

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

۲۵۸۰۴

شماره ثبت:

۸۸۶۰۱۹۸۸

تلفن:

۸۸۶۰۱۹۸۷

فکس:

ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد

پلاک ۱۰، ط ۱ کد پستی: ۱۳۳۵۸۴۳۸۱۱

www.dariaravesh.com

office@dariaravesh.com

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای مصوب حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید است و سایر مسئولیت های 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.

تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر)

۳. به شرح یادداشت ۲۵ صورتهای مالی، با عنایت به تعطیلی سازمان بورس و اوراق بهادار در اواخر دوره مورد گزارش بدلیل جنگ تحمیلی و نامشخص بودن اثرات آن بر قیمت سهام، ارزیابی سهام در تملک صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها بر اساس آخرین نرخ تابلو بورس قبل از وقوع جنگ می باشد.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴. 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.

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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
 صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

اینکه قصد انحلال صندوق با توافق عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده 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 شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

گزارش حسابرسی مستقل – ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطللس مفید

• 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶. موارد عدم رعایت اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱. مواد ۱۷ و ۵۷ اساسنامه مبنی بر انتشار ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری هر دو دقیقه یکبار و همچنین در پایان روز در تارنمای صندوق در تاریخهای ۷، ۸، ۲۵ بهمن ماه و ۵ اسفندماه ۱۴۰۴.

۶-۲. بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ - لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها بابت دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی.

۶-۳. ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰، در خصوص وصول سود سهام مربوط به شرکت داروسازی ابوریحان، گسترش سوخت سبز زاگرس، داروسازی فارابی، سرمایه‌گذاری دارویی تامین و کارخانجات داروپخش در موعد تعیین شده.

۶-۴. حد نصاب سرمایه‌گذاری گواهی سپرده کالایی به میزان حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق از یکم لغایت ۲۷ آبان ۱۴۰۴.

۷. حسب رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، طبق بررسی‌های بعمل آمده، صندوق فاقد هر گونه محدودیت از جمله تضامین و توثیق دارایی‌های خویش به نفع سایر اشخاص ثالث در پایان دوره مورد گزارش می‌باشد.

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

۸. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی مورد گزارش صندوق براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۹ 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.

۹. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV) ارزش آماری، قسمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، با عنایت به انجام عملیات مالی صندوق توسط شرکت سبدگردان مفید و به موجب آخرین گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ در این خصوص اظهار نظر نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارپاروش
(حسابداران رسمی)

۹ تیرماه ۱۴۰۵

محمد حاجی‌پور
عضویت: ۸۱۱۰۰۱

شیدعلی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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
۱۰-۲۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه 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 ۱۴۰۵/۰۳/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رضا ابراهیمی قلعه حسن

شرکت سپدگردان مفید

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام‌نگر آریا

متولی صندوق



تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،
نبش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

www.atlasetf.com

صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۲,۸۲۴,۹۳۹,۷۷۸,۷۷۶	۵۸,۱۶۲,۸۰۸,۴۶۲,۵۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۹۴۸,۵۷۲,۰۳۲,۴۵۰	۲,۷۳۱,۲۵۷,۷۹۱,۰۲۳	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲,۵۳۸,۶۸۹,۱۵۷,۲۰۷	۶۰۸,۷۶۰,۴۵۷,۲۱۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۴۷۷,۸۹۱,۸۳۴,۲۸۱	۶۰۴,۶۰۹,۲۵۵,۹۷۱	۸	حسابهای دریافتی
۵,۹۱۳,۵۱۴,۱۱۱	۹,۱۹۱,۷۸۱,۲۰۶	۹	سایر داراییها
.	۳۸۷,۴۰۶	۱۰	جاری کارگزاران
۴۹,۷۹۶,۰۰۶,۳۱۶,۸۲۵	۶۲,۱۱۶,۶۲۸,۱۳۵,۳۲۹		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۶۳۳,۷۰۳,۷۸۶	.	۱۰	جاری کارگزاران
۷۹۴,۷۸۹,۳۸۵,۶۷۵	۴۲۵,۷۵۸,۳۵۱,۱۹۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۸,۲۲۹,۳۴۶,۵۱۷	۲۷,۹۳۹,۲۸۰,۹۴۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۱۳,۶۵۲,۴۳۵,۹۷۸	۴۵۳,۶۹۷,۶۳۲,۱۳۹		جمع بدهی ها
۴۸,۹۸۲,۳۵۳,۸۸۰,۸۴۷	۶۱,۶۶۲,۹۳۰,۵۰۳,۱۹۰	۱۳	خالص دارایی ها
۶۹۸,۴۹۰,۲۴۰	۷۴۶,۶۷۰,۲۴۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷۰,۱۳۶	۸۲,۵۸۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه اطمینان مقید

صورت سود (زیان)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱,۹۵۵,۸۱۳,۰۰۸,۰۸۹	۵۸۳,۴۷۵,۶۶۸,۶۲۳	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۰,۱۹۴,۶۹۵,۶۶۲,۰۴۰	۶,۷۵۸,۰۸۳,۰۷۰,۳۶۲	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۹۸,۹۷۳,۷۴۰,۰۰۴	۱,۱۴۷,۰۰۱,۴۸۰,۴۸۱	۱۶	سود سهام
۱۷۲,۵۹۸,۲۷۱,۵۹۵	۳۶۷,۲۷۱,۱۹۴,۳۴۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۷۳۵,۴۲۶,۳۵۰	۴۳,۰۷۴,۳۱۰,۷۳۹	۱۸	سایر درآمدها
۱۳,۴۴۳,۸۱۶,۱۰۸,۰۷۸	۸,۸۹۸,۹۰۵,۷۲۴,۵۵۴		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۴۶۶,۷۷۰,۲۱۹,۳۳۴)	(۷۳۳,۲۹۹,۴۴۲,۲۲۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۲,۷۴۵,۱۴۲,۷۹۸)	(۲۱,۰۹۰,۶۴۹,۹۸۲)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۴۷۹,۵۱۵,۳۶۲,۱۳۲)	(۷۵۴,۳۹۰,۰۹۲,۲۱۱)		جمع هزینه‌ها
۱۲,۹۶۴,۳۰۰,۷۴۵,۹۴۶	۸,۱۴۴,۵۱۵,۶۳۲,۳۴۳		سودخالص

۳۶/۹۸٪

۱۳/۱۱٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲۷/۴۵٪

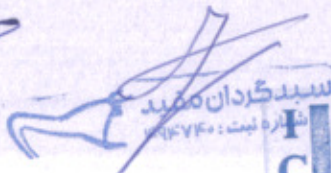
۱۹/۷۸٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس 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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری 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 سپدگردان مفید	۱۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا درسال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

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 داریا روش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از - خیابان ملاصدرا - خیابان شیرازی جنوبی - کوچه اتحاد-پلاک ۱۰- طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

۳-۱- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 قابل معامله (ETF) " مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱-۲-۳- 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. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF) " 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.

۲-۲-۳- 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.

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و ارزیابی آن در مقاطع گزارشگری مالی مطابق با مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۳-۳- 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 مهلت مقرر 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.

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

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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 استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

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:



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	هزینه‌های تأسیس معادل بیست و پنج در ده هزار (۰/۰۰۲۵) 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) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: به میزان ۱۰ درصد از ماه‌به‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۳۰۰ میلیون ریال.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) 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 آتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع. ۱: ۸.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲: ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۴
کارمزد رتبه بندی	مبلغ ثابت ۱.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 چهل 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.



