

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

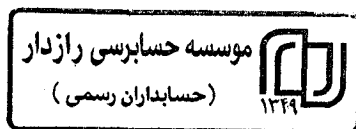
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (مسابدان رسمی)  
مستزادان بورس و اوراق بهادار

عضو هیات مدیران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابداران داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهاری نظر

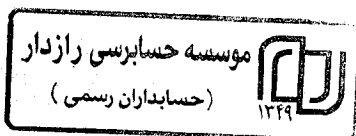
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای 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 صندوقهای 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 مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه 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 هیچ 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 صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبنی 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های 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 نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۷- 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.
- ۷-۱- مفاد بند ۳-۵ امیدنامه صندوق، مبنی بر پرداخت سود به سرمایه گذاران حداکثر ظرف مدت دو روز کاری پس از هر مقطع تقسیم سود برای برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.
- ۷-۲- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، در خصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری (حداکثر ظرف هفت روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال) در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.
- ۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۱/۱۱/۱۳ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ رعایت نشده است.
- ۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۷-۵- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص واریز بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.
- ۷-۶- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سخت آژند و پارس دارو، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

بیست و سوم اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

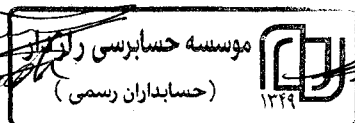
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳ (۱۳۹۱/۱۲/۰۵)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارائی ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۵

پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

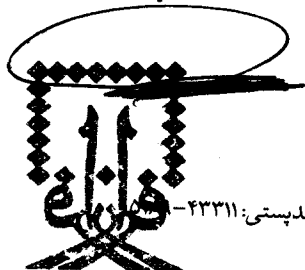
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان مفید	حجت اله نصر تیان	نائب مدیر گردان مفید

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) سعید خار یابند



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۱

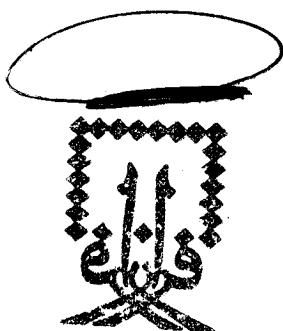
رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵، کدپستی: ۴۳۳۱۱-۲

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.omid-fund.com

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۴,۴۵۷,۰۲۲,۵۰۲,۸۸۰	۲۱,۴۱۷,۸۳۴,۱۱۰,۸۹۲	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۷۲,۲۸۴,۶۶۰,۲۳۸	۴۷۵,۴۴۱,۹۶۱,۶۴۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۶,۶۶۲,۵۸۳,۵۸۳	۳۲۳,۹۶۳,۸۸۸,۴۱۸	۸	حسابهای دریافتی
۱,۴۷۶,۸۷۳,۷۶۷	.	۹	سایر داراییها
۲۹۵,۵۲۷,۰۰۹,۸۳۸	۳۱۳,۴۴۴,۲۳۷,۴۹۳	۱۰	موجودی نقد
۱,۵۸۳,۶۵۴,۱۰۳	۲۰,۳۶۲,۹۲۷,۳۹۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۷,۶۳۴,۵۵۷,۲۸۴,۴۰۹	۲۲,۵۵۱,۰۴۷,۱۲۵,۸۴۴		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها</b>
۱۲۹,۱۹۴,۵۹۵,۹۶۲	۱۳۵,۹۷۱,۶۳۸,۵۹۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۶۶۸,۳۰۶,۶۵۳	۳۱,۴۲۱,۰۶۹,۹۸۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴,۶۴۱,۴۵۹,۹۳۲	۱۳,۵۵۳,۴۱۳,۹۵۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۵۸,۵۰۴,۳۶۲,۵۴۷	۱۸۰,۹۴۶,۱۲۲,۵۳۲		جمع بدهی ها
۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۲۲,۳۷۰,۱۰۱,۰۰۳,۳۱۲	۱۵	خالص دارایی ها
۷۷,۵۱۶,۲۶۱	۶۹,۲۵۸,۷۴۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۲۵,۴۵۰	۳۲۲,۹۹۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



سیدگردان مفید  
 یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۱۳,۳۰۵,۲۲۶,۱۷۷)	۳۱۱,۸۷۵,۱۲۶,۱۰۲	۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۸۴,۷۱۲,۳۶۱,۰۲۷)	۶,۵۲۴,۴۰۷,۶۲۷,۰۱۴	۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۴۷,۹۲۳,۲۱۵,۲۷۲	۶۶۷,۲۴۴,۱۶۳,۲۲۷	۱۸ سود سهام
۵۷,۲۹۹,۵۶۸,۲۳۰	۳۹,۵۵۱,۹۹۸,۹۵۳	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸,۹۸۵,۹۷۱,۷۷۴	۳۲,۸۵۱,۷۲۴,۳۲۰	۲۰ سایر درآمدها
(۴۵۳,۸۰۸,۸۳۱,۹۲۸)	۷,۵۷۵,۹۳۰,۶۳۹,۶۱۶	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱۲۱,۴۵۲,۰۶۶,۰۶۰	۱۸۶,۷۶۶,۲۳۰,۷۰۳	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۱,۰۸۵,۳۰۸,۵۰۷	۴,۹۱۱,۲۲۳,۳۵۶	۲۲ سایر هزینه‌ها
۱۲۲,۵۳۷,۳۷۴,۵۶۷	۱۹۱,۶۷۷,۴۵۴,۰۵۹	جمع هزینه‌ها
(۵۷۶,۳۴۶,۲۰۶,۴۹۵)	۷,۳۸۴,۲۵۳,۱۸۵,۵۵۷	سود(زیان)خالص

-۳.۱۳%

۳۹.۸۷%

بازده میانگین سرمایه گذاری

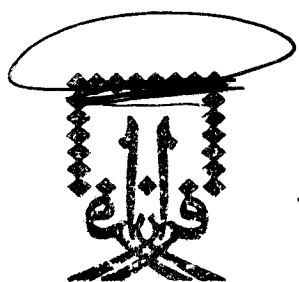
-۳.۲۱%

۳۳.۱۳%

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان)خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$



سیدگردان مفید  
شماره ثبت شرکتی: ۱۳۷۳۰  
۳

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳  
رازدار

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص داراییها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۰.۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	۱۷,۳۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۷۸,۵۱۶,۲۶۱
۲۲,۶۲۰,۶۲۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۰۶۲	۱۵۴,۷۶۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۷,۵۴۳
(۹۷,۳۸۴,۴۶۰,۰۰۰)	(۹,۷۳۸,۲۴۶)	(۲۳۷,۳۴۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۷۳۴,۰۵۴)
(۵۷۶,۳۴۶,۲۰۶,۴۹۵)	-	۷,۳۸۴,۲۵۳,۱۸۵,۵۵۷	-
(۵۱۰,۷۹۶,۶۲۷,۰۰۰)	-	(۴۴۳,۰۰۷,۵۷۹,۰۰۰)	-
(۱,۵۹۰,۹۱۰,۵۵۵,۹۴۲)	-	(۱,۹۶۵,۶۲۲,۳۹۵,۱۰۷)	-
۱۷,۸۳۵,۲۳۰,۱۸۸,۴۳۸	۸۱,۵۰۶,۸۱۳	۲۲,۳۷۰,۱۰۱,۰۰۳,۳۱۲	۶۹,۲۵۸,۲۴۸

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره  
واحدهای سرمایه گذاری عالی صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود (زیان) خالص دوره  
سود تقسیم شده  
تعديلات  
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

محمدکدگان رفید  
مدیر عامل

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخشی جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۲۹۳۷ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

**۲-۱- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://omid-fund.com> درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز که در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۳۹۶،۰۰۰	۹۹٪
۲	شرکت سبدگردان مفید	۴،۰۰۰	۱٪
	جمع	۴۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان آفریقا - مجتمع الهیه - شماره ۲۴۴ - طبقه ۶ - واحد ۶۰۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در دوره سال تهیه شده است.

