

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

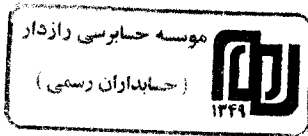
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مختص سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل**به صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشت های توضیحی شماره یک تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

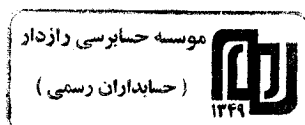
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین 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، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبلغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی، به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای بند (۶-۷) زیر، به موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، برخورد نگردیده است.
- ۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، در خصوص حد نصاب "سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی" به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق، در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.
- ۷-۲- مفاد بند ۳-۶ امیدنامه صندوق، مبنی بر پرداخت سود به سرمایه گذاران حداکثر ظرف مدت هفت روز کاری پس از هر مقطع تقسیم سود برای برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.
- ۷-۳- مفاد بند (ب) ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، در خصوص سقف واحد های سرمایه گذاری صندوق در تحت تملک مدیر، رعایت نشده است.
- ۷-۴- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در مورد ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.
- ۷-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است (با یک روز تاخیر).
- ۷-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۷-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده، مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص اخذ مجوز از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور استفاده از پورتال صدور و ابطال غیرحضوری (الکترونیکی) واحدهای سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۷-۸- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.

۷-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر از قبیل پارس دارو، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، فولاد مبارکه اصفهان، پالایش نفت تبریز، پالایش نفت بندرعباس، سیمان داراب، پلی پروپیلن جم، پدیده شیمی قرن و سرمایه گذاری پارس توشه، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

ششم اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

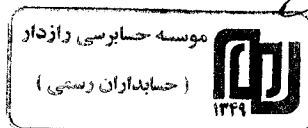
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص داراییها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارائی ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۸

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

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



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حجت اله نصرتیان ثابت

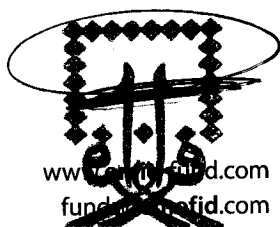
شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق



انتخاب مفید

مدیریت دارایی



www.fund.com
fund@mfid.com

موسسه حسابرسی فراز مشاوردینمی پور (حسابداران رسمی) نریمان ابلخانی
سید خاریزاده

متولی صندوق

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۶	۱۷,۴۳۸,۹۲۷,۵۸۹,۲۸۰	۲۰,۶۳۴,۲۶۳,۳۴۶,۴۲۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۱,۱۳۶,۰۱۹,۳۰۵,۴۰۴	۶۷,۴۰۶,۲۲۲,۸۹۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۵۲۷,۳۶۰,۱۹۲,۶۱۴	۳۹۹,۹۰۸,۹۵۱,۰۸۸	حسابهای دریافتی
۹	۲۵۳,۸۸۶,۶۵۰	۱۱۵,۰۵۵,۶۴۶	سایر داراییها
۱۰	۷۰۴,۵۸۳,۳۸۳,۴۳۳	۵,۷۶۷,۰۵۶,۲۳۹,۴۴۷	موجودی نقد
۱۱	۱۸۵,۷۱۰,۱۹۶,۷۷۸	(۱۸,۲۴۶,۶۸۴,۱۵۱)	جاری کارگزاران
	۱۹,۹۹۲,۸۵۴,۵۵۴,۱۵۹	۲۶,۸۵۰,۵۰۳,۱۳۱,۳۴۸	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲	۱۶۴,۱۶۴,۵۰۰,۲۰۰	۱۹۶,۷۹۶,۸۱۴,۸۴۶	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۲۰,۲۰۷,۴۰۰,۹۰۴	۱۸,۷۳۲,۳۱۲,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۱۳,۲۶۰,۲۹۹,۷۴۱	۳۶,۵۳۳,۵۱۹,۰۵۸	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۱۹۷,۶۳۲,۲۰۰,۸۴۵	۲۵۲,۰۶۲,۷۱۵,۹۰۴	جمع بدهی ها
۱۵	۱۹,۷۹۵,۲۲۲,۳۵۳,۳۱۴	۲۶,۵۹۸,۴۴۰,۴۱۵,۴۴۴	خالص دارایی ها
	۹۱,۵۳۶,۱۱۴	۱۱۴,۰۴۱,۶۹۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۲۱۶,۲۵۶	۲۳۳,۲۳۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

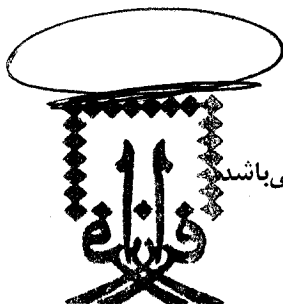


پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

شماره ۱۴۰۰ / ۲ / ۱ - ۷



انتخاب مفید

مدیریت دارایی

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۵۰۰۰۵۰۹۵۹۸۱۰۰۴۹۲	۶۷۶۱۹۰۲۴۱۰۴۱۸	(۴۷۱۰۸۲۲۰۸۳۳۰۹۲۷)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۰۰۰۳۰۹۲۵۰۸۳۷۰۷۱۴	۴۱۹۰۶۷۰۰۲۰۱۰۳۰۹	(۱۰۹۳۶۰۳۴۱۰۰۵۰۳۸۱)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷۰۰۲۷۷۰۷۶۱۰۶۸۵	۹۰۳۱۳۰۲۹۵۰۳۵۶	۲۰۰۰۲۳۶۰۴۳۲۰۷۱۸	۱۸ سود سهام
۲۰۰۵۶۸۰۵۳۲۰۶۶۴	۱۰۲۱۸۰۷۵۱۰۵۴۳	۶۸۰۸۱۶۰۴۸۳۰۴۴۷	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۰۳۰۰۱۴۰۰۶	۱۰۸۱۹۰۳۰۲۰۵۶۱	۴۳۰۴۴۲۰۵۲۵۰۱۷۲	۲۰ سایر درآمدها
۹۰۵۰۹۰۵۶۱۰۹۵۷۰۱۶۱	۴۹۹۰۶۴۰۰۷۹۲۰۱۸۷	(۲۰۰۹۵۰۶۶۸۰۳۹۷۰۹۷۱)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲۰۴۰۹۶۷۰۵۳۲۰۲۰۴	۹۰۶۸۰۵۸۰۰۱۸۱	۱۶۴۰۷۱۴۰۷۵۹۰۴۳۱	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۱۲۰۰۲۳۰۷۱۷۰۶۲۴	۸۳۲۰۴۰۰۷۵	۸۲۵۰۱۵۵۰۷۸۸	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲۱۶۰۹۹۱۰۲۴۹۰۸۲۸	۱۰۰۳۰۱۰۱۸۴۰۲۵۶	۱۶۵۰۵۳۹۰۹۱۵۰۲۱۹	جمع هزینه‌ها
۹۰۲۹۲۰۵۷۰۰۷۰۷۰۳۳۳	۴۸۹۰۳۳۹۰۶۰۷۰۹۳۱	(۲۰۲۶۱۰۲۰۸۰۳۱۳۰۱۹۰)	سود (زیان) خالص

۶۷/۷۳%	۴۲/۷۳%	-۱۱/۳۳	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۸/۰۶%	۱۵/۸۴%	-۱۱/۲۳%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

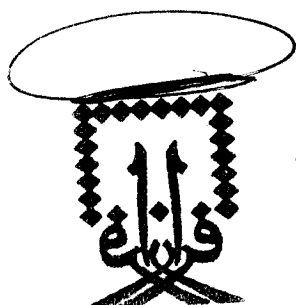
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان دوره



بوست گزارش حسابرسی

رازوار

دوره ۱۴۰۰ / ۲ / - ۶



انتخاب مفید

مدیریت دارایی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهما

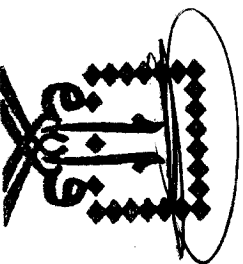
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص دارائیهما

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۳,۳۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۵۳,۰۷۴,۳۵۶,۱۱۰	۲۶,۵۹۸,۴۴۰,۴۱۵,۴۴۴	خالص دارائیهما (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۸۷۷,۰۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۶۴۷,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۱۶۶,۳۹۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۸۳۱,۰۱۳,۶۲۰,۰۰۰)	(۵۱,۵۴۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۱۳۲,۰۵۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۰,۶۵,۱۱۲	۳۰,۶۵,۱۱۲	*	تجزیه واحد
۹,۳۹۲,۵۷۰,۷۰۷,۳۳۳	۴۸۹,۳۳۹,۶۰۷,۹۳۱	(۲,۲۶۱,۲۰۸,۳۱۳,۱۹۰)	سود خالص دوره
(۲۵۲,۶۶۰,۲۹۴,۳۰۰)	(۳۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)	(۷۸۳,۶۷۵,۲۷۰,۵۰۰)	سود تقسیم شده
۱۵,۹۸۱,۷۹۰,۷۴۶,۳۰۱	۲۰,۰۴۸,۸۰۷,۵۳۴,۰۰۲	(۴,۰۳۳,۲۷۸,۷۱۸,۴۴۰)	تعدیلات
۲۶,۵۹۸,۴۴۰,۴۱۵,۴۴۴	۳,۵۹۲,۹۴۱,۶۵۷,۴۴۳	۱۹,۰۷۹,۵۲۲,۳۵۳,۳۱۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
۱۱۴,۰۴۱,۶۹۰	۳۸,۹۶۲,۱۶۸	۹۱,۵۳۶,۱۱۴	

*در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۶ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۳۲/۶۱۵۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱) به ازای هر یک واحد، تعداد نمود نه واحد جایزه اختصاص یافت.

