

صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

فهرست مندرجات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

شماره صفحه

۱ الی ۵

۱

۲

۳

۴

۵-۳۱

گزارش حسابرس مستقل

نامه به صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

صورت خالص داراییها

صورت سود و زیان

صورت گردش خالص داراییها

یادداشتهای همراه صورتهای مالی



تاریخ: .....

شماره: .....

### گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظہار نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مصوب حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



تاریخ: .....

شماره: .....

### گزارش حسابرس مستقل ( ادامه )

#### صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.



تاریخ: .....

شماره: .....

### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

#### صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ایهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ایهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی، کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق در طی دوره مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. که به استثناء موارد ذیل به مواردی حاکم از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است.



تاریخ: .....  
شماره: .....

### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

#### صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

۱-۵- عدم رعایت ماده ۱۷ اساسنامه درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانکی صندوق یا از محل طلب ایشان از صندوق .

۲-۵- با توجه به پیگیریهای بعمل آمده از سوی صندوق مورد رسیدگی ، سود سهام دریافتی از شرکت سرمایه پذیر سخت آژند بمبلغ ۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش به حیثه وصول در نیامده است.

۳-۵- عدم رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق از بین اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل صندوق .

۴-۵- علیرغم پیگیریهای بعمل آمده توسط مدیریت صندوق درخصوص فراهم نمودن زیر ساختهای پرداختهای الکترونیکی لیکن این امر تا تاریخ تهیه این گزارش حصول نتیجه میسر نشده است .

۵-۵- عدم رعایت بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر ارسال گزارشات صندوق ( فایل های XML ) به سامانه سنم و ارسال آن به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در برخی از مقاطع دوره مورد رسیدگی بطور مثال ۱۴۰۲/۱/۸ .

۶) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی مورد گزارش صندوق براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۷ اساسنامه ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد ، جلب نشده است .

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها ( NAV ) ارزش آماری ، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۷ اساسنامه ، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است .



تاریخ: .....

شماره: .....

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**

**صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید**

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است ، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد ، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

۲۴ خرداد ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

نریمان ایلخانی

سعید خاریابند

۸۰۰۱۰۶

۸۳۱۲۸۰



**صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید**  
**صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اطلس مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ 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	گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اطلس مفید 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 درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید	هادی مهری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	سید جمیل خیاباز سرایی

سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۳۳۹۵۳/۹/۱۷۳

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران  
شماره ثبت: ۵۸۹

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰۰  
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،  
نمش دیدار شمالی، پلاک ۴۵، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۱

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دبلمی پور  
گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری توسعه انسانی ملیت

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۸,۳۳۸,۷۶۲,۰۴۰,۵۳۵	۹,۸۳۷,۶۱۴,۵۵۱,۸۱۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۳۶۰,۳۲۲,۴۷۵,۹۹۵	۱,۶۵۷,۴۷۰,۴۱۰,۳۹۵
حسابهای دریافتی	۷	۱۱۸,۰۷۲,۹۵۴,۱۳۲	۲۲۱,۵۱۶,۷۸۰,۳۴۶
سایر داراییها	۸	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۱,۰۵۶,۰۹۹,۶۰۲
موجودی نقد	۹	۱۷۴,۳۹۱,۳۳۴,۲۲۵	۵۸۷,۲۱۴,۷۵۱,۵۸۷
جمع داراییها		۲۹,۹۹۳,۸۵۲,۴۶۶,۵۷۵	۱۲,۳۰۴,۸۷۲,۵۹۳,۶۴۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۲۱۱,۱۴۶,۰۶۷,۸۸۸	۲,۳۰۸,۱۶۰,۹۱۶
حسابهای پرداختی	۱۱	۵۵,۸۵۸,۱۹۲,۸۱۲	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳۰۲,۷۲۹,۴۸۰,۴۸۹	۱۲۲,۶۵۲,۲۷۲,۷۵۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۹,۳۵۲,۱۳۹,۹۷۶	۴,۹۰۰,۱۰۳,۳۴۶
جمع بدهیها		۵۷۹,۰۸۷,۶۸۱,۱۶۵	۱۲۹,۸۶۰,۵۳۷,۰۱۶
خالص داراییها	۱۴	۲۹,۴۱۴,۷۶۴,۷۸۵,۴۱۰	۱۲,۱۷۵,۰۱۲,۰۵۶,۶۲۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶۵,۰۴۰,۰۲۴	۴۹,۱۴۳,۹۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۴۵۲,۲۵۶	۲۴۷,۷۴۲

سید کریمان سفید  
 شماره ثبت ۵۸۹

سید کریمان سفید  
 شماره ثبت ۵۸۹

یادداشت های توضیحی همراه بخش چنانچه نا پذیر صورتهای مالی می باشد.

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
 دپلمی پور  
 گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری توسعه اطمینان

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۷۷,۷۸۰,۷۷۸,۲۰۰)	۶۲۶,۷۹۷,۸۲۰,۳۱۸	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۶۵,۸۲۰,۵۳۱,۰۶۳	۱۰,۲۵۱,۹۴۴,۸۷۸,۲۸۴	۱۶	سود سهام
۱۵۹,۳۳۴,۵۶۳,۵۵۳	۴۶۰,۰۳۲,۳۴۹,۱۸۸	۱۷	سود اوراق بهادارها درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۳,۱۱۸,۳۳۱,۶۱۲	۴۸,۸۵۴,۱۰۳,۵۳۷	۱۸	سایر درآمدها
۱۳,۷۳۰,۱۹۹,۰۶۲	۱۰,۳۸۲,۳۳۹,۶۳۳	۱۹	جمع درآمدها
۹۴۵,۳۳۴,۷۵۷,۰۹۰	۱۱,۳۱۸,۱۲۱,۳۹۰,۸۶۰		هزینه‌ها:
		۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۵۴,۱۸۸,۴۳۳,۳۹۰)	(۳۳۴,۶۱۰,۰۳۱,۴۸۱)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۳۰,۰۰۰,۶۶۸۶)	(۶,۰۷۸,۱۴۵,۶۹۴)		جمع هزینه‌ها
(۱۵۴,۹۱۸,۴۳۰,۱۷۶)	(۳۵۰,۶۸۸,۱۸۷,۱۷۵)		سود خالص
۷۹۰,۴۲۴,۳۱۶,۹۱۴	۱۱,۰۶۷,۴۳۳,۲۰۳,۶۸۵		
۶۶۵%	۶۴۵۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۸۴%	۳۷۸۲%		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره

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

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

سیدگدازان محمدی  
شماره ثبت ۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

شماره ثبت ۵۸۹

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی تا پذیر صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلسی سفید**

**صورت گردش خالص دارائیا**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

**صورت گردش خالص دارائیا**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱,۵۶۲,۰۱۰,۶۹۹,۴۹۹	۴۵۵,۰۳,۹۲۴	۱۲,۱۷۵,۰۱۲,۰۵۶,۶۲۵	۴۹,۱۴۳,۹۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) لول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۱۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۴۵,۰۰۰	
(۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۸,۴۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷۹,۴۳۴,۳۱۶,۹۱۴	.	۱۱,۰۶۷,۴۳۳,۲۰۳,۶۸۵	.	سود خالص
۱,۳۸۱,۳۱۹,۶۵۰,۰۰۰	.	۶,۰۱۳,۳۵۸,۵۲۵,۱۰۰	.	تعدیلات
<b>۱۳,۷۹۵,۳۵۴,۶۶۶,۴۱۳</b>	<b>۵۰,۹۷۳,۹۲۴</b>	<b>۳۹,۴۱۴,۷۶۴,۷۸۵,۴۱۰</b>	<b>۶۵,۰۴۰,۰۲۴</b>	۲۲ خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سیدگردان سفید  
www.safid.com



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دیلمی پور  
گزارش حسابرسی

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۲۹۵۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۶۷۲۲۱ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۱۵ 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 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 تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. لازم به توضیح است به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۳۴۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار نام صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اندوخته آینده به صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید تغییر یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.atlasetf.com](http://www.atlasetf.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت سبدگردان مفید	۱۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

**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.

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، سهروردی جنوبی-پایین تر از مطهری-خیابان برادران نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول

**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.

**بازارگردان:** صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰.

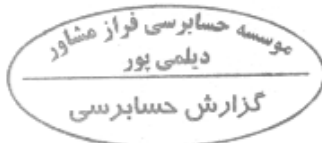
**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی فراز مشاوردیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۰۱ با شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران-خ آفریقا- شماره ۲۴۴ - مجتمع اداری الهیه - طبقه ششم - واحد ۶۰۷

**۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

**۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها**



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

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 یا فرابورسی 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 " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

### **۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

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

**۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

### **۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

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 (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	هزینه های تأسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۱۰۰۲۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	الف: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم و سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰/۱۰۰۳) از ارزش روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق مفاد و سالانه ۲ درصد سود حاصل از سپرده گواهی بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ب: کارمزد مبتنی بر عملکرد: به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰/۱۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۱۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۱۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق 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. که مبلغ آن حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی 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. ۱: ۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲: ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰      از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰      بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵      ۰/۰۰۰۱۵      ۰/۰۰۰۰۵

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

#### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۳-۸- 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب 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.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

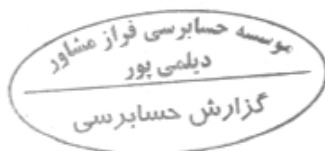
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
محصولات شیمیایی	۳,۸۲۳,۸۲۳,۵۵۶,۳۵۹	۵,۵۲۶,۷۷۲,۴۶۶,۶۲۴	۱,۵۳۸,۷۱۹,۳۱۸,۱۵۷	۲,۲۱۳,۰۰۳,۵۰۵,۴۰۸
فلزات اساسی	۲,۹۷۲,۷۵۰,۹۹۳,۵۵۵	۴,۷۸۹,۱۹۹,۳۶۰,۱۳۹	۱,۴۴۲,۳۷۵,۸۸۵,۴۴۴	۱,۳۹۲,۱۶۴,۹۴۹,۷۰۲
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲,۵۱۲,۴۹۸,۱۲۶,۱۹۱	۳,۹۲۱,۰۵۱,۵۶۰,۵۵۳	۹۱۴,۱۸۶,۷۶۵,۰۰۲	۹۵۲,۱۰۰,۵۹۹,۸۰۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۴۵۴,۱۴۴,۸۹۰,۵۲۶	۲,۷۶۴,۳۶۴,۴۲۹,۰۰۱	۱,۲۶۲,۷۴۸,۸۴۴,۳۶۲	۱,۳۳۷,۸۷۲,۱۴۱,۱۶۴
سرمایه گذاریها	۱,۳۱۱,۳۳۷,۱۳۸,۹۹۶	۲,۰۳۳,۶۲۶,۵۶۱,۶۵۹	۹۱۹,۳۹۹,۵۶۵,۱۲۵	۹۰۴,۵۳۲,۰۵۵,۸۷۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۰۶۱,۳۰۸,۹۱۹,۳۲۸	۱,۸۵۴,۱۵۴,۳۹۸,۵۲۲	۲۶۰,۶۲۴,۲۸۰,۱۵۶	۵۴۲,۷۴۴,۹۹۱,۸۵۸
سیمان، لک و گچ	۸۴۸,۳۴۱,۱۴۴,۲۰۸	۱,۷۰۷,۳۷۶,۹۹۵,۶۲۹	۷۲۲,۶۵۹,۷۸۸,۴۰۸	۷۴۲,۰۴۹,۶۴۱,۵۵۶
باتکها و موسسات اعتباری	۷۵۶,۴۱۲,۷۲۹,۵۸۲	۱,۰۷۳,۳۴۴,۱۰۴,۳۶۷	۳۴۸,۶۷۸,۲۸۵,۴۶۰	۲۴۶,۵۸۱,۹۸۳,۵۰۴
مواد و محصولات دارویی	۴۴۶,۳۰۵,۳۱۳,۹۹۰	۸۵۱,۴۰۶,۸۲۴,۸۸۴	۱۹۳,۳۹۱,۸۹۵,۴۸۷	۱۵۴,۳۵۸,۴۷۶,۷۱۸
ماشین آلات و تجهیزات	۴۲۰,۸۴۶,۹۰۱,۳۷۲	۷۹۲,۴۱۶,۵۱۸,۲۳۳	۳۸۲,۹۱۸,۷۴۸,۳۳۶	۳۸۰,۶۱۲,۱۶۲,۳۵۸
استخراج کانه های فلزی	۳۵۹,۸۴۹,۲۲۶,۰۱۳	۵۹۱,۵۶۱,۸۸۸,۱۶۰	۱۰۵,۶۶۶,۴۲۶,۲۱۲	۹۳,۹۲۸,۸۶۴,۲۱۴
استخراج ذغال سنگ	۳۳۵,۶۱۷,۰۸۱,۶۵۲	۵۰۷,۶۶۶,۹۳۶,۶۵۵	۵۴,۶۳۷,۰۵۰,۸۰۵	۴۱,۸۰۶,۵۷۱,۶۳۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۴۸,۷۱۷,۴۱۱,۸۸۷	۳۶۵,۰۱۵,۶۴۱,۳۷۰	۳۳,۳۶۱,۹۳۶,۴۰۲	۳۹,۶۴۲,۷۱۴,۰۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۳۰,۳۳۶,۸۱۸,۹۶۸	۳۶۱,۸۱۹,۵۶۷,۳۳۵	۱۱۱,۸۹۲,۶۶۵,۳۸۸	۷۸,۱۵۷,۸۲۷,۳۷۵
مخابرات	۲۵۴,۳۱۹,۹۵۷,۴۸۱	۳۳۵,۰۶۱,۰۷۶,۷۹۲	۲۸۵,۷۱۳,۳۲۹,۳۷۷	۱۸۳,۶۸۱,۷۱۳,۷۸۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۳۷,۶۸۲,۶۷۳,۵۵۴	۳۷۴,۷۹۰,۸۲۲,۹۴۶	۱۷۱,۰۹۸,۱۱۵,۷۱۶	۹۹,۳۹۷,۳۵۴,۸۶۱
کاشی و سرامیک	۱۶۴,۱۳۸,۳۶۰,۰۴۲	۲۰۲,۶۷۵,۱۳۳,۳۸۳	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۸,۶۸۷,۳۷۸,۷۶۱	۱۵۷,۱۷۶,۹۹۸,۰۹۰	۵۶,۳۱۰,۳۸۸,۷۷۴	۸۴,۱۷۵,۹۵۹,۱۵۶
سایر واسطه گریهای مالی	۴۱۵,۰۱۰,۰۵۰,۰۲۳	۸۴,۳۴۷,۳۲۸,۲۰۰	۹۴,۴۱۵,۸۴۵,۹۴۹	۸۱,۸۰۰,۹۳۵,۶۳۳
محصولات چوبی	۴۱۵,۰۳۵,۱۷۳	۵۱,۸۳۸,۰۶۰,۳۵۹	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۵,۸۵۴,۳۸۸,۵۹۶	۵۰,۳۳۵,۵۹۵,۷۹۳	۶۵,۸۵۴,۳۸۸,۵۹۶	۴۲,۹۶۵,۹۷۰,۹۱۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۵,۷۸۱,۱۶۶,۵۹۳	۲۶,۶۶۷,۷۴۶,۸۵۲	۵۰,۰۱۹,۳۳۱,۷۱۰	۸۴,۳۷۷,۹۴۹,۷۵۱
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۲,۷۴۴,۸۱۵,۳۴۴	۱۶,۱۸۳,۱۲۴,۰۰۰	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	۹۱,۰۶۵,۱۱۱,۷۷۸	۱۰۱,۵۶۹,۱۲۳,۶۱۰
	۱۷,۶۷۳,۳۹۹,۴۴۳,۲۱۴	۲۸,۳۳۸,۱۶۲,۰۴۰,۵۳۵	۹۴,۶۸۳	۹۸,۲۷۶,۱۴۵,۵۵۱,۸۱۱
			۷۹,۹۵۳	



