

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

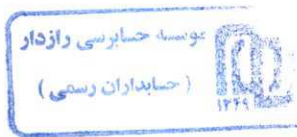
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





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

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

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۱۴۰۲ 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، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

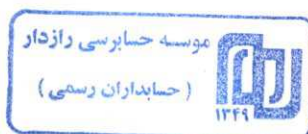


تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند 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 سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، 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 ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰، ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۱۰ روز تاخیر).

۸-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است (۱۳ روز تاخیر).

۸-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های 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 ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ و ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ رعایت نشده است.

۸-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر پارس دارو، دارویی تامین و سخت آرند، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- 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.

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 موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۹ خرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

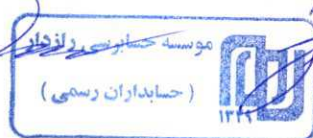
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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 ۱۴۰۲ 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

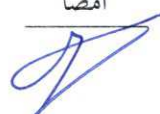
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۰	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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.

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

سیدگردان مفید



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۱,۳۸۵,۳۱۰,۰۳۴,۲۱۳	۲۲,۷۱۲,۵۷۲,۷۵۸,۷۹۰	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۷۱,۵۰۸,۴۵۶,۹۰۷	۷۸,۲۶۸,۶۶۶,۰۹۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱	۶۴۹,۲۲۸,۷۸۳,۰۵۹	۸	حسابهای دریافتی
۱,۸۵۹,۳۹۱,۱۱۲	۳۳۰,۹۱۳,۶۶۷	۹	سایر داراییها
۴۳۹,۴۳۳,۷۷۳,۶۳۲	۲۹,۶۸۱,۳۷۷,۴۳۲	۱۰	موجودی نقد
.	۱۷,۸۱۷,۳۴۳,۶۸۳	۱۱	جاری کارگزاران
۲۴,۱۲۴,۹۹۶,۹۴۰,۶۰۵	۲۳,۴۸۷,۹۰۶,۸۴۲,۷۲۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲۳,۹۱۷,۵۸۱,۵۰۲	.	۱۱	جاری کارگزاران
.	۹۴,۰۷۷,۴۲۵,۶۸۳	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری
۲۱۰,۳۲۱,۵۸۶,۴۸۳	۱۴۳,۸۹۶,۱۵۳,۲۲۷	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۳۲۹,۲۳۶,۶۰۱	۱۲,۹۸۳,۹۳۹,۳۹۸	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱۶,۱۶۴,۲۳۶,۱۸۱	۱۴,۳۸۳,۲۴۵,۲۶۰	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۶۱,۷۳۲,۶۴۷,۷۶۷	۲۶۵,۳۴۰,۷۶۳,۵۶۸		جمع بدهی ها
۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸	۲۳,۲۲۲,۵۶۶,۰۷۹,۱۵۶	۱۶	خالص دارایی ها
۶۹,۸۶۳,۴۷۵	۶۷۲,۱۲۰,۵۹۶		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۴۰,۱۳۹	۳۴,۵۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹

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

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۳۱۱,۸۷۵,۱۲۶,۱۰۲	(۷۴۸,۴۴۴,۳۱۹,۴۰۰)	۱۷ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۵۲۴,۴۰۷,۶۲۷,۰۱۴	۱,۰۹۱,۰۶۰,۱۰۸,۹۷۲	۱۸ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۶۷,۲۴۴,۱۶۲,۲۲۷	۹۸۵,۴۹۸,۸۲۶,۲۴۵	۱۹ سود سهام
۳۹,۵۵۱,۹۹۸,۹۵۳	۲۸,۹۶۳,۵۲۲,۳۲۰	۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۸۵۱,۷۲۴,۳۲۰	۵۷,۳۰۲,۷۸۰,۴۴۴	۲۱ سایر درآمدها
۷,۵۷۵,۹۳۰,۶۳۹,۶۱۶	۱,۴۱۴,۳۸۰,۹۱۸,۵۸۱	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
(۱۸۶,۷۶۶,۲۳۰,۷۰۳)	(۲۶۸,۵۶۳,۸۱۵,۲۸۵)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۴,۹۱۱,۲۲۳,۳۵۶)	(۶,۵۶۱,۰۲۰,۱۳۷)	۲۳ سایر هزینه‌ها
(۱۹۱,۶۷۷,۴۵۴,۰۵۹)	(۲۷۵,۱۲۴,۸۳۵,۴۲۲)	جمع هزینه‌ها
۷,۳۸۴,۲۵۳,۱۸۵,۵۵۷	۱,۱۳۹,۲۵۶,۰۸۳,۱۵۹	سود(زیان)خالص
۳۹/۸۷%	۴/۹۴%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۳/۱۳%	۵/۵۲%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

خالص دارایی های پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹



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

سیدگردان مفید
شماره ثبت ۴۶۷۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۵۶۲	۷۷,۵۱۶,۲۶۱	۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸	۶۹,۸۶۳,۳۷۵	
۱۵۴,۷۶۵,۴۳۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۶,۵۴۳	۴۶۶,۴۷۰,۳۳۰,۰۰۰	۴۶۶,۴۷۰,۳۳۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری عالی صادر شده طی دوره سهام جایزه
(۲۳۷,۳۴۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۳,۷۳۴,۰۵۶)	(۷۳,۰۲۲۷,۹۳۰,۰۰۰)	(۷۳,۰۲۲,۷۹۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود خالص دوره
۷,۳۸۴,۲۵۳,۱۸۵,۵۵۷	.	۱,۱۳۹,۲۵۶,۰۸۳,۱۵۹		سود پرداخت شده به سرمایه گزاران
(۴۴۲,۰۰۷,۵۷۹,۰۰۰)	.	(۸۲۳,۱۱۳,۶۷۱,۶۰۰)		تعدیلات
(۱,۹۶۵,۶۲۲,۳۹۵,۱۰۷)	.	(۵۹۳,۰۸۳,۰۱۵,۲۴۱)		
۲۳,۳۷۰,۱۰۱,۰۰۳,۳۱۲	۶۹,۲۵۸,۷۴۸	۲۳,۲۳۳,۵۶۶,۰۷۹,۱۵۶	۶۷۲,۱۲۰,۵۹۶	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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



سیدگردان هفتک
رئیس هیئت مدیره

پيوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 بوده‌اند 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 سیدگردان 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 ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابدار رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین-ابتدای احمد قصیر-کوچه نوزدهم پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- 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.

۱-۲-۳- 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۲-۲- 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 دریافتی 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 و با 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۳ سال می‌باشد.

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تاسقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

<p>حد اکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق</p>	<p>هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق</p>
<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد.</p>	<p>کارمزد مدیر</p>
<p>سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال است.</p>	<p>کارمزد متولی</p>
<p>سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال</p>	<p>حق الزحمه حسابرس</p>
<p>معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.</p>	<p>حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق</p>
<p>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</p>	<p>حق پذیرش و عضویت در کانونها</p>
<p>مبلغ ثابت ۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه</p>	<p>کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق</p>
<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .</p> <p>۲,۵۰۰ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه:</p> <p>۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال</p>	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال			
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها			
ارزش دارایی ها 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