پژوهش گزارش حسابرسی
راژدار
دوره ۱۴۰۰ / ۲ / ۲



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

۴

انتخاب مفید



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتهای 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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، خیابان آفریقا-مجتمع الهیه-شماره ۲۴۴- طبقه ۶- واحد ۶۰۷

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۶ - ۱۴۰۰ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه 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 متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز نصاب سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد.
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 خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع. ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰۰
ضریب	از ۵۰۰۰۰۰ تا ۰/۰۰۰۰۱
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	بالای ۵۰۰۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژزار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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.

۵- وضعیت مالیاتی

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



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۶ - ۱۴۰۰ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱ محصولات شیمیایی	۳,۵۶۱,۵۱۰,۶۱۷,۳۷۰	۳,۵۲۶,۸۷۲,۹۰۹,۴۹۶	۲,۳۲۰,۸۲۶,۵۸۶,۹۸۳	۲,۱۷۴,۹۴۴,۶۶۳,۱۴۸
۲ فلزات اساسی	۲,۵۹۲,۰۵۲,۱۸۰,۹۰۱	۳,۰۹۶,۷۳۰,۷۰۸,۰۵۹	۱,۸۹۵,۷۵۸,۰۷۸,۶۳۱	۳,۰۵۴,۳۰۹,۴۰۹,۳۰۲
۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۴۰۷,۷۷۹,۸۵۱,۹۶۳	۱,۹۲۳,۴۶۹,۷۶۲,۱۴۹	۵,۱۴۰,۰۵۷,۴۵۹,۵۷۸	۵,۱۳۳,۴۱۹,۹۳۳,۴۴۵
۴ مواد و محصولات دارویی	۱,۳۳۸,۱۵۷,۵۶۹,۳۹۹	۱,۴۶۳,۸۹۷,۵۶۸,۹۳۳	۱,۳۷۰,۴۰۵,۸۶۳,۷۰۷	۱,۸۰۰,۸۴۵,۵۳۳,۳۷۰
۵ استخراج کانه های فلزی	۱,۴۷۸,۱۹۱,۴۸۳,۴۶۸	۱,۴۳۰,۶۴۶,۶۱۹,۱۸۷	۸۵۴,۷۶۹,۵۶۲,۲۲۰	۹۷۳,۹۰۰,۳۱۷,۵۶۴
۶ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۲۲۸,۴۶۹,۲۶۶,۷۳۹	۱,۳۳۱,۹۰۱,۰۰۷,۱۰۵	۱,۳۵۷,۹۵۴,۵۸۴,۷۰۳	۱,۳۷۸,۳۷۰,۶۴۴,۴۳۴
۷ سرمایه گذاریها	۱,۳۱۳,۳۸۶,۱۳۳,۴۳۵	۱,۱۵۳,۶۳۷,۶۱۹,۵۸۴	۱,۱۲۸,۳۳۳,۷۹۳,۶۹۱	۱,۳۱۸,۷۳۷,۶۸۶,۳۱۷
۸ بانکها و موسسات اعتباری	۷۶۰,۳۹۷,۹۹۷,۴۰۷	۸۳۲,۵۹۵,۱۸۲,۰۶۰	۱,۲۱۸,۶۵۲,۳۱۵,۰۵۳	۱,۹۱۹,۶۷۲,۰۶۱,۵۷۲
۹ خرده فروشی انواع موادغذایی نوشیدنی وغيره	۷۰۷۶۰۷۶۹۲۶۰۴	۷۹۶۸۹۶۶۵۸۸۰	۲۳۴۸۰۵۵۵۲۸۵۸	۲۵۱۵۲۹۸۷۷۷۰۰
۱۰ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۳۱,۳۲۲,۱۰۰۶۰۴	۵۴۱,۲۶۴,۷۷۲,۰۰۳	۹۵,۲۰۴,۳۴۰,۳۸۸	۲۵۴,۳۰۶,۴۶۳,۴۷۸
۱۱ سیمان، آهک و گچ	۲۰۰,۳۸۵,۵۹۳,۷۰۱	۴۵۴,۰۹۴,۹۶۷,۱۴۳	۲۱۹,۱۰۹,۳۹۳,۰۲۳	۴۰۴,۷۴۴,۹۳۴,۸۱۳
۱۲ ماشین آلات و تجهیزات	۳۱۲,۷۸۱,۲۴۲,۰۲۶	۳۷۳,۶۸۵,۳۶۶,۱۹۰	۳۳۶,۳۱۱,۱۷۴,۸۹۰	۴۹۵,۵۹۵,۳۴۵,۰۱۲
۱۳ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵۰,۰۶۸,۲۶۹,۸۵۸	۱۹۹,۰۷۸,۲۰۳,۳۷۹	۱۵۰,۰۶۸,۲۶۹,۸۵۸	۲۰۷,۳۹۱,۹۹۳,۶۵۷
۱۴ واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۷۵,۸۶۴,۰۶۷,۱۶۸	۱۱۲,۶۰۹,۵۵۴,۸۰۷	۱۰۳,۸۶۱,۸۸۷,۹۰۳	۲۱۹,۱۳۷,۱۷۳,۴۱۳
۱۵ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۹,۰۲۱,۸۲۷,۳۵۲	۷۸,۱۴۹,۹۹۹,۳۳۹	۱۰۵,۰۶۱,۴۴۰,۷۳۹	۱۴۷,۹۱۵,۱۵۹,۶۴۰
۱۶ سایر واسطه گریهای مالی	۵,۲۶۸,۱۷۹,۱۳۴	۸,۰۵۶,۸۳۷,۸۴۵	۵,۲۶۸,۱۷۹,۱۳۴	۶,۴۵۵,۳۷۵,۷۵۸
۱۷ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷۰,۵۵۷,۸۶۰,۰۲۷	۷۶,۳۴۶,۷۶۶,۳۳۱	.	.
۱۸ گواهی سپرده طلا	.	.	۴,۱۵۶,۹۹۱,۴۸۸	۱۳,۶۴۶,۹۱۱,۵۱۱
۱۹ زراعت و خدمات وابسته	.	.	۳,۲۲۵,۹۸۵,۵۳۳	۶,۷۱۷,۳۱۹,۶۰۶
۲۰ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۱,۶۴۴,۴۰۴,۵۱۵	۲,۰۲۳,۰۶۴,۴۰۷
۲۱ هتل و رستوران	.	.	۱,۷۵۵,۶۳۳,۶۶۵	۱,۷۹۹,۶۸۹,۳۷۳
جمع	۱۶,۵۹۲,۸۷۱,۹۳۳,۰۷۶	۱۷,۴۳۸,۹۲۷,۵۸۹,۲۸۰	۱۶,۵۴۷,۱۳۰,۴۴۶,۶۵۸	۲۰,۶۳۴,۲۶۳,۳۴۶,۴۲۰
		۸۷.۲۳%		۷۶.۸۵%