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:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصده کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۱۴/۳۲٪	۷,۱۳۰,۹۰۵,۷۴۱,۲۰۷	۵,۳۵۰,۹۱۹,۵۳۳,۵۹۷	۱۷/۳۶٪	۱۰,۷۲۰,۷۹۸,۹۵۰,۴۴۳	۶,۳۷۴,۸۱۵,۴۵۱,۱۴۳	محصولات شیمیایی
۱۱/۱۱٪	۵,۵۳۳,۱۸۶,۴۹۹,۳۴۵	۲,۵۶۱,۶۳۷,۸۹۷,۰۳۳	۱۰/۸۲٪	۶,۷۲۱,۹۴۹,۲۸۳,۷۵۶	۴,۸۶۱,۱۶۹,۴۶۸,۴۷۰	سیمان، آهک و گچ
۱۳/۳۱٪	۶,۴۳۹,۶۵۵,۳۴۶,۳۷۵	۴,۶۰۳,۱۷۸,۳۹۳,۳۰۱	۱۴/۴۵٪	۸,۹۷۶,۰۴۸,۴۳۰,۴۰۹	۵,۳۹۹,۷۱۳,۲۶۲,۰۰۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۵۱٪	۱,۷۴۵,۴۶۰,۴۴۰,۰۰۵	۱,۳۵۲,۴۳۳,۷۱۸,۵۷۷	۵/۴۱٪	۳,۳۵۹,۱۶۲,۳۷۰,۱۱۶	۲,۶۷۷,۳۵۹,۵۰۶,۳۰۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۹/۲۴٪	۴,۶۰۳,۸۹۸,۹۷۹,۸۱۷	۳,۶۷۵,۴۹۴,۵۹۴,۸۷۹	۱۱/۱۸٪	۶,۹۴۳,۰۸۴,۰۶۱,۸۷۳	۵,۰۴۲,۶۵۲,۵۳۰,۴۷۸	مواد و محصولات دارویی
۰/۹۳٪	۴۵۶,۳۷۹,۹۶۲,۳۳۹	۷۵۹,۶۹۱,۴۱۹,۴۸۶	۰/۱۱٪	۶۸,۰۱۱,۱۷۲,۵۰۹	۲۲۶,۹۸۱,۰۰۸,۸۸۳	قزاق اسلشی
۱/۴۰٪	۶۹۷,۳۳۱,۰۹۵,۹۳۴	۴۱۱,۴۹۸,۳۳۶,۷۵۳	۱/۳۴٪	۷۷۰,۶۱۲,۴۶۶,۹۶۹	۴۶۳,۶۷۸,۷۴۸,۳۹۳	سرمایه گذاریها
۲/۵۵٪	۱,۲۶۷,۶۴۲,۳۲۵,۹۶۰	۱,۵۵۸,۶۷۳,۷۲۴,۱۶۵	۱/۷۰٪	۱,۰۵۴,۳۹۰,۳۱۱,۲۱۳	۱,۳۱۰,۳۴۴,۵۹۱,۶۸۷	استخراج کانه های فلزی
۵/۳۵٪	۲,۶۶۴,۳۵۹,۰۲۹,۸۰۹	۲,۶۶۶,۱۱۹,۹۳۴,۴۵۸	۶/۵۳٪	۴۰,۵۴۷,۰۵۶۵,۰۱۶۸	۲,۶۹۸,۰۹۰,۹۹۷,۳۳۱	زراعت و خدمات وابسته
۵/۱۸٪	۲,۵۷۷,۷۹۵,۵۷۳,۹۵۸	۲,۳۳۳,۰۶۹,۳۴۶,۰۵۶	۲/۱۰٪	۱,۳۰۳,۴۴۲,۵۸۶,۱۷۸	۱,۰۶۵,۹۱۷۹,۳۱۹,۱۴۸	قند و شکر
۲/۵۹٪	۱,۷۸۷,۹۶۶,۴۸۰,۸۴۶	۱,۲۸۳,۶۱۸,۶۶۰,۳۶۲	۳/۴۵٪	۲,۱۴۱,۷۷۶,۹۱۴,۰۴۴	۱,۷۲۱,۹۴۶,۸۷۲,۰۵۴	پالایش و موستات صنعتی
۲/۲۲٪	۱,۸۵۱,۹۴۸,۶۹۴,۷۱۵	۱,۴۰۸,۷۴۰,۱۵۲,۸۱۲	۲/۴۹٪	۲,۷۹۱,۴۸۸,۶۰۳,۶۶۹	۲,۴۳۸,۵۶۹,۴۳۱,۰۷۰	عروسه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۳۷٪	۶۳۱,۳۷۳,۱۲۸,۳۴۰	۴۸۳,۰۵۴,۷۱۶,۸۴۲	۲/۱۰٪	۱,۳۰۲,۷۴۸,۱۱۰,۹۷۵	۱,۴۶۸,۹۱۴,۴۱۴,۸۱۵	ماشین الات و تجهیزات
۱/۵۷٪	۷۷۹,۳۳۷,۰۷۱,۱۵۶	۷۲۶,۹۹۵,۰۸۰,۱۳۹	۱/۴۹٪	۹۲۷,۷۵۲,۹۹۶,۵۱۵	۷۲۶,۹۹۵,۰۸۰,۱۳۹	استخراج سایر معادن
۱/۶۳٪	۸۰۸,۰۸۱,۶۳۴,۵۸۱	۷۳۹,۶۵۵,۹۸۴,۰۷۸	۲/۴۹٪	۱,۵۴۴,۶۶۰,۵۸۱,۷۵۳	۱,۳۵۹,۱۰۸,۱۱۶,۰۵۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۹۴٪	۴۷۰,۳۶۶,۵۷۰,۹۷۹	۴۶۵,۹۹۵,۵۴۷,۷۵۲	۰/۹۲٪	۵۷۳,۳۳۶,۳۲۸,۳۳۷	۵۲۷,۹۲۶,۷۰۷,۶۰۲	کاشی و سرامیک
۱/۳۸٪	۶۸۷,۴۲۳,۸۰۸,۱۹۱	۷۳۲,۱۵۱,۰۵۱,۱۴۰	۱/۰۲٪	۶۳۲,۱۹۷,۰۳۱,۳۴۴	۷۳۲,۱۵۱,۰۵۱,۱۴۰	منسوجات
۰/۸۸٪	۴۳۹,۱۳۳,۵۹۸,۶۰۰	۴۹۵,۴۹۰,۶۳۱,۴۵۹	۰/۳۴٪	۴۵۹,۱۸۲,۶۵۴,۵۰۶	۴۹۵,۴۹۰,۶۳۱,۴۵۹	محصولات کاغذی
۰/۵۷٪	۲۸۵,۶۲۰,۷۵۲,۷۳۰	۴۶۲,۰۹۶,۹۹۰,۷۵۱	۰/۳۳٪	۲۰۲,۹۹۸,۵۷۵,۴۸۴	۵۶۷,۷۸۹,۷۲۴,۷۷۴	ساخت محصولات فلزی
۰/۵۰٪	۲۴۶,۹۶۹,۷۷۰,۹۰۳	۲۲۱,۴۴۵,۷۸۱,۲۳۳	۰/۸۱٪	۵۰۱,۳۳۱,۴۹۰,۳۲۷	۴۷۲,۰۹۹,۳۰۵,۴۴۸	لاستیک و پلاستیک
۰/۷۶٪	۳۷۸,۳۲۸,۳۶۸,۸۲۵	۴۷۲,۰۹۹,۳۰۵,۴۴۸	۰/۹۸٪	۶۰۸,۶۴۳,۶۶۷,۹۰۶	۴۹۹,۴۶۸,۴۵۷,۵۳۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۱۰٪	.	.	۱/۰۷٪	۶۶۷,۲۳۳,۰۰۳,۶۸۹	۸۱۰,۶۹۴,۳۸۷,۶۶۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱/۹۶٪	۹۷۳,۶۲۵,۹۲۱,۸۷۲	۱,۰۵۷,۵۹۱,۴۰۳,۸۵۴	۱/۳۶٪	۷۸۵,۳۷۱,۰۳۶,۰۱۸	۱,۰۵۷,۵۹۱,۴۰۳,۸۵۴	معدن و ساخت قطعات



صندوق سرمایه گذاری توسعه اطفال ملشد
 تادئست های تخصصی صورهای عالی سازماندهیهای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۱۳٪	۱۸۰.۵۶۹,۱۸۲.۵۰۰	۱۵۶,۳۳۸,۱۳۳.۵۳۰	۰/۹۵٪	۵۸۹,۷۸۹,۳۳۲,۳۶۵	۵۵۲,۱۰۱,۰۵۶,۸۰۵	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۸۶/۰۰٪	۴۲,۸۲۴,۹۳۹,۷۷۸,۷۷۶	۳۳,۹۶۸,۹۸۰,۱۰۷,۶۹۵	۹۳/۶۳٪	۵۸,۱۶۲,۸۰۸,۶۶۲,۵۰۸	۴۳,۶۹۳,۰۸۷,۱۰۵,۴۸۳	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
 سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰/۸۷٪	۶۰۰,۳۳۸,۸۴۹,۷۵۰	۶۷,۷۸۵,۵۳۰,۱۱۸	۰/۰٪	.	.	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رقه
۷۸۳٪	۱,۱۹۱,۷۹۷,۶۰۴,۴۸۰	۴۸۵,۹۱۸,۰۴۱,۴۴۱	۰/۰٪	.	.	شمش طلا
۰/۰۰٪	.	.	۰/۳۹٪	۱۷۷,۶۱۳,۰۹۷,۰۵۴	۹۹,۹۹۸,۳۴۵,۹۷۷	شمش نقره
۷۸۶٪	۱,۱۵۶,۴۴۵,۵۷۸,۳۳۰	۵۱۱,۰۰۶,۳۳۹,۰۱۱	۴۱/۱۷٪	۲,۵۵۳,۶۴۴,۶۹۳,۹۶۹	۱,۰۷۰,۱۹۳,۳۳۹,۰۱۱	گواهی سپرده تمام سکه پیلار آزادی طرح جدید
۴۷۵/٪	۲,۹۴۸,۵۷۲,۰۳۲,۴۵۰	۱,۰۶۴,۷۰۹,۸۹۰,۵۷۰	۴/۴٪	۲,۷۳۱,۳۵۷,۷۹۱,۰۳۳	۱,۱۷۰,۹۹۱,۵۷۴,۹۸۸	