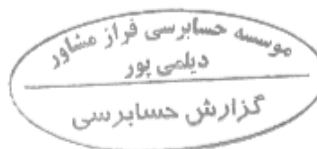
صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰.۰۹%	۱۰,۸۱۵,۳۳۶,۳۴۷	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۱.۴۰%	۱۷۲,۳۸۲,۵۱۳,۹۱۲	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۱۵%	۱۸,۹۵۵,۸۸۱,۶۳۳	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۱.۳۷%	۱۵۶,۳۶۱,۸۲۶,۳۰۸	۱.۶۶%	۳۹۶,۸۳۹,۵۳۰,۳۲۹	۳۷,۶۳۳,۵۸۹,۰۴۲	۴۶۹,۳۴۲,۱۶۵,۳۱۲	۱۵%	۱۴۰۲/۱۱/۱۳
۱.۴۴%	۱۷۷,۳۳۵,۰۴۲,۱۹۶	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۱۵%	۱۸,۸۵۳,۱۵۳,۲۶۶	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۰۰%	.	۰.۴۳%	۱۳۹,۷۸۸,۳۱۲,۳۹۴	۱,۱۱۱,۶۳۹,۳۶۹	۱۳۲,۳۸۱,۳۲۰,۷۸۰	۱۸%	۱۴۰۳/۰۷/۱۳
۱.۶۴%	۲۰,۱۷۱۹,۴۱۹,۷۳۷	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۱۹%	۲۳,۴۵۱,۶۴۴,۶۱۸	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۰۰%	.	۰.۴۷%	۱۴۰,۳۱۱,۰۷۵,۹۳۵	.	۱۴۰,۳۸۹,۹۲۵,۰۱۱	۰%	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۱.۹۹%	۲۳۵,۴۰۳,۲۱۲,۶۰۴	۰.۰۷%	۱۹,۸۹۵,۳۹۳,۳۰۶	.	۱۹,۷۳۹,۷۶۷,۱۸۲	۰%	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
۰.۰۰%	.	۰.۱۳%	۴۰,۳۶۶,۳۹۲,۳۷۵	.	۴۰,۱۰۷,۱۰۳,۰۹۱	۰%	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۰.۸۱%	۹۹,۹۲۱,۶۹۳,۳۴۹	۰.۱۷%	۵۱,۴۰۹,۱۸۰,۳۹۶	.	۵۰,۰۲۹,۹۶۶,۲۸۳	۰%	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۰.۲۰%	۲۴,۹۵۸,۴۷۵,۴۵۶	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۰۰%	.	۰.۰۷%	۲۰,۶۷۴,۲۵۲,۱۱۲	.	۲۰,۰۱۵,۳۳۷,۱۰۲	۰%	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۰.۸۷%	۱۰۶,۴۴۶,۰۲۳,۷۳۵	۰.۰۱%	۴۰,۳۴۶,۸۶۹,۸	۲۳۲,۱۳۴,۱۵۳	۳,۷۵۹,۷۵۵,۰۱۶	۱۶%	۱۴۰۲/۰۴/۰۴
۲.۸۱%	۳۳۵,۳۸۵,۸۰۲,۳۷۵	۱.۴۱%	۴۳۲,۰۹۶,۷۷۳,۹۹۸	۲۸,۵۰۲,۳۰۶,۸۴۸	۳۹۵,۱۲۹,۸۴۶,۸۷۳	۱۸%	۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۰.۰۲%	۲,۰۶۹,۱۶۵,۱۷۸	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۴۴%	۵۳,۶۱۱,۱۹۷,۲۰۱	۰.۰۰%	.	.	.	۰%	-
۰.۰۰%	.	۰.۱۱%	۳۴,۰۲۷,۱۹۶,۴۵۲	.	۳۳,۳۹۰,۶۰۵,۹۵۰	۰%	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۳.۳۷%	۱,۶۵۷,۲۷۰,۴۱۰,۳۹۵	۴.۵۴%	۱,۳۶۰,۳۳۲,۴۷۵,۹۹۵	۵۷,۴۹۳,۶۶۹,۴۱۲	۱,۲۹۴,۱۰۵,۶۸۲,۶۰۰		



**صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

**۷- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۲۱,۵۱۶,۷۸۰,۳۴۶	۱۱۸,۰۷۲,۹۵۴,۱۳۲	(۱۸,۸۵۵,۰۰۴,۶۳۴)	۲۵	۱۳۶,۹۲۷,۹۵۸,۷۶۶
<b>۲۲۱,۵۱۶,۷۸۰,۳۴۶</b>	<b>۱۱۸,۰۷۲,۹۵۴,۱۳۲</b>	<b>(۱۸,۸۵۵,۰۰۴,۶۳۴)</b>		<b>۱۳۶,۹۲۷,۹۵۸,۷۶۶</b>

**۸- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها، آبونمان نرم افزار صندوق و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال 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 هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳۷,۹۷۳,۵۵۰	۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸	۱,۱۶۹,۴۱۱,۸۶۲	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۹۷۳,۵۵۰
۹۲,۵۴۶,۵۸۴	.	۹۲,۵۴۶,۵۸۴	.	۹۲,۵۴۶,۵۸۴
۲۵,۵۷۹,۴۶۸	.	۲۵,۵۷۹,۴۶۸	.	۲۵,۵۷۹,۴۶۸
<b>۱,۰۵۶,۰۹۹,۶۰۲</b>	<b>۲,۴۹۳,۵۶۱,۶۸۸</b>	<b>۱,۲۸۷,۵۳۷,۹۱۴</b>	<b>۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۰۵۶,۰۹۹,۶۰۲</b>

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

**۹- موجودی نقد**

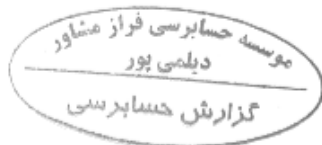
موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۱۰,۳۴۸,۹۲۷,۴۴۱	۴۱۶,۰۳۶,۱۹۱
۱۸۰,۹۷۳,۷۱۸,۳۳۶	۵۷,۹۳۶,۳۷۹,۸۰۸
۹۵,۹۹۲,۱۰۵,۹۱۰	۱۱۵,۹۳۹,۰۱۸,۲۲۶
<b>۵۸۷,۳۱۴,۷۵۱,۵۸۷</b>	<b>۱۷۴,۲۹۱,۴۳۴,۲۲۵</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۲۱۱۸۳۵۲۲۰

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۵۲۳۱۵۵۱

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۰۷۰۷۴۶۸۹-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹



**صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره - بستانکار	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری مفید
(۲,۳۰۸,۱۶۰,۹۱۶)	۱۴,۶۵۶,۱۹۴,۹۴۲,۷۵۰	۱۴,۴۴۷,۳۵۷,۰۳۵,۷۷۸	(۲,۳۰۸,۱۶۰,۹۱۶)	
(۲,۳۰۸,۱۶۰,۹۱۶)	۱۴,۶۵۶,۱۹۴,۹۴۲,۷۵۰	۱۴,۴۴۷,۳۵۷,۰۳۵,۷۷۸	(۲,۳۰۸,۱۶۰,۹۱۶)	

۱۱- حسابهای پرداختی تجاری  
 حسابهای پرداختی تجاری بابت اختیار معامله شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
اختیار نشتا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضمتا ۴۱)	۲۸,۹۷۵,۵۵۶,۹۶۲	-
اختیار نشتا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضمتا ۵۱)	۳,۷۷۹,۰۲۶,۶۵۰	-
اختیار نشتا-۱۰۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضمتا ۶۱)	۲,۱۹۶,۲۱۲,۳۳۹	-
اختیار نشتا-۱۱۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ (ضمتا ۷۱)	۲۳۸,۸۸۳,۱۲۵	-
اختیار نشتا-۱۰۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۳-۱۴۰۲/۰۲/۱۳ (ضمتا ۱۳)	۷,۷۹۸,۷۵۱,۳۰۵	-
اختیار نشتا-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۳-۱۴۰۲/۰۲/۱۳ (ضمتا ۱۴)	۱۲,۷۲۶,۷۵۹,۴۴۰	-
	<b>۵۵,۸۵۸,۱۹۲,۸۱۲</b>	<b>*</b>

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

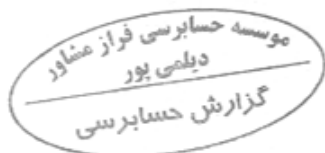
	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
مدیر	۲۴,۹۳۷,۵۳۰,۸۲۹	۴۹,۲۹۷,۹۰۵,۲۰۳
متولی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۱۰۵,۵۹۶
بازارگردان	۸۴,۰۵۰,۸۸۶,۹۰۲	۷۲,۴۳۲,۵۲۱,۹۷۵
حسابرس	۲۶۸,۷۶۶,۸۲۰	۲۸۳,۷۳۹,۹۸۰
ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد	۱۷۱,۹۷۲,۳۹۵,۹۳۸	-
	<b>۳۰۲,۷۲۹,۴۸۰,۴۸۹</b>	<b>۱۲۲,۶۵۲,۲۷۲,۷۵۴</b>

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر  
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ذخیره ایونمان	۴,۹۸۳,۶۷۱,۳۲۵	۲,۵۷۱,۷۶۱,۹۵۴
ذخیره تصفیه	۱,۵۵۶,۴۱۱,۳۲۸	۱,۵۵۶,۴۱۱,۳۲۸
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲,۸۱۳,۸۵۷,۲۹۲	۷۷۱,۹۲۰,۱۴۴
	<b>۹,۳۵۳,۹۳۹,۹۴۵</b>	<b>۴,۹۰۰,۱۰۳,۴۲۶</b>

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۴,۰۴۰,۰۲۴	۲۸,۹۶۲,۵۰۸,۴۲۱,۱۵۳	۴۸,۱۴۳,۹۲۴	۱۱,۹۳۷,۲۷۰,۰۹۶,۵۶۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۲۵۶,۲۶۴,۲۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۷۳۱,۹۶۰,۰۵۶
	<b>۳۹,۴۱۴,۷۶۴,۷۸۵,۴۱۰</b>	<b>۴۹,۱۴۳,۹۲۴</b>	<b>۱۲,۲۷۵,۰۱۲,۰۵۶,۶۲۵</b>



صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

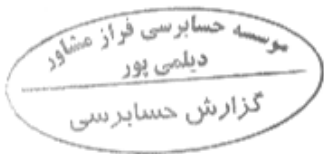
دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۲۴,۸۴۵,۱۶۴,۹۹۱)	۶۳۶,۹۳۸,۴۱۶,۴۰۴	۱۵-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴,۲۷۲,۴۲۴,۷۲۸)	۱۹,۴۶۵,۳۹۲,۱۲۳	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام
۵۱,۳۳۶,۸۱۱,۵۱۹	(۹,۶۰۵,۹۸۸,۳۰۹)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
.	(۵۳۶,۴۵۸,۹۴۵)	۱۵-۴	زیان ناشی از اختیار تبعی
<b>(۱۷۷,۷۸۰,۷۷۸,۲۰۰)</b>	<b>۶۴۶,۲۶۱,۳۶۱,۲۷۳</b>		

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دیلمی پور  
گزارش حسابرسی

گزارش عملکرد کارگزاری توسعه مالی سید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