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

شماره ۱۴۰۰ / ۲ / -

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود متعلقه		بهای تمام شده		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید		
۰۰۰٪	.	۰۰۰٪	۱,۲۱۵,۹۰۸,۳۷۲	.	۱,۱۷۷,۴۹۶,۲۷۲	۱,۱۷۷,۴۹۶,۲۷۲	۱,۱۷۷,۴۹۶,۲۷۲	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	استادخانه ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۰۰٪	۴,۴۱۵,۳۳۹,۵۷۲	.	۴,۳۵۰,۷۳۸,۴۳۶	۴,۳۵۰,۷۳۸,۴۳۶	۴,۳۵۰,۷۳۸,۴۳۶	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	استادخانه ۳ بودجه ۹۷-۸۲۴-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۰۰٪	۲,۶۴۷,۱۸۲,۳۴۳	.	۲,۶۸۷,۸۷۰,۲۰۳	۲,۶۸۷,۸۷۰,۲۰۳	۲,۶۸۷,۸۷۰,۲۰۳	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	استادخانه ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۰۰٪	۱۷,۴۴۱,۷۸۹,۶۱۳	.	۱۶,۳۶۵,۶۲۶,۷۸۷	۱۶,۳۶۵,۶۲۶,۷۸۷	۱۶,۳۶۵,۶۲۶,۷۸۷	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	استادخانه ۲۰ بودجه ۹۷-۳۳۴-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۵۳٪	۱۲۵,۰۴۴,۵۶۱,۸۳۲	.	۱۱۴,۵۲۱,۱۸۴,۳۹۷	۱۱۴,۵۲۱,۱۸۴,۳۹۷	۱۱۴,۵۲۱,۱۸۴,۳۹۷	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	استادخانه ۲ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰	
۰۰۰٪	۲۳,۱۲۲,۳۳۷,۰۹۶	۰۰۱٪	۲۷,۲۰۷,۷۷۴,۰۲۶	.	۲۵,۶۲۸,۴۵۸,۹۲۶	۲۵,۶۲۸,۴۵۸,۹۲۶	۲۵,۶۲۸,۴۵۸,۹۲۶	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	استادخانه ۵ بودجه ۹۸-۱۰۴-۰۰۰	
۰۰۱٪	۴۴,۷۸۳,۷۸۵,۸۰۲	۰۰۰٪	.	.	.	.	.	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	استادخانه ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۳۷٪	۷۴,۰۳۹,۱۱۱,۰۰۸	.	۷۰,۱۴۷,۲۹۲,۰۳۲	۷۰,۱۴۷,۲۹۲,۰۳۲	۷۰,۱۴۷,۲۹۲,۰۳۲	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	استادخانه ۲ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۱۳٪	۲۶,۵۸۳,۴۶۵,۹۳۷	.	۲۴,۸۳۰,۵۶۰,۲۱۷	۲۴,۸۳۰,۵۶۰,۲۱۷	۲۴,۸۳۰,۵۶۰,۲۱۷	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	استادخانه ۳ بودجه ۹۸-۴۲۲-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۴۳٪	۸۵,۶۲۳,۱۸۲,۸۵۷	.	۸۳,۸۱۳,۸۴۱,۳۰۳	۸۳,۸۱۳,۸۴۱,۳۰۳	۸۳,۸۱۳,۸۴۱,۳۰۳	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	استادخانه ۹ بودجه ۹۸-۹۲۲-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۲۳٪	۴۶,۸۵۹,۱۶۱,۳۳۳	.	۴۴,۱۶۳,۵۵۴,۶۲۱	۴۴,۱۶۳,۵۵۴,۶۲۱	۴۴,۱۶۳,۵۵۴,۶۲۱	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	استادخانه ۸ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۳۳٪	۶۵,۱۶۶,۹۲۰,۹۱۵	.	۶۱,۳۲۱,۵۳۹,۰۳۴	۶۱,۳۲۱,۵۳۹,۰۳۴	۶۱,۳۲۱,۵۳۹,۰۳۴	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	استادخانه ۴ بودجه ۹۸-۴۲۱-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۶۴٪	۱۲۷,۳۳۴,۴۱۶,۳۲۱	.	۱۲۰,۷۲۰,۰۲۱,۵۶۶	۱۲۰,۷۲۰,۰۲۱,۵۶۶	۱۲۰,۷۲۰,۰۲۱,۵۶۶	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	استادخانه ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۴۶٪	۹۴,۴۴۰,۳۸۹,۱۲۱	.	۸۷,۰۰۰,۶۳۱۴,۷۹۹	۸۷,۰۰۰,۶۳۱۴,۷۹۹	۸۷,۰۰۰,۶۳۱۴,۷۹۹	۰۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	استادخانه ۸ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۶۳٪	۱۲۵,۳۰۲,۱۷۸,۲۸۹۱	.	۱۲۰,۰۸۷,۶۱۷,۰۶۴	۱۲۰,۰۸۷,۶۱۷,۰۶۴	۱۲۰,۰۸۷,۶۱۷,۰۶۴	۰۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	استادخانه ۲ بودجه ۹۸-۱۱۱-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۵۷٪	۱۱۴,۳۹۸,۶۳۱,۸۰۱	.	۱۰۷,۲۵۸,۹۳۰,۲۰۰	۱۰۷,۲۵۸,۹۳۰,۲۰۰	۱۰۷,۲۵۸,۹۳۰,۲۰۰	۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	استادخانه ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۶-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۰۰٪	۸۶۴,۶۵۰,۱۵۳	.	۸۱۱,۲۰۸,۶۵۲	۸۱۱,۲۰۸,۶۵۲	۸۱۱,۲۰۸,۶۵۲	۰۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	استادخانه ۱۸ بودجه ۹۸-۱۳۴-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۰۱٪	۱۰,۲۵,۵۶۳,۷۷۴	.	۱۰,۰۰۰,۱۸۱,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۱۸۱,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۱۸۱,۲۵۰	۱۵۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	اوراق با درآمد ثابت طرح ۳-ش ۵-۰۰۰	
۰۰۰٪	.	۰۹۹٪	۱۹۷,۳۳۹,۴۵۲,۷۲۶	.	۱۹۴,۴۳۵,۲۳۵,۰۰۰	۱۹۴,۴۳۵,۲۳۵,۰۰۰	۱۹۴,۴۳۵,۲۳۵,۰۰۰	۱۵۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	اوراق با درآمد ثابت طرح ۴-ش ۹-۰۰۰	
۰۰۲۵٪	۶۷,۴۰۶,۲۲۲,۸۹۸	۰۵۶۸٪	۱,۱۳۶,۰۱۹,۳۰۵,۴۰۴	۱,۴۰۰,۷۳۲,۷۵۰	۱,۰۸۰,۰۶۱,۶۸۰,۷۳۹						

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توزیل شده	تخیر و توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۹۹,۹۰۸,۹۵۱,۰۸۸	۵۲۷,۳۶۰,۱۹۲,۶۱۴	۱۰,۵۷۱,۵۸۲,۸۹۳	۲۵	۵۲۷,۹۳۱,۷۷۵,۵۰۶	۸-۱	سود سهام دریافتی
۳۹۹,۹۰۸,۹۵۱,۰۸۸	۵۲۷,۳۶۰,۱۹۲,۶۱۴	۱۰,۵۷۱,۵۸۲,۸۹۳		۵۳۷,۹۳۱,۷۷۵,۵۰۶		جمع

۹- سایر داراییها
 سایر داراییها شامل مخارج آئینان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۸۸۶,۶۵۰	۱۳۳,۶۶۸,۹۹۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۵۵,۶۴۶	
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۵۳,۸۸۶,۶۵۰	۱۸۳,۶۶۸,۹۹۶	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۵۵,۶۴۶	
			جمع	

آئینان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها

۱- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال		ریال	
۴,۵۸۶,۹۸۷,۰۷۶,۷۳۷	۷,۰۱۳,۰۹۵,۰۱۷۹		
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.		
۱,۱۷۹,۹۳۳,۶۶۲,۷۱۰	۳,۳۷۱,۳۳۳,۲۵۴		
۵,۷۶۷,۰۵۴,۳۳۹,۴۴۷	۷,۰۴۵,۸۲۳,۲۸۲,۳۳۳		

بانک ملت شعبه ایچه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
 بانک ملت شعبه ایچه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۴۴۸۷
 بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۳۰۰۳۰۷-۰۰۰۳۰۷-۱۵۸۸۸۸۸۸-۸۱

جمع

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان دوره	سینککار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۵,۷۱۰,۱۹۶,۷۷۸	۱۳,۰۳۸,۳۵۵,۷۸۲,۹۰۱	۱۳,۳۵۳,۳۱۲,۶۶۳,۸۳۰	(۱۸,۳۳۶,۶۸۴,۱۵۱)
۱۸۵,۷۱۰,۱۹۶,۷۷۸	۱۳,۰۴۸,۴۵۵,۷۸۲,۹۰۱	۱۳,۳۵۳,۳۱۲,۶۶۳,۸۳۰	(۱۸,۳۳۶,۶۸۴,۱۵۱)

شرکت کارگزاری مفید
 جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال		ریال	
۱۹۵,۹۹۷,۵۳۳,۵۱۸	۱۶۳,۳۱۳,۸۷۳,۳۳۰		
۴۸۴,۹۵۰,۰۰۰	۳۳۴,۳۰۰,۰۰۰		
۱۹۰,۰۷۶,۲۰۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۳۳,۶۴۳,۱۱۵	۱۰۰,۳۱۲,۷۵۶		
۱۹۶,۷۹۶,۸۸۴,۸۴۶	۱۶۴,۱۶۴,۵۰۰,۲۰۰		

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

مدیر صندوق	مدیر نیت	موتلی	حسابرس	جمع
۱۹۶,۷۹۶,۸۸۴,۸۴۶	۱۶۴,۱۶۴,۵۰۰,۲۰۰			



پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۶ - روزگار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۷۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۰,۷۳۱,۵۷۲	بابت درخواست صدور
۲۷۷,۹۲۹,۰۹۲	۲۱۰,۷۲۶,۰۴۶	بابت سود صندوق پرداختی به سرمایه گذاران
۵۱۷,۵۷۵,۴۷۳	۲۸۷,۸۵۵,۹۴۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۱۵۶,۵۰۷,۴۳۵	۹,۲۴۸,۰۸۷,۳۳۸	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۷۳۲,۳۱۲,۰۰۰	۲۰,۲۰۷,۴۰۰,۹۰۴	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۷۴۶,۷۲۱,۹۲۳	۱۱,۱۶۴,۴۸۱,۳۱۷	ذخیره تصفیه
۹۰۰,۵۳۸,۲۴۹	۱,۱۴۲,۸۰۰,۷۳۵	آبونمان صندوق
۲۳,۸۶۱,۹۶۵,۳۸۶	۹۵۳,۰۱۷,۶۸۹	واریزیهای نامشخص
۲۴,۲۹۳,۵۰۰	-	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۶,۵۳۳,۵۱۹,۰۵۸	۱۳,۲۶۰,۲۹۹,۷۴۱	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶,۵۰۵,۱۴۶,۶۷۲,۰۲۳	۱۱۳,۶۴۱,۶۹۰	۱۹,۷۰۸,۷۲۰,۰۰۳,۶۳۷	۹۱,۱۳۶,۱۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۳,۲۹۳,۷۴۳,۴۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۰۲,۳۴۹,۶۷۷	۴۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶,۵۹۸,۴۴۰,۴۱۵,۴۴۴	۱۱۴,۰۴۱,۶۹۰	۱۹,۷۹۵,۲۲۲,۳۵۳,۳۱۴	۹۱,۵۳۶,۱۱۴	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بیهادار

