

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

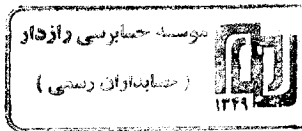
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مترجمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

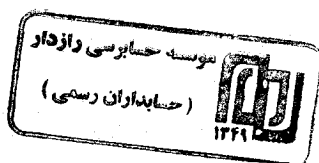
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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 صورت ها عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف بااهمیت 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 روشهای 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، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی 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 دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۷-۱- مفاد بند ۳-۶ 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.

۷-۲- مفاد بند (ب) ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص سقف واحد های سرمایه گذاری صندوق تحت تملک مدیر، رعایت نشده است.

۷-۳- مفاد ماده ۵۹ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، رعایت نشده است.

۷-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارائه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از دریافت چک لیست مزبور مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ممنوعیت پذیرش سمت مدیر صندوق سرمایه گذاری بطور همزمان، بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد، رعایت نشده است.

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

۷-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر پارس دارو، گلتاش، کیمیدارو، سرمایه گذاری نیروگاهی ایران و سبحان دارو، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

- ۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

دهم اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

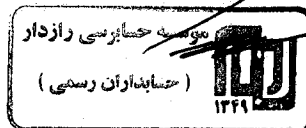
محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





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 شش‌ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 دارائی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۷

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	حجت الله نصر تیان ثابت	سیدگردان مفید شماره ثبت: ۴۴۴۴۴۴۴۴
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیملی پور (حسابداران رسمی)	سعید غازیانند	



۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶,۹۷۴,۳۵۵,۳۹۳,۰۲۲	۱۴,۹۵۰,۲۹۸,۲۳۹,۶۰۸	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۹۵,۱۸۸,۲۰۷,۷۵۸	۱,۷۰۶,۰۷۲,۶۱۷,۰۹۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۷۰,۷۹۴,۳۶۷,۵۴۴	۷۶۴,۲۸۹,۴۶۶,۴۳۸	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۵,۴۰۳,۳۲۶	.	۹	سایر داراییها
۱,۲۶۸,۸۸۰,۶۲۰,۹۸۳	۵۵۱,۶۴۷,۷۰۱,۰۶۵	۱۰	موجودی نقد
۲۰,۸۰۹,۳۳۳,۹۹۲,۶۳۳	۱۷,۹۷۲,۳۰۸,۰۲۴,۲۰۹		جمع دارایی ها
۲۰,۶۱۷,۰۰۴,۴۱۰	۷۰۴,۶۶۴,۷۰۸	۱۱	بدهی ها جاری کارگزاران
۱۸۴,۲۵۲,۲۳۹,۱۹۷	۱۲۱,۴۹۰,۱۲۴,۴۹۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۷۱۶,۷۷۶,۹۷۲	۳,۳۷۵,۸۹۴,۷۹۹	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۷۰۰,۵۵۴,۱۷۹	۱۱,۵۰۷,۱۵۱,۷۷۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۳۱,۲۸۶,۵۷۴,۷۵۸	۱۳۷,۰۷۷,۸۳۵,۷۷۱		جمع بدهی ها
۲۰,۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	۱۷,۸۳۵,۲۳۰,۱۸۸,۴۳۸	۱۵	خالص دارایی ها
۸۸,۹۸۳,۱۹۷	۸۱,۵۰۶,۸۱۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۳۱,۳۷۰	۲۱۸,۸۱۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۴۵۷,۳۸۵,۴۹۷,۰۰۱)	(۴۷۱,۸۲۲,۸۳۳,۹۲۷)	(۲۱۳,۳۰۵,۲۲۶,۱۷۷)	۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۳۴۶,۴۹۳,۳۶۶,۸۳۹)	(۱,۹۳۶,۳۴۱,۰۰۵,۳۸۱)	(۷۸۴,۷۱۲,۳۶۱,۰۲۷)	۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق به
۹۹۵,۳۷۳,۵۲۴,۲۸۷	۲۰۰,۲۳۶,۴۳۲,۷۱۸	۴۴۷,۹۳۳,۲۱۵,۲۷۲	۱۸ سود سهام
۱۰۲,۰۵۸,۷۳۸,۹۷۹	۶۸,۸۱۶,۴۸۳,۴۴۷	۵۷,۲۹۹,۵۶۸,۲۳۰	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحد
۴۴,۰۹۰,۷۰۱,۵۷۴	۴۳,۴۴۲,۵۲۵,۱۷۲	۳۸,۹۸۵,۹۷۱,۷۷۴	۲۰ سایر درآمدها
(۶۶۲,۳۵۵,۸۹۹,۰۰۰)	(۲,۰۹۵,۶۶۸,۳۹۷,۹۷۱)	(۴۵۳,۸۰۸,۸۳۱,۹۲۸)	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۳۳۲,۳۵۵,۸۷۳,۰۴۷	۱۶۴,۷۱۴,۷۵۹,۴۳۱	۱۲۱,۴۵۲,۰۶۶,۰۶۰	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۱,۶۶۷,۱۲۲,۰۶۳	۸۲۵,۱۵۵,۷۸۸	۱,۰۸۵,۳۰۸,۵۰۷	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲۳۴,۰۲۲,۹۹۵,۱۱۰	۱۶۵,۵۳۹,۹۱۵,۲۱۹	۱۲۲,۵۷۷,۳۷۴,۵۶۷	جمع هزینه‌ها
(۹۹۶,۳۷۸,۸۹۴,۱۱۰)	(۲,۲۶۱,۲۰۸,۳۱۳,۱۹۰)	(۵۷۶,۳۴۶,۲۰۶,۴۹۵)	سود(زیان)خالص

-۵.۱۷%

-۱۱.۳۳%

-۳.۱۳%

بازده میانگین سرمایه گذاری

-۴.۵۵%

-۱۱.۲۲%

-۳.۲۱%

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

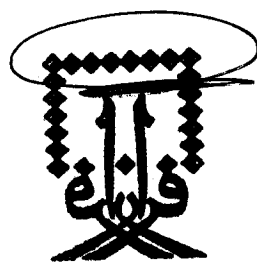
خالص داراییهای پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۳۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

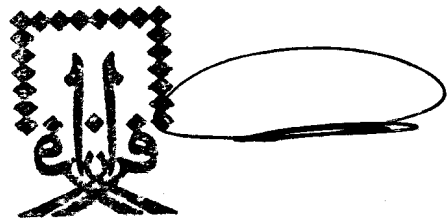
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶,۵۹۸,۴۴۰,۴۱۵,۴۴۴	۱۱۴,۰۴۱,۶۹۰	۲۶,۵۹۸,۴۴۰,۴۱۵,۴۴۴	۱۱۴,۰۴۱,۶۹۰	۲۰,۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۶۹,۴۱۱,۵۹۰,۰۰۰	۴۶,۹۴۱,۱۵۹	۳۳۶,۱۶۶,۲۹۰,۰۰۰	۳۳,۶۱۶,۶۲۹	۲۲,۶۲۰,۶۲۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۰۶۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۷۱۹,۹۹۶,۵۲۰,۰۰۰)	(۷۱,۹۹۹,۶۵۲)	(۵۶۱,۲۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۵۶,۱۲۲,۲۰۵)	(۹۷,۳۸۴,۴۶۰,۰۰۰)	(۹,۷۳۸,۴۴۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۹۹۶,۳۷۸,۸۹۴,۱۱۰)	-	(۲,۲۶۱,۲۰۸,۳۱۳,۱۹۰)	-	(۵۷۶,۳۴۶,۲۰۶,۴۹۵)	-	زیان خالص دوره
(۵۴۳,۴۱۹,۸۲۱,۰۰۰)	-	(۲۸۳,۶۷۵,۲۷۰,۵۰۰)	-	(۵۱۰,۷۹۶,۶۳۷,۰۰۰)	-	۲۳ سود تقسیم شده
(۴,۲۲۰,۰۰۹,۳۵۲,۴۵۹)	-	(۴,۰۳۳,۳۷۸,۷۱۸,۴۴۰)	-	(۱,۵۹۰,۹۱۰,۵۵۵,۹۴۲)	-	۲۴ تعدیلات
۲۰,۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	۱۹,۷۹۵,۲۲۲,۳۵۳,۳۱۴	۹۱,۵۳۶,۱۱۴	۱۷,۸۳۵,۲۳۰,۱۸۸,۴۳۸	۸۱,۵۰۶,۸۱۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



سپه گران سپید
شماره ثبت: ۴۹۴۴۴

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



نیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۲-۱- اطلاع رسانی

کلید 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 ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز که در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی 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٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۰

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

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

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در 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.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 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 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- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۰

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 ۱.۵ درصد از ارزش 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 سرمایه گذاری در آنها. و کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق.								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ 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 ۳۰۰ 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 خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع. ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰ 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								
	<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۰

