

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیا

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

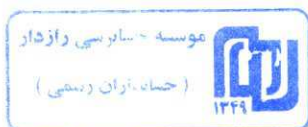
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، 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 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

مبانی 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.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال 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، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های 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:

- 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 از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ تا ۱۴۰۴/۰۴/۰۶، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۸، از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳ تا ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ برای سهام ذوب، فولاد، شستا، فضا، فزر و خگستر.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ تا ۱۴۰۵/۰۲/۳۱.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، درخصوص موضوع فعالیت اصلی صندوق با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار (تاریخ خرید و فروش ۱۴۰۴/۰۶/۳۱) رعایت نشده است.

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 ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۹، 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 ماده ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت مقرر برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۲۹، ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ و ۱۴۰۵/۱۱/۰۵ رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دو نفر از مدیران، رعایت نشده است (خانم فائزه رهنی و آقای کیارش فاضل).

۸-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است (با موضوع تصویب صورت های مالی).

۸-۸- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۸-۹- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از خالص ارزش دارایی های صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۱۱، ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ رعایت نشده است.

۸-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۴/۲۹، ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، ۱۴۰۴/۰۷/۰۶، ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۷ رعایت نشده است.

۸-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۸-۱۲- 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 سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۱۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال در ماه بهمن، اسفند و فروردین، رعایت نشده است (دوران جنگ).

۸-۱۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۴/۰۹، ۱۴۰۴/۰۷/۲۹، ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ و ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ رعایت نشده است.

۸-۱۵- سود سهام متعلقه صندوق با شرکت های سرمایه پذیر گسترش سوخت سبز زاگرس و بورس کالای ایران، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (جمعاً به مبلغ ۹۵ میلیون ریال).

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 اهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا

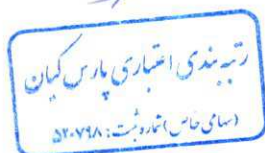
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ 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
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۳۳

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ 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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان دیبا	حسین نیکخواه ابیانه، حامی شماره ثبت ۲۵۵۳۳	
متولی صندوق	رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
۳۰۶,۳۴۴,۵۱۴,۵۴۲	۴۵۴,۹۲۷,۸۶۲,۹۹۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۷۰,۹۲۶,۶۹۴	۳,۵۴۷,۶۶۱,۵۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۰۸۹,۳۸۵,۰۰۰	۲۸,۴۹۶,۸۹۲,۷۲۵	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۶۲۳,۳۷۴,۴۴۴	۳,۰۱۵,۵۵۹,۰۹۰	۸	حساب‌های دریافتی
۲,۷۴۷,۲۵۷,۰۱۷	۵,۵۳۳,۵۵۸,۸۷۲	۹	سایر دارایی‌ها
۵۲۰,۰۰۰	۵۱۰,۱۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۸,۶۰۵,۳۳۲,۶۲۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۳۳۴,۰۸۱,۳۱۰,۳۲۴</u>	<u>۴۹۵,۵۲۲,۰۴۵,۳۷۷</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۳,۰۳۳,۹۰۶,۰۴۹	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۲۰۹,۶۱۷,۲۷۳	۷,۲۶۱,۴۷۴,۱۰۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۰۵۲,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۸۶۳,۶۲۵,۱۲۵	۹,۸۳۸,۸۸۴,۲۵۴	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱۲,۱۲۵,۳۴۲,۳۹۸</u>	<u>۲۰,۱۳۴,۲۶۴,۴۰۸</u>		
<u>۳۲۱,۹۵۵,۹۶۷,۹۲۶</u>	<u>۴۷۵,۳۸۷,۷۸۰,۹۶۹</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۵,۱۳۷	۱۴,۷۷۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دیا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶,۸۰۷,۷۰۵,۲۰۶	۴۵,۱۰۱,۵۱۷,۳۵۱
۱۷ سود (هزینه) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۱,۶۹۲,۳۵۹,۳۰۳)	۳۸,۳۱۷,۴۰۰,۴۶۷
۱۸ سود سهام	۲۱,۶۱۲,۸۱۴,۳۹۰	۸,۱۹۸,۴۴۲,۱۷۹
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۷,۷۶۲,۴۶۶	۶۸,۵۶۶,۲۰۴,۱۳۵
۲۰ سایر درآمدها	۵,۵۲۳,۱۰۰,۳۵۴	۲,۹۱۰,۷۱۴,۶۶۶
	۱۲,۳۳۹,۰۵۳,۲۱۳	۱۶۳,۰۹۴,۲۷۸,۷۹۸
هزینه ها		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۵۵۲,۲۶۲,۵۳۹)	(۸,۲۶۰,۲۸۳,۶۰۷)
۲۲ سایر هزینه ها	(۷,۹۶۷,۲۷۷,۴۲۰)	(۳,۳۹۵,۹۱۲,۶۴۶)
جمع هزینه ها	(۱۹,۵۱۹,۵۳۹,۹۵۹)	(۱۱,۶۵۶,۱۹۶,۲۵۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۷,۱۸۰,۵۱۶,۷۴۶)	۱۵۱,۴۳۸,۰۸۲,۵۴۵
۲۳ هزینه های مالی	(۲,۴۳۵,۹۷۰,۲۱۱)	(۱,۳۳۷,۷۵۶,۴۲۸)
سود خالص	(۹,۶۱۶,۴۸۶,۹۵۷)	۱۵۰,۱۰۰,۳۲۶,۱۱۷
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۲.۱۸)٪	۳۷.۸۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۱.۶۵)٪	۴۶.۸۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۲۱,۲۶۸,۳۹۵	۳۲۱,۹۵۵,۹۶۷,۹۲۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	(۹,۶۱۶,۴۸۶,۹۵۷)	(۹,۶۱۶,۴۸۶,۹۵۷)
تعدیلات	۵۴,۰۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۴۸,۳۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳۲,۱۶۸,۳۹۵	۴۷۵,۳۸۷,۷۸۰,۹۶۹

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیبا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت‌ساز دیبا (قابل معامله) به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۹۹۷۹۰ 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 دارایی‌های صندوق که عمدتاً شامل سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می‌باشد، توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی میدان آرژانتین، خیابان خالداسلامبولی، خیابان بیست و نهم، پلاک ۲۰، طبقه دوم واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی صندوق فاقد شعبه است. عمر فعالیت صندوق نامحدود است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

<https://servatsazdiba.ir/>

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان دیبا	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
۲	حسین نیکخواه ایبانه	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 دیبا 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 شرکت‌های تهران تأسیس و به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، کاووسییه، خیابان آفریقا، خیابان نوزدهم، پلاک ۲۳، طبقه ۵، واحد ۱۳.

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 شرکت‌ها در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ تأسیس گردیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، شهرک غرب، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان فخر 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 احمد قصیر، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موضوع ۱۴۰۵ / ۶ / ۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابرسی

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- 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 هیأت 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. با عنایت به اطلاعیه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ 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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 مثبته یا تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه پانزده در هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه 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 علاوه یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی (مجموع ۱۴۰۴/۰۲/۲۷)	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۸.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۳.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس (مجموع ۱۴۰۴/۰۲/۲۷)	مبلغ ثابت ۱۲.۸۰۰ 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 (مجموع ۱۴۰۴/۰۸/۲۸)	• هزینه ثابت: ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه • هزینه متغیر طبق جدول زیر: - به ازای هر درخواست صدور ۲۴.۰۰۰ ریال - به ازای هر درخواست ابطال ۲۴.۰۰۰ ریال - به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال ۱۴۴.۰۰۰ ریال • هزینه متغیر: ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر: - مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۴ - مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۴ - مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۳ • سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی با تایید مجمع صندوق
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۶ / ۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 نامبردگان 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 چهل 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 مواعد 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۶/۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دینا
داداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
۳۰,۳۴۴,۵۱۴,۵۲۲	۴۵۴,۹۲۷,۸۶۲,۹۹۶	۵-۱
۳۰,۳۴۴,۵۱۴,۵۲۲	۴۵۴,۹۲۷,۸۶۲,۹۹۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰٪	۰	۰	۶۵٪	۳۲,۳۳۲,۸۰۹,۹۹۷	۳۲,۹۵۵,۰۸۳,۳۲۳	استخراج کانه‌های فلزی
۲,۳۶٪	۷,۵۳۹,۸۶۹,۳۵۰	۱۰,۶۵۵,۱۷۰,۱۵۹	۱,۱۲٪	۵,۵۵۱,۹۳۶,۷۰۴	۱۰,۸۰۵,۱۶۵,۴۵۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
۶,۶۱٪	۲۲,۰۹۴,۲۰۴,۹۳۰	۲۱,۳۷۸,۹۶۱,۷۲۲	۵,۹۷٪	۲۹,۵۷۸,۲۳۵,۸۶۶	۳۱,۳۶۵,۰۶۵,۷۱۹	بالکها و موسسات اعتباری
۰٪	۰	۰	۰,۳۳٪	۱,۱۵۵,۰۰۲,۲۸۰	۲۰,۳۰۰,۸۸۷,۸۱۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیک و نوری
۰,۳۷٪	۹۰۸,۷۶۰,۵۱۱	۹۷۸,۶۵۷,۳۳۰	۰,۵۸٪	۲,۸۹۴,۶۵۰,۰۴۵	۳,۸۲۲,۷۶۸,۶۱۴	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۰٪	۰	۰	۱,۲۵٪	۶,۳۰۳,۰۷۶,۶۷۹	۴,۶۸۰,۶۱۲,۸۰۴	خرده فروشی به استثنای وسایل موتوری
۱۷,۵۷٪	۵۸,۶۸۱,۸۵۳,۰۵۶	۳۹,۶۲۶,۹۱۲,۴۵۸	۹,۱۵٪	۴۵,۳۲۷,۱۱۷,۵۹۶	۴۴,۳۹۵,۳۱۱,۱۲۹	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	۰	۰	۰,۶۷٪	۳,۳۳۱,۵۴۶,۵۲۵	۲,۶۵۲,۴۰۶,۳۰۰	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۰,۴۷٪	۱,۵۷۲,۳۲۶,۶۸۹	۱,۲۶۴,۶۴۷,۲۵۸	۰,۸۶٪	۴,۳۴۵,۸۰۴,۳۶۱	۴,۸۸۵,۹۳۲,۴۰۳	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	۰	۰	۰,۷۸٪	۳,۸۴۰,۷۹۴,۲۷۰	۵,۳۲۱,۳۷۱,۵۴۱	سایر محصولات کالای غیر فلزی
۱۳,۳۳٪	۴۴,۱۶۴,۷۰۰,۳۶۵	۳۰,۰۴۹,۹۹۹,۶۷۸	۵,۳۰٪	۲۶,۳۲۹,۸۵۵,۷۵۹	۲۵,۲۸۹,۴۳۰,۴۰۳	سرمایه گذاریها
۱,۷۷٪	۵,۹۲۴,۵۳۲,۰۸۰	۳۰,۸۴۱,۱۳۳,۱۳۰	۰,۸۳٪	۴,۱۱۶,۸۱۹,۸۶۸	۳۰,۸۴۱,۱۳۳,۱۳۰	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰,۰۲٪	۷۸,۶۷۹,۰۶۰	۷۶,۸۷۱,۲۷۰	۲,۲۱٪	۱۰,۹۴۱,۲۶۵,۱۵۵	۹,۷۷۱,۷۹۴,۳۷۱	سیمان آهک گچ
۵,۰۱٪	۱۶,۷۲۲,۱۸۰,۰۰۶	۱۶,۰۳۱,۵۲۲,۴۱۲	۴,۱۷٪	۲۱,۱۵۱,۸۳۷,۷۱۰	۲۰,۳۵۲,۳۶۰,۶۸۴	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱۵,۸۸٪	۵۳,۰۳۶,۸۵۶,۳۱۵	۵۰,۳۱۲,۹۶۸,۰۵۸	۶,۹۲٪	۳۴,۳۶۶,۶۰۵,۶۶۱	۳۶,۷۶۲,۴۰۷,۷۹۳	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۰,۰٪	۶,۶۷۵,۵۲۲,۷۷۵	۶,۶۹۷,۱۰۶,۱۹۳	۳,۱۸٪	۱۵,۷۷۷,۶۱۵,۴۵۱	۱۹,۱۹۲,۹۶۶,۰۵۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۶,۵٪	۲۱۷,۴۰۱,۵۰۴,۹۳۷	۱۷۹,۹۶۶,۹۶۹,۷۶۸	۵,۰٪	۲۴۶,۹۵۴,۹۶۳,۸۲۷	۲۵۷,۰۵۷,۹۵۹,۴۴۶	نقل به صفحه بعد