### ۳-۲- 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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.

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

### ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- 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 وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه		
معادل ۰.۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس		
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق		
سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز نصاب سرمایه گذاری در آنها.	کارمزد مدیر		
سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۸۰۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی		
سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی		
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس		
معادل ۱ در هزار (۰،۰۰۱) ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق		
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با آرایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲،۵ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		
ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

#### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۳-۷- 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- 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

#### ۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند 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 شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۲۰.۹%	۳,۶۹۱,۲۵۸,۲۶۸,۵۱۶	۳,۳۳۸,۶۱۱,۵۶۴,۵۲۹	۱۸.۸%	۴,۳۳۸,۹۴۱,۰۶۰,۱۱۷	۳,۴۰۵,۵۲۷,۱۹۱,۱۷۷
۱۱.۳%	۱,۹۹۶,۷۳۳,۱۹۶,۹۹۵	۱,۷۵۹,۹۵۲,۱۰۰,۱۹۶۳	۱۱.۹%	۲,۶۸۴,۵۷۹,۲۵۸,۱۱۰	۱,۲۵۷,۵۶۳,۸۷۸,۲۵۵
۱۰.۵%	۱,۸۴۵,۳۷۹,۷۲۲,۰۰۰	۲,۰۴۱,۳۲۵,۶۲۵,۳۳۲	۱۱.۶%	۲,۶۰۸,۲۵۹,۹۹۶,۶۸۹	۲,۰۷۲,۵۷۰,۸۵۷,۲۷۸
۵.۴%	۹۵۸,۳۵۸,۷۲۵,۶۸۷	۹۱۲,۱۴۵,۷۱۲,۷۸۹	۱۱.۰%	۲,۴۸۷,۷۵۴,۰۵۶,۵۸۱	۱,۶۰۴,۴۶۵,۸۳۱,۳۹۰
۶.۰%	۱,۰۶۲,۰۶۳,۶۰۹,۱۷۱	۱,۱۵۲,۵۵۲,۲۱۰,۸۱۰	۸.۵%	۱,۹۱۲,۲۷۵,۰۹۹,۵۸۷	۱,۲۷۵,۰۰۰,۵۰۵,۳۰۳
۲.۲%	۳۰۶,۸۱۲,۹۲۰,۶۷۱	۴۵۰,۹۱۷,۷۷۸,۰۰۸	۷.۸%	۱,۷۶۶,۹۵۰,۳۳۳,۵۳۰	۱,۱۱۱,۵۶۹,۱۵۷,۱۸۴
۷.۱%	۱,۲۵۶,۸۲۵,۳۳۰,۵۷۷	۱,۴۹۱,۱۹۶,۸۶۶,۱۵۱	۷.۲%	۱,۶۱۵,۸۵۱,۴۴۱,۰۰۱	۱,۲۸۷,۰۲۶,۵۷۹,۹۸۵
۱.۹%	۳۳۱,۸۸۶,۸۵۷,۵۶۹	۳۷۷,۸۲۰,۲۳۳,۸۶۶	۳.۹%	۸۹۰,۰۰۴,۱۶۰,۳۲۴	۵۶۲,۳۶۱,۳۳۵,۱۹۶
۳.۲%	۵۵۷,۰۰۰,۵۸۲,۸۱۴	۷۲۲,۸۷۴,۰۱۹,۲۱۵	۳.۷%	۸۲۰,۸۷۹,۱۵۹,۳۱۷	۶۴۴,۳۶۱,۳۳۵,۶۹۷
۳.۸%	۶۶۳,۳۶۹,۶۱۲,۲۱۹	۶۹۸,۵۵۹,۷۷۴,۳۰۰	۲.۷%	۶۰۸,۳۰۲,۱۸۷,۶۶۲	۳۷۱,۹۳۹,۵۶۵,۵۴۶
۱.۶%	۳۷۷,۶۴۹,۵۵۲,۵۳۳	۱۵۰,۰۶۸,۲۵۶,۹۱۰	۱.۷%	۳۷۸,۵۷۱,۱۳۳,۹۸۷	۱۵۰,۰۶۸,۲۵۶,۹۱۰
۰.۵%	۹۳,۵۲۱,۲۷۵,۴۸۶	۷۰,۸۲۰,۵۶۵,۸۷۰	۱.۳%	۲۵۵,۳۰۸,۲۵۴,۸۰۰	۲۲۹,۹۰۲,۱۴۶,۵۳۴
۰.۸%	۱۴۰,۵۲۱,۰۴۹,۷۳۸	۱۷۷,۸۲۸,۳۰۹,۹۰۶	۱.۰%	۲۲۴,۵۷۷,۳۲۱,۳۵۷	۲۳۸,۰۵۶,۷۵۰,۰۷۸
۰.۷%	۱۲۴,۹۶۰,۶۱۵,۹۳۷	۱۵۰,۴۸۶,۵۱۹,۱۸۵	۰.۹%	۲۱۴,۰۰۴,۴۰۸,۱۳۶	۱۵۰,۳۸۶,۵۱۹,۱۸۵
۱.۳%	۲۳۳,۵۲۸,۱۰۹,۰۵۶	۲۴۶,۸۷۸,۵۵۶,۷۴۲	۰.۸%	۱۸۸,۷۲۲,۴۸۴,۱۰۸	۱۵۵,۶۹۷,۱۷۲,۶۸۱
۰.۶%	۱۰۳,۰۹۶,۹۱۸,۱۶۱	۱۲۵,۴۶۵,۵۲۲,۷۳۲	۰.۸%	۱۸۳,۸۷۷,۱۲۵,۳۰۹	۱۲۵,۴۶۵,۵۲۲,۷۳۲
۰.۸%	۱۲۶,۹۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۱۲,۷۷۶,۲۷۲	۰.۵%	۱۰۸,۵۲۶,۶۹۱,۳۱۸	۹۵,۳۰۱,۵۶۶,۴۹۷
۰.۲%	۲۹,۶۹۳,۶۱۵,۴۶۸	۵۵,۲۵۰,۴۶۴,۵۸۱	۰.۳%	۷۱,۱۲۵,۳۳۲,۴۵۵	۷۸,۰۰۵,۹۹۷,۹۲۸
۰.۳%	۴۵,۴۷۰,۸۲۹,۱۵۰	۵۰,۰۶۹,۰۵۷,۵۱۴	۰.۳%	۶۰,۷۲۶,۵۱۴,۵۰۰	۵۰,۰۶۹,۰۵۷,۵۱۴
۰.۵%	۹۳,۸۸۹,۱۳۷,۵۰۲	۳۳,۲۸۷,۶۳۰,۷۲۹	۰.۲%	۴۴,۲۶۷,۵۱۲,۹۳۷	۲۹,۹۶۰,۸۲۰,۴۴۲
۱.۸%	۳۱۸,۲۳۲,۱۲۰,۰۹۴	۳۳۶,۰۰۳,۳۹۸,۰۰۴	۰.۰%	.	.
۰.۰%	۲,۳۳۶,۰۷۷,۰۰۰	۳,۱۳۸,۶۰۲,۱۲۴	۰.۰%	.	.
۰.۴%	۷۷,۲۵۴,۳۱۵,۴۵۶	۱۰۳,۹۸۵,۱۶۸,۴۱۵	۰.۰%	.	.
<b>۸۲.۰%</b>	<b>۱۴,۴۵۷,۰۲۲,۵۰۲,۸۸۰</b>	<b>۱۴,۷۵۵,۶۶۰,۷۲۵,۹۶۷</b>	<b>۹۵.۰%</b>	<b>۲۱,۴۱۷,۸۳۴,۱۱۰,۸۹۲</b>	<b>۱۵,۱۰۵,۵۱۹,۶۲۵,۶۲۲</b>

