

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**شماره ثبت با احترام
با صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: (۳۱۸۳، ۰۵، ۱۲، ۹۱۳)

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

۱

صورت خالص داراییها

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت گردش خالص دارائی‌ها

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۴

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاگردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رضا ابراهیمی قلعه حسن

شرکت سبد گردان مفید

مدیر صندوق

ابوالفضل رضائی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

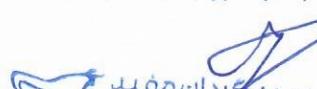
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۲۳,۵۸۸,۷۵۴,۰۸۰,۸۱۴	۲۱,۳۸۵,۳۱۰,۰۳۴,۲۱۳
سرمایه‌گذاری درسایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۵۱,۷۹۲,۲۳۸,۸۴۱	۱,۵۷۱,۵۰۸,۴۵۶,۹۰۷
حسابهای دریافتی	۸	۳۷۱,۷۱۱,۱۰۴,۶۲۱	۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱
ساپرداریها	۹	۱,۲۱۱,۵۷۴,۹۷۲	۱,۸۵۹,۳۹۱,۱۱۲
موجودی نقد	۱۰	۲۴۹,۲۷۴,۰۳۲,۵۱۸	۴۳۹,۴۳۳,۷۷۳,۶۳۲
جاری کارگزاران	۱۱	۳۷,۱۶۴,۳۹۳,۸۶۳	.
جمع دارایی‌ها		۲۴,۵۹۹,۹۰۷,۴۲۵,۶۲۹	۲۴,۱۲۴,۹۹۶,۹۴۰,۶۰۵
<u>بدهی‌ها</u>			
جاری کارگزاران	۱۱		۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۲
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۲		.
بدهی به ارکان صندوق	۱۳		۲۱۰,۳۲۱,۵۸۶,۴۸۳
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۴		۱۱,۳۲۹,۲۳۶,۶۰۱
ساپرداریها پرداختنی و ذخایر	۱۵		۱۶,۱۶۴,۲۳۶,۱۸۱
جمع بدهی‌ها		۴۴۵,۷۸۹,۰۳۷,۱۶۴	۳۶۱,۷۳۲,۶۴۷,۷۶۷
خالص دارایی‌ها	۱۶	۲۴,۱۵۴,۱۱۸,۳۸۸,۴۶۵	۲۲,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۶۸۴,۳۵۸,۸۴۷	۶۹,۸۶۳,۴۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۳۵,۲۹۵	۳۴۰,۱۳۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۱,۰۸۴,۴۳۶,۰۱۱)	(۱۵,۰۷۶,۸۷۵,۷۲۳)	۱۷
۲,۱۲۵,۰۶۴,۵۹۵,۷۲۶	۱,۳۴۱,۸۲۸,۲۰۰,۸۸۴	۱۸
۶۶,۸۲۶,۰۵۸,۷۳۶	۵۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹
۲۴,۴۳۵,۰۷۹,۸۶۸	۱۶,۳۲۵,۴۷۷,۲۲۵	۲۰
۲۴,۳۳۱,۸۷۳,۴۳۸	۴۸,۵۵۵,۳۲۲,۵۱۸	۲۱
۲,۲۰۹,۵۷۳,۱۷۱,۷۵۷	۱,۴۴۴,۸۳۶,۱۲۴,۹۰۴	

درآمد़ها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادر

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سود سهام

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدَها

جمع درآمدَها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) خالص

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیها

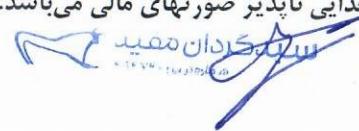
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۷۷,۵۱۶,۲۶۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۹,۷۷۳,۳۲۰,۰۰۰	۱,۹۷۷,۳۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۶۵,۱۷۲,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۵۱۷,۲۴۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۰۹۴,۵۱۲,۰۶۸,۹۳۸	.	سود خالص دوره
(۲۲۷,۳۶۷,۳۱۲,۰۰۰)	.	سود تقسیم شده
(۹۷۸,۵۵۷,۷۵۶,۰۵۸)	.	تعديلات
۱۸,۳۱۹,۲۴۰,۷۶۲,۷۴۲	۷۲,۹۷۶,۳۴۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
	۲۴,۱۵۴,۱۱۸,۳۸۸,۴۶۵	
	۶۸۴,۳۵۸,۸۴۷	



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش حدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 وشناسه 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 تاریمای صندوق به آدرس <http://omid-fund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۵/۰۴/۹۵ 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 ۲۳/۰۹/۷۳ 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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۱/۳۰/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۱- 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۳-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار 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.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار(۵۰۰۰۰) درصد از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه تاسیف یکصد(۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر 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 آن-ها</p> <p>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:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی- گردد.</p> <p>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 متناسبًا کارمزد مبتنی بر عملکرد تعديل می- گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>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 تعديل می- گردد.</p>
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۱۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال است.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۱۰۰۰۱) ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد.
حق‌الزحمه و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .</p> <p>۲،۵۰۰ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه:</p> <p>۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هرسال</p>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال

ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها

بالای ۵۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	ارزش دارایی‌ها به میلیارد دریال	ضریب
۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۲۵		

۶-۶- بدھی 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.

