

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

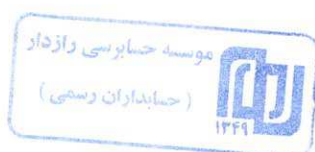
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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.

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی 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 ابهامی 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، اظهار نظر 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 باز بماند.
  - 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 شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
  - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
  - همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- در محدوده بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در صفحه بعد به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

- ۸-۱- مفاد بند ۳-۵ امیدنامه صندوق، مبنی بر پرداخت سود به سرمایه گذاران حداکثر ظرف مدت دو روز کاری پس از هر مقطع تقسیم سود برای برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری (حداکثر ظرف هفت روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال) در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (با موضوع اختصاص واحدهای جایزه)، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (۲ روز تاخیر).
- ۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.
- ۸-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سخت آژند و کاشی و سرامیک حافظ، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

هفتم آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳ (۱۳۹۱،۱۲،۰۵)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص داراییها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارائی ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۶

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

۱۴۰۲ / ۹ / ۷ - تاریخ

تورخ

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

مدیر صندوق

شرکت سبد گردان مفید

رضا ابراهیمی قلعه حسن

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

سعید خاریابند

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۴۵۷,۰۲۲,۵۰۲,۸۸۰	۲۱,۳۸۵,۳۱۰,۰۳۴,۲۱۳	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۷۲,۲۸۴,۶۶۰,۲۳۸	۱,۵۷۱,۵۰۸,۴۵۶,۹۰۷	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۶,۶۶۲,۵۸۳,۵۸۳	۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱	۸ حسابهای دریافتی
۱,۴۷۶,۸۷۳,۷۶۷	۱,۸۵۹,۳۹۱,۱۱۲	۹ سایر داراییها
۲۹۵,۵۲۷,۰۰۹,۸۳۸	۴۳۹,۴۳۳,۷۷۳,۶۳۲	۱۰ موجودی نقد
۱,۵۸۳,۶۵۴,۱۰۳	.	۱۱ جاری کارگزاران
<b>۱۷,۶۳۴,۵۵۷,۲۸۴,۴۰۹</b>	<b>۲۴,۱۲۴,۹۹۶,۹۴۰,۶۰۵</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها</b>
.	۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۲	۱۱ جاری کارگزاران
۱۲۹,۱۹۴,۵۹۵,۹۶۲	۲۱۰,۳۲۱,۵۸۶,۴۸۳	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۶۶۸,۳۰۶,۶۵۳	۱۱,۳۲۹,۲۳۶,۶۰۱	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۱۴,۶۴۱,۴۵۹,۹۳۲	۱۶,۱۶۴,۲۳۶,۱۸۱	۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱۵۸,۵۰۴,۳۶۲,۵۴۷</b>	<b>۳۶۱,۷۳۲,۶۴۷,۷۶۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲</b>	<b>۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
۷۷,۵۱۶,۲۶۱	۶۹,۸۶۳,۴۷۵	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۲۲۵,۴۵۰</b>	<b>۳۴۰,۱۳۹</b>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>		
(۴۶۱,۴۰۱,۳۴۷,۱۹۷)	۱,۵۱۴,۷۰۲,۰۵۷,۶۷۳	۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۹۴,۶۸۷,۱۰۳,۵۴۰)	۵,۷۰۸,۶۰۲,۲۲۴,۸۴۰	۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۹۷,۱۹۳,۸۱۳,۴۶۸	۲,۳۰۶,۲۳۰,۴۳۰,۰۹۰	۱۸ سود سهام
۱۱۱,۸۸۹,۷۱۲,۰۲۱	۵۵,۹۳۳,۵۹۹,۱۲۰	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹,۰۲۷,۲۱۶,۲۶۷	۳۲,۸۷۹,۱۹۸,۵۲۹	۲۰ سایر درآمدها
۷۹۲,۰۲۲,۲۹۱,۰۱۹	۹,۶۱۸,۳۴۷,۵۱۰,۲۵۲	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
۲۹۷,۴۲۴,۰۴۰,۹۷۱	۳۵۷,۵۹۵,۷۳۲,۴۵۸	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳,۵۵۲,۹۶۴,۳۲۵	۱۱,۴۱۴,۲۶۰,۹۴۳	۲۲ سایر هزینه‌ها
۳۰۰,۹۷۷,۰۰۵,۲۹۶	۳۶۹,۰۰۹,۹۹۳,۴۰۱	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۴۹۱,۰۴۵,۲۸۵,۷۲۳</b>	<b>۹,۲۴۹,۳۳۷,۵۱۶,۸۵۱</b>	<b>سود(زیان) خالص</b>

۲.۵۷٪

۴۳.۲۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲.۸۷٪

۳۹.۱۴٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان سال



سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۱۹۴۷۴



پیوست گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷

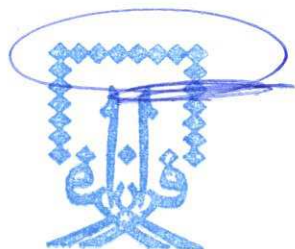


صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
صورت گردش خالص داراییها  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۰,۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۷۷,۵۱۶,۲۶۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۷۴,۱۹۱,۶۷۰,۰۰۰	۷,۴۱۹,۱۶۷	۲۵۷,۳۷۳,۶۷۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۷,۳۶۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۱۸۸,۸۶۱,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۶,۱۰۳)	(۳۳۳,۹۰۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۹۰,۱۵۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۹۱,۰۴۵,۲۸۵,۷۲۳	-	۹,۲۴۹,۳۳۷,۵۱۶,۸۵۱	-	سود(زیان) خالص سال
(۹۹۱,۰۱۲,۰۹۷,۰۰۰)	-	(۱,۱۹۹,۲۰۵,۹۲۰,۰۰۰)	-	سود تقسیم شده ۲۳
(۲,۴۹۷,۳۵۸,۳۲۴,۷۳۶)	-	(۱,۶۸۶,۳۹۲,۳۶۵,۸۷۵)	-	تعدیلات ۲۴
<b>۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲</b>	<b>۷۷,۵۱۶,۲۶۱</b>	<b>۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸</b>	<b>۶۹,۸۶۳,۴۷۵</b>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال  
 واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال  
 سود(زیان) خالص سال  
 سود تقسیم شده ۲۳  
 تعدیلات ۲۴  
 خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



سپه گردان مفید  
 شماره ثبت: ۱۳۹۲۷۰۰۱

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۲-۱- اطلاع رسانی

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

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند؛ مشروط بر اینکه دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق را دارا باشد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

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

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

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

### **۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### **۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

### ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تاسقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

<p>هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق</p>	<p>حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق</p>								
<p>کارمزد مدیر</p>	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه- گذاری در آن‌ها                  ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه-التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:                  ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی-گردد.                  ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می-گردد.                  ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.                  ۲-۴- با توجه به وجود هزینه-های صندوق، هزینه معاملات و حساب-های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی-گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می-گردد.</p>								
<p>کارمزد متولی</p>	<p>سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال باشد.</p>								
<p>حق الزحمه حسابرس</p>	<p>سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال</p>								
<p>حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق</p>	<p>معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.</p>								
<p>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها</p>	<p>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.</p>								
<p>کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق</p>	<p>مبلغ ثابت ۶۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.</p>								
<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و پشتیبانی آنها</p>	<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .                  ۲،۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه                  ۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال                  ۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال                  ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها</p>								
<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td> <td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰،۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	
ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						



### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

### ۳-۷- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

### ۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

### ۵- وضعیت مالیاتی

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۰.۹٪	۳,۶۹۱,۲۵۸,۲۶۸,۵۱۶	۳,۴۳۸,۶۱۱,۵۶۴,۵۲۹	۱۶.۶٪	۳,۹۹۳,۹۵۱,۳۹۹,۱۴۹	۳,۱۸۹,۴۳۵,۱۵۱,۲۸۶	۱ محصولات شیمیایی
۵.۴٪	۹۵۸,۳۵۸,۷۳۵,۴۸۷	۹۱۲,۱۴۵,۷۱۲,۷۸۹	۱۲.۱٪	۲,۹۱۸,۳۸۸,۸۰۲,۴۵۲	۲,۱۷۵,۳۴۱,۲۴۸,۱۳۶	۲ فلزات اساسی
۱۰.۵٪	۱,۸۴۵,۴۷۹,۰۷۲,۲۰۰	۲,۰۴۱,۴۲۵,۶۲۵,۳۳۲	۶.۲٪	۱,۴۹۷,۳۰۱,۱۹۹,۶۹۹	۱,۳۹۴,۵۹۱,۵۶۹,۱۲۸	۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱.۳٪	۱,۹۹۶,۷۴۳,۱۹۶,۹۹۵	۱,۷۵۹,۹۵۲,۱۰۱,۹۶۳	۹.۵٪	۲,۲۹۸,۰۰۲,۳۰۷,۹۳۲	۱,۲۵۷,۵۶۳,۸۷۸,۴۵۵	۴ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۸٪	۶۶۳,۳۶۹,۶۱۲,۲۱۹	۶۹۸,۵۵۹,۷۷۴,۳۰۰	۲.۰٪	۴۷۹,۵۳۳,۴۹۱,۴۰۵	۵۲۸,۰۲۳,۷۷۸,۷۵۴	۵ استخراج کانه های فلزی
۶.۰٪	۱,۰۶۲,۰۶۳,۶۰۹,۱۷۱	۱,۱۵۲,۵۵۲,۲۱۰,۸۱۰	۱۰.۱٪	۲,۴۲۸,۲۳۰,۲۵۵,۷۴۱	۱,۷۱۱,۵۸۳,۶۱۹,۸۰۱	۶ مواد و محصولات دارویی
۷.۱٪	۱,۲۵۶,۸۲۵,۴۳۰,۵۷۷	۱,۴۹۸,۱۹۶,۸۶۶,۱۵۱	۵.۸٪	۱,۴۱۰,۴۶۳,۴۵۹,۶۱۰	۱,۱۸۱,۲۹۵,۸۱۱,۴۲۸	۷ سرمایه گذاریها
۳.۲٪	۵۵۷,۰۵۰,۵۸۲,۸۹۴	۷۲۲,۸۷۴,۰۱۹,۲۱۵	۴.۴٪	۱,۰۷۱,۵۲۸,۴۷۱,۸۶۰	۶۳۰,۱۰۴,۸۶۴,۰۵۸	۸ بانکها و موسسات اعتباری
۲.۳٪	۴۰۶,۸۹۲,۹۲۰,۶۷۱	۴۵۰,۹۱۷,۷۷۸,۰۰۸	۱۰.۲٪	۲,۴۶۶,۸۰۶,۶۲۰,۰۴۹	۱,۴۹۱,۲۱۸,۵۹۷,۹۴۳	۹ سیمان، آهک و گچ
۱.۹٪	۳۳۱,۸۸۶,۸۵۷,۵۶۹	۳۷۷,۸۲۰,۲۴۳,۸۶۶	۳.۱٪	۷۴۸,۴۰۷,۳۱۹,۲۴۹	۴۵۶,۳۹۳,۶۰۸,۸۵۳	۱۰ ماشین آلات و تجهیزات
۱.۶٪	۲۷۷,۶۴۹,۵۵۳,۵۳۳	۱۵۰,۰۶۸,۲۵۶,۹۱۰	۱.۴٪	۳۲۷,۷۹۷,۵۳۰,۳۳۰	۱۷۵,۱۸۱,۰۴۵,۸۰۲	۱۱ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۷٪	۱۲۴,۹۶۰,۶۱۵,۹۳۷	۱۵۰,۴۸۶,۵۱۹,۱۸۵	۰.۹٪	۲۲۷,۵۴۸,۳۴۳,۴۵۷	۲۴۷,۰۱۰,۳۵۹,۷۹۱	۱۲ استخراج ذغال سنگ
۰.۵٪	۹۳,۵۴۱,۲۷۵,۴۸۶	۷۰,۸۳۰,۵۶۵,۸۷۰	۱.۱٪	۲۶۸,۰۸۲,۷۱۳,۲۳۰	۲۰۶,۴۱۵,۶۲۶,۲۴۳	۱۳ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۳٪	۲۳۳,۵۲۸,۱۰۹,۰۵۶	۲۴۶,۸۷۸,۵۵۶,۸۱۶	۰.۸٪	۱۸۶,۵۷۶,۹۶۰,۴۳۸	۱۵۵,۶۹۷,۱۷۲,۶۸۱	۱۴ سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۸٪	۱۴۰,۵۴۱,۰۴۹,۷۳۸	۱۷۷,۸۲۸,۳۰۹,۹۰۶	۱.۹٪	۴۶۲,۴۸۵,۷۱۲,۹۱۶	۲۵۷,۹۵۰,۵۴۲,۱۶۵	۱۵ لاستیک و پلاستیک
۰.۶٪	۱۰۳,۰۹۶,۹۱۸,۱۶۱	۱۳۵,۴۶۵,۵۲۲,۷۳۲	۱.۰٪	۲۳۱,۱۴۷,۹۳۲,۰۴۸	۲۰۱,۵۳۵,۰۴۳,۲۵۳	۱۶ کاشی و سرامیک
۰.۳٪	۴۵,۴۷۰,۸۲۹,۱۵۰	۵۰,۰۶۹,۰۵۷,۵۱۴	۱.۵٪	۳۶۹,۰۵۷,۵۱۴,۶۴۸	۴۲۹,۰۷۵,۱۱۹,۸۶۰	۱۷ خودرو و ساخت قطعات
۱.۸٪	۳۱۸,۲۲۲,۱۲۰,۰۹۴	۳۴۶,۶۰۳,۳۹۸,۰۰۴	۰.۰٪	.	.	۱۸ خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰٪	۲,۳۲۶,۰۷۷,۰۰۰	۳,۱۳۸,۶۰۲,۱۲۴	۰.۰٪	.	.	۱۹ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۸٪	۱۴۶,۹۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۱۲,۷۷۶,۲۷۲	۰.۰٪	.	.	۲۰ خدمات فنی و مهندسی
۰.۲٪	۲۹,۶۹۳,۶۱۵,۴۶۸	۵۵,۲۵۰,۴۶۴,۵۸۱	۰.۰٪	.	.	۲۱ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۵٪	۹۳,۸۸۹,۱۴۷,۵۰۲	۳۳,۲۸۷,۶۳۰,۷۲۹	۰.۰٪	.	.	۲۲ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۴٪	۷۷,۲۵۴,۳۱۵,۴۵۶	۱۰۳,۹۸۵,۱۶۸,۴۱۵	۰.۰٪	.	.	۲۳ استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
<b>۸۲.۰٪</b>	<b>۱۴,۴۵۷,۰۲۲,۵۰۲,۸۸۰</b>	<b>۱۴,۷۵۵,۶۶۰,۷۲۶,۰۲۱</b>	<b>۸۸.۶٪</b>	<b>۲۱,۳۸۵,۳۱۰,۰۳۴,۲۱۳</b>	<b>۱۵,۶۸۸,۴۱۷,۰۳۷,۶۳۷</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۲٪	۴,۲۹۷,۳۳۲,۹۶۷	-	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۲۵ اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۳۳۶-۰۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۶٪	۱۵,۵۷۹,۱۷۵,۷۶۳	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۱۹ اسناد خزانه-م بودجه ۱-۰۵۲۰-۰۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۲,۰۵۰,۵۷۲,۲۶۶	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶ اسناد خزانه-م بودجه ۲۰-۰۸۰۶-۲۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۹۵,۵۱۱,۶۸۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶ اسناد خزانه-م بودجه ۲۱-۰۹۰۶-۲۰
۰.۰۰٪	-	۰.۵۹٪	۱۳۳,۰۱۱,۴۱۸,۴۸۱	-	۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳ اسناد خزانه-م بودجه ۳۰-۰۷۲۳-۳۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۶٪	۱۵,۵۰۲,۱۸۹,۷۱۹	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۲۷ اسناد خزانه-م بودجه ۸-۰۷۲۸-۰۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۸,۰۲۶,۰۲۱	-	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰ گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
۰.۰۰٪	-	۱.۱۶٪	۲۷۹,۸۶۶,۷۲۰,۷۴۱	-	۲۸۵,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰ گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷
۰.۰۰٪	-	۰.۲۰٪	۴۷,۹۷۰,۳۰۹,۶۰۵	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۳۰ گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸
۰.۰۰٪	-	۱.۷۹٪	۴۳۱,۲۳۳,۰۲۶,۶۵۸	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰ گواهی اعتبار مولد سیه ۲۰۷
۰.۰۰٪	-	۰.۴۲٪	۱۰۰,۸۶۵,۷۱۴,۷۷۵	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۳۰ گواهی اعتبار مولد رفا ۲۰۸
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۱,۷۰۶,۸۴۶,۴۴۴	۷۴,۳۸۷,۰۸۱	۱,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۳ مباحه عام دولت ۳-ش ۲۱۱
۰.۰۰٪	-	۰.۵۲٪	۱۲۵,۸۵۴,۲۹۹,۳۳۵	۷,۰۰۰,۴۲۵,۶۰۵	۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷ مباحه عام دولت ۵-ش ۲۰۹
۰.۰۰٪	-	۰.۸۸٪	۲۱۱,۳۴۶,۳۵۴,۲۲۲	۱۰,۴۳۳,۰۲۶,۳۶۴	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶ مباحه عام دولت ۹۴-ش ۳۰۸۱۶
۰.۰۰٪	۷۹,۲۹۰,۶۲۵	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۲۱-۰۹۰۶-۲۰
۱.۵۹٪	۳۷۹,۵۸۰,۰۷۸,۹۳۴	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۱۱-۰۹۰۶-۲۰
۰.۱۸٪	۳۱,۶۴۳,۴۳۷,۵۸۰	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۰.۶۴٪	۱۱۳,۶۳۰,۹۰۶,۹۱۴	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۸-۲۰۶۰۶
۰.۲۶٪	۴۵,۳۶۶,۱۴۹,۴۹۴	۰.۱۱٪	۲۵,۷۹۳,۲۴۰,۶۲۲	-	۲۶,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷ اسناد خزانه-م بودجه ۱۰-۲۰۸۰۷
۱.۱۹٪	۲۱۰,۰۳۱,۱۷۳,۵۵۸	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۲-۱۱۰۱۹
۲.۰۷٪	۳۶۵,۲۱۲,۶۶۳,۶۸۴	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۳-۱۱۱۱۰
۲.۷۷٪	۴۸۸,۷۵۹,۳۲۶,۸۳۲	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۴-۱۱۲۱۵
۰.۱۰٪	۱۷,۵۰۸,۲۹۲,۰۴۶	۰.۲۸٪	۹۱,۷۹۳,۴۲۶,۶۲۵	-	۱۱۲,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲ اسناد خزانه-م بودجه ۴-۳۰۵۲۳
۰.۰۰٪	-	۰.۰۶٪	۱۵,۰۴۲,۷۷۳,۰۰۳	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۶ اسناد خزانه-م بودجه ۴-۰۹۱۷
۰.۴۵٪	۷۸,۷۰۸,۷۵۶,۲۹۷	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۰.۲۵٪	۴۳,۵۴۱,۷۹۴,۶۱۹	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۶۲۶
۰.۰۰٪	-	۰.۲۵٪	۵۹,۱۲۹,۳۸۰,۸۷۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳ اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۱۰۱۵
۰.۱۱٪	۱۹,۶۰۵,۲۴۵,۹۰۵	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اسناد خزانه-م بودجه ۱۴-۲۱۰۲۵
۱.۱۶٪	۲۰۴,۳۵۷,۰۰۹,۹۷۲	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- مباحه عام دولت ۸۶-ش ۲۰۴۰۴
۱.۱۸٪	۲۰۷,۷۳۸,۹۱۹,۳۱۶	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- مباحه عام دولت ۱۰۴-ش ۲۰۳۰۳
۰.۳۰٪	۵۲,۳۵۴,۸۱۷,۰۱۳	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- مباحه عام دولت ۱۰۷-ش ۳۰۷۲۴
۱.۲۱٪	۲۱۴,۱۷۶,۷۸۷,۴۵۹	۰.۰۰٪	-	-	-	۰٪	- اوراق با درآمد ثابت منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱-۰۷۲۹
۱۳.۴۵٪	۲,۳۷۲,۲۸۴,۶۶۰,۳۳۸	۶.۵۱٪	۱,۵۷۱,۵۰۸,۴۵۶,۹۰۷	۱۷,۵۰۷,۸۳۹,۰۵۰	۱,۷۲۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

لیست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۰۶,۶۶۲,۵۸۳,۵۸۳	۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱	(۵۷,۳۰۱,۱۰۳,۷۷۱)	۲۵	۷۸۴,۱۸۶,۳۸۸,۵۱۲
۵۰۶,۶۶۲,۵۸۳,۵۸۳	۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱	(۵۷,۳۰۱,۱۰۳,۷۷۱)		۷۸۴,۱۸۶,۳۸۸,۵۱۲

سود سهام دریافتنی

۹- سایر داراییها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۷۶,۸۷۳,۷۶۷	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۵۰۳,۶۳۹	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۷۹,۰۱۶	۵۲۳,۰۲۰,۹۸۴
۱,۴۷۶,۸۷۳,۷۶۷	۳,۶۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۹,۱۸۲,۶۵۵	۱,۸۵۹,۳۹۱,۱۱۲

ابونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

جمع

۱۰- موجودی نقد

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

تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۰۱,۹۶۷,۵۹۲,۳۸۰	۴,۱۶۹,۵۵۳,۶۰۳	۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱ - بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید
۳۶,۰۷۰,۵۰۶,۷۲۰	۱۱۶,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۷۰۷۴۶۸۷-۸۱۰-۱۰۰۹ - بانک خاورمیانه شعبه ظفر
۱۰۱,۳۹۵,۶۷۴,۵۳۲	۱۷۵,۱۰۱,۴۵۶,۳۳۵	۱-۱۵۸۸۸۸۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷ - بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر
۴۳۹,۴۳۳,۷۷۳,۶۳۲	۲۹۵,۵۲۷,۰۰۹,۸۳۸	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
در ابتدای سال	بدهکار طی سال	بستانکار طی سال	در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۸۳,۶۵۴,۱۰۳	۱۲,۶۲۳,۰۲۵,۰۸۲,۹۱۴	۱۲,۷۴۸,۵۲۶,۳۲۵,۵۱۹	(۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۲)
۱,۵۸۳,۶۵۴,۱۰۳	۱۲,۶۲۳,۰۲۵,۰۸۲,۹۱۴	۱۲,۷۴۸,۵۲۶,۳۲۵,۵۱۹	(۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۲)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۲۷,۸۹۳,۵۶۰,۰۹۳	۲۰۷,۸۹۲,۶۶۰,۱۵۴	
۳۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۷۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۸۴,۶۳۵,۸۶۹	۵۵۰,۲۲۶,۳۲۹	حسابرس
<b>۱۲۹,۱۹۴,۵۹۵,۹۶۲</b>	<b>۲۱۰,۳۲۱,۵۸۶,۴۸۳</b>	<b>جمع</b>