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. باقی مانده 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
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱ محصولات شیمیایی	۲۳۳۴۱۵۳۸۹۷۲۵۲	۱۵/۵۶٪	۳۱۸۹۳۳۵۱۵۱۲۸۵	۲۹۹۳۹۵۱۳۹۹۱۱۴۹
۲ قطرات اساسی	۲۲۵۰۰۳۷۱۵۵۴۰۸	۱۳/۹۶٪	۲۱۷۵۳۳۱۳۳۸۱۳۶	۲۹۱۸۳۸۸۰۲۳۵۲
۳ مواد و محصولات دارویی	۱۷۰۶۵۲۳۱۸۱۱۵۸	۹/۴۳٪	۱۷۱۱۵۸۳۶۱۹۰۸۰۱	۲۳۲۸۳۳۰۳۵۵۳۳۱
۴ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۶۰۹۶۳۹۱۱۵۵۶۰	۱۲/۳۶٪	۱۲۵۷۵۶۳۸۷۸۳۵۵	۲۳۹۸۰۰۳۰۷۹۲۳
۵ سیمان، آهک و گچ	۱۸۳۷۵۳۹۵۶۳۹۳۷	۱۲/۲۷٪	۱۳۹۱۳۱۸۵۹۷۹۳۳	۲۳۶۶۸۰۶۶۳۰۰۴۹
۶ سرمایه گذاریها	۱۳۳۳۸۴۱۵۵۵۳۶۵	۶/۴۲٪	۱۱۸۱۲۹۵۸۱۱۳۲۸	۱۳۱۰۳۶۳۴۵۹۶۱۰
۷ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۳۹۷۶۸۵۰۳۳۳۵۹	۶/۴۳٪	۱۳۹۴۵۸۱۵۵۹۱۲۸	۱۳۹۷۳۰۱۱۹۹۶۹۹
۸ بانکها و موسسات اعتباری	۴۶۱۵۸۹۹۳۶۳۶	۲/۶۸٪	۶۳۰۱۰۴۸۶۴۰۵۸	۱۰۷۱۵۸۳۷۱۳۰۵
۹ استخراج کانه های فلزی	۸۷۶۳۰۰۹۳۱۰۴۰۳	۲/۷۰٪	۵۲۸۰۳۳۷۷۸۷۵۴	۴۷۹۵۳۳۳۹۱۳۰۵
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۳۹۱۲۶۷۳۷۱۸۷۷	۲/۳۳٪	۴۵۶۳۹۳۶۰۸۸۵۳	۷۳۸۳۰۷۳۹۱۳۳۹
۱۱ لاستیک و پلاستیک	۲۶۰۵۲۳۶۸۴۶۸۷	۲/۲۶٪	۲۵۷۹۵۰۵۴۲۱۶۵	۴۶۲۳۸۵۷۱۲۹۸۴
۱۲ خودرو و ساخت قطعات	۶۳۶۳۱۹۰۹۸۴۹۴	۲/۴۲٪	۴۳۹۰۷۵۱۱۹۸۵۰	۳۶۹۰۵۷۵۱۴۶۴۵
۱۳ زراعت و خدمات وابسته	۳۶۵۷۵۶۳۱۱۷۱۴	۱/۵۶٪	.	.
۱۴ عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۱۷۳۰۳۰۳۹۶۷۸	۱/۲۰٪	۱۷۵۱۸۱۰۳۵۸۰۲	۳۳۷۷۹۷۵۳۰۳۳۰
۱۵ کاشی و سرامیک	۲۰۹۳۹۳۳۳۳۵	۰/۹۳٪	۲۰۱۵۳۵۰۳۳۲۵۳	۳۳۱۱۳۷۹۳۳۰۴۸
۱۶ استخراج ذغال سنگ	۲۶۰۳۸۰۳۳۰۱۳۳	۱/۰۸٪	۳۳۷۰۱۰۳۵۹۷۹۱	۳۳۷۵۳۸۳۳۳۳۰۰
۱۷ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵۹۸۵۵۵۰۸۹۳۶	۰/۸۴٪	۲۰۶۳۱۵۶۳۶۳۳۳	۲۶۸۰۸۳۷۱۳۳۳۰
۱۸ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۶۲۸۳۰۳۳۳۷۳۴	۰/۳۷٪	۱۵۵۶۹۷۱۳۶۸۱	۱۸۶۵۷۶۹۶۰۳۳۰
۱۹ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۰۰۹۱۳۶۳۳	۰/۰۴٪	.	.
۲۰ ساخت محصولات فلزی	۱۴۸۷۳۰۷۳۹۰۳۳۴	۰/۶۴٪	.	.
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۲۰۶۹۰۳۳۱۸۰۸	۰/۰۷٪	.	.
جمع	۱۷۴۹۸۹۱۶۴۰۲۰۹۵۱	۹۶/۷۰٪	۱۵۶۶۸۸۴۱۷۰۳۷۶۶۳۷	۲۱۳۸۵۳۱۰۳۳۴۲۱۳
				۸۸/۶۴٪

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال		
۰/۰۷٪	۲۰۰.۵۷۲۳۶۶	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۰۰٪	۹۵.۵۱۱۶۵۵	۰/۰۰٪	-	۰٪	-
۰/۰۱٪	۱۷۰.۶۸۶۳۳۴	۰/۰۰٪	-	۱۵٪	-
۰/۵۳٪	۱۳۵.۸۵۴۳۹۴۳۵	۰/۰۰٪	-	۰٪	-
۰/۱۱٪	۳۵.۷۴۳۳۰.۶۳۳	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۳۸٪	۹۱.۷۴۳۳۶۳۱۵	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۵۵٪	۱۴۳.۰۱۳۱۸۸۸۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۸۸٪	۳۱۱.۳۶۳۵۳۳۳	۰/۰۰٪	-	۷۷/۰٪	-
۰/۰۳٪	۴.۳۹۷۳۳۳.۵۶۷	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۰۶٪	۱۵.۵۷۹۱۷۵۷۶۳	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۱/۷۹٪	۴۳۱.۳۳۳.۳۶۶۶۵۸	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۱/۱۶٪	۳۷۸.۶۶۶۳۰.۷۴۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۰۰٪	۳۸.۳۶۳۰.۳۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۳۳٪	۱۰۰.۶۵۹۷۱۴۷۷۵	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۳۰٪	۳۷.۳۷۰.۳۰۹.۵.۵	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۰۶٪	۱۵.۳۳۳۷۳۰.۰۳	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۳۵٪	۵۹.۱۳۹۳۸۰.۸۷۵	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۰۶٪	۱۵۵.۳۱۸۹۷۱۹	۰/۰۰٪	-	۰/۰٪	-
۰/۰۰٪	-	۰/۳۳٪	۷۸.۳۶۸.۶۶۶.۹۳	۴.۳۶۸.۶۶۶.۸۴۸	۷۴.۱۵۳.۳۷۷.۶۰۶
۶/۵۱٪	۱.۵۷۱.۵۰۸.۴۵۶.۹۰۷	۰/۳۳٪	۷۸.۳۶۸.۶۶۶.۹۳	۴.۳۶۸.۶۶۶.۸۴۸	۷۴.۱۵۳.۳۷۷.۶۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱	۶۴۷,۶۹۴,۰۳۹,۹۶۵	۲۳,۷۱۰,۷۰۷,۸۳۵	۲۵	۶۷۱,۴۰۴,۳۳۷,۸۰۰	۸-۱
۰	۱,۵۳۴,۷۵۳,۰۹۴	۰		۱,۵۳۴,۷۵۳,۰۹۴	
۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱	۶۴۹,۲۲۸,۷۸۳,۰۵۹	۲۳,۷۱۰,۷۰۷,۸۳۵		۶۷۲,۹۳۹,۴۹۰,۸۹۴	
					سود سهام دریافتی
					سود سیرده بانکی دریافتی
					جمع

۸-۱- بعد از مکاتبات با شرکتهای سود شرکت های مذکور به دلیل نداشتن تقابلی دریافت نشده است و صندوق در حال پیگیری جهت دریافت سود می باشد.

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل مخارج آبونمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۲۵۶,۱۱۲	۳۳۶,۷۶۴,۸۷۲	۰	۵۲۳,۰۲۰,۹۸۴
۰	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸	۰	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸
۱۴۴,۶۵۷,۵۵۵	۵۵,۳۴۲,۴۴۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۳۰,۹۱۳,۶۶۷	۱,۷۲۸,۴۷۷,۴۴۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۳۹۱,۱۱۳

مخارج رتبه بندی
 آبونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۱
۳۶,۰۷۰,۵۰۶,۷۳۰	۲۷,۶۴۹,۳۶۰,۳۹۴	۷۰,۷۰۳,۶۸۷-۸۱۰۰-۱۰۰۹ - بانک خاورمیانه شعبه نظر
۳۰,۱۹۶,۵۹۲,۳۸۰	۱,۱۵۲,۷۱۶,۴۸۹	۴۴۹,۱۶۱۹۴۶۱ - بانک ملت شعبه ناه کارگزاری مفید
۱۰,۱۳۹,۵۶۴,۵۳۳	۸۸۶,۳۰۰,۵۴۹	۱-۱۵۷۷۷۷۷-۸۱۰۰-۳۰۷ - بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر
۴۴۹,۴۳۳,۷۷۳,۶۳۳	۲۹,۶۸۸,۳۷۷,۴۳۳	جمع

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۱ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد:

مانده	گروش	گروش	مانده
در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۸۱۷,۳۴۳,۶۸۳	۸,۳۷۰,۱۳۹,۰۲۰,۵۰۵	۸,۴۱۱,۸۶۳,۹۵۲,۶۹۰	(۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۳)
۱۷۸۱۷,۳۴۳,۶۸۳	۸,۳۷۰,۱۳۹,۰۲۰,۵۰۵	۸,۴۱۱,۸۶۳,۹۵۲,۶۹۰	(۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۳)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

گروه
پیوست گزارش حسابرسی
 گروه

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری بابت اختیار معامله به شرح زیر می باشد:

ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۰,۹۸۳,۱۰۶
	۱۵۸,۷۷۷,۸۲۹
	۱۸۷,۰۳۳,۸۲۶
	۱,۲۳۶,۵۷۶,۷۱۶
	۲,۶۲۸,۳۲۰,۴۵۷
	۲,۵۸۳,۰۸۳,۴۱۶
	۵۱۰,۸۳۳,۶۸۹
	۵۵۰,۷۲۶,۶۳۹
	۵,۵۸۱,۰۱۱,۲۴۹
	۱۵,۹۹۳,۸۷۶,۵۱۰
	۲۰,۰۷۱,۷۸۲,۱۸۴
	۳۳,۸۰۰,۳۷۱,۱۶۲
	۹۴,۰۷۷,۴۳۵,۶۸۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰۷,۸۹۲,۶۶۰,۱۵۴	۹۷,۷۳۵,۷۹۵,۲۷۶
۰	۴۴,۷۷۹,۵۵۷,۷۷۱
۵۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۹۷,۱۵۰,۰۰۰
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۳۳۹,۵۷۴
۵۵۰,۲۳۶,۳۳۹	۴۰۰,۹۱۰,۵۹۶
۲۱۰,۳۳۱,۵۸۶,۴۸۳	۱۴۳,۸۹۶,۱۵۳,۲۲۷