۷-۳- مخارج تأمین مالی

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

۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱ مخصوصات شیمیایی	۲,۴۲۱,۱۳۱,۰۰۵,۲۲۵	۴,۳۷۹,۱۱۹,۲۹۸,۳۳۳	۲,۱۸۹,۳۴۵,۱۵۱,۲۸۶	۱۷,۸۰%	۲,۱۸۹,۳۴۵,۱۵۱,۲۸۶	۲,۱۸۹,۳۴۵,۱۵۱,۲۸۶	۱۶,۵۶%	۳,۹۹۳,۹۵۱,۳۹۹,۱۴۹	۳,۹۹۳,۹۵۱,۳۹۹,۱۴۹	۱۷,۸۰%	۳,۹۹۳,۹۵۱,۳۹۹,۱۴۹	
۲ فلزات اساسی	۲,۱۶۴,۱۲۴,۵۳۲,۲۲۸	۳,۱۰,۲۲۴,۷۶۴,۷۹۷	۲,۱۷۵,۳۴۱,۲۴۱,۱۳۶	۱۲,۶۳%	۲,۱۷۵,۳۴۱,۲۴۱,۱۳۶	۲,۱۷۵,۳۴۱,۲۴۱,۱۳۶	۱۲,۱۰%	۲,۹۱۸,۳۸۸,۸۰۲,۴۵۲	۲,۹۱۸,۳۸۸,۸۰۲,۴۵۲	۱۲,۶۳%	۲,۹۱۸,۳۸۸,۸۰۲,۴۵۲	
۳ مواد و محصولات دارویی	۱,۸۱۳,۵۵۱,۸۶۰,۷۶۵	۲,۷۷۴,۰۹۰,۷۱۹,۴۹۸	۱,۷۱۱,۵۸۷,۶۱۹,۸۰۱	۱۱,۷%	۱,۷۱۱,۵۸۷,۶۱۹,۸۰۱	۱,۷۱۱,۵۸۷,۶۱۹,۸۰۱	۱۰,۰۷%	۲,۴۲۸,۲۳۰,۲۵۵,۱۴۱	۲,۴۲۸,۲۳۰,۲۵۵,۱۴۱	۱۰,۰۷%	۲,۴۲۸,۲۳۰,۲۵۵,۱۴۱	
۴ شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱,۳۵۱,۲۵۹,۳۷۵,۴۳۰	۲,۵۷۱,۲۷۸,۷۲۵,۱۶۱	۱,۲۵۷,۵۶۲,۸۷۸,۴۵۵	۱۰,۶%	۱,۲۵۷,۵۶۲,۸۷۸,۴۵۵	۱,۲۵۷,۵۶۲,۸۷۸,۴۵۵	۹,۵۳%	۲,۶۹۸,۰۰۲,۳۰۷,۹۳۲	۲,۶۹۸,۰۰۲,۳۰۷,۹۳۲	۹,۵۳%	۲,۶۹۸,۰۰۲,۳۰۷,۹۳۲	
۵ سرمایه‌گذاری و گنج	۱,۵۶۷,۷۸۹,۵۸۹,۹۴۳	۲,۴۹۲,۱۷۸,۰۹۸,۳۴۴	۱,۴۹۱,۲۱۸,۰۵۹,۷۹۳	۱۰,۱۳%	۱,۴۹۱,۲۱۸,۰۵۹,۷۹۳	۱,۴۹۱,۲۱۸,۰۵۹,۷۹۳	۱۰,۲۳%	۲,۶۶۸,۰۰۶,۶۶۲,۰۴۹	۲,۶۶۸,۰۰۶,۶۶۲,۰۴۹	۱۰,۲۳%	۲,۶۶۸,۰۰۶,۶۶۲,۰۴۹	
۶ سرمایه‌گذاریها	۱,۲۴۸,۳۹۶,۵۷۵,۴۲۸	۱,۰۴۷,۷۸۸,۰۹۶,۷۷۸	۱,۱۸۱,۰۹۵,۸۱۱,۴۲۸	۷,۳۳%	۱,۱۸۱,۰۹۵,۸۱۱,۴۲۸	۱,۱۸۱,۰۹۵,۸۱۱,۴۲۸	۵,۸۵%	۱,۶۱۰,۰۶۴,۳۵۹,۶۱۰	۱,۶۱۰,۰۶۴,۳۵۹,۶۱۰	۵,۸۵%	۱,۶۱۰,۰۶۴,۳۵۹,۶۱۰	
۷ فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۴۵۹,۲۲۴,۰۲۲,۷۷۷	۱,۵۲۶,۴۹۱,۰۶۰,۰۳۹	۱,۳۹۴,۰۵۱,۱۵۶,۹۱۸	۶,۲۱%	۱,۳۹۴,۰۵۱,۱۵۶,۹۱۸	۱,۳۹۴,۰۵۱,۱۵۶,۹۱۸	۶,۲۱%	۱,۴۷۷,۰۳۱,۱۹۹,۵۶۹	۱,۴۷۷,۰۳۱,۱۹۹,۵۶۹	۶,۲۱%	۱,۴۷۷,۰۳۱,۱۹۹,۵۶۹	
۸ بانکها و موسسات اعتباری	۵۶۴,۳۶۲,۰۳۲,۶۵۹	۱,۰۶۸,۰۷۸,۰۹۴,۸۸	۵۳۰,۰۰۰,۰۴۶,۴۰۵	۴,۳۳%	۵۳۰,۰۰۰,۰۴۶,۴۰۵	۵۳۰,۰۰۰,۰۴۶,۴۰۵	۴,۴۴%	۱,۷۱,۰۵۸,۴۷۱,۸۵۶	۱,۷۱,۰۵۸,۴۷۱,۸۵۶	۴,۴۴%	۱,۷۱,۰۵۸,۴۷۱,۸۵۶	
۹ استخراج کانه‌های فلزی	۷۵۱,۰۲۶,۰۸۵,۶۹۳	۷۷۰,۰۴۰,۰۴۶,۵۵۶	۵۲۸,۰۰۰,۰۷۷,۸,۷۵۴	۳,۱۳%	۵۲۸,۰۰۰,۰۷۷,۸,۷۵۴	۵۲۸,۰۰۰,۰۷۷,۸,۷۵۴	۱,۹۹%	۴۷۹,۰۳۳,۴۹۱,۴۰۵	۴۷۹,۰۳۳,۴۹۱,۴۰۵	۱,۹۹%	۴۷۹,۰۳۳,۴۹۱,۴۰۵	