بازار
لیست گزارش حسابرسی

۱۴۰۵/۰۲/۱۷
موضوع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دما
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵.۰۷٪	۲۱۷,۴۰۱,۵۰۴,۹۳۷.۰۰	۱۷۹,۹۶۶,۹۶۹,۷۶۸.۰۰	۴۹.۸۴٪	۲۴۶,۹۵۴,۹۶۳,۸۱۷	۲۵۷,۰۵۷,۵۹۷,۴۳۶	نقل از صفحه قبل
۰٪	۰	۰	۰.۹۴٪	۴,۶۷۸,۵۵۳,۰۵۰	۵,۳۲۸,۸۷۰,۹۹۵	فدالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۹.۳۶٪	۶۴,۶۸۷,۰۳۶,۵۰۱	۶۵,۴۷۸,۲۵۶,۶۳۸	۱۹.۰۸٪	۹۴,۵۵۹,۷۱۴,۳۹۶	۸۳,۶۸۷,۳۹۱,۷۵۱	فزارات اساسی
۰٪	۰	۰	۳.۱۹٪	۱۰,۸۵۵,۴۳۳,۸۰۰	۱۰,۰۰۵۰,۹۷۵,۷۳۹	قند و شکر
۰٪	۰	۰	۳.۱۷٪	۱۰,۷۵۳,۵۲۷,۶۷۲	۱۰,۰۴۵۲,۰۶۲,۳۷۸	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۷.۱۶٪	۱۲,۹۳۵,۵۹۰,۷۸۸	۲۲,۹۳۵,۰۷۸,۲۳۷	۱۳.۳۵٪	۶۱,۱۷۸,۹۵۲,۶۰۶	۷۵,۵۱۰-۲۶۰,۹۴۳	محصولات شیمیایی
۰٪	۰	۰	۱.۷۶٪	۸,۷۲۳,۹۲۸,۰۳۳	۷,۷۸۳,۸۵۶,۳۶۶	محصولات غذایی بجز قند و شکر
۰٪	۰	۰	۱.۳۵٪	۶,۶۶۸,۰۵۴,۴۰۰	۸,۵۳۹,۰۷۲,۵۰۳	مخابرات
۰.۱۰٪	۲۲۰,۳۸۲,۳۱۶	۲۶۰,۷۷۵,۹۷۸	۱.۶۰٪	۷,۹۴۴,۵۵۱,۴۶۳	۸,۳۹۵,۸۲۷,۳۷۵	مواد و محصولات دارویی
۰٪	۰	۰	۰.۵۲٪	۲,۶۰۰,۱۸۳,۷۴۹	۴,۸۸۴,۸۰۴,۷۱۶	واسطه‌گری‌های مالی و بولی
۹۱.۷۰٪	۳۰۶,۳۴۴,۵۱۴,۵۴۳	۲۶۸,۶۳۱,۰۸۰,۶۳۱	۹۱.۸۱٪	۴۵۴,۹۲۷,۸۶۲,۹۹۶	۴۷۱,۵۹۰,۷۲۰,۱۸۲	جمع

۵-۲

سهام‌هایی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است:
علت تعدیل قیمت سهام تعلیلی بازار، وقوع جنگ، رخصتان و بسته شدن نهادهای آسیب دیده در این جنگ و صیانت از دارایی دارندگان واحدهای صندوق بوده و مطابق پیشنهاد ۱۲۱/۳۳۵۷۸۸ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار
مبنی بر تعدیل قیمت بیش از سقف مجاز برای سهام شرکتیهای آسیب دیده در جنگ رخصتان عمل شده است.

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام
خالص ارزش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش تابلو هر سهم	تعداد	سهام	
۱,۴۳۸,۰۷۴,۹۸۵	۸,۲۳۴	(۲۲.۳۷)٪	۱۰,۵۸۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	اخشان خراسان (اخشان)
۳۳۱,۴۶۷,۷۹۶	۳۳,۴۰۵	(۱۲.۴۴)٪	۳۸,۱۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	آزیت (سازری)
۲,۹۰۳,۶۰۱,۸۱۸	۳,۴۹۴	(۱۵.۱۹)٪	۴,۱۲۰	۸۳۷,۴۹۹	۸۳۷,۴۹۹	آلیار گستر هلمون (فیلمون)
۴,۱۷۵,۴۵۲,۳۱۷	۱,۶۳۱	(۱۵.۱۴)٪	۱,۹۲۲	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰	پاما (کاما)
۷,۲۱۹,۸۰۶,۱۳۶	۱,۳۱۱	(۱۶.۵۰)٪	۱,۵۷۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	پاکمان (شیاکسا)
۵,۸۴۵,۴۶۲,۵۷۰	۵,۸۹۱	(۱۵.۱۲)٪	۶,۹۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس (شیدر)
۴,۳۹۳,۵۷۹,۹۵۷	۲,۶۱۵	(۱۵.۴۲)٪	۲,۰۹۲	۱,۶۹۳,۲۳۴	۱,۶۹۳,۲۳۴	پالایش نفت تهران (شیران)
۱,۷۸۷,۶۹۳,۴۸۰	۲۰,۰۱۸	(۱۴.۰۹)٪	۲۳,۳۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان (شاولان)
۲۳,۳۰۷,۴۹۸,۷۳۵	۴۴,۷۶۱	(۱۵.۰۶)٪	۵۲,۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند (اروند)
۲,۷۷۶,۷۶۸,۳۶۹	۴,۳۳۲	(۱۴.۸۹)٪	۲,۷۴۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس (پارس)
۵۳۰,۶۹۴,۰۱۶۳						نقل به صفحه بعد



یوست‌نوازش حساسی

راژدار

۱۴۰۵/۰۲/۱۷

۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دینا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سهام	تعداد	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					
پتروشیمی نوری (نوری)	۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰	(۱۵.۱۳)٪	۳۸,۷۰۱	۵۳,۰۹۴,۴۰۶,۱۶۳
پویا (پویا)	۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۵۰	(۱۶.۷۹)٪	۳۳,۵۷۵	۷,۶۸۰,۳۶۸,۳۵۵
تولید انرژی برق شمس باسارکاد (شمس)	۳۷۵,۰۰۰	۴,۳۲۶	(۱۹.۲۳)٪	۳,۴۹۴	۳,۳۳۱,۵۴۶,۵۳۵
تولیدی کوچین (کوچین)	۱,۴۵۷,۱۶۹	۶,۷۲۵	(۱۹.۱۰)٪	۵,۴۵۷	۷,۹۸۷,۷۷۰,۷۵۹
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۷,۸۷۶,۰۰۰	۳۵۱	(۱۹.۳۷)٪	۲۸۳	۲,۳۱۱,۶۷۸,۵۴۴
سایپا (سایپا)	۴۰۰,۰۰۰	۴۹۳	(۱۲.۶۰)٪	۴۳۰	۱۷,۰۶۷,۰۴۴,۰۰۰
سر پایا تدبیر پارسا (پایا)	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۴	(۱۵.۶۸)٪	۹۱۴	۲,۹۴۷,۵۳۸,۰۳۵
سر تامین اجتماعی (تستا)	۷,۴۵۸,۰۰۰	۱,۶۰۰	(۱۲.۳۱)٪	۱,۳۸۷	۱۰,۲۶۴,۳۸۴,۹۸۱
سر توسعه صنعتی ایران لوپوسا	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۱	(۱۵.۱۲)٪	۱,۲۵۷	۱۸,۹۵۸,۷۰۷,۵۴۹
سر توسعه معادن و فلزات (حق تقدم) (وماندخ)	۱۳۴,۸۳۱	۱,۰۱۳	(۴۴.۴۷)٪	۵۶۲	۷۵,۱۸۹,۲۸۵
سر توسعه معادن و فلزات (وماندخ)	۲,۴۲۶,۹۶۶	۱,۸۰۹	(۳۱.۹۵)٪	۱,۴۱۳	۳,۴۰۰,۳۸۶,۳۴۵
سر صدر تامین (حق تقدم) (تاضکوح)	۳۹۴,۶۶۶	۷,۶۵۰	(۰.۸۱)٪	۷,۵۸۸	۲,۹۷۱,۵۷۶,۳۵۱
سر غدیر (وغدیر)	۹۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۰	(۱۵.۰۶)٪	۱۱,۵۳۵	۱۰,۸۷۳,۵۴۲,۷۲۹
سر گروه پیشه‌ور (وصلا)	۱,۱۳۰,۳۳۰	۱,۸۹۸	(۳۰.۳۳)٪	۱,۵۱۴	۱,۶۹۷,۶۴۴,۹۴۰
سر مس سرچشمه (سرچشمه)	۸۴۸,۵۸۸	۳,۷۴۱	(۱۷.۴۶)٪	۳,۰۸۸	۲,۶۰۰,۱۸۳,۷۴۹
سر مهر (مهر)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۸	(۱۵.۱۸)٪	۱,۷۷۱	۵,۵۵۱,۹۳۶,۷۰۴
شهرسازی و خانه سازی باقمیه (شاه)	۱,۸۳۷,۵۰۰	۳,۷۶۰	(۱۹.۰۲)٪	۳,۰۴۵	۸,۷۸۸,۵۳۵,۳۹۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	(۱۵.۶۵)٪	۸,۸۵۷	۵,۳۷۵,۵۹۹,۹۸۸
صنایع شیمیایی ایران (شیران)	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰	(۹.۲۳)٪	۵,۲۱۹	۵۳,۵۵۹,۹۸۸
فرآورده های نسوز ایران (حق تقدم) (فراج)	۳,۰۸۷,۴۹۱	۱۹۸	(۱۵.۱۵)٪	۱۶۸	۵۱۴,۶۵۵,۶۱۴
فرآورده های نسوز ایران (حق تقدم) (فراج)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳	(۱۴.۹۶)٪	۱,۰۰۶	۲,۹۹۴,۶۷۰,۸۶۰
فولاد سیرجان ایرانیان (حق تقدم) (سبسکوح)	۴۷۰,۵۸۸	۱,۰۶۴	(۳۰.۰۲)٪	۸۵۱	۳۹۷,۳۷۴,۷۵۵
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۸,۷۳۰,۷۳۰	۲,۶۱۰	(۱۵.۲۱)٪	۲,۲۱۳	۱۹,۱۷۱,۷۳۹,۳۸۸
کشت و صنعت جوشن (جوشن)	۲۹۰,۰۰۰	۳,۱۴۳	(۱۷.۴۷)٪	۲,۵۹۳	۷۴۶,۱۵۷,۲۷۴
کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (فارس)	۲۶۰,۰۰۰	۹,۸۴۰	(۱۹.۶۷)٪	۷,۸۸۸	۲,۸۱۷,۷۲۹,۲۷۶,۰۰۰
کشتیرانی ایران (حکمتی)	۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰	(۱۵.۴۴)٪	۴,۸۶۲	۲,۸۹۴,۶۵۰,۰۴۵
کیمیا کالای رازی (کیمیا)	۴۰۱,۳۵۰	۱۲,۶۱۷	(۱۴.۷۷)٪	۱۰,۷۵۳	۴۲۸,۱۳۸,۹۰۶
گروه بهمن (بهمن)	۱,۴۳۲	۱,۴۳۲	(۱۴.۹۸)٪	۱,۲۰۹	۵,۲۱۹,۳۶۷,۷۲۳
گروه صنعتی دریا تدبیر (دریا)	۳۷۵,۰۰۰	۹,۳۱۰	(۹.۷۴)٪	۸,۳۱۳	۳,۰۹۳,۳۷۷,۶۹۴
گسترش سوخت سبز زاگرس (زگستر)	۵,۱۵۰,۰۰۰	۸۳۹	(۱۵.۰۲)٪	۷۱۳	۳,۴۴۳,۵۶۵,۸۲۸
گل گهر نفت و گاز پارسین (پارسین)	۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۰۱۰	(۱۴.۸۱)٪	۳۲,۰۱۰	۲,۴۴۳,۸۱۹,۰۰۵
گل گهر (حق تقدم) (کگلخ)	۵۵۸,۵۵۸	۸۵۱	(۱۲.۳۲)٪	۷۴۷	۴۱۴,۰۱۷,۵۴۳
گل گهر (کگل)	۵۲۴۲,۳۴۳	۱,۷۲۹	(۷.۶۲)٪	۱,۵۹۷	۸,۴۶۵,۷۶۹,۹۸۲
مهرنام بهمن (مهرنام)	۱,۴۸۳,۳۳۶	۳,۱۲۰	(۱۰.۳۵)٪	۲,۷۹۷	۴,۱۱۶,۸۱۹,۸۶۸
نفت سیاهان (سیسا)	۵۵۵,۸۹۷	۸,۳۴۰	(۱۷.۴۸)٪	۲,۷۰۰	۳,۷۵۰,۸۷۹,۳۴۴
جمع					۲۲۶,۰۰۴,۶۳۳,۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	توزیل شده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	۲۵٪	(۱۷۵,۳۸۶,۹۶۹)	۲,۱۹۰,۹۴۶,۰۵۹
۱,۶۲۳,۳۷۴,۴۴۴	۳,۰۱۵,۵۵۹,۰۹۰				
۱,۶۲۳,۳۷۴,۴۴۴	۳,۰۱۵,۵۵۹,۰۹۰			(۱۷۵,۳۸۶,۹۶۹)	۲,۱۹۰,۹۴۶,۰۵۹