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رزادار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود منطقه	ارزش اسمی	درصد	تاریخ سررسید
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۱.۲۱٪	۲۱۴,۱۷۶,۷۸۷,۶۵۸	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۱,۸۱۹,۱۱۰,۲۳۶	.	۱,۶۷۷,۹۶۸,۷۰۱	٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶
۰.۰۰٪	۷۹,۲۹۰,۶۳۵	.	۰.۰۰٪	۸۴,۵۵۳,۵۹۹	.	۷۳۳,۰۰۰,۲۸۲	٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۱.۹۹٪	۲۱۰,۰۳۱,۱۷۳,۵۵۸	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۱/۰۱/۰۹
۲۰.۷۷٪	۳۵۵,۲۱۲,۶۶۲,۶۸۲	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۹
۲.۷۷٪	۴۸۸,۷۵۵,۳۳۶,۸۳۳	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۹
۰.۶۲٪	۱۱۳,۶۳۰,۹۰۶,۹۱۴	.	۰.۰۰٪	۲۳,۵۷۰,۱۵۸	.	۱۹,۳۷۸,۳۱۰	٪	۱۴۰۱/۱۷/۱۵
۰.۳۵٪	۷۸,۷۰۸,۷۷۵,۳۹۱	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۰.۱۸٪	۲۱,۶۳۳,۳۳۷,۵۸۷	.	۰.۱۱٪	۲۴,۳۶۷,۸۱۷,۷۳۳	.	۲۰,۷۱۱,۲۰۳,۰۶۵	٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۸
۰.۲۶٪	۴۵,۳۶۶,۱۴۹,۴۹۲	.	۰.۱٪	۲۳,۰۰۰,۹۷۶,۰۴۱	.	۲۱,۴۱۱,۰۳۴,۷۸۰	٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۶
۱.۵۸٪	۳۲۹,۵۸۰,۷۸,۹۱۴	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۰.۱۱٪	۱۹,۶۰۵,۳۵۹,۰۰۵	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۱.۱۶٪	۲,۰۴۳,۵۵۷,۰۰۹,۹۷۳	.	۰.۹۱٪	۲,۵۱۱,۲۳۰,۳۶۳,۳۳۳	۹,۷۸۶,۳۳۷,۶۹۸	۱۸۷,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۵
۰.۱۰٪	۱۷,۵۰۸,۳۲۲,۰۳۶	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۴
۰.۲۵٪	۳۳,۵۳۱,۷۸۴,۶۱۹	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۲/۰۵/۲۳
۱.۱۸٪	۲,۰۷۷,۷۸۸,۹۱۹,۳۱۶	.	۰.۱٪	۲۳,۶۴۳,۲۳۳,۶۱۴	۱,۳۵۶,۰۸۴,۳۱۰	۳۲,۲۵۴,۹۱۸,۰۹۳۳	٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۳
۰.۳٪	۵۲,۳۵۴,۸۷۷,۰۱۳	.	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۳
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۲٪	۵۲,۳۵۴,۳۵۱,۱۵۶	.	۵۱,۷۸۶,۳۳۳,۵۸۸	٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۳
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۲٪	۱۳۴,۱۱۳,۸۷۱,۰۰۰	.	۱۳۷,۳۴۸,۸۶۵,۰۰۰	٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۰
۱۳.۵۵٪	۲,۳۳۲,۷۸۶,۶۶۰,۳۳۸	۲,۱۱٪	۲,۷۵۳,۳۹۱,۹۶۱,۶۴۹	۱۱,۰۲٪	۲,۳۶۳,۸۰۸	۲۳۲,۳۰۰,۳۰۹,۱۶۹	٪	

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

- حساب ارزشی اوراق بهادار منفعت دولتی شرایط خاص ۱۳۰۱/۱۱/۲۹
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۸-۵-۹۸ بوجه ۲۰۸-۵-۹۸
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۹-۴-۹۸ بوجه ۲۰۹-۴-۹۸
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۱۱-۱۹-۹۹ بوجه ۱۱-۱۹-۹۹
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۱۱-۱۱-۹۹ بوجه ۱۱-۱۱-۹۹
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۱۱-۱۲-۱۵-۹۹ بوجه ۱۱-۱۲-۱۵-۹۹
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۶-۶-۹۹ بوجه ۲۰۶-۶-۹۹
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۶-۸-۲۱ بوجه ۲۰۶-۸-۲۱
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۸-۷-۰۹ بوجه ۲۰۸-۷-۰۹
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۹-۶-۰۹ بوجه ۲۰۹-۶-۰۹
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۹-۲۵-۰۹ بوجه ۲۰۹-۲۵-۰۹
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۴-۴-۰۳ بوجه ۲۰۴-۴-۰۳
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۳-۵-۲۳ بوجه ۲۰۳-۵-۲۳
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۳-۶-۲۶ بوجه ۲۰۳-۶-۲۶
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۳-۳-۱۰ بوجه ۲۰۳-۳-۱۰
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۸-۸-۰۳ بوجه ۲۰۸-۸-۰۳
- حساب ارزشی اوراق بهادار اسناد خزانه س ۲۰۷-۱۰-۰۷ بوجه ۲۰۷-۱۰-۰۷

**پویست گزارش حسابرسی**  
 رازدار  
 مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳



**صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه**  
**لادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۵۰۶۶۲۵۸۳۵۸۳	۳۳۳,۹۳۷,۸۸۸,۴۱۸	۲۰,۳۱۷,۱۰۰,۸۳۳	۲۵
۵۰۶۶۲۵۸۳۵۸۳	۲۳۳,۹۳۷,۸۸۸,۴۱۸	۲۰,۳۱۷,۱۰۰,۸۳۳	
			۳۳۴,۲۸۰,۹۸۹,۲۵۰
			۳۳۴,۲۸۰,۹۸۹,۲۵۰

۸- حساب‌های دریافتی  
 حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:


۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۷۶,۸۷۳,۷۶۷	۱,۳۷۶,۸۷۳,۷۶۷	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۳۷۶,۸۷۳,۷۶۷
۱,۳۷۶,۸۷۳,۷۶۷	۱,۳۷۶,۸۷۳,۷۶۷		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۳۷۶,۸۷۳,۷۶۷

۹- سایر داراییها  
 سایر داراییها شامل مخارج آيونان نرم افزار و مخارج عضویت در كانون ها صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خاص داراییها مستهلك نشده و به عنوان دارایی آنی متقبل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۶۹,۵۵۳,۶۰۳	۱۴,۵۸۳,۰۱۳,۰۱۶		
۱۱۶,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۵۹,۶۷۵,۵۳۶		
۱۷۵,۱۰۱,۴۵۶,۳۳۵	۲,۴۱۰,۵۴۹,۹۳۱		
۲۹۵,۵۳۷,۰۰۰,۹۸۳۸	۲۱۲,۴۴۴,۳۳۷,۴۹۳		

۱۰- موجودی نقد  
 موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خاص داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده به‌کار	گردش	مانده به‌کار	گردش
در پایان دوره	بستانکار طی دوره	در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۳۲,۹۲۷,۳۹۲	۲۰,۳۳۲,۹۲۷,۳۹۲	۲۰,۳۳۲,۹۲۷,۳۹۲	۲۰,۳۳۲,۹۲۷,۳۹۲
	۵,۹۶۱,۹۱۳,۱۷۷,۳۷۳		۵,۹۶۱,۹۱۳,۱۷۷,۳۷۳
	۵,۹۶۱,۹۱۳,۱۷۷,۳۷۳		۵,۹۶۱,۹۱۳,۱۷۷,۳۷۳
	۵,۹۶۱,۹۱۳,۱۷۷,۳۷۳		۵,۹۶۱,۹۱۳,۱۷۷,۳۷۳

  
**پویست گزارش حسابرسی**  
 شرکت کارگزاری مفید  
 جمع  
 مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۳  
 رالاول

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲۷,۸۹۳,۵۶۰,۰۹۳	۴۲,۷۳۹,۱۲۴,۰۷۹
.	۹۱۸,۰۸,۵۴۰,۸۴۸
۳۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۴,۶۳۵,۸۶۹	۲۶۷,۲۷۳,۶۷۱
<b>۱۲۹,۱۹۴,۵۹۵,۹۶۲</b>	<b>۱۳۵,۹۷۱,۶۳۸,۵۹۸</b>