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۳۶۹,۰۵۷,۰۷۸,۰۷۱,۰۷۷	۵۶۱,۰۷۸,۰۶۰,۲۹۰	۴۵۶,۰۳۹,۳۶۰,۸۰۲,۰۵۲	۲,۲۸%	۴۵۶,۰۳۹,۳۶۰,۸۰۲,۰۵۲	۴۵۶,۰۳۹,۳۶۰,۸۰۲,۰۵۲	۲,۱۱%	۷۷۸,۰۴۰,۷۱۹,۲۴۹	۷۷۸,۰۴۰,۷۱۹,۲۴۹	۲,۱۱%	۷۷۸,۰۴۰,۷۱۹,۲۴۹	
۱۱ لاستیک و پلاستیک	۲۶۰,۰۲۲,۰۴۶,۰۶۷	۵۰۳,۰۴۶,۰۶۶,۰۰۰	۲۵۷,۰۹۰,۰۴۳,۰۶۵	۲,۱۸%	۲۵۷,۰۹۰,۰۴۳,۰۶۵	۲۵۷,۰۹۰,۰۴۳,۰۶۵	۱,۹۷%	۴۵۲,۰۴۸,۰۷۱,۰۹۴	۴۵۲,۰۴۸,۰۷۱,۰۹۴	۱,۹۷%	۴۵۲,۰۴۸,۰۷۱,۰۹۴	
۱۲ خودرو و ساخت قطعات	۵۶۵,۰۲۲,۰۶۴,۰۷۵	۵۱۸,۰۷۳,۰۴۷,۰۰۰	۴۲۹,۰۰۰,۰۷۰,۰۱۱,۹۱۴	۲,۱۱%	۴۲۹,۰۰۰,۰۷۰,۰۱۱,۹۱۴	۴۲۹,۰۰۰,۰۷۰,۰۱۱,۹۱۴	۱,۵۳%	۳۶۹,۰۰۰,۰۷۱,۰۱۶,۶۲۵	۳۶۹,۰۰۰,۰۷۱,۰۱۶,۶۲۵	۱,۵۳%	۳۶۹,۰۰۰,۰۷۱,۰۱۶,۶۲۵	
۱۳ زراعت و خدمات وابسته	۲۷۱,۰۱۹,۷,۵۵۸,۰۴۹	۳۰,۰۶۵,۰۷۷,۰۸۴,۵۸۰	۰,۰۰%	۱,۲۵%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%
۱۴ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۷۵,۰۱۸,۰۴۵,۰۰۲	۱۷۵,۰۱۸,۰۴۵,۰۰۲	۱۷۵,۱۸۱,۰۴۵,۰۰۲	۱,۳۳%	۱۷۵,۱۸۱,۰۴۵,۰۰۲	۱۷۵,۱۸۱,۰۴۵,۰۰۲	۱,۳۶%	۲۲۷,۰۷۹,۵۳۰,۰۳۰	۲۲۷,۰۷۹,۵۳۰,۰۳۰	۱,۳۶%	۲۲۷,۰۷۹,۵۳۰,۰۳۰	
۱۵ کاشی و سرامیک	۲۰,۹,۰۹۳,۰۳۴,۰۸۵	۲۴۳,۰۲۴,۰۷۷,۰۱۰	۲۰,۱,۰۳۰,۰۴۲,۰۵۳	۰,۹۹%	۲۰,۱,۰۳۰,۰۴۲,۰۵۳	۲۰,۱,۰۳۰,۰۴۲,۰۵۳	۰,۹۶%	۲۲۱,۰۱۷,۰۹۳,۰۰۰	۲۲۱,۰۱۷,۰۹۳,۰۰۰	۰,۹۶%	۲۲۱,۰۱۷,۰۹۳,۰۰۰	
۱۶ استخراج ذغال سنگ	۲۴۷,۰۱۰,۰۳۹,۰۷۱	۲۲۲,۰۱۳,۰۳۴,۰۶۵	۲۴۷,۰۱۰,۰۳۹,۰۷۱	۰,۹۳%	۲۴۷,۰۱۰,۰۳۹,۰۷۱	۲۴۷,۰۱۰,۰۳۹,۰۷۱	۰,۹۴%	۲۲۷,۰۵۸,۰۳۳,۰۰۰	۲۲۷,۰۵۸,۰۳۳,۰۰۰	۰,۹۴%	۲۲۷,۰۵۸,۰۳۳,۰۰۰	
۱۷ محصولات غذایی و آشامینه‌ی به جز قند و شکر	۱۵۹,۰۶۵,۰۱۴,۰۸۱	۲۱۴,۰۴۰,۰۲۹,۰۳۲	۲۰,۳,۰۱۵,۰۲۶,۰۳۳	۰,۸۷%	۲۰,۳,۰۱۵,۰۲۶,۰۳۳	۲۰,۳,۰۱۵,۰۲۶,۰۳۳	۰,۱۱%	۲۶۸,۰۸۲,۰۷۱,۰۲۰	۲۶۸,۰۸۲,۰۷۱,۰۲۰	۰,۱۱%	۲۶۸,۰۸۲,۰۷۱,۰۲۰	
۱۸ سایر محصولات کائی غیرفلزی	۱۰,۵,۷۱۶,۰۰۶,۰۴۰	۱۲۱,۰۵۲,۰۲۸,۰۰۰	۱۵۵,۰۹۷,۰۱۷,۰۶۸۱	۰,۵%	۱۵۵,۰۹۷,۰۱۷,۰۶۸۱	۱۵۵,۰۹۷,۰۱۷,۰۶۸۱	۰,۷۷%	۱۸۶,۰۵۷,۰۶۰,۰۴۰	۱۸۶,۰۵۷,۰۶۰,۰۴۰	۰,۷۷%	۱۸۶,۰۵۷,۰۶۰,۰۴۰	
۲۰ حمل و نقل، اتارداری و ارتباطات	۹,۰۰۹,۰۷۳,۰۶۳	۹,۰۰۹,۰۸۷,۰۰۰	۰,۰۰%	۰,۰۴%	۰,۰۰۹,۰۸۷,۰۰۰	۰,۰۰۹,۰۸۷,۰۰۰	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	۰,۰۰%	
جمع	۱۶,۰۳۴,۴۵۳,۰۵۰,۰۸۵	۲۳,۰۸۸,۰۷۵,۰۰۰,۰۱۴	۱۵,۶۸۸,۰۴۱,۰۰۰,۰۷۱	۹۵,۸۹%	۱۵,۶۸۸,۰۴۱,۰۰۰,۰۷۱	۱۵,۶۸۸,۰۴۱,۰۰۰,۰۷۱	۸۸,۶۴%	۲۱,۳۸۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۲۱	۲۱,۳۸۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۲۱	۸۸,۶۴%	۲۱,۳۸۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۲۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اسد توسعه