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۸۵,۲۷۵,۷۸۳,۵۶۷	۶۴,۲۳۹,۳۷۷,۱۴۳	(۴۵۱,۸۸۵,۱۰۳,۸۰۰)	۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابور
۲,۵۹۱,۹۰۷,۵۹۵	(۸,۰۰۹,۷۴۴)	(۴۸,۱۵۳,۴۵۸,۱۴۰)	۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۸,۰۹۲,۱۱۹,۳۳۰	۳,۳۸۷,۸۷۴,۰۱۹	۲۸,۲۱۵,۷۲۸,۰۱۳	۱۶-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۵,۰۰۵,۹۵۹,۸۱۰,۴۹۲	۶۷,۶۱۹,۲۴۱,۴۱۸	(۴۷۱,۸۲۳,۸۳۳,۹۲۷)	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

سال مالی
منتهی به ۳۰/۰۶/۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰/۰۶/۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۶/۱۳۹۹

ردیف	شرح حساب	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کابرد ریال	مابیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
------	----------	-------	-------------------	--------------------	---------------	----------------	-------------------------	-------------------------

۳۷	سنگ تمام بهار جنوبی اروزه فله	۵۰۰۰۰	۷۱۵۰۰۰۰۰۱۰۰	۶۵۱۱۳۷۰۳۲۵	۸۰۹۳۷۵۰۰	۰	۶۳۹۰۷۹۱۸۷۵	۲۷۲۵۴۰۳۷۱۷۳
۳۸	تاسین سرباره بانک ملت	۱۳۰۷۸۱۳۹	۱۰۵۵۳۱۶۸۴۹۵۰	۱۰۰۰۳۳۳۴۳۷	۱۰۰۰۳۳۳۴۳۷	۵۷۲۶۰۷۴۳۴	۰	۰
۳۹	پتروشیمی پوعلی سینا	۰	۰	۸۴۵۸۸۳۶۶۰	۱۳۱۰۱۶۰۸۱۳	۰	۰	۰
۴۰	صنایع پخش کباب بزرگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱	صنعتی دوده فام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲	کشتیباری جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۳	دارویی رازک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴	دارویشی (اهدلیتک)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵	کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۶	الفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷	بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۸	سین انرژی طلوع فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹	تاسن سرباره امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰	بانک ایران زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱	غذای سازان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲	رایان هم افرا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳	سرباره گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴	الومینوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵	ایران تاپر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶	بابا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۷	پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸	فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۹	همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰	سیمان سازه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۱	تولید نیروی برق آلمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۲	ایران ترانسکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۳	پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴	صنعتی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۵	گسترش نفت و گاز پارسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶	سرباره گذاری پویا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷	پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۸	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹	مجموعه صنایع لاستیک بزرگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰	سرباره گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱	صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲	پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳	پیمان کارخانه پوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۰۶ / ۰۲

سال مالی
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹

دوره مالی شش‌ماهه
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
------	-----	-------	-----------	------------	--------	--------	-----------------	-----------------	------

۷۴	فولاد امیر کبیر کاتان	.	.	.	ریال	ریال	.	ریال	۱۵۰۱۷۷۷۸۰۰۰۰
۷۵	گروه میا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	ریال	(۱۳۲۷۶۹۰۰۳۱)
۷۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۰۰۹۷۰۰۷۲۳۰۱۷
۷۷	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۳۹۲۳۳۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰
۷۸	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۵۵۳۳۷۷۳۲۳۳۳۳۹
۷۹	تجارت الکترونیک پارسبان	.	.	.	.	.	.	.	۳۶۳۴۹۰۰۴۹۳۶۳
۸۰	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۰۹۱۰۰۹۸۲۰۰۵۷
۸۱	پدیده شیمی فون	.	.	.	.	.	.	.	(۳۰۳۶۱۷۸۵۷۸۵)
۸۲	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۹۸۸۵۸۵۶۴۶۳
۸۳	پارس داتو	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۸۶۲۰۰۷۵۳
۸۴	مدنی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	۹۰۷۹۱۱۳۶۸۸۳
۸۵	پالایش نفت شیراز	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۳۶۲۴۵۵۱۳۳۹
۸۶	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	۴۷۹۰۰۳۱۲۰۹۶۳
۸۷	س.س.پارتنیسمتی کرمان بانکها	.	.	.	.	.	.	.	۶۹۳۳۶۶۰۰۳۸۳
۸۸	نولیمی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	.	۶۰۵۳۰۶۳۹۰۲۷۸
۸۹	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۱۳۵۰۵۵۳۹۱
۹۰	پتروشیمی تندگوگان	.	.	.	.	.	.	.	۷۰۳۰۰۴۱۰۰۹۹۰
۹۱	سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۵۰۷۹۱۰۹۹۴۸۹۵
۹۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۶۰۴۱۳۳۵۶۱۹۸
۹۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۷۶۸۴۹۰۱۰۵۵۱
۹۴	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	۹۰۳۸۶۳۶۹۰۰
۹۵	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۴۶۰۳۷۹۰۳۴۳
۹۶	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	۶۰۵۶۷۳۰۷۰۵۰۶
۹۷	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	.	۵۸۰۰۳۶۶۰۶۰۱۰۷
۹۸	بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۰۷۰۷۷۷۷۲۹۳۳
۹۹	تولید نیروی برق دماوند	.	.	.	.	.	.	.	(۳۷۰۰۳۸۰۱۳۰۰۹۳۵)
۱۰۰	گروه صنایع کاذب پارس	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۳۷۲۶۳۶۵۴۰
۱۰۱	توسعه مسیر برق گیلان	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۹۸۰۱۴۱۰۳۷۳
۱۰۲	تامین سرمایه امین	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۰۳۱۶۴۵۶۸
۱۰۳	موپژول	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۳۱۱۰۶۸۳۰۵۱
۱۰۴	سرمایه‌گذاری غدیر (مظرفیک)	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۸۹۰۰۹۰۱۱۰
۱۰۵	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	۸۴۸۰۸۰۰۵۹۰۹۶
۱۰۶	س.آر.ای. توسکا قیمت اسمی ۲۵۰ریال	.	.	.	.	.	.	.	(۳۴۱۴۴۰۰۱۴۹۳)
۱۰۷	ریل سیر کوثر	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۷۶۵۸۸۳۷۸۵
۱۰۸	پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۱۵۸۳۶۷۵۰۹۷۸
		.	.	.	.	.	.	.	۱۸۳۸۳۴۵۳۰۵۸۴



گزارش حسابرسی

راژولار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۲

ردیف	شرح	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
ردیف	شرح	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
۱۰۹	سهام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۱۱۰	پلیم آریا سامول برق و انرژی پیوندگستر پارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
		۸۸۸۳۷۳۸۰۰۰۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۱,۵۳۸,۰۷۳,۲۲۵	۶,۰۰۹,۰۳۹,۱۹۸	۶,۷۳۴,۹۸۰,۶۵۴,۲۱۷	۶,۳۳۰,۶۳۳,۶۶۲,۸۴۰		
		۴,۹۸۵,۲۸۵,۷۸۳,۵۶۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(۴۵۱,۸۸۵,۱۰۲,۸۰۰)					

۱-۶- سود حاصل از فروش حقی تقدم سهام:

ردیف	شرح	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
ردیف	شرح	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
۱	حق تقدم سهام	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
۲	ج فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
۳	ج فولاد خراسان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
۴	ج تامین سرمایه نوین	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
۵	ج سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
۶	ج سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
۷	ج سرمایه گذاری صدرتاسین	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
۸	ج مدنی اصلاح اجناس	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
۹	ج صیغی دوده قام	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام
		۲۵۹۹,۹۰۷,۵۵۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۸,۰۰۹,۷۴۴)		۱,۳۳۳,۹۲۵,۴۹۴,۵۷۸	۱,۳۷۵,۷۷۳,۰۳۶,۳۳۸		جمع

۱-۶- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	شرح	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
ردیف	شرح	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود	سود
۱	استادزنگ-۱۷-بودجه ۹۸-۵۱۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۲	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۳	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۱۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۴	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۱۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۵	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۵۰۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۶	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۴۰۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۷	مراجعه عام دولت-ج ۰۰۰۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۸	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۷۲۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۹	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۷۲۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۱۰	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۳۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۱۱	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۷۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۱۲	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۸۱۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۱۳	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۷۲۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
۱۴	استادزنگ-۱۳-بودجه ۹۸-۱۸۱۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زبان) حاصل از فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
		۲۵۹۹,۹۰۷,۵۵۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۸,۰۰۹,۷۴۴)		۱,۳۳۳,۹۲۵,۴۹۴,۵۷۸	۱,۳۷۵,۷۷۳,۰۳۶,۳۳۸		جمع