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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درصد به کل داراییها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
۱ محصولات شیمیایی	۳,۳۷۹,۵۴۰,۱۱۰,۸۱۲	۳,۵۷۷,۷۶۶,۵۵۷,۵۷۰	۲,۳۷۷,۹۶۲,۰۱۲,۰۷۶	۲,۳۷۷,۹۶۲,۰۱۲,۰۷۶	۱۹,۹۱%
۲ فلزات اساسی	۱,۶۷۳,۳۷۷,۲۶۶,۱۸۹	۱,۸۱۷,۷۳۳,۳۶۶,۶۹۲	۲,۳۲۸,۸۳۳,۰۵۲,۳۲۸	۲,۳۲۸,۸۳۳,۰۵۲,۳۲۸	۱۰,۴۵%
۳ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۹۶۲,۷۵۰,۱۱۹,۳۲۰	۱,۷۶۵,۹۱۷,۲۱۰,۱۷۰	۲,۰۸۶,۳۳۱,۶۱۹,۳۰۰	۲,۰۸۶,۳۳۱,۶۱۹,۳۰۰	۹,۸۳%
۴ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۲۵۹,۰۲۶,۵۹۲,۶۰۵	۱,۵۷۸,۹۶۹,۵۰۸,۵۴۴	۱,۱۹۵,۳۲۷,۰۶۰,۵۴	۱,۱۹۵,۳۲۷,۰۶۰,۵۴	۸,۷۹%
۵ استخراج کانه های فلزی	۱,۱۰۸,۵۱۶,۳۲۰,۱۲۵	۱,۳۲۸,۳۷۱,۰۸۷,۹۲۰	۱,۱۵۷,۶۶۸,۳۳۶,۶۶۰	۱,۱۵۷,۶۶۸,۳۳۶,۶۶۰	۷,۹۵%
۶ سرمایه گذاریها	۱,۳۴۶,۹۱۷,۰۶۸,۳۶۶	۱,۳۲۲,۱۹۲,۹۵۸,۹۶۶	۱,۳۰۲,۲۵۴,۷۳۳,۰۰۲	۱,۳۰۲,۲۵۴,۷۳۳,۰۰۲	۷,۰۲%
۷ مواد و محصولات دارویی	۱,۱۵۲,۵۵۲,۲۱۰,۸۱۰	۹۸۲,۳۵۷,۲۰۲,۲۸۲	۱,۳۴۱,۱۲۰,۳۶۱,۲۷	۱,۳۴۱,۱۲۰,۳۶۱,۲۷	۵,۴۷%
۸ بانکها و موسسات اعتباری	۶۰۲,۳۹۷,۳۲۲,۵۶۱	۵۲۰,۳۲۱,۶۳۳,۹۱۱	۶۰۲,۳۹۷,۳۲۲,۵۶۱	۶۰۲,۳۹۷,۳۲۲,۵۶۱	۲,۹۵%
۹ خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره	۵۸۸,۳۹۷,۶۱۳,۹۰۷	۳۷۸,۲۰۸,۸۹۱,۶۸۲	۵۱۷,۵۸۸,۶۵۳,۳۳۳	۵۱۷,۵۸۸,۶۵۳,۳۳۳	۲,۱۰%
۱۰ سیمان، آهنک و گچ	۳۳۰,۷۱۴,۳۵۷,۰۲	۳۱۹,۳۷۸,۶۲۳,۱۶۴	۳۳۲,۳۳۷,۱۶۶,۱۳۱	۳۳۲,۳۳۷,۱۶۶,۱۳۱	۱,۷۸%
۱۱ ماشین آلات و تجهیزات	۳۱۲,۷۸۱,۳۳۲,۰۲۶	۲۶۷,۱۴۱,۸۹۲,۰۲۱	۳۱۲,۷۸۱,۳۳۲,۰۲۶	۳۱۲,۷۸۱,۳۳۲,۰۲۶	۱,۴۹%
۱۲ عرضه برق، گاز، بخارآب گرم	۱۵۰,۰۶۸,۲۵۶,۹۱۰	۲۳۹,۸۱۶,۵۴۸,۱۷۹	۱۵۰,۰۶۸,۲۵۶,۹۱۰	۱۵۰,۰۶۸,۲۵۶,۹۱۰	۱,۳۶%
۱۳ سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۶۴,۲۰۵,۲۷۸,۸۷۷	۳۳۶,۹۹۵,۷۷۲,۶۰۰	۲۸۸,۱۳۷,۷۱۳,۰۱۷	۲۸۸,۱۳۷,۷۱۳,۰۱۷	۱,۳۳%
۱۴ خدمات فنی و مهندسی	۱۷۸,۷۱۲,۷۷۶,۳۷۲	۱۲۸,۰۷۳,۴۵۵,۰۰۰	۱۷۸,۷۱۲,۷۷۶,۳۷۲	۱۷۸,۷۱۲,۷۷۶,۳۷۲	۰,۷۷%
۱۵ استخراج ذغال سنگ	۱۳۷,۲۶۰,۳۶۵,۱۸۵	۱۰۶,۹۸۰,۸۲۶,۲۰۵	۱۳۷,۲۶۰,۳۶۵,۱۸۵	۱۳۷,۲۶۰,۳۶۵,۱۸۵	۰,۶۰%
۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۰,۸۳۰,۵۶۵,۸۷۰	۸۱,۸۲۶,۲۰۲,۰۵۶	۷۰,۸۳۰,۵۶۵,۸۷۰	۷۰,۸۳۰,۵۶۵,۸۷۰	۰,۴۶%
۱۷ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۳,۲۸۷,۶۳۰,۷۳۹	۶۳,۳۷۹,۰۸۹,۳۳۲	۷۶,۲۶۷,۶۰۰,۰۵۲	۷۶,۲۶۷,۶۰۰,۰۵۲	۰,۳۵%
۱۸ فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۵,۱۶۹,۷۵۳,۵۲۵	۶۲,۶۳۳,۸۳۷,۰۰۰	۵۲۰,۵۱۹,۳۰۳,۷۲۶	۵۲۰,۵۱۹,۳۰۳,۷۲۶	۰,۳۵%
۱۹ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۹,۰۲۱,۸۱۷,۲۰۷	۲۶,۹۸۸,۶۹۹,۵۱۱	۵۹,۰۲۱,۸۱۷,۲۰۷	۵۹,۰۲۱,۸۱۷,۲۰۷	۰,۱۵%
۲۰ زراعت و خدمات وابسته	۱۳,۷۳۳,۷۳۲,۰۰۰	۱۳,۷۳۵,۴۸۴,۶۸۵			۰,۰۸%
۲۱ واسطه‌گری‌های مالی و پولی			۱۷۸,۸۶۰,۳۳۳,۳۳۹	۱۷۸,۸۶۰,۳۳۳,۳۳۹	۰,۰۰%
۲۲ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن			۲۸۷,۰۱۳۳,۳۱۲	۲۸۷,۰۱۳۳,۳۱۲	۰,۰۰%
جمع	۱۵,۳۱۹,۳۵۰,۷۳۰,۴۸۷	۱۴,۹۵۰,۴۹۸,۲۳۹,۶۰۸	۱۶,۴۵۲,۹۸۴,۱۶۴,۶۱۶	۱۶,۹۷۴,۳۵۵,۳۹۲,۰۲۲	۸۳,۱۹%



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال	ریال	درصد	
۲۱,۳۲۶,۰۰۵,۱۴۰	۰.۱۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴-۰۰
۱۳۳,۶۷۴,۴۱۰,۲۴۶	۰.۶۴٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰
۲۹,۹۰۲,۱۰۴,۳۱۵	۰.۱۴٪	۳۲,۹۶۹,۶۹۰,۸۵۰	۰.۱۸٪	.	۲۵,۶۲۸,۴۵۸,۹۲۶	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۴۰۶-۱۰
۱۸,۱۷۶,۸۷۷,۹۴۵	۰.۰۹٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰
۸۱,۶۴۵,۸۳۱,۰۲۰	۰.۳۹٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰
۹۵,۵۰۵,۶۷۳,۳۶۶	۰.۴۶٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳-۰۰
۶,۵۳۴,۳۲۲,۸۱۱	۰.۰۳٪	۷,۱۹۳,۹۳۱,۱۳۳	۰.۰۴٪	.	۶,۵۴۳,۲۵۰,۹۴۵	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۵۰۳-۱۰
۷۸,۹۳۱,۳۸۴,۸۷۳	۰.۳۸٪	۸۸,۱۸۸,۷۶۳,۹۸۸	۰.۴۹٪	.	۶۷,۷۷۱,۹۸۰,۱۶۵	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۱۰
۱۰۱,۸۵۷,۰۷۶,۷۷۰	۰.۴۹٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰
۱۴۰,۴۹۹,۷۵۰,۳۱۵	۰.۶۸٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰
۱۲۵,۰۹۴,۶۷۲,۹۶۸	۰.۶۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶-۰۰
.	۰.۰۰٪	۱۸,۵۷۹,۴۳۱,۸۶۷	۰.۱۰٪	.	۱۷,۰۰۲,۸۸۱,۲۰۶	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲-۱۰
۹۵۳,۹۳۷,۲۱۷	۰.۰۰٪	۹۲,۴۲۰,۱۸۴,۸۰۴	۰.۵۱٪	.	۸۴,۸۲۶,۳۳۳,۶۵۲	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۶۱۴-۱۰
.	۰.۰۰٪	۲۵,۵۵۶,۴۳۵,۲۹۹	۰.۱۴٪	۸۴۸,۴۱۴,۴۴۰	۲۴,۶۷۹,۴۷۲,۳۴۳	۱۵٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۳-ش-خ ۱۰۴
۱۹۷,۴۷۹,۲۶۹,۵۲۰	۰.۹۵٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۴-ش-خ ۰۰۹
۴۴,۲۵۲,۶۵۶,۹۵۱	۰.۲۱٪	۱۸۹,۵۷۷,۳۱۹,۳۶۱	۱.۰۵٪	.	۱۸۱,۷۵۱,۰۲۴,۴۶۵	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۹-۱۱
۸۳,۷۶۳,۴۵۵,۱۲۱	۰.۴۰٪	۳۳۰,۳۳۸,۷۵۴,۹۰۶	۱.۸۴٪	.	۳۱۵,۳۳۱,۰۵۶,۳۴۱	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱-۰۰
۱,۴۴۳,۱۹۲,۸۱۱	۰.۰۱٪	۴۳۹,۳۶۷,۱۵۴,۱۴۹	۲.۴۴٪	.	۴۲۹,۱۴۴,۲۵۷,۶۷۴	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵-۰۰
.	۰.۰۰٪	۸,۵۴۸,۱۶۷,۶۵۳	۰.۰۵٪	.	۸,۳۸۹,۶۳۱,۵۲۸	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۶۲۱-۱۰
۳۶,۰۳۵,۲۶۷,۴۲۳	۰.۱۷٪	۶۱,۸۴۸,۷۳۹,۸۸۳	۰.۳۴٪	.	۵۶,۴۶۹,۶۱۹,۵۱۷	۰.۰٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸-۰۰
.	۰.۰۰٪	۲۰,۸۳۲,۷۵۸,۲۲۰	۱.۱۶٪	۸,۷۶۹,۰۰۸,۲۲۰	۲۰۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۶۱-ش-خ ۰۳۰۹
۱۹۷,۴۱۲,۲۶۸,۹۳۶	۰.۹۵٪	۲۰۳,۷۵۱,۲۸۴,۹۹۵	۱.۱۳٪	۹,۷۸۶,۴۴۷,۴۹۵	۱۸۷,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	اوراق با درآمد ثابت اسنادخزانه-م ۸۶-ش-خ ۰۲۰۴
۱,۳۹۵,۱۸۸,۲۰۷,۷۵۸	۶.۷۰٪	۱,۷۰۶,۰۷۲,۶۱۷,۰۹۸	۹.۴۹٪	۱۹,۴۰۳,۸۷۰,۱۵۵	۱۶,۰۴۵,۳۲۷,۹۶۶,۷۶۲		



نیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۱۷۰,۷۹۴,۳۶۷,۵۴۴	۷۶۴,۲۸۹,۴۶۶,۴۳۸	۵۳,۴۰۳,۶۶۵,۰۳۲	۲۵	۸۱۷,۶۹۳,۱۳۱,۴۷۰
۱,۱۷۰,۷۹۴,۳۶۷,۵۴۴	۷۶۴,۲۸۹,۴۶۶,۴۳۸	۵۳,۴۰۳,۶۶۵,۰۳۲		۸۱۷,۶۹۳,۱۳۱,۴۷۰

سود سهام دریافتی
جمع

۹- سایر داراییها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۴۰۳,۳۲۶	۱۷,۹۱۷,۸۰۸	۱۳۳,۳۲۱,۱۳۴	۰
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۱۵,۴۰۳,۳۲۶	۲۱۷,۹۱۷,۸۰۸	۳۳۳,۳۲۱,۱۳۴	۰

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۱۸۱,۱۰۴,۶۲۱,۱۸۰	۲۲۵,۲۷۳,۸۶۱,۷۳۴
۸۷,۷۷۵,۹۹۹,۸۰۳	۳۲۶,۲۷۳,۸۳۹,۳۳۱
۱,۲۶۸,۸۸۰,۶۲۰,۹۸۳	۵۵۱,۶۴۷,۷۰۱,۰۶۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
 بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۸۸۸۸۸۸-۱
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	مانده بستانکار در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۶۱۷,۰۰۴,۴۱۰)	۳,۴۴۰,۱۵۸,۵۳۰,۲۷۶	۳,۴۶۰,۰۷۰,۸۶۹,۹۷۸	(۷۰,۴۶۴,۷۰۸)
(۲۰,۶۱۷,۰۰۴,۴۱۰)	۳,۴۴۰,۱۵۸,۵۳۰,۲۷۶	۳,۴۶۰,۰۷۰,۸۶۹,۹۷۸	(۷۰,۴۶۴,۷۰۸)

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸۳,۳۹۸,۸۵۲,۰۵۷	۱۲۰,۵۶۷,۵۱۰,۳۶۱
۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۲۵۰,۰۰۰
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۹,۷۸۷,۱۴۰	۱۶۰,۳۶۴,۱۳۱
۱۸۴,۲۵۲,۲۳۹,۱۹۷	۱۲۱,۴۹۰,۱۲۴,۴۹۲

مدیر صندوق
 مدیر ثبت
 متولی
 حسابرس
جمع



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۰۲۱,۵۳۹,۰۷۱	۹۰۰,۹۲۵,۳۹۶
۳۵۵,۵۲۱,۰۶۱	۱,۰۲۷,۹۵۲,۵۶۴
۳۳۹,۱۲۰,۱۶۲	۲۴۲,۳۳۳,۰۰۰
۵۹۶,۶۷۸	۱,۲۰۴,۶۴۳,۸۳۹
۴,۷۱۶,۷۷۶,۹۷۲	۳,۳۷۵,۸۹۴,۷۹۹

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۸,۵۵۶,۴۹۰	۸۴۴,۱۵۴,۰۸۳
۸۶۱,۹۹۷,۶۸۹	۶۶۲,۹۹۷,۶۸۹
۱۱,۷۰۰,۵۵۴,۱۷۹	۱۱,۵۰۷,۱۵۱,۷۷۲

ذخیره تصفیه
آبونمان صندوق
واریزیهای نامشخص
جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۴۹۵,۴۹۹,۳۹۴,۸۲۴	۸۸,۵۸۳,۱۹۷	۱۷,۷۴۷,۷۰۲,۶۳۳,۲۲۲	۸۱,۱۰۶,۸۱۳
۹۲,۵۴۸,۰۲۳,۰۵۱	۴۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۲۷,۵۵۵,۲۱۶	۴۰۰,۰۰۰
۲۰,۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	۱۷,۸۳۵,۲۳۰,۱۸۸,۴۳۸	۸۱,۵۰۶,۸۱۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
(۴۶۹,۰۷۶,۶۲۲,۳۱۰)	(۴۵۱,۸۸۵,۱۰۳,۸۰۰)	(۴۴,۵۹۵,۴۳۳,۶۴۲)	۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۸,۱۵۲,۴۶۷,۴۱۳)	(۴۸,۱۵۳,۴۵۸,۱۴۰)	(۲۰۱,۷۷۱,۶۴۴,۷۵۵)	۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۵۹,۸۴۴,۵۹۲,۷۲۲	۲۸,۲۱۵,۷۲۸,۰۱۳	۳۳,۰۶۱,۸۵۲,۲۲۰	۱۶-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۴۵۷,۳۸۵,۴۹۷,۰۰۱)	(۴۷۱,۸۲۲,۸۳۳,۹۲۷)	(۲۱۳,۳۰۵,۲۲۶,۱۷۷)	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش
۲۵,۴۵۶,۱۶۰,۴۴۷	۰	(۱,۷۹۵,۶۹۳,۵۶۷)	۱۷۱,۷۱۳,۴۶۶	۳۲,۶۲۵,۵۵۵	۳۵,۹۳۳,۰۴۷,۷۳۶	۳۳,۳۳۲,۶۹۳,۲۰۰	۱۰,۱۴,۸۵۵
۰	۰	۱۳۲,۱۷۹,۶۰۰	۳۷,۶۰۶,۴۵۲	۷,۱۴۵,۱۳۳	۷,۳۴۴,۳۵۹,۳۹۴	۷,۵۲۱,۳۹۰,۵۸۰	۱۳۹,۰۳۵
۰	۰	۱۱۳,۹۱۸,۱۸۱	۱۲,۰۷۷,۹۹۹	۲,۲۹۴,۷۸۱	۲,۲۸۷,۳۰۹,۰۳۹	۲,۴۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱,۷۸۷,۱۶۵,۷۹۰	۰	۱۸,۴۰۰,۹۱۷,۰۴۳	۲۴۹,۶۹۷,۰۷۷	۳۷,۴۴۲,۱۵۵	۳۱,۲۴۱,۳۳۹,۳۴۵	۴۹,۹۳۹,۴۱۵,۶۲۰	۲,۲۱۰,۷۴۷
۰	۰	(۶۱۰,۳۷۰,۷۶۶)	۲۹,۱۷۶,۸۸۶	۵,۵۳۳,۴۹۶	۶,۴۱۱,۰۲۸,۶۶۲	۵,۸۳۵,۳۷۸,۲۷۸	۱,۳۹۴,۷۶۷
۳۹,۹۸۴,۳۷۲,۹۸۴	۰	۲,۶۱۶,۵۲۱,۱۱۳	۵۷۲,۰۹۲,۴۹۱	۱۰,۱۵۲,۶۲۸	۱۱۱,۱۲۸,۳۵۸,۴۹۶	۱۱۴,۴۱۸,۴۹۸,۳۸۰	۴,۲۳۳,۰۰۰
۰	۰	۱۱۱,۵۹۳,۶۷۵,۰۲۰	۲,۳۸۸,۳۵۵,۶۴۴	۲۰,۹۱۳,۰۳۴	۳۵۵,۵۱۹,۹۶۰,۰۵۲	۴۶۹,۶۷۱,۱۲۸,۷۵۰	۲۴,۴۰۹,۴۲۵
(۸۵۱,۹۰۴,۳۵۲)	۰	۳,۸۵۳,۳۰۵,۸۶۶	۵۰,۵۱۹,۶۵۵	۹,۵۹۸,۰۶۸	۶,۱۹۰,۵۰۷,۰۶۶	۱۰,۱۰۳,۳۰۳,۶۵۵	۶۵۰,۸۰۵
۵,۸۹۵,۲۴۳	۰	(۹,۴۸۶,۰۸۵,۸۹۶)	۳۳۱,۳۳۲,۷۵۰	۶۴,۸۵۵,۱۱۲	۷۷,۳۴۸,۴۳۸,۱۱۴	۶۸,۲۶۸,۵۵۰,۰۸۰	۵,۱۷۱,۹۱۲
۱۹,۵۳۹,۸۰۷,۷۰۶	۰	۷۶۲,۳۳۹,۸۰۴	۱۷,۸۵۴,۹۹۹	۳,۳۹۲,۴۲۸	۲,۷۸۷,۵۱۲,۷۶۹	۳,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲,۴۱۴,۳۲۳,۱۸۸	۲,۶۸۳,۹۴۸,۷۳۵	(۸۱,۹۸۸,۱۵۶)	۴,۲۶۲,۳۹۶	۸۰۹,۸۲۵	۹۳۶,۳۹۵,۱۰۰	۸۵۲,۴۷۹,۱۶۵	۲۰۰,۰۰۰
۳۵,۴۴۵,۹۲۲,۰۲۵	۵,۵۶۰,۲۸۵,۳۴۴	(۲۹,۳۱۰,۹۶۷,۰۶۹)	۱۱۱,۹۲۶,۱۵۳	۲۱,۲۶۵,۰۹۹	۵۱,۵۶۳,۰۰۷,۴۹۷	۲۲,۳۸۵,۳۳۱,۶۸۰	۳,۳۶۰,۴۲۳
۰	۰	(۳۸,۲۲۳,۷۷۹,۲۲۳)	۱,۸۳۵,۹۴۲,۹۲۵	۳۳۸,۸۲۶,۱۹۸	۴۰۳,۲۲۷,۵۹۵,۲۶۶	۳۶۷,۱۸۸,۵۵۵,۱۶۶	۷۲,۵۸۵,۱۱۶
(۹۵,۷۴۵,۶۹۸,۸۷۹)	(۹۵,۷۴۵,۶۹۸,۸۷۹)	(۱۱۰,۰۲۴,۹۳۷,۶۲۲)	۱,۹۹۲,۳۵۵,۳۸۶	۱۶۵,۱۱۵,۸۲۶	۵۰۶,۳۱۸,۶۲۳,۰۰۰	۳۹۸,۴۵۱,۰۵۷,۳۹۰	۲۸,۷۶۰,۵۴۵
(۵۲,۷۶۶,۶۶۴,۱۹۷)	(۴۳۳,۲۴۴,۰۹۵,۹۷۷)	۱,۴۴,۶۲۸,۰۱۹	۲۷۳,۵۰۷,۲۴۹	۵۱,۹۶۵,۸۱۰	۵۲,۹۲۵,۳۴۸,۹۲۲	۵۴,۷۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۵,۲۷۲,۴۹۵
(۱۴۵,۲۴۰,۳۲۶,۸۴۶)	(۱۹۹,۶۳۹,۴۹۲,۵۳۳)	۷,۲۵۹,۶۳۵,۶۹۵	۴۰۹,۳۹۳,۴۹۵	۷۷,۷۸۴,۲۱۹	۷۴,۱۳۱,۸۸۵,۵۳۱	۸۱,۸۷۸,۶۹۸,۹۴۰	۱۲,۴۹۱,۷۲۷
۲۹,۰۳۲,۰۲۷۶	۲۹,۰۳۲,۰۲۷۶	(۱,۲۲۷,۶۵۱,۶۸۴)	۸۹,۶۲۴,۹۹۸	۱۷,۰۲۸,۶۸۹	۱۹,۰۴۵,۹۹۷,۹۹۷	۱۷,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۱,۴۱۱,۳۳۴,۹۰۱	۵۱,۴۱۱,۳۳۴,۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۸۱۷,۷۵۹,۹۷۷)	(۲,۸۱۷,۷۵۹,۹۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۸,۴۴۸,۵۱۷,۷۶۱)	(۸,۹۰۲,۱۱۴,۶۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۴۹۲,۴۸۸,۳۰۸	۳,۴۹۲,۴۸۸,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۵,۳۹۸,۳۰۶,۳۸۷)	(۲۵,۳۹۸,۳۰۶,۳۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳۵,۳۳۳,۶۴۰)	(۳۳۵,۳۳۳,۶۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۲۱۸,۷۶۲,۸۵۰	۳,۲۱۸,۷۶۲,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰,۷۰۹,۹۵۴	۱۴۰,۷۰۹,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴,۶۳۱,۶۵۹,۸۲۱)	(۴,۶۳۱,۶۵۹,۸۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۲۹,۷۹۱,۸۷۵	۶۲۹,۷۹۱,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲۲,۵۲۶,۸۱۶	۷۲۲,۵۲۶,۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۵۰۸,۹۵۳,۸۵۴	۲۵,۵۰۸,۹۵۳,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۴۹۰,۷۹۳,۶۴۱	۶,۴۹۰,۷۹۳,۶۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۵۷۴,۸۷۲	۳۰,۵۷۴,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳,۶۱۳,۹۹۶,۳۱۳)	(۱۳,۶۱۳,۹۹۶,۳۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۶۱۳,۱۲۰,۵۳۳)	(۸۶۱۳,۱۲۰,۵۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۸۶۸,۳۲۲,۳۳۳	۳,۸۶۸,۳۲۲,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰



نیوست گزارش حسابی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سهام	ردیف
سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات			تعداد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۲۰۷,۸۰۴,۱۹۰	۶۵,۲۰۷,۸۰۴,۱۹۰	.	.	.	.	.	.
۵۲,۳۸۶,۷۲۸,۶۰۸	۵۲,۳۸۶,۷۲۸,۶۰۸	.	.	.	.	.	.
۱۶,۳۰۵,۸۶۱,۳۷۵	(۷,۹۸۹,۷۱۸,۳۴۵)	.	.	.	.	.	.
۵۶۰۳,۱۱۷,۸۴۳	۵۶۰۳,۱۱۷,۸۴۳	.	.	.	.	.	.
۴۱,۸۲۳,۰۱۱,۱۵۱	(۱۷,۹۱۷,۰۵۹,۷۷۸)	.	.	.	.	.	.
(۱۳,۸۴۷,۰۷۳)	(۱۳,۸۴۷,۰۷۳)	.	.	.	.	.	.
۱۱۱,۳۳۹,۴۷۲	۱۱۱,۳۳۹,۴۷۲	.	.	.	.	.	.
(۱,۲۳۹,۶۹۸,۷۶۵)	(۱,۲۳۹,۶۹۸,۷۶۵)	.	.	.	.	.	.
(۲۷,۶۱۱,۷۵۷,۴۵۰)	۲,۴۱۶,۶۷۷,۱۳۵	.	.	.	.	.	.
(۴۵,۷۹۶,۳۲۶,۷۲۶)	(۴۵,۷۹۶,۳۲۶,۷۲۶)	.	.	.	.	.	.
۲,۱۷۶,۹۳۳,۲۶۲	۲,۱۷۶,۹۳۳,۲۶۲	.	.	.	.	.	.
۴۸,۶۲۹,۳۳۲,۹۳۵	۳۵,۴۰۲,۰۹۸,۳۱۵	.	.	.	.	.	.
۱۱۸,۲۷۲,۲۸۱,۲۴۲	۸۵,۱۶۰,۳۴۷,۵۵۷	.	.	.	.	.	.
(۱۵۱,۸۷۵,۸۷۳,۳۹۷)	(۱,۸۱۱,۱۵۰,۲۶۸)	.	.	.	.	.	.
۱,۲۰۵,۵۶۰,۳۳۳	۱,۲۰۵,۵۶۰,۳۳۳	.	.	.	.	.	.
۱,۷۹۹,۶۸۹,۳۸۸	۱,۷۹۹,۶۸۹,۳۸۸	.	.	.	.	.	.
۳,۴۸۸,۹۷۹,۲۹۲	.	.	.	.	.	.	.
۱۷۱,۹۵۳,۶۷۳,۴۷۲	.	.	.	.	.	.	.
(۱۷,۸۸۳)	.	.	.	.	.	.	.
۳۷۸,۰۶۸,۲۱۷	.	.	.	.	.	.	.
۴,۴۵۰,۰۰۴,۸۷۵	.	.	.	.	.	.	.
۲۲,۴۷۹,۳۹۲,۲۷۷	.	.	.	.	.	.	.
۹,۵۲۵,۳۳۷,۰۶۶	.	.	.	.	.	.	.
۱,۱۱۹,۹۵۹,۴۵۸	.	.	.	.	.	.	.
۱,۰۴۸۸,۰۴۷,۰۱	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲,۷۰۰,۳۳۸,۳۳۲)	.	.	.	.	.	.	.
۱,۵۲۲,۶۴۹,۴۲۷	.	.	.	.	.	.	.
(۲۵,۶۳۵,۹۸۴,۴۷۱)	.	.	.	.	.	.	.
۷۹,۲۸۱,۶۲۱	.	.	.	.	.	.	.
(۲۷,۸۶۵,۷۰۵,۹۷۳)	.	.	.	.	.	.	.
(۳۰,۴۹۷,۸۰۰,۶۱۰)	.	.	.	.	.	.	.
۱,۲۷۶,۸۸۷,۶۰۶	.	.	.	.	.	.	.
(۴۸۱,۵۷۲,۰۳۳)	.	.	.	.	.	.	.
۱,۸۱۰,۷۲۶,۸۲۳	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۴۶۹,۹۲۸,۷۱۷)	.	.	.	.	.	.	.
(۴۶۹,۰۷۶,۴۲۲,۳۱۰)	(۴۵۱,۸۸۵,۱۰۳,۸۰۰)	(۴۴,۵۹۵,۴۳۳,۶۴۲)	۸,۵۴۷,۳۳۹,۹۲۱	۱,۱۶۶,۳۵۶,۷۰۹	۱,۷۴۴,۳۵۱,۷۱۴,۸۱۶	۱,۷۰۹,۴۶۹,۹۸۷,۸۸۴	.



گروه سرمایه‌گذاری امید توسعه

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

سال مالی متنهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹												
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	حق تقدم سهام	ردیف
.	.	.	.	(۴۴,۲۰۸)	.	.	.	.	.	۳۰,۵۲۵,۴۳۴,۸۴۹	.	۳۰,۵۲۵,۳۹۰,۶۴۱	۲,۷۶۱,۷۳۳	.	ح. دریایی و کشتیرانی خط دریاندر	۱
.	.	.	.	(۱۵۸,۳۱۹,۵۴۷,۷۲۲)	.	.	.	.	.	۴۹۳,۹۵۰,۵۱۴,۹۹۰	.	۳۳۵,۶۳۰,۹۶۷,۲۶۸	۳۲,۴۱۸,۸۰۹	.	ح توسعه معدنی و صنعتی صابور	۲
.	.	.	.	(۴۳,۴۵۲,۰۵۲,۸۲۵)	.	.	.	.	.	۱۶۱,۸۶۱,۶۴۳,۰۹۷	.	۱۱۸,۴۰۹,۵۹۰,۲۷۲	۵,۷۶۵,۹۵۲	.	ح. داروپخش (هلدینگ)	۳
(۳۳,۹۲۸,۳۰۷,۳۹۳)	(۳۳,۹۲۸,۳۰۷,۳۹۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۴
(۲۰,۱۸۵,۲۸۰,۴۶۷)	(۲۰,۱۸۵,۲۸۰,۴۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه گذاری صدراتمین	۵
۵,۹۶۰,۱۳۹,۷۲۰	۵,۹۶۰,۱۳۹,۷۲۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ح. فولاد خراسان	۶
(۹,۲۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ح. توسعه مامدان و فلزات	۷
(۴۸,۱۵۳,۴۶۷,۴۱۳)	(۴۸,۱۵۳,۴۵۸,۱۴۰)	.	.	(۲۰۱,۷۷۱,۶۴۴,۷۵۵)	.	.	.	.	.	۶۸۶,۳۳۷,۵۹۲,۹۳۶	.	۶۸۶,۳۳۷,۵۹۲,۹۳۶	۶۸۶,۳۳۷,۵۹۲,۹۳۶	.		