نادا داشتیهای توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش	سود متعلقه	بهانی تمام شده	نرخ سود	تاریخ سرسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۱%	۲,۰۵۰,۵۷۲,۲۶۶	۰.۰۰%	-	-	-	۰.۰%	-	۰۲۰۸۰۶-۹۸۷۶-۰۰
۰.۰۰%	۹۵,۵۱۱,۶۸۵	۰.۰۰%	-	-	-	٪	-	۰۲۰۹۰۶-۹۸۷۶-۰۰
۰.۰۱%	۱,۷۰۶,۸۴۶,۴۴۴	۰.۰۱%	۱,۶۷۸,۷۷۵,۵۴۰	۱۱,۵۲۹,۹۹۳	۱,۵۷۸,۰۳۸,۹۴۸	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۰۲۱۱۱۶-۹۳۱۶-۰۰
۰.۵۳٪	۱۲۵,۸۵۴,۲۹۹,۴۳۵	۰.۰۰٪	-	-	-	٪	-	۰۲۰۹۰۷-۹۹۷۶-۰۰
۰.۱۱٪	۲۵,۷۹۳,۲۴۰,۶۲۲	۰.۰۰٪	-	-	-	٪	-	۰۲۰۸۰۷-۹۹۷۶-۰۰
۰.۳۸٪	۹۱,۷۹۳,۴۲۶,۶۷۵	۰.۰۶٪	۱۳,۸۵۹,۴۱۰,۶۴۶	-	۱۱,۹۹۶,۰۷۰,۳۹۹	۰.۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۰۲۰۵۲۲-۰۰۰۰-۰۰
۰.۵۹٪	۱۴۳,۰۱۱,۴۱۸,۴۸۱	۰.۳٪	۷۶,۴۰۵,۴۰۵,۰۸۱۵	-	۶۴,۵۶۶,۴۱۳,۱۱۴	۰.۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۰۲۰۷۲۳-۰۰۰۰-۰۰
۰.۸۷٪	۲۱۱,۳۴۶,۳۵۴,۲۲۲	۰.۳۴٪	۸۲,۸۷۳,۱۲۳,۸۴۲	۵۲۴,-۰۵۲,۳۱۷	۸۱,۳۵۰,۰۷۸,۵۱۹	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۰۲۰۸۱۶-۹۴۳۶-۰۰
۰.۰۳٪	۴,۷۹۷,۲۲۲,۰۶۷	۰.۰۰٪	-	-	-	٪	-	۰۴۰۳۲۶-۰۰۰۰-۰۰
۰.۰۶٪	۱۵,۵۷۸,۱۷۵,۷۶۳	۰.۰۰٪	-	-	-	٪	-	۰۴۰۵۲۰-۰۰۰۰-۰۰
۱.۷۹٪	۴۳۱,۳۲۲,۰۲۶,۶۵۸	-	-	-	-	٪	-	۰۲۰۷۰۷-۰۰۰۰-۰۰
۱.۶٪	۷۷۹,۸۵۶,۷۷۲,۷۷۱	۰.۰٪	-	-	-	٪	-	۰۲۰۷۰۰-۰۰۰۰-۰۰
۰.۰۰٪	۳۸,۰۳۶۲,۰۲۱	۰.۰۰٪	-	-	-	٪	-	۰۲۰۷۰۰-۰۰۰۰-۰۰
۰.۴۲٪	۱۰۰,۰۶۵,۷۱۴,۷۷۵	۰.۰۰٪	-	-	-	٪	-	۰۲۰۷۰۰-۰۰۰۰-۰۰
۰.۳٪	۴۷,۴۷۰,۰۳۹۵,۰	۰.۰٪	-	-	-	٪	-	۰۲۰۷۰۰-۰۰۰۰-۰۰
۰.۰۶٪	۱۵,۰۴۲,۷۷۳,۰۰۳	۰.۰٪	-	-	-	٪	-	۰۴۰۹۱۷-۰۰۰۰-۰۰
۰.۲۵٪	۵۹,۱۳۹,۲۸۰,۰۷۵	۰.۰٪	-	-	-	٪	-	۰۴۱۰۱۵-۰۰۰۰-۰۰
۰.۰٪	-	۰.۳٪	۷۸,۹۹۴,۳۱۷,۳۳۴	-	۷۵,۱۷۴,۰۲۴,۱۵۱	۰.۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۰۲۰۸۱۴-۰۰۰۰-۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۴۱٪	۹۹,۹۸۱,۰۷۰,۵۶۶۴	-	۱۰۰,-۱۵,۱۳۹,۴۴۳	۰.۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۰	۰۲۱۱۰۰-۰۰۰۰-۰۰
۰.۰۶٪	۱۵,۰۲۱,۱۸۹,۷۱۹	۰.۰٪	-	-	-	٪	-	۰۴۰۷۲۸-۰۰۰۰-۰۰
۶.۵۱٪	۱,۰۷۱,۰۰۸,۴۵۶,۹۰۷	۱.۴۳٪	۳۵۱,۷۹۲,۲۳۸,۸۴۱	۵۲۵,۰۸۲,۳۱۰	۳۳۴,۶۸۱,۰۰۴,۷۷۷			