مدیر صندوق  
ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد  
مدیر ثبت  
متولی  
حسابرس  
جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۶,۶۹۱,۴۹۲	۲۵,۴۵۱,۵۸۲,۷۴۶
۶۲,۱۲۵,۰۰۰	.
۱,۴۹۴,۲۶۴	۵۹,۹۹۵,۰۸۶
۱۳,۵۹۲,۳۸۶,۵۶۰	۵,۱۴۸,۷۰۸,۴۱۷
۸۳۵,۶۰۹,۳۳۷	۷۶۰,۷۸۳,۷۳۵
<b>۱۴,۶۶۸,۳۰۶,۶۵۳</b>	<b>۳۱,۴۲۱,۰۶۹,۹۸۴</b>

بابت درخواست صدور  
بابت سود صندوق پرداختی به سرمایه گذاران  
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود  
جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۱۲,۶۰۹,۰۴۳	۲,۸۶۷,۵۶۳,۰۶۱
۷۲۸,۸۵۰,۸۸۹	۶۸۵,۸۵۰,۸۸۹
<b>۱۴,۶۴۱,۴۵۹,۹۳۲</b>	<b>۱۳,۵۵۳,۴۱۳,۹۵۰</b>

ذخیره تصفیه  
آبونمان صندوق  
واریزیهای نامشخص  
جمع

۱۵- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷,۲۸۵,۸۷۲,۸۶۰,۵۶۲	۷۷,۱۱۶,۲۶۱	۲۲,۲۴۰,۹۰۳,۷۴۴,۳۴۲	۶۸,۸۵۸,۷۴۸
۹۰,۱۸۰,۰۶۱,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۹۷,۲۵۸,۹۷۰	۴۰۰,۰۰۰
<b>۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲</b>	<b>۷۷,۵۱۶,۲۶۱</b>	<b>۲۲,۳۷۰,۱۰۱,۰۰۳,۳۱۲</b>	<b>۶۹,۲۵۸,۷۴۸</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۴۴,۵۹۵,۴۳۳,۶۴۲)	۲۴۳,۹۷۱,۹۴۷,۹۷۲	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۰۱,۷۷۱,۶۴۴,۷۵۵)	.	۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۳۳,۰۶۱,۸۵۲,۲۲۰	۶۷,۹۰۳,۱۷۸,۱۳۰	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>(۲۱۳,۳۰۵,۲۲۶,۱۷۷)</b>	<b>۳۱۱,۸۷۵,۱۲۶,۱۰۲</b>		<b>جمع</b>



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳



دوره مالی شش ماهه  
منتهی به ۱۳/۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳/۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۳۴	سرمایه گذاری پارس ایران	۴۱,۴۸۰,۵۹۵	۱۷۴,۳۸۴,۸۳۳,۳۹۹	۱۸۳,۹۸۸,۸۱۶,۹۲۶	۱۶۵,۶۶۴,۳۲۹	۸۷۱,۹۲۴,۲۰۱	(۱۰,۶۴۱,۵۶۵,۹۶۷)	۲۰,۵۳۰,۷۸۶,۶۰۰	۱۸,۴۰۰,۹۳۷,۰۳۳
۳۵	دریافتی و کسبهای خط دریا بندر	۲,۷۶۱,۲۲۹	۴۱,۹۰۰,۹۲۳,۵۳۰	۶۲,۱۸۲,۴۱۱,۷۶۴	۳۹,۸۰۳,۷۵۴	۲۰,۹۵۰,۴۶۱۴	.	.	(۹,۲۴۶,۰۵۵,۸۹۶)
۳۶	فراوردههای ترافیکی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۸۸,۹۸۸,۱۵۶)
۳۷	کسبهای ارزش سرمایه ص ب کمبری	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۸۵,۶۹۳,۵۶۷)
۳۸	ایران کیما تک	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱۰,۰۳۴,۹۳۷,۶۲۳)
۳۹	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	.	۳,۵۵۳,۳۰۵,۸۶۶
۴۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۳۱۰,۰۵۷,۰۶۹)
۴۱	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۶۱۶,۵۳۱,۱۱۳
۴۲	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۴۰,۶۳۸,۰۱۹
۴۳	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۳,۹۱۸,۱۸۱
۴۴	سیمان لار سبزوار	.	.	.	.	.	.	.	۷,۲۵۹,۶۷۹,۹۰۳
۴۵	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	۷۶۲,۳۳۹,۸۰۴
۴۶	داروپخش (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	(۳۸,۲۲۳,۷۷۹,۲۲۳)
۴۷	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	.	(۶۱۰,۳۲۰,۷۶۶)
۴۸	ریال پرداز نو افروزین	.	.	.	.	.	.	.	(۳۴,۵۸۵,۲۴۳,۶۲۲)
			۲,۹۲۵,۳۳۳,۲۱۱,۳۳۷	۲,۶۲۳,۰۵۹,۳۳۳,۱۸۶	۲,۲۶۰,۱۷۴,۱۰۴	۱,۴۵۳,۳۲۶,۱۷۵	۲۳۳,۹۷۱,۹۳۷,۹۷۳	۲۳۳,۹۷۱,۹۳۷,۹۷۳	

۱۶-۳- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳/۲/۲۹			
			بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح توسعه معدنی و صنعتی صباآورد	.	.	.	.	.
۲	ح داروپخش (هلدینگ)	.	.	.	.	.
	جمع	.	.	.	.	.
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳/۲/۲۹						
منتهی به ۱۳/۲/۲۹						
سود (زیان) فروش						
ریال						
			(۱۵۸,۳۱۹,۵۳۷,۳۲۲)	.	.	.
			(۳۳,۲۵۲,۰۹۷,۰۳۳)	.	.	.
			(۳۰۱,۷۷۱,۶۳۴,۷۵۵)	.	.	.