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نام شرکت سرمایه پذیر
۴۶۴,۳۴۶	۰/۱۶٪	۱۰۰,۷۶۵,۱۱۷,۳۳۸	بانک پاسارگاد
۳,۳۰۰,۴۴۰	۰/۰٪	۲۱,۳۳۸,۶۰۷	بانک ملت
۲,۵۳۸,۶۸۵,۱۵۴,۴۳۷	۰/۸۳٪	۵۰۷,۹۷۳,۹۷۳,۱۷۶	بانک تجارت
۳۳۸,۰۸۴	۰/۰۰٪	۳۸,۰۸۴	بانک خاورمیانه
۲,۵۳۸,۶۸۹,۱۵۷,۲۰۷	۰/۹۸٪	۶۰۸,۷۶۰,۴۵۷,۲۱۵	بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری توسعه اطمینان متحد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
مانده ابتدای سال - بستانکار	گردش - بستانکار	گردش - بدهکار	مانده پایان سال - بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۳۳,۷۰۳,۷۸۶)	(۱۹,۴۵۴,۵۷۷,۵۹۵,۰۹۹)	۱۹,۴۵۵,۲۱۱,۶۸۶,۲۹۱	۳۸۷,۴۰۶	کارگزاری مفید
(۶۳۳,۷۰۳,۷۸۶)	(۱۹,۴۵۴,۵۷۷,۵۹۵,۰۹۹)	۱۹,۴۵۵,۲۱۱,۶۸۶,۲۹۱	۳۸۷,۴۰۶	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۰,۹۱۴,۵۳۶,۴۹۱	۲۴۸,۷۴۸,۳۷۴,۲۰۳	مدیر (شرکت سپدگردان مفید)
۸۳۲,۳۷۷,۱۵۶	۶۲۳,۸۳۵,۵۳۱	متولی (موسسه حسابرسی ارقام نگر آرپا)
۲۴۱,۹۴۲,۴۷۲,۰۲۸	۱۷۵,۵۷۲,۴۴۲,۹۹۸	بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۶۹۸,۴۶۰	حسابرس (موسسه حسابرسی داریاروش)
۷۹۴,۷۸۹,۳۸۵,۶۷۵	۴۲۵,۷۵۸,۳۵۱,۱۹۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۵۹۴,۱۴۵,۵۳۶	۲۲,۴۰۳,۶۳۳,۶۵۹	ذخیره آيونمان
۱,۵۵۶,۴۱۱,۳۴۸	۱,۵۵۶,۴۱۱,۳۴۸	ذخیره تصفيه
۵,۰۷۸,۷۸۹,۷۳۳	۳,۹۷۹,۲۳۶,۰۴۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۸,۲۲۹,۳۴۶,۵۱۷	۲۷,۹۳۹,۲۸۰,۹۴۷	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۸,۹۱۲,۲۲۷,۸۴۱,۷۴۸	۶۹۷,۴۹۰,۳۴۰	۶۱,۵۸۰,۳۴۶,۱۶,۴۸۹	۷۴۵,۶۷۰,۲۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۱۲۶,۰۳۹,۰۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۸۳,۸۸۶,۷۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۸,۹۸۲,۳۵۳,۸۸۰,۸۴۷	۶۹۸,۴۹۰,۳۴۰	۶۱,۶۶۲,۹۳۰,۵۰۳,۱۹۰	۷۴۶,۶۷۰,۲۴۰	

تعداد: سرمایه گذاری توسعه اطمینان
 تعداد: مالی توسعه سرمایه گذاری توسعه اطمینان
 دوره مالی: ۱۳۰۵

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	پایان
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۹۶۷۸۸۳۷۷۷۳۷	۴۴۹۷۳۳۶۷۰۸۸۳	۱۴-۱
۳۰۱۴۰۴۵۹۰		۱۴-۲
۹۵۳۴۹۳۳۰۶۸۰۴	۱۳۳۸۷۷۱۵۸۴۵۸	۱۴-۳
۱۰۰۲۵۰۰۹۲۹۲۹		۱۴-۴
۳۲۰۸۹۶۱۵۲۶۹	۸۷۴۸۳۹۷۳۳	۱۴-۵
۱۹۵۵۸۱۳۰۰۸۰۸۹	۵۸۲۶۷۵۶۶۸۶۳۳	

موجزبان ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 موجزبان ناشی از فروش
 موجزبان ناشی از فروش حقیقی سهام
 موجزبان ناشی از فروش گواهی سپرده کالاهای
 موجزبان ناشی از فروش اوراق مشارکت
 موجزبان ناشی از فروش اعتبار رسمی

۱۴-۱- سود ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	ریال	ریال	ریال			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سایات	سایات	سایات			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۳۸۵)	.	.	.	.	.	کارخانجات قند قزوین	۱
(۹۴۱۷)	.	.	.	.	.	صنایع کاشی و سرامیک سیما	۲
۷۰۰۰۴۰۳۳۴۳۴	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکالواد (هلندینگ)	۳
۹۳۳۰۷۰۴۳۱۰	.	.	.	.	.	گسترش سوخت سبز (اگروس) (سهامی عام)	۴
۷۶۱۰۵۹۹۱۸	.	.	.	.	.	صنایع ارتباطی آوا	۵
۷۵۸۷۹۹۲۹۷۰	۶۶۰۹۳۷۰۵۳۳۶	(۳۳۳۳۳۱۷۵۳۳۶)	(۱۳۷۹۳۳۱۱۹۹)	(۳۳۸۰۹۹۸۰۰۳۶۳)	۱۰۴۰۳۸۸۰	دارویی و بنیادهای زاکری دارو	۶
۳۳۴۹۷۹۹۱۵۵۳	.	.	.	.	.	سیگار سیستم آسما	۷
۱۹۶۶۷۱۹۵۴۰۵	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت نفت	۸
۳۰۳۹۴۸۳۴۱۳۴	.	.	.	.	.	نفت پارس گل	۹
۷۷۹۱۰۹۸۵۵۹۰	.	.	.	.	.	پتروشیمی طارود	۱۰
۴۵۴۵۴۳۷۱۰۱۸	.	.	.	.	.	پالک سلمان	۱۱
۴۴۰۸۳۵۵۳۰	.	.	.	.	.	ساجی بهکان	۱۲
۱۹۸۷۶۷۴۳۹۸۰۴	.	.	.	.	.	پویا زرگان آبی دره	۱۳
(۳۷۳۱)	.	.	.	.	.	تراکتورسازی ایران	۱۴
(۹۵۳۷)	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان	۱۵
۱۸۸۳۱۴۸۸۶۸۷۷	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسین	۱۶
۶۳۳۹۱۷۱۷۳	۱۱۳۰۹۴۳۵۱۳	(۳۹۱۳۸۲۶۰۴)	(۱۵۰۳۶۱۸۶۳)	(۱۳۶۱۳۵۳۵۰۰۳۱)	۳۰۰۰۰۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	۱۷
(۳۱۷۳۳۰۹۱)	(۱۷۷۲۹۹۶۱۴۵)	(۱۵۳۹۹۹۸۸۰۲)	(۸۰۸۱۳۳۷۷۷)	(۳۱۳۳۹۴۶۳۱۳۹۵)	۶۳۷۷۳۱۹۹	دوره منتهی پارس	۱۸



دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۱/۳۱

۱۳۹۵/۰۱/۳۱

ردیف سهام

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۳۹۶,۳۳۸,۱۷۹	۲۱,۳۳۱,۵۳۳,۳۳۳	(۱,۳۳۷,۳۹۸,۱۳۴)	(۳۷۱,۱۸۴,۱۷۷)	(۲۵۷,۵۲۹,۶۱۱)	۲۸۵,۳۵۹,۶۲۸,۶۱۳	۱۸۲,۵۰۰,۸۳۱	بین المللی توسعه صن معادن غیر فولاد خوزستان
(۱,۸۱۱)	.	.	.	.	.	.	بیمه سا
۵,۳۳۰,۳۶۶,۵۳۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توسعه
(۳,۵۱۱)	.	.	.	.	.	.	سخت ازیب
(۱۵,۸۷۵,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.	پژوهشی شیراز
۱۲,۳۰۹,۳۶۸,۹۳۱	۳,۳۳۱,۱۸۲,۹۹۲	(۷۱,۷۳۰,۷۳۱)	(۳۹,۱۶۴,۷۳۰)	(۱۰,۹۹۲,۶۵,۶۹۸)	۱۴,۳۳۶,۱۴۶,۱۵۱	۱۲,۵۶۶,۶۶۵	صنایع فراآلیاژ ایران
۱,۰۰۲,۰۰۲,۵۵۴	.	.	.	.	.	.	پژوهشی تندگوپان
۷۵,۳۵۰,۳۳۲,۵۰۴	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایزدشهر
(۱۳۵,۱۹۰,۷۳۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (طریق)
۳۹,۱۹۵,۵۳۳,۵۶۹	۱۹,۳۷۷,۶۵۷,۵۳۰	(۳۳۲,۳۹,۸۵۳)	(۳۰۵,۱۴۴,۹۶۱)	(۱۳۷,۲۸۱,۳۳۴,۹۳۵)	۱۴۸,۴۰۵,۹۶۹,۳۹۰	۱۰,۳۴۴,۶۱۴	تورقفلت فولادی
۱۳,۷۰۷,۸۹۷,۴۹۳	.	.	.	.	.	.	غذای سازان سپاهان
۳۳,۱۱۰,۱۲۸,۰۱۱	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
(۳,۳۷۵,۳۶۶)	(۳,۳۲۸,۵۰۵)	(۷۱۷,۳۳۶)	(۳۹۱,۶۰۱)	(۱۳۵,۵۶۶,۸۱۹)	۱۳۳,۳۴۷,۱۶۱	۱۱۹,۶۳۹	فراوده های سوزاندر
۳,۱۷۹,۸۵۵,۰۴۰	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۱۴۵,۷۳۴,۰۳۲)	.	.	.	.	.	.	زغال سنگ پروده طلسم
(۵,۶۶۰,۳۹۱,۹۵۱)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۰,۹,۳۷۷,۷۴۴,۳۳۷	.	.	.	.	.	.	صنعتی ایا
(۵,۴۱۶)	(۴,۶۶۹)	.	.	(۴,۶۷۱)	۲	۲	کلی کربن طلسم
۹۱۵,۳۵۷,۱۵۳	.	.	.	(۶,۸۷۳)	۱	۱	سرمایه گذاری سپه
۵,۰۰۰,۵۳۴,۵۱۹	(۶,۸۷۳)	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۴,۹۹۹,۶۷۷,۰۷۰	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۱۷,۶۷۰,۳۶۶,۴۴۵	.	.	.	.	.	.	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
(۴,۰۰۵)	.	.	.	.	.	.	ایران کیمیا تک
(۸,۵۹۹)	.	.	.	.	.	.	فدکستان
(۳,۵۵۱)	.	.	.	.	.	.	س.س.پژوهشی کارکنان بانکها
۸,۱۵۲,۱۸۳,۳۷۷	۱۳,۳۶۰,۹۹۸,۴۰۰	(۱,۳۳۷,۵۳۳,۳۱۶)	(۶۸۸,۷۳۳,۰۵۳)	(۳۳۲,۳۳۱,۵۸۸,۵۵۴)	۳۳۷,۵۰۸,۸۴۳,۳۳۳	۱۱۵,۰۳۳,۳۳۸	معدنی و صنعتی گل گهر
.	(۱۳,۱۵۳)	.	.	(۱۳,۱۵۳)	۱	۱	سپاهان سپاهان
.	۱۳,۳۱۶,۳۱۳,۴۰۸	(۱,۱۷۰,۷۵۶,۱۵۱)	(۳۰,۶۸۶,۰۴۷)	(۳۱۸,۳۵۷,۳۶۶,۳۳۴)	۳۳۳,۱۵۱,۳۳۱,۸۵۰	۱,۸۳۸,۹۶۵	تولید و تامین کپسول ایران
.	۷,۳۱۰,۸۱۳,۵۸۳	(۶۴۹,۸۱۳,۴۹۵)	(۱۳۳,۳۶۳,۱۹۷)	(۱۲۱,۸۷۸,۴۰۷,۸۶۶)	۱۲۹,۹۶۳,۲۹۶,۱۳۰	۹,۱۳۳,۰۳۳	شرکت آهن و فولاد رفیع



دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مطالبات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۴۹	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۶,۵۹۹,۳۱۷	۱,۴۹۰,۹۴۷,۱۷۳,۵۰۰	(۱,۲۳۲,۱۷۶,۶۰۳,۰۱۱)	(۲,۵۹۲,۳۸۸,۳۷۰)	(۷,۴۵۲,۷۳۵,۸۷۳)	۱۱۸,۷۳۱,۵۴۶,۳۵۷	۱۱۸,۷۳۱,۵۴۶,۳۵۷
۵۰	گازین ایران	۱۱,۵۱۰,۵۵۶	۸,۶۳۳,۸۴۸,۸۹۰	(۸,۴۰۲,۳۱۲,۸۹۱)	(۲۳۶,۵۰۵,۸۱۶)	(۲۳۳,۱۴۲,۳۵۵)	۱,۳۴۹,۵۵۶,۹۲۸	۱,۳۴۹,۵۵۶,۹۲۸
۵۱	پالایش نفت بندرعباس	۱۸۱,۵۵۰,۸۶۱	۸۹۱,۶۶۵,۳۳۷,۴۸۴	(۷۳۵,۵۳۴,۱۸۶,۴۹۶)	(۲۴۶,۶۷۵,۶۲۸)	(۲۴۵,۳۳۶,۴۵)	۱۳۹,۳۵۶,۱۳۸,۷۱۵	۱۳۹,۳۵۶,۱۳۸,۷۱۵
۵۲	ج - کاشی اهرود	۱۶,۳۹۵,۱۴۸	۴۳,۹۲۲,۶۰۱,۳۹۲	(۳۳,۳۵۱,۶۰۷,۶۷۳)	(۷,۰۹۲,۱۵۷,۱۹۲)	(۳۶,۰۲۱,۶۲۹)	۵۷,۰۹۹۳,۸۲۰	۵۷,۰۹۹۳,۸۲۰
۵۳	لایبراتور داروسازی دکتر عبیدی	۹,۵۶۵,۳۳۱	۹۵,۳۱۰,۸۹۹,۳۲۰	(۷۰,۹۹۲,۱۵۷,۱۹۲)	(۲۴,۲۱۶,۲۹۷)	(۲۷۶,۵۵۲,۳۹۶)	۲۳,۶۹۱,۲۵۱,۱۳۳	۲۳,۶۹۱,۲۵۱,۱۳۳
			۴,۶۰۹,۴۴۷,۹۲۵,۳۰۶	(۲,۱۱۷,۲۰۵,۹۳۵,۸۴۶)	(۹,۶۹۰,۷۳۱,۸۱۵)	(۲۳,۸۳۷,۶۲۶,۷۶۳)	۴۴۹,۷۳۳,۶۷۰,۸۸۲	۴۴۹,۷۳۳,۶۷۰,۸۸۲

۱۴-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مطالبات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	جیست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰۱,۴۰۴,۵۹۰
			-	-	-	-	-	۳۰۱,۴۰۴,۵۹۰

۱۴-۴ - سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مطالبات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	نمک سکه طرح جدید ۰,۳۱۰ ساتراز	۸۴,۷۷۸	۱,۳۶۷,۸۳۹,۰۸۹,۷۶۰	(۱,۱۹۱,۷۹۷,۶۰۲,۳۸۰)	(۳,۰۴۳,۸۱۳,۶۹۲)	-	۷۲,۹۹۸,۶۷۱,۵۸۸	۷۲,۹۹۸,۶۷۱,۵۸۸
۲	شمس طلا	-	-	-	-	-	-	۲۹۸,۹۹۷,۶۸۰,۵۵۹
۳	گواهی سپرده تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۷۱۲,۵۵۱,۳۷۷
۴	تمام سکه طرح جدید ۰,۳۱۲ زکام	۵۳۲,۰۰۰	۶۶,۰۳۳,۳۷۰,۰۰۰	(۶۰,۰۳۳,۸۴۹,۷۵۰)	(۱۲۶,۲۳۳,۳۸۰)	-	۵۹,۸۷۸,۴۵۶,۸۷۰	۵۹,۸۷۸,۴۵۶,۸۷۰
			۱,۹۲۸,۱۷۲,۸۵۹,۷۶۰	(۱,۱۷۹,۲۱۶,۴۵۴,۳۳۰)	(۱,۱۶۹,۲۳۷,۰۷۳)	-	۱۳۲,۸۷۷,۱۵۸,۴۵۸	۱۳۲,۸۷۷,۱۵۸,۴۵۸

۱۴-۴ - سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مطالبات ریال	کاربرد ریال
۱,۰۴۵,۰۹۳,۹۱۹	۱,۰۴۵,۰۹۳,۹۱۹	۱,۰۴۵,۰۹۳,۹۱۹	۱,۰۴۵,۰۹۳,۹۱۹



صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره های
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴-۵- سود ناشی از فروش اختیار تبعی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
سود (زیان) فروش-ریال	اختیار	سود (زیان) فروش-ریال	ردیف
	اختیار وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۳,۱۳۷,۹۸۵,۸۶۹	۱
	اختیار وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	(۱,۵۵۸,۵۹۰,۸۷۴)	۲
	اختیار فولاد-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	(۶,۴۶۴,۶۳۵,۰۲۵)	۳
	اختیار فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۵,۷۶۰,۰۷۹,۳۱۳	۴
(۹۲۳,۷۲۵,۷۱۳)	اختیار شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضستا ۱۰۳۹۱)	.	۵
۴۰۸,۰۷۹,۵۴۷	اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (ضستا ۱۰۴۰۱)	.	۶
۵,۸۴۸,۲۴۵	اختیار شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۲۵۱)	.	۷
۱۴۹,۸۴۸,۷۹۷	اختیار شستا-۱۱۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۲۶۱)	.	۸
۸۷۸,۲۲۳,۷۵۱	اختیار شستا-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۲۷۱)	.	۹
۳۳۰,۶۵۵,۸۶۹	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضخود ۱۲۳۴۱)	.	۱۰
۷,۷۵۵,۷۶۰	اختیار شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضستا ۱۲۲۶۱)	.	۱۱
۲۴۲,۴۷۸,۹۵۳	اختیار شستا-۱۱۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضستا ۱۲۲۷۱)	.	۱۲
۶۰,۲۹۸,۶۶۰	اختیار فولاد-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضفلا ۱۲۰۷۱)	.	۱۳
۴,۲۳۲,۳۳۰,۱۰۵	اختیار فولاد-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضفلا ۱۲۰۹۱)	.	۱۴
۱۳,۴۹۸,۶۸۰,۱۷۰	اختیار فولاد-۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضفلا ۱۲۱۰۱)	.	۱۵
۲,۷۲۱,۵۵۴,۱۶۰	اختیار فولاد-۶۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۱ (ضفلا ۱۲۱۱۱)	.	۱۶
۵۶,۰۶۳,۰۲۷	اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (ضملت ۱۱۶۹۱)	.	۱۷
۶۹,۲۶۶,۸۲۶	اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (ضملت ۱۱۷۰۱)	.	۱۸
۷,۹۳۱,۱۱۸	اختیار وبملت-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (ضملت ۱۱۷۱۱)	.	۱۹
۱۰۹,۰۹۹,۸۷۳	اختیار وبملت-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (ضملت ۱۱۷۲۱)	.	۲۰
(۱۹,۳۳۳,۰۱۵)	اختیار شپنا-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضشنا ۱۲۱۹۱)	.	۲۱
(۲۴۸,۱۳۳,۹۳۷)	اختیار شپنا-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضشنا ۱۲۲۰۱)	.	۲۲
۱۹۷,۲۱۳,۵۹۶	اختیار شپنا-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضشنا ۱۲۲۱۱)	.	۲۳
۹,۵۴۸,۷۹۱,۴۴۵	اختیار شپنا-۵۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضشنا ۱۲۲۲۱)	.	۲۴
(۲۹,۷۴۸,۶۶۸)	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	.	۲۵
۶۳,۳۳۰,۵۷۷	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۸۱)	.	۲۶
۲,۷۲۰,۴۹۶,۸۸۶	اختیار وبملت-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۷ (ضملت ۰۱۱۴۱)	.	۲۷
۲,۴۰۹,۳۳۷	اختیار شپنا-۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضشنا ۱۲۲۳۱)	.	۲۸
۳۴,۰۸۹,۴۱۵,۳۶۹		۸۷۴,۸۳۹,۲۸۳	