صندوق سرمایه گذاری مشترک امتد توسعه

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیراست:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
تنزيل شده	تنزيل شده	ذخیره تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	ريال	
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	ريال	
۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱	۳۷۱,۷۱۱,۱۰۴,۶۲۱	۸,۷۴۶,۴۵۹,۹۷۱	۲۵	۳۸۰,۴۵۷,۵۶۴,۵۹۲	۸-۱	سود سهام دریافتی
۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱	۳۷۱,۷۱۱,۱۰۴,۶۲۱	۸,۷۴۶,۴۵۹,۹۷۱		۳۸۰,۴۵۷,۵۶۴,۵۹۲		جمع

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل مخارج آبونمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				مانده در ابتدای دوره مالی طی دوره	مانده در ابتدای دوره طی دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ريال	ريال	ريال	ريال					
۳۵۳,۶۹۷,۸۶۴	۱۶۹,۳۲۳,۱۲۰	۰		۵۲۳,۰۲۰,۹۸۴				مخارج رتبه بندی
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۶۷۱,۹۱۷,۶۸۰	۰		۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸				آبونمان نرم افزار صندوق
۱۹۳,۴۲۴,۶۶۰	۶,۵۷۵,۳۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰				مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۲۱۱,۵۷۴,۹۷۲	۸۴۷,۸۱۶,۱۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۵۹,۳۹۱,۱۱۲				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امتد توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۵,۰۷۰,۵۰۶,۷۲۰	۲۶,۱۳۰,۳۵۸,۴۲۷
۳۰,۱۹۶۷,۵۹۲,۳۸۰	۳,۶۱,۶۲۵,۸۸۲
۱۰۱,۳۹۵,۶۷۴,۵۳۲	۴,۹۰۹,۱۴۸,۲۰۸
۴۳۹,۴۴۴,۷۷۳,۶۳۲	۲۴۹,۲۷۴,۰۳۲,۵۱۸