۱۶-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی متنهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹												
سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	اوراق	ردیف
۱۹۹,۶۸۹,۷۵۸	۱۹۹,۶۸۹,۷۵۸	۲,۱۷۸,۵۸۹,۷۵۴	۲,۱۷۸,۵۸۹,۷۵۴	.	.	.	.	.	.	۱۳۳,۶۷۴,۴۱۰,۳۴۶	.	۱۳۵,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۵۳	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۷۲۸	۱
۵۰,۱۴۶,۲۳,۱۵۲	(۸۸,۵۵۱,۹۹۱)	۱۰,۵۱۶,۳۴۹,۶۸۵	۱۰,۵۱۶,۳۴۹,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	۱۴۰,۴۹۹,۷۵۰,۳۱۵	.	۱۵۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۱۶	.	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱	۲
.	.	۴,۸۲۶,۳۲۶,۶۳۴	۴,۸۲۶,۳۲۶,۶۳۴	.	.	.	.	.	.	۹۵,۵۰۵,۶۷۳,۳۶۶	.	۱۰۰,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۳۲	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳	۳
.	.	۲,۸۰۶,۹۲۳,۲۳۰	۲,۸۰۶,۹۲۳,۲۳۰	.	.	.	.	.	.	۱۰۱,۸۵۷,۰۷۶,۷۷۰	.	۱۰۴,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۶۴	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۸۱۷	۴
.	.	۵,۸۲۸,۳۳۷,۰۳۲	۵,۸۲۸,۳۳۷,۰۳۲	.	.	.	.	.	.	۱۲۵,۰۹۴,۶۷۲,۹۶۸	.	۱۳۰,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۲۳	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶	۵
۲,۷۲۰,۶۶۲,۳۱۸	۲,۰۹۶,۵۷۵,۲۸۲	۱,۱۲۳,۱۲۲,۰۵۵	۱,۱۲۳,۱۲۲,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	۱۸,۸۷۶,۸۷۷,۹۴۵	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۶
.	.	۶۹۳,۹۹۴,۸۶۰	۶۹۳,۹۹۴,۸۶۰	.	.	.	.	.	.	۲۱,۳۳۶,۰۰۵,۱۴۰	.	۲۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۲۰	.	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴	۷
.	.	۱,۰۸۴,۱۶۸,۹۷۰	۱,۰۸۴,۱۶۸,۹۷۰	.	.	.	.	.	.	۸۱,۶۴۵,۸۳۱,۰۳۰	.	۸۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۳۰	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹	۸
.	.	۴,۰۳۵,۵۲۵,۰۰۰	۴,۰۳۵,۵۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۹۵,۹۶۴,۴۷۵,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	مراجعه عام دولت-ش ۴-۰۰۹	۹
.	.	(۳۱,۳۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	۱۹,۳۷۵,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	.	مراجعه عام دولت-ش ۶-۳۰۹	۱۰
۲,۷۹۲,۲۱۷,۵۵۶	۲,۷۹۲,۲۱۷,۵۵۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۱۱
۱۱۸,۰۵۴,۴۹۰,۴۵۸	۱۱۸,۰۵۴,۴۹۰,۴۵۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۱۲
۲,۴۴۴,۳۲۹,۱۱۰	۲,۴۴۴,۳۲۹,۱۱۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۱۳
۴,۸۱۴,۴۸۹,۸۱۱	۴,۸۱۴,۴۸۹,۸۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۱۴
۱,۱۴۶,۰۶۷,۵۰۰	۱,۱۴۶,۰۶۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت-ش ۳-۰۰۸	۱۵
۳۴۲,۸۶۷,۷۴۷	۳۴۲,۸۶۷,۷۴۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۶
۲,۵۹۲,۵۵۲,۷۸۲	۲,۵۹۲,۵۵۲,۷۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۱۷
۱۸۰,۵۰۳,۷۲۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸	۱۸
۳۷۵,۱۲۹,۷۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵	۱۹
۶۶۰,۵۴۵,۳۷۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹	۲۰



نیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۱۳-۲۱۹-۰۱	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۴۲۲-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	مراجعه عام دولت-۳-ش-۰۰۵	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۴۲۱-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۲۲۴-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
			۱,۲۴۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۴۵۶,۷۷۲,۷۸۰	۱۹,۳۷۵,۰۰۰	-	۳۲,۰۶۱,۵۵۲,۲۲۰	۲۸,۲۱۵,۷۲۸,۰۱۳
								۵۹,۸۴۴,۵۹۲,۷۲۲
								۸,۰۵۹,۴۵۰,۹۶۶
								(۱۸۱,۲۵۰)
								۳,۵۶۰,۴۳۹,۷۸۳
								۵,۰۷۱,۴۴۰,۹۲۴



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۸۱۹,۰۸۶,۲۵۲,۷۵۷)	(۱,۹۸۹,۷۱۲,۲۲۷,۱۱۰)	(۱,۶۵۷,۳۴۵,۶۵۷,۹۱۵)
۱۷-۲	(۳۲,۰۵۳,۹۰۲,۹۲۲)	(۱,۱۸۹,۴۳۸,۱۶۲)	۲۰۱,۷۷۱,۶۰۰,۵۴۸
۱۷-۳	۶۶,۴۳۷,۷۹۵,۶۷۲	۵۴,۵۶۱,۴۳۹,۸۹۱	۱۰۹,۰۸۰,۶۹۰,۵۲۸
جمع	(۷۸۴,۷۱۲,۳۶۱,۰۲۷)	(۱,۹۲۶,۳۴۱,۰۰۵,۴۸۱)	(۱,۳۴۶,۴۹۳,۳۶۶,۸۳۹)