صندوق سرمایه گذاری توسعه انسانی قطر
 لایحه‌بندی حساب تخصصی صورتحساب مالی سال ۲۰۲۰ مالیاتی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۹,۷۶۲,۲۵۶,۰۱۶,۴۰۲	۵,۸۴۱,۲۶۱,۲۲۲,۳۵۳
۲۱,۲۶۹,۱۸۲,۲۴۴	۹۹۴,۸۸۱,۱۸۲
۴۱۱,۰۴۱,۰۶۱,۵۲۸	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷
۱۳۹,۴۰۰,۸۶۶	.
۱۰,۱۹۴,۶۹۵,۶۶۲,۴۰۰	۶,۷۵۸,۰۸۲,۰۷۰,۳۶۲

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
 سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سوره کلاهی
 سود تحقق نیافته نگهداری اختیار تمی

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارتد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	کلین کریب طیس	۱۵-۱	۵۸۴۱,۲۶۱,۲۲۲,۳۵۳	۱۰,۱۹۴,۶۹۵,۶۶۲,۴۰۰	(۲,۸۸۲,۳۱۳,۶۹۰)	۲۶۹,۲۲۴,۶۰۵	۲۲۴,۷۱۹,۰۸۹,۱۸۸
۲	سرمایه گذاری سپه	۱۵-۲	۹۹۴,۸۸۱,۱۸۲	(۵۶۵,۹۲۱,۵۹۴,۳۸۵)	.	۷,۰۲۰,۵۸۶,۵۹۶	۲۳,۰۴۰,۰۰۰,۳۷۳۲
۳	فراوده های سیمان شرق	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	(۱۴۲,۴۹۶,۷۳۹,۱۶۵)	(۵۱۴,۱۱۹,۳۳۸)	۴۴,۳۶۹,۴۴۲,۸۶۸	۳۱۱,۶۷۵,۲۷۶,۱۴۴
۴	کلین پارس	۱۵-۴	.	(۱,۲۷۷,۶۲۰,۷۳۰,۴۴۰)	(۳,۹۷۰,۳۳۳,۰۶۵)	۱۶۵,۴۷۱,۷۲۰,۳۱۵	(۱۱,۷۸۵,۰۱۲,۹۲۵)
۵	نفت سپهران	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	(۷۹۵,۰۶۶,۶۰۳,۴۳۴)	(۳,۸۱۲,۱۷۲,۵۳۲)	۲۲۷,۰۷۰,۵۵۳,۵۶۱	۱۶۱,۵۴۴,۷۱۶,۳۰۹
۶	دارویی (هلانیک)	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	(۳۰۱,۹۷۵,۱۴۹,۰۵۷)	(۷۸۵,۷۶۳,۰۰۹)	(۱۶,۳۷۴,۷۶۰,۴۳۶)	۴۰۴,۴۵۷,۱۰۲,۹۹۴
۷	سیمان خوزستان	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	(۶۳۳,۳۹۵,۸۷۱,۹۴۴)	(۱,۹۳۱,۶۶۴,۰۳۶)	۶۸,۷۰۳,۸۶۱,۶۲۱	۳۱۲,۰۹۴,۱۹۷,۶۶۰
۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	(۱,۱۳۰,۶۵۶,۰۶۴,۳۸۱)	(۳,۵۵۱,۳۸۵,۵۹۴)	(۲۳۷,۴۳۵,۲۳۲,۱۱۰)	۳۸۱,۵۰۰,۳۰۹,۹۳۴
۹	پتروشیمی جم	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	(۷۵۵,۸۳۰,۸۶۱,۴۸۱)	(۲,۰۹۰,۷۰۲,۶۶۸)	۴,۰۷۴,۴۶۳,۳۱۵	۲۴,۹۸۶,۸۸۲,۷۵۴
۱۰	توسعه معنوی و صنعتی صنایع	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	.	.	.	۸۵,۹۹۶,۳۸۶,۹۵۱
۱۱	ایران کیسپاک	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	(۱,۵۸۴,۱۰۱,۳۳۸)	(۳,۹۰۱,۳۸۴,۵۰۲)	(۹۰,۳۲۹,۴۰۹,۶۱۴)	۷,۷۵۸,۱۵۷,۳۲۳
۱۲	قندکستان	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	.	.	.	۲,۵۵۳,۹۱۷,۶۷۶
۱۳	فراوری زغال سنگ پروده طیس	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	.	.	.	۶۵,۳۷۹,۶۹۶,۵۰۷
۱۴	شرکت آهن و فولاد رفیع	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	.	.	.	۱۱۱,۱۵۶,۱۹۸,۸۸۰
۱۵	س.س.بازنشستگی کارکن بانکها	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	.	.	.	.
۱۶	پتروشیمی خارک	۱۵-۳	۹۱۵,۶۲۶,۹۶۶,۸۲۷	.	.	.	.



دوره مالی شرح حساب منتهی به

۱۳۰۴/۱/۳۱

دوره مالی شرح حساب منتهی به

۱۳۰۵/۱/۳۱

ردیف	شرح حساب	ارزش پایان	ارزش مقدری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	توسعه نیشکر و صنایع جانبی						
۱۸	صنایع کاغذی و سرامیک سیمان	۱۱۰,۴۸۰,۶۶۶	۱۲۰,۷۰۲,۱۳۳,۰۵۳	۳۹۲,۱۱۶,۴۳۷	۳۱۸,۱۶۱,۹۹۰	۲۱,۸۱۹,۹۷۵,۵۱۰	۲۴,۷۵۸,۷۶۱,۲۹۴
۱۹	فروسنس ایران						۱۳,۵۱۰,۰۰۰,۲۵,۱۳۴
۲۰	کارخانجات قد قزوین	۷۳۳,۳۳۹,۷۸۸,۳۰۰	۵۸۲,۱۳۳,۹۹۱,۹۶۷	۵۸۲,۱۳۳,۹۹۱,۹۶۷	۳۰۰,۰۰۰,۱۷۶,۶۳۳	۴۳,۵۳۷,۰۷۸,۷۱۰	۱۴,۳۷۹,۹۸۳,۶۶۵
۲۱	پالایش نفت تبریز	۳۷,۹۲۴,۶۵۳	۹۲۰,۷۳۱,۳۳۷,۴۴۹	۳۶۸۱,۵۳۸,۳۶۹	۳,۹۱۱,۳۴۲,۴۳۳	۵۳,۹۱۴,۳۵۸,۵۴۸	۱۴,۳۵۰,۰۰۰,۲۳,۴۳۵
۲۲	م صنایع و معدن احیاء سیمان	۱۶,۲۴۸,۳۹۷	۱۳۹,۵۱۶,۴۷۵,۰۳۷	۳۷۲,۱۸۶,۳۳۸	۵۸۱,۶۵۹,۷۵۵	۳,۳۳۸,۳۹۹,۴۴۳	۴۵,۳۰۰,۰۰۰,۲۳,۴۳۵
۲۳	فانمداری تهیه نمونه	۶۹,۳۵۹,۷۸۴	۳۱۸,۱۲۹,۷۵۴,۳۱۶	۳۶۹,۳۴۳,۳۹۸,۱۸۴	۵۶۸,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۸۶,۰۷۶,۲۹۲	(۱۴,۳۰۰,۱۰۵,۱,۷۵۱)
۲۴	سیمان سیمان	۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۳,۹۲۳,۶۸۰	۳۳,۳۶۱,۶۳۹,۴۸۸	(۱۳۸,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۳,۰۶۹,۶۱۷)	۲۳,۱۹۶,۳۰۰,۱,۸۸۱
۲۵	تخریبی و ساخنی خسروی خراسان	۳۴,۶۸۰,۹۶۶	۶۴۸,۱۲۹,۷۷۴,۴۰۰	۵۸۷,۴۳۳,۸۰۰,۱۹۰	(۱,۷۳۴,۰۹۴,۲۸۴)	(۵۴,۳۲۶,۷۷۶,۴۴۶)	(۳۴,۷۰۰,۲,۹۳۳,۳۳۱)
۲۶	توسعه حمل و نقل ریلی پارسان	۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۱۳,۱۹۳,۱۰۰	۳۷۸,۳۳۸,۳۶۸,۸۲۵	(۱,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۳۵,۶۸۰,۹۶۶)	۱۹,۸۲۹,۴۹۳,۴۸۲
۲۷	سید ساکنان	۱۴۰,۶۷۵,۹۹۱	۱,۹۳۱,۴۸۱,۳۵۶,۴۳۰	۹۷۳,۹۴۸,۷۳۲,۵۱۱	(۵,۳۷۲,۹۴۴,۱۰۰)	۹۴۲,۶۰۰,۲,۳۲۱,۵۰۰	۸۷,۳۹۹,۱۵۱,۱۹۶
۲۸	تراکتورسازی ایران						۹۸,۴۸۱,۶۵۹,۷۴۲
۲۹	سیمان فارس و خوزستان	۴۸,۳۳۶,۷۳۸	۷۵۸,۸۸۶,۶۲۹,۶۰۰	۸۴۶,۶۹۲,۷۲۴,۸۷۱	(۳,۰۷۱,۷۶۰,۴۹۹)	(۳,۷۹۴,۴۳۳,۱۴۸)	۱۱۲,۱۴۸,۱۰۰,۳,۳۳۳
۳۰	داروسازی لوزیجان	۸,۲۸۸,۱۹۸	۲۰۴,۵۵۲,۷۳۶,۶۰۰	۳۰۰,۲۶۷,۵۳۷,۳۵۵	(۵۵۸,۴۳۸,۹۴۴)	۲۹۵,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۹۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	بهار زر عالی چناران	۱۳۴,۳۸۵,۸۴۶	۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۲,۵۴۸,۸۶۵)	(۵,۶۴۱,۶۸۹,۶۴۴)	۳۷,۵۷۸,۹۷۴,۹۵۵
۳۲	کاغذی الوید	۶۹,۴۰۹,۴۴۲	۲۴۵,۸۴۸,۳۴۳,۵۶۴	۳۶۹,۵۷۹,۸۵۲,۴۳۸	(۵۷۱,۱۶۵,۷۰۰)	(۳,۳۲۹,۲۲۱,۳۱۸)	۸۴,۶۴۹,۳۹۳,۳۸۱
۳۳	گسترش نفت و گاز پارسان	۱۱۷,۶۲۱,۳۰۸	۳,۱۷۶,۹۵۱,۵۳۴,۰۰۰	۳,۵۶۳,۷۳۳,۱۷۵,۴۰۶	(۸,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹۵,۶۷۰,۵۱۸,۳۵۵	۸۴,۴۰۰,۲۳,۲۷۴,۱۳۰
۳۴	سیمان سوله	۸۳,۳۸۷,۶۳۷	۶۲۲,۷۳۷,۰۵۳,۱۶۰	۵۹۱,۰۰۰,۵۹,۳۴۰,۳۱۵	(۱,۷۳۷,۳۷۲,۱۵۳)	(۳,۱۶۳,۶۸۵,۶۴۱)	۳۹۰,۹۳۵,۵۳۰,۸۵۶
۳۵	سیمان کرمان	۳,۴۶۸,۴۷۹	۱۹۸,۰۰۰,۱۵۰,۰۰۰	(۱۵۴,۶۷۰,۱۷۱,۹۳۰)	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱,۸۴۹,۰۵۱,۳۰۰	۳۴,۳۰۰,۲,۱۵۷,۵۳۰
۳۶	صنایع لاستیکی سپند	۱۰,۳۳۱,۸۹۶	۲۰۴,۵۷۹,۹۷۸,۷۳۰	۳۴۶,۹۶۹,۷۷۰,۹۰۱	(۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۷۱,۱۹۵,۴۱۷)	۸۰,۹۷۶,۳۳۳,۵۴۹
۳۷	داروسازی قزوین	۳۵,۱۸۰,۰۰۰	۲۱۷,۷۶۶,۸۳۴,۵۶۰	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵,۷۷۴,۳۳۷,۶۸۳	(۸,۹۹۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۸	پالایش نفت اصفهان	۲۱۲,۱۴۹,۵۳۱	۱,۹۱۵,۸۶۹,۵۵۴,۱۵۰	(۱,۶۳۷,۳۳۶,۹۱۷,۰۹۸)	(۵,۳۵۷,۶۵۰,۸۳۵)	۲۶۳,۶۴۵,۶۶۵,۳۸۸	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	پست بانک ایران	۲۱۷,۴۳۷,۵۰۰	۱,۰۰۵,۴۹۰,۱۶۵,۰۰۰	(۱,۱۷۴,۹۱۸,۱۶۴,۱۳۳)	(۳,۸۸۱,۳۸۸,۱۵۰)	(۱۳۷,۵۵۶,۹۸۱,۰۰۰)	۳۳۷,۵۷۸,۰۱۱,۳۱۰
۴۰	صنایع قزوین پارسان	۸۱,۳۰۹,۷۰۹	۶۸,۵۴۰,۹۹۳,۴۶۶	(۷۰,۸۷۷,۸۷۶,۷۹۵)	(۱۸۷,۱۱۶,۹۱۵)	(۳,۸۶۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۹۳۷,۳۹۱,۳۰۸
۴۱	سرمایه گذاری سیمان تامین						۸,۷۷۸,۱۸۷,۸۵۳
۴۲	امن و قولاق غدیر ایرانیان	۱۹۷,۱۸۴,۲۳۲	۲,۶۷۷,۷۶۱,۷۳۴,۷۶۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴۹,۹۴۵,۱۴۲,۳۳۰	(۱۴,۱۹۳,۹۴۶,۳۳۶)
۴۳	سرمایه گذاری غدیر (هلندیگ)						۷۱۰,۳۳۳,۱۰۶,۴۵۱
۴۴	تولیدی برنا باطری						۲,۵۳۸,۹۷۳,۰۰۰
۴۵	نفت ایرانول	۱۳,۸۳۱,۳۱۳	۶۶۴,۷۸۵,۰۷۹,۰۰۰	(۴۳۲,۴۹۷,۶۸۱,۱۲۰)	(۱,۸۱۲,۸۶۳,۳۶۶)	۳۳۷,۱۴۸,۶۷۲,۳۶۹	۹۳,۳۲۴,۳۷۸,۹۱۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۳۸۴/۰۱/۱۳۸۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۳۸۵/۰۵/۱۳۸۱