مدیر صندوق
 کارنورد مدیر مبتنی بر عملکرد
 مدیر ثبت
 متولی
 حسابرس
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۷۶۷,۷۷۰,۱۰۸	۳,۰۵۳,۱۵۹,۴۹۲	بابت درخواست صدور
.	۲,۰۶۵,۵۱۹,۴۴۳	بدهی به کارگزاری بابت ابطال واحد
۲۴۶۵۱۶۱۶	۱۰۸,۹۷۲,۴۲۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۸۵۶,۰۶۲,۴۳۱	۴,۳۱۷,۷۸۲,۷۷۵	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۸۰,۷۵۲,۴۴۶	۳,۴۳۸,۵۰۵,۲۶۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۱۱,۳۳۹,۳۳۶,۶۰۱	۱۲,۹۸۳,۹۳۹,۳۹۸	جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۴,۹۰۸,۳۸۵,۲۹۲	۳,۴۴۱,۵۷۱,۳۷۱		آیونمان صندوق (تدبیر پرداز)
۶۲۵,۸۵۰,۸۸۹	۶۲۶,۶۷۳,۸۸۹	۱۵-۱	واریزیهای نامشخص
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه رتبه بندی صندوق
۱۶,۱۶۴,۲۳۶,۱۸۱	۱۴,۳۸۳,۲۴۵,۲۶۰		جمع

۱- ۱۵- بخشی از واریزی های نامشخص مربوط به واریز مشتریانی می باشد که با تاخیر جهت صدور واحد اقدام میکنند.

۱۶- خالص داراییها

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


۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳,۶۲۷,۲۰۸,۸۵۴,۴۶۹	۶۹,۴۶۳,۴۷۵	۲۳,۲۰۸,۷۴۵,۶۰۳,۳۵۶	۶۷۱,۷۲۰,۵۹۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳۶,۰۵۵,۴۳۸,۳۶۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۰,۴۷۵,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸	۶۹,۸۶۳,۴۷۵	۲۳,۲۲۲,۵۶۶,۰۷۹,۱۵۶	۶۷۲,۱۲۰,۵۹۶	جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۳,۹۷۱,۹۴۷,۹۷۲	(۷۹۷,۷۱۴,۸۶۲,۳۷۱)	۱۷-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	(۳۹,۷۳۸,۴۲۸,۲۳۲)	۱۷-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۶۷,۹۰۳,۱۷۸,۱۳۰	۳۸,۷۵۰,۷۵۴,۰۹۷	۱۷-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
.	۵۰,۲۵۸,۲۱۷,۱۰۶	۱۷-۴	سود(زیان) حاصل از تسویه اختیار
۳۱۱,۸۷۵,۱۲۶,۱۰۲	(۷۴۸,۴۴۴,۳۱۹,۴۰۰)		جمع

 پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۴

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱۲- مورد حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا بازار بورس :

ردیف	سیاه	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۱	اقتصادی و خودکامی آردآل	۶۰۰۰۰۰۱	۵۸۰۹۰۰۰۰۰۰۱	۵۷۹۰۵۳۳۱۱۲۴	۵۶۰۳۰۸۴۳	۲۹۹۰۰۰۰۰۰۰	۷۳۳۷۲۸۰۳۵	۷۳۳۷۲۸۰۳۵	ریال
۲	ایران خودرو	۴۶۰۰۰	۱۳۳۴۶۴۰۰۰	۱۱۶۳۳۳۴۶۶	۱۱۷۲۸۷	۶۱۷۳۳۰	۶۱۹۵۰۹۲۷	۶۱۹۵۰۹۲۷	ریال
۳	بانک تجارت	۴۳۰۵۰۹۴۱	۱۰۷۲۳۳۳۲۷۸۹۱	۱۰۶۵۶۲۱۲۳۳۰۱	۴۵۶۲۳۳۳	۵۳۶۱۳۲۱۳۹	۴۴۳۹۹۰۵۹۵	۴۴۳۹۹۰۵۹۵	ریال
۴	بانک ملت	۲۶۳۲۷۶۱۷۸	۶۶۵۰۸۵۶۸۵۷۰۸	۶۵۷۰۳۳۳۶۶۱۱۷۸	۵۵۹۸۹۶۶۸	۳۳۵۳۳۸۴۳۱	(۱۵۷۳۳۰۰۰۰۰۳۳۹)	(۱۵۷۳۳۰۰۰۰۰۳۳۹)	ریال
۵	بانک اقتصادین	۴۶۴۰۰۰۰	۲۷۰۹۷۶۰۰۰۰۰	۲۷۰۵۱۶۰۴۲۰۰	۲۵۷۳۳۳۳۳	۱۳۵۳۳۸۰۰۰۰	(۱۱۶۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۱۱۶۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	ریال
۶	پارس فن	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۳۷۷۰۵۳۳۳۳۳۳	۱۶۹۱۷۲۳۳۳۳۳۳	۲۵۰۵۷۴۰۳	۱۳۱۸۸۷۳۶۹	۹۳۰۰۲۳۶۵۵۳	۹۳۰۰۲۳۶۵۵۳	ریال
۷	پالایش نفت اصفهان	۸۱۷۸۰۶۹۰	۵۸۱۰۶۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۵۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۰۵۳۳۳۳۳۳	(۲۹۰۰۷۴۱۱۶)	(۲۹۰۰۷۴۱۱۶)	ریال
۸	پالایش نفت تبریز	۳۷۰۸۴۰	۴۱۷۶۰۵۰۱۶۰	۴۳۳۹۳۶۵۹۰	۳۹۶۷۱۸۹	۲۰۸۸۰۳۵۳	(۳۷۸۱۶۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۷۸۱۶۳۳۳۳۳۳۳)	ریال
۹	پالایش نفت تبریز	۱۰۳۲۷۱۰۵۳۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۰۲۸۷۶۳۳۳	۶۶۱۶۵۵۱۳۳	(۳۸۰۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۸۰۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	ریال
۱۰	پتروشیمی پردیس	۱۸۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۹۶۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۹۹۷۳۳۳۳	۹۷۸۱۰۸۵	۵۱۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	ریال
۱۱	پتروشیمی جم	۵۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۵۶۲۳۳۳	۲۴۰۱۲۱۲۱	۲۶۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۶۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	ریال
۱۲	پروتو پار فابر کالج فارس	۸۵۵۰۰۰۰	۷۰۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۶۸۱۲۳۳۳	۲۵۸۶۳۳۳	۲۷۰۰۲۳۳۳۳۳۳	۲۷۰۰۲۳۳۳۳۳۳	ریال
۱۳	بنیه و دانه های روغنی خراسان	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۱۴	تراکتورسازی ایران	۵۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳	۲۵۸۶۳۳۳	۲۷۰۰۲۳۳۳۳۳۳	۲۷۰۰۲۳۳۳۳۳۳	ریال
۱۵	توسعه معادن کرومیت گولبدقان	۸۵۵۰۰۰۰	۷۰۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳	۲۵۸۶۳۳۳	۲۷۰۰۲۳۳۳۳۳۳	۲۷۰۰۲۳۳۳۳۳۳	ریال
۱۶	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۱۷	توسعه معادن و فلزات	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۱۸	حقایق شمال	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۱۹	درویشی (هلدینگ)	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۲۰	دریایی و گشتی ایرانی خط دریانورد	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۲۱	فوده صنعتی پارس	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۲۲	سخت آیزد	۱۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۲۳	سرمایه گذاری پارس آردان	۶۱۰۹۳۳۳۳۳	۴۱۲۵۸۴۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۴۱۷۸۳۳۳	۵۰۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۰۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳	ریال
۲۴	سرمایه گذاری پارس توسعه	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۲۵	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۲۶	سرمایه گذاری صنوبرتامین	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۲۷	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۲۸	سرمایه گذاری سپه	۴۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۹۶۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳	۱۲۴۱۷۸۳۳۳	۵۰۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۰۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳	ریال
۲۹	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال
۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۰۶۹	۰	۰	۰	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 بلافاصله‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