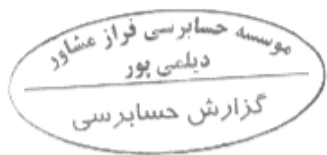
۱۵-۱ سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	نماد	فروش		کسب درآمد		سود (زیان) فروش	
			ریال	دلاری	ریال	دلاری	ریال	دلاری
۱	کالیبرمین	۶,۳۹۸,۲۱۷	۱۳۱,۵۵۲,۶۶۷,۶۶۰	۱۰۰,۴۶۸,۵۹۰,۴۶۶	۱۲۴,۶۸۹,۰۰۰	-	-	
۲	تولید و توسعه سرب روی ایرانیا	۸,۳۸۶,۹۰۰	۶۰,۵۰۰,۸۱۹,۳۷۰	۳۸,۵۰۰,۸۳۶,۸۳۸	۵۷,۸۵۲,۷۵۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
۳	بانک اقتصاد نوین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۳,۸۳۶,۱۶۰	۱۶,۹۳۷,۸۸۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴	بانک تجارت	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۵,۹۳۰,۵۳۸	۲۷,۳۰۴,۷۸۱	۸,۹۱۰,۸۸۸,۶۷۱	۸,۹۱۰,۸۸۸,۶۷۱	
۵	بانک صادرات ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۱۳۸,۷۶۱	۳,۶۸۸,۱۳۸	۱۹,۳۶۴,۰۰۰	۱۹,۳۶۴,۰۰۰	
۶	فراورده‌های نسوز آذر	۱	۱	۳,۳۸۷	-	-	۱۱۳,۸۱۳,۳۸۱	
۷	تولیدی و خدمات صنایع نسوز نوکا	۳,۶۱۳,۱۴۵	۳۳,۷۷۷,۵۴۱,۳۵۰	۱۶,۳۷۷,۶۶۶,۷۹۱	۳۱,۰۰۰,۸۱۵,۵۵۱	۱۶,۳۷۷,۶۶۶,۷۹۱	۱۶,۳۷۷,۶۶۶,۷۹۱	
۸	پنبه و مانده های روغن خراسان	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۹۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۶۸,۸۳۷	۷,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
۹	حمل و نقل گهر ترابو سیرجان	۲,۳۵۲,۰۸۲	۳۵,۸۷۶,۸۷۱,۵۰۰	۳۱,۳۶۶,۶۷۰,۵۰۰	۳۴,۶۷۷,۱۷۲	۳,۵۱۰,۲۰۱,۰۰۰	۳,۵۱۰,۲۰۱,۰۰۰	
۱۰	صنعتی نوین قائم	۳۳۸,۶۷۸	۱۰,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۴,۳۵۴,۳۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۶۴۵,۶۱۰	۱,۰۱۲,۶۴۵,۶۱۰	
۱۱	پالایش نفت بندر عباس	۵,۳۳۸,۳۶۶	۳۹,۵۵۸,۳۶۸,۳۳۰	۳۹,۳۰۸,۱۹۷,۳۵۸	۳۷,۰۰۰,۷۹,۷۸۲	۲,۵۵۰,۱۷۰,۵۷۲	۲,۵۵۰,۱۷۰,۵۷۲	
۱۲	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۳,۵۹۸,۴۰۰	۷۰,۰۰۰,۳۲۶,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۳۲۶,۰۰۰	۲,۱۳۳,۲۷۲,۴۰۰	۲,۱۳۳,۲۷۲,۴۰۰	
۱۳	کاشی پارس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴	صنایع کاشی و سرامیک سنما	۶۲۶,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶	معدنی و صنعتی گل گهر	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۹,۶۳۳,۶۸۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۶۳۳,۶۸۰	۱,۶۳۳,۶۳۳,۶۸۰	
۱۷	پتروشیمی امیرکبیر	۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۱۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۱۹	گدس و تاس پتروشیمی خلیج فارس	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۵۴,۳۷۷,۷۷۷	۳۱,۰۵۴,۳۷۷,۷۷۷	۳۱,۰۵۴,۳۷۷,۷۷۷	-	-	
۲۰	پتروشیمی پارس	۳۶,۵۳۶,۸۲۰	۱۳۰,۳۹۱,۳۵۳,۶۰۴	۱۳۰,۳۹۱,۳۵۳,۶۰۴	۱۳۰,۳۹۱,۳۵۳,۶۰۴	-	-	
۲۱	پتروشیمی نوری	۲,۳۲۱,۳۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۲۲	پلیمر آریا ساسول	۱۶۸,۶۵۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۲۳	مپن انرژی خلیج فارس	۲۹۱,۵۶۵	۹,۳۲۲,۱۲۲,۶۴۰	۹,۳۲۲,۱۲۲,۶۴۰	۹,۳۲۲,۱۲۲,۶۴۰	-	-	
۲۴	پتروشیمی غدیر	۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۸,۶۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۸,۶۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۸,۶۵۰,۰۰۰	-	-	
۲۵	سرمایه گذاری توکالو (داهلدینگ)	۶۸۱,۳۳۳	۵,۷۹۳,۸۳۶,۶۵۰	۵,۷۹۳,۸۳۶,۶۵۰	۵,۷۹۳,۸۳۶,۶۵۰	-	-	
۲۶	سیتا	۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۲۷	فلک ساران سیاهان	۱,۵۲۱,۱۳۳	۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۲۹	آوب آهن اصفهان	۱,۳۳۵,۷۸۸	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۳۰	فولاد نوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱	۱	۱	-	-	
۳۱	فولاد هرمزگان جنوب	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۸,۱۵۹,۰۰۰	۳,۵۵۸,۱۵۹,۰۰۰	۳,۵۵۸,۱۵۹,۰۰۰	-	-	
۳۲	پالایش نفت تبریز	۵,۳۱۸,۶۴۶	۹۴,۷۱۱,۱۵۳,۶۴۰	۹۴,۷۱۱,۱۵۳,۶۴۰	۹۴,۷۱۱,۱۵۳,۶۴۰	-	-	



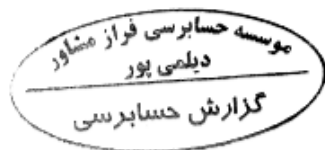
**مجموعی برآیند کار و توسعه شرکت مذکور**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی شده منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مبادلات		سود (زیان) فروش	
			ریال	٪	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳	پالایش نفت اصفهان	۱	۱۲,۸۸۳,۰۳۳		۱۸۲,۰۰۰,۱۲۸,۷۰۰		۱۹۵,۷۵۸,۲۴۴	۱,۰۰۰,۳۲۰,۶۸۲	۲۲,۰۲۹,۱۷۰,۵۷۸	(۸۵۵,۲۲۲,۱۰۹)		
۳۴	پالایش نفت شیراز	۱	۳,۸۹۹,۹۹۹		۱۷,۶۳۳,۵۷۲,۳۰۸		۱۶,۷۵۱,۷۹۵	۸۸,۱۶۷,۸۷۱	(۳۲,۰۰۰,۱۷۰,۵)	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۵		
۳۵	تامین سرمایه لوئیس پارسیان	۱	۸,۳۷۰,۳۱۸		۴۰,۶۸۲,۶۱۸,۵۰۵		۳۸,۲۵۷,۸۷۳	۲۰,۲۰۲,۰۹۲	۲,۸۳۱,۶۶۴,۰۰۴	(۸۴۱,۵۸۸,۵۳۲)		
۳۶	تامین سرمایه بون	۱	۸۰۰,۰۰۰		۲,۶۷۲,۰۰۰		۲,۶۶۶	-	(۲,۶۶۶)	-		
۳۷	سرمایه گذاری صدا تامین	۱	۱۰۰,۰۰۰		۱۵۵,۸۳۷,۷۵۹,۰۰۰		۲,۵۲۰,۵۹۱	۱۳,۳۷۲,۰۰۷	(۲۱۰,۸۴۰,۹۷۲)	-		
۳۸	سرمایه گذاری سپه	۱	۱۰۰,۰۰۰		۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰		-	۵۵۵,۹۹۹	۵۸,۷۲۲,۰۰۰	-		
۳۹	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ - صادرات	۱	۸۰,۰۰۰		۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۵۶,۳۹۱	۱۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۰,۰۰۰	-		
۴۰	تکافو	۱	۱,۵۸۸,۳۹۰		۵۵,۶۳۱,۳۳۲,۱۷۰		۵۲,۸۷۳,۳۳۲,۳۷۷	۲۸,۱۵۷,۲۱۹	۲۶,۲۶۶,۰۰۰	۲۶,۲۶۶,۰۰۰		
۴۱	تراکتورسازی ایران	۱	۱۳,۱۰۸,۹۷۷		۴۹,۷۴۹,۶۱۱,۱۴۲		۳۷,۲۶۱,۲۸۲	۳۸,۱۶۸,۰۰۰	۲۵,۸۲۲,۵۲۲,۶۱۵	-		
۴۲	شرکت بهمن لژیونگ	۱	۲,۳۱۲,۱۷۱		۵۶,۶۷۲,۳۷۰,۳۴۰		۵۶,۶۸۷,۵۵۶	۳۸,۲۶۱,۸۷۷	۱۷,۰۰۰,۹۸۹,۹۱۹	-		
۴۳	سیمان غرب	۱	۶۴۸,۲۵۴		۹,۵۵۳,۰۰۰		۹,۰۷۵,۳۷۳	۲۷,۷۶۶,۵۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	-		
۴۴	سیمان مازندران	۱	۱,۱۶۵,۳۳۲		۳۹,۳۳۷,۸۸۷,۳۱۰		۳۹,۵۲۶,۲۲۱,۱۷۱	۱۹۶,۱۸۹,۲۳۹	۹,۳۲۷,۰۰۰	-		
۴۵	سیمان ارومیه	۱	۱,۰۵۶,۳۹۰		۱,۵۱۳,۰۰۰		۱,۵۱۳,۰۰۰	۷,۸۶۵,۰۰۰	۲۷,۲۱۲,۰۰۰	۱۱,۴۳۴,۸۵۷		
۴۶	سیمان کرمان	۱	۴۰۰,۰۰۰		۲,۹۲۸,۰۰۰		۲,۹۲۸,۰۰۰	۲,۹۲۸,۰۰۰	۲,۹۲۸,۰۰۰	-		
۴۷	داروسازی ابرویجان	۱	۴۰,۰۰۰		۵۶,۳۲۶,۰۰۰		۵۶,۳۲۶,۰۰۰	۲۸,۱۳۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۶,۰۰۰	(۲۵,۵۲۷,۳۷۹)		
۴۸	شرکت کی سی	۱	۱,۰۵۶,۰۰۰		۱۲,۳۳۲,۳۸۹,۵۶۱		۵۵,۰۰۰	۶۶,۸۱۷,۴۴۸	۷,۷۷۸,۵۷۰,۵۲۵	-		
۴۹	تولیدی مهران	۱	۳,۸۰۰,۰۰۰		۳۷,۷۳۲,۳۵۳,۰۰۰		۳۷,۷۳۲,۳۵۳,۰۰۰	۲۳,۸۶۱,۷۶۸	۲۵,۷۸۲,۸۳۱,۳۶۲	-		
۵۰	مخابرات ایران	۲	۲		۱۱,۶۸۸		-	-	(۱۱,۶۸۸)	-		
۵۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲	۳۳,۳۳۲,۵۳۲		۱۷۵,۳۳۲,۵۳۲		۱۶۶,۶۶۷,۲۳۲	۸۷۷,۳۶۵,۳۷۲	۶۲,۳۸۲,۰۰۰	۵۶۷,۲۲۱,۵۵۸		
۵۲	بیمه اتکالی امین	۱	۶۳۴,۰۰۰		۵,۸۳۳,۵۳۳,۲۵۰		۵,۶۳۵,۸۷۳	۲۹,۶۶۲,۶۶۶	۲,۱۶۲,۲۵۹,۶۱۱	-		
۵۳	شوگو پارس	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰		۸,۸۷۱,۸۹۶,۶۵۲		۸,۸۷۱,۸۹۶,۶۵۲	۱۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۲,۰۵۱,۳۳۹,۹۹۲	(۱,۳۸۶,۴۴۲,۰۰۰)		
۵۴	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱	۲۵۵,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰		۹۹,۷۰۰	-	(۵۵۶,۰۰۰)	-		
۵۵	اختیارح شستا-۵۵-۱۴۰۱/۱۰	۱	۵۱,۰۰۰		۲۸,۴۵۸,۰۰۰		۲۹,۰۸۴,۰۰۰	۱۲,۷۵۰	(۲۸,۷۶۶)	-		
۵۶	اختیارح شستا-۵۰-۱۴۰۱/۱۲	۱	۱۹,۰۰۰		۱,۴۳۲,۰۰۰		۱,۴۳۲,۰۰۰	۷۶۰	۲۷,۱۲۵,۵۷۴	-		
۵۷	اختیارح شستا-۷۶-۱۴۰۱/۹	۱	۳۳۱,۳۳۵		۳,۶۶۱,۰۰۰		۳,۶۶۱,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۵۱۲,۰۷۸,۳۱۲	(۵۶۱,۰۵۱,۶۷۸)		
۵۸	سرمایه گذاری شیراز هلدینگ	۱	۲۹,۰۰۰		۱۲,۳۸۲,۰۰۰		۱۲,۳۸۲,۰۰۰	۶۶۴۱	(۵۳۳,۶۵۴)	-		
۵۹	اختیارح شستا-۳-۱۴۰۱/۱۲	۱	۲,۷۵۰,۰۰۰		۳۳,۰۰۰		۳۱,۱۶۱,۵۵۲	۱۶۴,۰۰۰	۵۱۰,۱۸۸,۸۵۷	۱۴,۶۵۲,۳۲۶,۷۲۲		
۶۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱	۶۰,۰۰۰		۲۱۸,۰۰۰		۲۱۳,۱۵۰	-	(۶,۳۰۰,۱۸۵)	-		
۶۱	اختیارح شستا-۷۰-۱۴۰۱/۱۲	۱	۳۷,۰۰۰		۹,۵۳۶,۰۰۰		۹,۵۳۶,۰۰۰	-	(۶۴۱,۳۵۸)	-		
۶۲	اختیارح شستا-۸۰-۱۴۰۱/۱۲	۱	۷۹,۰۰۰		۱۱۶,۷۶۲,۰۰۰		۱۱۶,۷۶۲,۰۰۰	۳۳۳,۵۰۰	(۱۰,۳۷۷,۸۳۸)	-		
۶۳	اختیارح شستا-۱۰۰-۱۴۰۱/۱۲	۱	۱,۳۹۹,۰۰۰		۷۳۶,۰۰۰		۸۸,۳۳۷,۰۰۰	۶۳۳,۰۰۰	(۱۵,۳۸۲,۰۰۰)	-		
۶۴	توسعه مادن و فرات	۱	۱۰,۳۶۷,۹۵۴		۵۸,۵۰۷,۱۷۳,۸۰۰		۲۲,۱۲۱,۰۱۱,۳۳۲	۵۵,۵۸۱,۲۱۸	۱۵,۰۰۰,۶۲۵,۳۳۹	(۲,۵۶۱,۰۷۲,۴۳۲)		



مستویان سرعاده گزاش و نوبده افلاک بده  
 یا دهانتهای نوبدهی سرعاده افلاک  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
			ارزش داری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ سلیمان	-	-	-	-	۲۰,۶۶۵,۰۴۰	-	
۶۷	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ رفاد	-	-	-	-	(۵,۹۴۴,۳۴۴,۷۹۳)	-	
۶۸	تمام سکه طرح جدید ۱۱۱ آینده	-	-	-	-	(۱۴۱,۵۸۷,۳۷۸)	-	
۶۹	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲ صادرات	-	-	-	-	۷,۹۷۲,۵۸۱,۷۶۰	-	
۷۰	س. و خدمات مدیریت صند ب کشوری	-	-	-	-	(۷,۳۸۷,۵۳۱)	-	
۷۱	واسطاری ملت	-	-	-	-	(۲,۸۳۴,۶۲۵,۶۱۷)	-	
۷۲	سید ماکیان	-	-	-	-	(۱,۱۳۴,۴۰۶,۶۵۸)	-	
۷۳	مدیریت صنعت شوبندگ ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	(۱,۳۷۴,۳۴۴,۳۸۷)	-	
۷۴	آریان کیمیا تک	-	-	-	-	(۱۲,۲۸۷,۵۵۲,۳۶۸)	-	
۷۵	فروسیس ایران	-	-	-	-	(۳۵,۱۵۰,۴۱۷)	-	
۷۶	فولاد خراسان	-	-	-	-	(۱۱,۹۷۰,۹۵۵,۵۲۰)	-	
۷۷	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	(۵۶۶,۸۵۱,۶۶۶)	-	
۷۸	فراوری زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	(۶۵۱,۳۷۷,۲۸۲)	-	
۷۹	ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	۲۵۲,۸۵۰,۱۱۲	-	
۸۰	ریل پردر تو اقزین	-	-	-	-	۲۶۵,۳۸۱,۶۹۴	-	
۸۱	دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	۲۲۶,۵۵۵,۸۶۰	-	
۸۲	نفت پارساگاد	-	-	-	-	(۴۴۴,۴۸۱,۶۰۴)	-	
۸۳	صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	۱,۲۵۴,۹۲۶,۷۸۷	-	
۸۴	حفاری شمال	-	-	-	-	(۳۷۵,۹۱۲,۷۷۱)	-	
۸۵	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	(۳,۰۵۲,۱۸۹,۹۸۹)	-	
۸۶	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	(۱۰,۱۱۲,۷۷۳,۶۶۳)	-	
۸۷	پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	(۳,۱۵۷,۸۶۴,۳۱۸)	-	
۸۸	فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	(۴۱,۶۷۱,۳۷۵,۷۳۳)	-	
۸۹	سرمایه گذاری صندوق بازتسنگ	-	-	-	-	(۶۱,۰۷۳,۸۸۰,۶۳۹)	-	
		۲,۴۸۷,۸۰۶,۹۳۳,۳۶۵	۱,۸۳۷,۳۴۴,۷۵۱,۲۶۶	۲,۱۶۰,۲۸۵,۴۹۸	۱۱,۳۴۴,۴۷۹,۹۹۷	۴۳۶,۹۲۸,۴۱۶,۴۰۴	(۲۲۴,۸۴۵,۱۶۴,۹۹۱)	