ردیف	سهم	مقدار	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۲۱۸۸۰۳۳۵	۶۳۳۰۳۰۳۱۳۰۱۵۰	۷۳۰۷۸۷۰۱۷۳۰۵۳۱۱	(۱۷۳۲۰۵۳۲۰۷۳۲)	(۳۱۶۰۰۱۶۰۶۶)	(۱۱۰۰۷۳۰۵۳۱۱۳۱۹)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)	(۳۳۴۰۷۳۸۰۷۰)
۴۷	انجمن خراسان																
۴۸	حمل و نقل گهرتراز سبزجان																
۴۹	سیمان ساژندان																
۵۰	سرمایه گذاری صدرتلمین																
۵۱	کارخانجات ارویندیش																
۵۲	پاکدیس																
۵۳	گشت و دام قلم اسفهان																
۵۴	نساجی هدیه لیزر مشهد																
۵۵	سیمان ارومیه																
۵۶	فولاد خوزستان																
۵۷	شیر و گوشت زاکوس شهرکرد																
۵۸	سیمان ایک																
۵۹	پاک ملت																
۶۰	فراورده های نسوزآذر																
۶۱	پاک خاورمیانه																
۶۲	پخش هجرت																
۶۳	سرمایه گذاری تلمین اجتماعی																
۶۴	صنعتی ادا																
۶۵	فولاد مبارکه اسفهان																
۶۶	گشت و دامداری کتا																
۶۷	محصولات کافلی لطیف																
۶۸	سین انرژی طلوع فارس																
۶۹	سرمایه گذاری پارس توشه																
۷۰	نفت تهران																
۷۱	مدنی و صنعتی گل گهر																
۷۲	فخر انرژی طلوع فارس																
۷۳	پژوهشی شیراز																
۷۴	پارس سینا																



