

**گزارش حسابرس مستقل**  
**به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری**  
**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**  
**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه  
فهرست مندرجات

| موضوع              | شماره صفحه  |
|--------------------|-------------|
| گزارش حسابرس مستقل | (۱) الی (۳) |
| صورتهای مالی       | ۱ الی ۲۴    |



## گزارش حسابرس مستقل

### به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

### صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.





همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

**اظهاری نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی افشاء گردیده مغایرت بین تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری منعکس در یادداشت ۲۴ صورتهای مالی با مبلغ تعدیلات مندرج در صورت گردش خالص دارائی‌ها ناشی از اشکال در سیستم نرم افزاری صندوق در خصوص اعمال تجزیه سهام از یک به صد واحد طبق دستورالعمل سازمان بورس اوراق بهادار و اعمال سند حسابداری بصورت اسمی بوده است.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم به گزارشگری**

۶- همانگونه که در بند ۱-۸ صورتهای مالی اشاره شده است علیرغم مکاتبات به عمل آمده سود سهام مصوب مجامع شرکتهای فولاد امیر کبیر کاشان، کشیرانی جمهوری اسلامی، داروسازی جابر ابن حیان و سبجان دارو، دارو پخش، توسعه معادن روی ایران، فولاد خوزستان، تولیدی چدن سازان و مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان پس از گذشت هشت ماه از تاریخ مجمع شرکتهای مذکور، تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.





۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها به میزان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق و نیز سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق رعایت نگردیده است.

۸-۲- مفاد تبصره ماده ۱۶ اساسنامه در خصوص استفاده از دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار درباره نحوه تعیین قیمت خرید و فروش سهام در صندوق‌های سرمایه‌گذاری از بابت ارائه دلایل کافی در مورد تعدیل قیمت پایانی برخی از سهام در تعدادی از روزهای دوره مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص کسب مجوزهای مربوطه از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور صدور و ابطال غیر حضوری (الکترونیکی) واحدهای سرمایه‌گذاری رعایت نگردیده است.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

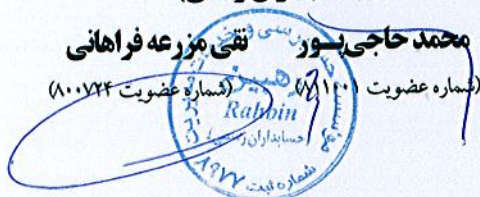
**۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹**

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین**

**(حسابداران رسمی)**

**محمد حاجی‌پور** **تقی مزرعه‌فراهانی**

(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

با احترام

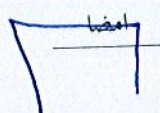
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

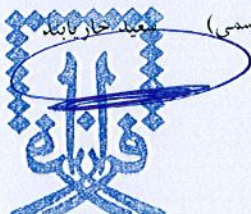
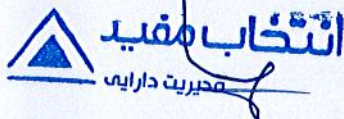
شماره صفحه

|       |                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲     | • صورت خالص داراییها                                                     |
| ۳     | • صورت سود و زیان                                                        |
| ۴     | • صورت گردش خالص دارائی ها                                               |
|       | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۵     | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۶-۹   | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۰-۲۴ | ت. 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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء                                                                               | نماینده               | شخص حقوقی                                           | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|-------------|
|  | حجت اله نصر تیان ثابت | شرکت سبد گردان انتخاب مفید                          | مدیر صندوق  |
|  | محمد حجازی            | موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی پور (حسابداران رسمی) | متولی صندوق |





| دارایی ها                                                     | یادداشت | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱       |
|---------------------------------------------------------------|---------|-------------------|------------------|
|                                                               |         | ریال              | ریال             |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۶       | ۲,۶۶۸,۲۳۵,۱۸۶,۴۸۲ | ۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴  |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۱۶۸,۵۸۱,۶۲۳,۷۸۶   | ۸۰,۸۵۲,۹۹۰,۵۰۰   |
| حسابهای دریافتی                                               | ۸       | ۱۴,۴۴۴,۶۰۵,۱۱۹    | ۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸   |
| سایر داراییها                                                 | ۹       | ۲۵۳,۹۱۸,۲۳۷       | ۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱      |
| موجودی نقد                                                    | ۱۰      | ۷۵۲,۴۱۰,۶۳۰,۳۳۰   | ۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱   |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۱      | ۳۰,۸۵۴,۸۹۴,۴۸۹    | (۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶) |
| جمع دارایی ها                                                 |         | ۳,۶۳۴,۷۸۰,۸۵۸,۴۴۳ | ۵۳۶,۱۹۳,۹۱۳,۹۱۸  |
| بدهی ها                                                       |         |                   |                  |
| بدهی به ارکان صندوق                                           | ۱۲      | ۹,۹۱۶,۱۸۰,۱۸۱     | ۳,۵۰۲,۳۷۳,۹۱۲    |
| بدهی به سرمایه گذاران                                         | ۱۳      | ۲۵,۵۶۵,۰۷۰,۴۲۰    | ۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵    |
| سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                                  | ۱۴      | ۶,۳۵۷,۹۵۰,۳۹۹     | ۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱      |
| جمع بدهی ها                                                   |         | ۴۱,۸۳۹,۲۰۱,۰۰۰    | ۵,۴۵۱,۵۵۷,۸۰۸    |
| خالص دارایی ها                                                | ۱۵      | ۳,۵۹۲,۹۴۱,۶۵۷,۴۴۳ | ۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰  |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |         | ۳۸,۹۶۲,۱۶۸        | ۹۴,۴۲۰           |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |         | ۹۲,۲۱۶            | ۵,۶۲۱,۰۸۰        |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.





| سال مالی            | دوره مالی شش ماهه   | دوره مالی شش ماهه   | یادداشت                                         |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                                 |
| ریال                | ریال                | ریال                |                                                 |
| ۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹      | ۸,۴۷۸,۱۹۸,۲۳۹       | ۶۷,۶۱۹,۲۴۱,۴۱۸      | ۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴     | ۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴      | ۴۱۹,۶۷۰,۲۰۱,۳۰۹     | ۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹      | ۱,۷۰۵,۰۶۱,۹۶۲       | ۹,۳۱۳,۲۹۵,۳۵۶       | ۱۸ سود سهام                                     |
| ۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲         | ۲۰۴,۸۹۶,۰۸۴         | ۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳       | ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳         | ۴۷۵,۹۵۴,۹۱۹         | ۱,۸۱۹,۳۰۲,۵۶۱       | ۲۰ سایر درآمدها                                 |
| ۲۰۵,۱۴۷,۴۶۰,۳۲۷     | ۳۸,۷۹۵,۹۷۲,۰۰۸      | ۴۹۹,۶۴۰,۷۹۲,۱۸۷     | جمع درآمدها                                     |

| هزینه ها:       |                |                 |                       |
|-----------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| ۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸   | ۱,۷۶۰,۸۴۴,۳۶۰  | ۹,۴۶۸,۵۸۰,۱۸۱   | ۲۱ هزینه کارمزد ارکان |
| ۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴     | ۲۸۰,۶۴۶,۸۹۰    | ۸۳۲,۶۰۴,۰۷۵     | ۲۲ سایر هزینه ها      |
| ۵,۷۲۵,۸۴۵,۶۶۲   | ۲,۰۴۱,۴۹۱,۲۵۰  | ۱۰,۳۰۱,۱۸۴,۲۵۶  | جمع هزینه ها          |
| ۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵ | ۳۶,۷۵۴,۴۸۰,۷۵۸ | ۴۸۹,۳۳۹,۶۰۷,۹۳۱ | سود (زیان) خالص       |

۶۷.۷۳٪

۳۸.۰۶٪

۱۹.۲۸٪

۱۷.۱۲٪

۴۲.۷۳٪

۱۵.۸۴٪

بازده میانگین سرمایه گذاری  
بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجو استفاده شده

تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۳



انتخاب مفید  
مدیریت دارایی





صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| صورت گردش خالص داراییها      |                            | دوره مالی شش ماهه منتهی به |                            | دوره مالی شش ماهه منتهی به |                            | یادداشت                                            |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                 |                            | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                 |                            |                                                    |
| ریال                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                       | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                                                    |
| ۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸              | ۵۹,۳۸۸                     | ۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸            | ۵۹,۳۸۸                     | ۵۳۰,۱۳۲,۳۵۶,۱۱۰            | ۹۴,۳۲۰                     | خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال       |
| ۵۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰               | ۵۱,۶۲۷                     | ۲۸۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۸۰,۹۰۰                    | ۶۳۷,۱۳۲,۷۰۰,۰۰۰            | ۱۰,۵۴۵,۴۴۱                 | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره         |
| (۱۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)             | (۱۶,۵۹۵)                   | (۳,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)            | (۳,۴۶۱)                    | (۵۱,۸۹۴,۹۰۰,۰۰۰)           | (۱,۱۳۲,۸۰۵)                | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره             |
| .                            | .                          | .                          | .                          | .                          | ۳۰,۰۶۵,۱۱۲                 | * سهام جایزه                                       |
| ۱۹۹,۳۲۱,۶۱۴,۶۶۵              |                            | ۳۶,۷۵۳,۴۸۰,۷۵۸             |                            | ۳۸۹,۳۳۹,۰۷۰,۹۳۱            |                            | سود(زیان) خالص دوره                                |
| (۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)             |                            | (۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)            |                            | (۳۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)           |                            | سود تقسیم شده                                      |
| ۱۲۵,۱۶۶,۳۲۶,۴۰۷              |                            | (۳,۲۰۸,۵۴۰,۶۸۲)            |                            | ۲۰۰,۴۸۳۰,۷۵۳,۴۰۲           |                            | تعدیلات                                            |
| ۵۳۰,۱۳۲,۳۵۶,۱۱۰              | ۹۴,۳۲۰                     | ۲۱۵,۱۳۱,۵۵۵,۱۱۴            | ۵۷,۷۳۶                     | ۲,۵۹۲,۹۴۱,۶۵۷,۴۴۳          | ۲۸,۹۶۲,۱۶۸                 | خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره |

\* در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۶ مطابق محرز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۳۹۸/۱۲/۱۱) به ازای هر یک واحد، تعداد صد واحد جایزه اختصاص یافت.

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



انتخاب مفید  
مدیریت دارایی



## 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 ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

### ۱-۲- 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 کارگزاری مفید           | ۴۰۰۰                         | ۱٪                     |
|      | جمع                          | ۴۰۰,۰۰۰                      | ۱۰۰٪                   |





**مدیر صندوق،** شرکت سیدگردان انتخاب 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، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

**حسابرس صندوق،** مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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





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.

**۳-۲-۲ 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.

### **۳-۳-۳ 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

### **۳-۴-۳ مخارج انتقالی به دوره های آتی**

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۵-۳- 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 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 برگزاری مجامع صندوق                         | حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد مدیر                                           | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.                                               |
| کارمزد متولی                                          | سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی                                 | سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| حق الزحمه حسابرس                                      | سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                        | معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                          | 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.                                                                                                                                                                                                                                       |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و پشتیبانی آنها | هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .<br>۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه<br>۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال<br>۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال<br>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها |
| ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال                        | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ضریب                                                  | از ۰/۰۰۰۰۱ تا ۰/۰۰۰۰۳                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| بالای ۵۰,۰۰۰                                          | ۰/۰۰۰۰۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |





### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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.

