶۴۴,۶۶۷)	(۱۹,۶۶۷)	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۳)	(۳)	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۲,۳۲۱,۰۸۸,۳۳۴)	(۲,۲۶۴,۱۴۷)	(۵,۳۵۰,۳۴۱,۱۸۷)	۲,۹۱۱,۵۱۵,۰۰۰	

۱۸- سود سهام

تغییر از صفحه قبل
 اختیارات خودرو ۲۳۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۰۷/ (ضخود۹۰۲۶)
 اختیارات شستا/۹۵۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضستا۹۰۲۶)
 اختیارات شستا/۱۰۵۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضستا۹۰۲۷)
 اختیارات شستا/۱۱۵۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضستا۹۰۲۸)
 اختیارات شستا/۸۵۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضستا۹۰۲۵)
 اختیارات شستا/۲۶۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضستا۹۰۲۵)
 اختیارات شستا/۱۲۵۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضستا۹۰۲۸)
 اختیارات خودرو/۲۸۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضخود۹۰۸۶)
 اختیارات خودرو/۳۰۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضخود۹۰۸۶)
 اختیارات خودرو/۳۲۵۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضخود۹۰۸۸)
 اختیارات فملی/۷۰۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضملی۹۰۱۷)
 اختیارات فملی/۵۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضملی۹۰۱۴)
 اختیارات فملی/۲۲۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضملی۹۰۱۹)
 اختیارات فملی/۴۰۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضملی۹۰۱۶)
 اختیارات فولاد/۴۵۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضفلا۹۰۱۷)
 اختیارات فولاد/۵۰۰۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضفلا۹۰۱۸)
 اختیارات فولاد/۳۲۵۰/۱۴۰۳/۰۹/۱۴/ (ضفلا۹۰۱۳)
 جمع

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۹۱۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۷,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۳۲۱,۰۸۰,۰۰۰	۲,۳۲۱,۰۸۰,۰۰۰	۲,۳۲۱,۰۸۰,۰۰۰				

بانک اقتصاد نوین (فونین)
 بیمه اتکالی ایران زمین (زمین)
 فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
 نور ایستا پلاستیک (خپور)
 ملی صنایع مس ایران (فملی)
 سر تامین اجتماعی (شستا)
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
۱۹-۱	۶۷,۲۹۹,۶۸۵,۰۳۳
سود سپرده‌های بانکی	۶۷,۲۹۹,۶۸۵,۰۳۳

۱۹-۱- سود سپرده‌های بانکی:

تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	تعدیل سود	سود خالص
سرمایه‌گذاری	ریال	درصد	ریال	دریافتنی سپرده	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۲۵,۳۰۷,۵۰۶,۸۴۲	ریال	۲۵,۳۰۷,۵۰۶,۸۴۲
۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۴۵۸,۰۵۱,۹۶۶	۵	۳۰,۲۹۴,۳۲۵,۷۹۲		۳۰,۲۹۴,۳۲۵,۷۹۲
۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۱,۰۷۰,۰۳۶,۱۰۵	(۴,۹۱۹,۳۳۸)	۱۱,۰۶۵,۱۱۶,۷۶۷
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۲۲۰,۹۵۵,۴۴۴	۵	۶۳۲,۶۶۲,۵۱۵		۶۳۲,۶۶۲,۵۱۵
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۸,۸۱۳,۱۱۷	۵	۷۳,۱۱۷		۷۳,۱۱۷
جمع	۱۰۷,۶۸۷,۸۲۰,۵۲۷		۶۷,۳۰۴,۶۰۴,۳۷۱	(۴,۹۱۹,۳۳۸)	۶۷,۲۹۹,۶۸۵,۰۳۳

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
۲۰-۱	۱۵,۳۲۸,۳۹۱
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۹۹۹,۲۵۲,۵۵۶
سایر درآمدها	۲,۰۱۴,۵۸۰,۹۴۷