صندوق سرمایه گذاری توسعه ملی

بالاترین ارزش منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

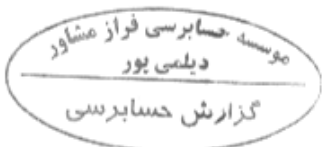
دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش		ارزش نظری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح - تامین سرمایه لوتوس پارسبان	۲,۳۳۹,۹۹۹	۷,۳۸۱,۰۰۰	۱۷,۳۸۱,۰۰۰	۷,۳۹۲,۳۹۰	۱۷,۳۹۲,۳۹۰	۷,۰۱۲,۰۱۶	۱۷,۰۱۲,۰۱۶	۲۶,۹۰۰,۵۲۳	۱۷,۰۱۲,۰۱۶	۱۷,۰۱۲,۰۱۶	(۸,۱۲۶,۰۳۰)
۲	ح - وینسپاری ملت	۱۱,۳۳۳,۶۷۴	۲۸,۳۳۳,۶۷۴	۲۸,۳۳۳,۶۷۴	۲۸,۳۳۳,۶۷۴	۲۸,۳۳۳,۶۷۴	-	-	-	-	۱۶,۵۷۵,۳۳۴	۱۶,۵۷۵,۳۳۴
۳	ح - داروسازی اورینت	۳,۳۸۹,۳۶۶	۲۸,۳۳۳,۶۷۴	۲۸,۳۳۳,۶۷۴	۲۸,۳۳۳,۶۷۴	۲۸,۳۳۳,۶۷۴	-	-	-	-	۲۰,۲۵۰,۶۸۰	۲۰,۲۵۰,۶۸۰
۴	ح - صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۱,۳۳۷
۵	ح - بیمه انکایس آمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۷۲,۰۷۲
			۸۴,۱۳۸,۶۶۰	۸۴,۱۳۸,۶۶۰	۸۴,۱۳۸,۶۶۰	۸۴,۱۳۸,۶۶۰	۷,۰۱۲,۰۱۶	۸۴,۱۳۸,۶۶۰	۲۶,۹۰۰,۵۲۳	۷,۰۱۲,۰۱۶	۱۹,۶۶۰,۳۳۲	(۲,۷۷۲,۳۳۲)

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش		ارزش نظری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه - ۳۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰	۲۳۸۰۰	۱۸,۹۳۷,۱۸۰	۱۸,۹۳۷,۱۸۰	۱۸,۹۳۷,۱۸۰	۱۸,۹۳۷,۱۸۰	۳,۳۳۳,۱۷۲	۱۸,۹۳۷,۱۸۰	-	-	(۱۲,۱۲۵,۷۹۷)	-
۲	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۱۱	۳۳۶,۰۱۶	۳۱۸,۶۸۷,۰۹۹	۳۱۸,۶۸۷,۰۹۹	۳۱۱,۳۳۲,۷۳۳	۳۱۱,۳۳۲,۷۳۳	۲۷,۳۵۸,۳۶۶	۳۱۱,۳۳۲,۷۳۳	-	-	۷,۱۹۶,۸۲۵	۷,۱۹۶,۸۲۵
۳	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱	۲۰,۳۵۷	۲۹,۹۵۵,۲۰۱	۲۹,۹۵۵,۲۰۱	۲۸,۸۹۲,۵۲۸	۲۸,۸۹۲,۵۲۸	۵,۲۵۳,۶۷۲	۲۸,۸۹۲,۵۲۸	-	-	۶۹۷,۳۱۸	۶۹۷,۳۱۸
۴	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۳۳۷,۶۴۴	۳۳۷,۶۴۴	۳۳۷,۶۴۴	۳۳۷,۶۴۴	۳۳۷,۶۴۴	-	۳۳۷,۶۴۴	-	-	۳۳۷,۶۴۴	۳۳۷,۶۴۴
۵	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۲۰۳۳۱	۲۶۸۰۰	۲۲,۹۳۹,۶۴۰	۲۲,۹۳۹,۶۴۰	۲۲,۳۵۱,۳۳۴	۲۲,۳۵۱,۳۳۴	۶,۵۸۸,۳۰۶	۲۲,۳۵۱,۳۳۴	-	-	۱,۴۹۳,۳۰۶	۱,۴۹۳,۳۰۶
۶	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۲۷۴,۵۵۰	۲۲۸,۷۱۲,۷۱۸	۲۲۸,۷۱۲,۷۱۸	۲۲۵,۲۰۲,۲۱۲	۲۲۵,۲۰۲,۲۱۲	۳۵,۵۱۰,۵۰۶	۲۲۵,۲۰۲,۲۱۲	-	-	۲,۳۶۷,۵۰۶	۲,۳۶۷,۵۰۶
۷	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۲۶۵,۱۵۲	۲۲,۳۳۰,۷۳۱	۲۲,۳۳۰,۷۳۱	۲۱,۹۳۷,۸۱۶	۲۱,۹۳۷,۸۱۶	۳۳,۳۱۲,۹۱۵	۲۱,۹۳۷,۸۱۶	-	-	۳۷,۳۷۴,۹۱۵	۳۷,۳۷۴,۹۱۵
۸	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۳۱,۴۰۰	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	۴,۵۱۷,۶۴۲	۲۲,۳۸۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰
۹	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۲۰۷۳۳	۲۹,۵۰۰	۲۲,۲۸۶,۷۵۸	۲۲,۲۸۶,۷۵۸	۲۱,۸۸۲,۱۶۴	۲۱,۸۸۲,۱۶۴	۵,۴۰۴,۵۹۴	۲۱,۸۸۲,۱۶۴	-	-	۳۸,۷۲۱,۴۴۴	۳۸,۷۲۱,۴۴۴
۱۰	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۲۰۸۲۱	۱۹,۴۰۰	۱۲,۳۵۶,۷۲۵	۱۲,۳۵۶,۷۲۵	۱۲,۲۱۲,۲۵۶	۱۲,۲۱۲,۲۵۶	۱,۱۴۴,۴۶۹	۱۲,۲۱۲,۲۵۶	-	-	۱۴,۳۸۸,۴۲۶	۱۴,۳۸۸,۴۲۶
۱۱	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۳	۱۳,۵۰۰	۸,۲۱۳,۸۸۱	۸,۲۱۳,۸۸۱	۸,۲۱۳,۸۸۱	۸,۲۱۳,۸۸۱	۱,۵۰۶,۹۰۵	۸,۲۱۳,۸۸۱	-	-	۹۷,۱۲۳,۳۳۴	۹۷,۱۲۳,۳۳۴
۱۲	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۹-۲۰۹۱۹	۱۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۳۳,۳۱۸	۸۳۳,۳۱۸
۱۳	منفعت دولت - ۵ ش - ۱۸۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۸,۱۷۷	۹,۹۹۸,۱۷۷	-	۹,۹۹۸,۱۷۷	-	-	۱,۸۲۳,۳۹۹	۱,۸۲۳,۳۹۹
۱۴	گواهی انتشار - ۲۰۷	۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۸۷,۵۰۰	۴۰,۵۸۷,۵۰۰	۴۰,۵۸۷,۵۰۰	۴۰,۵۸۷,۵۰۰	۷,۳۵۶,۳۸۲	۴۰,۵۸۷,۵۰۰	-	-	۱۷,۸۲۱,۰۱۷	۱۷,۸۲۱,۰۱۷
۱۵	گام بانک صادرات ایران - ۲۰۷	۱۸۶,۰۰۰	۱۵۱,۳۸۸,۳۵۲	۱۵۱,۳۸۸,۳۵۲	۱۴۹,۸۸۱,۲۲۲	۱۴۹,۸۸۱,۲۲۲	۱۵,۵۰۷,۱۳۰	۱۴۹,۸۸۱,۲۲۲	-	-	۱,۳۱۳,۱۳۰	۱,۳۱۳,۱۳۰
۱۶	گواهی انتشار - ۲۰۳	۵۹,۵۰۰	۳۹,۹۹۹,۶۳۵	۳۹,۹۹۹,۶۳۵	۳۹,۰۵۵,۳۳۳	۳۹,۰۵۵,۳۳۳	۹,۹۴۴,۳۰۰	۳۹,۰۵۵,۳۳۳	-	-	۹۲۵,۳۳۷	۹۲۵,۳۳۷
۱۷	مراجعه عام دولت - ۳ ش - ۲۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۷,۱۱۸,۰۰۰	۱۳۷,۱۱۸,۰۰۰	۱۳۷,۱۱۸,۰۰۰	۱۳۷,۱۱۸,۰۰۰	۲۳,۶۹۲,۳۸۱	۱۳۷,۱۱۸,۰۰۰	-	-	(۱۰,۳۸۸,۱۳۳)	(۱۰,۳۸۸,۱۳۳)
۱۸	مراجعه عام دولت - ۳ ش - ۲۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۵۳,۰۰۰	۹۶,۵۵۳,۰۰۰	۹۶,۵۵۳,۰۰۰	۹۶,۵۵۳,۰۰۰	۱۵,۵۱۷,۳۱۲	۹۶,۵۵۳,۰۰۰	-	-	(۱,۳۳۲,۹۹۳)	(۱,۳۳۲,۹۹۳)
۱۹	مراجعه عام دولت - ۳ ش - ۲۰۳	۳۸,۶۳۰	۳۷,۳۵۷,۶۸۸	۳۷,۳۵۷,۶۸۸	۳۷,۳۵۷,۶۸۸	۳۷,۳۵۷,۶۸۸	۵,۸۰۹,۲۲۴	۳۷,۳۵۷,۶۸۸	-	-	(۱,۶۰۵,۱۵۶)	(۱,۶۰۵,۱۵۶)
۲۰	مراجعه عام دولت - ۳ ش - ۲۰۵	۲,۰۰۰	۱,۸۸۲,۰۰۰	۱,۸۸۲,۰۰۰	۱,۸۸۲,۰۰۰	۱,۸۸۲,۰۰۰	۳۳۱,۱۱۰	۱,۸۸۲,۰۰۰	-	-	(۲,۰۹۲,۵۶۶)	(۲,۰۹۲,۵۶۶)
۲۱	مراجعه عام دولت - ۳ ش - ۲۰۷	۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۸,۳۳۲,۳۳۷	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	-	-	(۲,۷۹۹,۳۳۲)	(۲,۷۹۹,۳۳۲)



مختصر صورت‌های مالی ترمیم‌شده طبق  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲			
			نمای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مقیات
دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲						
دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱						
			ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	سکوک اجاره معادن ۲۱۲-۲۱۱ ماهه ۲۱		۲۵۷,۳۳۳,۶۵۵,۵۵۰	۲۶۸,۲۸۹,۵۰۰,۶۲۸	۲۶,۷۸۸,۱۷۹	(۱۰,۹۹۲,۶۳۳,۲۵۷)
۲۳	اسناد خزانه - ۲۳ بودجه ۹۷-۸۳۳-۰۰۰		-	-	-	-
۲۴	اسناد خزانه - ۱۱ بودجه ۹۸-۱۳-۰۰۱		-	-	-	-
۲۵	اسناد خزانه - ۹ بودجه ۹۸-۹۳۳-۰۰۰		-	-	-	-
۲۶	اسناد خزانه - ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰۰		-	-	-	-
۲۷	اسناد خزانه - ۱ بودجه ۹۸-۱۰۰۰-۰۰۰		-	-	-	-
۲۸	مراجعه عام دولت ۲-ش ۹-۰۰۰		-	-	-	-
۲۹	مراجعه عام دولت ۱-ش ۹-۰۰۰		-	-	-	-
۳۰	منظمت صدا ابرود ملت ۱۳۳۳-۱۳۰۰		-	-	-	-
			۲,۵۲۹,۲۰۸,۸۸۰,۳۷۰	۲,۵۳۸,۳۵۶,۶۸۷,۸۷۳	۲۵۸,۱۸۰,۷۰۵	(۹,۶۰۵,۹۸۸,۳۰۹)

۱۵-۴- زمان ناشی از فروش اختیار تجمعی:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲			
			نمای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مقیات
دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲						
دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۱						
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اختیار شستا - ۲۰۵۶-۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۳۵۵,۰۰۰	۹۸,۳۸۵,۳۰۰	۲۲۶,۵۷۰,۶۹۱	-	(۳۲۸,۲۵۵,۳۹۱)
۲	اختیار شستا - ۶۶۵-۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۲۵۵,۳۱۹	۶۲۰,۳۲۵,۸۳۸	-	(۳۷,۹۸۰,۰۳۹)
۳	اختیار شستا - ۷۶۵-۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۹,۰۰۰	۱,۶۶۲,۲۴۰	۱۰,۹۶۴,۱۳۵	-	(۱۰۸,۱۷۳,۸۸۵)
۴	اختیار شستا - ۵۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۵۱,۰۰۰	۳۸,۴۴۵,۳۵۰	۶۰,۷۹۲,۱۵۵	-	(۳۳,۳۴۹,۰۰۵)
۵	اختیار شستا - ۶۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۳۹,۰۰۰	۶۶,۵۵۴,۶۰۵	۱۵۰,۱۲۳,۵۴۴	-	(۸۳,۵۶۸,۹۳۹)
۶	اختیار شستا - ۷۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۶۰۹,۰۰۰	۳۱۷,۸۰۸,۸۵۰	۳۴۳,۵۱۵,۶۵۲	-	(۱۴۵,۷۰۶,۸۰۳)
۷	اختیار شستا - ۸۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۳۷,۰۰۰	۹,۵۳۱,۳۰۰	۱۲,۰۴۹,۰۷۰	-	(۱۱۰,۹۱۷,۸۷۰)
۸	اختیار شستا - ۹۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۷۳۹,۰۰۰	۱۱۶,۳۲۹,۳۵۰	۵۳۵,۷۸۲,۶۰۶	-	(۳۲۹,۳۵۳,۱۵۶)
۹	اختیار شستا - ۱۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۱,۳۶۹,۰۰۰	۸۲۸,۳۳۳,۱۲۹	۸۸,۳۳۹,۷۰۷	-	۷۳۹,۸۷۳,۳۳۳
			۱,۹۲۸,۹۱۶,۴۴۳	۲,۶۸۵,۴۵۵,۳۸۸	-	(۵۳۶,۴۵۸,۹۴۵)

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		
ریال	ریال		
۷۹۹,۴۰۵,۰۴۷,۹۳۲	۱۰,۲۳۳,۸۶۷,۵۲۶,۹۹۹	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۴,۸۲۴,۹۹۰,۶۸۲	.	۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۶۱,۶۱۰,۴۹۲,۴۳۹	۸,۶۱۳,۸۱۰,۲۳۰	۱۶-۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	(۵۳۶,۴۵۸,۹۴۵)	۱۶-۴	زیان ناشی از اختیار ترمیمی
<b>۸۶۵,۸۴۰,۵۳۱,۰۶۳</b>	<b>۱۰,۲۵۱,۹۴۴,۸۷۸,۲۸۴</b>		