ردیف	شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۱			تغییر
		مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	مبالغ	سودزبان حاصل از فروش	سودزبان حاصل از فروش	
۱۵	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۸	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۳۷۷,۹۳۹	۲۳۸,۳۷۷,۹۳۹	
۱۶	استاذخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۸۶,۶۴۴,۹۱۰	۸۶,۶۴۴,۹۱۰	
۱۷	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۷	۰	۰	۰	۰	۳۳۱,۸۴۶,۴۳۹	۳۳۱,۸۴۶,۴۳۹	
۱۸	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۷	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۳۵,۰۴۰	۱۳۰,۰۳۵,۰۴۰	
۱۹	مراجه نام دولت-ش-خ-۰۰۰-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۰	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۱	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۲	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۳	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۴	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۵	استاذخانه-م-بودجه ۹۷-۹۸-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		۰	۰	۰	۰	۳,۳۸۷,۸۷۴,۰۱۹	۳,۳۸۷,۸۷۴,۰۱۹	
		۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۱۵۷,۷۲۸,۰۱۳	۲۸۲,۱۵۷,۷۲۸,۰۱۳	
		۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۹۶۰,۰۷۶	۱۷۴,۹۶۰,۰۷۶	
		۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۳,۱۹۵,۸۴۵,۰۸۶	۱,۹۲۳,۱۹۵,۸۴۵,۰۸۶	
		۰	۰	۰	۰	۱,۹۵۱,۵۸۶,۵۳۳,۸۶۰	۱,۹۵۱,۵۸۶,۵۳۳,۸۶۰	
		۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۴۲,۱۹۹,۳۳۰	۱۸,۰۴۲,۱۹۹,۳۳۰	

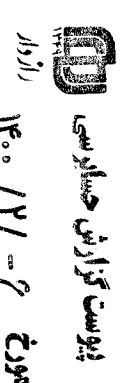
پایه استاذخانه
تاریخ: ۱۴۰۰ / ۲ / ۲۱
موضوع: گزارش عملکرد مالی
راژدار

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۷	تبدیل
ریال	۳۳۵۵۳۷۴۱۵.۵۳	۴۱۱۹۲۵۷۷۷.۵۵۸	(۱۷۸۹۷۱۴۳۷۱۱.۰۰)	۱۷-۱
ریال	۷۸۱۵۳۳۶۰.۱۴۱	۷۸۳۳۴۱۳۲۵۱	(۱۷۸۹۳۷۸۱۶۶)	۱۷-۲
ریال	(۷۵۰.۳۳۲۸۰)	۷۸۳۳۴۱۳۲۵۱	۵۳۵۶۱۶۳۸۸۱	۱۷-۳
	۴۰۰۳۲۵۸۳۷۱۴	۴۱۹۶۷۰۳۰۱۳۰۹	(۱۹۳۶۳۳۱۰۰۵۳۸۱)	
			جمع	

۱۷-۱- سود تحقق یافته سهام شرکت توسعه صنایع غذایی ایران در بورس :

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۸	تبدیل	سهم	دیف
ریال	۳۳۵۵۳۷۴۱۵.۵۳	۴۱۱۹۲۵۷۷۷.۵۵۸	۷۱۳۷۰۳۳۳۱۶۹	۲۴۳۳۵.۵۳	۱
ریال	۷۸۱۵۳۳۶۰.۱۴۱	۷۸۳۳۴۱۳۲۵۱	۱۰۱۳۳۷۱۱۶۶۳۳۰	۳۷۱۰۰۰۹۹۱	۲
ریال	(۷۵۰.۳۳۲۸۰)	۷۸۳۳۴۱۳۲۵۱	۴۰۹۳۱۷۸۶۷۵۰	۳۹۹۱۹۷۹	۳
	۴۰۰۳۲۵۸۳۷۱۴	۴۱۹۶۷۰۳۰۱۳۰۹	۷۸۴۸۷۷۹۴۹۰	۷۰۹۱۳۰۹	۴
			۳۷۸۴۴۴۰۰۷۷۵	۱۸۸۹۰۱۷	۵
			۱۳۴۹۶۷۸۳۷۲۵	۳۵۵۰۰۰۰	۶
			۱۰۷۶۹۹۴۱۳	۷۳۷۷۱۵۵	۷
			۴۵۰۵۶۳۸۷۹	۹۶۵۴۳۵	۸
			۵۵۳۳۳۵۰۰	۳۵۵۰۰۰۰	۹
			۵۶۶۴۱۷۵۶۱	۷۳۷۷۱۵۵	۱۰
			۲۳۷۱۳۸۸۳۸	۹۶۵۴۳۵	۱۱
			۲۳۳۰۰۴۰۸۱۰	۳۶۳۰۶۵۴	۱۲
			۱۵۳۳۵۵۸۱۰	۲۱۹۰۳۳۷	۱۳
			۲۵۳۳۳۳۳۳۳	۱۱۵۸۹۶۸	۱۴
			۸۹۱۳۸۵۷۰۲	۱۴۷۸۱۰۱	۱۵
			۸۹۱۳۸۵۷۰۲	۲۱۹۰۳۳۷	۱۶
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۱۱۵۸۹۶۸	۱۷
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۱۴۷۸۱۰۱	۱۸
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۲۱۹۰۳۳۷	۱۹
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۱۱۵۸۹۶۸	۲۰
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۱۴۷۸۱۰۱	۲۱
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۲۱۹۰۳۳۷	۲۲
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۱۱۵۸۹۶۸	۲۳
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۱۴۷۸۱۰۱	۲۴
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۲۱۹۰۳۳۷	۲۵
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۱۱۵۸۹۶۸	۲۶
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۱۴۷۸۱۰۱	۲۷
			۵۷۸۸۵۶۳۱	۲۱۹۰۳۳۷	۲۸

- ۱- پایش نفت بندر عباس
- ۲- گسترش نفت و گاز پارسین
- ۳- پتروشیمی پردیس
- ۴- صنایع پتروشیمی کرمانشاه
- ۵- پتروشیمی زاگرس
- ۶- سرمایه گذاری دارویی تامین
- ۷- سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
- ۸- توسعه سد و صنعتی صنایع فولاد کوه چوب کیش
- ۹- پتروشیمی امیرکبیر
- ۱۰- سرمایه گذاری پارس اریل
- ۱۱- دریاچه و کشیدگی خط دریا بندر
- ۱۲- سین اریل خلیج فارس
- ۱۳- پتروشیمی جم
- ۱۴- لیزینگ پارسین
- ۱۵- مدیریت صنعت شوره تاس، بهبهان
- ۱۶- فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
- ۱۷- تامین سرمایه پتروش پارسین
- ۱۸- تامین سرمایه پتروش
- ۱۹- سرمایه گذاری صنایع
- ۲۰- ساخت ایزد
- ۲۱- سرمایه گذاری صنایع نفت
- ۲۲- فراوری مواد غذایی ایران
- ۲۳- سرمایه گذاری پتروش
- ۲۴- سرمایه گذاری پتروش
- ۲۵- سرمایه گذاری صنایع نفت
- ۲۶- سرمایه گذاری صنایع نفت
- ۲۷- سرمایه گذاری صنایع نفت
- ۲۸- سرمایه گذاری صنایع نفت