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکم 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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	ریال	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۲۷,۲۵۷,۰۱۷	۵,۵۳۳,۵۵۸,۸۷۲	۹-۱		
۲,۷۴۷,۲۵۷,۰۱۷	۵,۵۳۳,۵۵۸,۸۷۲			

مخارج انتقالی به سال‌های آتی
جمع

۹-۱- مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۳۷۸,۳۳۱	۰	(۵۵,۷۳۳,۴۵۵)	۵۴,۶۴۴,۸۷۶
۲,۶۳۶,۸۷۸,۷۸۶	۱۰,۷۹۸,۰۹۰,۴۰۴	(۷,۹۵۶,۰۶۵,۰۹۴)	۵,۴۷۸,۰۹۰,۴۰۹۶
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲,۷۴۷,۲۵۷,۰۱۷	۱۱,۱۹۸,۰۹۰,۴۰۴	(۸,۴۱۱,۷۸۸,۵۴۹)	۵,۵۳۳,۵۵۸,۸۷۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		
۵۲۰,۰۰۰	۵۱۰,۱۰۰		
۱۲			

بانک سینا- شعبه مرکزی ۱-۴۷۲۶۸-۵۰۴-۱۱۹

بانک سینا- شعبه مرکزی ۱-۴۷۲۶۸-۵۰۴-۱۱۹-۷۰۱

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۶۰۵,۳۳۲,۶۲۷	(۳,۰۳۳,۹۰۶,۰۴۹)
۱۸,۶۰۵,۳۳۲,۶۲۷	(۳,۰۳۳,۹۰۶,۰۴۹)

یادداشت

۱۱-۱

جاری کارگزاران
جمع

۱۱-۱- جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۸۴۹,۱۹۲,۱۸۱)	۵۱۵,۶۳۰,۸۷,۹۱۳	(۵۰۶,۷۵۶,۹۹۲,۴۶۶)	۵۶,۹۰۳,۲۶۶
۲۷,۴۵۴,۵۲۴,۸۰۸	۳۰۵,۶۱۷,۵۳۳,۷۸۸	(۳۳۰,۰۱۴,۱۹۲,۲۴۳)	۳۰,۵۷,۸۹۶,۳۵۳
.	۱۰۷,۴۳۲,۶۶۴,۹۴۲	(۱۱۳,۶۰۵,۹۴۰,۷۴۰)	(۶,۱۷۳,۲۷۵,۷۹۸)
.	۵۲,۱۰۰,۰۱۶,۳۹۳	(۵۲,۰۷۵,۴۴۶,۲۶۳)	۲۴,۵۷۰,۱۳۰
۱۸,۶۰۵,۳۳۲,۶۲۷	۹۸۰,۸۱۳,۳۳۳,۰۳۶	(۱,۰۰۲,۴۵۲,۵۷۱,۷۱۲)	(۳,۰۳۳,۹۰۶,۰۴۹)

بانک سپه
کارینما
فیروزه آسیا
نهایت نگر
جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۹۸۰,۷۳۲,۶۶۷	۳,۹۹۶,۳۱۲,۶۸۲
۱,۰۸۶,۶۱۲,۰۷۲	۱,۲۳۵,۴۲۴,۵۷۷
۵۶۸,۴۶۰,۰۵۲	۶۹۸,۲۱۳,۷۴۴
۵۷۳,۸۱۲,۴۸۲	۱,۳۳۱,۵۲۳,۱۰۲
۵,۲۰۹,۶۱۷,۲۷۳	۷,۴۶۱,۴۷۴,۱۰۵

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
بازارگردان
جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۵۲,۱۰۰,۰۰۰	.
۳,۰۵۲,۱۰۰,۰۰۰	.

بابت واحدهای ابطال شده
جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳,۶۸۵,۳۷۷,۱۲۳	۹,۴۵۹,۳۷۴,۵۸۷
۱۳۵,۶۶۸,۰۰۲	۲۸۲,۹۶۸,۲۲۹
۴۲,۵۸۰,۰۰۰	۴۴,۲۳۸,۰۰۰
.	۳۸,۸۶۱,۴۶۰
.	۱۳,۴۴۱,۹۷۸
۳,۸۶۳,۶۲۵,۱۲۵	۹,۸۳۸,۸۸۴,۲۵۴

مخارج تاسیس
مخارج نرم‌افزار و سایت
ذخیره مدیر تصفیه
بدهی بابت اختیار معامله
هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش طلا
هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش نقره
جمع

۱۴-۱- بدهی بابت اختیار معامله به شرح ذیل است:

نام	تعداد	بهای فروش	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تعداد	بهای فروش	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
اختیارخ شستا/۱۸۱۰/۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضستاستا ۱۲۴۴)	۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۳,۰۰۰,۰۰۰
اختیارخ وبملت/۱۴۰۷/۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضملت ۱۲۱۲)	۴,۳۶۶,۰۰۰	.	۴,۳۶۶,۰۰۰	.	.	.
اختیارخ خساپا/۸۰۰/۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۱۲۵۳)	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
اختیارخ خگستر/۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضستر ۱۲۳۵)	۵,۶۱۲,۰۰۰	.	۵,۶۱۲,۰۰۰	.	.	.
اختیارخ فولاد/۴۲۶۴/۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضفلا ۱۲۲۷)	۵,۱۶۰,۰۰۰	.	۵,۱۶۰,۰۰۰	.	.	.
اختیارخ شستا/۲۸۰۰/۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۴۹)	۶۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰	.	.	.
اختیارخ شستا/۱۲۰۰/۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (طستا ۳۰۳۷)	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
اختیارخ شستا/۲۴۱۰/۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضستا ۱۲۴۷)	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
اختیارخ ذوب/۹۰۰/۱۴۰۴/۰۳/۲۱ (ضذوب ۳۰۴۳)	.	.	.	.	.	.
اختیارخ خودرو/۷۰۰/۱۴۰۴/۰۳/۰۷ (ضخود ۳۱۰۰)	.	.	.	.	.	.
جمع کل	۴۴,۲۳۸,۰۰۰	۴۲,۵۸۰,۰۰۰	۴۴,۲۳۸,۰۰۰	۴۲,۵۸۰,۰۰۰	۴۲,۵۸۰,۰۰۰	۴۲,۵۸۰,۰۰۰

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۰,۱۶۸,۳۹۵	۴۴۵,۸۳۱,۵۷۹,۵۵۰	۱۹,۲۶۸,۳۹۵	۲۹۱,۶۸۰,۴۳۷,۶۹۲
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۶,۲۰۱,۴۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۷۵,۵۳۰,۲۳۴
۳۲,۱۶۸,۳۹۵	۴۷۵,۳۸۷,۷۸۰,۹۶۹	۲۱,۲۶۸,۳۹۵	۳۲۱,۹۵۵,۹۶۷,۹۲۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دینا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۹۳۶,۶۶۶,۵۱۹	۱۶,۸۴۱,۶۴۰,۸۸۳	۱۶-۱
۱,۳۸۷,۷۶۹	۲۰,۶۲۱,۳۶۱,۳۶۱	۱۶-۲
۸,۱۷۵,۴۸۱,۱۱۶	(۹۵۳,۵۴۵,۰۶۱)	۱۶-۳
.	۸۶۸,۷۳۳,۶۰۱	۱۶-۴
۹۸۸,۰۸۱,۹۴۷	(۱,۵۶,۳۳۶,۸۳۸)	۱۶-۵
۴۵,۱۰۱,۵۱۷,۳۵۱	۱۶,۸۰۷,۷۰۵,۳۰۶	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش سهام
سود (زیان) فروش حق تقدم سهام
سود (زیان) فروش اختیار معامله
سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تعداد
ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	
(۳۷,۲۰۹,۳۱۴)	(۱,۹۵۷,۴۹۹)	۱۰۰,۰۰۰
۳,۳۳۹,۹۱۴,۷۷۸	(۳۳,۸۱۸,۷۳۵)	۸,۳۳۷,۵۱۹
۸۷۵,۸۵۳,۱۴۷	(۳,۰۶۸,۳۰۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۴,۷۱۹,۹۹۸)	۲۵,۰۰۰
۳,۵۴۶,۱۸۷,۷۰۳	(۳,۶۰۰,۴۴۳,۶۳۹)	۶۴۳,۰۰۰
.	۲۹۱,۳۶۸,۸۸۷	۱۰۰,۰۰۰
.	۵۵,۱۰۲,۵۹۵	۹۰,۰۰۰
.	(۳۱,۱۶۳,۷۶۵)	۸۷۳,۵۰۱
.	(۱,۸۳۶,۳۹۵)	۱۲,۵۰۰
۱,۴۳۶,۳۹۸,۸۱۸	(۱۱,۶۰۹,۹۱۳)	۱,۳۱۷,۵۱۴
.	(۵,۲۹۸,۱۸۸)	۲,۴۰۷,۷۰۰
.	(۷,۰۰۰,۳۱۵)	۸۰۲,۶۵۷,۰۰
.	(۳۳,۵۵۲,۱۸۸)	۵۰۲,۶۵۷,۰۰
.	(۴,۰۱۳,۴۲۳)	۵,۲۴۴,۵۷۰,۰۰
.	(۳۳,۷۳۲,۸۵۵)	۱۲,۳۳۱,۵۸۳,۵۳۷
۳,۱۰۲,۵۸۰,۴۳۹	(۱۲,۱۹۰,۰۸۷۳)	۱۰,۳۳۵,۳۱۹
.	(۳,۶۶۴,۳۳۲,۳۳۲)	۳۹,۵۴۵
.	۴۳۶,۳۶۳,۶۵۰	۴۴۰,۰۰۰
.	(۱,۵۸۴,۹۹۹)	۲۸۵,۵۶۹
.	(۱,۵۸۴,۹۹۹)	۱۰۰,۰۰۰
.	۶۱,۳۳۷,۹۷۹	۴۰,۰۰۰
۲,۴۵۳,۷۳۳,۳۳۱	(۳۶,۰۲۵,۷۳۳)	۴۵۴
.	(۵,۳۳۷,۳۵۵)	
.	(۱,۳۱۴,۵۰۰)	
.	(۳۶,۸۳۹,۳۴۹)	
.	(۱۶,۳۹۵,۲۷۵)	
.	(۵,۱۵۰,۰۰۰)	
.	(۶۹,۸۴۹)	
۲۴,۷۹۷,۸۷۸	(۱,۳۱۴,۹۴۰)	
۱۴,۷۳۱,۹۰۶,۷۳۰	(۱,۶۴۴,۸۰۲,۴۷۳)	