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۱۷۶,۶۹۱,۴۹۲	۴,۷۶۷,۷۷۰,۱۰۸	
۶۲,۱۲۵,۰۰۰	.	بابت سود صندوق پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۴۹۴,۲۶۴	۲۴,۶۵۱,۶۱۶	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۳,۵۹۲,۳۸۶,۵۶۰	۳,۴۲۶,۳۰۲,۲۴۶	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۱,۴۲۹,۷۶۰,۱۸۵	بابت ابطال به کارگزاری بابت ابطال واحد
۸۳۵,۶۰۹,۳۳۷	۱,۶۸۰,۷۵۲,۴۴۶	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
<b>۱۴,۶۶۸,۳۰۶,۶۵۳</b>	<b>۱۱,۳۲۹,۲۳۶,۶۰۱</b>	<b>جمع</b>

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۹۱۲,۶۰۹,۰۴۳	۴,۹۰۸,۳۸۵,۲۹۲	آبونمان صندوق
۷۲۸,۸۵۰,۸۸۹	۶۲۵,۸۵۰,۸۸۹	واریزهای نامشخص
.	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی صندوق
<b>۱۴,۶۴۱,۴۵۹,۹۳۲</b>	<b>۱۶,۱۶۴,۲۳۶,۱۸۱</b>	<b>جمع</b>

۱۵- خالص داراییها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۳۸۵,۸۷۲,۸۶۰,۵۶۲	۷۷,۱۱۶,۲۶۱	۲۳,۶۲۷,۲۰۸,۸۵۴,۴۶۹	۶۹,۴۶۳,۴۷۵	
۹۰,۱۸۰,۰۶۱,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۵۵,۴۳۸,۴۶۹	۴۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۷۷,۵۱۶,۲۶۱	۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸	۶۹,۸۶۳,۴۷۵	<b>جمع</b>



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۲ - ۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳۲۴,۴۶۷,۳۵۴,۲۹۲)	۱,۳۷۷,۶۸۸,۷۸۴,۲۹۹	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۱۰,۱۹۶,۹۵۱,۲۱۴)	(۲۹,۱۹۰)	۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۷۳,۲۶۲,۹۵۸,۳۰۹	۱۳۷,۰۱۳,۳۰۲,۵۶۴	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>(۴۶۱,۴۰۱,۳۴۷,۱۹۷)</u>	<u>۱,۵۱۴,۷۰۲,۰۵۷,۶۷۳</u>		جمع