ردیف	اسامی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱	سیمان بجنورد							
۳۲	سیمان شمال							
۳۳	سیمان فارس نو							
۳۴	سیمان اوهیبه							
۳۵	شرکت صنایع غذایی جنوب شرق							
۳۶	شیشه سازی مینا							
۳۷	صبا فولاد خلیج فارس							
۳۸	صنایع تیروشیمی خلیج فارس							
۳۹	صنایع تیروشیمی کرمانشاه							
۴۰	صنایع فولاد ایران							
۴۱	صنایع خاک چینی ایران							
۴۲	صنعت غذایی کورش							
۴۳	فراپارس ایران							
۴۴	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش							
۴۵	فولاد کوه جنوب کیش							
۴۶	فولاد مبارک اصفهان							
۴۷	قاسم ایران							
۴۸	کاشی وسرامیک حافظ							
۴۹	کشت و دامداری فکا							
۵۰	کوبیر تاور							
۵۱	گروه انتخاب الکترونیک (آرمان							
۵۲	گروه مینا (سهایی عام)							
۵۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید							
۵۴	گسترش نفت و گاز پارسیان							
۵۵	م صنایع و معدن احیاء سیاهان							
۵۶	مینا انرژی خلیج فارس							
۵۷	مدیریت صنعت شوینده ت.س.پهشهر							
۵۸	معدنی و صنعتی گل گهر							
۵۹	ملی صنایع مس ایران							
۶۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس							
۶۱	نفت ایرانپال							

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 پاداش‌شماره: توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	(۳۹,۶۳۱,۵۸۷,۳۳۸)	.	.	۲۱۸,۸۳۷,۹۵۱,۷۲۳	۱۸۹,۱۲۶,۴۰۷,۷۳۴	۶۷,۱۰۰,۸۵۴	ح. سرمایه گذاری سببه	۱
.	(۱,۴۸۴,۰۰۰)	.	.	۲۴۹,۱۶۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۴۹,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	ح. گسترش سوخت سوزاگرسی (اس.عام)	۲
.	(۳۹,۷۳۸,۴۸۸,۳۳۸)	.	.	۴۶۸,۰۰۷,۸۲۵,۹۷۵	۴۶۸,۳۷۹,۴۰۷,۷۳۴			

۱۷-۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) حاصل از فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۴۹,۴۳۳,۰۳۶	.	۷۸۷,۹۹۷	۴,۳۷۷,۳۳۳,۹۵۷	۴,۳۷۷,۵۸۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۳۳۵-۳۰	۱
.	۱۸۹,۵۶۳,۵۴۹	.	۳,۳۳۹,۵۲۳	۱۸,۱۸۵,۶۴۸,۰۹۹	۱۸,۳۶۸,۸۴۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۵۲۳-۳۰	۲
.	۶۶۱,۷۵۹,۱۳۳	.	.	۵۵,۷۹۳,۳۳۰,۶۷۷	۲۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۵	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۸۰۷-۳۰	۳
.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۹۰۰-۳۰	۴
.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۹۱۵-۳۰	۵
.	۴۹,۳۳۷,۳۳۴	.	.	۲,۰۵۰,۵۷۳,۲۶۶	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۸۰۰-۳۰	۶
.	۴,۴۸۸,۳۱۵	.	.	۹۵,۵۱۱,۶۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۸۰۰-۳۰	۷
.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۱۱۰۱۹-۳۰	۸
.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۱۱۱۱۰-۳۰	۹
.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۵۲۳-۳۰	۱۰
.	۲۳,۰۸۶,۳۴۱,۳۳۰	.	۱۷,۰۵۹,۰۸۳	۹۱,۷۹۳,۳۳۶,۶۷۵	۹۴,۱۱۹,۱۲۰,۱۲۰	۱۱۲,۷۶۸	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۹۱۷-۳۰	۱۱
.	۱۸۶,۷۱۱,۴۷۹	.	۲,۸۱۵,۶۹۱	۱۵,۳۴۵,۳۳۷,۸۳۰	۱۵,۵۳۳,۸۵۵,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۱۱۲۱۵-۳۰	۱۲
.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۳۴۴-۳۰	۱۳
.	۶۶۹,۸۷۸,۵۶۳	.	۱۰,۸۴۰,۵۴۴	۵۹,۱۳۹,۲۸۰,۸۷۵	۵۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۴۱۰-۳۰	۱۴
.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۲۱۷-۳۰	۱۵
.	۶,۸۶۶,۳۷۶,۰۱۷	.	۳۷,۱۷۵,۷۳۳	۱۳۳,۱۱۳,۱۸,۴۸۱	۱۴۹,۹۳۵,۰۷۰,۳۳۰	۱۸۲,۸۰۰	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۳۰۷۳۳-۳۰	۱۶
.	۴,۶۳۵,۳۲۸,۰۷۵۷	.	۲۴,۳۷۸,۴۲۸	۱۴۹,۸۴۱,۳۴۸,۸۵۵	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۷۵۰	۱۶۵,۷۱۷	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۳۰۸۱۴-۳۰	۱۷
.	۱۹۸,۷۱۳,۹۷۹	.	۲,۸۲۶,۳۰۳	۱۵۵,۰۲۱,۹۹۷,۷۱۸	۱۵۷,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۳۰۷۳۸-۳۰	۱۸
.	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۳۰۶-۳۰	۱۹
.	۲,۰۳۲,۱۸۱,۸۱۴	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م. بودجه ۱-۳۰۶-۳۰	۲۰
.	۴۳۷,۹۶۷,۶۵۴	.	۱۶,۳۳۸,۸۱۷	۸۹,۶۴۳,۸۴۵,۹۹۹	۹۰,۰۸۷,۱۲۱,۸۴۰	۱۰۰,۳۹۶	صکوک اجاره صفی ۴۰۴-ع.ص.۱۷۸٪	۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه
 پاداشهای توصیفی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

ردیف	اوصاف	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مابیات ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال
۳۲	۳۸۸	۳۸۸	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۲۴۲,۰۰۰	-	-	۷,۷۵۸,۰۰۰	۱,۱۳۵,۷۵۰,۷۵۰
۳۳	۱۶۷,۵۱۳	۱۶۷,۵۱۳	۱۶۶,۱۱۷,۲۰۹,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۳۶۸,۹۵۳,۳۰۲	۳۰,۱۲۶,۸۵۴	-	۶,۱۴۰,۱۸۵,۳۳۵	۶,۱۴۰,۱۸۵,۳۳۵
۳۴	۲۵,۵۵۹۸	۲۵,۵۵۹۸	۲۵,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۵۶,۷۳۰,۱۳۱	-	-	۵,۳۳۱,۲۱۹,۲۵۹	-
۳۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۸,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۵,۸۸۰	-	۶۰,۹۸۴,۵۱۵	-
۳۶	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰,۸۷۶,۴۰۰	۴۳۱,۲۳۳,۰۰۰,۶۵۷	۱۷,۳۶۵,۷۷۴	-	۶,۷۶۸,۳۴۰,۳۶۹	-
۳۷	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۳,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۶۵,۷۱۴,۷۷۵	۷,۰۳۸,۰۱۵	-	۳,۱۲۸,۲۱۰	-
۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۸۰,۷۵۵۷
۳۹	مراجعه به صورت ۱۰۴-۱۰۳-۱۰۲-۱۰۱	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۹,۴۱۰,۹۳۷
۴۰	مراجعه به صورت ۱۰۴-۱۰۳-۱۰۲-۱۰۱	۱۱۶,۳۱۵	۱۰,۸۵۸۴,۸۶۶,۵۰۰	۱۱۰,۳۵۴,۶۴۵,۵۵۳	۱۹,۶۸۱,۰۰۰	-	۱,۷۸۹,۲۶۰,۱۵۴	-
۴۱	مراجعه به صورت ۱۰۴-۱۰۳-۱۰۲-۱۰۱	۱,۶۸۱	۱,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۳۵۹,۳۶۳	-	-	۴,۸۵۴,۰۰۰,۶۳۷	-
۴۲	مراجعه به صورت ۱۰۴-۱۰۳-۱۰۲-۱۰۱	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۵۳,۸۷۳,۸۳۰	-	-	۱,۱۴۶,۱۲۴,۱۷۰	-
۴۳	مراجعه به صورت ۱۰۴-۱۰۳-۱۰۲-۱۰۱	۸۵۰,۰۰۰	۷۸,۷۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۸,۳۰۰	-	۲۳۴,۹۸۹,۵۰۰	-
۴۴	مراجعه به صورت ۱۰۴-۱۰۳-۱۰۲-۱۰۱	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۱,۳۶۶,۲۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۱۳,۳۳۷,۸۵۷	۴۱,۳۳۰,۴۳۹	-	۴۵۱,۳۹۱,۷۱۴	-
۳۵	مجموع	-	۲,۱۶۴,۵۴۷,۱۵۴,۶۳۰	۲,۱۲۵,۵۶۲,۱۶۲,۹۷۵	۲۳۴,۳۳۷,۵۵۸	-	۳۸,۷۵۰,۷۵۴,۹۱۷	۶۷,۹۰۳,۱۷۸,۱۳۰

گروه حسابرسی
 پارسین
 تاریخ: ۱۴۰۳/۳/۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک اصد توسیعت
 لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