۲۰-۱- درآمد مذکور عمدتاً ناشی از سود دریافتی از کارگزاری کاریزما بابت مانده نقد در جاری کارگزاری است که طی دوره و ماهیانه دریافت شده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
مدیر صندوق	۴,۹۱۰,۲۵۷,۳۹۸
متولی صندوق	۶۲۰,۸۱۷,۴۴۹
حسابرس	۳۱۱,۵۳۹,۹۴۸
بازارگردان	۲۸۶,۱۴۷,۸۳۰
جمع	۶,۱۲۸,۷۶۲,۶۲۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
هزینه تصفیه	۸۶,۴۰۱,۴۵۸
هزینه تاسیس	۲۸,۰۹۰,۷۲۸
هزینه نرم‌افزار و سایت	۱,۵۵۶,۰۲۱,۲۵۳
هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها	۲۶,۹۰۹,۰۶۴
هزینه کارمزد بانکی	۲۲,۰۵۲,۷۰۷
جمع	۱,۷۱۹,۴۷۵,۲۱۰

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۸۱۵,۸۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲۲,۶۱۵,۹۱۵,۹۱۰)
جمع	(۲۱,۸۰۰,۱۱۵,۹۱۰)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق بابت فروش اختیار خرید به شرح زیر دارای بدهی می‌باشد.

تعداد	تاریخ سررسید	قیمت اعمال	
		ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۱۴۰۳/۰۹/۰۷ (ضخود۲۸) (۹۰۲۸)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۱۴۰۳/۰۹/۰۷ (ضخود۲۹) (۹۰۲۹)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۱۴۰۳/۰۹/۰۷ (طخود۲۶) (۹۰۲۶)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ فملی/۱۴۰۳/۰۹/۰۷ (ضملی۷۰) (۹۰۱۷)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۴۰۳/۰۹/۱۴ (ضستا۲۷) (۹۰۲۷)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۴۰۳/۰۹/۱۴ (ضستا۲۸) (۹۰۲۸)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۴۰۳/۰۹/۱۴ (طستا۲۵) (۹۰۲۵)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ فولاد/۱۴۰۳/۰۹/۲۱ (ضفلا۱۸) (۹۰۱۸)
۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ فولاد/۱۴۰۳/۰۹/۲۱ (طفلا۱۳) (۹۰۱۳)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خساپا/۱۴۰۳/۰۹/۲۱ (ضسپا۰۵) (۹۰۰۵)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ ذوب/۱۴۰۳/۰۹/۲۸ (ضذوب۱۴) (۹۰۱۴)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ وملت/۱۴۰۳/۰۹/۲۸ (ضملت۱۹) (۹۰۱۹)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۱۴۰۳/۱۰/۰۵ (ضخود۸۶) (۱۰۸۶)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۱۴۰۳/۱۰/۰۵ (ضخود۸۷) (۱۰۸۷)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۵,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضستا۳۸) (۱۰۳۸)

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک
سیدگردان دیبا	مؤسس و مدیر	سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۶.۱۳٪
سیدگردان دیبا	مؤسس و مدیر	عادی	۳۳,۳۶۷	۰.۱۰٪
احسان وحیدی فرد	مؤسس و مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
احسان وحیدی فرد	مؤسس و مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۲,۵۰۰	۰.۰۴٪
حسین نیکخواه ابیانه	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
محمد ارشاد امامی آل‌آقا	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
محمد قدسی قاراب	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان	عادی	۱۹۰,۲۰۰	۰.۵۹٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده پستانکار
			ریال		ریال
سیدگردان دیبا	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۹۱۰,۲۵۷,۳۹۸	طی دوره مالی	(۴,۷۳۲,۵۲۴,۸۰۴)
موسسه‌رتبه‌بندی اعتباری پارس‌کیان	متولی	کارمزد ارکان	۶۲۰,۸۱۷,۴۴۹	طی دوره مالی	(۳۰۷,۴۲۹,۵۲۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۱۱,۵۳۹,۹۴۸	طی دوره مالی	(۳۱۶,۵۸۹,۱۲۸)
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۸۶,۱۴۷,۸۳۰	طی دوره مالی	(۸۱,۲۹۸,۵۶۲)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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



پیوست گزارش حساسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۳