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۰۷ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱,۷۹۵,۶۹۳,۵۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	۱ آریان کیمیا تک
.	۳۴,۹۵۳,۸۳۴,۴۱۱	۵۲۵,۱۳۵,۲۷۶	۹۹,۷۷۵,۱۷۵	۷۹,۴۴۸,۳۱۹,۶۹۸	۱۰۵,۰۲۷,۰۵۴,۵۶۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰		۲ بانک تجارت
.	۳۳,۶۹۳,۶۲۸,۶۵۵	۴۸۴,۰۱۷,۳۰۰	۹۱,۹۶۱,۶۱۷	۶۲,۵۳۳,۸۵۳,۲۸۲	۹۶,۸۰۳,۴۶۰,۸۵۴	۳۲,۰۵۱,۴۶۴		۳ بانک ملت
۷,۲۵۹,۶۳۵,۶۹۵	۲۷۹,۱۲۸,۰۸۹,۳۶۷	۳,۱۰۵,۱۸۵,۷۹۳	۵۸۹,۹۷۵,۹۲۰	۳۳۸,۲۱۳,۹۰۵,۲۷۰	۶۲۱,۰۲۷,۱۵۶,۳۵۰	۴۹,۰۲۵,۶۹۵		۴ پالایش نفت بندرعباس
۳۹,۸۱۰,۲۱۳,۷۶۸	۱۹۸,۷۰۰,۷۸۷,۹۶۳	۳,۹۷۷,۶۳۹,۰۷۳	۶۸۹,۷۶۵,۴۲۹	۵۹۳,۱۵۹,۶۱۹,۴۶۵	۷۹۵,۵۲۷,۸۱۱,۹۳۰	۴۲,۹۴۹,۱۰۳		۵ پالایش نفت تبریز
.	(۸,۴۵۸,۷۱۹,۰۸۷)	۳۷۱,۷۵۷,۲۴۹	۷۰,۶۳۳,۶۸۵	۸۲,۳۶۷,۷۷۸,۱۵۳	۷۴,۳۵۱,۴۵۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰		۶ پتروشیمی پردیس
.	(۱۵,۵۵۳,۴۴۰,۴۴۷)	۴۳۳,۷۲۰,۵۸۸	۸۲,۴۰۶,۹۰۷	۱۰۱,۷۸۱,۴۳۰,۶۵۲	۸۶,۷۴۴,۱۱۷,۷۰۰	۲,۷۴۱,۳۸۳		۷ پتروشیمی جم
(۱۵۹,۲۲۵,۵۱۴,۳۴۵)	.	.	.	.	.	.		۸ پتروشیمی زاگرس
.	۲۷,۱۴۵,۴۷۹,۷۳۴	۳۴۸,۱۰۲,۸۳۹	۶۶,۱۳۸,۵۵۵	۴۳,۰۶۰,۸۴۵,۴۱۲	۶۹,۶۲۰,۵۶۶,۵۴۰	۱,۸۴۲,۶۱۶		۹ پتروشیمی شیراز
.	۷۱,۰۱۰,۰۵۸,۱۹۷	۷۲۴,۱۹۰,۱۸۳	۱۳۷,۵۹۴,۷۲۰	۷۳,۹۶۶,۱۹۳,۲۰۰	۱۴۴,۸۳۸,۰۳۶,۳۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰		۱۰ پنبه و دانه های روغنی خراسان
(۴۴,۶۲۷,۵۱۵,۹۱۶)	.	.	.	.	.	.		۱۱ تامین سرمایه نوین
.	۹۲,۳۵۶,۹۶۴,۰۵۵	۹۸۶,۸۷۰,۲۶۱	۱۸۷,۵۰۲,۶۲۸	۱۰۳,۸۴۲,۷۱۶,۲۳۶	۱۹۷,۲۷۴,۰۵۳,۱۹۰	۱۱,۳۴۳,۲۹۱		۱۲ تراکتورسازی ایران
۳,۸۵۳,۳۰۵,۸۶۶	.	.	.	.	.	.		۱۳ توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۸۲,۹۴۶,۱۹۷,۸۱۰	(۲۹,۷۰۰)	.	.	۳۹,۷۰۲	۲	۲		۱۴ توسعه معدنی و صنعتی صیانور
.	۸۸,۰۵۸,۳۸۰,۴۱۵	۲,۳۱۰,۷۴۵,۷۰۰	۴۲۰,۰۲۹,۶۴۴	۳۵۱,۴۵۹,۹۸۶,۶۹۱	۴۴۲,۱۴۹,۱۴۲,۴۵۰	۷۸,۶۹۲,۱۱۹		۱۵ توسعه معادن و فلزات
.	۳,۳۳۸,۴۱۹,۵۲۶	۱۹۰,۴۹۷,۱۹۵	۳۶,۱۹۳,۸۰۵	۳۴,۵۳۴,۳۳۸,۷۳۴	۳۸,۰۹۹,۴۳۹,۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۶ تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
.	۶۸۸,۹۸۲,۹۷۸	۳۹۲,۰۴۹,۱۸۵	۷۴,۴۸۸,۹۴۸	۷۷,۲۵۴,۳۱۵,۴۵۶	۷۸,۴۰۹,۸۳۶,۵۶۷	۲۰,۸۳۰,۰۰۰		۱۷ حفاری شمال
۷۶۲,۳۳۹,۸۰۴	۵,۳۵۱,۸۱۱,۵۳۵	۶۰,۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۳,۳۹۰	۶۶۱,۰۵۸۶,۱۷۵	۱۲,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		۱۸ داروخشی (هلدینگ)
۱۸,۴۰۰,۹۳۷,۰۴۳	(۲۱,۲۹۶,۸۷۵,۴۶۴)	۴۶۵,۳۷۵,۳۵۶	۸۸,۴۱۸,۶۰۵	۱۱۳,۸۱۸,۱۵۲,۶۵۳	۹۳,۰۷۵,۰۷۱,۱۵۰	۶,۰۲۸,۹۶۹		۱۹ دریایی و کشتیرانی خط دریابندر
.	۳۲,۰۱۶,۱۸۷,۳۷۱	۴۶۶,۴۶۳,۵۰۴	۸۸,۶۲۴,۷۹۲	۶۰,۷۲۱,۴۲۳,۳۷۳	۹۳,۲۹۲,۷۰۱,۰۴۰	۵,۳۷۷,۱۹۰		۲۰ دوده صنعتی پارس
(۶۱۰,۳۷۰,۷۶۶)	.	.	.	.	.	.		۲۱ ریل پرداز نو آفرین
(۲,۵۲۰,۴۱۳,۷۴۹)	۱۰,۰۵۶,۵۳۳,۵۹۲	۱۹۹,۹۴۰,۳۸۹	۳۷,۹۸۸,۱۱۲	۲۹,۶۹۳,۶۱۵,۴۶۷	۳۹,۹۸۸,۰۷۷,۵۷۰	۷,۳۳۵,۰۰۰		۲۲ سخت آژند
.	(۱۰,۶۴۱,۵۶۵,۹۶۷)	۸۷۱,۹۲۴,۲۰۱	۱۶۵,۶۶۴,۲۲۹	۱۸۳,۹۸۸,۸۱۶,۹۳۶	۱۷۴,۳۸۴,۸۳۹,۳۹۹	۴۱,۶۸۰,۵۹۵		۲۳ سرمایه گذاری پارس آریان
.	۲,۳۱۱,۷۵۷,۴۰۴	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۹۵,۰۰۰	۲۳,۷۳۳,۹۴۷,۵۹۷	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۱		۲۴ سرمایه گذاری پارس توشه
.	۲۴,۳۴۴,۸۵۰,۸۷۸	۳۹۵,۰۳۶,۱۴۷	۷۵,۰۵۴,۶۲۷	۵۴,۱۹۲,۲۹۰,۳۳۲	۷۹,۰۰۷,۲۳۱,۹۸۴	۲۰,۶۶۶,۶۶۶		۲۵ سرمایه گذاری صبا تامین
.	۲۳,۹۷۴,۱۵۴,۸۷۷	۲۶۶,۹۷۸,۴۹۸	۵۰,۷۲۵,۹۱۱	۲۹,۱۰۳,۸۴۰,۳۱۴	۵۳,۳۹۵,۶۹۹,۶۰۰	۳,۵۸۳,۶۰۴		۲۶ سرمایه گذاری صدرتامین
.	۱۷,۹۰۳,۶۴۴,۸۴۷	۶۱۸,۶۷۶,۰۱۹	۱۱۷,۵۴۴,۳۹۴	۱۰۵,۰۹۵,۳۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۳۵,۲۰۵,۲۶۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰		۲۷ سرمایه گذاری مسکن جنوب
(۵۸,۹۲۵,۶۰۶,۵۶۶)	.	.	.	.	.	.		۲۸ سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
.	(۱۰,۴۱۳)	.	.	۱۰,۴۱۶	۳	۳		۲۹ سرمایه گذاری سپه
.	۱۰,۰۷۵۳,۵۰۸,۰۲۱	۱,۱۳۱,۸۸۰,۷۱۵	۲۱۵,۰۵۳,۵۳۷	۱۲۴,۲۷۵,۷۰۲,۰۰۷	۲۲۶,۳۷۶,۱۴۴,۲۸۰	۳۸,۱۷۲۹,۷۳۰		۳۰ سرمایه گذاری صنعت نفت
.	۶,۱۲۸,۴۴۰	۱۹۹,۶۸۰	۳۷,۹۳۷	۳۳,۵۶۹,۹۴۳	۳۹,۹۳۶,۰۰۰	۲,۴۹۶		۳۱ سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
.	۱۷,۰۶۰,۹۷۰,۰۲۲	۳۶۶,۹۲۶,۸۴۶	۶۹,۷۱۳,۶۴۰	۵۵,۸۸۷,۷۵۹,۴۲۳	۷۳,۳۸۵,۳۶۹,۹۳۰	۱,۵۸۵,۹۶۰		۳۲ سیمان بجنورد
.	(۵۶,۴۹۵)	.	.	۵۶,۵۰۲	۷	۷		۳۳ سیمان شمال
(۱,۸۷۸,۸۴۰,۷۵۶)	.	.	.	.	.	.		۳۴ سیمان لار سبزوار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۵	سیمان ارومیه	۷۹۱,۷۳۱	۲۱,۰۰۲,۳۳۳,۹۲۰	۲۱,۷۲۱,۷۵۷,۵۳۵	۱۹,۹۵۱,۸۲۳	۱۰۵,۰۱۱,۱۷۲	-	-	-
۳۶	سیمان هرمزگان	۱	۱	۱۹,۴۴۸	-	-	(۸۴۴,۴۸۶,۶۱۰)	(۱۹,۴۴۷)	-
۳۷	سیمرغ	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۹۱,۸۹۹,۴۶۵
۳۸	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۸,۸۶۸,۹۲۱	۲۳,۱۵۸,۶۸۵	۱۱۶,۶۲۵,۰۰۰	۶,۰۱۷,۳۴۷,۳۹۴	۶,۰۱۷,۳۴۷,۳۹۴	-
۳۹	شیشه سازی مینا	۱۱,۴۹۶,۸۷۵	۹۳,۶۶۱,۱۷۲,۸۸۰	۹۲,۴۵۶,۳۱۰,۹۲۳	۸۸,۹۷۶,۷۴۸	۴۶۸,۳۰۵,۸۵۷	۶۴۷,۵۷۹,۳۵۲	۶۴۷,۵۷۹,۳۵۲	-
۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۳,۸۸۶,۰۲۹	۳۲۴,۳۰۰,۲۸۲,۵۵۰	۳۳۴,۱۰۶,۶۲۳,۶۲۸	۳۰۸,۱۰۰,۹۵۵	۱,۶۲۱,۶۰۱,۴۱۵	۸۸,۲۸۳,۹۵۷,۵۵۲	۸۸,۲۸۳,۹۵۷,۵۵۲	(۱۷,۳۱۷,۶۴۱)
۴۱	صنایع فروآلیاز ایران	۳,۱۹۵,۵۳۸	۱۳۸,۳۳۴,۸۴۳,۰۰۰	۱۹۲,۸۸۰,۴۸۴,۹۴۲	۱۳۱,۴۰۷,۰۷۴	۶۹۱,۶۲۴,۲۲۲	(۵۵,۳۷۸,۶۷۳,۳۳۸)	(۵۵,۳۷۸,۶۷۳,۳۳۸)	-
۴۲	صنایع گلذیران	۲۱,۲۴۵,۷۵۲	۱۷۴,۲۳۱,۴۶۹,۱۱۱	۷۳,۳۸۱,۱۶۱,۶۰۱	۱۶۵,۵۰۸,۱۸۰	۸۷۱,۱۰۷,۳۴۵	۹۹,۹۰۳,۶۹۱,۹۸۵	۹۹,۹۰۳,۶۹۱,۹۸۵	-
۴۳	صنعت غذایی کورش	۹,۴۵۰,۷۵۶	۷۹,۷۷۳,۶۸۳,۰۳۰	۹۳,۵۴۱,۲۷۵,۴۸۵	۷۵,۷۸۳,۱۳۶	۳۸۸,۸۶۸,۴۱۲	(۱۴,۲۴۲,۲۴۴,۰۰۳)	(۱۴,۲۴۲,۲۴۴,۰۰۳)	-
۴۴	فابورس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۰۷۷,۰۰۰	۲,۲۱۷,۲۹۸	۱۱,۶۷۰,۰۰۰	(۵,۹۶۴,۲۹۸)	(۵,۹۶۴,۲۹۸)	-
۴۵	فراورده های نسوزایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۷,۳۰۱,۸۳۰)
۴۶	فراورده های تزریقی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۴۸۶,۰۸۵,۸۹۶)
۴۷	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۲۲,۰۶۲,۵۰۰	۲۲۴,۳۱۸,۱۱۰,۶۳۱	۳۱۸,۲۲۲,۱۲۰,۰۹۳	۳۰۸,۱۰۰,۰۲۲	۱,۶۲۱,۵۹۰,۵۵۲	۴,۱۶۶,۲۹۹,۹۵۴	۴,۱۶۶,۲۹۹,۹۵۴	(۲۶,۳۳۶,۹۱۰,۷۷۱)
۴۸	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱۷,۴۰۸,۳۰۲,۴۰۳)
۴۹	فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۰۲۴,۹۳۷,۶۲۲)
۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۳,۳۰۶	-	-	(۳,۳۰۵)	(۳,۳۰۵)	۵۲,۵۸۲,۰۷۹,۷۳۷
۵۱	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۳,۸۶۷,۲۱۳,۶۰۰	۸,۱۳۳,۰۰۳,۰۶۷	۱۳,۱۷۳,۵۹۵	۶۹,۳۳۶,۰۶۷	۵,۶۵۱,۷۰۰,۸۷۱	۵,۶۵۱,۷۰۰,۸۷۱	-
۵۲	کویر تابر	۱,۰۵۰,۰۰۲	۷,۳۶۳,۸۰۹,۰۳۰	۳,۳۴۷,۲۴۱,۲۷۳	۶,۹۹۵,۵۲۱	۳۶,۸۱۹,۰۴۷	۳,۹۷۲,۷۵۳,۱۸۹	۳,۹۷۲,۷۵۳,۱۸۹	-
۵۳	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	-	(۸۸,۹۸۸,۱۵۶)
۵۴	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۶۵,۲۴۵,۵۰۰	۸۲,۰۵۳,۹۳۷,۳۸۶	۱۰۳,۵۱۵,۲۱۶	۵۴۴,۸۲۶,۲۱۷	۲۶,۲۶۲,۹۶۶,۶۸۱	۲۶,۲۶۲,۹۶۶,۶۸۱	-
۵۵	گروه مینا (سهامی عام)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۷۰,۷۴۰,۵۱۰	۱۴۶,۹۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۷۰,۳۴۹	۹۶۹,۸۵۳,۷۰۱	۴۵,۸۹۶,۰۲۶,۴۶۰	۴۵,۸۹۶,۰۲۶,۴۶۰	-
۵۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۶,۸۵۱,۰۶۲	۵۹۴,۲۸۲,۴۴۳,۵۳۰	۵۷۸,۴۲۷,۹۴۳,۴۰۹	۵۶۳,۶۴۲,۷۴۸	۲,۹۷۱,۴۱۲,۲۱۵	۱۲,۳۱۹,۴۴۴,۱۵۸	۱۲,۳۱۹,۴۴۴,۱۵۸	-
۵۷	گلناش	-	-	-	-	-	-	-	(۵۶۶۰,۱۰۲,۸۱۵)
۵۸	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۴,۱۷۹,۲۹۶	۸۸,۰۲۵,۴۱۲,۰۳۰	۵۷,۳۷۲,۶۶۷,۰۹۷	۸۳,۶۲۳,۷۹۱	۴۴۰,۱۲۷,۰۵۹	۳۰,۱۲۸,۹۹۴,۰۸۳	۳۰,۱۲۸,۹۹۴,۰۸۳	-
۵۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۱,۰۳۰,۴۹۳	۲۱,۸۳۰,۸۴۰,۲۲۰	۱۳,۳۸۸,۴۰۵,۸۵۵	۲۰,۷۳۸,۸۸۴	۱۰۹,۱۵۴,۲۰۳	۸,۳۱۲,۵۴۱,۲۷۸	۸,۳۱۲,۵۴۱,۲۷۸	-
۶۰	مس شهیدباهنر	۴۶,۱۷۴,۹۲۲	۲۴۷,۲۰۰,۳۵۲,۲۸۷	۱۶۲,۱۲۴,۸۳۰,۴۶۴	۲۳۴,۹۵۰,۶۸۷	۱,۲۳۶,۰۰۱,۷۵۵	۸۳,۷۲۳,۹۶۹,۳۸۱	۸۳,۷۲۳,۹۶۹,۳۸۱	-
۶۱	معننی و صنعتی گل گهر	۶۸,۱۲۹	۵۳۶,۱۶۷,۳۶۱	۶۳۳,۸۹۳,۱۹۹	۵۰۹,۳۵۸	۲,۶۸۰,۸۱۷	(۱۰۰,۹۱۶,۰۳۳)	(۱۰۰,۹۱۶,۰۳۳)	(۶۶,۴۸۱,۸۹۴)
۶۲	معننی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۶,۵۲۱,۱۱۳
۶۳	ملی شیمی کشاورز	۷,۰۲۶,۹۲۳	۵۵,۰۸۸,۹۲۳,۶۸۰	۲۶,۷۸۸,۵۵۲,۰۲۴	۵۲,۳۳۴,۰۵۵	۲۷۵,۴۴۴,۶۱۳	۲۷,۹۷۲,۴۹۱,۹۸۸	۲۷,۹۷۲,۴۹۱,۹۸۸	-
۶۴	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۲,۷۸۲,۲۹۳	۲۸,۴۴۶,۴۰۲	۱۴۹,۷۲۰,۰۰۰	۴,۶۵۳,۰۵۱,۳۰۵	۴,۶۵۳,۰۵۱,۳۰۵	-
۶۵	نفت بهران	۳۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۶,۹۹۴,۱۴۴	۷,۶۹۴,۹۶۹	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۴,۸۱۰,۸۸۷	۳,۵۴۴,۸۱۰,۸۸۷	-
	جمع		۶,۲۹۵,۳۷۲,۳۲۲,۷۸۹	۴,۸۸۰,۳۹۳,۰۷۵,۱۷۱	۵,۹۱۳,۶۲۱,۶۲۳	۳۱,۴۷۶,۸۶۱,۶۸۶	۱,۳۷۷,۶۸۸,۷۸۴,۲۹۹	۱,۳۷۷,۶۸۸,۷۸۴,۲۹۹	(۳۲۴,۶۶۷,۳۵۴,۲۹۲)