۱۷-۱- سود تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	پالایش نفت بندرعباس	۷۵,۶۷۱,۱۲۲	۵۷۱,۳۱۶,۹۷۱,۱۰۰	۳۴۹,۰۶۸,۶۴۶,۳۵۸	۵۲۲,۷۵۱,۱۱۳	۲,۸۵۶,۵۸۴,۸۵۶	۱۱۸,۸۲۸,۹۸۸,۷۶۴	(۳۰۱,۹۲۶,۸۰۲,۷۰۶)	(۲۵۳,۰۸۴,۶۵۲,۸۸۰)
۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۷,۱۰۰,۷۹۱	۱,۲۷۵,۹۶۰,۴۳۸,۱۹۰	۱,۳۳۸,۸۹۹,۷۹۴,۶۶۷	۱,۲۱۲,۱۶۲,۴۰۷	۶,۳۷۹,۸۰۲,۱۴۱	(۸۰,۵۳۱,۳۳۱,۰۲۵)	(۱۱۵,۱۵۳,۰۰۴,۶۵۹)	۲۱۵,۸۶۸,۳۳۲,۳۸۶
۳	پتروشیمی پردیس	۳,۹۲۱,۹۷۹	۶۱۷,۶۳۳,۳۵۲,۹۲۰	۶۰۳,۴۳۱,۹۹۸,۳۵۷	۵۸۶,۷۵۱,۵۹۰	۳,۰۸۸,۱۶۶,۳۶۵	۱۰,۵۲۶,۳۳۶,۷۰۸	(۲۹,۳۲۹,۴۸۱,۳۵۳)	۱۶۷,۰۱۸,۲۱۸,۴۹۱
۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷,۶۹۱,۳۰۹	۴۰۲,۱۷۸,۵۳۴,۶۱۰	۳۳۹,۳۳۲,۴۴۵,۷۰۷	۳۸۲,۰۶۹,۶۲۰	۲,۰۱۰,۸۹۲,۷۳۸	(۱۰,۹۵۱,۶۳۱,۰۲۸۹)	(۵۱,۷۳۹,۱۵۰,۱۸۶)	(۲۰,۵۰۰,۱۱۴,۶۷۷)
۵	پتروشیمی زاگرس	۱,۸۸۹,۰۲۷	۳۳۵,۸۸۰,۸۳۳,۷۰۰	۴۵۲,۳۳۹,۱۶۲,۹۶۹	۳۳۸,۵۶۸,۰۰۲	۳۳۳,۸۸۷,۳۵۴	(۱۲,۱۷۵,۲۷۲,۸۹۶)	(۳۴,۷۷۷,۸۳۳,۳۰۰)	۷۴,۴۹۴,۷۶۲,۱۵۰
۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۸۹۸,۲۷۵	۶۶,۷۷۷,۳۵۰,۷۵۰	۷۹,۵۵۵,۳۹۷,۸۱۴	۶۳,۴۳۸,۵۷۸	۱۲۹,۹۱۱,۸۲۶	(۳۴,۵۷۷,۹۰۵,۵۹۲)	(۲۰,۹۷۳,۱۱۵,۸۹۳)	۱۴,۹۷۴,۵۶۱,۲۵۳
۷	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۳,۹۲۶,۷۲۲	۲۵,۸۱۲,۳۵۲,۳۰۰	۶۰,۴۰۵,۶۷۵,۷۱۹	۲۴,۶۸۳,۳۳۷	۶۰۳,۸۲۲,۸۷۱	۲,۵۱۱,۶۳۷,۵۵۳	.	(۱۷,۹۲۰,۷۴۲,۶۰۲)
۸	سیمان خوزستان	۵,۱۵۶,۴۷۲	۱۲۰,۷۶۴,۵۷۴,۳۲۰	۱۱۷,۵۳۳,۳۸۷,۴۳۷	۱۱۴,۷۳۶,۳۳۶	۶۰۳,۸۲۲,۸۷۱	۲۷,۱۷۴,۵۵۹,۹۲۲	.	۲۶,۱۹۱,۰۷۱,۴۹۳
۹	توسعه معدنی و صنعتی صابون	۳۲,۴۱۸,۸۰۹	۶۶۱,۳۳۳,۷۰۳,۶۰۰	۴۷۱,۹۱۹,۱۳۰,۹۷۶	۶۲۸,۲۷۶,۵۱۸	۳,۲۰۶,۷۱۸,۵۱۸	۱۸۵,۴۸۹,۳۷۷,۵۸۸	.	(۲۰,۱۳۲,۱۲۶,۴۶۳)
۱۰	م. صنایع و معادن اچ‌آه سپاهان	۴,۱۷۹,۳۶۶	۷۲,۳۸۵,۴۰۶,۷۲۰	۸۳,۶۸۶,۸۲۱,۵۷۹	۶۸,۷۶۶,۱۳۶	۱,۰۸۴,۴۱۶,۷۸۸	(۱۱,۷۳۲,۱۰۸,۰۲۹)	(۶۴,۳۸۲,۸۴۰,۶۱۱)	۲,۶۱۷,۲۹۳,۴۹۲
۱۱	سرمایه گذاری پارس آریان	۲,۷۶۱,۷۳۹	۲۱۶,۸۸۳,۳۵۷,۶۰۰	۲۲۱,۹۰۱,۹۵۳,۱۲۸	۲۰۶,۰۳۹,۱۹۰	۲۱۸,۳۸۹,۲۶۷	۳۳,۸۹۱,۶۲۸,۲۸۶	(۵,۷۸۸,۸۸۶,۳۷۱)	(۱۴,۴۴۷,۵۰۵,۰۶۸)
۱۲	دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	۱۱,۵۸۹,۶۸۷	۴۳,۶۵۷,۸۵۳,۳۵۰	۲۵۵,۸۷۵,۳۷۶,۹۲۷	۳۲۸,۸۱۱,۲۹۵	۱,۲۵۶,۹۰۱,۵۵۵	(۵,۹۹۰,۷۷۸,۷۴۸)	(۸,۲۱۳,۷۹۰,۳۷۷)	۴۸,۵۸۲,۴۰۱,۱۵۶
۱۳	مبین انرژی خلیج فارس	۲,۷۴۱,۳۸۳	۱۱۶,۰۴۲,۳۴۲,۳۹۰	۱۲۸,۳۶۹,۱۲۸,۳۶۸	۱۱۰,۳۴۰,۶۰۵	۵۸۰,۳۱۳,۷۱۲	(۱۲,۹۱۶,۸۴۰,۱۹۵)	(۳۲,۵۴۴,۳۵۲,۶۰۴)	۳۲,۰۰۵,۶۰۸,۲۸۳
۱۴	پتروشیمی جم	۱۸,۷۶۹,۵۹۳	۳۶۰,۷۰۹,۶۴۶,۷۷۰	۳۹۳,۶۸۱,۹۸۳,۷۴۶	۲۴۷,۶۷۳,۱۶۴	۱,۲۰۲,۵۴۸,۳۳۴	(۱۳۴,۵۱۲,۵۵۹,۳۷۴)	(۱۵۲,۶۷۸,۸۶۸,۸۳۷)	(۳۱۹,۰۰۳,۷۵۶,۴۸۲)
۱۵	مدیریت صنعت شوبنده ت.ص.بهبه‌شهر	۸,۷۵۶,۲۰۶	۶۳,۳۸۲,۴۹۳,۵۰۰	۶۸,۰۴۱,۵۹۴,۵۳۶	۶۰,۳۰۸,۳۶۹	۳۱۷,۴۱۲,۴۶۸	(۴,۹۳۶,۸۲۱,۸۷۲)	.	(۲۱۲,۹۲۵,۶۶۲,۶۰۰)
۱۶	شیشه سازی مینا	۸,۹۹۰,۲۷۶	۳۸,۰۳۷۲,۷۱۲,۳۲۰	۴۷,۹۰۵,۹۷۶,۵۸۷	۳۶۱,۴۴۹,۰۷۷	۱,۹۰۲,۳۶۲,۵۶۲	(۹,۶۹۷,۰۷۶,۹۰۵)	(۲۷,۴۳۲,۳۵۱,۵۶۶)	.
۱۷	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۵۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۳۳,۷۳۲,۰۰۰	۱۳,۱۲۶,۸۱۵	۶۹,۰۸۸,۵۰۰	(۸,۳۳۷,۵۳۳)	.	.
۱۸	سیمرغ	۱۴,۹۴۷,۶۵۵	۶۰,۰۵۹,۶۷۷,۷۹۰	۷۳,۶۵۳,۳۷۹,۵۶۴	۵۷,۰۵۶,۶۹۴	۳۰۰,۳۹۸,۳۸۹	(۱۲,۹۵۱,۳۵۶,۸۵۷)	۱۷۵,۷۸۸,۱۵۷,۹۹۳	(۶,۱۵۹,۶۳۵,۰۲۵)
۱۹	تامین سرمایه نوین	۳,۵۸۳,۶۰۴	۳۰,۸۵۳,۸۳۰,۴۴۰	۳۳,۵۲۱,۰۶۹,۴۴۳	۲۹,۳۱۲,۰۰۹	۱۵۴,۳۷۴,۱۵۲	(۲,۸۴۹,۸۲۵,۲۴۴)	۲۲,۶۱۷,۶۸۸,۵۱۵	۱۲,۳۳۲,۰۰۲,۱۰۰
۲۰	سرمایه گذاری صدرتامین	۷,۸۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۶۰,۵۷۵,۰۰۰	۲۰,۱۳۸,۲۰۴,۷۵۱	۲۵,۸۰۲,۵۴۶	۱۴۵,۸۰۲,۸۷۵	(۳۲,۱۳۹,۳۳۵,۱۷۲)	(۲,۷۰۳,۴۲۱,۳۰۹)	(۱۰,۷۱۵,۲۱۵,۷۹۷)
۲۱	سخت آژند	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۸,۶۰۲,۱۳۴	۲,۷۹۳,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۰۹۵,۱۳۴)	.	.
۲۲	فرابورس ایران	۱۰,۱۴,۵۳۳	۵۰,۷۷۷,۴۴۶,۷۰۰	۵۲,۸۹۶,۷۰۳,۵۶۲	۴۸,۳۳۸,۵۵۵	۲۵۳,۸۸۷,۱۳۴	(۲,۳۲۱,۴۰۲,۵۵۲)	.	(۹,۰۷۸,۸۷۶,۱۰۸)
۲۳	سیمان ساوه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۳۸,۷۳۲,۰۰۰	۵۴,۳۳۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۷۹,۰۷۲,۰۰۰)	۶,۱۱۸,۳۰۵,۳۶۲	(۹,۱۷۰,۱۸۳,۶۳۷)
۲۴	سرمایه گذاری صبا تامین	۲,۳۶۲,۶۸۹	۸۲,۳۱۶,۰۸۴,۷۶۰	۱۰۳,۵۷۳,۶۲۷,۱۱۹	۷۸,۲۰۰,۳۸۱	۳۱۱,۵۸۰,۳۴۴	(۲۱,۷۴۸,۳۳۳,۰۶۳)	.	۳۲,۷۳۴,۰۶۱,۳۵۰
۲۵	صنعت غذایی کوروش	۴,۳۰۱,۴۰۶	۶۹,۹۴۰,۸۶۱,۵۶۰	۹۰,۰۵۹,۲۹۳,۳۳۶	۶۶,۴۳۲,۸۱۸	۳۴۹,۷۰۴,۳۰۸	(۲۰,۵۳۴,۵۷۹,۹۹۳)	۱۹,۶۳۵,۰۳۱	۴,۰۶۴,۸۱۹,۷۵۶
۲۶	زغال سنگ پروده طیس	۳۸,۳۲۹,۳۰۰	۱۵۰,۶۵۸,۶۹۹,۷۰۰	۲۰۳,۷۸۴,۴۳۳,۳۹۹	۱۴۳,۱۳۵,۷۱۷	۷۵۳,۲۹۳,۳۴۹	(۵۴,۰۲۲,۲۰۲,۶۶۵)	(۲۹۲,۴۱۵,۹۳۶,۹۶۲)	(۱۷,۷۶۷,۰۳۶,۲۱۳)
۲۷	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۲۴,۶۶۳,۳۷۱	۸۸۸,۸۴۹,۱۲۳,۳۲۰	۱,۰۰۵,۰۰۳,۵۶۳,۹۹۹	۸۴۴,۴۰۶,۶۶۶	۴,۴۴۴,۳۴۵,۶۱۱	(۱۲۱,۳۳۳,۰۹۴,۰۴۶)	.	(۱۸۲,۷۴۶,۴۷۴,۳۳۳)
۲۸	سرمایه گذاری سپه	۵۴,۵۵۵,۶۰۲	۲۶۸,۱۲۴,۰۹۰,۳۷۸	۲۵۷,۹۲۴,۵۸۱,۲۷۰	۲۵۵,۳۰۲,۸۵۵	۱,۳۳۳,۷۰۴,۵۰۲	(۹,۰۷۸,۲۸۹,۳۴۹)	(۷,۵۰۸,۸۹۱,۳۸۹)	(۲۳,۳۶۹,۳۷۶,۳۰۹)



پوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۳۰/۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰		سهام	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
۳۰	گروه مینا (سهامی عام)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۲۳,۱۶۵,۰۰۰	۱۳۱,۹۵۵,۰۰۰	۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۹,۶۲۰,۰۰۰		
۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۱,۷۹۰,۰۲۲	۳۷۱,۳۰۷,۴۵۶,۹۶۰	۳۳۲,۸۱۳,۱۳۶,۹۴۳	۲۵۲,۷۳۲,۰۸۲	۱,۸۵۶,۵۳۷,۲۸۵	۴,۷۳۳,۹۵۹,۳۵۲		
۳۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۴,۵۰۷,۹۴۲	۵۶۲,۱۳۵,۳۰۷,۴۶۰	۶۱۰,۵۵۵,۰۵۲,۴۸۲	۵۳۰,۲۸۵,۴۲۲	۲,۸۱۰,۶۷۶,۵۳۷	۵۱,۷۶۴,۳۵۰,۱۰۱		
۳۳	صنایع خاک چینی ایران	۱۱,۱۶۵,۷۱۲	۱۳۳,۵۹۱,۰۵۶,۳۲۰	۱۵۲,۳۵۰,۲۰۴,۶۶۷	۱۲۶,۴۱۱,۵۰۴	۷۱۷,۹۵۵,۲۸۲	۹,۵۱۳,۵۱۵,۱۳۳		
۳۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۶,۸۵۱,۰۶۲	۶۵۲,۹۷۷,۸۴۶,۷۶۰	۵۶۹,۴۰۹,۴۹۸,۹۶۸	۶۲۲,۲۲۸,۹۵۴	۲,۲۷۴,۸۸۹,۳۳۳	۸۱,۶۷۱,۳۲۹,۶۰۴		
۳۵	توسعه مماند و فزانات	۶۱,۹۳۰,۳۳۷	۷۴۱,۹۲۵,۳۱۷,۴۶۰	۶۰۸,۸۴۶,۶۱۲,۹۷۲	۷۰۲,۸۲۹,۰۵۲	۲,۷۰۹,۶۲۶,۵۸۷	۱۲۸,۶۶۴,۳۴۸,۸۳۹		
۳۶	گل‌تاش	۳۰,۴۸۵,۴۹۶	۱۱۸,۳۱۴,۲۰۹,۹۷۶	۲۲۶,۹۷۷,۷۶۳,۶۶۸	۵۹۱,۵۷۱,۰۵۰	۵۹۱,۵۷۱,۰۵۰	۱۰۹,۳۴۷,۵۳۳,۳۴۱		
۳۷	پتروشیمی شیراز	۳,۷۵۹,۹۱۳	۲۳۵,۸۵۹,۳۳۳,۴۹۰	۲۸۶,۷۰۶,۸۰۹,۸۱۸	۱,۱۷۹,۳۹۶,۷۱۲	۱,۱۷۹,۳۹۶,۷۱۲	۵۲,۲۵۰,۸۳۰,۴۱۶		
۳۸	فراورده های نسوز ایران	۲۰,۶۵۳,۲۹۱	۱۳,۷۷۵,۴۹۰,۹۷۰	۱۶,۷۰۶,۸۸۲,۳۶۷	۱۳,۰۸۶,۷۱۶	۶۸,۸۷۷,۳۵۵	۳,۰۱۳,۳۵۷,۵۶۸		
۳۹	پارس دارو	۱۵,۸۲۹,۷۹۹	۳۸۱,۸۱۴,۷۵۱,۸۸۰	۵۷۱,۲۰۲,۷۰۴,۵۶۲	۳۶۲,۷۳۴,۰۱۴	۱,۹۰۹,۰۷۳,۷۵۹	۱۹۱,۶۵۹,۷۵۰,۳۵۶		
۴۰	دارو پخش (هلدینگ)	۱۹,۲۴۴,۴۱۰	۵۴۰,۶۲۹,۳۶۸,۲۰۰	۵۳۷,۸۳۴,۱۴۲,۵۶۹	۵۱۳,۵۹۷,۹۰۰	۲,۷۰۳,۱۴۶,۸۳۱	۳۲۱,۵۱۹,۱۱۰		
۴۱	سیمان شمال	۱۳,۷۷۱,۰۸۳	۹۵,۸۴۶,۷۳۷,۶۸۰	۱۳۰,۰۶۴,۵۱۹,۵۱۴	۹۱,۰۵۴,۴۰۱	۳۷۹,۲۳۳,۶۸۸	۳۴,۷۸۸,۰۶۹,۹۳۳		
۴۲	سیمان ارومیه	۵۵۴,۲۱۲	۲۰,۰۷۹,۱۰۰,۷۶۰	۲۱,۳۷۵,۲۸۰,۳۱۷	۱۰,۰۳۹,۵۰۴	۱۰,۰۳۹,۵۰۴	۱,۴۱۵,۸۵۰,۱۰۷		
۴۳	پالایش نفت تبریز	۲۷,۸۲۵,۱۲۰	۱,۰۵۴,۵۷۲,۰۴۸,۰۰۰	۱,۰۵۹,۹۱۴,۳۵۹,۷۳۲	۱,۰۰۱,۸۴۳,۳۶۶	۵,۳۷۳,۸۶۰,۳۴۰	۱۱,۶۱۷,۰۱۵,۴۲۸		
۴۴	مدنی و صنعتی گل گهر	۱۸۱,۶۷۷	۲,۳۵۸,۱۶۷,۳۶۰	۲,۳۵۸,۱۶۷,۳۶۰	۱۱,۷۹۰,۸۱۳	۱۱,۷۹۰,۸۱۳	۳,۰۹۳,۰۱۱۲		
۴۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۴,۰۰۶,۵۵۷	۱,۴۶۶,۰۳۱,۷۳۳,۵۸۰	۱,۳۳۵,۴۱۳,۱۰۱,۶۴۸	۱,۳۲۲,۷۳۰,۱۳۷	۷,۳۳۰,۱۵۸,۶۶۸	۱۱۱,۸۹۵,۷۴۳,۱۱۷		
۴۶	فولاد خوزستان	۷۸,۶۱۱,۷۷۲	۴۲۲,۹۳۱,۳۳۳,۳۶۰	۵۲۱,۹۳۷,۰۱۳,۴۳۳	۴۰۱,۷۸۴,۷۶۷	۲,۱۱۴,۶۵۶,۶۶۷	۱۰,۵۲۳,۱۲۱,۵۱۶		
۴۷	بانک ملت	۱۴۴,۳۳۶,۹۹۶	۵۳۳,۱۰۹,۵۹۶,۱۸۸	۵۲۵,۰۵۳,۱۱۳,۸۶۹	۵۰۷,۴۰۲,۱۱۶	۲,۶۷۰,۵۴۷,۹۸۱	۵۸,۷۸۵,۳۰۲,۲۲۲		
۴۸	سیمان لار سبزوار	۱۹,۳۳۴,۴۲۹	۳۳,۷۳۱,۸۶۱,۵۰۵	۷۳,۶۶۹,۸۳۶,۶۹۰	۳۳,۰۳۵,۷۶۸	۱,۶۸۶,۰۹۳,۰۸۰	۴۰,۱۳۸,۶۲۰,۳۶۱		
۴۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۴,۴۱۱,۴۹۷	۲۲۶,۰۲۶,۷۳۷,۵۷۱	۲۴۰,۵۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۲۲۲,۵۴۱	۱,۱۳۳,۰۱۳,۳۷۳	۱۵,۳۰۵,۷۱۱,۳۳۳		
۵۰	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.
۵۱	پتروشیمی امیرکبیر	.	.	.	.	.	.
۵۲	لیزینگ پارسیان	.	.	.	.	.	.
۵۳	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	.	.
۵۴	فراوری مواد معدنی ایران	.	.	.	.	.	.
۵۵	سیمان داراب	.	.	.	.	.	.
۵۶	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.
۵۷	فراورده‌های تزریقی ایران	.	.	.	.	.	.
۵۸	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.
۵۹	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.
۶۰	زرین معدن آسیا	.	.	.	.	.	.
۶۱	آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	.
۶۲	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.
۶۳	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	.	.	.	.	.	.
۶۴	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.
۶۵	مدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.
جمع		(۱,۹۸۹,۷۱۳,۳۳۲,۱۱۰)	(۱۴,۹۷۵,۶۵۱,۸۹۱,۲۲۸)	(۱۵,۷۰۵,۶۳۳,۰۱۶,۲۰۱)	(۱۴,۲۲۶,۸۶۹,۳۹۵)	(۲۴,۸۷۸,۲۵۹,۳۶۰)	(۸۱۹,۰۸۶,۲۵۳,۷۵۷)		



گروه گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

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

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۳۱۵,۹۹۹	۸,۴۳۸,۷۱۳,۵۸۰	۹,۳۹۳,۶۰۰,۸۶۲	۸۰,۲۶,۳۷۸	۴۲,۳۴۳,۵۶۸	(۹۹۵,۱۵۷,۱۲۸)
۲	ح. زغال سنگ پروده طیس	۳,۲۲۶,۰۵۴	۳۷,۶۸۰,۳۱۰,۷۲۰	۶۱,۳۶۵,۹۹۱,۵۱۴	۳۵,۷۹۶,۲۹۵	۱۸۸,۴۰۱,۵۵۴	(۲۳۸,۰۹۱,۷۸۶,۴۳۳)
۳	ح. فرآورده های سوزا ایران	۳۰,۹۷,۹۳۶	۱۷,۵۶۵,۳۹۷,۱۲۰	۲۵,۱۰۸,۷۷۱,۳۸۰	۱۶,۶۸۷,۰۳۲	۸۷,۸۳۶,۴۸۶	(۷,۶۴۷,۹۸۷,۶۷۸)
۴	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵,۴۱۹	۴۳۸,۳۳۷,۵۴۰	۳۷,۰۱۶,۴۸۵	۴۱۶,۸۱۰	۲,۱۹۳,۳۳۸	۳۹۹,۱۲۰,۵۰۷
۵	ح. پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	۳۷,۵۹۸,۳۷۸,۰۲۰
۶	ح. گلنشا	.	.	.	.	.	(۴۸,۷۸۷,۷۰۶,۱۸۲)
۷	ح. توسعه معدنی و صنعتی صابور	.	.	.	.	.	.
۸	ح. داروپخش (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
			۶۴,۱۳۳,۰۶۸,۹۶۰	۹۵,۸۰۵,۳۸۰,۱۴۱	۶۰,۹۲۶,۴۱۵	۳۲۰,۶۶۵,۳۴۶	(۳۲,۰۵۳,۹۰۲,۹۴۲)
							۱۵۸,۳۱۹,۵۴۷,۷۳۳
							۴۳,۴۵۲,۰۵۲,۸۲۵
							۲۰۱,۷۷۱,۶۰۰,۵۴۸

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

ردیف	اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه - م ۱۵ - بودجه ۹۸ - ۱۰۴۰۶	۳۴,۸۵۱	۳۲,۹۷۵,۶۶۷,۶۹۰	۲۹,۹۰۲,۱۰۴,۳۱۵	۵,۹۷۶,۸۴۰	.	۳,۰۶۷,۵۸۶,۵۳۵
۲	اسناد خزانه - م ۱۶ - بودجه ۹۸ - ۱۰۵۰۳	۷,۲۳۹	۷,۱۹۵,۳۳۵,۲۶۰	۶,۵۳۴,۳۷۲,۸۱۱	۱,۳۰۴,۱۳۶	.	۶۵۹,۵۵۸,۳۱۳
۳	اسناد خزانه - م ۱۳ - بودجه ۹۸ - ۱۰۲۱۹	۸۹,۵۹۸	۸۸,۲۰۴,۷۵۱,۱۰۰	۷۸,۹۳۱,۳۸۴,۸۷۳	۱۵,۹۸۷,۱۱۱	.	۹,۲۵۷,۳۷۹,۱۱۶
۴	اسناد خزانه - م ۱۷ - بودجه ۹۸ - ۱۰۵۱۲	۲۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۲,۸۸۱,۲۰۶	۳,۳۶۸,۱۳۳	.	۱,۵۷۶,۵۵۰,۶۶۲
۵	اسناد خزانه - م ۱۸ - بودجه ۹۸ - ۱۰۶۱۴	۱۰,۱۱۰	۹۲,۳۳۶,۹۳۹,۰۰۰	۸۴,۹۶۹,۰۶۲,۲۱۷	۱۶,۷۵۳,۱۹۵	.	۷,۴۵۱,۱۳۳,۵۸۸
۶	مراجعه عام دولت - ش ۳ - ۱۰۴	۲۵,۰۰۰	۲۴,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۹,۴۷۲,۳۳۳	۴,۴۷۹,۱۴۱	.	۲۸,۵۴۸,۵۱۶
۷	اسناد خزانه - م ۲ - بودجه ۹۹ - ۱۱۰۱۹	۲۳۳,۴۰۹	۱۸۹,۶۱۱,۶۸۶,۴۸۰	۱۸۱,۷۵۳,۵۳۱,۳۴۴	۳۴,۳۶۷,۱۱۸	.	۷,۸۳۳,۷۸۸,۱۱۸
۸	اسناد خزانه - م ۳ - بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰	۳۹۲,۴۸۶	۳۳۰,۳۹۸,۶۳۹,۶۶۰	۳۱۵,۳۳۷,۵۳۰,۹۹۷	۵۹,۸۸۴,۷۵۳	.	۱۵,۰۹۱,۳۳۳,۹۱۰
۹	اسناد خزانه - م ۴ - بودجه ۹۹ - ۱۱۲۱۵	۵۱۳,۰۰۱	۴۳۸,۴۴۶,۶۲۲,۶۰۰	۴۲۹,۱۴۱,۳۶۵,۸۹۲	۷۹,۴۶۸,۴۵۰	.	۹,۲۲۵,۸۸۸,۲۵۸
۱۰	اسناد خزانه - م ۱ - بودجه ۹۹ - ۱۰۶۲۱	۹,۳۸۹	۸,۵۴۹,۷۱۷,۲۹۰	۸,۲۸۹,۶۳۱,۵۲۸	۱,۵۴۹,۶۳۶	.	۱۵۸,۵۳۶,۱۲۶
۱۱	اسناد خزانه - م ۵ - بودجه ۹۹ - ۲۰۲۱۸	۷۸,۱۰۶	۶۱,۸۵۹,۹۵۳,۰۰۰	۵۶,۴۹۵,۶۳۷,۴۷۹	۱۱,۲۱۲,۱۱۶	.	۵,۳۵۲,۰۹۲,۴۰۵
۱۲	مراجعه عام دولت - ش ۳ - ۲۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۵۰,۰۰۰	.	(۳۴,۲۵۰,۰۰۰)
۱۳	مراجعه عام دولت - ش ۸ - ۲۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۸۶,۰۶۶,۳۷۵	۳۵,۱۶۲,۵۰۰	.	۶,۷۷۸,۷۷۱,۱۲۵
۱۴	اسناد خزانه - م ۱۳ - بودجه ۹۷ - ۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	۸۸,۴۱۲,۰۰۱
۱۵	اسناد خزانه - م ۲۳ - بودجه ۹۷ - ۰۰۸۳۴	.	.	.	.	.	۶۴,۶۱۱,۱۴۷
۱۶	اسناد خزانه - م ۱۸ - بودجه ۹۷ - ۰۰۵۲۵	.	.	.	.	.	۱۶۴,۳۱۲,۵۴۰
۱۷	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۷ - ۰۰۳۳۴	.	.	.	.	.	۱,۱۷۵,۶۶۲,۸۱۶
۱۸	اسناد خزانه - م ۲۱ - بودجه ۹۷ - ۰۰۷۳۸	.	.	.	.	.	۱۰,۵۲۳,۷۷۷,۴۲۵
۱۹	اسناد خزانه - م ۷ - بودجه ۹۸ - ۰۰۷۱۹	.	.	.	.	.	۳,۸۹۱,۸۱۸,۹۷۶
۲۰	اسناد خزانه - م ۵ - بودجه ۹۸ - ۰۰۴۲۲	.	.	.	.	.	۱,۷۵۲,۹۰۵,۷۳۰
۲۱	اسناد خزانه - م ۹ - بودجه ۹۸ - ۰۰۹۲۳	.	.	.	.	.	۲,۸۰۸,۳۴۱,۵۶۴
۲۲	اسناد خزانه - م ۶ - بودجه ۹۸ - ۰۰۵۱۹	.	.	.	.	.	۲,۶۹۵,۶۰۶,۸۱۱
۲۳	اسناد خزانه - م ۴ - بودجه ۹۸ - ۰۰۴۲۱	.	.	.	.	.	۳,۸۸۵,۳۷۱,۸۸۲