۴-۱- طبق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار و الزام صدور سند حسابداری، به منظور تجزیه سهام از یک واحد به صد واحد و درگیر شدن سرفصل تغییرات ناشی از عملکرد و عدم امکان پشتیبانی سیستم نرم افزاری صندوق از سند حسابداری دستی مذکور، حساب تعدیلات با تراز آزمایشی مغایرت دارد و برای رفع مغایرت راهی به جز لحاظ کردن سرفصل تغییرات ناشی از عملکرد در حساب تعدیلات وجود ندارد، که این مغایرت در سال مالی بعد به علت بستن کلیه حسابها رفع می‌گردد.

### ۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد 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.





۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| صنعت                                   | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        |                   | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱      |                 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                                        | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  |
|                                        | ریال              | ریال              | ریال            | ریال            |
| ۱ محصولات شیمیایی                      | ۲۵۵,۲۵۰,۱۱۴,۹۲۹   | ۵۱۳,۴۴۶,۷۴۶,۶۰۷   | ۴۰,۵۷۳,۹۲۲,۳۹۵  | ۷۱,۲۶۲,۴۸۵,۲۲۴  |
| ۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی           | ۱۲۵,۱۲۶,۰۷۱,۷۰۶   | ۱۷۶,۳۴۲,۲۰۳,۰۹۰   | ۲۳,۷۸۶,۱۰۸,۸۶۲  | ۳۷,۷۶۹,۲۲۴,۲۷۵  |
| ۳ بانکها و موسسات اعتباری              | ۲۲۲,۶۰۷,۵۴۱,۵۶۵   | ۲۴۶,۱۱۵,۷۸۲,۶۸۱   | ۸,۷۴۰,۵۷۳,۳۶۵   | ۱۸,۳۰۹,۴۳۰,۴۵۹  |
| ۴ استخراج کانه های فلزی                | ۲۴,۶۴۵,۵۲۰,۷۳۱    | ۵۳,۰۵۷,۶۸۰,۸۱۱    | ۱۰,۹۲۸,۰۹۸,۷۶۹  | ۲۶,۲۱۶,۲۷۴,۶۰۰  |
| ۵ فلزات اساسی                          | ۲۷۲,۲۸۲,۹۲۲,۴۴۶   | ۳۴۴,۰۷۷,۶۵۱,۷۷۷   | ۴۹,۴۳۷,۳۳۸,۵۳۲  | ۹۰,۳۷۸,۰۰۸,۶۵۰  |
| ۶ مخازن                                | ۳,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳     | ۹,۵۱۸,۶۷۹,۱۰۰     | ۳,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳   | ۵,۲۲۳,۴۷۱,۲۵۰   |
| ۷ محصولات کاغذی                        | .                 | .                 | ۲,۳۱۸,۰۶۶,۹۲۱   | ۶,۶۷۸,۱۹۹,۵۰۶   |
| ۸ لاستیک و پلاستیک                     | ۶,۷۹۷,۲۵۶,۲۹۴     | ۱۹,۹۹۴,۹۲۹,۹۵۰    | ۶,۷۹۷,۲۵۶,۲۹۴   | ۱۰,۲۲۸,۲۹۲,۲۵۰  |
| ۹ ماشین آلات و تجهیزات                 | ۱۳۰,۶۹۷,۲۳۷,۵۴۶   | ۱۶۳,۰۴۰,۴۶۱,۱۴۷   | ۵,۳۷۹,۳۴۱,۸۲۶   | ۲۲,۵۵۸,۰۷۷,۵۰۰  |
| ۱۰ ماشین آلات و دستگاه های برقی        | ۳۵,۰۷۱,۲۴۰,۸۱۷    | ۵۱,۴۴۴,۳۳۹,۹۹۴    | .               | .               |
| ۱۱ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات     | .                 | .                 | ۷,۷۴۶,۰۱۱,۷۸۹   | ۱۱,۰۸۱,۴۹۱,۶۵۰  |
| ۱۲ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۱۳۸,۳۵۷,۴۱۰,۳۶۸   | ۱۲۰,۰۶۲,۱۳۸,۰۹۹   | ۶,۴۱۸,۸۳۰,۴۷۶   | ۱۷,۱۰۹,۱۴۳,۴۰۰  |
| ۱۳ گواهی سپرده طلا                     | ۴,۱۵۶,۹۹۱,۴۸۸     | ۶,۶۳۶,۷۲۲,۷۱۴     | .               | .               |
| ۱۴ مواد و محصولات دارویی               | ۲۶۱,۲۳۱,۹۳۴,۳۴۳   | ۲۹۳,۳۰۲,۱۱۵,۵۰۴   | ۱۵,۷۵۸,۰۰۹,۱۱۹  | ۳۶,۶۴۱,۷۹۴,۹۴۳  |
| ۱۵ رایانه و فعالیت های وابسته به آن    | ۲۸,۹۶۲,۷۵۶,۲۶۸    | ۳۳,۸۱۲,۰۸۶,۲۵۰    | ۳,۴۷۱,۹۶۱,۰۱۸   | ۹,۴۹۰,۱۵۹,۹۰۰   |
| ۱۶ سرمایه گذاریها                      | ۸۶,۹۶۲,۵۲۳,۱۳۰    | ۸۱,۸۷۶,۷۱۹,۰۱۶    | ۲,۱۵۲,۲۵۶,۸۲۸   | ۴,۷۱۱,۰۶۴,۸۶۳   |
| ۱۷ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط | ۱۰۲,۰۰۴,۰۴۷,۸۱۰   | ۱۱۸,۷۵۹,۶۰۱,۹۹۳   | .               | .               |
| ۱۸ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم        | ۶۳۰,۵۷۱,۱۶۵,۹۱۶   | ۸۴,۱۳۹,۷۸۱,۳۸۰    | ۶,۶۲۰,۹۶۰,۳۳۴   | ۱۴,۷۵۷,۲۰۰,۶۲۵  |
| ۱۹ ساخت محصولات فلزی                   | ۷۲۴,۵۹۸,۹۷۴       | ۴,۲۲۰,۰۰۹,۷۹۰     | ۱,۴۴۹,۱۹۷,۹۴۸   | ۵,۳۷۸,۶۴۱,۹۰۰   |
| ۲۰ سیمان آهک و گچ                      | ۱۳۱,۳۴۸,۸۶۷,۱۸۶   | ۱۵۱,۷۵۸,۹۰۸,۴۱۸   | ۲,۲۸۱,۵۱۸,۱۵۹   | ۳,۹۷۸,۸۲۳,۶۷۴   |
| ۲۱ خدمات فنی و مهندسی                  | .                 | .                 | ۸۰۴,۸۰۶,۰۷۳     | ۱,۵۷۵,۳۸۸,۷۲۵   |
| ۲۲ واسطه‌گری‌های مالی و پولی           | ۶۸,۷۱۹,۵۰۸,۱۸۶    | ۶۶,۷۵۰,۰۷۰,۸۳۲    | .               | .               |
| ۲۳ زراعت و خدمات وابسته                | ۱۹,۹۴۶,۵۶۸,۱۳۳    | ۲۴,۴۶۹,۶۸۱,۹۳۳    | .               | .               |
| ۲۴ انبوه سازی، املاک و مستغلات         | ۱۷,۷۱۶,۶۶۹,۸۳۱    | ۱۵,۴۴۸,۸۷۵,۳۹۶    | .               | .               |
|                                        | ۲,۰۹۹,۹۸۲,۵۷۲,۵۸۰ | ۲,۶۶۸,۲۳۵,۱۸۶,۴۸۲ | ۱۹۷,۹۷۹,۹۸۲,۵۸۱ | ۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴ |
|                                        |                   | ۷۳.۴٪             |                 | ۷۰.۲٪           |









صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- سایر داراییها  
سایر داراییها شامل مخارج آئینان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک شده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

| مانده در پایان دوره مالی | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای سال |
|--------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| ریال                     | ریال              | ریال                    | ریال                |
| ۲۵۳,۹۱۸,۳۳۷              | ۱۳۳,۳۴۵,۲۳۴       | ۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰             | ۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱         |
| -                        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰              | -                   |
| ۲۵۳,۹۱۸,۳۳۷              | ۱۸۳,۳۴۵,۲۳۴       | ۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰             | ۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱         |

آئینان نرم افزار صندوق  
مخارج عقیمیت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |
|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال            |
| ۷۳,۰۴۶,۱۴۶۵۱   | ۷۵۲,۳۱۰,۱۳۰,۳۳۰ |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۰۰,۰۰۰         |
| ۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱ | ۷۵۲,۳۱۰,۶۳۰,۳۳۰ |

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۴۹۱۶۱۹۴۱  
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۱۴۸۴۵۲

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

| مانده          | گرفتن             | گرفتن             | مانده          |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| در پایان دوره  | بستانکار طی دوره  | بدهکار طی دوره    | در ابتدای سال  |
| ریال           | ریال              | ریال              | ریال           |
| ۳۰,۸۵۴,۸۹۴,۴۸۹ | ۲,۳۸۲,۹۹۴,۱۳۳,۱۷۵ | ۲,۳۸۲,۹۹۴,۱۳۳,۱۷۵ | ۲۵,۲۳۰,۰۹۸,۶۲۶ |
| ۳۰,۸۵۴,۸۹۴,۴۸۹ | ۲,۳۸۲,۹۹۴,۱۳۳,۱۷۵ | ۲,۳۸۲,۹۹۴,۱۳۳,۱۷۵ | ۲۵,۲۳۰,۰۹۸,۶۲۶ |

شرکت کارگزاری مفید





صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹           |            |
|----------------------|----------------------|------------|
| ریال                 | ریال                 |            |
| ۳,۳۲۴,۱۵۸,۸۰۸        | ۹,۲۴۶,۳۰۱,۲۵۶        | مدیر صندوق |
| ۲۴,۹۰۰,۰۰۰           | ۴۶۷,۶۰۰,۰۰۰          | مدیر ثبت   |
| ۱۰۲,۳۵۶,۱۲۶          | ۱۲۱,۳۶۹,۷۷۴          | متولی      |
| ۵۰,۹۵۸,۹۷۸           | ۸۰,۹۰۹,۱۵۱           | حسابرس     |
| <b>۳,۵۰۲,۳۷۳,۹۱۲</b> | <b>۹,۹۱۶,۱۸۰,۱۸۱</b> |            |

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            |                                |
|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| ریال                 | ریال                  |                                |
| ۱,۱۸۴,۶۳۶,۸۱۵        | ۲۵,۵۲۲,۹۵۳,۹۳۷        | بابت درخواست صدور              |
| .                    | ۲۹,۱۲۶,۴۸۳            | بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| ۵,۲۵۰,۰۰۰            | ۱۲,۹۹۰,۰۰۰            | بابت سود صندوق                 |
| <b>۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵</b> | <b>۲۵,۵۶۵,۰۷۰,۴۲۰</b> |                                |

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹           |                                     |
|--------------------|----------------------|-------------------------------------|
| ریال               | ریال                 |                                     |
| ۲,۴۳۸,۱۹۴          | ۳۱,۷۳۷,۵۹۶           | ذخیره آبونمان                       |
| ۷۳۷,۸۵۸,۸۸۷        | ۱,۳۳۶,۵۲۰,۳۰۳        | ذخیره تصفیه                         |
| .                  | ۱۰,۶۲۲,۵۰۰           | ذخیره انبارداری اوراق گواهی سکه طلا |
| ۱۹,۰۰۰,۰۰۰         | ۴,۹۷۹,۰۷۰,۰۰۰        | واریزی های نامشخص                   |
| <b>۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱</b> | <b>۶,۳۵۷,۹۵۰,۳۹۹</b> |                                     |