۱۷-۱۸- سود حاصل از سرمایه گذاری

ردیف	اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	
		مبالغ	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش
۱	اختیارف شستا-۱۲۱۲-۹-۱۲/۱۷/۱۴۰۲	۳۳۴,۰۲۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۳۴,۶۸۵	۰	۰
۲	اختیارف شستا-۱۱۱۳-۹-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۴,۰۵۳	۷۷۸,۶۲۲,۸۱۳	۰	۰
۳	اختیارف شستا-۱۲۱۲-۹-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۶,۹۲۲۹	۹,۱۳۷,۱۸۴,۱۳۹	۰	۰
۴	اختیارف شستا-۱۲۱۲-۹-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۷۸۰,۷۳۳	۲,۳۷۰,۳۳۲,۸۳۶	۰	۰
۵	اختیارف خودرو-۲۳۰۰-۹-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۷۵۹,۵۵۹	۳۴۸,۴۸۸,۰۸۳	۰	۰
۶	اختیارف خودرو-۲۳۰۰-۸-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۳۵۰,۸۲۷۳۱	(۱,۳۱۷,۱۵۹,۷۱۱)	۰	۰
۷	اختیارف خودرو-۲۵۰۰-۸-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۳۰,۶۷۸۷	۲,۵۱۰,۸۷۰,۴۰۳	۰	۰
۸	اختیارف خودرو-۲۳۰۰-۶-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۴۱۷۵,۴۴۴	(۴۹۴,۴۹۹,۰۹۳)	۰	۰
۹	اختیارف خودرو-۲۵۰۰-۶-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۱,۷۹۱,۱۱۸	۵۳۵,۴۶۱,۷۹۱	۰	۰
۱۰	اختیارف خودرو-۲۳۰۰-۶-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۰	(۱,۵۱۰,۳۸۸,۷۸۸)	۰	۰
۱۱	اختیارف خودرو-۲۳۰۰-۶-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۰	(۲۳۷,۵۵۸,۷۵۶)	۰	۰
۱۲	اختیارف خودرو-۲۵۰۰-۱۱/۱۱-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۲۳,۷۴۳,۲۶۸	۲۳,۳۹۶,۹۳۳,۶۸۸	۰	۰
۱۳	اختیارف شستا-۹۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۷۸۰,۰۰۰	۴۱,۳۳۸,۸۶۷	۰	۰
۱۴	اختیارف شستا-۹۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۲	۵۷۹,۹۹۶۶	۰	۰
۱۵	اختیارف شستا-۱۰۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۱۰,۳۰۴	۹۴۸,۵۳۴,۳۴۳	۰	۰
۱۶	اختیارف شستا-۲۳۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۴۸۹,۹۵۷	(۱۰,۶۳۶,۹۱۷)	۰	۰
۱۷	اختیارف شستا-۲۳۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۲۵۹,۸۵۸	۱,۱۵۳,۳۷۰,۳۹۰	۰	۰
۱۸	اختیارف خودرو-۱۱۱۳-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۸۰۰,۹۸۰۳	۱,۵۳۰,۳۳۸,۰۰۶	۰	۰
۱۹	اختیارف شستا-۱۱۱۳-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۵۵۵,۴۴۹	(۱۱۰,۴۸۵,۰۹۸)	۰	۰
۲۰	اختیارف شستا-۱۲۱۲-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۳,۳۴۳,۱۶۵	(۷,۲۵۶,۳۵۴,۵۳۸)	۰	۰
۲۱	اختیارف فملی-۴۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۴,۰۵۰,۰۰۰	(۳,۱۵,۴۹۹)	۰	۰
۲۲	اختیارف وبملت-۴۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۱۶,۰۰۰	(۳,۱۵,۴۹۹)	۰	۰
۲۳	اختیارف وبملت-۴۵۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	۸۳,۶۰۰,۳۳۷۲	۰	۰
۲۴	اختیارف وبملت-۵۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۱۲۴,۱۶۴	۲,۰۵۴,۸۳۲,۶۵۸	۰	۰
۲۵	اختیارف وبملت-۵۵۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۲۷,۸۷۳	۱,۶۹,۷۸۷,۲۵۴	۰	۰
۲۶	اختیارف فولاد-۵۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۷۵,۰۰۰	(۳۵,۰۱۹)	۰	۰
۲۷	اختیارف فولاد-۵۵۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۱,۳۴۳,۰۰۰	۶۸,۵۸۴,۶۶۳	۰	۰
۲۸	اختیارف فولاد-۶۰۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۳,۷۶۳,۸۵	۲,۸۵,۹۷۴,۱۶۷	۰	۰
۲۹	اختیارف خودرو-۲۳۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۱۰,۷۴۳,۶۲۹	۹۰,۱۵۰,۹,۳۳۱	۰	۰
۳۰	اختیارف خودرو-۲۵۰۰-۱۳/۰۲/۱۷/۱۴۰۲	۶۹,۳۷۷,۰۰۰	۹,۹۳۰,۸۸۳,۳۱۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 نادانتهای توأمی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲

سودزبان) حاصل از فروش

سودزبان) حاصل از فروش

مالیات

کاربرد

اوقات

ردیف

ردیف	اوقات	کاربرد	مالیات	سودزبان) حاصل از فروش	سودزبان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱	اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۳۰۲/۰/۱۲	۷۰	۰	۱۰۹,۸۴۰	۰	۰
۳۲	اختیار شستا-۱۲۱۲-۱۳۰۲/۰/۱۲	۳۳۴,۸۸۴	۰	۱,۷۱۹,۹۱۵,۳۱۴	۰	۰
۳۳	اختیار شستا-۱۳۱۲-۱۳۰۲/۰/۱۲	۴۳,۱۶۷	۰	۲,۵۳۵,۱۶۱,۱۸۹	۰	۰
۳۴	اختیار وملت-۴۵۰۰-۱۳۰۲/۰/۱۲	۸,۳۴۵	۰	۴۵۹,۷۸۰,۳۶۹	۰	۰
۳۵	اختیار وملت-۵۰۰۰-۱۳۰۲/۰/۱۲	۳۸,۳۶۰	۰	۷,۰۱۸,۵۹۰,۱۰۳	۰	۰
۳۶	اختیار خودرو-۳۶۰۰-۱۳۰۲/۰/۰۸	۴,۶۵۲,۰۲۴	۰	(۱۲,۴۵۰,۳۷۳,۴۱۰)	۰	۰
۳۷	اختیار شستا-۲۸۰۰-۱۳۰۲/۰/۱۲	۰	۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰	۰	۰
۳۸	اختیار وملت-۵۰۰۰-۱۳۰۲/۰/۱۲	۹,۹۳۷	۰	۲۵,۵۱۷,۰۸۱	۰	۰
۳۹	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۳۰۲/۰/۱۲	۱۸۴,۵۰۸	۰	۱,۵۰۵,۵۱۹,۹۵۰	۰	۰
۴۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۳۰۲/۰/۱۲	۳۳۶,۴۱۴	۰	۵,۳۹۲,۳۳۵	۰	۰
				۵۰,۳۵۸,۲۱۷,۱۰۶		

گزارش حسابرسی
 پيوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۱۵۹۳۳۳۸۱۹۱	۱۱۷۷۳۲۸۵۵۷۷	۱۱۷۷۳۲۸۵۵۷۷	۷۸-۱
(۳۷۱۲۳۷۸۵۵۰)	(۵۳۱۳۹۷۳۹۷۳۷)	(۵۳۱۳۹۷۳۹۷۳۷)	۷۸-۳
۱۲۱۸۱۷۶۸۳۰۳	(۳۳۰۵۷۸۳۶۱)	(۳۳۰۵۷۸۳۶۱)	۷۸-۳
	(۳۱,۹۶۳,۴۹۵,۵۱۷)	(۳۱,۹۶۳,۴۹۵,۵۱۷)	۷۸-۴
۶,۵۲۳,۴۰۷,۶۳۷,۰۱۴	۱,۰۹۱,۰۶۰,۱۰۸,۹۷۳	۱,۰۹۱,۰۶۰,۱۰۸,۹۷۳	جمع

۱۷۸-۱- سود (زیان) تحقق یافته سرمایه گذاری اوراق بهادار

(زیان) تحقق یافته سرمایه شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق یافته حق تقدم برپه سهام

سود تحقق یافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود تحقق یافته اختیار

جمع

۱۷۸-۱- سود تحقق یافته سرمایه سهام سرمایه گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۱/۱۲/۳۹