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۱۶- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	ح. داروپخش (هلدینگ)	۳۱,۱۲۲,۲۰۴	۲۹۸,۱۱۹,۵۹۲,۱۱۶	-	-	-	(۴۳,۴۵۲,۰۵۲,۸۲۵)	
۲	ح. سرمایه‌گذاری سپه	۱	۳۶۷۱	-	-	(۲,۶۷۰)	-	
۳	ح. صنایع گلذیران	۱۳,۷۹۱,۴۰۰	۲۹۶,۰۵۸,۳۶۸,۸۸۰	-	-	-	-	
۴	ح. فرآورده های نسوزایران	-	-	-	-	-	(۸,۸۲۹,۱۱۷,۶۰۰)	
۵	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۴۰۳,۸۱۱,۱۴۱	
۶	ح توسعه معدنی و صنعتی صباتور	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۳۱۹,۵۴۷,۷۲۲)	
۷	ح. کویر تاپر	۲۳,۴۴۵,۸۰۱	۶۳,۷۰۲,۲۴۱,۳۱۷	-	-	-	-	
۸	ح. دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	۳,۲۶۷,۲۴۴	۲۸,۸۷۰,۴۷۰,۵۲۸	-	-	(۲۶,۵۲۰)	(۲۴,۲۰۸)	
	جمع		۴۲۰,۲۹۸,۱۴۰,۸۴۲	۴۲۰,۲۹۸,۱۷۰,۰۳۲	-	(۲۹,۱۹۰)	(۲۱۰,۱۹۶,۹۵۱,۲۱۴)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال
۱	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۶-۰۱۰۰۶	.	.	.	.	.	۵,۸۲۸,۲۲۷,۰۳۲	.
۲	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۸-۰۷-۰۲۰۸۰۷	۱۷۴,۸۰۵	۱۴۵,۱۷۹,۲۰۲,۸۰۰	۱۴۱,۲۳۸,۰۳۰,۱۸۷	۲۳,۸۱۳,۶۹۲	.	۳,۹۱۷,۳۵۸,۹۲۱	.
۳	اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۹۸-۰۱۳-۰۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.
۴	اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۹۹-۰۶-۰۲۰۹۰۶	۴۹۷,۵۲۵	۳۹۷,۸۹۹,۸۶۰,۲۵۰	۳۹۴,۸۴۹,۸۲۵,۷۶۹	۵۳,۰۹۹,۴۵۳	.	۲,۹۹۶,۹۲۵,۰۲۸	.
۵	اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	.
۶	اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۰۱۰۲۱۹	.	.	.	.	.	.	.
۷	اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۸-۲۵-۰۲۱۰۲۵	۲۵,۴۰۰	۱۹,۶۱۶,۳۲۹,۰۰۰	۱۹,۶۰۵,۲۴۵,۹۰۵	۳,۵۵۵,۳۴۹	.	۷,۵۲۷,۶۴۶	.
۸	اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۹۸-۰۴۰۶-۰۱۰۴۰۶	.	.	.	.	.	.	.
۹	اسناد خزانه-م-۱۶ بودجه ۹۸-۰۳-۰۱۰۵۰۳	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	اسناد خزانه-م-۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲-۰۱۰۵۱۲	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۹۸-۰۶۱۴-۰۱۰۶۱۴	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۰-۰۸۲۱-۰۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۹۹-۰۶۲۱-۰۱۰۶۲۱	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۸-۰۶-۰۲۰۸۰۶	۴۷,۵۰۰	۴۰,۰۴۲,۹۷۵,۰۰۰	۳۸,۴۰۶,۴۳۴,۹۰۳	۷,۲۵۷,۷۸۸	.	۱,۶۲۹,۲۸۲,۳۰۹	.
۱۵	اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۹۷-۰۷۲۸-۰۰۰۷۲۸	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۰۸۲۴-۰۰۰۸۲۴	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴-۰۰۰۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹-۰۱۱۰۱۹	۲۳۹,۳۰۹	۲۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۹۴,۲۲۴,۲۴۰	.	.	۱۴,۲۱۴,۷۷۵,۷۶۰	.
۱۹	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸-۰۰۰۳۰۴۱۸	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰-۰۱۱۱۱۰	۳۹۲,۴۸۶	۳۸۸,۲۶۰,۸۸۹,۶۱۰	۳۶۵,۲۱۲,۶۶۳,۶۸۴	۲۰,۷۳۳,۷۰۶	.	۲۳,۰۲۷,۴۹۱,۲۲۰	.
۲۱	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲-۰۰۰۳۰۵۲۲	۲۴۹,۸۰۰	۱۹۵,۴۴۹,۴۹۵,۰۰۰	۱۸۳,۸۳۲,۳۰۶,۲۹۲	۳۵,۴۲۵,۲۰۶	.	۱۱,۵۸۱,۷۶۳,۵۰۲	.
۲۲	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵-۰۱۱۲۱۵	۵۳۳,۶۳۶	۵۰۶,۲۱۶,۴۱۲,۳۵۰	۴۸۸,۷۵۹,۲۳۶,۸۳۲	۶۸,۴۴۲,۰۵۲	.	۱۷,۲۸۸,۶۴۲,۴۶۶	.
۲۳	اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶-۰۰۰۳۰۶۲۶	۲۰,۲۰۷	۱۵۰,۴۷۸,۷۱۹,۰۰۰	۱۴۳,۵۵۷,۴۵۸,۸۴۹	۲۳,۶۰۰,۵۸۷	.	۶,۸۹۷,۶۵۹,۵۶۴	.
۲۴	اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸-۰۲۰۲۱۸	۸۹,۲۴۴	۸۳,۰۲۶,۷۵۵,۲۰۰	۷۸,۷۰۸,۷۵۶,۲۹۱	۱۵,۰۴۸,۵۹۱	.	۴,۳۰۲,۹۵۰,۳۱۸	.
۲۵	اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳-۰۰۰۳۰۷۲۳	۱۳,۰۰۰	۹,۹۹۵,۳۱۰,۰۰۰	۹,۲۹۴,۰۴۰,۳۳۲	۱,۸۱۱,۶۴۸	.	۶۹۹,۴۵۸,۰۲۰	.
۲۶	اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۸-۰۷۱۹-۰۰۰۷۱۹	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۸-۰۸۱۷-۰۰۰۸۱۷	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶-۰۲۰۶۰۶	۲۳۶,۶۲۵	۲۱۵,۶۹۸,۱۲۴,۰۰۰	۲۰۵,۶۰۲,۲۸۰,۵۳۹	۲۰,۹۶۵,۷۵۲	.	۱۰,۰۷۵,۰۱۵,۷۰۹	.
۲۹	اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۸-۰۹۲۳-۰۰۰۹۲۳	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶-۰۲۰۳۱۶	۳۶,۳۷۰	۳۵,۱۰۰,۳۳۲,۰۰۰	۳۱,۶۴۳,۴۳۷,۵۸۷	۱,۶۹۱,۱۰۰	.	۳,۴۵۵,۱۰۳,۳۱۳	.
۳۱	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۸۷,۴۵۰	۷۱,۱۶۰,۶۸۸,۵۰۰	۷۰,۰۱۲,۰۳۹,۸۶۷	۱۲,۸۹۷,۸۷۳	.	۱,۱۳۵,۷۵۰,۷۶۰	.
۳۲	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۱۶۰,۳۸۰	۱۵۱,۲۹۷,۷۹۷,۲۰۰	۱۴۹,۶۱۰,۵۲۷,۶۵۱	۲۴,۹۷۶,۹۱۶	.	۲۱,۶۶۲,۲۹۲,۶۳۳	.
۳۳	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۱۷۴,۹۴۰	۱۶۱,۶۶۹,۱۷۶,۳۶۰	۱۵۸,۵۱۰,۲۳۷,۰۴۱	۲۷,۱۵۴,۸۶۸	.	۳,۱۳۱,۷۸۴,۴۵۱	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ردیف	اوراق	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴	گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۷	۶۵,۰۰۰	۶۰,۵۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۸۷,۴۳۳,۱۶۲	۱۰,۹۸۱,۰۶۷	۳۸۶,۷۸۵,۷۷۱	-	
۳۵	گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	۶۵,۰۰۰	۵۶,۷۴۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۱,۷۸۶,۴۳۴,۵۸۸	۱۰,۲۸۵,۱۴۸	۴,۹۴۸,۹۳۰,۲۶۴	-	
۳۶	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ-۲۰۳	۲۸۰,۴۷۹	۲۷۶,۴۳۱,۵۸۳,۲۰۰	۲۷۵,۳۷۳,۳۴۷,۹۲۱	۴۴,۴۵۶,۱۴۸	۱,۰۱۳,۷۷۸,۹۳۱	-	
۳۷	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ-۲۰۳	۵۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۰,۹۳۷,۵۰۰	۸,۴۷۳,۴۳۷	(۳,۲۴۹,۴۱۰,۹۳۷)	-	
۳۸	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ-۱۰۴	-	-	-	-	۳۲۰,۵۲۷,۶۵۷	-	
۳۹	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ-۲۱۱	۵۱,۵۹۱	۴۹,۳۵۴,۱۷۲,۸۹۰	۴۸,۴۳۱,۰۵۷,۳۱۵	۸,۹۴۵,۴۳۶	۹۱۴,۱۷۰,۱۳۹	-	
۴۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ-۰۰۹	-	-	-	-	-	۴,۰۲۵,۵۲۵,۰۰۰	
۴۱	مراجعه عام دولت ۶۱-ش.خ-۲۰۹	-	-	-	-	-	(۵۸,۱۲۵,۰۰۰)	
۴۲	مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ-۲۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۱۳۰,۸۰۷,۴۱۲	-	۵,۸۶۹,۱۹۲,۵۸۸	-	
۴۳	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۹۹۳,۹۳۵,۸۱۲	-	۱,۰۰۶,۰۷۴,۱۸۸	-	
			۳,۷۰۰,۲۶۷,۷۱۰,۲۶۰	۳,۵۶۲,۸۲۰,۷۸۹,۶۷۹	۴۳۳,۶۱۸,۱۱۷	۱۳۷,۰۱۳,۳۰۲,۵۶۴	۷۳,۲۶۲,۹۵۸,۳۰۹	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷



یادداشت	سال مالی	
	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۵,۶۳۴,۹۲۵,۲۵۰,۹۵۴	(۶۹۲,۳۵۵,۶۲۵,۱۰۷)
۱۷-۲	۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۲۸	.
۱۷-۳	۳۴,۰۵۵,۳۸۶,۵۵۸	۱۹۷,۶۶۸,۵۲۱,۵۶۷
	<b>۵,۷۰۸,۶۰۲,۲۳۴,۸۴۰</b>	<b>(۴۹۴,۶۸۷,۱۰۳,۵۴۰)</b>

سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام  
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم  
سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت  
جمع