**۱۵- خالص داراییها**

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

حاصل داراییها در تاریخ گزارش به هیئت مدیره و انجمن سرمایه گذاری

| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱      |        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        |            |                            |
|-----------------|--------|-------------------|------------|----------------------------|
| ریال            | تعداد  | ریال              | تعداد      |                            |
| ۵۰۸,۲۵۸,۰۳۶,۸۵۱ | ۹۰,۴۲۰ | ۳,۵۵۶,۰۵۵,۱۹۲,۰۱۴ | ۳۸,۵۶۲,۱۶۸ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲۲,۴۸۴,۳۱۹,۲۵۹  | ۴,۰۰۰  | ۳۶,۸۸۶,۴۶۵,۴۲۹    | ۴۰۰,۰۰۰    | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰ | ۹۴,۴۲۰ | ۳,۵۹۲,۹۴۱,۶۵۷,۴۴۳ | ۳۸,۹۶۲,۱۶۸ |                            |





صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت                                                                   |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                                                           |
| ۱۵,۱۵۴,۳۳۲,۹۰۴                  | ۶,۰۵۴,۶۰۳,۶۲۸                            | ۶۴,۲۳۹,۳۷۷,۱۴۳                           | ۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۲۷,۱۸۲,۴۹۴                      | .                                        | (۸,۰۰۹,۷۴۴)                              | ۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم                                      |
| ۴,۴۴۷,۲۶۹,۲۲۱                   | ۲,۴۲۳,۵۹۴,۶۱۱                            | ۳,۳۸۷,۸۷۴,۰۱۹                            | ۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت                                 |
| <u>۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹</u>           | <u>۸,۴۷۸,۱۹۸,۲۳۹</u>                     | <u>۶۷,۶۱۹,۲۴۱,۴۱۸</u>                    |                                                                           |





صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸  
۱۳۹۸/۲/۲۹ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| ردیف | سهام                           | تعداد     | ریال           | ارزش دفتری     | کاربرد      | ریال        | مالیات      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ |
|------|--------------------------------|-----------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
|      |                                |           |                |                |             |             |             | ریال            | ریال            | ریال                                         | ریال                                |
| ۱    | ایران ترانسپو                  | ۴۰۰,۰۰۰   | ۲۰,۸۷۲,۰۰۰     | ۲۰,۸۷۲,۰۰۰     | ۲۳,۹۳۵,۵۷۷  | ۲۳,۹۳۵,۵۷۷  | ۲۳,۹۳۵,۵۷۷  | ۱,۳۰۰,۵۲۱,۰۰۸   | ۱,۳۰۰,۵۲۱,۰۰۸   | ۱,۳۰۰,۵۲۱,۰۰۸                                | ۱,۳۰۰,۵۲۱,۰۰۸                       |
| ۲    | اومینو ایران                   | ۵۰,۰۰۰    | ۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰    | ۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰    | ۱,۸۰۳,۰۳۸   | ۱,۸۰۳,۰۳۸   | ۱,۸۰۳,۰۳۸   | ۲۹,۳۳۶,۳۲۷      | ۲۹,۳۳۶,۳۲۷      | ۲۹,۳۳۶,۳۲۷                                   | ۲۹,۳۳۶,۳۲۷                          |
| ۳    | بانا                           | ۷۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۳۵۵,۹۳۰,۱۵۷ | ۱۰,۸۵۰,۹۳۱,۳۳۸ | ۸۷,۶۶۰,۸۳۷  | ۸۷,۶۶۰,۸۳۷  | ۸۷,۶۶۰,۸۳۷  | ۷,۳۳۴,۰۳۱,۱۶۱   | ۷,۳۳۴,۰۳۱,۱۶۱   | ۷,۳۳۴,۰۳۱,۱۶۱                                | ۷,۳۳۴,۰۳۱,۱۶۱                       |
| ۴    | بانک ملت                       | ۱۵۰,۰۰۰   | ۹۰,۹۸۳,۰۰۰,۰۳۷ | ۶,۳۳۰,۵۵۵,۹۹۶  | ۳۳,۳۱۶,۳۰۳  | ۳۳,۳۱۶,۳۰۳  | ۳۳,۳۱۶,۳۰۳  | ۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰                                | ۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰                       |
| ۵    | بانک خاورمیانه                 | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۶    | پالایش نفت اصفهان              | ۱۱۰,۰۰۰   | ۶,۹۳۱,۰۰۰,۰۲۷  | ۵,۵۶۶,۰۰۰,۸۳۳  | ۳۳,۹۳۲,۱۷۶  | ۳۳,۹۳۲,۱۷۶  | ۳۳,۹۳۲,۱۷۶  | ۱,۳۱۷,۰۳۳,۱۱۳   | ۱,۳۱۷,۰۳۳,۱۱۳   | ۱,۳۱۷,۰۳۳,۱۱۳                                | ۱,۳۱۷,۰۳۳,۱۱۳                       |
| ۷    | پالایش نفت تبریز               | ۳۰۰,۰۰۰   | ۷۸,۹۸۳,۰۰۰,۳۵۶ | ۲۶,۳۱۱,۰۰۰,۳۷۵ | ۱۳۷,۶۶۹,۴۹۴ | ۱۳۷,۶۶۹,۴۹۴ | ۱۳۷,۶۶۹,۴۹۴ | (۷,۶۷۰,۵۳۶,۳۶۷) | (۷,۶۷۰,۵۳۶,۳۶۷) | (۷,۶۷۰,۵۳۶,۳۶۷)                              | (۷,۶۷۰,۵۳۶,۳۶۷)                     |
| ۸    | پتروشیمی پارس                  | ۱۵۰,۰۰۰   | ۸۷۰,۹۱۰,۵۱۶,۷  | ۶,۸۸۹,۶۱۴,۸۶۲  | ۴۱,۳۶۸,۰۸۶  | ۴۱,۳۶۸,۰۸۶  | ۴۱,۳۶۸,۰۸۶  | ۳۳,۵۵۵,۵۳۳      | ۳۳,۵۵۵,۵۳۳      | ۳۳,۵۵۵,۵۳۳                                   | ۳۳,۵۵۵,۵۳۳                          |
| ۹    | پتروشیمی جم                    | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۱۰   | پتروشیمی شیر                   | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۱۱   | پتروشیمی قزوین                 | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۱۲   | تراکتورسازی ایران              | ۳۷۸,۹۳۰   | ۲,۷۰۸,۶۹۳,۸۱۵  | ۲,۰۵۳,۸۵۶,۱۳۹  | ۱۲,۸۶۶,۲۱۷  | ۱۲,۸۶۶,۲۱۷  | ۱۲,۸۶۶,۲۱۷  | ۶۲۷,۲۳۷,۹۷۸     | ۶۲۷,۲۳۷,۹۷۸     | ۶۲۷,۲۳۷,۹۷۸                                  | ۶۲۷,۲۳۷,۹۷۸                         |
| ۱۳   | نوسه خدمات دریایی و بندری سینا | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۱۴   | نوسه خدمات دریایی و بندری سینا | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۱۵   | توسعه منابع روی ایران          | ۲۰۰,۰۰۰   | ۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۱۲۸,۴۱۲,۰۱۸  | ۸۳,۵۹۹,۹۹۹  | ۸۳,۵۹۹,۹۹۹  | ۸۳,۵۹۹,۹۹۹  | (۳,۵۵۷,۷۰۰,۰۰۵) | (۳,۵۵۷,۷۰۰,۰۰۵) | (۳,۵۵۷,۷۰۰,۰۰۵)                              | (۳,۵۵۷,۷۰۰,۰۰۵)                     |
| ۱۶   | تولید چدن سازان                | ۱۰۰,۰۰۰   | ۱۵,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۳,۳۵۰,۰۰۰  | ۷۳,۳۵۰,۰۰۰  | ۷۳,۳۵۰,۰۰۰  | ۵,۵۵۱,۶۱۴,۳۳۰   | ۵,۵۵۱,۶۱۴,۳۳۰   | ۵,۵۵۱,۶۱۴,۳۳۰                                | ۵,۵۵۱,۶۱۴,۳۳۰                       |
| ۱۷   | داروخانه (اندیک)               | ۲۰۰,۰۰۰   | ۲,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۶۹۹,۳۳۰,۹۵۰  | ۱۳,۳۳۶,۰۸۷  | ۱۳,۳۳۶,۰۸۷  | ۱۳,۳۳۶,۰۸۷  | ۹,۸۲۶,۹۶۳       | ۹,۸۲۶,۹۶۳       | ۹,۸۲۶,۹۶۳                                    | ۹,۸۲۶,۹۶۳                           |
| ۱۸   | فصل سنگ گچین طیس               | ۵۰,۰۰۰    | ۲,۳۱۴,۱۳۷,۰۰۰  | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۳۷۹  | ۱۰,۹۹۲,۱۳۰  | ۱۰,۹۹۲,۱۳۰  | ۱۰,۹۹۲,۱۳۰  | ۴۸۳,۵۵۶,۱۳۳     | ۴۸۳,۵۵۶,۱۳۳     | ۴۸۳,۵۵۶,۱۳۳                                  | ۴۸۳,۵۵۶,۱۳۳                         |
| ۱۹   | سرمایه گذاری دریایی تامین      | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۲۰   | سرمایه گذاری دریایی تامین      | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۲۱   | سرمایه گذاری دریایی تامین      | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۲۲   | سیمان ارومیه                   | ۴۵۰,۰۰۰   | ۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۱۹۰,۰۵۲,۱۳۷  | ۱۶,۲۶۴,۹۷۵  | ۱۶,۲۶۴,۹۷۵  | ۱۶,۲۶۴,۹۷۵  | ۱۹۱,۵۴۳,۹۱۸     | ۱۹۱,۵۴۳,۹۱۸     | ۱۹۱,۵۴۳,۹۱۸                                  | ۱۹۱,۵۴۳,۹۱۸                         |
| ۲۳   | سیمان خوزستان                  | ۷۹۵,۰۰۰   | ۱۲,۱۵۰,۹۳۰,۵۰۸ | ۷,۹۳۲,۰۹۳,۷۰۴  | ۵۷,۵۹۷,۸۵۶  | ۵۷,۵۹۷,۸۵۶  | ۵۷,۵۹۷,۸۵۶  | ۶۰,۶۳۹,۷۰۱      | ۶۰,۶۳۹,۷۰۱      | ۶۰,۶۳۹,۷۰۱                                   | ۶۰,۶۳۹,۷۰۱                          |
| ۲۴   | شرکت ارتباطات سیمار ایران      | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۲۵   | شرکت پتروشیمی خراسان           | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۲۶   | صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۲۷   | فولاد اسیر کبیر کاشان          | ۱۵۰,۰۰۰   | ۲۳,۶۷۱,۰۰۰,۹۷۶ | ۲۸,۳۲۷,۳۶۰,۱۱۸ | ۲۰,۷۰۳,۶۲۶  | ۲۰,۷۰۳,۶۲۶  | ۲۰,۷۰۳,۶۲۶  | ۱۵,۰۱۷,۷۸۸,۰۷۷  | ۱۵,۰۱۷,۷۸۸,۰۷۷  | ۱۵,۰۱۷,۷۸۸,۰۷۷                               | ۱۵,۰۱۷,۷۸۸,۰۷۷                      |
| ۲۸   | فولاد خوزستان                  | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۲۹   | فولاد کوه جنوب کیش             | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۳۰   | کشور آبی جمهوری اسلامی ایران   | ۳۱۰,۰۰۰   | ۲۷,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۸۰۰,۹۸۵,۰۰۰ | ۲۲۶,۲۳۴,۷۳۴ | ۲۲۶,۲۳۴,۷۳۴ | ۲۲۶,۲۳۴,۷۳۴ | ۳۷,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۷,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۷,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰                               | ۳۷,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰                      |
| ۳۱   | گروه صنایع کاشی پارس           | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۳۲,۱۹,۸۸۵   | ۶,۶۷۸,۸۹۹,۴۸۱  | ۳۷,۳۹۲,۱۹۹  | ۳۷,۳۹۲,۱۹۹  | ۳۷,۳۹۲,۱۹۹  | ۱,۱۷۱,۳۶۴,۵۴۴   | ۱,۱۷۱,۳۶۴,۵۴۴   | ۱,۱۷۱,۳۶۴,۵۴۴                                | ۱,۱۷۱,۳۶۴,۵۴۴                       |
| ۳۲   | گروه پتروشیمی (پارس)           | ۱۵۰,۰۰۰   | ۱,۳۴۵,۳۸۸,۷۳۳  | ۱,۵۷۵,۳۸۸,۷۳۳  | ۶,۶۷۷,۱۳۳   | ۶,۶۷۷,۱۳۳   | ۶,۶۷۷,۱۳۳   | (۱,۳۴۵,۳۸۸,۷۳۳) | (۱,۳۴۵,۳۸۸,۷۳۳) | (۱,۳۴۵,۳۸۸,۷۳۳)                              | (۱,۳۴۵,۳۸۸,۷۳۳)                     |
| ۳۳   | گروه پتروشیمی (پارس)           | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۳۴   | سین انرژی خلیج فارس            | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۳۵   | مدنی اصلاح ایران               | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |
| ۳۶   | مدنی و صنعتی گل کهر            | -         | -              | -              | -           | -           | -           | -               | -               | -                                            | -                                   |





صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| ردیف | سهام          | تعداد    | بهای فروش    | ارزش نظری     | کاربرد     | حالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|------|---------------|----------|--------------|---------------|------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ردیف | سهام          | تعداد    | بهای فروش    | ارزش نظری     | کاربرد     | حالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
| ۳۷   | موتورزن       | ۱۰۰۰۰۰۰  | ۲۳۲۷۰۰۰۰۰    | ۱۹۳۰۰۰۰۰۰     | ریال       | ۱۱,۵۶۲,۵۰۱    | ۳۲۸۰۰۰۰۰۰       | ۳۲۸۰۰۰۰۰۰       | ۳۲۸۰۰۰۰۰۰                             |
| ۳۸   | نفت ایرانول   |          |              |               | ریال       |               |                 |                 |                                       |
| ۳۹   | همکاران سیستم | ۱۳۰۰۰۰۰۰ | ۱۳,۳۵۸,۹۳۰۰۰ | ۹,۳۸۰,۱۵۸,۸۹۹ | ۵۸,۷۸۲,۶۱۲ | ۱,۱۱۳,۳۵۷,۶۰۳ | ۶۴,۳۳۹,۳۷۷,۱۴۳  | ۶۴,۳۳۹,۳۷۷,۱۴۳  | ۶۴,۳۳۹,۳۷۷,۱۴۳                        |

۳- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

| ردیف | سهام                         | تعداد     | بهای فروش      | ارزش نظری      | کاربرد    | حالیات    | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|------|------------------------------|-----------|----------------|----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ردیف | سهام                         | تعداد     | بهای فروش      | ارزش نظری      | کاربرد    | حالیات    | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
| ۱    | ج. تامین سرمایه لوئیس بارسان | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۵۶,۳۷۱,۹۵۰  | ۳,۵۵۶,۳۷۱,۹۵۰  | ریال      | -         | -               | -               | -                                     |
| ۲    | ج. تراکتورسازی ایران         | ۲,۸۹۲,۸۲۵ | ۱۲,۱۶۱,۶۱۱,۶۷۳ | ۱۷,۹۵۸,۹۳۴,۳۴۰ | -         | -         | -               | -               | -                                     |
| ۳    | ج. سپاهان خور                | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۹۵۸,۹۳۴,۳۴۰ | ۱۷,۹۵۸,۹۳۴,۳۴۰ | -         | -         | -               | -               | -                                     |
| ۴    | ج. مسکن املاک ایران          | ۲۱,۳۲۸    | ۹۸۶,۳۲۸,۹۶۳    | ۹۸۶,۳۲۸,۹۶۳    | ۴,۹۳۲,۱۹۲ | ۴,۹۳۲,۱۹۲ | ۴,۹۳۲,۱۹۲       | ۴,۹۳۲,۱۹۲       | ۴,۹۳۲,۱۹۲                             |
| ۵    | ج. مسکن و صنعتی گل گهر       |           |                |                | -         | -         | -               | -               | -                                     |
| ۶    | ج. داروسازی کاسپین تامین     |           |                |                | -         | -         | -               | -               | -                                     |
| ۷    | ج. فولاد کوه جنوب کیش        |           |                |                | -         | -         | -               | -               | -                                     |
|      |                              |           | ۲۵,۰۵۶,۹۹,۳۵۰  | ۲۵,۰۵۶,۹۹,۳۵۰  | -         | -         | -               | -               | -                                     |
|      |                              | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۳۲۷,۲۴۴,۵۰۴    | ۳۲۷,۲۴۴,۵۰۴    | -         | -         | -               | -               | -                                     |
|      |                              | ۳۳۷,۱۲۳   | ۶۰,۹۱۲,۱۷۰,۹۸۱ | ۶۰,۹۱۲,۱۷۰,۹۸۱ | ۴,۹۳۲,۱۹۲ | ۴,۹۳۲,۱۹۲ | ۴,۹۳۲,۱۹۲       | ۴,۹۳۲,۱۹۲       | ۴,۹۳۲,۱۹۲                             |

۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مثلث کت:

| ردیف | سهام                             | تعداد  | بهای فروش      | ارزش نظری      | کاربرد | حالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|------|----------------------------------|--------|----------------|----------------|--------|--------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ردیف | سهام                             | تعداد  | بهای فروش      | ارزش نظری      | کاربرد | حالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
| ۱    | اجاره پترولیوم آسیا ماهه ۲۰ درصد | -      | -              | -              | ریال   | -      | -               | -               | -                                     |
| ۲    | استاندارد سهم ۱۲ یودجه ۶-۹۸۱۱۱۳  | ۱,۷۲۱  | ۱,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰  | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۳    | استاندارد سهم ۱۴ یودجه ۹-۹۸۱۱۲۳  | ۲,۶۰۸  | ۲,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰  | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۴    | استاندارد سهم ۱۵ یودجه ۶-۹۸۰۸۲۰  | ۱۴,۰۳۹ | ۱۴,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۵    | استاندارد سهم ۱۷ یودجه ۹-۹۸۰۸۲۰  | ۲,۶۶۲  | ۲,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰  | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۶    | استاندارد سهم ۱۹ یودجه ۹-۹۸۰۸۲۰  | ۲۹,۴۳۴ | ۲۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۷    | استاندارد سهم ۱۹ یودجه ۹-۹۷۰۹۲۰  | -      | -              | -              | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۸    | استاندارد سهم ۱۹ یودجه ۹-۹۹۰۸۲۰  | ۴۰,۱۶۰ | ۴۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۹    | استاندارد سهم ۱۹ یودجه ۹-۹۸۰۸۲۰  | ۹,۷۱۱  | ۹,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۹,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰  | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۱۰   | استاندارد سهم ۱۹ یودجه ۹-۹۷۰۹۲۰  | -      | -              | -              | -      | -      | -               | -               | -                                     |
| ۱۱   | استاندارد سهم ۱۹ یودجه ۹-۹۸۰۸۲۰  | ۲۹,۱۲۳ | ۲۹,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰ | -      | -      | -               | -               | -                                     |





| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی                | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی                |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش               | سود (زیان) حاصل از فروش               | سود (زیان) حاصل از فروش | سود (زیان) حاصل از فروش               | سود (زیان) حاصل از فروش               | سود (زیان) حاصل از فروش |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                    | ریال                                  | ریال                                  | ریال                    |
| ۱۸۸,۳۲۴,۷۲۶                           | ۱۸۸,۳۲۴,۷۲۶                           | ۱۸۸,۳۲۴,۷۲۶             | ۱۸۸,۳۲۴,۷۲۶                           | ۱۸۸,۳۲۴,۷۲۶                           | ۱۸۸,۳۲۴,۷۲۶             |
| ۱,۳۲۶,۰۷۹,۳۷۰                         | -                                     | -                       | -                                     | -                                     | -                       |
| ۱,۱۹۳,۳۴۵,۳۷۰                         | ۹۹۹,۳۳۰,۱۷۹                           | -                       | -                                     | -                                     | -                       |
| -                                     | -                                     | -                       | -                                     | -                                     | -                       |
| ۱,۱۳۵,۳۷۹,۸۴۴                         | ۵۳۴,۱۲۰,۵۲۲                           | -                       | -                                     | -                                     | -                       |
| (۱۸۶,۸۳۳)                             | -                                     | -                       | -                                     | -                                     | -                       |
| ۲,۴۳۲,۵۹۴,۶۱۱                         | ۲,۴۳۲,۵۹۴,۶۱۱                         | ۲,۴۳۲,۵۹۴,۶۱۱           | ۲,۴۳۲,۵۹۴,۶۱۱                         | ۲,۴۳۲,۵۹۴,۶۱۱                         | ۲,۴۳۲,۵۹۴,۶۱۱           |

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی                | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی                |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش               | سود (زیان) حاصل از فروش               | سود (زیان) حاصل از فروش | سود (زیان) حاصل از فروش               | سود (زیان) حاصل از فروش               | سود (زیان) حاصل از فروش |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                    | ریال                                  | ریال                                  | ریال                    |
| ۱۵۴,۳۲۹,۳۲۰,۱۳۳                       | ۲۷,۲۲۴,۰۷۸,۰۸۴                        | ۱۵۴,۳۲۹,۳۲۰,۱۳۳         | ۱۵۴,۳۲۹,۳۲۰,۱۳۳                       | ۲۷,۲۲۴,۰۷۸,۰۸۴                        | ۱۵۴,۳۲۹,۳۲۰,۱۳۳         |
| ۸۴۸,۱۴۰,۰۸۷                           | ۱۴۲,۶۵۰,۰۳۳                           | ۸۴۸,۱۴۰,۰۸۷             | ۸۴۸,۱۴۰,۰۸۷                           | ۱۴۲,۶۵۰,۰۳۳                           | ۸۴۸,۱۴۰,۰۸۷             |
| ۵,۰۶۴,۰۳۱,۸۲۴                         | ۵۴۸,۲۲۳,۶۷۷                           | ۵,۰۶۴,۰۳۱,۸۲۴           | ۵,۰۶۴,۰۳۱,۸۲۴                         | ۵۴۸,۲۲۳,۶۷۷                           | ۵,۰۶۴,۰۳۱,۸۲۴           |
| ۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴                        | ۷۷,۴۴۳,۱۲۷,۲۹۹                        | ۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴          | ۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴                        | ۷۷,۴۴۳,۱۲۷,۲۹۹                        | ۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴          |

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی               | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی               |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته                | سود (زیان) تحقق نیافته                | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته                | سود (زیان) تحقق نیافته                | سود (زیان) تحقق نیافته |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                   | ریال                                  | ریال                                  | ریال                   |
| ۲,۳۳۱,۰۲۵,۵۵۶                         | -                                     | ۹,۷۶۶,۳۷۷,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۵۹,۰۰۰                           | ۹۵,۹۱۱,۰۵۰                            | ۱۰۰,۰۵۹,۰۰۰            |
| ۸,۳۳۷,۹۱۶,۴۰۲                         | ۴,۵۰۱,۸۶۱,۵۲۶                         | ۶,۱۸۹,۰۶۲,۳۹۸          | ۷۰,۲۵۵,۰۰۰                            | ۶۶,۸۶۵,۷۵۰                            | ۷۰,۲۵۵,۰۰۰             |
| -                                     | -                                     | (۳۱,۱۲۷,۲۷۱)           | ۱۳۵,۴۵۵,۷۵۰                           | ۱۲۸,۸۶۲,۶۶۳                           | ۱۳۵,۴۵۵,۷۵۰            |
| -                                     | -                                     | (۵۸,۳۹۲,۹۹۹)           | ۱۰۴,۱۱۰,۰۱۹                           | ۹۹,۰۰۵,۶۶۸                            | ۱۰۴,۱۱۰,۰۱۹            |
| ۹۲۶,۲۶۱,۷۵۵                           | -                                     | ۵,۰۰۶,۳۶۲,۹۹۳          | ۵۲,۹۷۰,۱۳۳                            | ۵۰,۳۳۷,۲۱۷                            | ۵۰,۳۳۷,۲۱۷             |
| ۷,۵۵۴,۰۶۰,۸۲۰                         | ۲,۴۱۵,۱۶۵,۵۸۰                         | ۲,۹۵۵,۲۹۶,۶۰۹          | ۸۹,۹۷۰,۰۰۰                            | ۸۵,۴۳۶,۵۰۰                            | ۸۹,۹۷۰,۰۰۰             |
| ۶,۰۱۹,۱۲۱,۸۹۵                         | ۱,۹۳۲,۵۲۲,۳۲۱                         | ۶,۴۲۵,۵۱۱,۵۸۰          | ۲۷,۰۶۶,۵۷۵                            | ۲۴,۷۲۲,۱۹۹                            | ۲۷,۰۶۶,۵۷۵             |
| -                                     | -                                     | (۳۴,۱۸۲,۹۸۲,۴۵۵)       | ۲۵۶,۱۶۶,۳۲۵                           | ۲۳۲,۴۰۰,۵۷۵                           | ۲۵۶,۱۶۶,۳۲۵            |
| -                                     | -                                     | (۲,۶۰۰,۲۵۴,۰۷۹)        | ۸۳,۸۸۸,۳۲۹                            | ۷۹,۶۲۴,۵۰۷                            | ۸۳,۸۸۸,۳۲۹             |
| ۸,۰۶۳,۸۲۹,۹۹۹                         | (۹۵,۶۸۶,۳۲۱)                          | -                      | -                                     | -                                     | -                      |
| ۶,۰۰۶,۳۴۵,۰۲۰                         | (۳۰,۵۵۱,۰۶۰)                          | ۲,۵۵۲,۲۷۰,۵۰۹          | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰                            | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰                            | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰             |
| -                                     | -                                     | ۱,۵۱۱,۰۲۰,۱۸۶          | ۴۳,۱۲۹,۳۱۵                            | ۴۱,۹۲۲,۸۴۹                            | ۴۳,۱۲۹,۳۱۵             |