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	نفت پهران	۱۴,۱۸۴,۰۶۸	۳۴۹,۰۶۷,۵۹۲,۸۸۰	۲۰۷,۲۰۶,۳۶۹,۱۳۶۲	۲۲۶,۶۱۴,۲۱۲	۲,۲۴۵,۳۳۷,۹۶۴	۳۳۹,۱۸۹,۲۷۱,۳۳۹	۱۹,۴۲۶,۵۴۷,۹۱۰				
۲	فولاد امیرکبیر کاشان	۴۲,۴۳۱,۴۰۲	۳۰۳,۸۵۵,۰۶۰,۹۷۰	۱۲۳,۱۸۸,۲۰۹,۵۵۵	۲۸۸,۴۰۶,۲۳۲	۱,۵۱۷,۹۲۷,۵۳۵	۱۷۸,۵۹۰,۹۶۳,۴۴۹	۴۰,۵۳۹,۴۴۰,۳۳۰				
۳	سرمایه گذاری توکافولاد هلدینگ	۱۴,۶۴۷,۳۹۹	۲۰۵,۶۴۹,۴۸۱,۶۶۰	۱۲۷,۹۲۰,۶۲۳,۵۵۳	۱۹۵,۳۶۷,۰۰۸	۱,۰۲۸,۳۴۷,۴۱۰	۷۶,۵۰۵,۲۳۴,۹۸۹	۷,۹۳۴,۲۷,۰۳۴				
۴	نوردوقلمن فولادی	۶,۷۶۳,۹۱۱	۱۵۳,۵۴۰,۷۷۹,۷۰۰	۱۱۶,۷۷۳,۷۰۷,۷۹۶	۱۴۵,۸۶۳,۷۳۱	۷۶۷,۷۰۳,۸۹۹	۳۵,۸۵۳,۰۴۲,۶۵۵					
۵	مخابرات ایران	۱۵,۸۹۰,۳۷۸	۲۰۸,۱۶۳,۹۵۱,۸۰۰	۹۰,۵۶۰,۷۳۱,۶۳۶	۱۹۷,۷۵۵,۷۵۴	۱,۰۴۰,۸۱۹,۷۵۹	۱۱۶,۳۶۴,۶۴۴,۶۵۱	۱۰,۱۲۸,۸۹۵,۷۱۰				
۶	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۰۹,۰۳۰,۳۹۸	۳۳۸,۳۹۲,۰۰۰	۱,۳۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۶۹۵,۸۷۷,۷۰۲	۱۸,۱۴۲,۶۴۷,۸۲۶				
۷	سرمایه گذاری سپه	۷۲,۱۵۱,۵۷۵	۴۸۵,۵۸۰,۰۹۹,۷۵۰	۲۶۷,۸۱۰,۹۶۷,۸۵۹	۴۶۱,۳۰۱,۰۹۵	۲,۴۲۷,۹۰۰,۴۹۹	۲۱۴,۸۷۹,۹۳۰,۳۹۷	۱۴,۰۶۸,۹۶۷,۸۳۳				
۸	بانک سینا	۶۳,۳۹۲,۷۰۹	۲۹۰,۳۳۳,۶۵۶,۱۸۳	۱۳۱,۵۷۷,۳۷۹,۷۷۲	۲۷۵,۸۰۷,۴۷۳	۱,۴۵۱,۶۱۸,۲۸۱	۱۵۷,۰۰۱,۸۸۵,۰۶۵۷	۱,۴۴۰,۴۸۴,۳۱۶				
۹	بانک اقتصاد نوین	۲۶,۷۵۰,۴۲۲	۱۲۸,۴۰۲,۰۲۵,۶۰۰	۸۲,۱۵۲,۵۹۱,۰۴۵	۱۲۱,۹۸۱,۹۲۴	۶۴۲,۰۱۰,۱۲۸	۴۴,۳۸۵,۴۴۳,۰۰۲	۴,۰۶۱,۹۱۱,۸۳۹				
۱۰	سرمایه گذاری پارس نوته	۵۶,۰۲۸,۳۴۰	۴۳۵,۸۱۵,۳۸۴,۰۰۰	۲۳۵,۰۳۰,۱۴۵,۲۱۷	۴۰۴,۵۳۴,۶۱۵	۲,۱۲۹,۰۷۶,۹۲۰	۱۹۸,۷۷۸,۶۳۷,۳۴۸	۵,۶۲۴,۲۲۰,۵۱۷				
۱۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳,۱۸۸,۰۸۰	۳۷۷,۲۱۳,۴۴۱,۶۰۰	۱۴۰,۵۳۵,۰۳۹,۱۰۵	۲۶۲,۳۵۲,۷۷۰	۱,۳۸۶,۰۶۷,۲۰۸	۱۳۵,۰۲۸,۹۹۲,۵۱۷	۸۰,۱۳۱,۴۶۷,۱۶۹				
۱۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۵,۹۰۶,۶۲۰	۱,۵۴۴,۶۹۹,۹۱۰,۶۰۰	۷۹۷,۴۳۷,۳۷۰,۰۷۱	۱,۴۶۷,۴۶۴,۹۱۵	۷,۷۲۳,۴۹۹,۵۵۳	۷۳۸,۰۷۱,۶۷۶,۰۶۱	۲۶,۷۱۷,۲۶۴,۳۳۰				
۱۳	فروسلیس ایران	۲۲,۱۰۷,۱۶۹	۲۰۸,۹۱۲,۳۷۷,۰۵۰	۱۱۴,۳۱۵,۸۳۶,۴۶۴	۱۹۸,۴۶۷,۱۱۰	۱,۰۴۴,۵۶۳,۷۳۵	۹۲,۳۵۳,۸۷۹,۳۳۱	۵,۸۲۶,۲۴۶,۱۲۹				
۱۴	ملی صنایع مس ایران	۹۵,۳۷۸,۱۴۵	۷۵۹,۲۱۰,۰۳۴,۲۰۰	۴۲۰,۶۸۶,۳۹۹,۹۷۶	۷۲۱,۳۴۹,۵۳۳	۳,۷۹۶,۰۵۰,۱۷۱	۳۳۴,۰۰۶,۳۰۴,۵۳۱	۱۱,۳۸۲,۰۷۱,۹۲۶				
۱۵	تراکتورسازی ایران	۲,۶۱۱,۶۱۰	۱۱۵,۸۷۷,۱۳۵,۷۰۰	۴۷,۱۴۴,۶۴۷,۹۲۳	۱۱۰,۰۸۳,۳۷۹	۵۷۹,۳۸۵,۶۹۹	۶۸,۰۴۳,۰۱۸,۸۲۰	۳۴,۳۸۲,۳۵۸,۵۸۱				
۱۶	سوما آفرین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۴۶,۷۳۶,۰۰۰	۴۵,۱۵۱,۶۰۰	۳۳۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۸,۴۷۳,۰۰۰	۹,۳۸۴,۶۲۳,۶۱۷				
۱۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۹۴,۶۵۶,۰۰۰	۱۳۳,۳۸۵,۰۰۰	۷۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۰,۵۵۹,۰۰۰					
۱۸	پتروشیمی شیراز	۵,۹۰۷,۸۲۵	۲۱۹,۷۱۳,۰۱۱,۷۵۰	۱۳۳,۳۷۶,۷۰۲,۳۰۸	۲۰۸,۳۲۶,۴۱۱	۱,۰۹۸,۵۶۰,۰۵۹	۸۵,۱۲۸,۰۲۳,۹۷۲	۱۵,۴۱۶,۷۹۹,۱۵۳				
۱۹	داروپخش (هلدینگ)	۳,۳۸۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۳۶۲,۵۶۰	۱۷۴,۰۰۴,۰۹۰	۹۱۵,۸۱۱,۰۰۰	۶۱,۹۹۲,۰۲۲,۳۵۰					
۲۰	کارخانجات داروپخش	۶,۰۳۰,۹۶۰	۱۷۹,۴۸۱,۳۶۹,۶۰۰	۸۰,۶۴۱,۴۲۲,۳۷۵	۱۷۰,۵۰۷,۳۰۱	۸۹۷,۴۰۶,۸۴۸	۹۷,۷۷۲,۰۳۳,۱۷۶	۳۷,۰۲۸۱,۶۳۶				
۲۱	سیمان هگمتان	۷,۵۳۸,۶۷۴	۴۸۶,۳۴۴,۳۷۲,۰۰۰	۲۱۹,۳۳۱,۹۳۹,۱۶۵	۴۶۱,۹۱۳,۳۴۹	۲,۴۳۱,۲۲۲,۳۶۵	۲۶۴,۱۱۹,۳۶۹,۳۳۱	۲۲,۹۵۵,۵۲۳,۸۴۸				
۲۲	سیمان غرب	۳,۷۶۸,۱۱۲	۱۴۱,۷۵۶,۳۷۳,۴۴۰	۷۰,۵۳۱,۳۷۵,۳۵۵	۱۳۳,۶۶۸,۵۵۵	۷۰۸,۷۸۱,۸۶۷	۷۰,۳۸۱,۵۳۷,۶۶۳	۱۸,۳۱۱,۰۳۵,۵۱۷				
۲۳	فراوردههای نسوزآذر	۳۸,۰۴۷,۵۶۴	۳۱۴,۳۷۲,۸۷۸,۶۴۰	۱۵۸,۶۷۲,۳۹۸,۶۳۵	۳۹۸,۵۵۹,۳۳۵	۱,۵۷۱,۳۶۴,۳۹۳	۱۵۳,۷۳۰,۵۵۶,۳۸۷	۵,۹۰۵,۹۱۲,۹۹۷				
۲۴	سیمان ارومیه	۸,۳۶۶,۵۱۹	۳۹۰,۳۵۴,۱۶۸,۳۱۰	۲۱۲,۸۳۷,۳۷۳,۶۵۸	۳۷۰,۸۳۶,۴۶۰	۱,۹۵۱,۷۷۰,۸۴۲	۱۷۵,۱۹۴,۳۸۸,۳۵۱	۲۴,۳۹۶,۰۱۹,۵۵۳				
۲۵	دوده صنعتی پارس	۹,۹۶۴,۱۹۸	۱۹۲,۵۰۰,۸۰۳,۵۳۰	۱۳۳,۵۵۷,۰۶۸,۸۳۴	۱۸۲,۸۱۲,۸۹۰	۹۶۲,۵۴۱,۵۲۷	۶۸,۸۰۵,۸۱۲,۰۹۹	۱۹,۳۹۷,۵۵۶,۸۰۶				
۲۶	سیمان بهبهان	۹۵۵,۶۶۸	۷۹,۳۳۳,۳۳۳,۸۸۰	۵۹,۴۴۹,۵۴۴,۹۱۹	۷۵,۲۷۲,۷۱۲	۳۱۶,۱۷۲,۱۶۹	۱۹,۳۱۳,۴۴۴,۰۷۹					
۲۷	سینتا	۳,۱۰۰,۸۸۵	۱۴۹,۹۸۹,۸۰۰,۷۰۳۵۰	۹۹,۱۱۲,۹۰۶,۱۴۴	۱۴۲,۳۹۰,۳۱۷	۷۴۹,۹۴۹,۰۳۷	۴۹,۹۸۴,۴۶۱,۹۵۲	۱۵۲,۳۱۷,۵۵۹,۵۵۵				
۲۸	کلتنی پارس	۴۸,۰۲۸,۸۷۲	۶۰,۳۸۴,۶۷۱,۰۰۴۰	۴۳,۶۰۸,۳۹۸,۵۹۱	۵۷,۳۶۵,۳۳۷	۳۰۱,۹۲۳,۳۵۵	۱۶,۴۱۷,۰۸۳,۶۵۶					
۲۹	سیمان فارس و خوزستان	۲,۷۳۹,۴۷۸	۱۰۰,۰۸۲,۷۹۰,۴۰۰	۷۰,۳۰۸,۱۰۱,۰۰۲	۹۵,۷۷۲,۱۵۱	۵۰۴,۰۶۳,۹۵۲	۳۰,۰۰۴,۵۵۳,۳۹۵					