پایه‌های گزارش حسابرسی

راژر

الیزادو (دالیر)
ایران خودرو (خودرو)
ایمن خودرو شرق (خیم)
آفریت (ساناری)
آومتک (فالوم)
آومیتک ایران (آومیتا)
آلباز گستر هانوم (فولادون)
آتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
بانک اقتصاد نوین (نوین)
بانک تجارت (تجارت)
بانک صادرات ایران (وحدت)
بانک ملت (ملت)
بازس کلای ایران (کاس)
بیمه نوین (نوین)
پاکسان (شیاکما)
پالایش نفت بندر عباس (شندیر)
پالایش نفت تهران (شتران)
پالایش نفت لاون (شوان)
پتروشیمی اویند (اویند)
پلی اکریل ایران (شیل)
تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دینا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۸۸,۵۴۳,۲۱۴	(۶۹,۹۵۲,۷۹۲,۵۳۷)	(۱۱,۶۰۰,۹۵۹)	(۳۳۳,۹۴۳,۵۸۱)	(۱,۶۳۴,۸۰۲,۴۴۳)	۱۴,۷۳۱,۹۰۶,۷۲۰
۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۲,۷۵۴,۶۰۰	(۳,۶۵۳,۴۰۶,۳۰۰)	(۲,۹۴۸,۵۰۶)	(۱,۵۵۱,۸۰۷,۷۷۳)	۴۳۳,۸۸۱,۱۲۳	*
۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۲۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۶۱۷,۸۸۱)	(۱,۵۰۰,۶۱۷,۸۸۱)	(۴,۴۴۴,۷۷۳)	۱۰۰,۶۵۳,۳۳۹	(۱۳,۷۹۵,۱۰۱)
۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۶,۴۴۶,۵۷۵)	(۶,۷۸۶,۴۴۶,۵۷۵)	(۲۷,۳۳۴,۰۳۴)	۳,۱۴۸,۴۵۶,۸۹۴	*
۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۳,۵۱۷,۳۰۰	(۳,۰۷۱,۸۴۸,۱۰۰)	(۳,۰۷۱,۸۴۸,۱۰۰)	(۹,۵۰۹,۹۴۵)	۳۸۴,۷۴۱,۷۶۳	*
۱۵۰,۰۰۰	۵,۵۳۶,۳۳۶,۲۵۰	(۵,۵۲۱,۹۵۹,۱۵۰)	(۵,۵۲۱,۹۵۹,۱۵۰)	(۲۷,۶۳۱,۱۸۰)	(۲,۸۶۰,۳۰۹,۹۶۶)	*
۹۶,۰۰۰	۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۰۱۴,۳۹۸)	(۴۶,۰۱۴,۳۹۸)	(۱۴۳,۹۹۹)	(۱۷,۳۸۵,۷۵۱)	*
۵,۹۴۴,۰۰۰	۲,۹۶۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۲۰۱,۳۸۲,۸۶۸)	(۳,۲۰۱,۳۸۲,۸۶۸)	(۱۴,۸۳۷,۹۸۸)	(۲,۵۱,۴۳۹,۹۸۰)	۱,۶۳۸,۹۹۹,۹۷۳
۲۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۰۹۷,۰۸۶)	(۴۹۷,۰۹۷,۰۸۶)	(۳,۵۶۰,۰۰۰)	۱۰,۹۴۵,۱۵۴	*
۹۶۷,۰۰۰	۲,۹۷۳,۰۹۸,۲۸۳	(۵,۵۷۵,۲۳۸,۸۳۳)	(۳,۸۲۴,۴۱۷)	(۱۴,۸۶۵,۴۹۰)	(۲,۶۱۹,۸۲۰,۴۵۵)	*
۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۲,۴۵۸,۹۴۱)	(۶,۸۴۹,۰۵۳)	(۱۸,۹۷۴,۹۹۱)	۳۶,۷۱۷,۰۱۵	۲,۷۸۴,۲۰۹,۸۸۶
۳۱۰,۰۰۰	۳۲,۱۲۶,۰۲۷,۲۱۰	(۳۲,۱۱۴,۰۰۱,۴۵۶)	(۱۱۷,۷۳۳,۷۴۵)	(۳,۱۵۶,۳۰۰,۰۹۰)	۹,۶۷۸,۶۶۱,۹۱۹	*
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۰,۶۱۳,۶۱۹)	(۱۹,۰۰۰,۴۳۶)	(۱۰۰,۰۰۰,۲۰۵۰۰)	(۱,۳۵۶,۲۹۳)	*
۲۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۳,۵۹۷,۳۸۳)	(۵۳۳,۳۹۴)	(۲,۸۰۰,۷۰۴۴۹)	۴,۵۵۱,۷۷۴	۲۲,۱۹۳,۶۳۶
۳۴۳,۶۷۲	۱,۹۹۲,۶۳۷,۱۵۲	(۱,۶۵۵,۸۱۰,۹۵۵)	(۴,۹۱۷,۷۳۳)	(۹,۹۶۳,۱۸۱)	۳۳۱,۹۴۵,۲۷۹	*
۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۳۷,۱۹۴,۹۴۸	(۲,۷۷۶,۳۸۱,۶۵۰)	(۲,۷۹۰,۳۳۸)	(۱۴,۶۸۵,۹۶۳)	۱۴۳,۳۳۷,۰۹۸	۳۳۵,۱۸۵,۹۲۶
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۸۳۲,۶۳۳)	(۳,۹۶۳,۰۰۵)	(۵,۴۲۰,۰۰۰)	۱۰,۸۳۸,۶۶۳	*
۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۸,۳۰۰,۲۰۱۵)	(۶,۳۵۵,۴۹۲)	(۱۲,۱۳۴,۹۹۹)	۴۰,۳۰۷,۳۹۳	*
۲۵۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۹۷,۵۲۰	(۱,۵۶۵,۱۱,۴۴۸)	(۱,۷۲,۴۱۱)	(۹۰۷,۴۸۷)	۲۳,۹۰۶,۱۷۴	*
۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴,۹۶۴,۸۶۷)	(۴۹۱,۱۱۵)	(۸۹۹,۴۹۹)	۳,۵۴۴,۵۱۹	*
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۸۵۰,۰۰۰	(۲,۰۹۳,۰۶۱,۰۹۳)	(۶,۱۰۶,۵۷۸)	(۱۱,۱۸۴,۳۴۹)	۱۷۶,۴۹۸,۰۸۱	*
۵۳۸,۰۰۰	۴,۳۵۱,۴۹۹,۷۶۰	(۴,۸۴۶,۸۴۷,۱۶۱)	(۶,۶۴۷,۶۰۹)	(۲۱,۲۵۷,۴۹۳)	(۶,۳۳,۳۵۳,۵۰۲)	(۵۸۱,۷۸۰,۴۵۱)
۱۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۹۲,۳۱۹)	(۳,۵۶,۳۴۶)	(۴۶۹,۵۰۰)	۳,۰۸۱,۹۲۵	*
۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۷,۰۴۳,۶۰۰	(۸,۶۵,۵۱۰,۳۹۸)	(۲,۹۳۱,۱۹۱)	(۵,۳۶۸,۵۱۹)	۱۹۹,۸۹۴,۲۵۳	*
۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۷,۴۵۰,۰۰۰	(۱۳,۸۵۷,۰۵۷,۰۰۰)	(۲۰,۰۸۵,۳۶۴)	(۷۳,۸۸۷,۲۴۲)	۸۳۶,۴۲۰,۴۹۴	*
۱۱,۷۲۹	۳۹۰,۳۰۴,۴۵۰	(۳,۰۵۵,۱۳۰,۹۹۹)	(۱,۰۶۵,۵۱۷)	(۱,۹۵۱,۵۲۰)	۸۱,۷۷۳,۴۱۴	*
۱,۷۵۱,۴۳۳	۴,۳۳۵,۳۴۵,۱۱۱	(۴,۶۷۵,۰۰۰,۶۸۴۹)	(۱,۰۵۰,۲۰۴۱۱)	(۲۲,۱۷۸,۱۱۶)	(۲۷۳,۰۴۳,۳۶۵)	*
۷۵۰,۰۰۰	۷,۱۹۳,۷۳۴,۹۶۰	(۶,۱۶۶,۲۶۰,۶۰۰)	(۱,۹۶۳,۸۶۱۸)	(۳۵,۹۶۸,۶۷۳)	۹۷۱,۸۷۱,۷۴۹	*
۶۶۰,۰۰۰	۳,۸۸۵,۷۶۷,۳۴۵	(۲,۷۹۶,۸۸۱,۶۸۸)	(۱۰,۳۶۵,۸۷۸)	(۱۹,۴۳۸,۸۳۳)	۱,۰۵۹,۱۹۰,۸۴۷	*
۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۱,۱۶۰,۰۰۰	(۹,۶۳,۸۳۳,۳۴۷)	(۲,۳۵۳,۸۳۸)	(۵,۰۸۰,۷۹۹)	۴۵,۹۰۳,۱۲۶	*
۲۶۰,۰۰۰	۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۱,۳۸۵,۱۴۴)	(۱۲,۹۱۵,۵۰۵)	(۲۳,۶۵۴,۹۸۹)	۱,۰۷۳,۱۴۴,۳۶۳	*
۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۰۵۱,۶۴۰	(۳,۱۵۳,۸۶۹,۳۲۰)	(۱۰,۶۵۸,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۰,۲۵۶)	۷۳۰,۰۰۰,۴۱۲۵	*
۱۳۳,۷۵۰	۴,۸۴۹,۳۷۰,۴۵۰	(۳,۸۳۱,۹۵۳,۵۹۹)	(۱۲,۳۳۸,۶۹۱)	(۲۴,۳۴۶,۸۴۳)	۹۸۹,۹۳۱,۳۱۷	*
	۲۰۷,۳۶۵,۹۸۹,۱۳۳	(۱۹,۰۹۰,۱۵۳,۸۳۳)	(۴۳,۰۱۳,۹,۶۴۳)	(۱۰,۳۶,۸۲۹,۶۴۶)	۱۴,۹۹۷,۴۸۸,۰۳۱	۱۸,۸۹۶,۹۲۰,۵۸۹

سر: ایران خودرو (جگسیر)
سر: توسعه صنعتی ایران (توسا)
سر: توسعه و عمران استان کرمان (کرمان)
سر: غدیر (غدیر)
سر: گروه پخش (پوشا)
سر: ملی (ملی)
سر: مهر (مهر)
سیمان تهران (سیمان)
سیمان دورود (دورود)
سیمان شاهرود (شهرود)
سیمان فارس و خوزستان (سپاس)
سیمادرو (سیمادرو)
شهر سازی و خانه سازی باقیمتیه (دنا)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
صنایع شیمیایی ایران (شیراز)
فخر انرژی خلیج فارس (فخر)
فروشگاه های افق کوروش (افق)
فولاد سیرجان ایرانیان (سیمکو)
کارخانجات تولیدی نیرو ترانسکو (نیرو ترانسکو)
کشت و دام گلشت نموده اصفهان (زگلشت)
کشت و صنعت جوبین (جوبین)
کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (فارس)
کشتیرانی ایران (مکشی)
کیمیا کالای زاری (کیمیا)
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهاسی ثروت ساز دنیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۸,۹۶۰,۹۳۰,۵۸۹	۱۴,۹۹۲,۴۸۸,۰۳۱	(۱,۰۳۶,۸۳۹,۶۱۶)	(۳۳۰,۱۳۹,۴۴۳)	(۱۹۰,۹۰۰,۱۵۳,۸۳۳)	۲۰۷,۳۶۵,۹۸۹,۱۳۳	۳۷۵,۰۰۰
.	۱,۵۰۷,۷۸۲,۱۸۳	(۳۳,۵۱۲,۴۹۰)	(۳,۱۵۸,۳۳۸,۶۰۰)	(۳,۱۵۸,۳۳۸,۶۰۰)	۴۷۰,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	(۵۳۷,۶۴۱,۳۳۳)	(۵,۷۷۴,۶۰۱)	(۳,۷۱۴,۱۲۴)	(۱,۶۸۴,۰۷۳,۱۷۵)	۱,۱۵۴,۹۲۰,۶۶۷	۲,۳۸۴
.	۳,۳۳۹,۷۳۱	(۷۴,۵۷۳)	(۱۴,۱۶۶)	(۱۱,۵۸۶,۰۵۱)	۱۴,۹۱۴,۵۲۰	۴,۲۷۶
.	۴,۱۳۹,۴۶۳	(۷۱,۲۵۹)	(۳۸,۹۰۵)	(۱۰,۰۰۲,۴۸۱)	۱۴,۲۵۱,۹۰۸	۵۰,۰۰۰
.	۳۹۷,۲۹۶,۲۰۹	(۸,۰۵۶,۱۶۹)	(۳,۳۹۸,۶۶۱)	(۱,۲۰۱,۳۸۳,۴۷)	۱,۶۱۱,۳۳۴,۰۸۶	۴۰۰,۰۰۰
.	(۸۸۴,۵۳۳,۶۰۰)	(۹,۰۹۰,۱۱۳)	(۳,۵۷۴,۶۶۳)	(۳,۶۸۹,۸۳۳,۴۴)	۱,۸۱۸,۰۷۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۱۵۸,۱۸۳,۴۰۶	(۱۷,۵۷۹,۴۰۱)	(۹,۴۴۷,۲۷۲)	(۳,۳۳۰,۶۷۱,۴۷۱)	۳,۵۱۵,۸۸۱,۵۵۰	۲۰,۰۰۰
.	۱۳,۳۹۴,۵۱۱	(۱,۵۹۹,۹۹۹)	(۸۷۳,۵۹۳)	(۳۰۵,۱۳۳,۸۹۸)	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۱,۱۵۹,۶۳۰,۰۴۱	۱۰,۶۳۰,۴۷۹,۱۶۵	(۳۶,۹۵۴,۷۵۸)	(۱۴,۷۱۷,۱۹۹)	(۴,۳۸۵,۸۰۱,۷۷۸)	۵,۳۹۰,۹۵۲,۹۰۰	۲۵۷,۵۰۰
۲۸۵,۳۴۰,۳۲۱	۱۱۹,۷۷۵,۳۳۷	(۳۵,۸۰۸,۶۶۸)	(۶,۹۶۴,۸۴۹)	(۶,۹۸۹,۱۸۵,۷۲۶)	۷,۱۶۱,۷۳۴,۴۸۰	۱,۳۱۳,۸۱۷
۲۸,۹۵۸,۰۶۶	.	.	.	.	.	.
۱,۹۸۷,۹۲۴,۳۶۳	.	.	.	.	.	.
۳۷۷,۴۰۷,۴۱۷	.	.	.	.	.	.
۶۷۸,۵۹۴,۰۵۴	.	.	.	.	.	.
۱,۳۱۲,۷۳۸,۹۱۰	.	.	.	.	.	.
۳۷۴,۹۴۴,۱۷۹	.	.	.	.	.	.
۶۷۱,۲۸۹,۵۹۶	.	.	.	.	.	.
۶۴۴,۷۳۲,۳۷۹	.	.	.	.	.	.
۱,۱۲۴,۱۲۶,۸۷۴	.	.	.	.	.	.
۱۷۷,۳۷۷,۵۱۷	.	.	.	.	.	.
۳۰۷,۱۵۸,۶۷۰	.	.	.	.	.	.
۱۷۲,۷۴۰,۷۶۴	.	.	.	.	.	.
۱,۲۸۳,۹۹۰,۴۱۰	.	.	.	.	.	.
۸۱۹,۱۵۱,۰۲۸	.	.	.	.	.	.
۱,۰۶۴,۱۲۵,۲۳۳	.	.	.	.	.	.
(۲۳۸,۹۲۰,۹۹۴)	.	.	.	.	.	.
۵۰۰,۰۲۹	.	.	.	.	.	.
۶۵,۵۸۱,۳۸۱	.	.	.	.	.	.
۲۰۰,۹۵,۱۵۱	.	.	.	.	.	.
۱۰۰,۰۰۱,۸۶۱	.	.	.	.	.	.
۳۱,۵۱۱,۱۷,۱۰۳	۱۶,۸۴۱,۶۴۰,۸۸۲	(۱,۱۶۵,۳۵۱,۶۵۶)	(۴۹۵,۷۲۰,۸۰۲)	(۳۱۴,۵۶۷,۶۹۰,۹۰۴)	۲۳۳,۰۷۰,۴۰۴,۳۴۴	