پویاست گزارش حسابرسی

رأب

شماره ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

تاریخ

دوره مالی شش ماهه  
متبته به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه متبته به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۳۹۷-۱۴۰۱ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	تفصیل	مبالغ	ارزش نظری	کاربرد	مبالغ	ارزش نظری	مبالغ	ارزش نظری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۲۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۹۲,۳۳۴,۳۴۰	۲۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۲	اسناد خزانه - آ بودجه ۰۳-۰۵۲۲	۱۷,۱۸۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۸,۱۹۲,۰۳۶	۱۷,۱۸۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۰,۴۵۰,۰۰۰
۳	مراجعه عام دولت ۱۰۷-شخ ۰۳-۰۷۲۳	۵۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۲۰۷۸	۸۹,۲۳۴	۸۳,۰۳۶,۷۵۵,۳۰۰	۸۳,۰۳۶,۷۵۵,۳۰۰	۸۳,۰۳۶,۷۵۵,۳۰۰	۸۳,۰۳۶,۷۵۵,۳۰۰	۸۳,۰۳۶,۷۵۵,۳۰۰	۸۳,۰۳۶,۷۵۵,۳۰۰
۵	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۲۰۳۶	۱۰,۶۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰
۶	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۳۰۸۰	۱۷۴,۸۰۵	۱۶۵,۱۱۹,۲۰۰,۲۰۰	۱۶۵,۱۱۹,۲۰۰,۲۰۰	۱۶۵,۱۱۹,۲۰۰,۲۰۰	۱۶۵,۱۱۹,۲۰۰,۲۰۰	۱۶۵,۱۱۹,۲۰۰,۲۰۰	۱۶۵,۱۱۹,۲۰۰,۲۰۰
۷	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۲۰۹۰	۴۹۷,۵۳۵	۳۹۷,۸۹۹,۸۵۰,۲۵۰	۳۹۷,۸۹۹,۸۵۰,۲۵۰	۳۹۷,۸۹۹,۸۵۰,۲۵۰	۳۹۷,۸۹۹,۸۵۰,۲۵۰	۳۹۷,۸۹۹,۸۵۰,۲۵۰	۳۹۷,۸۹۹,۸۵۰,۲۵۰
۸	مقتت دولت - آ بودجه ۹۹-۱۳۰۱۰۷۲۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۲۰۸۰	۳۷,۵۰۰	۴۰,۴۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۰,۴۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۰,۴۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۰,۴۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۰,۴۲,۸۷۵,۰۰۰	۴۰,۴۲,۸۷۵,۰۰۰
۱۰	اسناد خزانه - آ بودجه ۰۳-۲۰۴۲	۶۵,۲۰۰	۴۳,۶۵۳,۲۱۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۳,۲۱۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۳,۲۱۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۳,۲۱۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۳,۲۱۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۳,۲۱۰,۰۰۰
۱۱	مراجعه عام دولت ۱۰۴-شخ ۰۳-۲۰۳	۵۷,۷۷۴	۵۵,۳۳۶,۵۸۳,۳۰۰	۵۵,۳۳۶,۵۸۳,۳۰۰	۵۵,۳۳۶,۵۸۳,۳۰۰	۵۵,۳۳۶,۵۸۳,۳۰۰	۵۵,۳۳۶,۵۸۳,۳۰۰	۵۵,۳۳۶,۵۸۳,۳۰۰
۱۲	کام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۸۷,۴۵۰	۷۱,۱۶۰,۶۸۸,۵۰۰	۷۱,۱۶۰,۶۸۸,۵۰۰	۷۱,۱۶۰,۶۸۸,۵۰۰	۷۱,۱۶۰,۶۸۸,۵۰۰	۷۱,۱۶۰,۶۸۸,۵۰۰	۷۱,۱۶۰,۶۸۸,۵۰۰
۱۳	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۵۳۳,۶۳۶	۵۰۶,۲۱۶,۲۱۰,۲۵۰	۵۰۶,۲۱۶,۲۱۰,۲۵۰	۵۰۶,۲۱۶,۲۱۰,۲۵۰	۵۰۶,۲۱۶,۲۱۰,۲۵۰	۵۰۶,۲۱۶,۲۱۰,۲۵۰	۵۰۶,۲۱۶,۲۱۰,۲۵۰
۱۴	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۲۰۶۰	۱۳۶,۶۰۰	۱۱۵,۶۲۳,۱۶۲,۰۰۰	۱۱۵,۶۲۳,۱۶۲,۰۰۰	۱۱۵,۶۲۳,۱۶۲,۰۰۰	۱۱۵,۶۲۳,۱۶۲,۰۰۰	۱۱۵,۶۲۳,۱۶۲,۰۰۰	۱۱۵,۶۲۳,۱۶۲,۰۰۰
۱۵	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۱۱۱۱	۳۹۲,۶۱۶	۳۵۸,۲۲۲,۶۶۳,۶۸۴	۳۵۸,۲۲۲,۶۶۳,۶۸۴	۳۵۸,۲۲۲,۶۶۳,۶۸۴	۳۵۸,۲۲۲,۶۶۳,۶۸۴	۳۵۸,۲۲۲,۶۶۳,۶۸۴	۳۵۸,۲۲۲,۶۶۳,۶۸۴
۱۶	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۷۵,۳۰۰	۱۹,۶۱۶,۳۲۹,۰۰۰	۱۹,۶۱۶,۳۲۹,۰۰۰	۱۹,۶۱۶,۳۲۹,۰۰۰	۱۹,۶۱۶,۳۲۹,۰۰۰	۱۹,۶۱۶,۳۲۹,۰۰۰	۱۹,۶۱۶,۳۲۹,۰۰۰
۱۷	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۰۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۰۱۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۰۸۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۰۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۰۱۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴	اسناد خزانه - آ بودجه ۹۹-۰۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	مراجعه عام دولت - شخ ۰۳-۰۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	مراجعه عام دولت - شخ ۰۳-۰۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمعاً		۳۳,۰۶۱,۸۵۲,۲۲۰	۳۷,۹۰۳,۳۷۸,۱۳۰	۳۹,۱۲,۸۲۲,۶۲۷	۳۵,۰۷۸,۲۳۲,۳۸۹,۵۱۳	۳۵,۰۷۸,۲۳۲,۳۸۹,۵۱۳	۳۵,۰۷۸,۲۳۲,۳۸۹,۵۱۳	۳۵,۰۷۸,۲۳۲,۳۸۹,۵۱۳





ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
------	------	------	------	------	------	------	------