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

مالیات

کارکرد

ارزش دفتری

بهای فروش

تعداد

سهام

ردیف

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۱۳,۶۷۱,۶۵۹)	(۸۱۰,۲۷۹,۵۶۹)	۲۵۴,۱۹۵,۰۸	۴۸,۶۶۸,۴۰۷	۵۸۰,۳۰۸,۳۳۶,۶۴	۵۱,۳۳۹,۰۱۶۱۰	۸۰,۱۷۱,۹۹۹	۱	اقتصادی و خودکفایی اوراق		
		۳۹,۰۰۰,۳۹۴,۶۲۲	۲۰,۴۳۳,۰۷۳۳	۱۷۲,۳۰۳,۵۶۷,۱۷۹	۶۱۵,۱۹۰,۳۳۳,۷۷۱	۶۶,۶۴۲,۹۹۹	۲	ایران خودرو		
		(۷۶,۷۹۳,۰۹۹,۲۳۱)	۸۵,۳۴۷,۵۰۰	۱۸۸,۹۳۳,۱۵۷,۲۱۶	۱۶۳,۰۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۰۰,۰۰۰	۳	بانک خاورمیانه		
		۶۱,۷۳۳,۰۳۶,۴۹۹	۲,۵۶۳,۸۱۲,۴۱۵	۴۴۶,۳۱۷,۳۱۹,۳۷۷	۳۷۰,۹۶۳,۴۸۳,۰۱۰	۱۹۷,۳۸۵,۷۵۵	۴	بانک ملت		
		(۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۱۹,۳۱۵,۳۷۶	۳۰,۴۳۷,۰۳۹,۶۷۷	۶۶۳,۸۶۳,۵۵۳,۴۲۸	۶۸,۳۳۳,۹۰۴	۵	پهمن نیول		
		۴۰,۳۷۷,۹۳۳,۸۳۰	۵۰,۱۷۷,۷۵۶,۱۰۷	۱,۰۰۰,۳۸۳,۹۹۹,۰۷۶	۱,۰۰۰,۳۵۵,۳۲۲,۴۰۰	۱۷,۳۳۵,۳۹۰	۶	پارس دارو		
		۲۹,۵۳۳,۷۹۹,۹۰۳	۱,۶۳۹,۶۱۵,۱۱۶	۲۲۴,۳۳۳,۳۸۱,۲۷۹	۳۳۵,۹۳۳,۰۷۳,۱۸۰	۵۷,۵۸۳,۵۷۳	۷	پالایش نفت اصفهان		
		(۱۹,۸۳۳,۸۷۳,۳۶۱)	۱,۳۶۰,۵۶۷,۰۳۷	۳۷۷,۵۶۳,۳۷۷	۳۱۰,۲۸۳,۴۸۱,۲۷۹	۱۶,۳۳۳,۵۸۷	۸	پالایش نفت بندرعباس		
		(۱۹,۱۲۵,۷۳۰,۸۵۸)	۶,۱۳۳,۸۶۰,۶۹۴	۴۳۱,۵۶۹,۳۷۵,۰۰۰	۴۳۳,۷۳۳,۱۷۸,۸۳۰	۳۳,۷۵۳,۷۷۷	۹	پالایش نفت تبریز		
		(۳,۵۱۳,۳۷۷,۳۵۵)	۲,۸۰۳,۳۸۳,۳۰۰	۵۸۸,۶۵۵,۷۸۱,۳۷۷	۵۶۰,۳۷۶,۶۳۰,۰۰۰	۳,۵۰۲,۹۷۹	۱۰	پتروشیمی پردیس		
		۳۳,۰۷۸,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۱۲۵,۳۱۷	۴۹۷,۱۸۵,۶۹۱	۶۱۷,۸۷۷,۰۳۳,۳۶۰	۱۸,۶۵۳,۶۶۸	۱۱	پتروشیمی تندگوگان		
		۴,۷۸۲,۴۹۵,۷۸۰	۱,۳۵۴,۳۱۰,۳۳۳	۳۳۳,۸۱۷,۹۸۰	۳۳۵,۸۳۳,۵۵۰,۱۲۸	۹,۳۲۷,۱۳۳	۱۲	پتروشیمی شیراز		
		(۴,۵۱۷,۸۰۳)	۳۳,۳۳۱,۰۰۰	۸,۳۳۳,۳۹۰	۸,۶۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳	پتروشیمی خلیج فارس		
		۴۶,۳۶۸,۸۷۳,۹۰۱	۲,۵۶۶,۷۱۱,۷۷۷	۵۳۳,۶۷۵,۳۲۸	۵۷۳,۳۳۳,۳۵۵,۳۶۰	۶۰,۷۳۵,۴۱۹	۱۴	تراکتورسازی ایران		
		(۱,۷۱۸,۳۳۶,۳۳۴)	۱,۲۶۶,۸۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۶۹۶,۶۳۰	۲۵۳,۳۶۳,۸۷۳,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۸۷	۱۵	توزیع دارو پخش		
		۳۰,۸۷۷,۶۸۷,۴۳۵	۱,۰۱۹,۳۶۰,۳۵۸	۱۳۳,۶۵۹,۶۳۰	۱۷۱,۷۹۱,۴۸۳,۳۴۰	۲۵,۸۳۴,۷۶۷	۱۶	توسعه سفیدی و سفیدی صنایع		
		۳۷,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۱۲۸,۳۷۸	۶۱۵,۶۱۸,۱۶۳	۳۳۳,۳۳۹,۶۳۵,۶۵۶	۹۸,۴۳۶,۷۸۳	۱۷	توسعه منابع و قطعات		
		۱,۰۳۶,۳۷۹,۷۵۵	۷۵۳,۳۱۸,۲۱۶	۱۳۳,۱۳۰,۳۷۴	۱۴۸,۷۳۰,۷۳۹,۳۳۳	۵۶,۶۹۱,۸۱۰	۱۸	تولیدی چسب سازان		
		(۷۶,۶۳۱,۶۳۰,۹۶۸)	۳,۵۹۷,۸۳۸,۰۸۰	۶۳۳,۳۹۰,۵۷۳	۷۹۱,۹۳۳,۷۶۱,۵۸۰	۴۱,۰۰۰,۳۳۳	۱۹	داروخانه تخصصی (فلفلیک)		
		۱۳,۰۵۶,۸۸۳,۰۰۰	۱,۳۷۳,۳۳۳,۵۹۵	۲۴۱,۷۶۳,۰۹۳	۲۴۰,۹۱۸,۳۳۳,۸۰۹	۱۱,۰۰۰,۱۶۸۱۹	۲۰	زغال سنگ پروژه طلسم		
		۳۳۰,۱۰۳,۶۳۶,۶۳۶	۱,۷۳۳,۳۸۷,۰۰۰	۳۳۰,۱۰۳,۶۳۶,۶۳۶	۳۳۰,۱۰۳,۶۳۶,۶۳۶	۱۳,۱۳۳,۰۰۰	۲۱	سایا		
		(۳۰,۰۰۰,۳۶۸,۹۰۴)	۲,۶۹۱,۸۳۳,۰۰۰	۵۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۳۶۳,۳۷۶,۹۵۱	۱۱,۱۱۳,۰۰۰	۲۲	سرمایه گذاری آتیه دامپزشکی		
		(۳,۳۳۰,۳۳۳,۳۶۵)	۱,۲۵۳,۶۶۶,۹۷۸	۳۳۳,۳۳۳,۳۶۵	۳۳۳,۳۳۳,۳۶۵	۴۵۱,۶۶۸,۹۷۸	۲۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی		
		۱,۲۵۳,۶۶۶,۹۷۸	۱,۲۵۳,۶۶۶,۹۷۸	۳۳۳,۳۳۳,۳۶۵	۳۳۳,۳۳۳,۳۶۵	۸۸۸,۳۷۵	۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین		