تقل از صفحه قبل
گروه صنعتی دریا تیریز (دریاد)
گروه مانیان (مانیر)
گروه مالی مهرگان تامین غدیر (مهرگان)
گروه مالی نند غدیر (نند)
محصولات کابندی لطیف (لطیف)
مخابرات ایران (ایران)
نشانسه و کلکتر آردینه (آردینه)
تفت پارس (تفت)
نشان پاری خاوران (نشان)
تیروگاه زاکوس کوثر (زاکوس)
سیمون (سیمون)
سیمون کارون (سکارون)
سر پارس توشه (توشه)
ملی صنایع مس ایران (فملی)
کشت و دامداری فکا (فکا)
ماشین سازی آراک (آراک)
بیمه انکائی ایران معین (معین)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (شمس)
پالایش نفت تیریز (شیریز)
مدیریت نیروگاهی ایرانلن همیا (ومیلا)
سر سیمان تامین (سیمتا)
نفت پهران (شهرن)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان (کرومیت)
عمران و توسعه فارس (تفارس)
پتروشیمی پارس (پارس)
تولیدی برنا باطری (شیرنا)
دارو امین (دامین)
بنین المانی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکغدیر)
نساجی هدیه الیز مشهد (مشهد)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه)
رایان هم افرا (رافرا)
گسترش سوخت سبز زاکوس (تنگستر)
تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهلی ثروت ساز دسا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۵۱۱,۰۱۷,۰۳	۱۶,۸۴۱,۶۴۰,۸۸۲	(۱,۱۶۵,۳۵۱,۶۵۶)	(۴۹۵,۷۳۰,۸۰۲)	(۲۱۴,۵۶۷,۶۹۰,۹۰۴)	۲۳۳,۰۷۰,۴۰۴,۲۴۴	.
۷۴۰,۱۱۴,۸۱۵	.	.	.	.	.	.
۴۴۲,۱۸۲,۷۲۷	.	.	.	.	.	.
۵۰۰,۷۳۸	.	.	.	.	.	.
۲۲,۹۲۳,۷۴۴	.	.	.	.	.	.
۸۲,۳۲۳,۳۴۱	.	.	.	.	.	.
۲۸۶,۳۱۹,۳۷۳	.	.	.	.	.	.
۸۶۳,۴۷۹,۷۶۳	.	.	.	.	.	.
۸۳۴,۱۱۱,۴۹۴	.	.	.	.	.	.
(۳۰۵,۴۱۶,۵۲۵)	.	.	.	.	.	.
۲۱۶,۴۳۵,۰۱۳	.	.	.	.	.	.
۱,۱۳۸,۶۰۴,۶۵۴	.	.	.	.	.	.
۲۵,۹۳۶,۶۶۶,۵۱۹	۱۶,۸۴۱,۶۴۰,۸۸۲	(۱,۱۶۵,۳۵۱,۶۵۶)	(۴۹۵,۷۳۰,۸۰۲)	(۲۱۴,۵۶۷,۶۹۰,۹۰۴)	۲۳۳,۰۷۰,۴۰۴,۲۴۴	جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۹۵,۶۶۰,۵۱۶	(۵,۵۹۶,۸۰۲)	(۳۰,۵۵۸,۸۳۴)	(۱,۰۱۵,۰۴۸,۰۰۰)	۱,۱۱۹,۳۶۱,۱۵۲	۳۲۱,۶۹۳
.	۱۱۰,۵۵۲,۰۹۷	(۱۷۰,۱۵۰)	(۲۲,۳۲۳)	(۲۶۱,۸۶۵,۲۶۹)	۳۷۲,۶۲۰,۰۴۰	۸۰,۷۶۹
۱,۳۸۷,۷۶۹	.	.	.	.	.	.
۱,۳۸۷,۷۶۹	۲,۰۶۰,۲۱۲,۶۱۳	(۵,۷۶۶,۹۵۲)	(۳۰,۸۸,۱۵۸)	(۱,۳۷۶,۹۱۳,۶۶۹)	۱,۴۹۱,۹۸۱,۱۹۳	جمع
۱,۳۸۷,۷۶۹	۲,۰۶۰,۲۱۲,۶۱۳	(۵,۷۶۶,۹۵۲)	(۳۰,۸۸,۱۵۸)	(۱,۳۷۶,۹۱۳,۶۶۹)	۱,۴۹۱,۹۸۱,۱۹۳	جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۹۶۴,۹۱۵	۱۹,۸۷۹,۷۰۵	(۱۰,۹۴۴)	(۶,۵۵۱)	.	۲۵,۴۹۰,۴۴۹	۸,۴۹۹,۰۰۰
۱۳,۹۶۱,۳۷۱	۵,۹۶۷,۰۰۰	(۳۳,۰۰۰)	(۳,۶۰۵)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۷۰,۱۷۳,۳۱۲)	۶۲۳,۸۰۰,۱۲۵	(۳,۴۹۸,۸۷۵)	(۲۱,۲۰۹)	.	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۳۱,۲۴۶,۹۲۶)	۶۴۹,۶۴۶,۸۳۰	(۳,۵۹۲,۸۱۸)	(۳۱,۳۶۵)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳,۴۹۰,۴۴۹	نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اختیار معامله به شرح ذیل است:

گشت و دام کلیدشت نمونه اصفهان (حق تقدم) (رگلدشت)
سر ملی (حق تقدم) (ونیکج)
البرزارو (حق تقدم) (دالیرج)
جمع

۱۶-۲ سود (زیان) فروش حق تقدم سهام به شرح ذیل است:

تامین سرمایه گیمیا (گیمیا)
سر، پایا تدبیر پارما (ویا)
نور ایستا پلاستیک (خنور)
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
مهرمام مبین (مهرمام)
احسان خراسان (احسان)
چادرملو (چادر)
پالایش نفت اصفهان (شپا)
فرآورده های دانی وبنی دالاهو (غانیزان)
صنعتی بهشهر (غشهر)
سر، تامین اجتماعی (شتتا)
نقل از صفحه قبل

اختیارخ خودرو ۵۸۸-۷-۴۱۰۳۱۰۷ (صندوق ۰۹۸) - اعمال
اختیارخ خودرو ۰۰-۶۰-۷۱۰۲۰۴۰۷۱۰۲ (صندوق ۰۹۱۲۰) - اعمال
اختیارخ فولاد ۰۰-۲۵-۸۰۳۲۵۰۰۰۰۰۰۰ (صفلا ۰۴۱۰) - اعمال
نقل به صفحه بعد



پیوست گزارش حسابرسی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

قل به صفا بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۲۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۲/۲۱						
سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) سرمایه اختیار	ارزش اعمال	هزینه اعمال	کاربرد	مبلغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	مبلغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	تعداد	نقل از صفحه قبل				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
۳,۸۹۰,۸۴۱,۱۱۳	(۹۵۲,۵۳۵,۰۶۱)	(۶,۸۵۳,۱۰۸,۳۵۴)	(۳۱۳,۹۳۸,۶۳۴)	(۱,۸۰۰,۴۸۵)	(۱۷,۱۸۲,۹۳۱,۳۷۱)	۵,۰۱۳,۱۲۲,۳۰۱			اختیار خودرو ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخود) ۱۱۳۹-اعمال				
۸۶۶,۹۷۱,۴۸۱	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار خودرو ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخود) ۱۱۳۹-اعمال				
۵۳۹,۹۵۸,۲۰۶	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار خودرو ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخود) ۱۱۳۹-اعمال				
۴۱,۵۶۷,۹۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار خودرو ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخود) ۱۱۳۹-اعمال				
۳,۳۹۸,۹۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار خودرو ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخود) ۱۱۳۹-اعمال				
(۵۳۷,۹۷۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار خودرو ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخود) ۱۱۳۹-اعمال				
۱,۶۴۳,۶۸۷,۶۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار خودرو ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخود) ۱۱۳۹-اعمال				
۴,۳۷۵,۰۸۱	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۱۰۳,۸۵۹,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۳۰,۹۰۶,۴۳۵۴	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۱۰,۶۰۹۴۹,۳۹۹	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۵۱۰,۳۸۳,۳۱۶	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۴۷,۹۹۱,۰۰۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۱,۵۰۴,۳۶۷,۷۲۱	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۵,۹۹۸,۴۵۶	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۳۱,۱۳۲,۵۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۳۴۹,۹۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۲۶,۶۳۵,۴۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۴۷,۷۲۵,۷۵۹	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۱۰۳,۹۷۳,۳۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
(۱,۲۵۰,۵۲۷,۸۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
(۳۱۶,۵۰۷,۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۷۷۱,۳۶۹,۷۷۸	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
(۱۷۶,۳۱۶,۳۰۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۲۳,۵۴۴,۱۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۵,۹۹۷,۴۳۶	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۲۶۵,۶۸۸,۴۴۲	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
(۵۴۰,۷۹۸,۸۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۲۱,۶۸۱,۵۴۵	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۷,۲۳۳,۱۴۷	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				
۶,۸۸۳,۳۴۲,۵۷۹	(۹۵۲,۵۳۵,۰۶۱)	(۶,۸۵۳,۱۰۸,۳۵۴)	(۳۱۳,۹۳۸,۶۳۴)	(۱,۸۰۰,۴۸۵)	(۱۷,۱۸۲,۹۳۱,۳۷۱)	۵,۰۱۳,۱۲۲,۳۰۱			اختیار قوب ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۵۰۰ (ضخوب) ۱۱۳۹-اعمال				

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

دے دینا ہے جی

نقل از صفحه قبل

اختیارخ شستا- ۱۲۵۰/۹/۱۴ (فستا ۹۰۲۹) اعمال
اختیارخ شستا- ۱۴۰۳/۱/۱۲ (فستا ۱۰۳۹) اعمال

اختیارخ شستا- ۱۲۰۰/۱۱-۱۴۰۳/۰۷ (فستا ۷۰۲۷)
اختیارخ شستا- ۱۲۵۰/۱۲-۱۴۰۳/۰۱ (فستا ۱۰۳۸) اعمال

اختیارخ شستا ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۳۰۰ (ضستا ۷۰۲۸)
اختیارخ شستا ۱۴۰۳/۰۵/۰۳-۱۴۰۰ (ضستا ۵۰۲۰)

اختیارخ شستا - ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضستا ۱۰۴۰) - اعمال
اختیارخ شستا - ۱۴۵۰ - ۱۴۰۳/۱۰/۱۴ (ضستا ۱۱۲۹) - اعمال

اختیارخ شستا-۱۴۰۷/۱۲/۸ (ضستا ۱۳۲۰) - اعمال
اختیارخ شستا-۱۴۰۷/۱۲/۱۴۰۷ (ضستا ۱۰۴۲) - اعمال

اختیار شستا - ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ (ضنا ۴۰۱۲) - اعمال
اختیار شستا - ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ - ۹۵۰ (ضنا ۹۰۲۶) - اعمال

اختیار فملی - ۱۴۰۳/۱۰-۳۱ (ضممی ۱۱۹۸)
اختیار فملی - ۱۴۰۳/۰۹-۰۷-۷۰۰۰ (ضممی ۹۰۱۷) - اعمال

اختیارخ فملی - ۷۶۳۰/۱۷/۱۴۰۳ (ضملی ۵۰۰۷)
اختیارخ فملی - ۷۶۳۰/۰۴/۱۴۰۳ (ضملی ۷۰۴۵)

اختیارخ فملی -۹۰۰۰-۱۴۰۳/۱/۰۳ (ضملی) ۱۱۹۷
اختیارخ فولاد -۴۰۰۰-۱۴۰۳/۹/۲۱ (ضفلا) ۹۰۱۶-اعمال