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی متتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه متتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه متتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					اوراق بهادار با درآمد ثابت	ردیف	
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد			ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۸۵۰,۷۶۱,۹۷۱	۵,۳۳۴,۱۷۴,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م- بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰۰	۲۴
۱۳,۶۸۵,۱۱۲,۳۳۳	۵,۲۱۵,۱۷۵,۸۲۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م- بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰۱	۲۵
۱۷,۷۳۶,۷۴۲,۷۶۸	۷,۰۴۰,۷۰۱,۶۰۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م- بودجه ۹۸-۱۰۰۶-۰۰۱	۲۶
.	(۳۶۲,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۰۰۵	۲۷
۱,۵۲۹,۲۴۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۲۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۹	۲۸
۱,۴۶۰,۸۷۵,۲۰۳	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م- بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰۱	۲۹
۱۰۹,۰۸۰,۶۹۰,۵۲۸	۵۴,۵۶۱,۶۴۹,۸۹۱	۶۶,۴۲۷,۷۹۵,۶۷۲	.	۳۰۵,۷۶۴,۱۲۹	۱,۶۲۰,۲۴۰,۹۵۱,۲۸۰	۱,۶۸۶,۹۷۴,۵۱۱,۰۸۰			



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۳۹,۱۱۷,۵۳۰,۰۲۰	۲۶,۷۵۰,۲۵۸,۲۵۰	۴۴,۸۶۳,۵۱۵,۲۱۴
سود سپرده بانکی	۱۸,۱۸۲,۰۳۸,۲۱۰	۴۲,۰۶۶,۲۲۵,۱۹۷	۵۷,۱۹۵,۲۲۳,۷۶۵
جمع	۵۷,۲۹۹,۵۶۸,۲۳۰	۶۸,۸۱۶,۴۸۳,۴۴۷	۱۰۲,۰۵۸,۷۳۸,۹۷۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود خالص
				سود خالص	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵%	۱۱۲,۰۳۰,۲۹۲	.	.
۱۳۹۷/۰۷/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۷,۳۴۹,۰۹۰,۴۱۱	.	.
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵%	۵,۹۶۴,۶۵۷,۵۳۴	۱۴,۱۳۹,۹۳۶,۷۴۲	۲۹,۴۴۳,۶۸۷,۹۶۲
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۱۵,۶۹۱,۷۵۱,۷۸۳	.	۲,۱۲۷,۵۱۱,۰۴۲
-	-	.	۰%	.	۱۲,۵۹۷,۶۵۵,۳۲۱	۱۲,۵۹۷,۶۵۵,۳۲۱
-	-	.	۰%	.	۱۲,۶۶۶,۱۸۷	۱۲,۶۶۶,۱۸۷
-	-	.	۰%	.	۲۶,۷۵۰,۲۵۸,۲۵۰	۴۴,۸۶۳,۵۱۵,۲۱۴

اوراق مشارکت:

- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۴
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۶۱-ش-خ ۳۰۹
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۹
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۸۶-ش-خ ۲۰۴
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۸
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۰۰۵

جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود خالص
				سود خالص	هزینه تنزیل	
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۱۰	۱۴,۱۲۹,۶۳۴,۵۱۸	.	۱۴,۱۲۹,۶۳۴,۵۱۸	۴۷,۱۱۹,۳۰۷,۸۵۰
۱۳۹۹/۰۴/۱۶	کوتاه مدت	۸	۴,۰۵۲,۴۰۳,۶۹۲	.	۴,۰۵۲,۴۰۳,۶۹۲	۱۰,۰۷۵,۹۱۵,۹۱۵
-	-	.	۱۸,۱۸۲,۰۳۸,۲۱۰	.	۱۸,۱۸۲,۰۳۸,۲۱۰	۵۷,۱۹۵,۲۲۳,۷۶۵

- بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
- بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰-۱۵۸۸۸۸۸۸-۱

جمع



پوست گزارش حسابی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۴۴,۰۳۶,۲۹۵,۸۳۰	۴۳,۴۰۷,۷۱۰,۰۵۶	۳۸,۹۵۶,۷۸۹,۰۵۹
۳۴,۸۱۵,۱۱۶	۳۴,۸۱۵,۱۱۶	۲۹,۱۶۲,۶۷۱
۱۹,۵۹۰,۶۲۸	۰	۲۰,۰۴۴
۴۴,۰۹۰,۷۰۱,۵۷۴	۴۳,۴۴۲,۵۲۵,۱۷۲	۳۸,۹۸۵,۹۷۱,۷۷۴

درآمد سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۳۱,۴۲۸,۸۷۳,۰۴۷	۱۶۴,۳۰۷,۵۴۶,۵۷۱	۱۲۰,۶۹۱,۷۰۱,۹۲۹
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۱۲,۸۶۰	۱۶۰,۳۶۴,۱۳۱
۳۲۲,۳۵۵,۸۷۳,۰۴۷	۱۶۴,۷۱۴,۷۵۹,۴۳۱	۱۲۱,۴۵۲,۰۶۶,۰۶۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۲,۵۰۰	۲,۰۸۲,۵۰۰	۰
۱,۴۳۶,۰۰۹,۸۳۰	۷۳۱,۴۶۹,۸۶۵	۶۸۷,۰۵۷,۴۰۹
۱۷۹,۰۲۹,۷۳۳	۴۱۶,۰۳,۴۲۳	۱۹۸,۲۵۱,۰۹۸
۱,۶۶۷,۱۲۲,۰۶۳	۸۲۵,۱۵۵,۷۸۸	۱,۰۸۵,۳۰۸,۵۰۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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	سودهای پرداختی طی دوره مالی
متتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	متتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	متتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع
ریال	ریال	ریال	
(۵۴۳,۴۱۹,۸۲۱,۰۰۰)	(۲۸۳,۶۷۵,۲۷۰,۵۰۰)	(۵۱۰,۷۹۶,۶۲۷,۰۰۰)	
(۵۴۳,۴۱۹,۸۲۱,۰۰۰)	(۲۸۳,۶۷۵,۲۷۰,۵۰۰)	(۵۱۰,۷۹۶,۶۲۷,۰۰۰)	

۲۴- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
متتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	متتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	متتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	جمع
۹,۹۲۷,۳۹۴,۳۴۰,۷۹۶	۶,۸۲۵,۱۹۷,۸۹۵,۲۴۴	۴۹۰,۲۰۷,۴۴۴,۱۵۵	
(۱۴,۱۴۷,۴۰۳,۶۹۳,۲۵۵)	(۱۰,۸۵۸,۴۷۶,۶۱۳,۶۸۴)	(۲۰,۸۱۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۹۷)	
(۴,۲۲۰,۰۰۹,۳۵۲,۴۵۹)	(۴,۰۳۳,۲۷۸,۷۱۸,۴۴۰)	(۱,۵۹۰,۹۱۰,۵۵۵,۹۴۲)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۰.۴۹%	۳۹۶,۰۰۰	ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته
۲۹.۶۶%	۲۴,۱۷۳,۹۵۱	عادی	سیدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته
۱۷.۱۱%	۱۳,۹۴۱,۹۰۵	عادی	مدیر صندوق
۵.۳۵%	۴,۳۵۶,۸۶۱	عادی	مدیر ثبت
۰.۰۰%	۴,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته
۰.۰۱%	۶,۱۴۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱۲%	۹۸,۲۹۰	عادی	سیدپژمان میرجمهری
۰.۰۰%	۲,۶۵۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۵۳%	۴۲,۹۷۹,۸۱۱		رحیم جلیل زاده
			جواد سنگتیان

جمع

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	۶,۹۰۰,۲۲۹,۴۰۰,۲۵۴	(۷۰۴,۶۶۴,۷۰۸)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۲۰,۶۹۱,۷۰۱,۹۲۹	(۱۲۰,۵۶۷,۵۱۰,۳۶۱)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۶۰,۳۶۴,۱۳۱	(۱۶۰,۳۶۴,۱۳۱)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص

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



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