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷,۰۷۴۶۸۷-۸۱۰-۰۱۰-۰۹

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹,۱۶۹۴۶۱

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۵۸۸۸۸۸-۸۱۰-۰۲۰-۷

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در بیان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بستانکار در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۱۶۴,۳۹۳,۸۶۳	۳۶۵۹,۹۵۲,۹۱۷,۶۶۷	۳,۸۲۱,۰۳۴,۹۰۰,۰۳۲	(۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۲)
۳۷,۱۶۴,۳۹۳,۸۶۳	۳,۶۵۹,۹۵۲,۹۱۷,۶۶۷	۳,۸۲۱,۰۳۴,۹۰۰,۰۳۲	(۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۲)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری بابت اختیار معامله به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۱,۹۷۴,۳۶۶,۴۷۰
۱۱,۶۷۶,۸۳۲,۴۴۲
۱۴۹,۹۶۱,۳۷۵
۵۱,۹۸۶
۱۰۰,۹۱۹,۰۱۰
۳۵۹,۹۰۸
۴,۸۵۳,۳۲۷,۹۴۴
۲,۱۳۰,۸۲۵,۱۷۲
۹۱۴,۲۰۲,۵۳۳
۲۱,۸۰۰,۸۴۶,۸۴۰

اختیار خودرو- ۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۴۰۰- (ضخود ۱۰۷۳)

اختیار خودرو- ۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۶۰۰- (ضخود ۱۰۷۴)

اختیار شنبه- ۱۴۰۲/۱۰/۰۳-۸۰۰۰- (ضستنا ۱۰۵۹)

اختیار شنبه- ۱۴۰۲/۱۰/۰۳-۹۰۰۰- (ضستنا ۱۰۶۰)

اختیار شنبه- ۱۰۶۲/۱۰/۰۳-۱۰۰۰۰- (ضستنا ۱۰۶۱)

اختیار شنبه- ۱۰۴۲/۱۰/۱۳-۱۱۱۲- (ضستنا ۱۰۴۳)

اختیار شنبه- ۱۰۴۲/۱۰/۱۳-۱۲۱۲- (ضستنا ۱۰۴۵)

اختیار شنبه- ۱۰۴۲/۱۰/۱۳-۱۲۱۲- (ضستنا ۱۰۵۱)

اختیار شنبه- ۱۰۴۲/۱۰/۱۳-۱۳۱۲- (ضستنا ۱۰۵۶)

اختیار و بملت- ۱۴۰۲/۱۱/۲۵-۴۵۰۰- (ضملت ۱۰۵۷)

۱۳- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰۷,۸۹۲,۶۰۰,۱۵۴	۳۴۶,۵۰۸,۵۶۰,۵۱۹
.	۴۰,۳۲۵,۹۱۳,۴۲۰
۵۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۸۵۰,۰۰۰
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۸۳۵,۵۴۰
۵۵۰,۲۲۶,۳۲۹	۷۵۱,۸۰۱,۴۸۹
۲۱۰,۳۲۱,۵۸۶,۴۸۳	۳۹۰,۰۰۵,۹۸۰,۹۶۸

مدیر صندوق

کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد

مدیر ثبت

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴- بدھی به سرمایه گذاران
 بدھی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۶۷,۷۷۰,۱۰۸	۱۴,۲۹۰,۹۹۲,۶۳۶
.	۱,۰۹۸,۲۵۷,۷۸۷
۲۴,۶۵۱,۱۶۶	۱۳۷,۲۸۶,۰۶۳
۴,۸۵۶,۰۶۲,۴۳۱	۷۳۳,۹۰۱,۵۰۹
۱,۶۸۰,۷۵۲,۴۴۶	۲,۳۶۶,۳۴۱,۹۳۵
۱۱,۳۲۹,۲۳۶,۶۰۱	۱۸,۶۲۶,۷۷۹,۹۳۰

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

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۰۸,۳۸۵,۲۹۲	۴,۷۲۹,۵۷۸,۵۳۷
۶۲۵,۸۵۰,۸۸۹	۶۲۵,۸۵۰,۸۸۹
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶,۱۶۴,۲۳۶,۱۸۱	۱۵,۳۵۵,۴۲۹,۴۲۶

ذخیره تصفیه
 آبونمان صندوق
 واریزیهای نامشخص
 هزینه رتبه بندی صندوق
جمع

۱۶- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	تعداد
۲۳,۶۲۷,۲۰۸,۸۵۴,۴۶۹	۶۹,۴۶۳,۴۷۵
۱۳۶,۰۵۵,۴۳۸,۳۶۹	۴۰۰,۰۰۰
۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸	۶۹,۸۶۳,۴۷۵
ریال	تعداد
۲۴,۱۴۰,۰۰۰,۵۷۹,۶۶۱	۶۸۳,۹۵۸,۸۴۷
۱۴,۱۱۷,۸۰۸,۸۰۴	۴۰۰,۰۰۰
۲۴,۱۵۴,۱۱۸,۳۸۸,۴۶۵	۶۸۴,۳۵۸,۸۴۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

دوره مالی سه ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
(۳۹,۸۹۲,۷۹۶,۰۷۸)	(۹۷,۰۳۲,۹۵۶)	۱۷-۱
۸۸,۰۸,۳۶۰,۰۶۷	(۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۲۸)	۱۷-۲
	۲۶,۹۱۷,۱۹۱,۹۴۳	۱۷-۳
	(۲۷۵,۳۹۷,۳۷۳)	۱۷-۴
(۳۱,۰۸۴,۴۳۶,۰۱۱)	(۱۵,۰۷۶,۸۷۵,۷۲۳)	جمع

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای بذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدیم سهام
 سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
 سود(زیان) حاصل ازتسویه اختیار