گزارش حسابرسی  
دینامی پور  
حسابرسی فراز مشاور

صندوق سرمایه گذاری توسعه اطمینان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	دوره مالی شش ماهه منتهی به			
				۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱		
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰	پالایش نفت اصفهان	۹۴,۳۴۵,۵۸۵	۸۶۹,۸۶۶,۳۹۲,۷۰۰	۵۰۷,۴۶۳,۳۷۱,۷۹۵	۸۲۶,۲۷۲,۹۷۹	۴,۳۴۹,۳۳۱,۳۶۹	۲۵۷,۳۳۷,۲۱۷,۴۵۷
۳۱	مدنی و صنعتی چادرملو	۷,۹۱۹,۹۵۸	۷۷,۹۳۲,۳۸۶,۷۲۰	۵۲,۹۰۲,۸۵۵,۶۴۱	۷۴,۰۳۵,۷۶۷	۲۸۹,۶۶۱,۹۳۴	۲۴,۵۶۵,۸۳۳,۲۷۸
۳۲	فولاد مبارکه اصفهان	۳۳۲,۹۰۵,۸۶۵	۱,۵۲۰,۳۰۶,۹۹۹,۵۰۰	۱,۰۶۹,۳۷۶,۶۹۴,۸۶۲	۱,۴۵۲,۷۹۱,۶۰۲	۷,۶۵۱,۵۳۴,۷۴۸	۲۵۱,۸۳۴,۹۲۸,۳۸۸
۳۳	فولاد خوزستان	۱۴۲,۹۱۰,۳۳۷	۶۱۵,۹۴۳,۵۵۲,۳۷۰	۳۰۶,۸۴۹,۴۴۴,۳۶۹	۵۵۵,۱۴۶,۳۷۵	۳۰,۷۹۰,۷۱۷,۷۶۲	۳۰,۵۳۹,۰۴۴,۰۶۴
۳۴	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۲۰,۲۱۰,۴۶۲	۱۴۳,۵۰۳,۵۸۷,۳۸۰	۱۳۰,۵۲۰,۰۶۱,۴۵۱	۱۲۶,۳۳۸,۴۰۸	۷۱۷,۵۱۷,۹۳۷	۲۲,۱۲۹,۶۷۹,۵۸۴
۳۵	پتروشیمی خارک	۳۰,۲۵۰,۰۹۵	۱۷۹,۴۴۸,۶۳۵,۴۰۰	۱۲۹,۳۸۲,۳۸۵,۹۹۴	۱۷۰,۳۴۶,۳۰۴	۸۹۷,۳۴۳,۱۷۷	۴۸,۸۹۸,۶۲۰,۰۳۵
۳۶	پتروشیمی شازند	۱۶,۳۳۸,۷۷۶	۷۰۴,۳۳۷,۱۶۳,۸۴۰	۶۷۴,۶۵۰,۲۳۰,۳۲۵	۶۶۹,۰۲۵,۳۰۶	۳,۵۲۱,۱۸۵,۸۱۹	۲۵,۳۳۶,۷۲۳,۴۹۰
۳۷	تولیدی مهرام	۶,۹۹۱,۸۲۰	۹۱,۳۳۲,۳۵۱,۰۰۰	۳۶,۵۳۴,۵۳۹,۰۸۶	۸۶,۶۸۱,۰۸۸	۴۵۴,۲۱۶,۳۵۵	۵۴,۱۶۵,۸۳۴,۵۷۱
۳۸	س. صنایع شیمیایی ایران	۱۲,۱۴۸,۱۲۳	۱۷۶,۳۶۹,۲۶۴,۳۲۰	۱۴۷,۹۷۷,۰۶۶,۶۵۴	۱۶۷,۴۵۵,۸۰۱	۸۸۱,۳۴۶,۳۳۴	۲۷,۳۴۳,۳۹۵,۹۵۱
۳۹	افت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۳,۸۱۵,۳۴۴	۱۵,۴۶۶,۰۰۰	۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۹,۳۱۸,۷۵۶
۴۰	داروسازی ابوریحان	۵,۱۸۱,۱۴۳	۱۳۴,۶۵۷,۸۰۰	۶۳,۷۸۴,۸۴۱,۳۴۷	۱۵۷,۹۲۳,۹۸۷	۶۷۳,۳۸۹,۴۰۳	۷۰,۰۷۱,۸۱۴,۹۴۴
۴۱	بانک تجارت	۸۲,۹۸۷,۵۳۲	۲۰۲,۳۳۸,۵۴۰,۶۷۶	۱۲۶,۷۸۸,۸۷۳,۹۳۸	۱۹۲,۶۰۱,۶۱۴	۱,۰۱۳,۶۹۲,۷۰۳	۷۴,۷۴۳,۱۷۳,۳۲۱
۴۲	بانک صادرات ایران	۱۲۶,۱۷۲,۳۳۲	۳۲۱,۳۳۹,۴۴۶,۰۰۰	۲۳۸,۸۵۶,۰۰۹,۸۹۱	۳۰۵,۶۲۳,۲۷۴	۱,۶۰۸,۶۹۷,۳۳۳	۹۰,۹۶۹,۰۸۷,۰۰۲
۴۳	حفاظی شمال	۴۲,۷۹۱,۸۹۱	۲۷۶,۳۳۵,۹۱۵,۸۶۰	۲۲۶,۹۸۲,۲۱۳,۶۹۸	۲۲۲,۶۱۳,۸۳۵	۱,۳۸۲,۱۷۸,۰۷۹	۱,۰۸۸۰,۸۶۱,۳۴۸
۴۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۹,۶۷۸,۳۷۸	۱,۳۶۶,۶۳۳,۶۵۵,۸۲۰	۱,۰۴۴,۰۷۹,۶۵۶,۱۰۲	۱,۳۳۱,۸۱۱,۷۶۸	۶,۴۸۲,۲۱۹,۸۳۹	۲۴۴,۸۴۹,۳۷۸,۱۲۱
۴۵	پتروشیمی پردیس	۶,۳۱۴,۰۷۰	۱,۱۶۹,۸۶۰,۸۱۸,۲۰۰	۱,۱۵۵,۴۱۱,۹۵۵,۳۳۲	۱,۱۱۱,۳۶۷,۷۷۷	۵,۸۴۹,۲۰۴,۰۹۱	۲,۳۸۸,۱۹۰,۹۹۰
۴۶	پتروشیمی زاگرس	۹۷۸,۱۱۶	۱۸۵,۶۹۵,۳۲۳,۶۰۰	۱۳۰,۵۱۷,۷۳۷,۴۴۲	۱۷۶,۴۱۰,۵۵۶	۹۲۸,۴۷۶,۶۱۳	۵۴,۰۷۳,۶۹۷,۹۸۸
۴۷	نفت پاسارگاد	۶,۳۰۰,۱۸۰	۱۸۴,۵۹۵,۳۷۴,۰۰۰	۸۷,۹۲۰,۳۳۹,۶۹۴	۱۷۵,۳۶۵,۵۱۰	۹۲۳,۹۷۶,۳۷۰	۹۵,۵۶۶,۶۰۲,۳۳۶
۴۸	نفت ایرانول	۴,۰۴۰,۳۳۵	۳۹۱,۹۰۲,۷۹۵,۰۰۰	۱۸۴,۹۳۵,۸۰۷,۳۶۰	۳۳۲,۳۰۷,۶۵۵	۱,۹۵۹,۵۱۳,۹۷۵	۲۰۴,۶۲۵,۱۶۵,۹۱۰
۴۹	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۷,۳۰۲,۳۷۲	۱۲۸,۹۰۲,۶۷۱,۴۰۰	۷۶,۶۴۷,۲۱۴,۸۶۹	۱۲۲,۴۵۷,۵۳۸	۶۴۴,۵۱۳,۳۵۷	۵۱,۴۸۸,۴۵۵,۶۳۶
۵۰	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۳۸,۸۳۲,۳۳۸	۱۴۶,۷۸۷,۳۵۹,۹۷۸	۱۲۲,۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۴۷,۸۱۷	۷۳۳,۹۳۶,۳۰۰	۲۳۶,۰۰۶۷۵,۷۷۱
۵۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	۷,۳۳۰,۷۰۲	۳۴۳,۸۹۱,۵۷۸,۴۶۰	۱۲۳,۵۱۸,۱۴۸,۰۳۷	۳۳۱,۶۹۷,۰۰۰	۱,۳۱۹,۴۵۷,۸۹۲	۱۰۷,۹۳۳,۳۷۵,۵۳۱
۵۲	نفت سپاهان	۵۸,۹۲۸,۰۴۸	۳۸۱,۳۶۴,۳۷۰,۵۶۰	۲۰۹,۸۴۷,۸۰۳,۳۹۴	۳۶۲,۲۰۱,۳۳۷	۱,۹۰۶,۳۲۲,۳۵۳	۱۶۹,۱۴۸,۱۴۳,۶۶۶
۵۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰,۰۶۵,۰۸۶	۳۵۱,۳۶۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۵۶,۵۱۰,۳۸۵	۳۳۶,۰۲۵,۷۹۳	۱,۳۵۸,۱۳۵,۷۵۰	۱۴۱,۳۷۳,۴۵۸,۱۷۳
۵۴	سیمان خوزستان	۹۱۹,۰۶۶	۴۸,۳۶۱,۳۵۲,۹۲۰	۳۵,۳۵۷,۳۳۳,۳۹۱	۴۵,۹۴۳,۱۹۰	۲۴۱,۸۰۶,۳۶۵	۱۲,۷۱۶,۱۷۰,۰۷۴
۵۵	شرکت بهمن لیزینگ	۲۰,۳۴۹,۱۰۸	۷۸,۱۲۱,۰۵۸,۶۶۴	۳۶,۳۹۲,۵۵۵,۴۴۷	۷۴,۲۱۵,۰۰۶	۳۹۰,۶۰۵,۲۹۳	۴۱,۲۶۳,۶۸۲,۹۱۸
۵۶	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۳,۹۶۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۶۸۲,۴۱۲,۰۳۶	۳۰۱,۷۱۰,۵۰۰	۱,۵۸۷,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۱۷,۹۳۷,۳۹۴
۵۷	شوگو پارس	۳,۹۹۰,۰۰۰	۵۵,۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۳,۷۶۳,۴۴۶	۵۳,۴۶۰,۵۲۰	۳۷۶,۱۰۸,۰۰۰	۱۹,۳۳۹,۳۶۹,۰۳۴
۵۸	پتروشیمی امیرکبیر	۲,۴۰۴,۷۰۲	۳۳۸,۰۶۵,۳۹۸,۰۰۰	۱۶۹,۸۱۷,۰۳۱,۹۶۹	۲۲۶,۱۶۳,۳۳۳	۱,۱۹۰,۳۳۷,۴۹۰	۶۶,۸۴۱,۹۷۶,۳۱۸
۵۹	فراورده های سیمان شرق	۲,۱۹۴,۸۰۸	۳۹,۷۱۲,۴۰۱,۳۰۰	۳۷,۹۱۹,۵۹۳,۳۳۵	۴۷,۳۳۶,۷۸۱	۲۴۸,۵۶۲,۰۰۶	۱۱,۴۹۷,۰۱۸,۶۷۸
۶۰	فراوری زغال سنگ پرونده طبس	۹۰,۹۱,۱۸۴	۱۳۳,۶۴۰,۳۳۵,۰۴۰	۷۹,۳۷۱,۵۴۸,۱۶۱	۱۲۷,۹۰۸,۴۱۳	۶۷۳,۲۰۲,۱۷۵	۵۲,۵۶۷,۷۷۶,۳۹۱

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دبلمی پور  
گزارش حسابرسی

دوره مالی شش ماهه

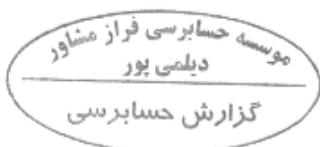
منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱	سپین انرژی خلیج فارس	۲۲,۳۰۰,۳۱۲	۱,۴۰۱,۸۲۹,۲۰۰,۸۰۰	۱,۰۱۹,۸۵۷,۳۶۷,۱۶۷	۱,۳۳۱,۷۲۷,۷۴۱	۷,۰۰۹,۱۳۶,۰۰۴	۳۷۳,۶۳۰,۸۱۹,۸۸۸	۱۱,۰۰۱,۱۱۰,۳۶۹
۶۲	بانک خاورمیانه	۲۵,۶۸۰,۱۷۷	۱۳۶,۴۴۴,۳۶۰,۵۷۸	۱۳۶,۵۳۱,۵۲۱,۶۸۹	۱۲۹,۶۴۱,۳۲۸	۶۸۲,۳۳۲,۳۰۲	۸۷۹,۰۲۴,۶۵۱-	-
۶۳	فجر انرژی خلیج فارس	۱۵,۹۸۰,۱۱۹	۴۴۲,۴۲۲,۴۵۱,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۴,۵۹۷,۷۸۵	۴۴,۰۳۵,۳۷۸	۲,۳۱۷,۱۱۷,۳۵۵	۲۳۹,۴۶۱,۴۸۲,۶۸۲	۵۴,۲۵۹,۱۷۶,۳۴۶
۶۴	وابسیاری ملت	۸۶۷,۴۰۲	۶,۷۳۱,۰۳۹,۵۲۰	۳,۲۵۱,۹۸۸,۶۱۵	۶,۳۹۴,۴۸۸	۳۳,۶۵۵,۱۹۸	۲,۳۳۹,۰۰۱,۳۲۰	-
۶۵	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۲۴,۶۰۲,۰۷۴	۶۵,۸۳۵,۱۵۰,۰۲۴	۳۲,۳۱۸,۸۹۵,۳۴۲	۶۲,۵۳۲,۳۹۲	۳۳۹,۱۷۵,۷۵۰	۳۳,۱۲۴,۵۳۵,۵۳۹	۱۸,۹۲۵,۸۴۶,۴۴۷-
۶۶	توسعه حمل و نقل زلی پارسین	۶۰۷,۳۲۰	۴۲,۱۸۵,۳۱۹,۰۰۰	۲۶,۶۲۳,۷۹۵,۵۷۵	۴۰,۰۷۶,۰۵۲	۲۱۰,۹۲۶,۵۹۵	۱۵,۳۱۰,۵۲۰,۷۷۷	-
۶۷	پالایش نفت تهران	۴۲,۰۱۵,۹۸۸	۲۲۲,۸۵۲,۴۱۰,۶۴۰	۱۲۳,۹۳۱,۰۹۲,۲۶۸	۲۲,۰۷۰,۷۹۰	۱,۲۱۴,۲۶۲,۰۵۲	۱۱۷,۶۷۶,۳۴۶,۵۱۹	۴۰,۸۱۳,۷۱۳,۵۱۲
۶۸	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۳۹۳,۸۳۶	۱۰,۶۷۳,۹۵۵,۶۰۰	۷,۹۹۷,۳۸۱,۴۸۹	۱۰,۳۳۹,۳۰۸	۵۲,۳۶۴,۷۷۸	۲,۶۱۲,۰۷۰,۰۲۵	-
۶۹	پتروشیمی پارس	۵۳,۴۴۹,۳۲۲	۱۹۱,۳۴۸,۵۷۲,۷۶۰	۱۱۶,۳۳۹,۱۱۲,۷۵۷	۱۸۱,۷۸۱,۱۴۴	۹۵۶,۷۴۲,۸۶۴	۷۳,۹۸۰,۱۲۵,۹۹۵	۱۴,۷۷۸,۲۵۰,۱۱۴-
۷۰	تامین سرمایه نوین	۵,۳۳۰,۳۹۴	۲۶,۸۱۷,۳۶۹,۷۰۲	۲۱,۵۳۶,۰۱۹,۸۵۰	۲۵,۲۸۶,۰۰۱	۱۳۴,۱۳۶,۸۴۹	۵,۱۳۱,۷۲۷,۰۰۲	۸,۳۱۴,۵۳۱,۹۷۳
۷۱	غلتک سازان سپاهان	۱۳,۴۹۹,۳۴۲	۹۰,۰۰۹,۹۵۰,۸۱۰	۳۷,۹۹۹,۴۳۶,۹۲۵	۸۵,۵۳۲,۹۵۲	۴۵۰,۱۹۹,۷۵۴	۵۱,۵۰۴,۷۷۶,۱۶۸	۷,۶۷۶,۳۹۹,۱۵۲-
۷۲	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱,۴۵۰,۴۴۲	۲۸۱,۳۸۹,۹۱۵,۴۴۰	۲۰۵,۳۷۷,۸۹۲,۹۸۸	۲۶۷,۳۳۲,۹۷۰	۱,۴۰۶,۴۹۴,۵۷۷	۷۳,۸۷۷,۲۹۳,۸۸۵	۲۴,۵۳۹,۱۵۰,۶۸۲
۷۳	سرمایه گذاری صدتأمین	۲۸,۴۱۵,۹۵۴	۵۱۲,۱۷۰,۳۴۲,۸۰۰	۳۶۸,۱۴۹,۷۱۶,۳۴۶	۴۹۱,۳۱۱,۸۴۵	۲,۵۸۵,۸۵۱,۸۱۴	۱۱۷,۲۴۲,۴۸۲,۷۹۵	-
۷۴	ساخت آوند	۸,۸۶۸,۱۰۶	۵۰,۶۲۶,۸۸۵,۳۶۰	۴۲,۹۶۵,۹۷۰,۹۰۹	۴۸,۱۰۵,۰۴۱	۲۵۳,۱۸۴,۴۲۶	۷,۳۶۹,۶۲۴,۸۸۴	۴۶,۱۷۴,۷۵۴,۹۴۹-
۷۵	پخش هجرت	۳,۱۳۶,۳۳۸	۱۱۵,۳۰۹,۹۸۹,۲۰۰	۵۳,۰۴۷,۷۹۵,۴۶۶	۱۰۹,۵۴۴,۳۹۰	۵۷۶,۵۳۹,۹۴۶	۶۱,۵۷۶,۰۹۹,۳۹۸	۲,۸۵۴,۵۰۱,۵۷۵
۷۶	سیمان ساوه	۳,۱۰۱,۵۱۱	۴۰۹,۳۹۹,۴۵۲,۰۰۰	۱۶۷,۵۸۷,۳۶۹,۶۹۱	۳۸۸,۹۳۹,۴۷۹	۲۰,۴۶,۹۹۷,۲۶۰	۳۳۹,۳۷۶,۱۵۵,۵۷۰	۳۱,۱۳۱,۵۶۷,۳۴۲
۷۷	پتروشیمی تندگویان	۱۸,۹۸۹,۴۷۹	۳۴۱,۸۱۰,۶۲۲,۰۰۰	۱۶۲,۵۲۶,۵۹۲,۶۷۵	۳۳۲,۷۲۰,۰۹۱	۱,۷۰۹,۰۵۳,۱۱۰	۱۷۷,۲۵۰,۲۵۶,۱۲۴	۳۴,۶۵۹,۲۶۲,۷۸۵
۷۸	سرمایه گذاری صبا تأمین	۲۸,۹۲۵,۷۳۲	۱۲۹,۲۱۲,۷۲۷,۶۴۸	۶۸,۳۷۶,۳۰۰,۵۷۱	۱۲۲,۷۵۳,۰۶۰	۶۴۶,۰۶۸,۷۳۸	۵۹,۹۶۸,۶۲۵,۲۷۸	۵,۰۱۰,۳۱۰,۵۸۸-
۷۹	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۹۷۳,۷۳۲,۰۱۱	۱,۳۹۲,۴۴۶,۷۷۵,۷۳۰	۱,۰۳۶,۵۴۵,۱۷۳,۷۸۲	۱,۳۳۲,۸۱۴,۹۳۷	۶,۹۶۲,۱۸۳,۸۱۹	۳۴۷۶,۶۵۰۳,۱۳۰	-
۸۰	سرمایه گذاری سیمان تأمین	۳۰,۴۴۲,۳۸۹	۶۱,۴۳۲,۷۵۲,۰۲۰	۳۷,۴۵۹,۸۰۰,۵۸۸	۵۸,۳۶۴,۰۶۴	۳۰۷,۱۶۸,۷۶۰	۲۳۶,۰۸۴۲,۶۰۷	-
۸۱	شرکت س استان کردستان	۸۴,۸۵۵,۷۹۹	۲۶,۸۱۷,۴۱۶,۷۶۶	۲۶,۰۸۱,۲۹۳,۶۳۶	۲۴,۹۸۶,۰۴۶	۱۸۴,۱۳۷,۰۸۴	-	۲۶۸,۵۵۳,۸۴۵-
۸۲	صنایع چوب خزر کاسپین	۹۸۳,۹۳۱	۵۲,۱۲۸,۳۴۲,۰۰۰	۴۱,۵۱۰,۳۳۵,۱۷۳	۴۹,۵۴۰,۹۲۶	۲۶۰,۷۴۱,۷۱۵	۱۰,۳۳۷,۷۱۵,۱۸۶	-
۸۳	پتروشیمی بوعلی سینا	۴,۱۱۸,۰۰۰	۲۱۳,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۰۷,۷۴۰,۹۰۷	۲۰۲,۶۴۶,۷۸۰	۱,۰۶۶,۵۶۲,۰۰۰	۱۱۵,۸۱۵,۴۵۰,۳۱۲	۱۲,۷۹۲,۶۱۰,۶۷۳
۸۴	زغال سنگ پروده طیس	۱۲,۱۳۱,۴۶۰	۳۷۶,۰۷۵,۲۶۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۰۵,۰۵۴,۳۱۸	۳۵۷,۳۷۱,۴۹۷	۱,۸۸۰,۳۷۶,۳۰۰	۱۴۰,۳۳۳,۵۵۷,۸۸۵	-
۸۵	حمل و نقل گهرتراهر سیرجان	۷,۲۴۵,۷۸۰	۱۱۵,۹۲۳,۴۸۰,۰۰۰	۶۲,۸۷۹,۳۸۸,۳۴۶	۱۱۰,۱۲۵,۸۵۶	۵۷۹,۶۶۲,۴۰۰	۵۲,۳۶۳,۳۳۵,۰۸	-
۸۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۵۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۵,۸۱۲,۷۰۰	۷۴,۲۵۶,۲۵۰	۳۹۱,۸۷۵,۰۰۰	۳۳,۸۴۲,۷۸۶,۰۵۰	-
۸۷	صنایع گلدیوان	۲۰,۴۰۳,۷۹۵	۱۲۹,۵۴۴,۰۹۸,۳۵۰	۵۷,۹۵۳,۱۱۵,۱۹۹	۱۳۳,۰۸۵,۸۹۳	۶۴۷,۸۲۰,۳۹۱	۷۰,۸۴۰,۰۷۶,۶۶۶	-
۸۸	صنایع فروآلیاز ایران	۷,۵۶۵,۰۹۵	۵۰,۶۸۶۱,۳۶۵,۰۰۰	۳۸۲,۳۵۴,۳۶۵,۱۴۶	۴۸۱,۵۱۸,۲۹۷	۲,۵۳۴,۳۰۶,۸۲۵	۱۲۱,۳۹۱,۱۷۴,۷۳۲	-
۸۹	ملی شیعی کشاورز	۱۰۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۰,۴۷۱,۰۲۰	۸۸,۴۷۸,۲۵۰	۴۶۵,۶۷۵,۰۰۰	۵۲,۴۸۰,۳۷۵,۷۳۰	-