(۵۴-۲۲۳۰۲۰۶۶۵)	۵۵۳۳۸۶۷۰۰۶	۶۷۱,۷۳۷,۵۷۷	۱۲۷,۶۲۸,۳۳۰	۷۷,۱۱۷,۵۳۱,۷۰۸	۱۳۳,۳۳۵,۵۱۵,۳۳۰	۳۴,۳۳۳,۱۸۷	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۸۰-۵۳۱۰۳۳۱۰۷۵)	۱۳۳۹۹,۶۱۹,۷۵۰	۸۳۳,۱۷۱,۱۲۸	۱۵۸,۱۱۲,۵۱۸	۱۵۱,۹۴۴,۳۶۰,۸۴۳	۱۶۶,۳۳۳,۳۳۵,۵۰۰	۲,۷۵۰,۹۷۹	صنایع فراآرایز ایران
	۷۸,۰۳۵۰,۲۳۳,۳۹۹	۸,۷۸۱,۱۲۶,۶۴۰	۱,۶۷۰,۳۵۸,۹۰۲	۱,۶۶۷,۳۵۵,۷۶۴,۱۳۹	۱,۷۵۸,۱۳۳,۵۷۸,۰۳۰	۳۷,۱۰۰,۷۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
	۳۳,۵۶۹,۰۶۸,۵۰۰	۵۵۷,۳۴۵,۰۰۰	۱۰,۵۹۱,۰۷۵۰	۷,۷۵۲,۵۵۵,۷۵۰	۱۱۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۵۵۸۸۵۳۰,۲۳۳	۷۳۸,۹۲۲,۶۶۶,۸۷۸	۸۵۳,۷۲۰,۰۳۶,۶	۱,۶۳۳,۰۶۸,۳۹۹	۹۵۵,۳۵۸,۳۵۵,۶۸۷	۱,۷۰۰,۴۴۰,۳۷۳,۱۴۰	۲۸,۸۸۸,۰۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۳۱-۳۳۳۰۹۴۰۳۶)	۳۰۲,۷۹۳,۲۵۹,۲۵۳	۲,۶۳۱,۸۳۷,۳۰۸	۶۸۸,۱۹۹,۱۰۸	۶۱۷,۱۶۶,۱۳۵,۸۱۳	۷۳۳,۶۶۷,۶۸۱,۵۸۲	۲۱۳,۸۶۶,۹۵۶	پانک ملت
(۵۹۹-۷۷۸۷۳۸)	۳۳۳,۲۶۳,۱۷۷,۱۱۶	۷,۷۷۹,۹۵۴,۶۳۳	۱,۳۶۶,۷۹۱,۳۷۸	۱,۰۶۱,۵۸۴,۱۰,۱۸۳	۱,۵۳۳,۹۹۰,۹۱۳,۴۰۰	۱۱,۵۵۹,۶۸۷	سرمایه گذاری سپه
(۹۵۱۲۵۱۵۱,۱۳۳)	۱۰۰,۹۲۱,۵۸۰,۴۵۵	۷,۷۷۹,۹۵۴,۶۳۳	۱,۳۶۶,۷۹۱,۳۷۸	۳۷۷,۶۴۹,۵۵۳,۵۳۳	۲۸,۸۳۳,۱۱۴,۸۱۳	۱۱,۵۵۹,۶۸۷	سین انرژی صنایع فارس
(۱۱,۷۲۳۳۰۸۰۰۲۹)	۳۳,۲۳۳,۲۳۳,۵۲۰	۹,۶۳۳,۲۳۳,۵۲۰	۱۸۰,۳۷۸,۶۱۳	۴۱۳,۵۱۸,۷۶۶,۱۴۶	۱۸,۹۸۷,۲۳۳,۸۴۰	۱۱,۴۶۵,۷۱۴	صنایع خاک چینی ایران
	۲,۳۱۷,۲۳۳,۵۲۰	۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۵۳,۰۰۰	۴۱,۱۸۳,۳۹۱,۳۸۰	۵۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع و معادن اصفهان سیمان
	۲,۱۸۰,۰۰۰,۱۱۹,۳۵۳	۲,۱۶۶,۸۳۱,۳۱۷	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۰۲,۷۵۰,۶۶۴	۱۳۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	فولاد آلبازی ایران
(۱۵۳۳-۵۷۱۱,۳۳۳)	۲۷,۵۲۱,۸۳۱,۳۰۱	۸۱۷,۸۷۱,۳۳۳	۱۵۷,۲۹۵,۵۳۳	۲۱۲,۷۸۹,۶۷۸,۷۷۶	۴۳۳,۳۶۸,۳۹۳,۳۰۰	۱۱,۵۵۹,۵۷۰	تراکتورسازی ایران
	۳۲,۱۱۹,۳۳۹,۵۱۵	۳۳,۶۰۵,۶۶۰	۶۲,۸۱۵,۰۷۵	۱۳۷,۰۶۷,۳۳۸,۵۹۳	۱۶۵,۵۷۲,۳۶۶,۶۶۳	۴۶,۸۱۱,۶۰۲	کوبیر تابر
۱۸,۸۸۲,۹۸۸,۷۶۴	۳۰,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۴,۶۱۳,۰۳۷	۷۹۵,۰۷۶,۶۱۹	۵۳۳,۰۳۳,۸۹۹,۰۳۹	۸۳۶,۹۲۳,۶۰۹,۳۳۰	۶۰,۱۱۰,۰۱۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۰-۳۶۷,۵۳۳,۳۳۱)	۱۸,۹۷۷,۶۲۷,۰۹۱	۷۴۹,۲۰۲,۹۱۵	۱۴۲,۳۳۸,۵۵۳	۱۳۲,۰۶۷,۳۳۸,۵۹۳	۱۶۵,۵۷۲,۳۶۶,۶۶۳	۷۵,۶۷۱,۱۳۳	پالایش نفت بندر عباس
	۱۵,۳۵۶,۶۵۵,۳۵۰	۲۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۴۵,۰۰۰	۱۳۲,۰۶۷,۳۳۸,۵۹۳	۱۶۵,۵۷۲,۳۶۶,۶۶۳	۲۸,۳۳۵,۲۵۳	کاتان
(۹۰-۷۸۲,۶۸۹,۳۳۹)	۲۰,۱۱۳,۵۲۳,۰۸۸	۲,۱۸۹,۵۷۳,۵۸۱	۴۱,۶۰۰,۱۸,۷۹۰	۲۵,۳۷,۸۱۹,۱۵۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه سیمان
	۱۱,۶۹۹,۳۳۳,۹۰۳	۱,۷۷۱,۱۶۲,۷۷۵	۳۳,۶۰۰,۶۲۴,۹	۲۳۳,۱۳۳,۶۵۰,۸۲۰	۶۳۷,۹۱۴,۵۱۶,۲۸۰	۴,۷۸۵,۴۲۸	سیمان فارس نو
(۱۹۱-۶۵۹,۷۵۰-۴۵۶)	۱,۹۳۶,۳۱۰,۵۰۰	۳,۳۷۱,۹۱۳,۸۳۰	۳۳,۶۰۰,۶۲۴,۹	۲۳۵,۲۳۰,۶۳۳,۵۳	۲۵۶,۳۳۳,۵۵۷,۱۶۰	۶۱,۹۴۴,۵۰۳	سرمایه گذاری پارس توشه
	۴,۰۳۷,۱۹۳,۹۳۰	۲,۸۷۱,۱۷۷,۳۳۵	۷۵,۵۲۳,۶۸۶	۵۲,۵۶۷,۶۷۰,۰۰۰	۷۴۴,۳۳۳,۵۵۷,۱۶۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن جنوب
(۵۱,۷۳۴,۶۵۰,۱۰۱)	۸۲,۰۳۶,۶۳۰,۵۳۶	۲,۴۰۰,۴۳۳,۲۱۶	۷۵۶,۸۱۷,۱۱۱	۳۴۹,۰۸۸,۴۵۰,۲۲۹	۷۴۴,۳۳۳,۵۵۷,۱۶۰	۱۵,۸۲۹,۷۹۹	پارس تارو
۱-۵۱۶۳۳۳۷۰۸	۷۸۳,۵۹۷,۳۳۶,۹۹۳	۸,۳۳۳,۰۸۸,۱۹۵	۱,۶۰۰,۲۳۷,۸۷۱	۴۹۵,۶۴۰,۸۴۱,۹۵۳	۷۸۰,۸۷۰,۶۶۳,۸۱۳	۱۱۲,۷۷۳,۵۴۱	مس شهپانچهر
	(۶۷,۳۳۳,۰۳۰,۷۳۳)	۲,۰۷۱,۲۵۷,۰۹۳	۵۸۲,۳۳۸,۸۷۸	۸۹۲,۱۸۸,۹۵۵,۵۱۳	۶۷۸,۰۳۰,۶۲۳,۴۱۲	۶۶,۴۴۰,۱۱۴۸	سرمایه گذاری غیر(ادلیک)
(۲-۵۳۳,۵۷۸,۹۱۱)	۷۸,۴۱۲,۸۴۸,۳۳۶	۱,۳۳۳,۶۶۴,۹۳۳	۲۶۱,۰۳۳,۳۰۱	۱۹۳,۷۵۳,۰۱,۳۷۰	۶۱۴,۳۵۰,۲۱۸,۶۱۰	۴,۶۲۱,۹۷۹	پتروشیمی بندرین
(۶۶-۶۹۷,۰۷۶,۹۰۵)	۸۹,۰۳۳,۷۸۲,۱۹۵	۱,۰۷۶,۳۴۶,۷۸۰	۲۰,۴۵۲۱,۰۸۸	۱۹۳,۷۵۳,۰۱,۳۷۰	۳۳۴,۷۷۳,۹۱۴,۶۴۰	۱۸,۶۵۳,۶۵۸	زغال سنگ بروده طس
(۳۰,۱۲۸,۶۳۰,۳۶۱)	.	.	.	.	۲۱۵,۲۸۵,۳۵۶,۰۰۰	۷,۵۱۷,۳۶۰	گروه سیمانهای زنجیره ای اوقی کوروش
(۱۰-۱,۵۳۳,۱۲,۵۱۶)	.	.	.	.	.	.	سیمان لار سبزوار
(۱,۳۱۵,۵۵۰,۱۰۷)	.	.	.	.	.	.	فولاد خورستان
(۳۰-۱۲۳,۵۷۵,۵۸۱)	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه
(۳-۹۳۶,۸۳۱,۸۷۳)	.	.	.	.	.	.	فولاده های تیزواران
۸۱,۶۷۱,۳۳۹,۶۰۴	.	.	.	.	.	.	تیمه سازی سینا
(۲۸۴,۸۱۵,۳۳۴)	.	.	.	.	.	.	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۸۵,۴۸۹,۳۷۷,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدرتائین
(۶۳-۹۰۰-۵۱,۵۱۶)	.	.	.	.	.	.	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
(۸,۳۳۷,۵۳۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس ایران
(۱۲,۹۱۶,۸۴۰,۱۹۵)	.	.	.	.	.	.	سیمنخ
(۲۱,۷۴۸,۳۳۳-۶۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
(۳-۹۳۰,۱۱۲)	.	.	.	.	.	.	صنعت غذایی کوروش
	.	.	.	.	.	.	صنعتی و صنعتی گل کهر