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۳۱

ردیف	سهم	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مطالب	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	ریال
۷۵	شرکت س استن کوردستان	۸۲,۸۵۵,۷۹۹	۲۶,۸۱۷,۴۱۶,۶۶۶	(۳۶,۰۸۳,۹۳۶,۶۶۶)	(۱۰۰,۵۳۸,۸۴۸)	(۱۸۴,۱۳۷,۰۸۴)	(۶۵,۵۵۳,۸۰۳)	۴۶۷,۵۱۰,۳۷,۷۹۳
۷۶	سیمان هگمتان	۴,۸۹۳,۸۳۷	۶۱۸,۰۹۱,۶۱۳,۱۰۰	(۵۸۱,۰۹۰,۶۴۵,۱۳۳)	(۱,۶۸۷,۳۹۰,۱۰۴)	(۳,۰۹۰,۴۵۸,۰۶۶)	۳۲,۲۲۳,۱۱۹,۸۰۸	۷۲,۳۴۰,۳۰۸,۸۴۸
۷۷	تولید پلاستیک کیمول ایران	۳۳,۴۰۲,۷۹۴	۱,۱۹۵,۸۱۳,۱۰۹,۰۳۰	(۱,۱۶۲,۳۳۸,۱۶۶,۷۱۳)	(۳,۳۶۷,۳۳۴,۳۵۸)	(۵,۹۸۴,۱۱۰,۵۴۵)	۳۸۸,۳۳۱,۸۵۷,۴۰۵	۱۲۲,۹۷۷,۶۴۷,۷۷۹
۷۸	نوده صنعتی پارس	۳۳۸,۰۳۵,۶۷۵	۲,۴۱۵,۳۹۸,۱۸۴,۵۰۰	(۱,۳۸۰,۸۱۵,۴۶۹,۶۳۸)	(۶,۵۹۳,۷۶۴,۰۴۴)	(۱۲,۰۷۶,۴۱۰,۹۱۳)	۹۱۵,۸۰۲,۴۵۹,۹۹۵	۶۰,۴۳۱,۳۵۵,۹۸۰
۷۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹,۰۲۹,۱۵۳	۴۰۵,۱۲۴,۵۸۳,۱۱۰	(۴۰۱,۳۰۶,۱۲۳,۸۳۵)	(۱,۱۰۰,۰۹۹,۳۴۹)	(۲,۰۷۵,۷۱۳,۹۱۱)	۸۰,۴۶۸,۵۱۲,۵	۱۳۸,۵۶۳,۵۸۰,۱۹۸
۸۰	پالایش نفت بندرعباس	۴۶,۱۸۳,۷۴۳	۱,۶۱۶,۴۳۰,۹۷۰,۰۰۰	(۱,۳۰۵,۵۵۸,۹۹۳,۷۸۳)	(۴,۴۱۲,۸۵۶,۵۴۸)	(۸۰,۸۳,۱۵۴,۵۰۰)	۳۹۸,۳۶۶,۹۶۴,۸۱۹	۱۸۸,۹۳۱,۹۵۶,۱۶۳
۸۱	سیمان داراب	۳۱,۰۳۶۳,۷۶۱	۷۹۱,۳۸۸,۴۶۸,۸۸۲	(۹۷۳,۶۲۵,۹۳۱,۸۷۳)	(۲,۱۶۰,۰۴۹,۵۳۰)	(۳,۹۵۶,۹۴۳,۳۴۴)	(۱۸۸,۳۵۲,۸۸۵,۸۵۴)	۰
۸۲	شرکت ارتباطات سیمار ایران	۲۷۵,۴۰۷,۳۹۷	۸۵۱,۵۵۹,۶۷۱,۵۲۴	(۷۴۴,۴۲۵,۳۸۷,۰۴۷)	(۳,۳۳۴,۷۵۷,۹۰۳)	(۴,۳۵۷,۷۹۸,۳۵۵)	۱۰,۵۵۱,۷۳۸,۲۱۶	۰
۸۳	پالایش نفت تهران	۱۸۰,۳۳۵,۵۶۷	۵۹۴,۳۸۳,۹۱۹,۹۶۶	(۵۷۴,۳۳۳,۱۱۵,۷۸۵)	(۳,۵۹۴,۵۸۷,۷۰۱)	(۳,۳۵۷,۷۹۸,۳۵۵)	۱۳,۴۵۷,۳۱۶,۴۸۰	۰
۸۴	مهرنام سمن	۵۷۸,۴۱۱,۳۴۸	۹۶۴,۷۹۰,۳۹۵,۱۶۴	(۱,۳۹۷,۴۰۰,۹۰۸,۹۳۳)	(۳,۶۳۳,۸۷۷,۵۰۶)	(۴,۸۳۳,۹۵۱,۴۷۶)	(۳۳۰,۰۶۸,۴۴۳,۶۵۰)	۰
۸۵	گراگورساز ایران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۵,۵۷۳,۴۱۶)	(۱۴,۳۸۷,۱۰۰)	(۱۶,۳۵۰,۰۰۰)	۸۷۳,۶۹۰,۰۰۰	۰
۸۶	پتروشیمی اروند	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱,۵۴۴,۷۰۰,۹۱۳)	(۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱۹,۱۵۱,۱۱۶,۳۸۷	۰
۸۷	صنایع غذایی رضوی	۱۰,۸۵۹,۳۰۶	۳۵۳,۵۰۲,۴۱۰,۳۴۰	(۳۷۹,۱۰۵,۱۳۰,۵۰۸)	(۶۸۹,۳۳۱,۵۸۰)	(۱,۳۶۴,۵۱۳,۰۵۱)	(۳۸,۵۵۳,۵۷۳,۸۹۹)	۰
۸۸	پارس دارو	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۷,۳۵۵,۱۴۰,۸۸۴)	(۱۹,۰۹۲,۵۳۸)	(۳۴,۹۵۸,۰۰۰)	(۴,۱۵۵,۰۱,۴۱۲)	۰
۸۹	گروه مالی نمک غدیر (سهامی عام)	۵,۰۳۹,۵۶۶	۴۰۳,۰۹۰,۹۴۵,۳۶۰	(۳۶۵,۶۵۳,۴۷۹,۴۱۶)	(۱,۱۰۰,۳۳۸,۷۸۱)	(۲,۰۱۵,۴۵۴,۷۳۷)	(۶۵,۶۷۸,۴۳۷,۰۶۰)	۰
۹۰	سیمان تهران	۲۱,۰۱۱,۱۳۳	۱۶۲,۸۳۶,۱۹۵,۵۰۰	(۱۵۱,۷۰۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۵۴۲,۸۱۴)	(۸۱۴,۱۸۰,۹۷۸)	۹,۸۶۸,۳۶۹,۷۰۸	۰
۹۱	کاروسازی شهید قائمی	۲۱,۰۱۱,۱۳۳	۳۳۴,۳۹۷,۷۳۶,۸۷۰	(۳۳۲,۳۸۹,۳۳۸,۱۹۹)	(۸۸۵,۶۰۵,۷۹۴)	(۱,۶۲۱,۹۸۸,۶۴۳)	۸۹,۵۰۰,۸۰۴,۳۳۳	۰
۹۲	کنت و صنعت شریف آزاد	۲۵,۶۶۴,۶۵۰	۶۱۳,۳۸۵,۱۳۵,۰۰۰	(۴۹۹,۴۶۸,۴۵۷,۵۳۳)	(۱,۶۷۷,۵۴۱,۴۱۹)	(۲,۰۶۶,۹۱۵,۶۷۵)	۱۰,۹۱۷۵,۳۱۰,۳۷۳	۰
۹۳	صنایع خاک سیمان ایران	۳۳۶,۸۸۱,۰۳۳	۶۸۳,۱۹۴,۷۳۳,۸۹۶	(۵۵۹,۵۷۸,۷۸۱,۶۵۵)	(۱,۸۵۵,۱۳۱,۶۳۱)	(۳,۴۱۸,۸۳۵,۹۱۱)	(۳۳,۰۸۰,۶۳۸,۶۱۱)	۰
۹۴	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۵۷۳,۸۶۳,۸۰۰	۴۸۳,۷۶۷,۱۸۳,۴۰۰	(۵۰۳,۱۳۶,۳۹۱,۷۶۳)	(۱,۳۳۰,۶۸۴,۴۱۱)	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۹۵	سیمینگ	۶۷,۳۱۰,۹۷۶	۵۷۳,۳۰۹,۶۲۵,۳۸۰	(۵۶۷,۷۷۸,۲۱۳,۴۳۹)	(۱,۵۶۵,۱۳۵,۳۷۷)	(۲,۸۶۵,۵۴۸,۱۳۶)	۱,۱۴۹,۷۳۸,۴۳۸	۱۳,۴۵۸,۳۳۰,۳۸۹
۹۶	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۲۸۹,۰۳۰,۳۶۴	۳,۷۳۸,۹۱۸,۴۱۰,۳۵۳	(۳,۱۱۴,۷۰۰,۶۲۵,۱۶۴)	(۱۰,۰۳۰,۷۳۷,۳۶۰)	(۱۸,۹۹۴,۵۹۲,۰۵۳)	۱,۵۹۵,۳۱۵,۹۱۵,۷۷۸	۸۰,۳۰۳,۱۷۱,۰۳۷,۹۱۵
۹۷	معدنکاران نوساز	۴۶۹,۵۷۳,۶۴۷	۶۷۳,۴۳۰,۸۹۴,۵۰۴	(۸۱,۰۶۹۴,۳۸۷,۶۶۳)	(۱,۸۳۵,۷۳۶,۳۳۳)	(۲,۳۶۲,۱۵۴,۴۷۳)	(۱۳۳,۳۶۱,۳۸۳,۹۷۳)	۰
۹۸	دارویی و بهداشت های زاگرس دارو	۶,۴۸۱,۹۷۴	۲۶,۶۴۰,۹۱۳,۱۴۰	(۲۴,۶۴۹,۷۹۱,۹۶۳)	(۷۳,۷۴۹,۶۹۳)	(۱۳۳,۳۰۴,۵۶۶)	(۱۸,۳۳۴,۸۱۳,۰۸۱)	۰

پتروشیمی بندرعباس
گروه سمن
پتروشیمی قزوین



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
۱۰۲	تولیدی کوچین	۲۶,۰۸۳,۳۵۲	۱۸۳,۹۹۳,۷۸۱,۶۳۳	(۱,۶۷۱,۹۱۰,۰۶۱,۰۶۵)	(۳۹۹,۵۷۳,۰۲۴)	ریال	ریال	ریال
۱۰۳	سیمان مگستان	۹,۱۶۷,۳۳۵	۱,۰۰۳,۸۱۲,۶۸۱,۷۵۰	(۱,۱۸۰,۶۵۱,۷۰۱,۱۶۹)	(۲,۷۳۷,۶۸۱,۳۵۱)	ریال	ریال	ریال
۱۰۴	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۱۶۶,۱۱۰,۲۳۵	۱,۴۲۳,۵۶۲,۷۹۹,۶۵۰	(۱,۳۳۲,۳۰۶,۳۳۵,۱۹۷)	(۳,۸۸۶,۳۳۱,۹۰۳)	ریال	ریال	ریال
۱۰۵	صنایع ارتباطی آرا	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال
۱۰۶	تساجی پاکان	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال
۱۰۷	شرکت خسرمانه رضوی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال	ریال
			۵۸,۶۰۰,۵۱۶,۳۸۴,۵۵۱	(۵۲,۳۰۶,۰۷۳,۱۷۰,۵۴۳)	(۱,۶۲۹,۹۵۱,۳۲۹,۳۳۳)	ریال	ریال	ریال
			۹۶,۵۸۷,۹۷۰,۰۰۰			ریال	ریال	ریال
۹,۷۶۳,۳۵۶,۱۶۰,۴۰۳			۵,۸۴۱,۴۶۱,۳۳۲,۳۵۳			ریال	ریال	ریال

۱۵-۳ سود تحقق یافته نگهداری حق تقدم سهام :

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته
۱	ح توسعه سندی و صنعتی سینکور	۱۵,۴۷۰,۴۱۰	۱۵,۳۹۳,۰۵۷,۹۵۰	(۱۴,۳۷۹,۱۸۸,۴۳۰)	(۳۲,۰۳۳,۰۴۸)	ریال	ریال	ریال
۲	ح - سندی و صنعتی گل گهر	۱۵,۳۹۳,۰۵۷,۹۵۰	۱۵,۳۹۳,۰۵۷,۹۵۰	(۱۴,۳۷۹,۱۸۸,۴۳۰)	(۳۲,۰۳۳,۰۴۸)	ریال	ریال	ریال
			۳۰,۷۸۶,۱۱۵,۹۰۰			ریال	ریال	ریال
۲۱,۳۶۹,۱۸۳,۳۴۴			۹۹۴,۸۸۱,۱۸۳			ریال	ریال	ریال