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	اقتصادی و خودکنفای آزادگان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۸۴,۱۷۷,۶۵۹	۱۱۰,۶۹۴,۰۰۰	۵۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۴۲,۵۲۸,۳۴۱	.	
۲	بانک تجارت	۴۲,۵۰۵,۹۴۱	۱۰۷,۱۹۹,۹۸۳,۲۰۲	۸۴,۰۰۵,۶۱۱,۶۸۳	۱۰۱,۸۳۹,۹۸۴	۵۳۵,۹۹۹,۹۱۶	۲۲,۵۵۶,۵۲۱,۶۱۹	(۴۲,۲۲۴,۱۲۰,۹۰۴)	
۳	بانک ملت	۲۱۳,۸۶۶,۹۸۵	۹۷۰,۷۴۲,۲۴۴,۹۱۵	۴۱۷,۲۶۴,۱۳۳,۸۶۲	۹۲۲,۲۰۵,۱۳۳	۴,۸۵۳,۷۱۱,۲۲۵	۵۴۷,۷۰۲,۱۹۴,۶۹۶	(۴۵,۲۵۵,۱۲۶,۷۲۵)	
۴	بهمن دیزل	۶۸,۳۲۲,۹۰۴	۳۱۱,۲۷۹,۱۵۰,۶۲۴	۳۷۹,۰۰۶,۰۶۲,۴۰۰	۲۹۵,۷۱۵,۱۹۳	۱,۵۵۶,۳۹۵,۷۵۳	(۶۹,۵۷۹,۰۲۲,۷۲۲)	.	
۵	پارس دارو	۱۷,۲۲۵,۳۹۰	۱۰,۱۲۵,۰۸۴,۴۴۳,۲۰۰	۴۵۵,۱۷۵,۶۱۵,۴۷۶	۹۶۱,۸۸۳,۰۰۳	۵,۰۶۲,۵۴۲,۱۲۱	۵۵۱,۳۰۸,۲۸۲,۶۰۰	(۲۰۶,۲۹۲,۸۶۹,۳۳۳)	
۶	پالایش نفت بندرعباس	۲۶,۶۴۵,۴۲۷	۳۱۶,۵۴۷,۶۷۲,۷۶۰	۱۸۳,۸۱۸,۹۹۳,۷۶۹	۳۰۰,۷۲۰,۲۸۹	۱,۵۸۲,۲۸۸,۳۶۴	۱۳۰,۸۴۵,۱۲۰,۳۳۸	۷۲,۹۶۴,۲۵۲,۶۸۱	
۷	پالایش نفت تبریز	۴۴,۰۲۶,۲۵۷	۵۷۹,۳۵۵,۵۴۲,۱۲۰	۶۰۷,۰۱۰,۸۵۱,۶۸۷	۵۵۰,۴۱۶,۲۶۵	۲,۸۹۶,۹۲۷,۷۱۱	(۲۱,۰۷۲,۶۵۳,۵۴۳)	۵۷,۷۰۴,۰۷۳,۱۰۱	
۸	پتروشیمی پردیس	۳,۴۸۱,۹۷۹	۵۸۸,۶۶۳,۳۶۹,۷۴۰	۶۵۱,۸۳۴,۷۱۳,۹۶۹	۵۵۹,۱۳۰,۲۰۱	۲,۹۴۳,۳۱۶,۸۴۹	(۶۶,۶۶۳,۸۹۱,۲۷۹)	۱۳,۷۶۰,۴۹۳,۷۶۶	
۹	پتروشیمی تندگویان	۱۸,۶۳۳,۶۸۸	۲۸۰,۵۵۵,۶۷۸,۷۲۰	۱۹۴,۷۲۵,۲۰۱,۲۷۰	۲۶۶,۵۲۷,۸۹۵	۱,۴۰۲,۷۷۸,۳۹۴	۸۴,۱۶۱,۱۷۱,۱۶۲	.	
۱۰	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۲۶,۶۸۷,۶۹۷,۶۱۶)	
۱۱	پتروشیمی شیراز	۹,۴۲۷,۱۲۳	۲۴۰,۲۶۹,۱۵۱,۵۸۰	۲۱۵,۴۱۸,۲۸۹,۳۳۸	۲۲۸,۲۵۵,۶۹۴	۱,۲۰۱,۳۳۵,۷۵۸	۲۲,۴۴۱,۱۶۰,۳۹۰	(۲۹,۲۲۷,۵۷۴,۶۶۷)	
۱۲	تراکتورسازی ایران	۳۷,۴۳۵,۴۱۹	۳۳۹,۸۰۶,۰۴۱,۳۹۰	۱۷۲,۲۷۸,۶۵۱,۷۶۴	۳۱۳,۳۱۵,۷۳۹	۱,۶۴۹,۰۳۰,۲۰۷	۱۵۵,۵۶۵,۰۴۳,۶۸۰	.	
۱۳	توزیع دارو پخش	۵,۴۹۳,۵۷۳	۱۲۲,۳۹۵,۱۰۹,۳۰۰	۲۱۹,۹۲۷,۷۲۲,۰۶۵	۱۲۵,۷۷۵,۳۵۴	۶۶۱,۹۷۵,۵۴۷	(۸۸,۳۲۰,۲۸۳,۶۶۵)	.	
۱۴	توسعه معدنی و صنعتی صابون	.	.	.	.	.	.	۵۸۸	
۱۵	توسعه معادن و فلزات	۶۳,۱۷۸,۴۶۳	۳۰۴,۰۷۷,۹۴۲,۴۱۹	۲۸۲,۱۷۱,۸۶۲,۳۱۱	۲۸۸,۸۷۲,۰۴۵	۱,۵۲۰,۳۸۹,۷۱۲	۲۰۰,۹۶۸,۱۶,۳۵۱	(۲۲,۷۱۵,۳۲۳,۹۶۹)	
۱۶	خفاری شمال	.	.	.	.	.	.	(۲۶,۷۲۰,۸۵۲,۹۵۹)	
۱۸	داروپخش (هلدینگ)	۵۲,۹۰۲,۳۷۴	۱,۰۲۴,۶۸۴,۱۲۹,۷۴۰	۷۸۲,۰۷۳,۵۸۸,۱۷۱	۹۷۳,۴۴۹,۹۲۳	۵,۱۲۳,۴۲۰,۶۴۹	۲۳۴,۵۱۳,۶۷۰,۹۹۷	۹۲,۲۶۶,۷۶۵,۲۸۴	
۱۹	دریایی و کنسیرانی خط دریابندر	.	.	.	.	.	.	۶۵,۵۰۱,۶۸۶,۶۳۰	
۲۰	دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.	(۶,۶۳۶,۱۱۳,۶۹۵)	
۲۱	زغال سنگ پروده طیس	۱۰,۴۲۸,۷۱۸	۲۲۸,۹۱۰,۳۶۰,۱۰۰	۲۲۱,۴۸۴,۴۵۶,۵۴۳	۲۱۷,۴۶۴,۸۴۲	۱,۱۴۴,۵۵۱,۸۰۱	۶,۰۶۳,۸۸۶,۹۱۴	(۳۹,۵۹۰,۷۳۳,۰۰۳)	
۲۲	سخت آزند	.	.	.	.	.	.	(۳۵,۹۶۲,۹۱۴,۸۵۹)	
۲۳	سرمایه گذاری پارس آریان	۶۱,۹۴۴,۵۰۳	۴۲۳,۰۸۰,۹۵۵,۴۹۰	۲۳۵,۲۲۰,۰۶۳,۸۵۲	۴۰۱,۹۲۶,۹۰۸	۲,۱۱۵,۴۰۴,۷۷۷	۱۸۵,۳۳۴,۵۵۹,۹۵۳	(۴۸,۶۲۲,۷۳۶,۰۶۳)	
۲۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۹۲۳,۹۱۹,۸۳۶	۳۵۰,۳۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۴۱,۹۵۸,۱۶۴	(۹۸,۹۷۱,۵۶۹,۸۱۱)	
۲۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸,۸۹۸,۲۷۵	۲۲۳,۱۷۷,۰۴۲,۵۰۰	۱۶۰,۰۴۱,۰۹۸,۰۸۹	۳۵۹,۵۱۸,۱۹۰	۱,۳۶۵,۸۸۵,۲۱۳	۱۱۱,۵۱۰,۵۴۱,۰۰۸	(۱۳,۶۰۱,۵۳۱,۷۲۵)	
۲۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۵۱۳,۱۰۷,۶۶۸)	
۲۷	سرمایه گذاری صبا تامین	۲۳,۶۸۲,۰۵۲	۱۷۸,۳۲۵,۸۵۱,۵۶۰	۲۲۳,۴۹۷,۸۲۴,۰۴۹	۱۶۹,۴۰۹,۵۵۹	۸۹۱,۶۲۹,۲۵۸	(۴۶,۲۳۳,۰۱۱,۳۰۶)	(۴,۴۱۷,۲۲۹,۱۲۹)	
۲۸	سرمایه گذاری صدرتامین	۳۷,۸۷۶,۸۵۳	۱,۱۹۸,۷۴۸,۰۱۵,۲۲۹	۸۱۱,۸۲۳,۹۸۴,۳۰۷	۱,۱۳۸,۸۱۰,۶۱۴	۵,۹۹۳,۷۴۰,۰۷۶	۳۰۹,۷۸۲,۴۸۰,۲۳۱	(۱۷۷,۴۲۲,۹۰۴,۷۸۸)	
۲۹	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	(۷۹,۵۰۸,۷۳۱,۳۹۱)	
۳۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	.	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۳۵,۲۷۲,۹۷۷		۳۱ سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	
(۳۰,۱۵۶,۴۴۷)	۱۶۷,۸۸۵,۸۱۰,۷۱۴	۲,۷۸۸,۴۰۷,۸۸۲	۵۲۹,۷۹۷,۴۹۸	۳۸۶,۴۷۷,۵۶۰,۳۷۷	۵۵۷,۶۸۱,۵۷۶,۳۷۰	۶۶,۴۱۰,۱۴۸		۳۲ سرمایه‌گذاری غیر(هلدینگ)	
(۳۳,۶۹۱,۲۷۹,۶۶۷)	۴۸۳,۸۸۴,۱۰۲,۴۰۰	۶,۹۲۶,۵۷۸,۴۴۶	۱,۳۱۶,۴۹۹,۹۰۳	۸۹۳,۱۸۸,۹۵۶,۵۴۱	۱,۳۸۵,۳۱۵,۶۸۷,۳۸۰			۳۳ سیمان بجنورد	
(۱۲,۶۰۵,۴۶۲,۲۰۱)								۳۴ سیمان خوزستان	
(۳۰,۷۵۰,۲۷۴,۵۹۵)	۲۵۰,۹۷۵,۸۵۲,۹۸۶	۲,۳۶۷,۴۷۳,۶۲۲	۴۳۹,۸۱۹,۹۸۸	۲۱۹,۷۰۱,۵۷۸,۰۴۲	۴۷۳,۴۹۶,۷۲۴,۶۴۰	۱۰,۱۵۶,۴۷۲		۳۵ سیمان ساهو	
(۵۱,۴۳۳,۳۷۴)	۱۷۷,۲۴۸,۶۲۴,۴۷۴	۱,۳۴۵,۷۹۶,۰۴۱	۲۷۴,۷۰۱,۲۴۸	۱۱۰,۱۹۰,۰۸۶,۳۳۸	۲۸۹,۱۵۹,۲۰۸,۱۰۰	۱,۹۷۵,۸۰۶		۳۶ سیمان شمال	
۱۵,۵۷۵,۰۶۱,۷۶۳	۲۳۶,۰۵۲,۸۸۷,۱۳۳	۲,۸۷۳,۳۴۳,۶۲۲	۵۴۵,۹۳۵,۲۹۰	۳۳۵,۱۹۶,۵۶۰,۳۳۵	۵۷۴,۶۶۸,۷۲۶,۳۹۰	۳۳,۵۲۷,۵۰۲		۳۷ سیمان فارس نو	