اختیارخ فولاد-۵۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱ (ضفلا ۱۸-۹۰) اعمال
اختیارخ فولاد-۵۱۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۸ (ضفلا ۴۴-۷۰)

اختیارخ فولاد-۵۶۰۰-۱۴۰۲/۵۳۱-۱۴۰۲/۵۰۶ (ضفلا ۵۰۶)
اختیارخ فولاد-۵۶۰۰-۱۴۰۲/۷۱۸-۱۴۰۲/۴۵۵ (ضفلا ۷۰۴)

اختیارخ فولاد-۶۵۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۱ (ضفلا ۱۲۱)
اختیارخ وملت-۲۲۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۵ (ضملت ۱۷-۲۰)

اختیارخ وبخت- ۱۴۰۲/۹/۲۸-۲۰ (ضمت ۱۹)- اعمال
اختیارخ وبخت- ۱۴۰۲/۹/۲۸-۲۰ (ضمت ۲۰)- اعمال

اختیار و بہت ۱۴۰۲/۰۹/۲۸-۲۶۰۰ (ضمت ۹۰۲۱)-اعمال
اختیار و بہت ۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۳۰۰۰ (ضمت ۹۰۲۳)-اعمال

خيارخ وملت ۳۵۰-۱۱/۲۴-۱۴۰۳ (ضملت ۱۱۷۶)
خيارخ فولاد-۴۵۰-۳۱/۹-۱۴۰۳ (خفلا ۹۰۱۷۷)-اعمال

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دنیا
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	مبلغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبلغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کاربرد	هزینه اعمال	ارزش اعمال	سود (زیان) تسویه اختیار	ریال	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۱۳,۱۳۲,۳۰۱	(۱۷,۱۸۲,۹۳۱,۳۷۱)	*	(۱,۸۰۰,۴۸۵)	(۳۱۳,۹۳۸,۶۳۴)	(۶۱,۸۵۳,۱۰۸,۲۵۴)	(۹۵۲,۵۴۵,۰۶۱)	۲۸۲,۳۷۵,۶۷۹	۶,۰۶۱,۱۰۱,۵۸۹
*	*	*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*	۴۱۴,۸۴۰,۰۵۴	*
*	*	*	*	*	*	*	۵۹,۷۳۶,۰۰۱	*
*	*	*	*	*	*	*	(۹۲,۷۸۹,۴۷۵)	*
*	*	*	*	*	*	*	۷۵,۷۰۵,۴۳۴	*
*	*	*	*	*	*	*	۵۶,۹۶۱,۴۱۵	*
*	*	*	*	*	*	*	۱۰۴,۱۸۸,۹۸۸	*
*	*	*	*	*	*	*	۱۷۹,۸۳۸,۱۳۸	*
*	*	*	*	*	*	*	۱۰۷,۵۶۵,۱۶۷	*
*	*	*	*	*	*	*	۵۵۹,۶۵۶,۳۱۲	*
*	*	*	*	*	*	*	۱۹۴,۳۵۲,۶۱۸	*
*	*	*	*	*	*	*	(۵۷۲,۳۰۸,۷۳۵)	*
*	*	*	*	*	*	*	۱,۱۹۹,۹۹۱	*
*	*	*	*	*	*	*	۳۱,۹۹۴,۳۹۰	*
*	*	*	*	*	*	*	۲۰,۱۸۳,۹۶۰	*
۵,۰۱۳,۱۳۲,۳۰۱	(۱۷,۱۸۲,۹۳۱,۳۷۱)	*	(۱,۸۰۰,۴۸۵)	(۳۱۳,۹۳۸,۶۳۴)	(۶۱,۸۵۳,۱۰۸,۲۵۴)	(۹۵۲,۵۴۵,۰۶۱)	۸,۱۷۵,۴۸۱,۱۱۶	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۸۰	۱۴۸,۰۵۰,۷۳۰	(۷۰,۳۱۲,۰۰۰)	ریال	ریال	ریال	ریال	*
۲۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰,۴۰۰	(۱,۹۳۲,۱۱۸,۰۶)	ریال	*	۷۷,۳۸۳,۴۱۵	*	*
جمع	۲,۸۷۸,۰۵۴,۷۳۰	(۲,۰۰۴,۴۲۳,۸۰۶)	ریال	*	۷۹۱,۳۴۰,۱۸۶	*	*
					۸۶۸,۷۲۳,۶۰۱	*	*

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۲۸۳,۱۶۴,۳۴۵)	ریال	ریال	ریال	ریال	(۳۶,۴۲۹,۹۴۲)
					(۷۳,۱۶۲,۴۸۳)		(۱,۱۸۶,۴۷۴)
جمع	۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۲۸۳,۱۶۴,۳۴۵)	ریال	*	(۷۳,۱۶۲,۴۸۳)		(۳۷,۶۱۶,۴۱۶)
					(۱۵۶,۳۲۶,۸۳۸)		

زمان حاصل از خرید و فروش این دارایی در تاریخ ارائه گزارش از کاربرد مدیر صندوق کسر شده است.

۱۶-۵ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

گواهی سیرده شمش نقره (شمش نقره)
 گواهی شمش طلا (شمش طلا)
 جمع

افرا نماد پاندار (القرن)
 شاتسی کین (هم وزن)
 جمع

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۷- سود (هزینه) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سود (ہزینه) تحقق یافتہ نگہداری اور اق بہادر بہ شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
رجل		
۳۷,۷۱۳,۴۳۳,۹۱۳	(۴۸,۷۹۱,۸۷۳,۵۶۰)	۱۷-۱
۵۳۱,۳۷۴,۳۴۵	(۴۸۰,۶۷۷,۳۰۷)	۱۷-۳
۷۷,۵۹۳,۳۹۹	(۶۱۱,۸۰۱)	۱۷-۳
۳۸,۳۱۷,۴۰۰,۴۶۷	۱۷,۵۸۰,۸۰۲,۳۶۵	۱۷-۴
	(۳۱,۶۹۲,۳۵۹,۱۰۳)	

سود (فریبه) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (فریبه) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
سود (فریبه) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله
سود (فریبه) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
جمع

ج

۱-۷- سود (هزینه) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شماره	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (هزینه) - تحقق یافته	سود (هزینه) - تحقق نگه‌داری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۰۰۰	۳۳۴.۵۰۰۰۰	(۳۳۴.۶۳۹.۱۴)	(۹۱۱.۹۵۴)	(۱.۶۷۰.۲۵۰)	۶,۸۲۸,۷۱۲	۶,۷۳۱,۳۶۷,۲۹۶
۱,۸۶۷,۰۰۰	۱۰,۰۸۷,۱۷۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۹,۳۳۵,۷۹۳)	(۳۸۰,۰۸۰,۹۷۳)	(۵۱,۴۳۵,۵۰۰)	(۹,۸۴۱,۵۵۵,۶۱۵)	(۹,۷۳۱,۳۶۷,۲۹۶)
۸۷۷,۴۹۹	۲,۹۱۲,۳۲۱,۵۰۶	(۳,۶۹۴,۷۳۸,۷۹۵)	(۷,۹۸۸,۵۸۰)	(۷,۴۶۳,۱۰۰۸)	(۷۹۱,۱۳۵,۹۰۷)	(۷۹۱,۱۳۵,۹۰۷)
۱۷۵,۰۰۰	۱,۴۳۹,۳۰۰	(۱,۵۸۴,۳۳۶,۶۸۹)	(۳,۹۳۹,۰۱۵)	(۷,۱۹۶,۰۰۰)	(۱,۴۲۵,۱۷۰,۴)	(۱,۴۲۵,۱۷۰,۴)
۳۹,۹۱۸,۰۰۰	۱۸,۴۴۰,۲۰۱,۹۸۰,۰۰۰	(۳۳,۵۵۸,۸۸۴,۴۸۷)	(۵۰,۳۳۷,۹۹۷)	(۹۳,۰۰۱,۹۹۰)	(۵,۶۹۸,۹۳۳,۳۴۴)	(۵,۶۹۸,۹۳۳,۳۴۴)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۳,۳۳۰,۵۸۷)	(۶,۷۴۸,۵۶۰)	(۱۳,۳۶۵,۰۰۰)	(۷۴۰,۳۳۹,۱۴۷)	(۷۴۰,۳۳۹,۱۴۷)
۲,۵۸۰,۰۰۰	۴,۲۰۷,۹۸۰,۰۰۰	(۵۰,۱۵۳,۳۵,۳۰۰)	(۱۱,۴۸۷,۷۸۳)	(۳۱,۰۰۳,۹۰۰)	(۸۳۸,۸۷۷,۹۸۳)	(۸۳۸,۸۷۷,۹۸۳)
۲۰,۰۰۰	۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۱,۱۲۵,۶۵۵)	(۱۱,۷۱۷,۱۶۰)	(۳۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۶,۷۴۰,۴۴۴)	(۱,۳۳۶,۷۴۰,۴۴۴)
۸,۸۱۱,۹۴۴	۴,۳۵۱,۳۳۷,۸۰۸	(۵,۹۵۹,۹۱۶,۴۱۷)	(۹,۳۰۹,۹۴۷)	(۱۷,۰۰۵,۱,۸۹۹)	(۹۱۰,۶۹۷,۸۸۳)	(۹۱۰,۶۹۷,۸۸۳)
۵۰,۰۰۰	۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۵۹,۹۱۶,۴۱۷)	(۱۲,۳۵۳,۳۵۰)	(۳۱,۰۰۶,۲۰۰)	(۱,۳۴۶,۹۴۶,۳۷۷)	(۱,۳۴۶,۹۴۶,۳۷۷)
۱۳,۴۰۰	۶,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۶۱۴,۵۵۹,۳۱۵)	(۱۶,۹۵۹,۸۵۱)	(۳۱,۰۰۶,۲۰۰)	(۱,۳۵۰,۱,۸۱۰,۶۶۶)	(۱,۳۵۰,۱,۸۱۰,۶۶۶)
۵,۰۰۰	۱۱,۳۶۹,۰۰۰,۹۶۸	(۱۰,۰۰۹,۰۸۴,۴۱۷)	(۳۱,۰۰۷,۴۱۸)	(۵۶,۸۵۵,۹۵۵)	(۱,۱۹۰,۰۰۵,۴۰۸)	(۱,۱۹۰,۰۰۵,۴۰۸)
۵,۵۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۸,۸۷۰,۹۹۵)	(۱۲,۸۷۱,۹۵۰)	(۳۳,۵۷۵,۰۰۰)	(۶۵۰,۳۱۷,۴۴۵)	(۶۵۰,۳۱۷,۴۴۵)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۶۹,۱۵۵,۴۰۰)	(۱۹,۹۵۳,۶۱۴)	(۳۹,۳۸۰,۳۵۰)	(۱,۴۴۹,۳۴۹,۳۵۴)	(۱,۴۴۹,۳۴۹,۳۵۴)
۱,۵۹۳,۳۳۴	۴,۴۳۷,۸۰۰,۹۰۰	(۳,۸۷۶,۸۴۴,۱۹۰)	(۲,۰۸۷,۹۰۸)	(۲۹,۴۵۵,۰۰۰)	(۳,۴۵۵,۱۶۰,۶۰۱)	(۳,۴۵۵,۱۶۰,۶۰۱)
۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۶۴۰,۰۰۰	(۳,۸۷۶,۸۴۴,۱۹۰)	(۲,۰۸۷,۹۰۸)	(۲۳,۱۳۹,۳۵۰)	(۵۵۶,۴۵۵,۷۷۷)	(۵۵۶,۴۵۵,۷۷۷)
۵,۰۰۰	۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۰,۶۹۶,۳۸۵)	(۶۱,۰۰۹,۸۷۵)	(۱۱۱,۹۰۲,۵۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۰)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۰,۵۵۵,۷۳۳)	(۷,۶۳۹,۶۳۱)	(۱۳,۹۹۴,۰۰۰)	(۳۴۳,۷۸۸,۳۵۳)	(۳۴۳,۷۸۸,۳۵۳)
۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۳۰۰,۰۰۰	(۸,۳۹۴,۰۳۱,۳۶۷)	(۳۱,۱۳۰,۷۴۵)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۶۱۰,۶۶۴,۰۱۲)	(۶۱۰,۶۶۴,۰۱۲)
۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۳,۴۰۶,۳۰۰)	(۹,۱۶۵,۹۷۵)	(۱۶,۷۸۷,۵۰۰)	(۹۷۷,۱۴۰,۳۵۵)	(۹۷۷,۱۴۰,۳۵۵)
	۱۳۰,۳۶۵,۵۵۳,۱۹۳	(۱۶۳,۱۵۳,۹۴۹,۸۵۶)	(۳۵۵,۶۴۴,۹۱۶)	(۶۵۱,۳۳۷,۷۶۶)	(۳۳,۸۹۵,۳۹۹,۵۶۶)	(۳۳,۸۹۵,۳۹۹,۵۶۶)

اذريت (ساذرى)

الوِصْتِك (فالوِم)