| ردیف | سهام                                 | تعداد      | بهای فروش       | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ | ارزش دفتری      | کاربرد          | مالیات          | سود (زیان) تحقق یافته | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ | سود (زیان) تحقق یافته | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ |
|------|--------------------------------------|------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
|      |                                      |            | ریال            | ریال                                         | ریال            | ریال            | ریال            | ریال                  | ریال                                         | ریال                  | ریال                                |
| ۱۳   | پژوهشی هم                            | ۶,۵۵۰,۰۰۰  | ۱۱۷,۹۲۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۸۵۳,۲۳۹,۰۹۷                               | ۵۵۹,۹۹۱,۰۲۸     | ۵۵۹,۹۹۱,۰۲۸     | ۵۵۹,۹۹۱,۰۲۸     | ۵۵۹,۹۹۱,۰۲۸           | ۵۵۹,۹۹۱,۰۲۸                                  | ۵۵۹,۹۹۱,۰۲۸           | ۵۵۹,۹۹۱,۰۲۸                         |
| ۱۴   | پژوهشی خراسان                        | ۵۵۰,۰۰۰    | ۳۲,۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۵۵۶,۶۰۶,۳۳۰                               | ۱,۵۵۶,۶۰۶,۳۳۰   | ۱,۵۵۶,۶۰۶,۳۳۰   | ۱,۵۵۶,۶۰۶,۳۳۰   | ۱,۵۵۶,۶۰۶,۳۳۰         | ۱,۵۵۶,۶۰۶,۳۳۰                                | ۱,۵۵۶,۶۰۶,۳۳۰         | ۱,۵۵۶,۶۰۶,۳۳۰                       |
| ۱۵   | پژوهشی زاکری                         | ۱۰۰,۰۰۰    | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰                                | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰         | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰                                | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰         | ۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰                       |
| ۱۶   | پژوهشی شیراز                         | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰   | ۱۷,۶۱۸,۳۳۲,۳۳۳                               | ۱۷,۶۱۸,۳۳۲,۳۳۳  | ۱۷,۶۱۸,۳۳۲,۳۳۳  | ۱۷,۶۱۸,۳۳۲,۳۳۳  | ۱۷,۶۱۸,۳۳۲,۳۳۳        | ۱۷,۶۱۸,۳۳۲,۳۳۳                               | ۱۷,۶۱۸,۳۳۲,۳۳۳        | ۱۷,۶۱۸,۳۳۲,۳۳۳                      |
| ۱۷   | پایه شیمی قرن                        | ۶۷         | ۲,۸۳۶,۷۳۳       | ۱,۱۳۴,۶۸۲                                    | ۱,۱۳۴,۶۸۲       | ۱,۱۳۴,۶۸۲       | ۱,۱۳۴,۶۸۲       | ۱,۱۳۴,۶۸۲             | ۱,۱۳۴,۶۸۲                                    | ۱,۱۳۴,۶۸۲             | ۱,۱۳۴,۶۸۲                           |
| ۱۸   | تأمین سرمایه امداد                   | ۴۲۱۸,۳۳۳   | ۱۵,۷۳۲,۸۱۶,۹۵۶  | ۱۰,۸۷۱,۲۳۶,۶۸۷                               | ۱۰,۸۷۱,۲۳۶,۶۸۷  | ۱۰,۸۷۱,۲۳۶,۶۸۷  | ۱۰,۸۷۱,۲۳۶,۶۸۷  | ۱۰,۸۷۱,۲۳۶,۶۸۷        | ۱۰,۸۷۱,۲۳۶,۶۸۷                               | ۱۰,۸۷۱,۲۳۶,۶۸۷        | ۱۰,۸۷۱,۲۳۶,۶۸۷                      |
| ۱۹   | تأمین سرمایه بانک ملت                | ۳۳۰,۳۳۰    | ۹,۸۷۰,۴۰۰,۷۶۰   | ۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷                                  | ۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷     | ۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷     | ۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷     | ۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷           | ۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷                                  | ۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷           | ۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷                         |
| ۲۰   | تأمین سرمایه بانک پارسیان            | ۶,۷۵۶,۰۶۹  | ۳۳,۶۲۶,۲۵۹,۱۶۳  | ۳۹,۰۳۶,۷۵۱,۳۳۰                               | ۳۹,۰۳۶,۷۵۱,۳۳۰  | ۳۹,۰۳۶,۷۵۱,۳۳۰  | ۳۹,۰۳۶,۷۵۱,۳۳۰  | ۳۹,۰۳۶,۷۵۱,۳۳۰        | ۳۹,۰۳۶,۷۵۱,۳۳۰                               | ۳۹,۰۳۶,۷۵۱,۳۳۰        | ۳۹,۰۳۶,۷۵۱,۳۳۰                      |
| ۲۱   | تأمین سرمایه نوین                    | ۱۳,۶۰۲,۳۰۱ | ۶,۸۵۰,۱۶۹,۲۳۶   | ۶,۱۱۷,۵۲۹,۳۳۶                                | ۶,۱۱۷,۵۲۹,۳۳۶   | ۶,۱۱۷,۵۲۹,۳۳۶   | ۶,۱۱۷,۵۲۹,۳۳۶   | ۶,۱۱۷,۵۲۹,۳۳۶         | ۶,۱۱۷,۵۲۹,۳۳۶                                | ۶,۱۱۷,۵۲۹,۳۳۶         | ۶,۱۱۷,۵۲۹,۳۳۶                       |
| ۲۲   | تجارت الکترونیک پارسبان              | ۵۰۰,۰۰۰    | ۳۳,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۸,۵۶۲,۷۵۶,۳۶۸                               | ۷۸,۵۶۲,۷۵۶,۳۶۸  | ۷۸,۵۶۲,۷۵۶,۳۶۸  | ۷۸,۵۶۲,۷۵۶,۳۶۸  | ۷۸,۵۶۲,۷۵۶,۳۶۸        | ۷۸,۵۶۲,۷۵۶,۳۶۸                               | ۷۸,۵۶۲,۷۵۶,۳۶۸        | ۷۸,۵۶۲,۷۵۶,۳۶۸                      |
| ۲۳   | تراکوپارسیان                         | ۴,۸۹۴,۸۳۵  | ۵۳,۶۲۸,۸۲۵,۶۹۹  | ۳۶,۳۳۰,۶۹۹,۳۳۳                               | ۳۶,۳۳۰,۶۹۹,۳۳۳  | ۳۶,۳۳۰,۶۹۹,۳۳۳  | ۳۶,۳۳۰,۶۹۹,۳۳۳  | ۳۶,۳۳۰,۶۹۹,۳۳۳        | ۳۶,۳۳۰,۶۹۹,۳۳۳                               | ۳۶,۳۳۰,۶۹۹,۳۳۳        | ۳۶,۳۳۰,۶۹۹,۳۳۳                      |
| ۲۴   | توسعه مدخل روی ایران                 | ۱,۱۰۰,۰۰۰  | ۱۷,۰۳۷,۳۱۲,۰۷۱  | ۱۰,۳۷۳,۳۱۲,۰۷۱                               | ۱۰,۳۷۳,۳۱۲,۰۷۱  | ۱۰,۳۷۳,۳۱۲,۰۷۱  | ۱۰,۳۷۳,۳۱۲,۰۷۱  | ۱۰,۳۷۳,۳۱۲,۰۷۱        | ۱۰,۳۷۳,۳۱۲,۰۷۱                               | ۱۰,۳۷۳,۳۱۲,۰۷۱        | ۱۰,۳۷۳,۳۱۲,۰۷۱                      |
| ۲۵   | تولیدی چمن سازان                     | ۳۴۰,۰۰۰    | ۴,۳۶۱,۵۵۰,۰۰۰   | ۲,۶۸۹,۳۳۰,۹۵۰                                | ۲,۶۸۹,۳۳۰,۹۵۰   | ۲,۶۸۹,۳۳۰,۹۵۰   | ۲,۶۸۹,۳۳۰,۹۵۰   | ۲,۶۸۹,۳۳۰,۹۵۰         | ۲,۶۸۹,۳۳۰,۹۵۰                                | ۲,۶۸۹,۳۳۰,۹۵۰         | ۲,۶۸۹,۳۳۰,۹۵۰                       |
| ۲۶   | فارویش (اصلی)                        | ۲۳۰,۲۹۳    | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸  | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸                               | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸  | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸  | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸  | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸        | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸                               | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸        | ۱۵,۵۸۱,۶۸۵,۶۵۸                      |
| ۲۷   | فارویشی کسین تامین                   | ۱,۳۰۰,۰۰۰  | ۴۳,۵۱۷,۳۳۰,۰۰۰  | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸                               | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸  | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸  | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸  | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸        | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸                               | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸        | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸                      |
| ۲۸   | فارویشی زاکری                        | ۱,۰۵۲,۰۰۰  | ۴۱,۱۵۸,۳۴۰,۰۰۰  | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸                               | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸  | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸  | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸  | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸        | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸                               | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸        | ۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸                      |
| ۲۹   | زیرین سمن اسبا                       | ۶,۰۳۴,۵۸۱  | ۷۹,۰۰۰,۹۹۱,۳۶۶  | ۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰                               | ۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰  | ۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰  | ۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰  | ۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰        | ۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰                               | ۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰        | ۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰                      |
| ۳۰   | سازین توسکا قیمت اسمن ۵۰-۲۵          | ۷۳۴,۰۳۴    | ۱۱,۰۵۳,۵۱۶,۳۶۵  | ۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳                                | ۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳   | ۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳   | ۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳   | ۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳         | ۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳                                | ۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳         | ۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳                       |
| ۳۱   | سمن پارسینسکی کارکنان بانکها         | ۱,۳۳۴,۲۳۶  | ۲,۷۰۸,۷۳۳,۷۱۴   | ۲,۳۶۴,۱۸۰,۵۳۲                                | ۲,۳۶۴,۱۸۰,۵۳۲   | ۲,۳۶۴,۱۸۰,۵۳۲   | ۲,۳۶۴,۱۸۰,۵۳۲   | ۲,۳۶۴,۱۸۰,۵۳۲         | ۲,۳۶۴,۱۸۰,۵۳۲                                | ۲,۳۶۴,۱۸۰,۵۳۲         | ۲,۳۶۴,۱۸۰,۵۳۲                       |
| ۳۲   | سخت آزاد                             | ۲,۹۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۶۰۰,۹۵۵,۰۰۰  | ۱۷,۶۷۶,۶۶۶,۸۳۱                               | ۱۷,۶۷۶,۶۶۶,۸۳۱  | ۱۷,۶۷۶,۶۶۶,۸۳۱  | ۱۷,۶۷۶,۶۶۶,۸۳۱  | ۱۷,۶۷۶,۶۶۶,۸۳۱        | ۱۷,۶۷۶,۶۶۶,۸۳۱                               | ۱۷,۶۷۶,۶۶۶,۸۳۱        | ۱۷,۶۷۶,۶۶۶,۸۳۱                      |
| ۳۳   | سرمایه گذاری پارس توسعه              | ۷,۳۳۱,۸۳۷  | ۱۱۱,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳ | ۱۱۰,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳                              | ۱۱۰,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳ | ۱۱۰,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳ | ۱۱۰,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳ | ۱۱۰,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳       | ۱۱۰,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳                              | ۱۱۰,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳       | ۱۱۰,۰۰۰,۶۰۹,۶۴۳                     |
| ۳۴   | سرمایه گذاری فارویش تامین            | ۱,۷۰۰,۰۰۰  | ۷۵,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰  | ۳۷,۳۳۲,۸۳۳,۴۴۱                               | ۳۷,۳۳۲,۸۳۳,۴۴۱  | ۳۷,۳۳۲,۸۳۳,۴۴۱  | ۳۷,۳۳۲,۸۳۳,۴۴۱  | ۳۷,۳۳۲,۸۳۳,۴۴۱        | ۳۷,۳۳۲,۸۳۳,۴۴۱                               | ۳۷,۳۳۲,۸۳۳,۴۴۱        | ۳۷,۳۳۲,۸۳۳,۴۴۱                      |
| ۳۵   | سرمایه گذاری سدر تامین               | ۲۰۰,۰۰۰    | ۱۶,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۹,۳۳۳,۱۱۱,۷۰۰                                | ۹,۳۳۳,۱۱۱,۷۰۰   | ۹,۳۳۳,۱۱۱,۷۰۰   | ۹,۳۳۳,۱۱۱,۷۰۰   | ۹,۳۳۳,۱۱۱,۷۰۰         | ۹,۳۳۳,۱۱۱,۷۰۰                                | ۹,۳۳۳,۱۱۱,۷۰۰         | ۹,۳۳۳,۱۱۱,۷۰۰                       |
| ۳۶   | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر            | ۱,۵۱۲,۲۹۶  | ۳۴,۷۱۰,۶۰۱,۳۸۴  | ۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۱۳۳                               | ۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۱۳۳  | ۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۱۳۳  | ۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۱۳۳  | ۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۱۳۳        | ۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۱۳۳                               | ۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۱۳۳        | ۱۹,۹۹۶,۵۵۸,۱۳۳                      |
| ۳۷   | سرمایه گذاری نیروگاهی ایران          | ۵۳۰,۰۰۰    | ۵۵,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴  | ۵۹,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴                               | ۵۹,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴  | ۵۹,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴  | ۵۹,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴  | ۵۹,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴        | ۵۹,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴                               | ۵۹,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴        | ۵۹,۶۳۵,۸۸۰,۰۶۴                      |
| ۳۸   | سرمایه گذاری سپه                     | ۱۷,۲۷۸,۱۵۱ | ۷۸,۵۲۴,۱۰۲,۳۳۳  | ۸۶,۶۵۷,۶۱۴,۱۱۹                               | ۸۶,۶۵۷,۶۱۴,۱۱۹  | ۸۶,۶۵۷,۶۱۴,۱۱۹  | ۸۶,۶۵۷,۶۱۴,۱۱۹  | ۸۶,۶۵۷,۶۱۴,۱۱۹        | ۸۶,۶۵۷,۶۱۴,۱۱۹                               | ۸۶,۶۵۷,۶۱۴,۱۱۹        | ۸۶,۶۵۷,۶۱۴,۱۱۹                      |
| ۳۹   | سرمایه گذاری صنایع پژوهشی            | ۵۵۰,۰۰۰    | ۸,۴۳۰,۳۰۰,۰۰۰   | ۶,۰۳۴,۶۵۳,۲۸۸                                | ۶,۰۳۴,۶۵۳,۲۸۸   | ۶,۰۳۴,۶۵۳,۲۸۸   | ۶,۰۳۴,۶۵۳,۲۸۸   | ۶,۰۳۴,۶۵۳,۲۸۸         | ۶,۰۳۴,۶۵۳,۲۸۸                                | ۶,۰۳۴,۶۵۳,۲۸۸         | ۶,۰۳۴,۶۵۳,۲۸۸                       |
| ۴۰   | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی         | ۲۱,۰۵۲,۹۹۵ | ۱۱۱,۲۵۳,۲۷۸,۱۵۵ | ۱۰۰,۱۸۹,۱۱۰,۰۷۳                              | ۱۰۰,۱۸۹,۱۱۰,۰۷۳ | ۱۰۰,۱۸۹,۱۱۰,۰۷۳ | ۱۰۰,۱۸۹,۱۱۰,۰۷۳ | ۱۰۰,۱۸۹,۱۱۰,۰۷۳       | ۱۰۰,۱۸۹,۱۱۰,۰۷۳                              | ۱۰۰,۱۸۹,۱۱۰,۰۷۳       | ۱۰۰,۱۸۹,۱۱۰,۰۷۳                     |
| ۴۱   | سرمایه گذاری غازی (طریق)             | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۶۲۵,۵۷۷,۰۰۰                               | ۱۶,۶۲۵,۵۷۷,۰۰۰  | ۱۶,۶۲۵,۵۷۷,۰۰۰  | ۱۶,۶۲۵,۵۷۷,۰۰۰  | ۱۶,۶۲۵,۵۷۷,۰۰۰        | ۱۶,۶۲۵,۵۷۷,۰۰۰                               | ۱۶,۶۲۵,۵۷۷,۰۰۰        | ۱۶,۶۲۵,۵۷۷,۰۰۰                      |
| ۴۲   | سکه تمام پارتی (تولید روزانه صادرات) | ۵۰۰        | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴   | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴                                | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴   | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴   | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴   | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴         | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴                                | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴         | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴                       |
| ۴۳   | سکه تمام پارتی (تولید روزانه داخل)   | ۵۰۰        | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴   | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴                                | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴   | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴   | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴   | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴         | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴                                | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴         | ۲,۱۱۷,۰۹۱,۱۱۴                       |
| ۴۴   | سیمان خزر                            | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۳,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۶۵۸,۹۳۴,۴۴۰                               | ۱۹,۶۵۸,۹۳۴,۴۴۰  | ۱۹,۶۵۸,۹۳۴,۴۴۰  | ۱۹,۶۵۸,۹۳۴,۴۴۰  | ۱۹,۶۵۸,۹۳۴,۴۴۰        | ۱۹,۶۵۸,۹۳۴,۴۴۰                               | ۱۹,۶۵۸,۹۳۴,۴۴۰        | ۱۹,۶۵۸,۹۳۴,۴۴۰                      |
| ۴۵   | سیمان خوزستان                        | ۷۵۳,۸۳۶    | ۶,۳۷۱,۹۳۹,۳۸۷   | ۲,۷۷۸,۸۳۳,۶۸۷                                | ۲,۷۷۸,۸۳۳,۶۸۷   | ۲,۷۷۸,۸۳۳,۶۸۷   | ۲,۷۷۸,۸۳۳,۶۸۷   | ۲,۷۷۸,۸۳۳,۶۸۷         | ۲,۷۷۸,۸۳۳,۶۸۷                                | ۲,۷۷۸,۸۳۳,۶۸۷         | ۲,۷۷۸,۸۳۳,۶۸۷                       |