دوره مالی شش ماهه

متبوعی به ۱۴۰۱/۱/۲/۲۹

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

سود (زیان) تحقق یافته

ردیف	شرح	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
۲۷	سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری	۱۶۷,۲۶۴,۸۱۲,۳۴۳	۱۸۷,۱۸۲,۹۲۹	۱۳۵,۹۴۹,۳۲۴	۱۸۵,۹۴۹,۵۰۳	۱۷۷,۲۶۴,۸۱۲,۳۴۳	۱۳۵,۹۴۹,۳۲۴	۱۶۷,۲۶۴,۸۱۲,۳۴۳
۲۸	سرمایه گذاری سهام	۱۴۱,۶۵۱,۸۱۲,۶۰۰,۵۰۰	۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۵۱,۸۱۲,۶۰۰	۱۴۱,۶۵۱,۸۱۲,۶۰۰,۵۰۰	۱۳۵,۹۴۹,۳۲۴	۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۵۱,۸۱۲,۶۰۰,۵۰۰
۲۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	سرمایه گذاری غیرارزانه	۱,۵۹۸,۳۳۲,۱۲۵,۳۴۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۳۲,۱۲۵,۳۴۰	۱,۵۹۸,۳۳۲,۱۲۵,۳۴۰	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۳۲,۱۲۵,۳۴۰	۱,۵۹۸,۳۳۲,۱۲۵,۳۴۰
۳۱	سهام خردستان	۵۱۴,۴۱۲,۶۱۲,۶۴۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۴۱۲,۶۱۲,۶۴۰	۵۱۴,۴۱۲,۶۱۲,۶۴۰	۴۸۷,۴۱۲,۶۱۲,۶۴۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۴۱۲,۶۱۲,۶۴۰
۳۲	سهام ساده	۴۲۹,۳۸۰,۳۵۵,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۸۰,۳۵۵,۴۰۰	۴۲۹,۳۸۰,۳۵۵,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۸۰,۳۵۵,۴۰۰	۴۲۹,۳۸۰,۳۵۵,۴۰۰
۳۳	سهام شمال	۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	سهام فارس نو	۲۳۰,۳۳۲,۶۲۴,۶۴۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۳۲,۶۲۴,۶۴۰	۲۳۰,۳۳۲,۶۲۴,۶۴۰	۲۳۰,۳۳۲,۶۲۴,۶۴۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۳۲,۶۲۴,۶۴۰
۳۵	سهام فارس و خوزستان	۳۷۸,۱۳۶,۵۳۲,۶۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۱۳۶,۵۳۲,۶۰۰	۳۷۸,۱۳۶,۵۳۲,۶۰۰	۳۷۸,۱۳۶,۵۳۲,۶۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۱۳۶,۵۳۲,۶۰۰
۳۶	سهام سلطان کرمان	۲۷,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰
۳۷	سهام هرمزگان	۵۵۸,۳۷۱,۵۵۳,۸۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۳۷۱,۵۵۳,۸۰۰	۵۵۸,۳۷۱,۵۵۳,۸۰۰	۵۵۸,۳۷۱,۵۵۳,۸۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۳۷۱,۵۵۳,۸۰۰
۳۸	شرکت صنایع غذایی جنوب شرق	۱۳۷,۹۴۷,۹۴۵,۹۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۹۴۷,۹۴۵,۹۰۰	۱۳۷,۹۴۷,۹۴۵,۹۰۰	۱۳۷,۹۴۷,۹۴۵,۹۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۹۴۷,۹۴۵,۹۰۰
۳۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۲۹,۳۴۸,۳۵۸,۵۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۴۸,۳۵۸,۵۰۰	۲۲۹,۳۴۸,۳۵۸,۵۰۰	۲۲۹,۳۴۸,۳۵۸,۵۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۴۸,۳۵۸,۵۰۰
۴۰	صنایع گازی و سولفیک سینا	۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	صنایع غذایی سینا	۳۴۹,۳۷۹,۸۸۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۳۷۹,۸۸۰,۰۰۰	۳۴۹,۳۷۹,۸۸۰,۰۰۰	۳۴۹,۳۷۹,۸۸۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۳۷۹,۸۸۰,۰۰۰
۴۲	صنایع دوده قام	۲,۹۹۳,۹۴۵	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۳,۹۴۵	۲,۹۹۳,۹۴۵	۲,۹۹۳,۹۴۵	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۳,۹۴۵
۴۳	فولاد آلیاژی ایران	۲۶۹,۱۸۴,۵۱۹,۵۵۸	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۸۴,۵۱۹,۵۵۸	۲۶۹,۱۸۴,۵۱۹,۵۵۸	۲۶۹,۱۸۴,۵۱۹,۵۵۸	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۸۴,۵۱۹,۵۵۸
۴۴	فولاد کوه چوب کیش	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۵	فولاد مبارک اصفهان	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۶	فاسم ایران	۳۳۰,۳۱۶,۹۱۵	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۱۶,۹۱۵	۳۳۰,۳۱۶,۹۱۵	۳۳۰,۳۱۶,۹۱۵	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۱۶,۹۱۵
۴۷	کنت و صادرات کلا	۲,۷۸۶,۶۵۹	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۶۵۹	۲,۷۸۶,۶۵۹	۲,۷۸۶,۶۵۹	۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۶۵۹
۴۸	کوبیر تهر	۳۶۷,۹۸۱,۲۷۹,۳۲۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۹۸۱,۲۷۹,۳۲۰	۳۶۷,۹۸۱,۲۷۹,۳۲۰	۳۶۷,۹۸۱,۲۷۹,۳۲۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۹۸۱,۲۷۹,۳۲۰
۴۹	گروه پیمان	۱,۰۳۹,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۳۳۰,۰۰۰
۵۰	گسترش نفت و گاز پارس	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰
۵۱	گسترش نفت و گاز پارس	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰
۵۲	میراث انرژی طلوع فارس	۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰
۵۳	مدیریت صنعت تولیدات سیمان پرتلند	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	سین سیمان	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰
۵۵	سین سیمان	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰
۵۶	سین سیمان	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰
۵۷	سین سیمان	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰
۵۸	سین سیمان	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰
۵۹	سین سیمان	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰
۶۰	سین سیمان	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

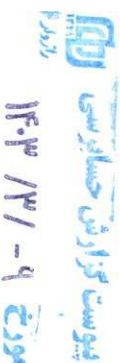
ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات		سود (زیان) تحقق یافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال					ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۳	سیمان بجنورد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴	صنایع فولاد ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۵	پنبه و تانگ های روغنی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶	م صنایع و معادن اهن ساهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷	سرمایه گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۸	صنایع گلپایگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹	ملی شیمی گلپایگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱	سرمایه گذاری پارس توسعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲	بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳	دوره ضمنی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۴	سرمایه گذاری صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۵	سخت آزند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۲۳,۶۸۷,۶۱۰,۳۵۷,۰۰۰		۲۱,۱۷۶,۳۱۵,۲۵۷,۱۲۹		۶۱,۳۶۳,۳۲۹,۹۰۴		۱۱۲,۳۲۸,۰۵۳,۱۲۶		۱,۱۷۷,۳۶۳,۸۵۶,۵۷۷		۶,۵۱۵,۹۴۳,۳۳۸,۱۹۱	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات		سود (زیان) تحقق یافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال					ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح توسعه معنی و صنعتی صنایع	۳۱,۳۰۰,۳۳۹	۱۴۲,۲۶۰,۰۸۶,۳۰۵	۱۷۶,۸۱۵,۶۷۱,۵۰۱	۱۳۵,۱۳۷,۰۸۳	۷۱۱,۳۰۰,۳۳۱	۷۱۱,۳۰۰,۳۳۱	۱۷۶,۸۱۵,۶۷۱,۵۰۱	۱۳۵,۱۳۷,۰۸۳	۰	۰	۰	۰
۲	ح فولاد ایران	۳۳,۳۶۸,۰۹۵	۱۹۹,۳۳۰,۹۹۹,۵۳۰	۲۱۶,۸۹۳,۶۱۷,۵۰۰	۱۸۹,۳۳۳,۹۵۰	۹۹۶,۷۰۳,۹۹۸	۱۸۹,۳۳۳,۹۵۰	۲۱۶,۸۹۳,۶۱۷,۵۰۰	۱۸۹,۳۳۳,۹۵۰	۰	۰	۰	۰
۳	ح صنایع گلپایگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	ح کویر تاپ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳۴,۶۶۸,۴۳۴		۳۹۳,۹۴۹,۶۰۸,۵۳۱		۳۳۴,۵۳۴,۰۳۳		۱,۷۰۸,۰۰۰,۵۴۳,۹		(۵۴,۱۳۹,۷۲۹,۷۲۷)		(۳,۷۱۶,۳۷۹,۵۵۰)	

۱۸-۳ - سود (زیان) تحقق یافته حق تقدم خرید سهام :

حق تقدم سهام



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۱۳۱,۵۳۵	۲۳۰,۵۷۸,۳۶۱	۷۳۰,۰۷۵۵	۷۳,۱۵۲,۳۷۷,۶۰۶	۷۳,۹۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۶,۷۷۸,۹۷۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۳,۱۶۱,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۰۹,۵۲۳,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۶۶۳,۹۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۴۶,۸۱۷,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۷۸,۹۱۶,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۰۵,۷۷۸,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۷۷,۶۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۱,۸۱۱,۷۶۸,۴۰۴	(۲۳۰,۵۷۸,۳۶۱)	۱۳۴۰,۰۷۵۵	۷۴,۱۵۲,۳۷۷,۶۰۶	۷۳,۹۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۷۷,۳۳۳,۷۷۶)	۰	۰
۰	(۶۰,۶۰۱,۳۱۶)	۰	۰
۰	(۳۴۹,۱۵۵,۳۳۹)	۰	۰
۰	(۴۳۵,۳۲۲,۵۱۶)	۰	۰
۰	(۱۱,۶۵۷,۹۹۹,۱۷۳)	۰	۰
۰	(۳۳۵,۶)	۰	۰
۰	(۳۸۳,۳۸۷۶)	۰	۰
۰	۴,۵۳۳,۳۲۶,۹۵۶	۰	۰
۰	(۸,۳۴۰,۰۸۷,۱۶۳)	۰	۰
۰	(۳۹,۱۳۰,۶۵۷)	۰	۰
۰	(۳,۵۶۹,۴۵۳)	۰	۰
۰	(۳,۳۳۱,۰۹۵,۸۶۱)	۰	۰
۰	۴۹,۱۰۴,۰۳۴	۰	۰
۰	(۱۳۷,۱۵۱,۰۷۰)	۰	۰
۰	(۳۱,۹۶۳,۴۶۹,۵۱۷)	۰	۰