پیوست گزارش حسابرسی  
 ۱۴۰۲/۷/۲۳

راژدار

مهرخ ۱۴۰۲/۷/۲۳

۶۶  
 ۶۵  
 ۶۴  
 ۶۳  
 ۶۲  
 ۶۱  
 ۶۰  
 ۵۹  
 ۵۸  
 ۵۷  
 ۵۶  
 ۵۵  
 ۵۴  
 ۵۳  
 ۵۲  
 ۵۱  
 ۵۰  
 ۴۹  
 ۴۸  
 ۴۷  
 ۴۶  
 ۴۵  
 ۴۴  
 ۴۳  
 ۴۲  
 ۴۱  
 ۴۰  
 ۳۹  
 ۳۸  
 ۳۷  
 ۳۶  
 ۳۵  
 ۳۴  
 ۳۳  
 ۳۲  
 ۳۱  
 ۳۰  
 ۲۹  
 ۲۸  
 ۲۷



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱		مبالغ		سهم		ردیف						
سود (زیان) تحقق یافته	ریال	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	حق تقدم سهام	ردیف
(۳۴,۵۷۷,۹۰۵,۵۹۱)		.		.		.		.		.		.		۶۷
(۱۳,۸۵۱,۴۵۴,۵۸۷)		.		.		.		.		.		.		۶۸
(۲۶۰,۹۵۱,۱۳۴)		.		.		.		.		.		.		۶۹
(۱۰,۹۵۱,۶۲۱,۰۲۸۹)		.		.		.		.		.		.		۷۰
(۸۱۹,۰۸۵,۶۵۳,۷۵۷)		۶,۵۱۵,۹۴۲,۲۳۸,۹۱۱		۱۰,۷۰۳,۳۱۱,۷۳۳,۶۲۷		۲۰,۴۱۲,۰۲۷,۴۵۲		۱۴,۸۴۲,۵۵۸,۶۹۵,۹۲۳		۲۱,۲۸۵,۳۳۴,۶۸۵,۰۲۰		.		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱		مبالغ		کاربرد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد		حق تقدم سهام		ردیف
سود (زیان) تحقق یافته	ریال	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	حق تقدم سهام	ردیف		
.		(۲,۳۷۹,۷۳۶)		۱,۳۲۵,۰۰۰		۳۳۹,۶۵۰		۳۳۷,۳۱۵,۰۷۶		۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰۰,۰۰۰		۱		
۳۹۹,۱۲۰,۵۰۷		(۳,۷۱۲,۹۹۹,۸۵۴)		۲۶۵,۷۰۶,۶۱۲		۵۶,۳۳۲,۲۵۶		۶۲,۷۰۲,۳۴۱,۳۱۷		۵۹,۳۳۱,۳۳۲,۳۳۱		۲۳,۳۴۵,۸۰۱		۲		
(۷,۶۲۷,۹۱۷,۶۷۸)		.		.		.		.		.		.		۳		
(۲۳۸۰,۹۸۷,۶۳۳)		.		.		.		.		.		.		۴		
(۹۵۵,۱۵۷,۱۲۸)		.		.		.		.		.		.		۵		
(۳۲,۰۵۳,۹۰۲,۹۴۳)		(۴,۲۷۱,۶۳۳,۹۵۸۰)		۲۹۸,۳۳۱,۶۱۲		۵۶,۷۰۲,۹۰۶		۶۴,۰۳۹,۵۵۶,۳۹۳		۵۹,۶۸۸,۳۲۲,۳۳۱		.		۶		

۱۷-۱۲- سود تحقق یافته حاصل از نگهداری حق تقدم سهام :

**پویست گزارش حسابرسی**  
 رازدار  
 مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق بهادار با درآمد ثابت	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۳۳۷,۶۷۸	۱,۳۳۷,۶۷۸	۰	۴,۰۹۲	۲۰,۳۹۲,۲۸۰	۲۲,۵۷۴,۲۵۰	۲۵	۱	اسناد خزانه ۳-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶-۲۰۰۶	۱
۱,۳۳۸,۹۱۶,۵۶۸	۱,۳۳۸,۹۱۶,۵۶۸	۰	۹,۶۳۸,۸۳۴	۵۱,۷۷۶,۲۳۴,۵۸۸	۵۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۲	گواهی اعتبار موبک سپه ۸۰-۲۰۰۸	۲
۱۱۲۱,۱۴۱,۵۱۶	۱۱۲۱,۱۴۱,۵۱۶	۰	۳۳۹,۷۷۴	۱,۶۳۷,۹۶۸,۷۰۱	۱,۸۱۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۳	اسناد خزانه ۳-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۸-۲۰۰۶	۳
۶,۷۳۸,۹۱۴,۵۰۰	۶,۷۳۸,۹۱۴,۵۰۰	۰	۲۶,۱۲۹,۰۰۰	۱۳۷,۲۸۴,۸۹۶,۵۰۰	۱۳۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۴	گواهی اعتبار موبک سالان ۲۰۰۷-۲۰۰۸	۴
۱۰۳,۱۶۱,۴۳۹	۱۰۳,۱۶۱,۴۳۹	۰	۴,۰۵۸,۵۹۵	۳۲,۲۸۵,۰۲۸,۶۲۶	۳۲,۳۳۲,۳۳۸,۷۰۰	۳۳,۶۹۵	۵	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲-۲۰۰۳	۵
۶,۷۷۸,۷۷۱,۱۲۵	۱,۲۰۵,۷۸۱,۴۱۳	۰	۲۵,۳۱۱,۱۷۵	۱۹۴,۱۳۰,۸۰۷,۴۱۲	۱۹۵,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۶	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ.۴-۲۰۰۴	۶
۰	۵,۶۶۴,۹۱۴	۰	۱۵,۴۰۱	۷۹,۳۹,۰۶۵	۸۴,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷	اسناد خزانه ۱-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۷
۰	۱,۶۰۹,۵۲۳,۹۹۱	۰	۴,۱۷۳,۳۰۸	۲۱,۳۱۱,۴۵۳,۰۰۸	۲۳,۲۵۱,۱۴۹,۲۵۰	۲۶,۳۳۵	۸	اسناد خزانه ۱۰-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۸
۰	۱,۹۲۶,۸۱۸,۲۷۳	۰	۴,۳۱۷,۴۶۸	۲۳,۳۳۰,۹۸۹,۴۵۸	۲۴,۳۳۲,۲۳۵,۲۰۰	۲۵,۷۷۰	۹	اسناد خزانه ۹-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۹
(۳۴,۳۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	مراجعه عام دولت ۱-ش.خ.۹-۲۰۰۳	۱۰
۳,۰۶۷,۵۸۶,۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱	اسناد خزانه ۱۵-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۱۱
۹,۳۵۷,۳۳۹,۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲	اسناد خزانه ۱۳-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۱۲
۲۸,۵۲۸,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۴-۲۰۰۴	۱۳
۱,۵۷۶,۵۵۰,۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴	اسناد خزانه ۱۷-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۱۴
۶۵۹,۵۵۸,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵	اسناد خزانه ۴-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۱۵
۱,۵۸۱,۵۲۶,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	اسناد خزانه ۳-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۱۶
۹,۳۲۵,۸۸۸,۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷	اسناد خزانه ۳-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۱۷
۱۵,۰۹۱,۲۳۳,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸	اسناد خزانه ۱۸-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۱۸
۷,۴۵۱,۱۲۳,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹	اسناد خزانه ۳-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۱۹
۷,۸۳۳,۷۸۸,۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	اسناد خزانه ۳-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۲۰
۵,۳۵۳,۰۹۲,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱	اسناد خزانه ۳-۹۸ بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۲۱
<b>۶۱,۶۲۷,۷۹۵,۲۷۲</b>	<b>۱۳,۱۸۱,۷۲۸,۴۰۳</b>	<b>۰</b>	<b>۸۴,۱۸۷,۶۵۷</b>	<b>۴۵۱,۳۱۷,۶۶۱,۶۳۸</b>	<b>۴۶۴,۶۸۳,۶۱۷,۵۰۰</b>				