صندوق سرمایه گذاری توسعه اطفال امید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه  
 منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	ملاحظات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۹۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۲۰,۳۳۱,۸۳۹	۵۸۹,۸۷۱,۳۳۵,۳۳۰	۴۶۹,۹۸۶,۱۳۷,۸۱۹	۵۶۰,۳۷۷,۷۶۹	۲,۸۴۹,۳۵۶,۶۷۷	۱۱۶,۳۷۵,۴۷۲,۰۶۲	۰
۹۱	ذوب آهن اصفهان	۸,۶۶۴,۹۵۶	۴۲,۱۹۸,۳۳۵,۷۳۰	۱۶,۶۱۶,۶۸۸,۷۷۰	۴۰,۰۸۸,۴۱۹	۲۱۰,۹۹۱,۶۷۹	۲۵,۱۳۰,۵۶۶,۸۱۲	۲,۵۳۹,۳۰۲,۰۵۲
۹۲	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱-ملت	۷۵,۰۰۰	۲۳۵,۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۳۳,۳۸۱,۲۵۰	۳۹۴,۷۹۱,۶۲۵	.	۱۲۲,۱۰۴,۳۳۷,۱۲۵	۰
۹۳	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲-رقاه	۱۱۴,۹۰۰	۳۶۱,۶۶۳,۹۱۰,۰۰۰	۱۷۱,۱۵۹,۱۳۳,۳۱۲	۳۵۱,۸۳۹,۸۸۸	.	۱۸۹,۸۵۲,۹۴۶,۸۰۱	۱۰,۶۷۰,۴۰۲,۵۳۳
۹۴	زعفران ۲۱۰-نگین سحرخیز(پ)	۴۷۲,۵۸۰	۱۸۴,۳۰۷,۱۴۵,۱۶۰	۱۵۱,۳۳۴,۰۲۶,۳۰۴	۴۴۲,۳۳۷,۱۴۸	.	۳۳,۶۲۰,۷۸۱,۸۰۸	۰
۹۵	زعفران ۲۱۰-نگین زرین(پ)	۴۲,۱۹۹	۱۶,۵۱۰,۶۵۷,۸۰۰	۱۲,۸۳۸,۶۳۹,۴۸۴	۳۹,۶۳۵,۵۷۹	.	۲,۶۳۳,۳۹۲,۷۳۷	۰
۹۶	زعفران ۳۱۰-نگین وحدت جام(پ)	۵۰,۳۳۵	۱۹,۱۳۳,۳۳۳,۵۰۰	۱۶,۱۳۵,۶۷۹,۵۷۱	۴۵,۹۱۷,۶۰۰	.	۲,۹۶۰,۷۳۶,۳۳۹	۰
۹۷	تمام سکه طرح جدید ۳۱۰-صادرات	۱۰۴,۳۰۰	۳۳۸,۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۵۱,۴۶۲,۳۰۰	۴۱۰,۱۵۹,۷۵۰	.	۱۱۳,۱۶۶,۱۷۷,۹۵۰	۰
۹۸	نیروترانس	.	.	.	.	.	.	۴,۷۰۴,۳۳۲,۵۷۰
۹۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	۴۸,۵۹۱,۴۶۲,۷۰۹
۱۰۰	توسعه‌مندان و فلزات	.	.	.	.	.	.	۹,۵۷۷,۱۳۳,۶۶۸
۱۰۱	سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	۵۸۸,۰۸۱,۵۵۲
۱۰۲	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	۱۳,۶۳۹,۹۰۶
۱۰۳	پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۱۳,۶۴۵,۱۰۹,۸۱۶
۱۰۴	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۱,۱۵۹,۸۵۱,۶۰۰
۱۰۵	کالسیمن	.	.	.	.	.	.	۳۳,۵۰۰,۳۵۱,۳۳۴
۱۰۶	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	۳,۱۶۸,۷۸۱,۱۶۳
۱۰۷	پالایش نفت شیراز	.	.	.	.	.	.	۱۸,۷۴۸,۶۳۰,۱۸۴
۱۰۸	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۷,۵۷۲,۵۳۴,۳۹۸
۱۰۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۲,۵۴۱,۰۲۶,۷۶۰
۱۱۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۲۰,۵۸۹,۶۷۴,۲۵۴
۱۱۱	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	.	.	.	.	.	.	۳,۳۵۱,۴۳۸,۳۷۳
۱۱۲	شرکت کی بی سی	.	.	.	.	.	.	۸,۹۹۱,۰۷۹,۷۵۴
۱۱۳	صندوق طلای عیار مفید	.	.	.	.	.	.	۲۶۸,۸۴۶,۷۳۴
۱۱۴	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	.	.	۱۷,۱۳۳,۸۲۴,۶۹۰

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
 دیلمی پور  
 گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری توسعه انرژی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱۱۵	پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	۴۲,۱۱۷,۰۶۷,۷۲۵	.
۱۱۶	صنعتی دوده قام	.	.	.	.	.	۱,۰۷۶,۱۸۵,۶۰۰	.
۱۱۷	شیرپاستوریزه پگاه کیلان	.	.	.	.	.	۵۵۲,۹۹۱,۵۷۵-	.
۱۱۸	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	۳۰,۳۶۷,۴۳۳,۶۴۰	.
۱۱۹	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	۶,۸۵۲,۸۰,۷۰۰-	.
۱۲۰	بیمه اتکالی اسین	.	.	.	.	.	۹,۰۵۵,۲۴۴,۳۹۸	.
۱۲۱	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ - صادرات	.	.	.	.	.	۹,۶۴۱,۱۳۱,۲۵۰	.
			۳۸,۵۰۳,۲۲۵,۹۱۴,۱۹۹	۱۸,۰۹۴,۸۹۴,۵۱۳,۵۰۰	۲۷,۶۷۴,۶۱۹,۸۲۰	۱۲۶,۷۸۹,۲۵۳,۸۴۱	۱۰,۳۲۳,۸۶۷,۵۲۶,۹۹۹	۷۹۹,۴۰۵,۰۴۷,۹۲۲

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

دوره مالی شش ماهه

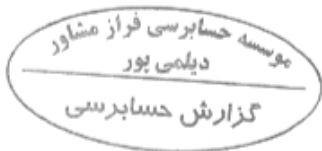
منتهی به

۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۲,۳۰۸,۳۳۱,۹۹۰
۲	ح. سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	.	۱۱,۴۱۴,۶۳۱,۵۹۳
۳	ح. وانسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۸,۸۹۷,۹۷۳,۹۰۱-
			.	.	.	.	.	۴,۸۲۴,۹۹۰,۶۸۲





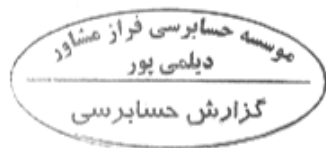
۱۶-۳ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	
			ارزش بازار	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱	مراجعه عام دولت ۲-ش ۲۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۳۲۲,۱۶۵,۳۱۲	۱۳۷,۳۳۴,۱۲۵-	.
۲	%صکوک اجاره فارس ۱۳۷-۱۳ ماهه	۱۳۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۸۱,۳۰۰,۷۸۰	۶,۳۹۵,۳۵۲,۳۴۵	.
۳	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۵۲,۲۸۲	۱۴۰,۳۳۶,۴۹۳,۸۰۰	۲۵,۴۱۷,۸۶۵	۷۸,۸۴۹,۰۷۶-	.
۴	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۲۰,۱۰۰	۱۹,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۹,۷۶۷,۱۸۲	۱۵۵,۶۲۶,۱۳۴	.
۵	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۴۱۶۰۰	۴۰,۳۷۲,۷۹۲,۰۰۰	۴۰,۱۰۷,۱۰۳,۰۹۱	۱۵۹,۳۸۹,۲۸۴	.
۶	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۵۸,۱۰۰	۵۱,۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۹,۹۶۶,۳۸۳	۱,۳۶۹,۲۱۳,۱۱۴	.
۷	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۲۴,۵۰۰	۲۰,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۵,۳۳۷,۱۰۲	۶۵۹,۰۲۵,۰۱۱	.
۸	مراجعه عام دولت ۸۶-ش ۲۰۴۰۴	۳,۸۵۹	۳,۷۸۱,۸۲۰,۰۰۰	۳,۷۷۹,۰۶۸,۷۷۲	۲,۰۶۵,۱۷۳	.
۹	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش ۲۰۳۰۲	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۱۳۹,۸۴۶,۸۱۳	۵۵۷,۳۶۹,۷۳۳-	.
۱۰	گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳۰	۴۰,۵۰۰	۳۳,۰۳۳,۳۶۵,۰۰۰	۳۳,۳۹۰,۶۰۵,۹۵۰	۶۳۶,۵۹۰,۵۰۲	.
۱۱	%صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶	.	.	.	.	۱,۸۳۷,۶۴۲,۸۲۸
۱۲	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	.	.	.	.	۳,۲۰۳,۱۶۵,۵۳۹
۱۳	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	.	.	.	.	۹,۲۰۳,۱۷۳,۱۲۷
۱۴	منفعت دولت ۵-ش خاص کاربان ۱۰۸	.	.	.	.	۳,۶۳۳,۹۹۳-
۱۵	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۸-۱۰۳۱۹	.	.	.	.	۲۲۷,۱۵۳,۶۵۰
۱۶	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	.	.	.	.	۱۰,۹۲۰,۲۷۲,۳۳۲
۱۷	مراجعه عام دولت ۳-ش ۱۰۳	.	.	.	.	۲,۰۸۶,۴۱۸,۳۵۰
۱۸	مراجعه عام دولت ۳-ش ۱۰۴	.	.	.	.	۳,۰۸۱,۱۶۲,۵۶۲
۱۹	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	.	.	.	.	۷,۵۷۰,۳۵۰,۴۸۸
۲۰	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	۶۹۲,۳۳۴,۳۷۰
۲۱	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	.	.	.	.	۱۰,۲۵۶,۳۹۵,۷۵۶
۲۲	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	.	.	.	.	۱۱,۰۳۱,۶۰۰,۷۱۰
۲۳	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	.	.	.	.	۳,۳۳۸,۵۱۹,۱۲۵
۲۴	اسناد خزانه ۳-م بودجه ۹۹-۱۰۳۳۶	.	.	.	.	۱,۰۱۶,۹۳۸,۶۷۳
			۱,۳۰۲,۹۷۲,۹۷۰,۸۰۰	۱,۳۹۴,۱۲۲,۹۹۶,۳۵۶	۲۳۶,۱۶۴,۲۱۵	۸,۶۱۳,۸۱۰,۳۳۰
					۶۱,۶۱۰,۴۹۲,۴۳۹	