	۲۳۱,۴۸۴,۶۲۵,۰۹۶	۲,۳۴۲,۲۲۷,۳۲۵	۴۳۵,۰۲۳,۲۷۰	۲۳۴,۱۷۳,۶۵۰,۸۲۰	۴۶۸,۳۳۵,۵۴۶,۹۲۰	۴,۷۸۵,۴۲۸		۳۸ سیمان فارس و خوزستان	
	(۱۶,۵۰۴,۸۸۳,۸۰۲)	۴۹۰,۵۴۳,۶۸۴	۹۳,۲۰۳,۲۰۰	۱۱۴,۰۲۹,۸۷۲,۶۹۸	۹۸,۱۰۸,۷۲۶,۸۸۰	۲,۸۴۵,۳۸۱		۳۹ سیمان ممتازان کرمان	
	(۹,۷۷۰,۶۹۲,۲۹۲)	۲۶۳,۴۴۸,۹۲۷	۵۰,۰۵۵,۲۹۶	۶۲,۱۴۶,۹۷۳,۴۶۹	۵۲,۶۸۹,۷۸۵,۴۰۰	۱,۱۸۵,۲۷۲		۴۰ سیمان ارومیه	
۱۰۸,۷۵۸,۳۱۸								۴۱ سیمان هرمزگان	
	۱۳۵,۷۹۹,۹۶۳,۱۳۹	۲,۶۲۵,۰۲۶,۲۲۵	۴۹۸,۷۵۴,۹۸۳	۳۸۶,۰۸۱,۵۰۰,۶۱۳	۵۲۵,۰۰۵,۲۴۴,۹۶۰	۱۹,۶۲۳,۷۰۴		۴۲ شرکت صنایع غذایی مینو شرق	
	۳۹,۷۲۴,۵۵۸,۶۴۶	۷۶۵,۸۲۶,۷۶۵	۱۴۵,۸۰۸,۹۸۵	۱۱۲,۵۳۱,۴۴۸,۵۸۴	۱۵۳,۱۶۷,۳۵۲,۹۸۰	۱۵,۲۲۵,۳۸۳		۴۳ شیشه سازی مینا	
(۲,۱۷۲,۰۴۱,۲۳۶)								۴۴ صبا فولاد خلیج فارس	
	۱,۲۴۰,۸۹۱,۵۷۳	۱۳۴,۶۲۵,۰۰۰	۲۵,۵۷۸,۷۵۰	۲۵,۵۲۳,۹۰۴,۶۷۷	۲۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰		۴۵ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
(۴,۸۶۳,۴۳۱,۵۰۵)								۴۶ صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
۱۲۳,۳۵۸,۵۱۵,۲۶۵	۱۳,۹۱۴,۸۹۳,۱۹۵	۲,۳۹۲,۷۶۶,۳۲۰	۴۵۴,۶۲۵,۵۵۴	۴۶۱,۷۹۰,۹۶۰,۹۷۱	۴۷۸,۵۵۳,۳۴۵,۹۸۰	۲۳,۰۷۳,۹۲۷		۴۷ صنایع فولادآلیاژ ایران	
	(۲۳,۵۰۳,۹۱۹,۳۷۵)	۲۸۱,۳۲۸,۹۹۸	۵۲,۴۳۵,۴۱۰	۷۹,۴۱۷,۰۴۴,۴۶۸	۵۶,۲۴۷,۷۹۹,۵۰۰	۱,۳۱۵,۳۲۸		۴۸ صنایع کاشی و سرامیک سینا	
(۳۳,۳۶۸,۶۰۴,۵۷۱)	۷۱,۸۲۲,۳۵۹,۲۱۴	۹۶۱,۸۷۵,۱۵۷	۱۸۲,۷۵۶,۳۸۰	۱۱۹,۴۰۸,۰۴۰,۸۳۹	۱۹۲,۳۷۵,۰۲۱,۴۹۰	۳۰,۷۴۵,۵۵۷		۴۹ صنایع گل‌دیزان	
۷,۸۹۴,۸۴۴,۳۸۰								۵۰ صنایع خاک‌چینی ایران	
(۱۱,۱۷۸,۴۰۶,۵۳۴)	۴۲,۰۵۸,۱۹۴,۲۹۲	۹۳۸,۴۶۸,۶۹۱	۱۷۸,۳۰۹,۰۵۱	۱۴۴,۵۱۸,۷۶۶,۱۴۶	۱۸۷,۶۹۳,۳۲۸,۱۸۰	۱۱,۴۶۵,۷۱۴		۵۱ صنعت غذایی کورش	
(۱۰۰,۳۳,۳۵۱,۶۳۳)								۵۲ فرابورس ایران	
(۸۱۳,۵۲۵,۱۲۴)								۵۳ فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	
۳۸,۵۲۰,۰۰۹,۱۳۶								۵۴ فولاد آلیاژی ایران	
	(۵۶,۹۹۸,۱۹۶,۷۶۸)	۲,۲۴۹,۷۵۱,۱۳۵	۴۲۷,۴۵۳,۷۱۴	۵۰۴,۲۷۱,۲۱۷,۸۶۰	۴۴۹,۹۵۰,۲۳۴,۹۳۰	۲۹,۶۶۰,۵۲۹		۵۵ فولاد مبارکه اصفهان	
(۱۰۷,۵۹۲,۹۳۳,۰۲۵)	۶۵۲,۴۷۳,۵۰۶,۹۱۳	۸۰۱,۲۳۷,۰۲۹۹	۱,۵۲۹,۴۵۰,۳۵۷	۹۵۸,۳۵۸,۷۳۲,۱۸۱	۱,۶۲۰,۴۷۴,۰۵۹,۷۵۰	۲۸,۸۸۸,۰۲۵		۵۶ کاشی و سرامیک حافظا	
	(۹,۸۴۰,۸۶۵,۸۲۸)	۳۸,۱۲۸,۶۴۰	۳۸,۱۲۸,۶۴۰	۳۹,۷۵۸,۳۹۷,۸۴۳	۴۰,۱۵۶,۴۴۲,۹۵۰	۵,۵۲۳,۵۵۵		۵۷ کویر تایر	
(۳۷,۲۸۷,۲۶۰,۱۶۸)	۲۴۱,۲۶۵,۸۲۳,۰۸۵	۲,۳۲۶,۲۶۹,۸۷۱	۴۴۱,۹۹۱,۲۷۵	۲۲۱,۳۱۹,۸۸۹,۸۹۹	۴۶۵,۲۵۳,۹۷۴,۱۳۰	۶۹,۳۲۷,۴۰۳		۵۸ گروه مینا (سهامی عام)	
(۳۱,۳۱۴,۵۷۵,۰۰۰)								۵۹ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۹۰,۱۸,۴۴۴,۴۴۱								۶۰ گروه بهمن	
(۴,۵۹۸,۱۲۸,۳۶۴)	۱۴,۱۵۹,۶۴۵,۸۲۰	۲۹۹,۹۲۷,۰۰۰	۵۶,۹۸۸,۰۳۰	۴۵,۴۷۰,۸۲۹,۱۵۰	۵۹,۹۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۰۰,۰۰۰		۶۱ گسترش نفت و گاز پارسیان	
۱۱۸,۴۵۵,۹۶۹,۴۷۳	۳۹۲,۳۵۶,۱۳۶,۰۴۱	۹,۳۵۴,۲۱۷,۰۹۳	۱,۷۷۷,۲۰۱,۳۴۸	۱,۴۶۷,۳۵۵,۷۶۴,۱۳۹	۱,۸۷۰,۸۴۳,۴۱۸,۵۲۰	۴۷,۱۰۰,۷۹۱		۶۲ گلنشا	
(۸۰,۹۲۴,۳۰۳,۹۳۷)	۵۵۰,۱۸,۲۲۴,۵۲۱	۹۲۰,۴۸۴,۵۲۸	۱۷۶,۷۹۲,۰۶۰	۱۲۹,۹۷۱,۴۰۴,۵۲۰	۱۸۶,۰۹۶,۹۰۵,۶۶۰	۳۸,۳۳۵,۳۵۲		۶۳ م. صنایع و معادن احياء سپاهان	
(۲۶,۳۱۴,۱۵۴,۶۸۲)								۶۴ مین انرژی خلیج فارس	
۲۱,۷۷۴,۱۷۶,۶۰۶	۲۴,۴۲۳,۹۴۴,۱۲۹	۱,۵۱۹,۴۰۷,۹۶۶	۲۸۸,۶۸۷,۵۱۳	۲۷۷,۶۴۹,۵۵۳,۵۲۲	۳۰۳,۸۸۱,۵۹۳,۱۴۰	۱۱,۵۸۹,۶۸۷		۶۵ مدیریت صنعت شونیده ت.ص.بهشهر	
(۱۲۹,۸۲۳,۰۴۸,۷۹۰)	۱۴۰,۱۸۶,۷۴۱,۴۰۲	۱,۸۶۴,۳۷۹,۴۱۰	۳۵۴,۳۲۲,۰۸۸	۳۳۰,۴۷۰,۵۲۹,۱۰۰	۳۷۳,۸۷۵,۸۲۰,۰۰۰	۱۷,۷۳۹,۱۰۰		۶۶ مس شهیدباهنر	
	۱۰۱,۸۱۲,۹۷۹,۴۴۴	۱,۶۸۸,۳۰۰,۳۲۲	۲۳۰,۷۷۷,۰۶۵	۲۲۲,۸۲۸۰۰,۱۱,۳۸۹	۳۳۷,۶۶۰,۰۶۸,۳۳۰	۶۶,۵۹۹,۶۱۹		۶۷ معدنی و صنعتی گل گهر	
(۲۵۶,۷۵۸,۳۹۸)								۶۸ ملی صنایع مس ایران	
	۲۱۸۰,۹۲۷,۰۰۰	۲,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۲۷۰,۰۰۰	۴۲۰,۱۴۵,۳۶۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۹ مولد نیروگاهی تجارت فارس	
	۶۱۱,۲۴۳,۷۷۷	۱۲۹,۳۹۰,۰۳۴	۲۴,۵۸۴,۱۰۶	۲۵,۱۱۲,۷۸۸,۸۹۳	۲۵,۸۷۸,۰۰۶,۸۱۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۱		۷۰ نفت ایرانول	
	(۳۵,۵۹۱,۹۲۷,۴۳۳)	۶۱۳,۵۵۲,۱۵۵	۱۱۶,۳۸۴,۹۰۹	۱۴۷,۳۷۳,۴۲۱,۴۱۸	۱۲۳,۵۱۰,۳۲۱,۰۵۰	۱,۴۷۶,۹۱۹		۷۱ نفت تهران	
	۱۳۲,۳۱۱,۳۸۹,۸۴۷	۱,۵۷۶,۸۳۵,۰۰۰	۲۹۹,۶۰۰,۵۵۰	۱۸۱,۱۸۱,۱۶۴,۶۰۳	۳۱۵,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۲ نفت سپاهان	
	(۶۹,۹۷۲,۱۳۷,۲۹۸)	۸۶۲,۳۵۴,۱۰۷	۱۶۳,۸۲۸,۳۸۰	۲۴۱,۳۶۶,۸۷۶,۳۱۱	۱۷۳,۳۵۰,۸۲۱,۴۰۰	۳۳۰,۸۱۱,۱۹۰			
(۶۹۲,۳۵۵,۶۲۵,۱۰۷)	۵,۶۳۴,۹۲۵,۲۵۰,۹۵۴	۱۰۶,۴۶۵,۷۸۱,۶۰۲	۲۰,۲۲۸,۴۹۸,۵۰۲	۱۵,۵۳۱,۵۳۶,۷۸۸,۲۵۵	۲۱,۲۹۳,۱۵۶,۳۱۹,۳۰۹				