صفه فوق سر ماهه گذاری مشتري ك امد توسعه  
 ناداد استهلاكي توسعه صحتي صور تباركي مالي  
 دوره مالي شش ماهه منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| ردیف | سپاه                        | تعداد      | مبلغی فروش      | ارزش دفتری     | کاربرد | مبالغ       | سود (زیان) تحقق یافته | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ سود (زیان) تحقق یافته | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ سود (زیان) تحقق یافته |
|------|-----------------------------|------------|-----------------|----------------|--------|-------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| ۴۶   | سپاه داراب                  | ۱۲,۱۹۱,۹۹۹ | ۱۱۰,۱۰۰,۶۵۸,۰۵۳ | ۵۲۳,۰۰۰,۸۷۶    | ریال   | ۵۵۰,۵۳۸,۹۰۰ | ۸۷,۶۷۸,۸۳۷,۱۱۳        | .                                                           | .                                                  |
| ۴۷   | سپاه ساوه                   | ۷۶,۸۰۶     | ۱,۹۱۳,۳۲۸,۹۶۰   | ۹,۱۷۹,۰۸۵      | ریال   | ۹,۶۶۲,۱۵۵   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                                                           | .                                                  |
| ۴۸   | سپاه ارومیه                 | ۷۰,۵۰۰     | ۷,۰۰۰,۰۰۰       | ۵۳,۴۹۹,۶۳۰     | ریال   | ۵۳,۴۹۹,۶۳۰  | ۴,۱۱۴,۲۳۷,۵۸۵         | .                                                           | .                                                  |
| ۴۹   | سپاه نیروی هوایی خلیج فارس  | .          | ۱۱,۳۶۳,۰۸۰,۰۰۰  | ۷,۰۰۰,۰۰۰      | ریال   | .           | .                     | (۶۹,۶۵۸,۳۳۳)                                                | .                                                  |
| ۵۰   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۶۹,۰۲۲     | ۱,۴۵۹,۸۱۳,۰۷۸   | ۱,۳۸۰,۱۷۳,۶۶۷  | ریال   | ۷,۲۹۹,۱۳۰   | ۵۵,۳۱۷,۲۹۷            | .                                                           | .                                                  |
| ۵۱   | سپاه نیروی هوایی خلیج فارس  | ۳۰,۰۰۰     | ۸۸۵,۷۵۱,۵۰۰     | ۵۶۳,۵۳۹,۱۸۵    | ریال   | ۴,۳۲۸,۸۵۸   | ۶۱۳,۵۶۶,۳۳۷           | .                                                           | .                                                  |
| ۵۲   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۳۰,۰۰۰     | ۲,۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰   | ۱,۷۳۴,۳۳۹,۹۵۰  | ریال   | ۱۳,۷۵۷,۰۰۰  | ۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱-۵۰,۸۹,۹۳۷                                                 | ۶۲۴,۷۵۷,۸۱۷                                        |
| ۵۳   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۱,۳۳۷,۳۳۱  | ۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۰۰۰,۱۳۱,۹۳۰  | ریال   | ۳۶,۵۹۲,۰۰۰  | ۲,۶۶۶,۷۸۸,۳۳۳         | ۲۴۹,۶۷۸,۶۶۷                                                 | ۲,۱۵۵,۹۷۱,۱۵۶                                      |
| ۵۴   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۲۸,۳۳۳,۸۶۶ | ۱۱۶,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ریال   | ۸۸۳,۳۵۳,۰۸۱ | ۱۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰                                              | ۶,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰                                      |
| ۵۵   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۳۰,۰۰۰     | ۳,۹۸۲,۴۰۰,۰۰۰   | ۲,۸۸۸,۵۵۵,۳۵۰  | ریال   | ۱۸,۹۱۲,۰۰۰  | ۱۰,۵۴۶,۱۶۱,۲۵۰        | ۱۰,۵۴۶,۱۶۱,۲۵۰                                              | ۱۰,۷۸,۵۵۳,۱۶۸                                      |
| ۵۶   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | .          | ۵۳,۵۸۸,۶۳۳,۸۷۹  | ۵۱,۳۳۳,۲۸۸,۳۰۰ | ریال   | ۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰ | ۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                                 | ۲,۳۳۵,۳۹۸,۶۶۱                                      |
| ۵۷   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۲,۷۸۶,۳۳۸  | .               | .              | ریال   | ۶۳۱,۳۳۳,۳۱۹ | ۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۲۳,۷۶۶,۷۰۶                                                 | ۲,۷۸۷,۱۰۰,۰۰۰                                      |
| ۵۸   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | .          | .               | .              | ریال   | .           | .                     | .                                                           | ۷۷۰,۵۸۲,۶۵۳                                        |
| ۵۹   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۲,۶۰۰,۰۰۰  | ۲۹,۷۳۳,۷۳۰,۰۰۰  | ۱۷,۱۹۴,۷۱۸,۳۳۵ | ریال   | ۱۴۱,۳۸۱,۷۰۰ | ۱۲,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰        | .                                                           | .                                                  |
| ۶۰   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۵,۶۰۰,۰۰۰  | ۴۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ریال   | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰            | .                                                           | .                                                  |
| ۶۱   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۲,۳۳۳,۵۳۳  | ۱۰,۸۱۲,۸۱۲,۰۰۰  | ۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ریال   | ۵۱۳,۵۳۵,۳۷۹ | ۴۹,۳۷۸,۵۳۲,۱۳۷        | (۹,۵۱۷,۳۷۹,۶۶۹)                                             | .                                                  |
| ۶۲   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۴,۹۷۸,۸۳۳,۰۰۰  | ۷۱,۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰ | ریال   | ۴۳۳,۸۹۱,۶۰۰ | ۱۲,۵۵۶,۳۵۰,۱۱۳        | .                                                           | .                                                  |
| ۶۳   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۱,۳۰۰,۰۰۰  | ۹,۵۱۲,۴۰۰,۰۰۰   | ۵,۱۳۳,۳۳۱,۲۵۰  | ریال   | ۷۸۰,۶۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۸۵,۳۰۰,۰۰۰         | .                                                           | .                                                  |
| ۶۴   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۱۳۵,۳۸۰,۰۰۰  | ۴۲,۱۳۹,۹۹۳,۵۰۱ | ریال   | ۵۵۶,۷۵۷,۴۰۰ | ۶۸,۱۱۵,۸۱۰,۰۰۰        | (۳,۷۸۳,۳۳۸)                                                 | ۲,۱۱۳,۹۸۷,۵۳۷                                      |
| ۶۵   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۱,۸۸,۵۷۱   | ۱۲,۶۸۱,۵۸۸,۳۳۱  | ۶,۵۰۰,۱۱۹,۱۳۰  | ریال   | ۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | .                                                           | .                                                  |
| ۶۶   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰   | ۴,۱۳۳,۵۸۸,۳۳۷  | ریال   | ۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | .                                                           | .                                                  |
| ۶۷   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۱۰,۷۸۰,۰۰۰ | ۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۳,۹۹۶,۶۶۷,۶۵۳ | ریال   | ۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | .                                                           | .                                                  |
| ۶۸   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۱۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۵۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ریال   | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۳,۷۵۵,۵۳۶,۶۶۱        | ۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰                                               | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                     |
| ۶۹   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۲۵,۰۰۰     | ۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۹۱۴,۸۰۰,۰۰۰  | ریال   | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰        | .                                                           | .                                                  |
| ۷۰   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۲۵,۰۰۰     | ۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۹۱۴,۸۰۰,۰۰۰  | ریال   | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰        | .                                                           | .                                                  |
| ۷۱   | سپاه نیروی دریایی خلیج فارس | ۲۵,۰۰۰     | ۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۹۱۴,۸۰۰,۰۰۰  | ریال   | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰        | .                                                           | .                                                  |





صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه  
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷-۳ سود - سود (زیان) تحقق یافته حق تقدم خرید سهام :

| ردیف | حق تقدم               | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارتد | مالیات | سود (زیان) تحقق یافته | سود (زیان) تحقق یافته | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
|------|-----------------------|-------|-----------|------------|-------|--------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|      |                       |       | ریال      | ریال       | ریال  | ریال   | ریال                  | ریال                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱    | ح. سهمی اصلاح ایران   | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | ۸۳۸,۱۶۰,۰۸۷                  |
| ۲    | ح. فولاد کوه جنوب کیش | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | ۸۳۸,۱۶۰,۰۸۷                  |
|      |                       |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱۳۲,۶۵۰,۰۳۳                  |
|      |                       |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱۳۲,۶۵۰,۰۳۳                  |
|      |                       |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۸۳۸,۱۶۰,۰۸۷                  |

۱۷-۳ سود - سود (زیان) تحقق یافته اوراق بهادار با درآمد ثابت :

| ردیف | اوراق                        | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارتد | مالیات | سود (زیان) تحقق یافته | سود (زیان) تحقق یافته | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
|------|------------------------------|-------|-----------|------------|-------|--------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|      |                              |       | ریال      | ریال       | ریال  | ریال   | ریال                  | ریال                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱    | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | ۲۶۲,۳۸۸,۵۲۵                  |
| ۲    | اسناد خزانه ۵ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | ۱,۵۱۶,۵۳۳,۵۵۵                |
| ۳    | اسناد خزانه ۱۵ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹ | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | ۸۷,۲۶۴,۶۱۱                   |
| ۴    | اسناد خزانه ۹ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | (۳۵,۲۵۲,۱۹۲)                 |
| ۵    | اسناد خزانه ۲ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۶    | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۷    | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۸    | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۹    | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۱۰   | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۱۱   | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۱۲   | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۱۳   | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۱۴   | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۱۵   | اسناد خزانه ۳ بوجه ۹۷-۹۸-۹۹  | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
| ۱۶   | اوراق اجاره شرکت معابر ایران | .     | .         | .          | .     | .      | .                     | .                     | .                                     | .                            |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱,۰۵۶,۰۶۱,۴۰۷                |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱۷۵,۶۴۵,۵۵۷                  |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۲۵۸,۹۱۴,۱۲۵                  |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۸,۷۳۲,۶۲۸                    |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱۰۱,۳۳۴,۷۳۶                  |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۴۹,۵۰۱,۰۶۹                   |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱,۸۰۱,۶۶۷                    |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۲,۱۷۲,۳۳۶,۸۸۹                |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱۶,۱۸۹                       |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۵۴۸,۲۳۲,۶۷۷                  |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۷,۷۲۴,۲۱۲,۷۲۹                |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱۲۲,۶۱۰,۲۵۴                  |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱۶,۸۳۷,۶۱۰,۰۵۰               |
|      |                              |       |           |            |       |        |                       |                       |                                       | ۱۶,۸۷۰,۲۱۳,۱۵۳               |





صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

| ۱۸ - سود بهنام                        |                                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          |                                       |
|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          |                                       |
| 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 | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|                                       |                                   | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                  |                                |                           | جمع درآمد سود سهام -ریال |             |                           | جمع درآمد سود سهام -ریال | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱          |
| ۱                                     | شرکت پاما                         |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰                           |
| ۲                                     | پاک خاورمیانه                     |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰                           |
| ۳                                     | شرکت پالایش نفت اصفهان            |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۷۸۴,۸۵۰,۳۳۶                           |
| ۴                                     | شرکت پتروشیمی پردیس - پورسی       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                   | ۱۳۹۸/۰۹/۲۸       | ۶۰۰,۰۰۰                        | ۲,۰۸۰                     | ۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۱۸,۳۷۸,۱۷۷ | ۱,۱۲۹,۶۲۱,۸۲۳             | ۳۸۹,۰۲۸,۲۱۳              | ۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰                           |
| ۵                                     | شرکت پتروشیمی جم                  |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۶۸۱,۴۴۴,۴۷۲                           |
| ۶                                     | شرکت پتروشیمی خراسان              |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰                         |
| ۷                                     | شرکت پتروشیمی مبین                |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰                         |
| ۸                                     | شرکت پتروشیمی پارس                |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰                         |
| ۹                                     | شرکت تراکتور سازی ایران           |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱,۵۸۲,۴۵۱,۶۱۳                         |
| ۱۰                                    | داروبخش (هلدینگ)                  |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱,۲۹۷,۶۷۷,۰۱۹                         |
| ۱۱                                    | شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۲,۵۴۷,۶۵۱,۰۰۷                         |
| ۱۲                                    | شرکت سرمایه گذاری سپه             | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰                   | ۱۳۹۸/۱۲/۰۵       | ۹,۲۷۸,۱۵۱                      | ۵۰۰                       | ۴,۶۲۹,۰۷۵,۵۰۰            | ۴۰۸,۵۶۳,۱۷۶ | ۴,۲۲۰,۵۱۲,۳۲۴             | ۳۶۹,۱۰۱,۱۲۴              | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰                           |
| ۱۳                                    | شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین    |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۲,۰۲۱,۳۰۴,۳۴۸                         |
| ۱۴                                    | شرکت سرمایه گذاری غدیر            |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۷۳۱,۶۱۴,۵۰۰                           |
| ۱۵                                    | شرکت ایران تایر                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۷۵,۹۲۰,۰۰۰                            |
| ۱۶                                    | شرکت ملی صنایع مس ایران           |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         |
| ۱۷                                    | شرکت نفت ایرلول                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰                           |
| ۱۸                                    | شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس     |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰                           |
| ۱۹                                    | گروه صنایع کاغذ پارس              |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۹۵,۰۰۰,۰۰۰                            |
| ۲۰                                    | گروه مینا(سپاس عام)               |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۸۲,۲۱۳,۷۲۲                            |
| ۲۱                                    | شرکت تولیدی چدن سازان             |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۵۵,۴۴۳,۰۲۸                            |
| ۲۲                                    | سیمان خوزستان                     |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۲۱۵,۳۷۲,۶۷۱                           |
| ۲۳                                    | شرکت فولاد مبارکه اصفهان          |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۲۶۷,۸۸۹,۹۰۸                           |
| ۲۴                                    | فولاد کاره جنوب کیش               | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                   | ۱۳۹۸/۰۴/۳۰       | ۳                              | ۹۰۰                       | ۳,۰۷۸                    |             | ۳,۰۷۸                     |                          | ۲,۱۰۰,۰۰۲,۳۷۲                         |
| ۲۵                                    | فولاد خوزستان                     |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۵۷۱,۳۰۴,۳۴۸                           |
| ۲۶                                    | فولاد امیرکبیر کاشان              |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           |
| ۲۷                                    | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱                   | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰       | ۱,۸۰۰,۰۰۰                      | ۲۵                        | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰               |             | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         |
| ۲۸                                    | شرکت کلبسین                       |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱۸۸,۳۸۷,۰۹۷                           |
| ۲۹                                    | شرکت گلناش                        | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰                   | ۱۳۹۸/۱۱/۰۸       | ۱,۸۰۷,۳۳۱                      | ۱,۱۰۰                     | ۱,۹۸۸,۰۵۳,۱۰۰            | ۸۰,۹۸۵,۰۸۰  | ۱,۹۰۷,۰۶۸,۰۲۰             |                          | ۶۱۵,۷۱۸,۸۵۰                           |
| ۳۰                                    | شرکت معدنی املاج ایران            |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۵۵۸,۷۸۴,۸۱۰                           |
| ۳۱                                    | معدنی و صنعتی گل گهر              |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰                           |
| ۳۲                                    | شرکت همکاران سیستم                |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          |                                       |
| ۳۳                                    | شرکت موتوزن                       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                   | ۱۳۹۸/۰۹/۲۴       | ۹,۳۶۰                          | ۲,۰۰۰                     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۸,۵۲۰,۸۲۰  | ۱۸۱,۴۷۹,۱۸۰               |                          |                                       |
| ۳۴                                    | توسعه معادن روی ایران             |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۲۰۱,۰۴۰,۳۹۲                           |
| ۳۵                                    | گوشت مرغ ماهان                    |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۹,۴۴۹,۸۲۸                             |
| ۳۶                                    | شرکت تامین سرمایه امید            | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰                   | ۱۳۹۸/۱۲/۱۹       | ۴,۲۱۸,۳۳۴                      | ۳۷۰                       | ۱,۵۶۰,۸۲۰,۵۸۰            | ۶۳,۵۸۱,۳۹۰  | ۱,۴۹۷,۲۳۹,۱۹۰             |                          |                                       |
| ۳۷                                    | شرکت س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰                   | ۱۳۹۸/۱۲/۱۰       | ۱,۳۴۴,۲۴۶                      | ۲۵۰                       | ۳۳۶,۰۶۱,۵۰۰              | ۱۳,۶۸۹,۷۵۹  | ۳۲۲,۳۷۱,۷۴۱               |                          |                                       |
|                                       |                                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹                        |
|                                       |                                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱,۲۰۵,۰۶۱,۹۶۲                         |
|                                       |                                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۹,۳۱۳,۲۹۵,۳۵۶                         |
|                                       |                                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۷۰۳,۷۱۸,۴۰۲                           |
|                                       |                                   |                              |                  |                                |                           |                          |             |                           |                          | ۱۰,۰۱۷,۰۱۳,۷۵۸                        |