۱۵-۴ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده ارزی :

ردیف	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربره	مبالغ	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۱۳۹۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۰/۰۱/۳۱
۱	۴۴,۹۳۷	۱۷۸,۰۴۰,۳۹۴,۰۰۰	(۹۹,۹۹۸,۳۴۵,۹۷۷)	(۴۳۷,۲۹۴,۹۴۶)	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲	۱,۴۸۳	۲,۵۵۴,۸۴۰,۷۴۴,۹۰۰	(۱,۷۱۵,۶۳۳,۵۷۸,۲۱۹)	(۳,۱۹۶,۰۵۰,۹۳۱)	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۲,۷۳۲,۸۸۱,۱۳۸,۹۰۰	(۱,۸۱۵,۶۳۳,۸۲۲,۹۹۶)	(۳,۶۳۳,۳۲۷,۸۷۷)	ریال	ریال	ریال	ریال	

۱۵-۴ سود تحقق نیافته نگهداری اختیار تباهی :

ردیف	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۱۳۹۰/۰۱/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۰/۰۱/۳۱
۱	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال



صندوق سرمایه گذاری توسعه ملی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دور مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تکمیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۳	۷,۲۶۴,۶۳۳	۱۱,۰۰۰	۷۹,۹۱۰,۹۶۳,۰۰۰	۷۹,۹۱۰,۹۶۳,۰۰۰	۷۹,۹۱۰,۹۶۳,۰۰۰	۷۹,۹۱۰,۹۶۳,۰۰۰
۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۳۷,۵۴۰,۴۳۶	۸,۷۰۰	۳۲۶,۶۰۱,۷۹۳,۳۰۰	۳۲۶,۶۰۱,۷۹۳,۳۰۰	۳۲۶,۶۰۱,۷۹۳,۳۰۰	۳۲۶,۶۰۱,۷۹۳,۳۰۰
۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۸	۱۹۷,۱۸۴,۳۳۳	۱,۵۰۰	۲۹۵,۷۷۶,۳۳۳,۰۰۰	۲۹۵,۷۷۶,۳۳۳,۰۰۰	۲۹۵,۷۷۶,۳۳۳,۰۰۰	۲۹۵,۷۷۶,۳۳۳,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۷۴,۴۶۴,۸۴۴	۱,۶۵۰	۱۲۲,۸۶۵,۳۴۴,۲۵۰	۱۲۲,۸۶۵,۳۴۴,۲۵۰	۱۲۲,۸۶۵,۳۴۴,۲۵۰	۱۲۲,۸۶۵,۳۴۴,۲۵۰
۵	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	سیمان بازنقدن	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۲۹,۱۸۷,۰۶۶	۸,۳۰۰	۲۴۲,۲۵۲,۶۲۷,۸۰۰	۲۴۲,۲۵۲,۶۲۷,۸۰۰	۲۴۲,۲۵۲,۶۲۷,۸۰۰	۲۴۲,۲۵۲,۶۲۷,۸۰۰
۷	من مین پارسینگی کرکن با لکها	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	سیمخ	-	-	-	-	-	-	-	-
۹	کنت و صنعت شریف آباد	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۶	۶۵,۶۰۲,۱۰۳	۱,۰۵۵	۶۹,۳۱۰,۳۱۸,۶۶۵	۶۹,۳۱۰,۳۱۸,۶۶۵	۶۹,۳۱۰,۳۱۸,۶۶۵	۶۹,۳۱۰,۳۱۸,۶۶۵
۱۱	سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۵,۳۵۰,۴۰۷	۱,۷۴۰	۹,۱۳۵,۷۰۸,۱۸۰	۹,۱۳۵,۷۰۸,۱۸۰	۹,۱۳۵,۷۰۸,۱۸۰	۹,۱۳۵,۷۰۸,۱۸۰
۱۳	سود سهام شرکت س لستن کردستان	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	گروه مالی سند غدیر (سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
						۱,۸۵۴,۴۰۰,۹۶۳,۷۴۷	۱,۸۵۴,۴۰۰,۹۶۳,۷۴۷	۱,۸۵۴,۴۰۰,۹۶۳,۷۴۷	۱,۸۵۴,۴۰۰,۹۶۳,۷۴۷
						(۷,۳۹۹,۴۸۳,۲۶۶)	(۷,۳۹۹,۴۸۳,۲۶۶)	(۷,۳۹۹,۴۸۳,۲۶۶)	(۷,۳۹۹,۴۸۳,۲۶۶)
						۱,۱۲۷,۰۰۱,۴۸۰,۴۸۱	۱,۱۲۷,۰۰۱,۴۸۰,۴۸۱	۱,۱۲۷,۰۰۱,۴۸۰,۴۸۱	۱,۱۲۷,۰۰۱,۴۸۰,۴۸۱
						۱,۰۹۸,۹۷۳,۷۴۰,۰۰۴	۱,۰۹۸,۹۷۳,۷۴۰,۰۰۴	۱,۰۹۸,۹۷۳,۷۴۰,۰۰۴	۱,۰۹۸,۹۷۳,۷۴۰,۰۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	پایان داشت
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۲,۸۲۲,۹۹۳	۰	۱۷-۱
۱۷۰,۴۳۵,۴۴۸,۶۰۲	۳۶۷,۷۷۱,۱۹۴,۳۴۹	۱۷-۲
۱۷۲,۵۹۸,۳۷۱,۵۹۵	۳۶۷,۳۷۱,۱۹۴,۳۴۹	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اقلیتی سفید
 تادیه‌ایست ملی توسعه‌ی صورتحالی، عالی، میان‌دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ ثور سن ۱۴۰۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۱
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۲,۱۷۲,۸۲۲,۹۹۳	۲,۱۷۲,۸۲۲,۹۹۳
درصد	درصد
۰	۰
ریال	ریال
۰	۰
۲,۱۷۲,۸۲۲,۹۹۳	۲,۱۷۲,۸۲۲,۹۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱/۳۱
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۱۱,۸۵۳,۵۹۷	۱۴۸,۶۵۷,۷۳۸,۱۵۹
۲۷,۷۴۶,۶۹۲,۹۱۶	۱۰۹,۳۶۸,۷۶۸,۸۳۰
۶۷,۶۶۶,۴۷۷,۵۵۷	۱۰۹,۳۴۴,۶۸۷,۳۶۰
۷۵,۰۰۰,۴۲۴,۵۳۲	۰
۱۷۰,۴۲۵,۴۴۸,۶۰۳	۲۶۷,۳۷۱,۱۹۴,۳۴۹
	(۱۵,۱۱۷,۱۴۲)
	۲۶۷,۳۸۶,۳۱۱,۴۹۱

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت :

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۴۸ماهه ۱۸٪

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

بانک ملت
 بانک پاسارگاد
 بانک خاورمیانه
 بانک صادرات



صندوق سرمایه گذاری توسعه اطمینان

بلادانست های تخصصی صورتهای مالی سال دورهای
دوره مالی شش منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

ریال

ریال

۱۳,۹۶۷,۴۲۵,۸۶۵,۰۰۰

۱۳,۰۴۵,۲۸۵,۸۰۰,۰۰۰

(۴,۳۵۵,۷۷۲,۳۴۰,۰۰۰)

(۸,۹۹۱,۰۲۴,۸۱۰,۰۰۰)

۹,۶۱۱,۶۵۳,۶۲۵,۰۰۰

۴,۰۵۴,۲۶۰,۹۹۰,۰۰۰

۲۱- تعدیلات

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

۲۲- تعهدات، دارایی ها و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه دارایی، تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد و مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص می باشد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰/۱۳٪	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید
۰/۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید
۰/۱۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت بیمه زندگی مفید
۰/۱۴٪	۱,۰۰۸,۳۷۹	عادی	مدیریت مشترک	شرکت خصوصی بازارگردانی مفید
۶/۳۹٪	۴۶,۹۵۰,۶۰۹	عادی	بازارگردان	شرکت کارگزاری مفید
۸/۰۰٪	۵۹,۷۰۴,۴۸۱	عادی	مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید
۱۷/۱۵٪	۹۰,۷۱۴,۱۰۰	عادی	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید
۵/۳۶٪	۴۰,۰۴۰,۱۸۰	عادی	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید
۰/۵۵٪	۴,۱۳۷,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق مشترک	حسن قاسمی
۰/۱۰۰٪	۱۳,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا زمانی فر
۰/۱۰۰٪	۱۶,۱۸۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد مقدسی
۰/۱۰۰٪	۱۸,۵۶۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	جمع
۳۲/۷۷٪	۲۴۴,۶۷۶,۴۹۶			

دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۳۱/۱۴۰۵/۱۴

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

ماده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۸۷,۴۰۶	۳۸,۹۰۹,۷۸۹,۲۸۱,۳۹۰	خرید و فروش سهام	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
(۲۴۸,۷۴۸,۳۷۴,۲۰۳)	۴۲۴,۹۶۶,۱۰۹,۶۶۴	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان مفید
(۶۲۳,۸۳۵,۵۳۱)	۱,۱۳۴,۳۴۶,۴۳۰	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام تگر
(۱۷۵,۵۷۲,۴۴۲,۹۹۸)	۳۰۶,۳۸۵,۳۸۷,۶۸۵	کارمزد ارکان (بازارگردان)	بازارگردان	اختصاصی بازارگردانی مفید
(۸۱۳,۶۹۸,۴۶۰)	۸۱۳,۶۹۸,۴۶۰	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی داریا روش

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد های با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در اوراق المعنا شده است. با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و منقضی نبودن آثار آن، تعدیل اقلام صورت های مالی از این بهلت صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل صورت های مالی بر اساس آثار رویداد فوق میبایست صورت گیرد.