جمع

دوره مالی سه ماهه
منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	ریال
۱	پالایش نفت تبریز	۱۰,۲۷۱,۵۲۰	۱۳۲,۳۳۱,۲۴,۸۸۰	۱۳۴,۳۶۸,۹۲۲,۶۴۲	۱۰۲,۳۶۸,۴۲۰	۶۶,۱۶۵,۵۱۲۴	(۲۸,۰۲,۳۷۹,۳۰۶)	
۲	صنایع فروآلیاز ایران	۱,۳۱۵,۷۲۸	۵۸,۱۹۷,۸۰۷,۲۰۰	۵۵,۹۱۳,۱۲۵,۹۷۲	۵۵,۲۸۷,۶۱۲	۲۹,۰۹۹,۰۷۷	۱,۹۷۸,۴۵,۴۵۸	
۳	نفت ایرانول	۱,۴۷۶,۹۱۹	۱۱۱,۰۵-۷,۲۸۴,۵۰۰	۱۲۱,۷۸۱,۱۹۳,۹۸۵	۱۲۱,۷۸۱,۱۹۳,۹۸۵	۹۶,۱۸۶,۴۰۱	(۱۰,۹۷۸,۱۳۲,۸۰۸)	
۴	تروکوسارازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰-۲,۴۲۴,۳۸۰	۴,۳۱۰,۱۸۷,۵۵۸	۴,۳۱۰,۱۸۷,۵۵۸	۲۴,۰۱۲,۱۲۱	۴۳۳,۶۶۲,۴۶۸	
۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۳۱-۰۵۰	۹۶,۷۱۰,۸۱۲,۰۴۰	۹۰,۱۹۹,۸۰۷,۳۱۵	۹۱,۱۷۴,۸۰۵	۴۸۳,۵۵۴,۰۶۳	۵,۱۳۵,۵۰۲,۹۵۷	
۶	صبا فولاد خلیج فارس	۷۵۰,۰۰۰	۴,۹۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۲,۹۴۲	۴,۷۱۲,۹۴۲	۲۴,۰۱۰,۶۲۹	۱,۱۳۲,۰۷۴,۸۵۲	
۷	کشت و دامداری فکا	۱,۹۵۰,۰۰۰	۷۲,۳۰-۴۵۰,۰۰۰	۳۲,۷۰-۴,۷۱۴,۷۹۳	۳۲,۷۰-۴,۷۱۴,۷۹۳	۱۸۶,۵۱۷,۵۰۰	۴,۷۷۶,۸۲۹,۳۸۲	
۸	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۸,۰۶۵۳۱	۱۲,۱۳۸,۰۶۵۳۱	۶۴۸,۱۰۵,۰۱	(۳۰-۴,۴۷۷,۴۸۲)	
۹	بانک اقتصادنویں	۴,۵۴۰,۰۰۰	۷۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۵۲-۴,۴۲۰	۷۲,۰۵۲-۴,۴۲۰	۱۷۵,۴۸۴,۰۰۰	(۱۱۶,۱۳۴,۷۴۴)	
۱۰	بانک ملت	۲۷,۳۶۱,۰۸۸	۱۲۰,۹۶۰-۰۲۲,۱۸۸	۱۲۲,۴۵۳-۰,۳۵,۷۶۷	۱۱۴,۹۱۱,۰۶۴	۶۰,۴۸۰-۱۱۱	(۳,۱۲۱,۷۲۴,۷۵۴)	
۱۱	ایران خودرو	۴۶,۰۰۰	۱۲۲,۳۶۴,۰۰۰	۱۱۶,۴۳۳,۴۶۶	۱۱۷,۲۳۰	۶۱۷,۲۳۰	۶,۲۹۵,۹۷۷	
۱۲	توسعه معدن کارونگان	۸۸۵,۰۰۰	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	۶,۸۱۴,۲۱۹	۴,۴۴۹-۰,۱۷۹,۰۰	۲۷,۰۱-۲,۲۸۲,۳۵۷	۳۵,۶۴۶,۴۶۲	
۱۳	فولاد کارکه اصفهان	۱۸,۰۶۵,۷۹۱	۱۱۲,۴۴۳,۰۷۳,۵۲۰	۱۰۰,۳۳۱,۱۹۲,۰۶۶	۱۰۶,۶۳۰,۴۲۲	۵۶۱,۲۱۹,۱۷۷	۱۱,۳۴۴,۵۹۱,۰۴۵	
۱۴	صنایع خاکچنی ایران	۳۶۸,۰۶۶۹	۵۶,۸۸۶-۰,۸۹,۷۷۰	۵۹,۸۹۴,۴۳۸,۰۲۸	۴,۴۴۹-۰,۱۷۹,۰۰	۲۸۴,۴۳۰-۴۳۶	(۳,۳۴۶,۴۲۸,۳۶۲)	
۱۵	سرمایه گذاری پارس توشہ	۶۱,۹۴۴,۵۰۳	۴۱۱,۹۴۸,۳۳۸,۹۶۸	۴۲۰,۵۶۳-۶۲۲,۰۴۰	۴۲۳,۰۹۴,۶۸۵	۲,۰۶۳,۹۲۲,۰۹۵	(۱۱,۰۴۱,۰۳,۱۱۶)	
۱۶	بانک تجارت	۴۲,۰۵-۰,۹۹۱	۱۰۷,۲۲۴,۳۲۷,۰۹۱	۱۰۱,۸۶۲,۰۵۶	۵۳۶,۱۲۲,۱۳۹	۵۳۶,۱۲۲,۱۳۹	۲۴,۳۹۹,۵۹۵	
۱۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۶۵,۹۱,۱۵۰	۱۰۱,۸۶۲,۰۵۶	۵۷۱,۸۲۵,۴۵۵	۵۷۱,۸۲۵,۴۵۵	۹,۵۸۱,۵۱۹,۲۷۱	
۱۸	کاشی و سرامیک حافظ	۵,۰۲۳,۵۸۵	۳۴,۳-۰,۴۶۲,۸۵۰	۳۹,۹۱۷,۵۳۱,۹۹۵	۳۲,۹۸۶,۳۸۶	۱۷۱,۰۵-۰,۲۱۴	(۰,۸۲۰,۱۶۲,۸۴۵)	
۱۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۹۷,۷۱۹	۱۶,۶۹۵,۰۳۷,۰۰۰	۱۸,۰-۷,۹۱۰,۶۳۳	۱۵,۸۰۹,۷۹۳	۸۳,۴۷۵,۱۸۵	(۱,۹۱۲,۳-۰,۸۶۱)	
۲۰	اقتصادی و خودکافی آزادگان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۸۰-۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹-۰,۵۳۳,۸۸۷	۵۶,-۰-۰,۸۴۲	۲۹۴,-۰-۰,۸۴۲	۷۷۲,۷۳۰,۷۷۱	
۲۱	کوپر تاپر	۵۰,۰۰۰	۳,۹۰-۰,۱۷۷,۳۱۰	۳,۷۰-۰,۱-۰	۱۹,۰۰-۰,۸۷	۵۴۲,۲۵۹,۳۱۰	۱,۲۲۴,۷۶۵,۲۷۹	
۲۲	پرتو پار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۱,۰۸۵	۹,-۰-۰,۹,۷۳۷,۶۳۵	۵۱,۴۸۰-۰,۰۱	(۳,۹۵۳)	
۲۳	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۰-۰,۵۶۷۷)	
۲۴	سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	۴,۱۶۵,۲۹۹,۹۵۴	
۲۵	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	(۴,۳۲۲,۴۱۶,۷۹۷)	
۲۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۴,۹۶۴,۵۹۶)	
۲۷	فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری، مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	رسام	منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سوd (زیان) فروش	رسام	منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سوd (زیان)	رسام	منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۸	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	۶,۱۲۸,۴۴۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	خواری شمال	.	.	.	.	.	.	.	۶۸۸,۹۸۲,۹۷۸	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	(۸۴۴,۴۸۶,۵۱۰)	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	سیمان شمال	.	.	.	.	.	.	.	(۵۶,۴۹۵)	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۲۳,۰۸۶,۷۱۸)	.	.	.	.	.	.	.
۳۳	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۵۲۴,۸۳۸,۴۴۴)	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۵۵۳,۴۴۰,۴۴۷)	.	.	.	.	.	.	.
۳۵	توسعه‌معدن وفلزات	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۴۵۲,۲۳۲,۶۲۵)	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	تسویه معدنی و صنعتی صیانتور	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۷۰۰)	.	.	.	.	.	.	.
۳۷	معدنی و صنعتی گل کهر	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۹۱۶,۳۳)	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	صنعت غذایی کورش	.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۲۴۲,۲۴۴,۰۰۳)	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	سخت آرند	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۴,۴۵۹,۴۰۴	.	.	.	.	.	.	.
		۱,۵۴۰,۹۴۴,۹۷۲,۶۴۷		۱,۵۳۱,۹۳۰,۶۴۸,۰۸۵		۱,۴۰۳,۵۰۰,۷۳۷		۷,۷۰۷,۹۰۶,۷۸۱		(۹۷,۰۸۲,۹۵۶)		۱,۴۰۱,۰۹۰,۷۸۲				