اليار گستر هامون (قهامون)

اخشان خراسان (اخشان)

ایران خودرو (خودرو)

ایران خودرو دیزل (خاور)

بنا (کاملا)

بانک اقتصاد نوین (ونوین)

بانک تجارت (وتجارت)

بانک دی (دی)

بانک صادرات ایران (وبصادر)

بانک ملت (وبسایت)

بورس کلاسی ایران: (کالا)

پاکستان (شیاکس)

بالايش، نفت بند، عسل، (شند)

بالا ش نفت قمار (شماره ۱۰)

بالايش نفث لاماء (شاهه)

يَا دَاوُدُ إِنَّا جَعَلْنَاكَ خَلِيفَةً فِي الْأَرْضِ فَخُذْ ذَلِكَ بِمَقَامِيكَ (سجۃ ۲۷)

بروینسی (روند)

پروسیسی پارس (پارس)

پروستی نوری (نوری)

بوت (بوت)

مل به صلاحت به

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

سود (زیمنه) تحقق یافته نگهداری	سود (زیمنه) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۱۴,۱۰۳,۶۲۷	(۳۳,۸۹۵,۳۹۹,۱۵۶)	(۵۵۱,۳۲۷,۱۶۶)	(۳۵۵,۶۳۴,۹۲۶)	(۱۶۲,۱۵۳,۸۹۹,۸۵۶)	۱۳۰,۳۶۵,۵۵۳,۱۹۲	۱۱,۰۰۰
-	(۱۱۳,۵۳۹,۳۰۵)	(۵,۸۶۳,۰۰۰)	(۳,۳۰۱,۱۹۷)	(۱,۳۷۶,۰۰۰,۶۵۰,۰۰۰)	۱,۱۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
۲۱۷,۴۱۱,۰۰۸۹	(۱۵۵,۹۱۳,۹۰۷)	(۶,۵۵۱,۳۵۰)	(۳,۵۷۶,۹۸۱)	(۱,۴۵۶,۰۰۰,۳۴۰,۷۲۹)	۱,۳۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰
۶۴۸,۴۳۲,۹۱۰	(۸۱۵,۳۳۰,۶۸۰)	(۱۱,۷۳۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰,۴۵۸)	(۳,۱۳۳,۱۸۶,۱۰۰)	۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۱۶۹
-	۱,۳۰۱,۱۳۴,۱۸۴	(۳۰,۳۴۹,۹۸۶)	(۳۱,۹۷۶,۴۸۸)	(۶,۷۸۶,۶۴۶,۵۷۵)	۸۰,۴۹۹,۹۷۷,۲۳۳	۷,۸۷۶,۰۰۰
۴۷۶,۲۱۴,۴۴۹	(۱,۵۴۵,۵۸۶,۰۰۰)	(۱۱,۱۴۴,۵۴۰)	(۶,۰۸۴,۹۱۶)	(۳,۷۵۷,۵۳۸,۸۵۱)	۲,۳۲۸,۹۰۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۸,۸۵۱,۱۳۳,۳۳۶	(۴,۴۷۶,۵۸۲,۰۰۰)	(۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۵۶,۰۰۰)	(۳۱,۵۴۴,۶۲۶,۰۰۰)	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	(۸۱۰,۶۱۱,۳۹۱)	(۱۸,۴۵۹,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۷,۸۶۱۳)	(۴,۴۷۳,۸۷۳,۷۷۸)	۲,۹۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰
۲۱,۶۰۱,۱۷۵	(۱,۴۶۵,۵۴۶,۹۴۰)	(۱۴,۸۵۳,۵۰۰)	(۸,۱۰۹,۴۶۵)	(۴,۴۱۳,۰۰۰,۸۴۰,۹۷۵)	۱۰,۳۴۴,۳۴۶,۰۰۰	۷,۴۵۸,۰۰۰
۸۶۰,۳۲۸,۳۱۴	۷۴۵,۵۵۹,۸۷۹	(۵۱,۷۲۱,۳۳۰)	(۲۸,۱۳۹,۷۸۹)	(۹,۵۱۸,۷۲۵,۱۰۲)	۱۹۱,۰۶۴,۰۰۰	۱۵,۳۰۰
۱۳,۲۷۱,۴۴۷,۲۴۵	(۸۰,۵۷۰,۱۸۵,۷۵۱)	(۹,۵۳۳,۰۰۰)	(۵,۲۰۰,۴۷۱)	(۳۷,۰۱۵,۸۹۳,۶۸۰)	۳,۴۲۶,۸۷۵,۹۹۲	۲,۴۲۶,۹۶۶
-	(۱۹۰,۹۰۳,۰۱۲۷۰)	(۱۷,۱۳۴,۳۸۰)	(۹,۳۵۵,۳۶۷)	(۵,۳۰۹,۵۸۷,۵۱۵)	۱۱,۷۵۵,۷۷۰	۱,۱۷۵,۷۷۷
-	۲,۳۸۴,۵۳۴,۱۵۰	(۵۸,۷۸۸,۸۵۰)	(۳۳,۰۹۸,۷۰۹)	(۸,۳۸۳,۳۵۸,۳۹۱)	۱۰,۹۵۸,۳۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
(۳۰۸,۹۱۶,۵۰۴)	۲۵۳,۹۹۱,۶۳۴	(۵۴,۷۹۱,۳۵۰)	(۳,۹۱۶,۰۰۰)	(۱۰,۶۹۱,۶۰۰,۱۰۰)	۱,۷۱۰,۸۶۹,۹۶۲	۱,۱۳۰,۳۳۰
۹۴۳,۶۲۸,۸۲۳	(۱,۴۳۰,۳۷۱,۶۲۸)	(۸,۵۵۴,۳۵۰)	(۶,۶۷۰,۶۷۳)	(۵,۱۲۷,۹۱۶,۵۶۸)	۲,۶۲۰,۴۳۹,۷۴۴	۸۴۸,۵۸۸
-	(۲,۳۸۴,۶۳۰,۹۶۷)	(۱۳,۰۰۰,۱۹۹)	(۷,۱۵۳,۳۹۶)	(۳,۸۸۴,۸۰۴,۷۱۶)	۲,۶۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۷۹,۰۲۳,۳۹۴	(۱۴۰,۴۱۶,۳۹۵)	(۱۳,۲۸۳,۵۰۰)	(۷,۲۵۳,۳۴۵)	(۳,۷۷۶,۳۸۱,۶۵۰)	۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۳۹۱,۴۶۸,۹۹۵)	(۸,۴۹۰,۰۰۰)	(۴,۵۲۶,۳۴۰)	(۱,۹۳۶,۶۵۲,۶۵۵)	۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۴۸,۷۰۰,۶۹۹۱	(۳۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۸۵,۱۰۰)	(۶,۳۰۰,۴۵۷,۹۰۹)	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	(۸۷,۷۶۷,۳۱۲)	(۷,۴۹۰,۵۰۰)	(۱۵,۲۷۴,۸۵۹)	(۱,۵۷۴,۶۸۲,۸۰۷)	۵,۵۹۵,۱۸۷,۵۰۰	۱,۸۳۷,۵۰۰
(۳,۱۱۵,۳۰۰,۹۰۹)	(۳,۶۰۰,۹۳۲,۳۲۸)	(۳۷,۹۷۵,۹۳۸)	(۴۴,۱۷۹,۶۱۰)	(۱,۰۱۹,۵۰۰,۸۰۰)	۸,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۴۰۰,۹۷۳,۶۱۷)	(۴۳,۳۹۹,۷۵۰)	(۱۴,۹۶۰,۳۶۳)	(۶,۰۰۵,۵۷۲,۷۹۰)	۵,۴۷۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۹۸,۹۳۹,۶۷۳)	(۱۵۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۲۹,۱۴۰)	(۳,۹۴۰,۰۰۰,۵۳۳)	۳۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
-	۱,۵۲۲,۳۶۳,۸۷۵	(۳۱,۳۵۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۶۶,۳۲۱)	(۴,۶۸۰,۶۱۲,۸۰۴)	۶,۴۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱,۳۳۶,۷۴۴,۷۲۳)	(۵۹,۳۴۰,۸۴۵)	(۹۰,۲۴۵,۵۲۱)	(۴,۹۲۷,۳۵۵)	(۴,۰۴۲,۳۳۱,۱۷۲)	۱۹,۳۳۱,۰۸۳,۳۶۰	۸۴۸,۵۶۸
۵۱۳,۳۹۷,۹۶۵	(۳,۸۷۰,۶۹۹,۸۸۴)	(۹۶,۶۰۰,۵۴۱۷)	(۵۲,۷۴۶,۵۵۵)	(۴,۷۶۷,۴۶۸,۹۶۵)	۴,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۰,۰۰۰
-	(۵۶,۱۷۱,۰۰۰)	(۳۰,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۶۲,۰۴۰)	(۵,۲۸۲,۵۰۰,۶۷۴)	۶,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۸۶۰,۶۲۹,۰۶۶	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۹۱,۳۰۰)	(۶,۱۶۶,۳۶۰,۶۰۰)	۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۵۹۰,۹۸۰,۰۰۰	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۹,۸۵۰)	(۹,۹۷۲,۰۰۰,۹۷۱)	۷۵۱,۹۷۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰
-	(۲,۵۱۰,۵۳۵,۵۱۷)	(۱۴,۱۹۸,۴۰۰)	(۷,۵۲۳,۳۲۳)	(۳,۶۲۱,۳۸۵,۱۴۴)	۲,۸۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
-	(۸۰,۳۵۵,۸۶۸)	(۱,۵۷۳,۵۳۳,۳۱۶)	(۸۵,۸۶۱,۴۱۳)	(۳۷۱,۳۰۰,۳۷۰,۵۷۳)	۳۱۴,۵۱۳,۶۴۵,۱۱۹	

نقل از صفحه قبل
پایا زر کان افی حره (فزر)
تولید انرژی برق شمس پایا زر کان (شمس)
تولیدی بر پایه انرژی (خبرنا)
تولیدی کوچین (کوچین)
فولاد آهن اصفهان (فولاد)
سایا (خسایا)

سر البرز (البرز)
سر پایا تدبیر پارسا (پارسا)
سر تامین اجتماعی (تامینا)
سر توسعه مناطق و قطرات (توسعه)

سر توسعه مناطق و قطرات (توسعه)
سر تامین (تامین)
سر غدیر (غدیر)
سر گروه پخش (پخش)
سر مس سرچشمه (سرچشمه)

سر مهر (مهر)
سیمان تهران (سیمان)
سیمان شاه‌رود (شاه‌رود)
سیمان فارس و خوزستان (سیمان)
شهر سازی و خانه سازی باقیمتیه (بایع)
صنایع شیمیایی ایران (شیران)
صنایع شیمیایی خلیج فارس (فارس)
فرآورده های سوزان ایران (اکثر)
فرهنگ های افق کوروش (افق)
فولاد سیرجان ایران (سیرجان)
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)

فولاد اصفهان (فولاد)
قند قزوین (قزوین)
کر خلیجیات تولیدی نیرو ترانسفو (نیرو ترانسفو)
کشت و صنعت جویس (جویس)
کشت و صنعت و دامپروری پاک فارس (فارس)
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۷- سود (هزینه) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۲/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱	سود (هزینه) تحقق نیافته	سود (هزینه) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا/۲۸۰۰/۴۰۵۰/۲۱۳ (فستا نقره)	۶۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۵۴)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰
اختیار شستا/۱۲۰۰/۴۰۵۰/۲۱۳ (طلستا نقره)	۲۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۷)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اختیار فوب/۳۰۴۰/۴۰۵۰/۲۱۳ (فدوب نقره)	.	.	.	.	.
اختیار خودرو/۷۰۰/۴۰۵۰/۲۱۳ (خودرو نقره)	.	.	.	.	.
جمع	۵۲۶,۷۹۲,۵۹۶	۵۲۶,۷۹۲,۵۹۶	۵۲۶,۷۹۲,۵۹۶	۵۲۶,۷۹۲,۵۹۶	۱۶,۲۰۰,۰۰۰
	۵۳۱,۳۷۴,۲۴۵	(۶۱۱,۸۰۱)	(۱۱,۸۰۱)	(۱۶,۸۰۰,۰۰۰)	۱۶,۲۰۰,۰۰۰

۱۷-۴ سود (هزینه) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۲/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱	سود (هزینه) تحقق نیافته	سود (هزینه) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده شمش نقره (شمش نقره)	۱,۰۶۰	۲,۸۰۰,۷۳۲,۴۹۲	.	(۱۳,۲۳۲,۲۴۴)	(۱,۷۷۴,۳۲۰,۶۳)
گواهی شمش طلا (شمش طلا)	۹۰۰	۱۳,۷۸۰,۰۴۹,۸۷۲	.	(۵۵,۲۹۶,۰۸۶)	(۹,۱۴۱,۶۷۹,۰۴۳)
جمع		۱۷,۵۸۰,۸۰۲,۳۶۵	.	(۶۸,۶۲۸,۳۳۰)	(۱۰,۹۱۶,۰۰۹,۱۰۵)
		۱۷,۵۸۰,۸۰۲,۳۶۵			۲۸,۵۶۵,۴۴۹,۸۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دسا

داداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۲۱	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	هزینه تزیین	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	مختاربات ایران (خبر)
۱۲۳۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰	۲۳۵۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	مختاربات ایران (خبر)
۴۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۵۰	۲۳۵۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	پویا (رویا)
۳۳۲,۱۹۶,۷۳۰	۳۳۲,۱۹۶,۷۳۰	۳۳۲,۱۹۶,۷۳۰	۳۳۲,۱۹۶,۷۳۰	۲۴۰	۲۴۰	۱,۳۸۴,۱۵۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	بانک اقتصاد نوین (نوین)
۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵	۲۵	۱۲۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	بنیمه نوین (نوین)
۶۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۰۰۰۰۰۰۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۶۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	سیمان تهران (سوزان)
۶,۷۶۹,۰۰۰	۶,۷۶۹,۰۰۰	۶,۷۶۹,۰۰۰	۶,۷۶۹,۰۰۰	۷	۷	۹۶۷,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	سو ایران خودرو (خگستر)
۲۵۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰	۶۰۰۰	۴۲۵۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	تولیدی پویا پلیدی (خبر)
۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰۱	۱۶۰۱	۱۳۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	بالایش نفت ایران (شایان)
۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	۲۰	۴۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	گسترش سوخت سوز راکری (نگستر)
۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۶۵	۱۶۵	۳۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	بورس کلاهی ایران (کاک)
۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰	۹۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	بانک ملت (وملت)
۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵	۱۵	۱۴۷۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	بانک صادرات ایران (وملاد)
۱۰۱,۶۴۷,۷۰۰	۱۰۱,۶۴۷,۷۰۰	۱۰۱,۶۴۷,۷۰۰	۱۰۱,۶۴۷,۷۰۰	۱۱	۱۱	۹,۳۴۰,۷۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	بانک تجارت (وجتارت)
۱,۳۴۳,۳۰۹,۵۳۰	۱,۳۴۳,۳۰۹,۵۳۰	۱,۳۴۳,۳۰۹,۵۳۰	۱,۳۴۳,۳۰۹,۵۳۰	۳۷۰	۳۷۰	۲,۶۳۳,۲۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۱۷۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۸۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۸۰,۰۰۰	۷۲۲	۷۲۲	۲۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (ومینا)
۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۵۰	۵۰	۹۹۹,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	مهرنام مینا (مهرنام)
۲۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	پالایش نفت تهران (نشوزان)
۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱۷,۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷,۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷,۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷,۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۷۵۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	احسان خراسان (احسان)
۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰	۲۴۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	دارویی و نیاده های راکری دارو (دراکری)
۱۸,۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸,۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸,۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸,۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳	۲۳	۸۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	نگینی نیروستیزی خلیج فارس (نیرول)
۱,۳۶۸,۷۶۲,۴۰۰	۱,۳۶۸,۷۶۲,۴۰۰	۱,۳۶۸,۷۶۲,۴۰۰	۱,۳۶۸,۷۶۲,۴۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۶,۸۴۳,۸۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	نیروگاه راکری کوثر (براکری)
۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۷۰۰	۸۷۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰	۷۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	سر مهر (مهر)
۱۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰	۱۱۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	پویا زرکان آبی دره (فوز)
۱,۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۱,۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۱,۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۱,۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۹۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	سر غدیر (غدیر)
۱,۶۲۰,۲۷۶,۲۶۸	۱,۶۲۰,۲۷۶,۲۶۸	۱,۶۲۰,۲۷۶,۲۶۸	۱,۶۲۰,۲۷۶,۲۶۸	۳۰	۳۰	۵۵۵۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	پاکان (شایاک)
۱۷۸,۳۶۱,۹۶۵	۱۷۸,۳۶۱,۹۶۵	۱۷۸,۳۶۱,۹۶۵	۱۷۸,۳۶۱,۹۶۵	۱۶۰	۱۶۰	۱,۱۳۰,۰۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	سر گروه پشتر (روستا)
۳۳۹,۳۱۵,۶۸۸	۳۳۹,۳۱۵,۶۸۸	۳۳۹,۳۱۵,۶۸۸	۳۳۹,۳۱۵,۶۸۸	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	کتب صنعت و نامدوری پگاه فارس (رقارس)
۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰	۳۷۵۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	تولید انرژی برق شمسی باسار گاد (شمسی)
۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	کشتیرانی ایران (حکمتی)
۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰	۷۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	گروه مادران (مادیرا)
۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۰	۵۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	صنایع نیروستیزی خلیج فارس (فارس)
۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۹۰	۷,۴۵۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	سر تامین اجتماعی (شتا)
۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷۰	۳,۲۵۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	سر پانا تدبیر پارسا (روپانا)
۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	کشت و صنعت چوبین (چوبین)
۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۳۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	سر توسعه صنعتی ایران (توسعه)
۱۳۰,۶۹,۰۰۰	۱۳۰,۶۹,۰۰۰	۱۳۰,۶۹,۰۰۰	۱۳۰,۶۹,۰۰۰	۷	۷	۱,۸۵۷,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	۱۴۰۳/۱/۷۳۰	آلومک (فالوم)
۴۱,۵۵۲,۷۳۵	۴۱,۵۵۲,۷۳۵	۴۱,۵۵۲,۷۳۵	۴۱,۵۵۲,۷۳۵	۳۰	۳۰	۱۸۵,۷۳۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۱۴۰۳/۱/۷					

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۲/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۹	۳۳۰	۱۸۳۷۵۰۰	۱۹,۳۹۹,۵۱۰,۵۸۰	۱۹,۳۷۲,۱۵۹,۳۲۱	۶۶۶۵۰,۷۴۳,۳۸۴	۶۶۶۵۰,۷۴۳,۳۸۴
	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۲۷۱	۱,۴۷۵,۱۶۹	۶۰۶,۳۷۵,۰۰۰	۵۷۱,۱۶۶,۱۲۹	۱۲۶,۰۵۵,۱۲۳	۱۲۶,۰۵۵,۱۲۳
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۲۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۳۶۸,۴۹۱	*	*
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۱۹۰	۵,۳۴۲,۳۴۲	۱۰,۱۵۰,۴۴۹,۸۵۰	۳۳۸,۹۴۵,۰۰۰	*	*
					*	۹۲۶,۱۷۵,۴۰۸	*	*
					*	*	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰
					*	*	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰
					*	*	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
					*	*	۲۳,۲۰۵,۱۷۵	۲۳,۲۰۵,۱۷۵
					*	*	۱۳۵,۷۱۴,۰۰۰	۱۳۵,۷۱۴,۰۰۰
					*	*	۳۷۶,۷۷۴,۱۹۴	۳۷۶,۷۷۴,۱۹۴
					*	*	۱۹۶,۱۱۹,۴۰۳	۱۹۶,۱۱۹,۴۰۳
							۲۱,۶۱۲,۸۱۴,۳۹۰	۲۱,۶۱۲,۸۱۴,۳۹۰
							(۱۷۵,۳۸۶,۹۶۹)	۸,۱۹۸,۴۴۲,۱۷۹
							۲۱,۷۸۸,۲۰۱,۳۵۹	

جمع

فولاد سیرجان ایرانیان (پس‌گو)

امین خودرو شرق (رحیم)

سر، ملی (دینگی)

البرزدارو (دالبر)

پتین الملی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)

نور ایستا پلاستیک (خجور)

بیمه اتکالی ایران زمین (زمین)

کل گهر (گل)

صنایع شیمیایی ایران (سیران)

تولیدی کرچین (کرچین)

شهر سازی و خانه سازی باغشیشه (بنیاد)

نیکل از صفحه قبل

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱	ریال
یادداشت	۱۹-۱		
	۸۷,۷۶۲,۴۶۶	۶۸,۵۶۶,۲۰۴,۱۳۵	۶۸,۵۶۶,۲۰۴,۱۳۵

سود سیردهای بانکی

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۲/۳۱	سود	تبدیل سود دریافتی	ریال	سود	ریال	تاریخ سرانه گذاری
	۸۷,۷۶۲,۴۶۶	۳۳,۶۸۴,۹۳۸	*	۲,۴۵۸,۴۴۷,۵۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سینا-بلند مدت
		۱۴,۳۴۴,۴۰۶	*	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	سینا-کوتاه مدت
		۲۴,۸۲۱,۸۰۹	*	۲۰۰,۳۷۵,۲۹۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	مل بلند مدت
		۳۸۰,۹۵۹	*	۷,۷۱۰,۹۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	مل-کوتاه مدت
		۱۴,۶۴۰,۳۵۴	*	۷۸۰,۸۷۴,۹۱۱	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	سماهان-کوتاه مدت
			*		۱۴۰۲/۱۱/۱۷	خاورمیله-کوتاه مدت
	۸۷,۷۶۲,۴۶۶			۲,۵۴۷,۳۰۷,۸۴۴	جمع	
	۶۸,۵۶۶,۲۰۴,۱۳۵					

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
	۲۵,۷۰۸,۰۶۸,۴۸۹	۳۳,۶۸۴,۹۳۸	*
	۳۰,۳۹۷,۴۴۱,۸۷۵	۱۴,۳۴۴,۴۰۶	*
	۱۱,۹۱۴,۳۳۶,۰۵۳	۲۴,۸۲۱,۸۰۹	*
	۶۴۵,۵۶۶,۸۷۳	۳۸۰,۹۵۹	*
	۷۸۲,۹۶۵	۱۴,۶۴۰,۳۵۴	*
	۶۰۷,۸۸۰		*
	۶۸,۵۶۶,۲۰۴,۱۳۵	۸۷,۷۶۲,۴۶۶	*

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی ثروت ساز دیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۹۱,۳۱۳,۶۸۲	ریال ۵۹,۰۸۰,۳۰۷
سایر درآمدها	۵,۲۱۱,۶۴۳,۵۵۶	۲,۸۵۱,۶۴۴,۳۵۹
درآمد ناشی از ذخیره تنزیل سود سهام	۲۲۰,۱۴۳,۱۱۶	.
جمع	۵,۵۲۳,۱۰۰,۳۵۴	۲,۹۱۰,۷۱۴,۶۶۶

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

۲۰-۲- درآمد ناشی از ذخیره تنزیل سود سهام مربوط به سود سهام دریافتی در طی دوره است که ذخیره هزینه تنزیل آنها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ از سود سهام تعلق گرفته به صندوق کسر شده بود.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
متولی صندوق	ریال ۶,۰۴۳,۲۸۲,۹۸۴	ریال ۵,۰۰۳,۵۵۰,۹۳۴
حسابرس	۲,۰۸۹,۳۱۴,۰۴۱	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۰۱۱,۶۶۵,۵۱۴	۹۷۶,۷۳۲,۶۷۳
	۱۱,۵۵۲,۴۶۲,۵۳۹	۸,۲۶۰,۲۸۳,۶۰۷

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
هزینه تأسیس	ریال ۱۴۷,۳۰۰,۳۲۷	ریال ۱۳۳,۰۰۶,۹۹۶
هزینه نرم‌افزار و سایت	۵۵,۷۲۳,۴۵۵	۵۵,۸۷۶,۱۲۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۷,۲۷۹,۷۶۹,۸۰۰	۳,۱۰۵,۴۰۵,۵۳۰
هزینه کارمزد بانکی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش طلا	۲۲,۷۹۵,۷۴۰	۴۱,۶۲۳,۹۹۸
هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش نقره	۴۶,۶۸۷,۷۴۰	.
جمع	۱۵,۰۰۰,۴۵۸	.
	۷,۹۶۷,۲۷۷,۴۲۰	۳,۳۹۵,۹۱۲,۶۴۶

۲۳- هزینه‌های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
هزینه تسهیلات	ریال ۲,۴۳۵,۹۷۰,۲۱۱	ریال ۱,۳۳۷,۷۵۶,۴۲۸
	۲,۴۳۵,۹۷۰,۲۱۱	۱,۳۳۷,۷۵۶,۴۲۸

۲۳-۱- هزینه‌های مالی ناشی از دریافت تسهیلات اعتباری از کارگزاری‌های سپه و فیروزه آسیا در طی دوره فعالیت با نرخ میانگین ۲۰ درصد بوده است.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	ریال ۱۰۵,۹۶۷,۳۰۰,۰۰۰	ریال ۳۲,۷۸۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع	(۵۱,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۸۰۲,۲۱۵,۹۱۰)
	۵۴,۰۴۸,۳۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۲۰,۷۱۵,۹۱۰)

۲۵- 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
۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	ریال ۲,۸۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	ریال ۱,۲۰۰

اختیارخ شستا/۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (۲۸۰۰ (ضस्ता۳۰۴۹)

اختیارف شستا/۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (۱۲۰۰ (طستا۳۰۳۷)