وزارت انرژی و صنایع استراتژیک
گزارش عملکرد
شماره: ۱۳۰ / ۲۱ - ۲

ردیف	شماره	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
۲۹		۲۶۵,۸۹,۸۱۳	۲۵۶,۸۱۳,۰۰۰	۲۳۳,۵۵۳,۷۳۰	۲۳۳,۹۱۳,۲۵۴	۲,۷۸۲,۰۶۵,۰۳۳	۱۱,۵۶۱,۳۱۷,۱۳۸	۸,۷۷۹,۸۳۷,۱۱۲	۱۳۲,۱۶۸,۱۶۶,۳۰۴
۳۰		۲۹,۵۳۱,۳۲۸	۴۰,۲۰۵,۳۸۵,۲۸۰	۵۰,۳۰۱,۵۵۵,۸۰۷	۲۸۱,۹۵۳,۵۶۶	۲,۰۱۰,۲۸۱,۹۱۶	(۱۰,۳۲۱,۳۸۱,۹۱۶)	۳۳,۷۵۸,۵۶۶,۶۶۱	۷۸,۵۵۲,۵۳۷,۹۸۲
۳۱		۶۶,۶۷۸,۷۵۱	۹۱,۵۳۱,۶۸۷,۳۰۰	۱,۰۹۳,۸۸۲,۶۹۱	۸۶۹,۵۳۳,۵۵۷	۲,۵۷۶,۷۰۸,۱۹۴	(۱,۸۲۴,۹۹۷,۳۳۶,۰۰۹)	.	۸۵,۷۶۶,۷۴۱,۱۰۰
۳۲		۱۹,۰۰۰,۱۳۳	۲۰,۸۰۵,۱۷۶,۰۰۰	۲۲۱,۹۱۳,۸۳۳,۷۸۸	۱۹۸,۵۰۳,۳۸۱,۷	۱,۰۳۳,۷۵۶,۹۳۰	(۱۴,۲۶۳,۷۰۹,۵۳۵)	۲۹,۳۲۹,۸۵۲,۱۳۷	(۳۵,۸۶۶,۶۱۲,۵۸۵)
۳۳		۳۱۰,۳۰۳,۲۵	۲۰,۸۷۸,۷۴۰,۷۵۰	۸۸,۴۰۳,۵۶۶,۹۵۵	۷۶,۷۳۳,۱۵۴	۴,۰۳۳,۸۸۷,۰۴	(۸,۱۱۲,۳۲۸,۰۶۲)	.	(۳۲,۱۶۸,۵۹۶,۳۳۴)
۳۴		۹,۶۵۶,۴۱۵	۸۱۰,۰۷۶,۵۸۳,۲۵۰	۹۵۱,۷۱۱,۱۷۲,۸۱۳	۷۶۹,۵۸۲,۸۱۲	۴,۵۰۰,۳۸۳,۱۷۳	(۹,۱۳۸,۵۳۳,۳۳۳)	۵۶,۶۲۳,۳۳۱,۷۸۵	۱۶۳,۳۲۵,۱۳۹,۵۱۶
۳۵		۴,۶۱۲,۷۶۳	۳۷,۰۹۶,۰۰۰	۵۵۷,۲۹۹,۳۳۶,۶۷۳	۴۳۷,۴۱۴,۸۵۰	۲,۳۵۳,۸۱۵,۰۰۱	(۱,۳۳۰,۹۱۳,۹۱,۲۵۹)	.	(۱۵۵,۴۴۹,۷۳۱,۵۹۱)
۳۶		۲۰,۸۲۵,۱۲۰	۱۰,۱۷۳,۳۲۸,۶۶۰,۰۰۰	۷,۲۴۸,۳۳۴,۳۹۵	۶,۲۹۱,۹۲۵	۳۳,۱۱۵,۵۰۰	(۱,۷۱۲,۷۸۰,۵۳۲)	۲,۰۶۲,۸۸۸,۰۰۰	۶,۶۳۷,۶۵۶,۳۹۵
۳۷		۳۳,۰۰۰	۶,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۱۱۱,۳۲۸,۹۳۷	۶,۲۹۱,۹۲۵	۳۳,۱۱۵,۵۰۰	(۱,۷۱۲,۷۸۰,۵۳۲)	۲,۰۶۲,۸۸۸,۰۰۰	۶,۶۳۷,۶۵۶,۳۹۵
۳۸		۹۹,۳۳۹,۳۲۳	۱,۳۰۷,۳۷۸,۳۸۵,۷۳۰	۱,۷۸۲,۸۱۶,۳۶۳,۲۵۰	۱,۳۳۷,۳۱۹,۵۵۲	۷,۰۳۸,۸۲۳,۳۹	(۲,۸۲۳,۳۳۳,۱۷,۰۳۳)	۱۴,۳۸۰,۶۸۷,۵۶۷	۷۸۸,۱۱۷,۳۳۴,۲۳۴
۳۹		۲۳,۷۵۶,۹۰۵	۳۷,۰۵۶,۵۸۰,۰۰۰	۷۳,۰۵۵,۱۲۱,۵۷۳	۷۵۲,۰۴۷,۶۹۲	۱,۵۵۳,۸۲۶,۵۰	(۱,۷۱۲,۷۸۰,۵۳۲)	۸۷۱,۰۲۳,۹۰۰	.
۴۰		۲,۴۰۸,۴۵۸	۶۸,۹۰۳,۱۱۲,۳۸۰	۷۳,۰۵۵,۱۲۱,۵۷۳	۶۸,۹۰۳,۱۱۲,۳۸۰	۱,۵۵۳,۸۲۶,۵۰	(۱,۷۱۲,۷۸۰,۵۳۲)	.	.
۴۱		۱۶۸,۴۶۷,۱۳۳	۷۲۶,۰۸۲,۳۳۸,۹۲۰	۱,۳۳۷,۳۱۹,۴۹۳,۳۷۷	۶۸۹,۷۸۸,۶۷۳	۲,۶۲۰,۴۶۶,۶۹۵	(۱,۷۷,۶۰۸,۴۰۸,۸۳۴)	۳,۹۵۶,۵۳۶,۶۰۹	۲۹۰,۸۸۹,۵۹۹,۲۵۱
۴۲		۴۱,۹۱۲,۱۷۰	۱۲۱,۵۵۵,۱۹۳,۰۰۰	۱۳۳,۵۷۰,۸۲۰,۶۰	۱۱۵,۲۱۶,۹۲۸	۶,۰۷۱,۳۲۶,۶۶۵	(۱,۳۳۷,۳۱۹,۵۵۲)	(۵۸,۱۶۲,۹۹۶)	۷۷,۷۵۵,۸۴۶,۳۳۱
۴۳		۱,۹۹۳,۵۵۸	۵۶,۱۲۰,۸۷۸,۴۶۶	۲۴,۴۱۴,۶۸۰,۲۵	۵۳,۳۱۴,۸۲۵	۷۸,۰۶۰,۳۲۹,۲	۶۱,۳۷۲,۳۳۱,۱۷۰	(۲,۰۹۵,۶۸۳,۵۹۷)	۳۳,۹۶۷,۵۰۳,۰۲۵
۴۴		(۲,۶-۳,۲۵۳,۰۷۹)	.
۴۵		۲,۸۲۹,۳۲۹,۹۸۲	.
۴۶		۴,۸۴۶,۰۹۲	.
۴۷		(۳۳۱,۳۱۷,۳۷۱)	.
۴۸		۱,۵۹۱,۱۳۶,۳۲۸	.
۴۹		۲,۷۲۷,۰۹۹,۱۹۳	.
۵۰		۸,۹۳۷,۰۲۶,۷۹۲	.
۵۱		۵,۰۶۳,۶۶۲,۶۶۸	.
۵۲		۱,۵۳۰,۶۸۸,۸۴۰	.
۵۳		۲,۷۶۸,۵۸۰,۴۹۳	.
۵۴		۱,۳۹۱,۶۸۷,۰۶۴	.
۵۵		۹,۹۳۲,۶۸۰,۱۸۳	.
۵۶		۱,۱۸۸,۰۳۰,۱۶۲	.
۵۷		۶۵,۴۱۷,۲۹۷	.
۵۸		۱,۶۷۶,۷۱۵	.
۵۹		۱۰۰,۴۶۲,۲۵۳	.
۶۰		۳,۵۳۳,۱۳۴,۸۰۰	.
۶۱		۱,۵۱۱,۰۷۳,۱۶۶	.
۶۲		۱۳۷,۵۶۶,۵۶۶	.
۶۳		۴,۹۹۱,۰۸۹,۵۶۰	.
۶۴		۳۱۲,۵۶۶,۳۲۸	.
۶۵		۱۶,۳۳۳,۰۹۹,۱۶۲	.
۶۶		۴,۲۵۵,۳۰۷,۸۳۷	.



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ردیف	سهام	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالب	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	شرح
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۷	سهام‌گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۸	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۹	گروه سدریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۰	فارس رازی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۱	کیمیا رو	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۲	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۳	ایران تاپر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۴	سهم‌ان اوروپه	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۵	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۶	توسعه منابع روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۷	بما	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۸	کالسیسین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۹	صنعتی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۰	فنت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۱	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۲	شیرپاشوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۳	تیمه کویر خنای دنا افرین فدکی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۴	کناروزی و فاطمی‌زوری ملارد شیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۵	توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۶	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۷	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۸	صنایع پتروشیمی جلیق فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹۵۸۴۷۰۴۵۰۵۲		۲۳۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	۱۲۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	۱۲۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	۱۲۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	۱۲۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	۱۲۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	۱۲۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	۱۲۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	۱۲۱,۰۹۶,۹۶۸,۷۱۷	
۳۷۸۶۵۸۱۲		۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	۲۷۸,۶۵۸,۸۱۲	
۲۴۰,۵۶۷,۸		۲۴۰,۵۶۷,۸	۲۴۰,۵۶۷,۸	۲۴۰,۵۶۷,۸	۲۴۰,۵۶۷,۸	۲۴۰,۵۶۷,۸	۲۴۰,۵۶۷,۸	۲۴۰,۵۶۷,۸	۲۴۰,۵۶۷,۸	۲۴۰,۵۶۷,۸	
۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲		۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	۲۳۹۱,۳۳۴,۷۲	
۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴		۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	۲۱,۰۲۲,۱۳۵,۷۰۴	
(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)		(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	(۵۱۸,۶۴۷,۳۳)	
۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰		۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	۷۲,۱۶۳,۳۸۷,۴۹۰	
(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)		(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	(۱۵۸۷,۷۲۶,۷۳)	
۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲		۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	۲۹,۵۵۸,۴۷۰,۴۵۰۵۲	

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق یافته حق تقدم خرید سهام :

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالب	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	پتروشیمی جمع	۲,۳۳۱,۷۸۳	۸۳,۹۱۳,۳۳۴,۶۰۰	۲۵۸,۱۶,۱۶۸,۸۵	۷۹,۷۸۰,۰۳۷	۲۱۹,۵۶۸,۶۶۸	۴۷,۵۹۸,۳۷۸,۰۲۰	۴۷,۵۹۸,۳۷۸,۰۲۰	۴۷,۵۹۸,۳۷۸,۰۲۰	۴۷,۵۹۸,۳۷۸,۰۲۰
۲	کاشی	۱۰,۵۳۵,۳۶۴	۷۷,۶۵۵,۶۳۴,۶۸۰	۱۲۵,۵۱۷,۳۳۷,۳۷۸	۲۳,۷۶۴,۳۵۱	۳۸۸,۳۲۸,۱۶۳	(۳۸,۷۷۷,۷۰۶,۱۸۴)	(۳۸,۷۷۷,۷۰۶,۱۸۴)	(۳۸,۷۷۷,۷۰۶,۱۸۴)	(۳۸,۷۷۷,۷۰۶,۱۸۴)
۳	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	سرمایه گذاری صادراتین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۸,۱۵۳,۴۶۰,۱۴۱		.	۱۶۱,۵۵۹,۳۶۶,۳۱۰	۱۶۱,۷۸۷,۵۱۶,۳۳۴	۱۵۳,۴۸۱,۳۷۸	۸۰۷,۷۹۶,۸۳۱	(۱,۱۸۹,۴۳۸,۱۶۳)	(۱,۱۸۹,۴۳۸,۱۶۳)	۸۰۷,۷۹۶,۸۳۱	۱۵۳,۴۸۱,۳۷۸