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	ح. سرمایه‌گذاری سپه	۶۷,۱۰۰,۸۶۴	۲۲۰,۱۵۷,۹۳۴,۷۸۴	۱۷۹,۲۲۶,۴۰۷,۷۲۴	۲۰۹,۱۵۰,۰۲۸	۱,۱۰۰,۷۸۹,۶۷۴	۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۲۸	
			۲۲۰,۱۵۷,۹۳۴,۷۸۴	۱۷۹,۲۲۶,۴۰۷,۷۲۴	۲۰۹,۱۵۰,۰۲۸	۱,۱۰۰,۷۸۹,۶۷۴	۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۲۸	

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

ردیف	اوراق بهادار با درآمد ثابت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۰-۰۱-۲۳۶۰۰۰	۶,۴۰۰	۴,۲۹۸,۱۱۲,۰۰۰	۴,۱۱۵,۵۷۳,۸۰۸	۷۷۹,۰۳۳	-	۱۸۱,۷۵۹,۱۵۹	
۲	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۰-۰۱-۵۲۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۵,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۸,۱۲۴,۹۰۱	۲,۸۲۴,۳۲۸	-	۱۰۰,۰۵۰,۸۶۲	
۳	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۰۱-۰۷-۹۹	۲۶,۳۳۵	۲۵,۷۹۷,۹۱۶,۵۰۰	۲۱,۴۱۱,۴۵۳,۰۴۸	۴,۶۷۵,۸۷۲	-	۴,۳۸۱,۷۸۷,۵۸۰	
۴	اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۰-۰۱-۰۶-۹۹	-	-	-	-	-	-	
۵	اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۰۰-۰۱-۲۵-۹۹	-	-	-	-	-	-	
۶	اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۰۰-۰۱-۰۶-۹۸	۲,۱۰۰	۲,۰۵۰,۹۳۴,۰۰۰	۱,۶۹۷,۹۶۸,۷۰۱	۳۷۱,۷۳۴	-	۳۵۲,۶۰۳,۵۶۵	
۷	اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۰۰-۰۱-۰۶-۹۸	۱۰۰	۹۵,۵۲۹,۰۰۰	۷۹,۲۹۰,۶۲۵	۱۷,۳۱۵	-	۱۶,۲۳۱,۰۶۰	
۸	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۰-۰۱-۱۱-۹۹	-	-	-	-	-	-	
۹	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۰-۰۱-۱۱۱۱-۹۹	-	-	-	-	-	-	
۱۰	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۰-۰۱-۵۲۲۰۰۰	۱۱۲,۷۶۸	۹۱,۸۱۰,۰۶۷,۲۰۰	۸۳,۶۹۴,۸۹۷,۰۹۲	۱۶,۶۴۰,۵۷۵	-	۸,۰۹۸,۵۲۹,۵۳۳	
۱۱	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۰-۰۱-۰۹۱۷۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۲,۹۵۹,۷۳۱	۲,۷۲۶,۹۹۷	-	۸۹,۸۱۳,۲۷۲	
۱۲	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۰-۰۱-۱۱۲۱۵-۹۹	-	-	-	-	-	-	
۱۳	اسناد خزانه-م-هیودجه ۰۰-۰۱-۳۰۶۲۶۰۰	-	-	-	-	-	-	
۱۴	اسناد خزانه-م-هیودجه ۰۰-۰۱-۴۱۰۱۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۸۵,۶۱۶,۷۱۸	۱۰,۷۱۹,۱۲۵	-	۵۴۳,۶۶۴,۱۵۷	
۱۵	اسناد خزانه-م-هیودجه ۰۰-۰۱-۲۰۲۱۸-۹۹	-	-	-	-	-	-	
۱۶	اسناد خزانه-م-کیودجه ۰۰-۰۱-۳۰۷۲۳۰۰۰	۱۸۲,۸۰۰	۱۳۳,۰۳۷,۲۳۴,۰۰۰	۱۳۰,۶۸۸,۵۰۵,۵۹۴	۲۵,۹۲۵,۵۱۹	-	۱۲,۳۲۲,۹۱۲,۸۸۷	
۱۷	اسناد خزانه-م-مبودجه ۰۰-۰۱-۴۰۷۲۸۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۲۳,۸۴۴,۰۵۹	۲,۸۱۰,۲۸۱	-	۷۸,۳۳۵,۶۶۰	
۱۸	اسناد خزانه-م-مبودجه ۰۰-۰۱-۲۰۶۰۶-۹۹	-	-	-	-	-	-	
۱۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۰۱-۲۰۳۱۶-۹۹	-	-	-	-	-	-	
۲۰	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۳۸۸	۳۸۰,۳۳۱,۹۵۶	۳۵۸,۵۳۲,۰۵۱	۶۸,۹۲۵	-	۲۱,۷۲۰,۹۷۰	
۲۱	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۲۸۵,۵۹۸	۲۷۹,۹۱۷,۴۵۵,۷۸۰	۲۷۷,۷۹۴,۰۴۰,۳۱۲	۵۰,۷۳۵,۰۳۹	-	۲,۰۷۲,۶۸۰,۴۲۹	
۲۲	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۵۰,۰۶۰	۴۷,۹۷۹,۰۰۵,۸۰۰	۴۵,۳۵۸,۵۳۷,۰۲۱	۸,۶۹۶,۱۹۵	-	۲,۶۱۱,۷۷۲,۵۸۴	
۲۳	گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۷	۲۴۰,۰۰۰	۲۳۱,۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۵۱,۷۱۵,۳۰۶	۷۸,۱۷۳,۳۳۳	-	۴,۵۷۱,۳۱۱,۳۵۲	
۲۴	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۲۱,۱۴۷,۰۴۵	۱۸,۲۸۵,۳۲۵	-	۱۴۴,۵۶۷,۷۳۰	
۲۵	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۲۰۳۰۳	-	-	-	-	-	-	
۲۶	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۲۰۷۲۳۴	-	-	-	-	-	-	
۲۷	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۲۱۱	۱,۶۸۱	۱,۶۳۲,۷۵۵,۳۰۰	۱,۵۷۸,۰۳۸,۹۴۸	۲۹۵,۹۳۷	-	۵۴,۴۲۰,۴۱۵	
۲۸	مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۹	۱۲۰,۶۰۰	۱۱۸,۸۷۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۹۱,۷۳۳,۵۶۸	۲۱,۵۴۶,۱۷۰	-	(۳۷,۸۴۹,۷۳۸)	
۲۹	مراجعه عام دولت ۸۶-ش-خ ۲۰۴۰۴	-	-	-	-	-	-	
۳۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش-خ ۲۰۸۱۶	۲۱۵,۰۰۰	۲۰۰,۹۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۶۳,۳۵۲,۷۷۷	۲۶,۴۲۲,۱۲۲	-	۴۵۰,۰۷۵,۰۸۱	
۳۱	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱-۰۷۲۹	-	-	-	-	-	-	
			۱,۵۵۴,۲۸۲,۳۳۱,۵۲۶	۱,۵۱۹,۹۴۵,۳۳۱,۳۰۵	۲۸۱,۷۱۳,۶۷۵	-	۳۴,۰۵۵,۳۸۶,۵۵۸	
			۱,۵۵۴,۲۸۲,۳۳۱,۵۲۶	۱,۵۱۹,۹۴۵,۳۳۱,۳۰۵	۲۸۱,۷۱۳,۶۷۵	-	۳۴,۰۵۵,۳۸۶,۵۵۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۵۱,۰۶۵,۳۸۰,۰۵۴	ریال ۸۴,۲۱۹,۷۲۸,۴۱۳
سود سپرده بانکی	۴,۸۶۸,۲۱۹,۰۶۶	۲۷,۶۶۹,۹۸۳,۶۰۸
<b>جمع</b>	<b>۵۵,۹۳۳,۵۹۹,۱۲۰</b>	<b>۱۱۱,۸۸۹,۷۱۲,۰۲۱</b>

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

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ریال ۱,۱۳۳,۴۷۸,۸۶۵
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ریال ۱,۸۱۸,۹۹۰,۵۴۶
-	-	ریال ۰	۰٪	ریال ۵,۹۶۴,۶۵۷,۵۳۴
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	ریال ۱۱۵,۹۲۰,۵۵۴
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	ریال ۳۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	ریال ۱,۹۱۴,۰۹۱,۱۳۳
-	-	ریال ۰	۰٪	ریال ۲۸,۵۲۱,۰۱۰,۱۰۴
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	ریال ۱۱,۵۶۴,۴۸۰,۵۶۶
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	ریال ۱,۰۴۶,۱۹۴,۹۲۵
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	ریال ۳,۹۸۹,۹۰۶,۴۲۱
<b>جمع</b>				<b>ریال ۵۱,۰۶۵,۳۸۰,۰۵۴</b>

اوراق مشارکت:

- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۰۱۰۴
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۰۲۱۱
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۰۹
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۰۲۰۹
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۸۶-ش-خ ۰۲۰۴
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۹۴-ش-خ ۰۳۰۸۱۶
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۶۱-ش-خ ۰۳۰۹
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۰۲۰۳
- سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۰۳۰۷۲۴
- سود اوراق مشارکت منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹

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

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۸	ریال ۶۰۵,۴۶۰,۰۵۱	ریال ۰	ریال ۱۹,۴۹۴,۰۹۴,۵۱۷
۱۳۹۹/۰۴/۰۶	کوتاه مدت	۸	ریال ۲,۵۶۸,۷۲۰,۵۸۸	ریال ۰	ریال ۸,۱۷۵,۸۸۹,۰۹۱
کوتاه مدت	کوتاه مدت	۸	ریال ۱,۶۹۴,۰۳۸,۴۲۷	ریال ۰	ریال ۰
<b>جمع</b>			<b>ریال ۴,۸۶۸,۲۱۹,۰۶۶</b>	<b>ریال ۰</b>	<b>ریال ۲۷,۶۶۹,۹۸۳,۶۰۸</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۸۸۸۸۸۸

سود بانک خاورمیانه : ظفر : ۷۴۶۸۷-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۹-۱۰۰۹

جمع

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۳۸,۹۹۸,۰۳۳,۵۵۲	۳۲,۸۷۹,۱۹۸,۵۲۹	درآمد تنزیل سود سهام
۲۹,۱۶۲,۶۷۱	.	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۰,۰۴۴	.	سایر درآمدها
<b>۳۹,۰۲۷,۲۱۶,۲۶۷</b>	<b>۳۲,۸۷۹,۱۹۸,۵۲۹</b>	

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۵,۹۷۹,۰۴۰,۹۷۱	۳۵۴,۹۷۸,۲۳۲,۴۵۸	مدیر صندوق
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۲۹۷,۴۲۴,۰۴۰,۹۷۱</b>	<b>۳۵۷,۵۹۵,۷۳۲,۴۵۸</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۱۶۳,۶۷۹,۰۱۶	هزینه رتبه بندی
۲,۹۶۵,۶۹۵,۷۰۷	۱۰,۵۰۶,۹۴۷,۷۸۹	هزینه آبونمان
۳۸۷,۲۶۸,۶۱۸	۵۴۳,۶۳۴,۱۳۸	هزینه کارمزد بانکی
<b>۳,۵۵۲,۹۶۴,۳۲۵</b>	<b>۱۱,۴۱۴,۲۶۰,۹۴۳</b>	<b>جمع</b>



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۷ - ۷

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲**

**۲۳- سود تقسیم شده**

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پانزدهم هر ماه پرداخت می شود، سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سودهای پرداختی طی سال جمع
ریال (۱,۱۹۹,۳۰۵,۹۲۰,۰۰۰)	ریال (۹۹۱,۰۱۲,۰۹۷,۰۰۰)	
<b>(۱,۱۹۹,۳۰۵,۹۲۰,۰۰۰)</b>	<b>(۹۹۱,۰۱۲,۰۹۷,۰۰۰)</b>	

**۲۴- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری جمع
ریال ۷,۷۰۷,۷۳۳,۱۹۰,۳۳۴	ریال ۱,۷۰۶,۲۵۶,۲۹۹,۰۶۴	
(۹,۳۹۴,۱۲۵,۵۵۶,۲۰۹)	(۴,۳۰۳,۶۱۴,۶۲۳,۸۰۰)	
<b>(۱,۶۸۶,۳۹۲,۳۶۵,۸۷۵)</b>	<b>(۲,۴۹۷,۳۵۸,۳۲۴,۷۳۶)</b>	

**۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۹۶,۰۰۰	۰.۵۶۷%
		عادی	۳۷,۰۲۵,۹۳۰	۵۲.۹۹۸%
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	عادی	۷۴۶,۰۰۰	۱.۰۶۸%
		ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۰۰۶%
فرشید قاسم نژاد	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲,۰۶۸	۰.۰۰۳%
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۳۲,۳۳۸	۰.۱۸۹%
سید محمدحسین حسینی الموسوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲,۷۰۰	۰.۰۰۴%
<b>جمع</b>			<b>۳۸,۳۰۸,۹۳۶</b>	<b>۵۴.۸۳%</b>

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۵,۳۷۱,۵۵۱,۴۰۸,۴۳۳	(۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۲)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۵۴,۹۷۸,۲۳۲,۴۵۸	(۲۰۷,۸۹۲,۶۶۰,۱۵۴)
موسسه حسابرسی فرازمشاوردیلمی پور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۲۴۶,۳۲۹)

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