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
 دیلمی پور  
 گزارش حسابرسی

۱۶-۴- زیان ناشی از فروش اختیار تבעی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۳۸,۲۸۵,۳۶۱-	.	.	۳۲۶,۵۷۰,۶۹۱	۹۸,۲۸۵,۳۰۰	۳۵۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲-۵۶۵	۱ اختیار شستا
.	۳۷,۹۸۰,۴۱۹-	.	.	۶۲۰,۳۳۵,۸۳۸	۵۸۲,۲۵۵,۴۱۹	۱,۰۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲-۶۶۵	۲ اختیار شستا
.	۱۰۸,۱۷۳,۸۸۵-	.	.	۱۰۹,۶۳۶,۱۲۵	۱,۴۴۲,۳۴۰	۱۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۲-۷۶۵	۳ اختیار شستا
.	۳۳,۳۴۶,۹۰۵-	.	.	۶۰,۷۹۲,۱۵۵	۲۸,۴۴۵,۳۵۰	۵۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۵۰۰	۴ اختیار شستا
.	۸۳,۵۶۸,۹۳۹-	.	.	۱۵۰,۱۳۳,۵۴۴	۶۶,۵۵۴,۶۰۵	۳۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۶۰۰	۵ اختیار شستا
.	۱۴۵,۷۰۶,۸۰۲-	.	.	۳۶۳,۵۱۵,۶۵۲	۲۱۷,۸۰۸,۸۸۵	۶۰۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۷۰۰	۶ اختیار شستا
.	۱۱۰,۹۱۷,۸۷۰-	.	.	۱۲۰,۴۴۹,۰۷۰	۹,۵۳۱,۲۰۰	۳۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۸۰۰	۷ اختیار شستا
.	۴۳۹,۳۵۳,۱۵۶-	.	.	۵۲۵,۷۸۳,۶۰۶	۱۱۶,۴۳۹,۳۵۰	۷۳۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۹۰۰	۸ اختیار شستا
.	۷۳۹,۸۷۴,۴۲۲	.	.	۸۸,۳۴۹,۷۰۷	۸۲۸,۳۳۴,۱۲۹	۱,۲۶۹,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۱۰۰۰	۹ اختیار شستا
.	۵۳۶,۴۵۸,۹۴۵-	.	.	۲,۳۸۵,۴۵۵,۳۸۸	۱,۲۴۸,۹۹۶,۴۴۲			



صندوق سرمایه گذاری توسعه اطفال مشهد

ماده‌انتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه  
منتهی به  
۱۴۰۱/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه  
منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۲	۷۲,۱۵۱,۵۷۵	۸۰۰	۵۷,۷۲۱,۲۶۰,۰۰۰	-	۵۷,۷۲۱,۲۶۰,۰۰۰	۲۲,۰۷۱,۲۷۰,۲۲۹
۲	سرمایه گذاری غدیر اهلدینگ	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۵۵,۹۰۶,۶۲۰	۲,۳۵۰	۱۳۱,۳۸۰,۵۵۷,۰۰۰	(۱۸,۸۱۲,۷۰۸,۸۶۶)	۱۱۲,۵۶۷,۸۴۸,۱۳۴	۲۵,۰۷۱,۶۶۲,۹۲۲
۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۲۴,۰۰۰,۴۴۰	۵,۱۰۰	۱۲۲,۲۲۲,۲۴۶,۰۰۰	-	۱۲۲,۲۲۲,۲۴۶,۰۰۰	۱۵,۹۸۵,۲۲۲,۰۰۰
۴	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۴,۶۲۲,۳۸۹	۲۳,۵۰۰	۱۰۸,۴۲۷,۲۹۱,۵۰۰	-	۱۰۸,۴۲۷,۲۹۱,۵۰۰	۲۳,۰۴۶,۹۱۹,۰۰۰
۵	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۴۰۲,۰۲۸	۵,۶۵۰	۲,۲۷۱,۵۱۲,۷۰۰	-	۲,۲۷۱,۵۱۲,۷۰۰	-
۶	مدیریت صنعت شوینده شصت بهشهر	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۴۹۳,۸۲۶	۷۵۰	۳۹۵,۳۷۷,۰۰۰	(۲۲,۳۹۵,۷۶۸)	۳۷۳,۰۸۱,۲۳۲	-
۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۲۰۱,۳۵۹,۰۳۲	۱۲۵	۲۵,۱۶۶,۹۶۸,۱۰۵	-	۲۵,۱۶۶,۹۶۸,۱۰۵	-
۸	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹	بیمه اتکالی امین	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۳۲,۳۲۲,۵۳۲	۲۰۰	۱۳,۶۹۲,۰۱۶,۸۰۰	-	۱۳,۶۹۲,۰۱۶,۸۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	سود سهام شرکت سی لیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۸,۶۲۲,۷۱۷	-
۱۱	پلیسر آریا سانسول	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۵۰,۱۷۶,۸۲۹
۱۲	حقاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۱۲,۸۸۸,۷۵۰
۱۳	شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۲,۶۶۲,۹۱۱
۱۴	سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۲,۵۸۲,۶۱۵
۱۵	سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۹۲,۵۸۸
۱۶	سخت آژند	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۷۱,۱۷۸
						۳۷,۰۸۸,۲۲۱,۱۰۵	(۱۸,۸۵۵,۰۰۲,۶۲۲)	۴۶,۰۰۲,۳۲۹,۱۸۸	۱۵۹,۳۲۲,۵۶۲,۵۵۲

**صندوق سرمایه گذاری توسعه اطمینان**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

۱۸- 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 ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۶۱,۳۰۹,۵۵۴,۱۱۰	۴۷,۶۸۲,۸۳۸,۹۸۴
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۲۲,۸۰۸,۶۸۷,۵۰۲	۱,۱۷۱,۲۶۲,۵۵۳
	<u>۸۴,۱۱۸,۲۴۱,۶۱۲</u>	<u>۴۸,۸۵۴,۱۰۳,۵۳۷</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱					
	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار	
	ریال	درصد	ریال			سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۳-ش-خ ۲۱۱
	۵,۴۰۹,۳۴۰,۵۲۰	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۱-۴-ش-خ ۲۰۳-۳
	۲۴,۷۸۸,۳۳۲,۰۱۱	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۱-۵-ش-خ ۲۰۵-۴
	۲۵۸۰۰,۵۳۷	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۱-۷-ش-خ ۲۰۳-۷۲۴
	۱,۳۰۹,۲۷۴,۶۶۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	سود اوراق مشارکت منگمت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۰۸-۱۳۹
۸۹,۸۳۳,۳۷	۶۰,۴۳۱,۵۰۹	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	سود اوراق مشارکت منگمت دولتی ۵-ش-خاص کاردان ۱۰۸
	۱۲۰,۱۰۱,۵۲۷	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۳۹۸/۱۲/۱۴	سود اوراق مشارکت صکوک اجاره معادن ۲۱۲-خامنه ۲۱٪
	۱۱,۱۰۹,۱۷۵,۰۵۵	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	سود اوراق مشارکت صکوک اجاره قارس ۱۴۷-۱۳۹هـ
	۱۲۴,۵۱۸,۹۴۰	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۸۶-ش-خ ۲۰۴-۴
۳۱,۳۴۰,۸۲۰,۵۸۹	۴,۱۸۱,۲۶۳,۳۳۹	۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخلفات ۳-ماهه ۲۶٪
۱۹,۴۲۸,۸۶,۶۷۱		٪	-			سود اوراق مشارکت منگمت صبا لرونند ملت ۱۲۲۲-۱۴۰۰
۲,۳۲۰,۸۲۵,۱۶۲		٪	-			سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۳-ش-خ ۱۰۴-۰
۶,۹۲۸,۷۲,۶۲۵		٪	-			سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۳-ش-خ ۱۰۲-۰
۱۷,۱۳۳,۹۸		٪	-			سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۲-ش-خ ۰۰۹-۰
۹,۷۷۴,۱۲۳,۲۸۸		٪	-			سود اوراق مشارکت مرحله دوم ۱-۶-ش-خ ۲۰۹-۰
<u>۶۱,۳۰۹,۵۵۴,۱۱۰</u>	<u>۴۷,۶۸۲,۸۳۸,۹۸۴</u>					

۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
	ریال	درصد			
۱۹,۸۱۰,۵۱۷,۶۹۶	۶۰,۹۵۷۲,۶۲۳	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	سود سپرده بانک-ملت شماره حساب ۵۲۱۱۳۳۵۲۰
۲,۹۹۸,۱۶۹,۸۰۶	۴۰,۱۱۳,۷۱۴	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	سود سپرده بانک-سازگاد ۱۵۵۲۱۵۵۱۵۱
	۵۲۱,۵۷۶,۱۹۵	۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	بانک خاورمیانه ۷۳۶۸۹-۰۷۰-۷۰-۱۰-۱۰-۹
۲۲,۸۰۸,۶۸۷,۵۰۲	۱,۱۷۱,۲۶۲,۵۵۳				حزبه تنزیل
					سود خالص
<u>۲۲,۸۰۸,۶۸۷,۵۰۲</u>	<u>۱,۱۷۱,۲۶۲,۵۵۳</u>				

**مؤسسه حسابرسی فراز مشاور**  
**دبلیو پور**  
**گزارش حسابرسی**

**صندوق سرمایه گذاری اطللس مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۷۷۷,۵۶۲,۵۷۷	۱۰,۴۸۲,۲۳۹,۶۳۳
۱,۹۴۹,۶۸۸,۵۰۵	.
۲,۹۲۷,۹۸۰	.
۱۳,۷۳۰,۱۹۹,۰۶۲	۱۰,۴۸۲,۲۳۹,۶۳۳

تعدیل تنزیل سود سهام  
 تعدیل کارمزد کارگزار  
 درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۹۴,۹۲۹,۶۵۲,۴۴۹	۱۰۱,۲۸۸,۲۲۸,۱۶۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۵۹۷,۵۱۹,۰۲۱	۸۲,۰۵۰,۸۸۶,۹۰۲
۱۶۱,۳۶۰,۰۲۰	۲۶۸,۷۶۶,۸۲۰
.	۱۵۷,۵۰۲,۱۵۹,۵۹۸
۱۵۴,۱۸۸,۴۳۳,۴۹۰	۲۴۴,۶۱۰,۰۴۱,۴۸۱

مدیر  
 متولی  
 بازارگردان  
 حسابرس  
 کارمزد میثی بر عملکرد مدیر  
**جمع**

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

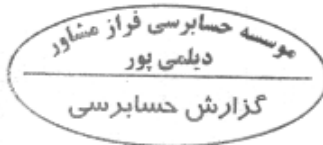
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۶۸,۷۶۶,۸۲۰	.
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۲۶,۵۸۲
۲۳۲,۷۲۶,۵۰۰	۲,۴۹۲,۱۹۰,۳۳۵
۲۳,۸۶۲,۶۵۶	۲۵,۵۷۹,۴۶۸
.	۳,۳۶۰,۲۱۷,۳۶۷
۲,۶۳۹,۷۱۰	۷۶۱۱,۹۴۰
۷۳۰,۰۰۶,۶۸۶	۶,۰۷۸,۱۴۵,۶۹۴

هزینه ابونمان  
 حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
 هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
 هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه  
 هزینه نرم افزار  
 هزینه خدمات بانکی  
**جمع**

**۲۲- تعدیلات**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۱۸,۰۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۶,۱۶۵,۸۲۰,۵۰۰
(۱,۴۲۹,۸۳۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۰۱۲,۸۰۷,۳۹۵,۳۰۰)
۱,۳۸۸,۲۱۹,۶۵۰,۰۰۰	۶,۰۱۳,۳۵۸,۴۲۵,۲۰۰

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



**صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۲**

**۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

تعهدات احتمالی صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌های به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱						
نام شرکت سرمایه پذیر	نماد	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	موقعیت	قیمت نهایی
اختیارخ شستا-۱۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۶۵	۶۰۰۴۱	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	فروش	۲۸,۸۹۷,۵۵۶,۹۶۲
اختیارخ شستا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۹۶۵	۶۰۰۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	فروش	۳,۷۶۹,۰۲۶,۶۵۰
اختیارخ شستا-۱۰۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۰۶۵	۶۰۰۶۱	۳,۸۵۴,۰۰۰	۵۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	فروش	۲,۱۹۶,۲۱۴,۳۲۹
اختیارخ شستا-۱۱۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۱۶۵	۶۰۰۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۸	فروش	۴۴۹,۸۸۴,۱۲۵
اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۳-۱۰۰۰	۲۰۱۳۱	۱۷,۷۳۹,۰۰۰	۴۵۵	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	فروش	۷,۷۶۸,۷۵۱,۳۰۵
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۳-۱۱۰۰	۲۰۱۴۱	۲۵,۳۸۹,۰۰۰	۳۶۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	فروش	۱۲,۷۳۶,۷۵۹,۴۴۰
						۵۵,۸۵۸,۱۹۲,۸۱۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان سابق و سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۱.۵۲٪
		سهام عادی	۹,۳۱۲,۵۰۰	۱۴.۳۲٪
شرکت سیدگردان مفید	سهامدار و مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲.۱۵٪
اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان	سهام عادی	۳,۶۱۳,۵۱۹	۵.۵۶٪
حسن قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
فرشید قاسم نژاد	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
علیرضا رضائیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
			۱۷,۵۰۶,۰۱۸	۲۶.۹۲٪

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۰۱,۳۸۸,۲۲۸,۱۶۱	۴۴,۹۳۷,۵۳۱,۸۲۹
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد مبتنی بر عملکرد	۱۵۷,۵۰۲,۱۵۹,۵۹۸	۱۷۱,۹۷۲,۳۹۵,۸۳۸
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۸۴,۰۵۰,۸۸۶,۹۰۲	(۸۴,۰۵۰,۸۸۶,۹۰۲)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی بور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۶۸,۷۶۶,۸۲۰	(۲۶۸,۷۶۶,۸۲۰)

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها**

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