تستیفیق سومانه گزاری مشتری ک امید تو بسمه  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

| سال مالی    | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | تاریخ سوما به گزاری |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| منتهی به    | منتهی به          | منتهی به          | منتهی به          |                     |
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | یادداشت             |
| ریال        | ریال              | ریال              | ریال              |                     |
| ۴۳,۹۰۳,۳۳۶  | ۴۱,۳۳۶,۳۳۴        | -                 | -                 | ۱۹-۱                |
| ۵۷۹,۱۱۸,۳۳۶ | ۱۶۴,۵۵۹,۶۶۰       | ۱,۳۱۸,۷۵۱,۵۴۳     | -                 | ۱۹-۲                |
| ۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲ | ۲۰۴,۸۹۶,۰۸۴       | ۱,۳۱۸,۷۵۱,۵۴۳     | -                 |                     |

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی  
جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

| سال مالی   | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | تاریخ سوما به گزاری |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| منتهی به   | منتهی به          | منتهی به          | منتهی به          | منتهی به          |                     |
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | تاریخ سوما به گزاری |
| سود خالص   | سود خالص          | سود خالص          | سود خالص          | سود خالص          |                     |
| ریال       | ریال              | ریال              | ریال              | ریال              |                     |
| ۶۸۰,۹۹۴۶   | ۴,۱۳۳,۱۳۴         | ۰                 | ۲۱                | ۱۳۹۸/۰۶/۲۲        | ۱۳۹۴/۰۵/۳۱          |
| ۳۷,۰۹۳,۲۹۰ | ۳۷,۰۹۳,۲۹۰        | ۰                 | ۲۰                | ۱۳۹۷/۱۰/۲۰        | ۱۳۹۳/۱۰/۲۰          |
| ۴۳,۹۰۳,۳۳۶ | ۴۱,۳۳۶,۳۳۴        | ۰                 | ۰                 |                   |                     |

اوراق مشارکت  
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت معابر ارات ایران  
اوراق مشارکت اجاره پروانه آسیا ماه ۲ درصد

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

| سال مالی    | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | تاریخ سوما به گزاری |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| منتهی به    | منتهی به          | منتهی به          | منتهی به          | منتهی به          |                     |
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | تاریخ سوما به گزاری |
| سود خالص    | سود خالص          | سود خالص          | سود خالص          | سود خالص          |                     |
| ریال        | ریال              | ریال              | ریال              | ریال              |                     |
| ۵۷۹,۱۱۸,۳۳۶ | ۱۶۴,۵۵۹,۶۶۰       | ۱,۳۱۸,۷۵۱,۵۴۳     | -                 | ۱۰                | کوتاه مدت           |
| ۵۷۹,۱۱۸,۳۳۶ | ۱۶۴,۵۵۹,۶۶۰       | ۱,۳۱۸,۷۵۱,۵۴۳     | ۰                 | ۰                 | کوتاه مدت           |

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۳۹۱۶۱۹۳۶۱





**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

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 مالی جاری تحقق یافته است.

| جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است: | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                    | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده           | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده           | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده  |
|                                    | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| درآمد سود سهام                     | ۸۹۸,۱۷۲,۳۱۲                           | ۴۱۲,۳۸۱,۵۶۹                           | ۴۵۰,۰۱۸,۳۸۶                  |
| درآمد سود سپرده بانکی              | ۰                                     | ۴۰,۳۶۰                                | ۴۰,۳۶۰                       |
| تعدیل کارمزد کارگزار               | ۹۲۱,۱۳۰,۲۴۸                           | ۶۳,۵۲۲,۹۹۰                            | ۶۴,۴۷۶,۸۲۷                   |
|                                    | <b>۱,۸۱۹,۳۰۲,۵۶۱</b>                  | <b>۴۷۵,۹۵۴,۹۱۹</b>                    | <b>۵۱۴,۵۲۵,۵۷۳</b>           |

۲۱- هزینه کارمزد ارکان  
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| مدیر صندوق | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| متولی      | ۹,۲۶۶,۳۰۱,۲۵۶                         | ۱,۶۱۳,۷۲۱,۰۲۸                         | ۴,۷۷۸,۲۲۷,۵۳۸                |
| حسابرس     | ۸۰,۹۰۹,۱۵۱                            | ۴۹,۰۴۱,۱۶۷                            | ۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵                  |
|            | <b>۹,۴۴۷,۲۱۰,۴۰۷</b>                  | <b>۱,۶۶۲,۷۶۲,۱۹۵</b>                  | <b>۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۸۳</b>         |

۲۲- سایر هزینه‌ها

| هزینه تصفیه                           | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| هزینه آيونمان                         | ۵۹۸,۶۶۱,۴۱۶                           | ۱۰۵,۲۶۸,۲۸۰                           | ۳۱۹,۹۶۰,۷۵۸                  |
| هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده طلا | ۱۷۳,۳۵۰,۱۶۹                           | ۱۷۵,۳۵۸,۴۱۰                           | ۲۲۷,۶۲۷,۲۹۶                  |
| هزینه کارمزد بانکی                    | ۱۰,۶۲۳,۵۰۰                            | ۰                                     | ۰                            |
| هزینه عضویت در کانون ها               | ۷۰,۰۰۰                                | ۲۰,۰۰۰                                | ۳۰,۰۰۰                       |
|                                       | <b>۸۳۲,۶۳۵,۰۸۵</b>                    | <b>۲۸۰,۶۴۶,۶۹۰</b>                    | <b>۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴</b>           |

۲۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

| سودهای پرداختی طی دوره | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                        | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
|                        | (۲۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)                      | (۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)                       | (۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)             |
|                        | (۲۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)                      | (۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)                       | (۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)             |

۲۴- تعدیلات

| تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                            | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری | ۲,۳۸۱,۳۰۱,۲۹۴,۲۲۹                     | ۷,۳۱۹,۳۷۰,۹۸۹                         | ۱۸۰,۸۸۵,۹۴۶,۱۶۰              |
|                                            | (۲۴۴,۶۱۹,۴۱۲,۹۱۱)                     | (۱۰,۵۲۷,۹۱۱,۶۷۱)                      | (۵۵,۷۱۹,۳۰۹,۷۵۳)             |
|                                            | <b>۲,۰۳۶,۶۸۱,۸۸۱,۳۱۸</b>              | <b>(۳,۲۰۸,۵۴۰,۶۸۲)</b>                | <b>۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷</b>       |

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی  
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.





صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                   |                          |                            |               |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|
| نام                                   | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک     |
| گروه خدمات بازار سرمایه مفید          | سهامدار ممتاز     | ممتاز                    | ۳۹۶,۰۰۰                    | ۱.۰۲٪         |
|                                       |                   | عادی                     | ۱,۵۷۳,۴۶۰                  | ۴۰.۴٪         |
| شرکت کارگزاری مفید                    | مدیر ثبت          | ممتاز                    | ۴,۰۰۰                      | ۰.۰۱٪         |
|                                       |                   | عادی                     | ۲,۲۶۲,۳۳۲                  | ۵۸.۱٪         |
| شرکت سیدگردان انتخاب مفید             | مدیر صندوق        | عادی                     | ۱,۶۴۵,۴۵۰                  | ۴.۲۲٪         |
| رحیم صادقی دمنه                       | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۳,۳۶۲                      | ۰.۰۱٪         |
| محمدرضا گلدوست                        | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۵,۵۹۸                      | ۰.۰۱٪         |
| رضا ابراهیمی قلعه حسن                 | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۳,۷۰۹                      | ۰.۰۱٪         |
|                                       |                   |                          | <b>۵,۸۹۴,۰۱۲</b>           | <b>۱۵.۱۳٪</b> |

**۲۷- 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      | ۵,۰۲۲,۰۶۴,۵۴۰,۶۶۵ | ۳۰,۸۵۴,۸۹۴,۳۸۹         |
| شرکت سید گردان انتخاب مفید         | مدیر صندوق     | کارمزد ارکان (مدیر)   | ۹,۲۶۶,۳۰۱,۲۵۶     | (۹,۲۴۶,۳۰۱,۲۵۶)        |
| موسسه حسابرسی رازدار               | متولی صندوق    | کارمزد ارکان (متولی)  | ۱۲۱,۳۶۹,۷۷۴       | (۱۲۱,۳۶۹,۷۷۴)          |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین | حسابرس صندوق   | کارمزد ارکان (حسابرس) | ۸۰,۹۰۹,۱۵۱        | (۸۰,۹۰۹,۱۵۱)           |

**۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