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه  
منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۲۴۳,۰۹۳,۳۷۷	۸۰۰	۱۹۴,۴۷۲,۷۰۱,۶۰۰	(۷,۱۸۳,۷۴۲,۰۶۴)	۱۸۷,۲۹۰,۹۳۹,۵۳۶	۱۲۰,۱۷۳,۵۹۷,۳۷۵
۲	گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	گلشاه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۲۸,۳۲۵,۲۵۲	۶۰۰	۱۶,۹۹۵,۱۵۱,۲۰۰	(۲,۳۹۹,۳۱۵,۴۴۴)	۱۴,۵۹۵,۸۳۵,۷۳۶	۶,۶۲۳,۳۳۶,۹۲۹
۴	سیمان شمال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۳۱,۵۴۷,۵۰۳	۱,۵۹۰	۵۰,۱۶۰,۵۲۹,۷۷۰	(۷,۱۵۷,۳۷۴,۴۷۷)	۴۳,۰۰۳,۱۵۵,۲۹۳	۱۰,۷۵۵,۶۷۶,۲۵۴
۵	سیمان هرمزگان	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۳,۹۲۷,۶۸۹	۲,۰۰۰	۷,۸۵۵,۳۷۸,۰۰۰	.	۷,۸۵۵,۳۷۸,۰۰۰	.
۶	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۴۷,۱۰۰,۳۹۱	۵,۱۰۰	۲۴۰,۳۱۴,۰۳۴,۱۰۰	.	۲۴۰,۳۱۴,۰۳۴,۶۰۰	۱۴۷,۷۴۶,۸۳۹,۱۰۹
۷	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۳,۶۲۱,۹۷۹	۲۳,۵۰۰	۸۵,۱۱۶,۵۰۶,۵۰۰	.	۸۵,۱۱۶,۵۰۶,۵۰۰	۵۲,۹۴۶,۷۱۶,۵۰۰
۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۳۱,۷۰۱,۰۱۱	۵۰۰	۱۵,۸۵۰,۵۰۵,۵۰۰	.	۱۵,۸۵۰,۵۰۵,۵۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	م. صنایع و معادن اchiاء سپاهان	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۴,۱۷۹,۲۹۶	۱,۱۰۰	۴,۵۹۷,۲۲۵,۶۰۰	(۳,۵۴۹,۱۸۰,۶۱۸)	۲۱,۷۷۲,۲۸۴,۴۶۲	۱,۳۵۸,۲۷۱,۲۰۰
۱۰	کوبیر تاپیر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۴۶,۸۹۱,۶۰۲	۵۴۰	۲۵,۳۲۱,۴۶۵,۰۸۰	.	۱۶,۴۴۸,۲۹۸,۰۰۰	.
۱۱	پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۲,۷۴۱,۳۸۳	۶,۰۰۰	۱۶,۴۴۸,۲۹۸,۰۰۰	.	۱۶,۴۴۸,۲۹۸,۰۰۰	.
۱۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۱۶,۶۴۴,۴۷۸
۱۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	.	.	.	۱,۶۶۷,۵۱۰,۶۱۱
۱۴	سیمان لار سبزوار	-	-	-	-	.	.	.	۱۹,۳۲۱,۱۳۴,۶۲۲
۱۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	.	.	.	۱۳,۴۸۸,۱۹۴
۱۶	سخت آزند	-	-	-	-	.	.	.	۴۴۷,۱۲۳,۲۱۵,۲۷۲
						۶۸۷,۵۳۳,۷۹۵,۳۵۰	(۲۰,۲۸۹,۶۲۲,۶۲۳)	۶۶۷,۲۴۴,۱۶۳,۲۲۷	۴۴۷,۱۲۳,۲۱۵,۲۷۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۳۸,۹۵۶,۷۸۹,۰۵۹	۳۲,۸۵۱,۷۲۴,۳۲۰
۲۹,۱۶۲,۶۷۱	.
۲۰,۰۴۴	.
<b>۳۸,۹۸۵,۹۷۱,۷۷۴</b>	<b>۳۲,۸۵۱,۷۲۴,۳۲۰</b>

درآمد تنزیل سود سهام  
تعدیل کارمزد کارگزار  
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲۰,۶۹۱,۷۰۱,۹۲۹	۹۳,۷۹۰,۴۱۶,۱۸۴
.	۹۱,۸۰۸,۵۴۰,۸۴۸
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۳۶۴,۱۳۱	۲۶۷,۲۷۳,۶۷۱
<b>۱۲۱,۴۵۲,۰۶۶,۰۶۰</b>	<b>۱۸۶,۷۶۶,۲۳۰,۷۰۳</b>

مدیر صندوق  
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

۲۲- سایر هزینهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۷,۰۵۷,۴۰۹	۴,۴۸۳,۳۴۸,۹۳۶
۱۹۸,۲۵۱,۰۹۸	۲۲۷,۸۷۴,۴۲۰
<b>۱,۰۸۵,۳۰۸,۵۰۷</b>	<b>۴,۹۱۱,۲۲۳,۳۵۶</b>

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه آبونمان  
هزینه کارمزد بانکی  
جمع



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سود تقسیم شده:

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پانزدهم هر ماه پرداخت می شود، سودهای پرداختی بابت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال (۵۱۰,۷۹۶,۶۲۷,۰۰۰)	ریال (۴۴۲,۰۰۷,۵۷۹,۰۰۰)
<b>(۵۱۰,۷۹۶,۶۲۷,۰۰۰)</b>	<b>(۴۴۲,۰۰۷,۵۷۹,۰۰۰)</b>

سودهای پرداختی طی دوره جمع

۲۴- تعدیلات:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال ۴۹۰,۲۰۷,۴۴۴,۱۵۵ (۲,۰۸۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۹۷)	ریال ۴,۰۳۳,۰۹۱,۹۵۶,۷۳۸ (۵,۹۹۸,۷۱۴,۳۵۱,۸۲۵)
<b>(۱,۵۹۰,۹۱۰,۵۵۵,۹۴۲)</b>	<b>(۱,۹۶۵,۶۲۲,۳۹۵,۱۰۷)</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام
درصد تسلط	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۵۷۲%	۳۹۶,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه مفید
۵۱.۸۳%	۳۵,۸۹۶,۹۰۵	عادی		شرکت سیدگردان مفید
۱.۰۸۳%	۷۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید
۰.۰۰۶%	۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
۰.۰۰%	۳۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرشید قاسم نژاد
۰.۰۰%	۲,۰۶۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحیم جلیل زاده
۰.۱۹%	۱۲۸,۲۵۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سید محمدحسین حسینی الموسوی
۰.۰۰%	۲,۱۸۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	
<b>۵۳.۶۸%</b>	<b>۳۷,۱۷۹,۷۶۳</b>			جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) -ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال	ارزش معامله -ریال	ارزش معامله -ریال			
.	(۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰)	.	.	کارمزد صدور و ابطال	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری مفید
.	(۲۰,۳۶۲,۹۲۷,۳۹۲)	۱۱,۹۴۲,۶۰۵,۶۲۸,۰۳۳	۱۱,۹۴۲,۶۰۵,۶۲۸,۰۳۳	خرید و فروش سهام	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری مفید
(۱۲۰,۵۶۷,۵۱۰,۳۶۱)	(۴۲,۷۳۹,۱۲۴,۰۷۹)	۹۳,۷۹۰,۴۱۶,۱۸۴	۹۳,۷۹۰,۴۱۶,۱۸۴	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سید گردان مفید
.	(۹۱,۸۰۸,۵۴۰,۸۴۸)	۹۱,۸۰۸,۵۴۰,۸۴۸	۹۱,۸۰۸,۵۴۰,۸۴۸	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرازمشاوردیلمی پور
(۱۶۰,۳۷۴,۱۳۱)	(۲۶۷,۲۷۳,۶۷۱)	۲۶۷,۲۷۳,۶۷۱	۲۶۷,۲۷۳,۶۷۱	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

۲۸- در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۲۳