۱۸-۴- سود تحقق یافته اختیار شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	اختیار	ریال
۱	ارزشی اوراق اختیار خسیا-۳۴-۱۴۰۲/۲/۲۳	۱۴۰۲/۲/۲۳-۳۴-۱۴۰۲/۲/۲۳
۲	ارزشی اوراق اختیار خسیا-۱۶-۱۴۰۲/۲/۲۳	۱۴۰۲/۲/۲۳-۱۶-۱۴۰۲/۲/۲۳
۳	ارزشی اوراق اختیار خود-۳۳-۱۴۰۲/۲/۵	۱۴۰۲/۲/۵-۳۳-۱۴۰۲/۲/۵
۴	ارزشی اوراق اختیار خود-۱۶-۱۴۰۲/۲/۵	۱۴۰۲/۲/۵-۱۶-۱۴۰۲/۲/۵
۵	ارزشی اوراق اختیار خود-۱۸-۱۴۰۲/۲/۵	۱۴۰۲/۲/۵-۱۸-۱۴۰۲/۲/۵
۶	ارزشی اوراق اختیار خسیا-۳۵۸۹-۱۴۰۲/۲/۹	۱۴۰۲/۲/۹-۳۵۸۹-۱۴۰۲/۲/۹
۷	ارزشی اوراق اختیار خسیا-۱۰-۱۴۰۲/۲/۸	۱۴۰۲/۲/۸-۱۰-۱۴۰۲/۲/۸
۸	ارزشی اوراق اختیار خسیا-۱۰-۱۴۰۲/۲/۸	۱۴۰۲/۲/۸-۱۰-۱۴۰۲/۲/۸
۹	ارزشی اوراق اختیار خسیا-۱۰-۱۴۰۲/۲/۸	۱۴۰۲/۲/۸-۱۰-۱۴۰۲/۲/۸
۱۰	ارزشی اوراق اختیار وملت-۱۸۰۰-۱۴۰۲/۲/۳	۱۴۰۲/۲/۳-۱۸۰۰-۱۴۰۲/۲/۳
۱۱	ارزشی اوراق اختیار وملت-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۲/۳	۱۴۰۲/۲/۳-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۲/۳
۱۲	ارزشی اوراق اختیار وملت-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۲/۳	۱۴۰۲/۲/۳-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۲/۳
۱۳	ارزشی اوراق اختیار وملت-۵۰۰۰-۱۴۰۲/۲/۳	۱۴۰۲/۲/۳-۵۰۰۰-۱۴۰۲/۲/۳
۱۴	درآمد ناشی از تغییر ارزش دارایی سهام اختیار خسیا-۱۱۰-۱۴۰۲/۲/۲	۱۴۰۲/۲/۲-۱۱۰-۱۴۰۲/۲/۲

دوره مالی منتهی ماهه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به هر سه ماه	تغییرات سهام منتهی در روز منتهی	تاریخ تشکیل	سال مالی	نوع شرکت	توضیح
دوره مالی منتهی ماهه	۲۴۰,۲۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۱۵۸,۷۰۲,۰۰۰	۹۵,۸۰۰	۲۴,۳۳۵,۱۳۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	گسترش وقت و کار با سهام	
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۸۵,۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۱۱,۹۳۳,۵۰۰	۱۰,۱۳۶,۴۳۳,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پروژه های جدید - بورس	
	۲۱,۷۳۲,۸۳۴,۴۳۳	۲۸,۲۱۷,۲۳۸,۸۳۳	۶,۴۸۴,۴۰۴,۴۰۰	۶۹,۵۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	گرفتن بازر	
	-	۳,۲۶۷,۸۱۳,۳۷۱	۳,۲۶۷,۸۱۳,۳۷۱	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	مدیریت حتمت نویسنده ت منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۸۷,۲۴۰,۹۳۸,۲۶۶	۲۱۶,۵۰۹,۵۲۴,۹۵۰	۲۸,۲۶۸,۵۸۶,۶۸۴	۳۳,۵۳۳,۳۴۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری تامین انحصاری	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷,۸۵۵,۳۷۸,۰۰۰	۲,۸۱۷,۱۲۸,۳۸۸	۱۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۳۵,۵۳۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری تامین انحصاری	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۳,۷۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری تامین انحصاری	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری تامین انحصاری	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین انحصاری	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گروه پیمانچه های عام	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲,۵۸۷,۳۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین انحصاری	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۶,۳۸۹,۳۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مستاجر و مستأجر انحصاری	
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۶۶۷,۲۳۴,۱۶۲,۳۳۷	۹۸۵,۴۹۸,۸۲۶,۳۳۵	۳۱۸,۲۶۴,۶۶۴,۰۰۰	۳۹,۹۵۳,۳۳۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پروژه های جدید	

۳- سود و زیان بهایزاد با درآمد ثابت تا علی الحساب
 سود و زیان بهایزاد با درآمد ثابت تا علی الحساب شامل سود و زیان مشارکت سود سهام منتهی به تاریخ منتهی به

دوره مالی منتهی ماهه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی ماهه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	یادداشت
دوره مالی منتهی ماهه	۳۷,۶۲۴,۸۳۶,۳۳۳	۱۶,۲۵۸,۲۰۰,۲۲۳	۲۰-۱	سود و زیان مشارکت
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱,۹۰۵,۱۵۳,۶۱۰	۱۳۵,۰۳۳,۰۰۰	۲۰-۳	سود سهام منتهی به
	۳۹,۵۳۰,۹۹۰,۹۴۳	۱۶,۳۹۳,۲۰۰,۲۲۳		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲,۸۵۱,۷۲۴,۳۲۰	۵۷,۳۰۲,۷۸۰,۴۴۴	درآمد تنزیل سود سهام
۳۲,۸۵۱,۷۲۴,۳۲۰	۵۷,۳۰۲,۷۸۰,۴۴۴	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۳,۷۹۰,۴۱۶,۱۸۴	۲۲۲,۵۰۰,۶۰۷,۳۴۴	کارمزد مدیر صندوق
۹۱,۸۰۸,۵۴۰,۸۴۸	۴۴,۷۷۹,۵۵۷,۷۷۱	کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۷۳۹,۵۷۴	کارمزد متولی
۲۶۷,۲۷۳,۶۷۱	۴۰۰,۹۱۰,۵۹۶	کارمزد حسابرس
۱۸۶,۷۶۶,۲۳۰,۷۰۳	۲۶۸,۵۶۳,۸۱۵,۲۸۵	جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۴۲,۴۴۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴,۴۸۳,۳۴۸,۹۳۶	۵,۸۹۸,۶۳۴,۱۳۵	هزینه آبونمان
۲۲۷,۸۷۴,۴۲۰	۲۷۰,۲۷۸,۶۸۵	هزینه کارمزد بانکی
.	۳۳۶,۷۶۴,۸۷۲	هزینه رتبه بندی
۴,۹۱۱,۲۲۳,۳۵۶	۶,۵۶۱,۰۲۰,۱۳۷	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

روز

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۴- سود پرداخت شده به سرمایه گذاران

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان پانزدهم هر ماه پرداخت می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۴۴۲,۰۰۷,۵۷۹,۰۰۰)	(۸۲۳,۱۱۳,۶۷۱,۶۰۰)	سودهای پرداختی طی دوره مالی
(۴۴۲,۰۰۷,۵۷۹,۰۰۰)	(۸۲۳,۱۱۳,۶۷۱,۶۰۰)	جمع

۳۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۰۳۳,۰۹۱,۹۵۶,۷۲۸	۱,۱۶۵,۷۱۷,۴۸۴,۶۴۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۹۹۸,۷۱۴,۳۵۱,۸۳۵)	(۱,۷۵۸,۸۰۰,۴۹۹,۸۸۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۹۶۵,۶۲۲,۳۹۵,۱۰۷)	(۵۹۳,۰۸۳,۰۱۵,۲۴۱)	جمع

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۹۶,۰۰۰	۰/۰۶%
سیدگردان مفید	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۰۰۰	۰/۰۰%
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷,۷۸۳,۳۸۱	۱/۱۶%
فرشید قاسم نژاد	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۳۲۸,۲۶۲	۰/۲۰%
سید محمدحسین حسینی الموسوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۶۸۰	۰/۰۰%
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی	مدیر واحد	عادی	۲۷,۰۰۰	۰/۰۰%
			۱۲,۱۲۲,۱۲۵	۱/۸۰%
جمع			۳۹۹,۸۸۹,۳۷۵	۵۹%

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶,۶۸۱,۹۹۴,۹۷۳,۱۹۵	۱۷,۸۱۷,۲۴۲,۶۸۳
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۲۲,۵۰۰,۶۰۷,۳۴۴	(۹۷,۷۳۵,۷۹۵,۴۸۶)
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۴,۷۷۹,۵۵۷,۷۷۱	(۴۴,۷۷۹,۵۵۷,۷۷۱)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی (جدید) صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۶,۵۷۵,۲۳۸	(۶۱۶,۴۳۸,۳۵۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی (قدیم) صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۶۶,۳۰۱,۳۲۴	(۲۶۶,۳۰۱,۳۲۴)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرسی صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۷۶,۱۶۴,۳۳۶	(۳۰۰,۹۱۰,۵۹۶)

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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