دبیرت گوازی حسابرسی

راژول

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۶

ردیف	انواع بهادار با درآمد ثابت	مقدار	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	دوره مالی شش ماهه	سود (زیان) تحقق یافته	سال مالی
۱	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۳۰۸	۱۳۱۴۱۷۸۶۹۴	۱۱۱۷۳۹۴۷۷۲	۲۳۰۳۳۳	۰	۸۸۳۱۲۰۰۱	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۲	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۵۰۰۰	۲۴۱۴۱۵۰۰۰۰	۴۳۵۰۷۳۸۲۳۴	۸۰۰۳۷۷	۰	۴۴۶۱۱۱۱۷	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۳	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۲۸۵۸	۲۶۷۶۴۶۲۶۳۳	۳۳۸۷۸۰۰۳۰۳	۳۹۹۸۸۹	۰	۱۴۴۳۱۲۵۳۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۴	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۸۳۱۵	۱۷۴۴۲۴۵۱۳۳۰	۱۴۱۴۵۶۱۶۳۷۷	۳۱۶۱۸۰۷	۰	۱۱۷۵۶۲۸۱۶	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۵	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۳۵۵۵۳	۱۲۵۰۶۷۶۲۰۳۳۰	۱۱۴۵۳۱۱۸۴۳۷	۳۳۶۹۵۰۸	۰	۱۰۵۳۲۷۷۳۳۵	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۶	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۳۴۸۵۱	۳۷۲۱۷۰۶۷۳۳۰	۳۵۶۳۳۷۱۰۹۵۸	۴۹۳۳۳۰۳	۰	۱۵۸۴۰۶۳۰۶۹	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۷	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۸۲۷۳۰	۷۴۰۵۳۵۳۳۰۳۰	۷۰۱۱۴۳۲۱۲۰۳۳	۱۳۳۲۲۰۳۳	۰	۳۸۹۱۸۱۸۰۹۷۶	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۸	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۷۸۳۹۱	۴۶۵۸۸۵۰۹۴۴	۴۳۸۳۰۵۶۰۳۱۷	۴۸۹۱۱۲۷	۰	۱۷۵۲۹۰۵۷۳۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۹	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۵۰۷۶۹	۴۶۸۶۷۹۵۱۹۵	۴۳۸۱۳۸۴۱۳۰۳	۱۵۷۳۰۳۱۱۷	۰	۲۸۰۸۳۳۱۰۵۶۴	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۰	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۵۰۷۶۹	۴۶۸۶۷۹۵۱۹۵	۴۳۸۱۳۸۴۶۳۱	۸۴۴۲۷۶۴	۰	۲۹۵۵۰۰۰۸۱۱	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۱	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۶۹۳۷۱	۶۵۳۰۸۸۴۰۰۰۰	۶۱۳۳۱۰۵۴۹۰۳۳	۱۱۸۱۹۰۸۴	۰	۳۸۵۵۳۷۷۸۸۲	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۲	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۵۹۵۶۸	۱۲۷۳۳۷۵۰۷۵۳۰	۱۳۰۷۳۰۰۴۱۵۴۶	۳۳۰۹۰۷۹۸	۰	۶۶۵۳۳۵۱۷۶	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۳	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۰۴۶۶۴	۹۲۳۵۷۳۳۷۰۰۸	۸۷۰۰۶۳۱۴۷۹۹	۱۶۷۵۷۸۷۶	۰	۵۳۳۳۱۷۲۳۳۳	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۴	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۳۷۷۹۳	۱۲۵۳۳۵۵۰۸۱۳۰	۱۳۰۰۸۶۲۱۷۰۶۴	۳۳۷۱۵۳۷۸	۰	۵۲۱۵۱۷۵۸۷۸	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۵	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۳۰۹۳۳	۱۱۲۴۹۰۳۷۰۳۱۳	۱۰۷۳۶۵۷۲۳۰۳۰۰	۲۰۷۳۸۵۱۱	۰	۷۰۳۰۷۰۱۶۰۱	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۶	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۰۱۵۰	۸۴۴۸۰۶۶۰۰۰	۸۱۱۳۰۸۶۵۳	۱۵۶۷۶۶	۰	۵۳۳۳۱۵۰۳	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۷	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۱۸۱۳۵۰	۱۸۱۳۵۰	۰	(۳۶۰۵۰۰)	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۸	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۲۰۰۰۰۰	۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۴۳۳۵۳۳۵۰۰۰۰	۳۵۵۳۵۰۰۰۰	۰	۱۵۳۹۳۴۰۰۰۰۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۱۹	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۹۹۰۷۲۳	۹۹۰۷۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۲۰	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۹۹۱۰۳۳	۹۹۱۰۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۲۱	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۹۹۰۳۳۳	۹۹۰۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۲۲	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۹۹۰۳۳۳	۹۹۰۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۲۳	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۹۹۰۳۳۳	۹۹۰۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۲۴	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۹۹۰۳۳۳	۹۹۰۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۲۵	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۹۹۰۵۳۱	۹۹۰۵۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
۲۶	اسناد خزانه - اوراق بهادار	۱۰۰۳۱۸	۱۰۰۳۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه	۰	سال مالی
			۲۰۵۶۶۶۸۹۹	۱۰۰۸۰۰۰۵۶۹۳۳۷۷۱	۵۴۵۶۱۶۴۸۹۱	۷۷۴۴۴۱۲۷۵۱	۷۵۰۳۷۰۹۸۰	۷۵۰۳۷۰۹۸۰			

گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۲/۹ - روزگار

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال		هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					جمع درآمد سود سهام - ریال	سود منقسم		خالص درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال
۱	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۶۹,۳۶۵,۱۹۱	۱,۲۰۰	۹۰,۱۷۳,۷۲۸,۳۰۰	(۶,۳۷۷,۹۰۶,۲۶۷)	۸۳,۶۹۶,۸۲۲,۰۳۳	۴,۲۳۰,۵۱۲,۳۳۳	۴,۶۳۹,۰۷۵,۵۰۰	
۲	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۹,۰۴۹,۱۳۹	۸۰۰	۱۵,۳۳۹,۳۱۱,۲۰۰	(۳۲۶,۸۲۸,۳۹۸)	۱۴,۹۱۲,۴۶۲,۷۰۲	.	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳	گفتاش	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۱,۷۰۵,۹۶۰	۱,۵۰۰	۱۴,۶۲۳,۳۵۰,۰۰۰	(۱,۸۲۰,۰۰۸,۶۸۳)	۱۲,۷۹۲,۴۴۱,۳۱۷	۱,۹۰۷,۰۶۸,۰۲۰	۱,۹۸۸,۰۵۲,۱۰۰	
۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۲۰	۳۳,۱۰۰,۷۹۱	۱,۲۵۰	۵۲,۸۷۵,۹۸۸,۷۵۰	.	۵۲,۸۷۵,۹۸۸,۷۵۰	.	.	
۵	پتروشیمی پردیس	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۳,۸۳۷,۱۰۶	۶,۸۰۰	۲۶,۰۹۲,۳۲۰,۸۰۰	.	۲۶,۰۹۲,۳۲۰,۸۰۰	۱,۱۱۹,۶۲۴,۹۰۱	۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۸۵۰,۰۰۰	۳۴۸	۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰	.	۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰	.	.	
۷	لیزینگ پارسیان	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۶	۱,۶۴۴,۰۳۹	۳۵۰	۵۷۵,۳۱۰,۱۵۰	(۶۱,۵۸۸,۲۴۲)	۵۱۳,۷۲۱,۹۰۸	.	.	
۸	تامین سرمایه نو توس پارسیان	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱۰,۳۹۰,۱۲۸	۸۶۷	۸,۹۲۱,۵۴۰,۹۷۶	(۱,۱۵۸,۱۶۷,۱۶۸)	۷,۷۶۳,۳۷۳,۸۰۸	.	۴,۹۹۸,۴۴۶,۰۳۷	
۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۲۸۸,۹۶۹	۶۰۰	۲۹۳,۳۸۱,۴۰۰	.	۲۹۳,۳۸۱,۴۰۰	.	.	
۱۰	موتوزن	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۱,۴۷۹,۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	س.ص.پارتنسنگی کارکنان بانکها	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۰۶۱,۵۰۰	۳۳۶,۰۶۱,۵۰۰
۱۳	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۶۰,۸۲۰,۵۸۰	۱,۵۶۰,۸۲۰,۵۸۰
۱۴	سیمان خزر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۲۵,۹۲۵,۲۸۴
۱۵	فرآوری مواد معدنی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۶۰۶,۳۱۹,۰۴۸
۱۶	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۱۹۲,۲۶۰,۶۱۷
۱۷	سرمایه گذاری صندوق پارتنسنگی	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۸۴,۷۰۳,۳۲۷
۱۸	سیمان داراب	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۳۶۱,۰۴۰,۹۵۸
۱۹	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۶۲۱,۹۲۸,۳۱۹
۲۰	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۹۵۸,۰۲۸,۸۸۶
۲۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۲۰,۸۰۵,۳۶۹
۲۲	توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۷,۸۶۴,۵۸۸,۸۴۴
۲۳	دارویی رازک	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۵۴,۹۸۰,۸۹۲
۲۴	کیمیادارو	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۲۸۲,۲۲۸,۵۵۳
۲۵	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۰,۵۱۸,۶۶۱
۲۶	فرآورده های تزریقی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۰۹۵,۳۱۵,۶۳۱
۲۷	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۰,۶۲۲,۴۹۲,۰۲۹
۲۸	داروپخش (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۵,۳۳۶,۰۳۴,۸۱۷
۲۹	ایران تابر	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۹۹۵,۳۲۹,۲۴۴
۳۰	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۶۷,۵۵۹,۱۱۴
۳۱	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۹,۳۱۵,۱۴۶,۷۶۱
۳۲	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۵۶,۹۲۷,۱۵۷
۳۳	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۷,۰۲۶
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۰۲۱۲,۶۱۸,۶۹۸
۳۵	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۲۳,۸۸۶,۱۲۸
۳۶	پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۷۵,۲۰۲,۹۵۲
۳۷	معدنی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۰۰,۰۹۸,۳۰۹
۳۸	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۴۵,۰۰۲,۵۴۷
۳۹	پالایش نفت شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۱,۳۹۱,۹۹۵
۴۰	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۷,۳۶۶,۶۴۲,۵۷۱
۴۱	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۹۹,۷۲۷,۱۵۵
۴۲	زرین معدن آسیا	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۶۵,۷۲۳,۹۵۵
۴۳	س.نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۶۲۴,۵۲۲,۱۱۹
۴۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۵۵۵,۹۶۲,۷۳۳
۴۵	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۹,۵۱۶,۵۵۷
۴۶	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۲۲,۱۸۴,۳۸۹
۴۷	داروسازی گلپین تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۶۹۶,۸۴۹,۹۸۷
۴۸	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۵۰,۲۰۰,۰۰۰
۴۹	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۰۴۴,۶۸۱,۱۳۳
۵۰	تولید نیروی برق دماوند	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۳,۳۲۹,۴۶۷
۵۱	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۷۱,۴۹۸,۴۱۲
۵۲	مدیریت صنعت شونده ت.ص.پهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۹۷۷,۴۷۷,۴۰۰
۵۳	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	.	.	.	.	.	.	.	.	۷,۵۵۴,۱۲۸,۴۴۰
۵۴	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۵۰۰,۰۵۰,۱۸۸۲
۵۵	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۳,۷۰۱,۸۰۰,۷۵۰
۵۶	پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۶۵۸,۸۹۱,۰۸۸
۵۷	غلنگ سازان سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۴۱۷,۰۶۸,۸۴۲
۵۸	پلی پروپیلن جم - جم پلن	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۰,۸۵۴,۴۹۷,۱۵۰
۵۹	سرمایه گذاری صدرتامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۹۳۹,۸۹۲,۴۲۱
۶۰	صنعتی دوده قام	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۰,۱۴۱,۷۱۴
۶۱	مجتمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۱,۰۱۶,۴۱۱
۶۲	پدیده شیمی قرن	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۵۰۲,۶۳۲,۱۴۶
۶۳	سیمان ساهه	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۴,۲۷۶,۷۸۲
۶۴	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۳۸,۰۷۰,۶۰۰
۶۵	تامین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۹۱۱,۴۵۹,۰۰۰
۶۶	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۱۲۴,۶۷۸,۲۰۰
۶۷	سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۱۹۵,۷۷۷,۷۵۸
۶۸	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۷۶۶,۰۳۷
۶۹	پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۳۴۴,۷۴۴
		۲۱۰,۱۰۰,۹۵۱,۵۷۶	(۹,۸۶۴,۵۱۸,۸۵۸)	۲۰۰,۳۳۶,۴۲۲,۷۱۸	۹,۳۱۳,۲۹۵,۳۵۶	۴۷,۰۲۷۷,۷۶۱,۶۸۵					



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۶

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارک و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۷۰,۹۷۴,۰۹۷	۲,۰۷۰,۹۷۴,۰۹۷	۲۶,۷۵۰,۳۵۸,۳۵۰	۱۹-۱
۱۸,۴۹۷,۵۵۸,۵۶۷	۱,۳۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۴۲,۰۶۶,۳۳۵,۱۹۷	۱۹-۲
۲۰,۵۶۸,۵۳۳,۶۶۴	۱,۳۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۶۸,۸۱۶,۶۹۳,۴۴۷	

۱۹-۱- سود اوراق مشارک به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ سود	صنایع هم برک	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال		
ریال	ریال	ریال				
۰	۰	۱۳,۶۶۶,۱۸۷	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۴
۰	۰	۱۲,۵۸۷,۶۵۸,۳۳۱	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۳۹۹/۰۶/۰۴
۰	۰	۱۲,۱۳۹,۹۳۶,۷۳۴	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	۱۳۹۹/۰۶/۱۲
۲,۰۷۰,۹۷۴,۰۹۷	۰	۰	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷
۲,۰۷۰,۹۷۴,۰۹۷	۰	۲۶,۷۵۰,۳۵۸,۳۵۰				

جمع

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال		
ریال	ریال	ریال				
۱۸,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۳۳,۶۳۶,۹۱۱,۷۷۵	۸	۸	گواهی مدت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۳۳,۵۵۸,۳۵۸	۰	۸,۱۰۱,۴۳۳,۴۴۳	۱۰	۱۰	گواهی مدت	۱۳۹۹/۰۴/۱۶
۱۸,۴۹۷,۵۵۸,۵۶۷	۱,۳۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۴۲,۰۶۶,۳۳۵,۱۹۷				

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰ - 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۸۹۸,۱۷۲,۳۱۳	۸۹۸,۱۷۲,۳۱۳	۴۳,۴۰۷,۷۱۰,۰۵۶
۷,۹۳۱,۸۴۲,۲۹۳	۹۲۱,۱۳۰,۲۴۸	۳۴,۸۱۵,۱۱۶
۸,۸۳۰,۰۱۴,۶۰۶	۱,۸۱۹,۳۰۲,۵۶۱	۴۳,۴۴۲,۵۲۵,۱۷۲

درآمد سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزار

۳۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۰۴,۴۶۲,۹۷۹,۹۲۸	۹,۲۶۶,۳۰۱,۲۵۶	۱۶۴,۳۰۷,۵۴۶,۵۷۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۶۹,۷۷۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۴,۵۵۲,۲۷۶	۸۰,۹۰۹,۱۵۱	۱۰۷,۲۱۲,۸۶۰
۲۰۴,۹۶۷,۵۳۲,۲۰۴	۹,۴۶۸,۵۸۰,۱۸۱	۱۶۴,۷۱۴,۷۵۹,۴۳۱

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 جمع

۳۲ - سایر هزینه‌ها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۰۸,۸۶۳,۰۳۶	۵۹۸,۶۶۱,۴۱۶	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۸۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۲۹۳,۵۰۰	۱۰,۶۲۲,۵۰۳	۲,۰۸۲,۵۰۰
۹۴,۰۱۵۱,۰۸۸	۱۷۳,۲۵۰,۱۶۹	۷۳۱,۴۶۹,۸۶۵
۴۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۴۱۶,۰۳,۴۲۳
۱۲,۰۲۳,۷۱۷,۶۲۴	۸۳۲,۶۰۴,۰۷۵	۸۲۵,۱۵۵,۷۸۸

هزینه تصفیه
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 هزینه آونمان
 هزینه کارمزد بانکی
 جمع



۱۳۹۹
 رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۳- سود تقسیم شده

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

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۲۵۲,۶۶۰,۲۹۴,۲۰۰)	(۲۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۶۷۵,۲۷۰,۵۰۰)
(۲۵۲,۶۶۰,۲۹۴,۲۰۰)	(۲۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۶۷۵,۲۷۰,۵۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره مالی

جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۳,۶۶۴,۷۸۸,۰۹۲,۱۵۹	۲,۳۴۹,۴۵۰,۱۶۶,۳۱۳	۶,۸۲۵,۱۹۷,۸۹۵,۲۴۴
(۱۷,۶۸۳,۰۰۰,۲۳۵,۹۵۸)	(۳۴۴,۶۱۹,۴۱۲,۹۱۱)	(۱۰,۸۵۸,۴۷۶,۶۱۳,۶۸۴)
۱۵,۹۸۱,۷۹۰,۷۴۶,۲۰۱	۲,۰۰۴,۸۳۰,۷۵۳,۴۰۲	(۴,۰۳۳,۲۷۸,۷۱۸,۴۴۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۹۶,۰۰۰	۰.۴۳%
سیدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	عادی	۱۸,۱۸۱,۸۸۳	۱۹.۸۶%
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت	عادی	۴,۹۶۶,۸۵۷	۵.۴۳%
سیدزمان میرجهرمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴,۰۰۰	۰.۰۰%
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۹۹۰	۰.۰۱%
جواد سنگتیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱,۹۷۶	۰.۰۱%
		عادی	۲,۳۴۱	۰.۰۰%
جمع			۳۷,۴۵۸,۷۰۸	۴۱%

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	۲۶,۳۰۰,۸۶۸,۴۴۶,۷۳۱	۱۸۵,۷۱۰,۱۹۶,۷۷۸
شرکت سید گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۶۴,۳۰۷,۵۴۶,۵۷۱	(۱۶۳,۴۱۳,۰۸۷,۳۴۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۰۷,۲۱۲,۸۶۰	(۱۰۷,۲۱۲,۸۶۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