۱۷- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	رسام	منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سوd (زیان) فروش	رسام	منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سوd (زیان)	رسام	منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱	ح . سرمایه‌گذاری سپه	۶۷,۱۰۰,۸۶۴	۱۷۹,۲۲۶,۴۰۷,۷۴۴	۲۱۸,۸۴۷,۹۹۵,۰۷۲	.	.	۲۱۸,۸۴۷,۹۹۵,۰۷۲	.	(۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۲۸)
			۱۷۹,۲۲۶,۴۰۷,۷۴۴	۲۱۸,۸۴۷,۹۹۵,۰۷۲	.	.	۲۱۸,۸۴۷,۹۹۵,۰۷۲	.	(۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۲۸)	.	.	.	.	.	.

بندوقه سوماهه گذاري، مشترك اصدت توسعه
بادداشت‌هاي توضحي صورت‌هاي مالي
دوره مالي سه ماهه منتهي به ۱۴۰۲ اذر ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زان) حاصل از فروش	سود(زان) حاصل از فروش	منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱	استادخانه-م-بودجه-۳۱۰۶-۹۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۱۶,۸۵	۹۰,۵۱۶,۸۵	۰	۴,۴۸,۳۱۵	۴,۴۸,۳۱۵	۰	۰	۰	۰
۲	استادخانه-م-بودجه-۳۰۰۶-۹۸	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۵۷۲,۲۶۶	۲,۰۵۰,۵۷۲,۲۶۶	۰	۴۹,۴۲۷,۷۲۴	۴۹,۴۲۷,۷۲۴	۰	۰	۰	۰
۳	مرابحه عام دولت-۵-ش.خ	۱۲۰,۶۰۰	۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۵۳,۸۷۳,۸۳۰	۱۱۸,۸۵۳,۸۷۳,۸۳۰	۰	۱,۷۶۶,۱۶۶,۱۷۰	۱,۷۶۶,۱۶۶,۱۷۰	۰	۰	۰	۰
۴	استادخانه-م-بودجه-۱۰	۲۶,۴۳۵	۲۶,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۹۳,۲۴۰,۶۲۷	۲۵,۷۹۳,۲۴۰,۶۲۷	۰	۸۴۱,۷۵۹,۳۷۳	۸۴۱,۷۵۹,۳۷۳	۰	۰	۰	۰
۵	استادخانه-م-بودجه-۳۰۵۲-۰	۹۶,۶۴	۹۶,۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۳۵,۸۹۱,۲۶۱	۷۸,۶۳۵,۸۹۱,۲۶۱	۰	۱,۳۴۹,۳۱۳,۲۷۵	۱,۳۴۹,۳۱۳,۲۷۵	۰	۰	۰	۰
۶	استادخانه-م-عوادجه-۰۳۷۲-۰	۹۲,۴۸۸	۹۲,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۵۶,۸۹۳,۱۷۵	۷۲,۳۵۶,۸۹۳,۱۷۵	۰	۲,۶۹۳,۱۹۴,۵۰۳	۲,۶۹۳,۱۹۴,۵۰۳	۰	۰	۰	۰
۷	مرابحه عام دولت-۳۰۸۱-ش.خ	۱۲۷,۷۵۰	۱۲۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۷۹,۸۹۵,۷۷۰	۱۱۹,۳۷۹,۸۹۵,۷۷۰	۰	۶۰,۴,۱۵۱,۵۳۶	۶۰,۴,۱۵۱,۵۳۶	۰	۰	۰	۰
۸	استادخانه-م-بودجه-۰۴۰۳۲-۰	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۷,۳۲۲,۸۵۷	۴,۳۹۷,۳۲۲,۸۵۷	۰	۴۹,۴۶۳,۰۳۶	۴۹,۴۶۳,۰۳۶	۰	۰	۰	۰
۹	استادخانه-م-بودجه-۰۴۰۵۲-۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۵,۶۴۸,۰۹۹	۱۸,۱۸۵,۶۴۸,۰۹۹	۰	۱۷۹,۶۶۲,۵۴۹	۱۷۹,۶۶۲,۵۴۹	۰	۰	۰	۰
۱۰	گواهی اعتبار مولد سپه	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۲۲۲,۰۲۶,۶۵۷	۴۳۱,۲۲۲,۰۲۶,۶۵۷	۰	۶,۷۶۸,۳۳۶,۹۶۹	۶,۷۶۸,۳۳۶,۹۶۹	۰	۰	۰	۰
۱۱	گام بازک سازمان ایران	۲۸۸	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰,۲۶۲,۰	۳۸,۰,۲۶۲,۰	۰	۷,۷۲۶,۹۸۰	۷,۷۲۶,۹۸۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	گواهی اعتبار مولد سامان	۲۸۵,۵۹۸	۲۸۵,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۷۲۱,۲۷۹,۲۵۹	۵,۷۲۱,۲۷۹,۲۵۹	۰	۰	۰	۰
۱۳	گواهی اعتبار مولد رفاه	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۶۵,۷۱۳,۷۷۵	۱۰۰,۸۶۵,۷۱۳,۷۷۵	۰	۳,۰,۱۲,۸۳۷,۲۱۰	۳,۰,۱۲,۸۳۷,۲۱۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	گواهی اعتبار مولد سامان	۵۰,۰۶۰	۵۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۹,۸۹۴,۵۱۵	۶,۹,۸۹۴,۵۱۵	۰	۰	۰	۰
۱۵	استادخانه-م-عوادجه-۰۳۰۸۱-۰	۳۱,۸۶۵	۳۱,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۶۰,۹۹۵,۲۳۹	۳۴,۵۶۰,۹۹۵,۲۳۹	۰	۴۱۲,۰,۸,۴۳۹	۴۱۲,۰,۸,۴۳۹	۰	۰	۰	۰
۱۶	استادخانه-م-بودجه-۰۴۱۰,۱۵-۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۲۹,۲۸۰,۸۷۵	۵۹,۱۲۹,۲۸۰,۸۷۵	۰	۶۶۹,۸۷۸,۰۵۳	۶۶۹,۸۷۸,۰۵۳	۰	۰	۰	۰
۱۷	استادخانه-م-بودجه-۰۴۰۹۱-۰	۲۵,۵۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۵,۳۳۷,۸۳۰	۱۵,۳۴۵,۳۳۷,۸۳۰	۰	۱۸۶,۷۱۱,۴۷۹	۱۸۶,۷۱۱,۴۷۹	۰	۰	۰	۰
۱۸	استادخانه-م-بودجه-۰۴۰۷۲-۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵,۲,۱۸۹,۷۱۸	۱۵,۵,۲,۱۸۹,۷۱۸	۰	۱۹۸,۷۱۳,۹۷۹	۱۹۸,۷۱۳,۹۷۹	۰	۰	۰	۰
۱۹	منفعت دولتی-۴-شرطی خاص	۱۴۰,۱۰۷۲۹	۱۴۰,۱۰۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰-۶,۷۴,۱۸۸	۱,۰-۶,۷۴,۱۸۸	۰	۰	۰	۰
۲۰	استادخانه-م-بودجه-۰۱۱۲۱-۵-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۲۲,۷,۳-۶۴	۱۲,۱۲۲,۷,۳-۶۴	۰	۰	۰	۰
۲۱	استادخانه-م-بودجه-۰۲۰۲۱-۸-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۴۶-,۲۱۶	۲۱۹,۴۶-,۲۱۶	۰	۰	۰	۰
۲۲	استادخانه-م-بودجه-۰۲۰۶۰-۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۴۵۳,۷۶-	۱۲۸,۴۵۳,۷۶-	۰	۰	۰	۰
۲۳	استادخانه-م-بودجه-۰۲۰۳۱-۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱-۰,۹۲,۷۷۱	۱-۰,۹۲,۷۷۱	۰	۰	۰	۰
۲۴	استادخانه-م-بودجه-۰۲۰۹۰-۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۵,۰,۵۵,۳۶)	(۱۰۵,۰,۵۵,۳۶)	۰	۰	۰	۰
۲۵	استادخانه-م-بودجه-۰۲۱۰-۲۵-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۷۷,۶۴۶	۷,۵۷۷,۶۴۶	۰	۰	۰	۰
۲۶	استادخانه-م-بودجه-۰۲۰۶۲-۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸۰,۳۵۶۴۹)	(۸۸۰,۳۵۶۴۹)	۰	۰	۰	۰
۲۷	مرابحه عام دولت-۱-۴-ش.خ	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۹۷,۸۴۴	۱۱,۸۹۷,۸۴۴	۰	۰	۰	۰
۲۸	مرابحه عام دولت-۱-۰-ش.خ	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۴۹,۴۱-۹۳۷)	(۳,۲۴۹,۴۱-۹۳۷)	۰	۰	۰	۰
		۱۴۰,۸۳۶,۰,۶۷	۲۴,۹۱۷,۱۹۱,۹۳۴	۰	۱۰۳,۱۴۷,۹۶۶	۱,۴۱۴,۵۹۲,۶۸۸,۳۳۰	۱,۴۳۹,۶۱۳,۰,۲۸,۲۳۰					

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیش توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر، ماه ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه

متنهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زان) حاصل از فروش	ریال	دوره مالی سه ماهه	متنهی به
۱	اختیار خودرو-۲۲۰۰-۰۸/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۳۶,۹۲۴,۴۱	.	.	.
۲	اختیار خودرو-۰۸/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	(۸۴۸,-۰۵۶,۹۸۰)	.	.	.
۳	اختیار خودرو-۰۸/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۴,۱۱,۱۷۷,۱۸۹	.	.	.
۴	اختیار خ شستا-۱۱۱۲/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	(۱۰,۴۲۹,۵۴۹)	.	.	.
۵	اختیار خ شستا-۱۳۱۲/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	(۷,۲۴۷,-۲۳,۹۹۳)	.	.	.
۶	اختیار ف فملی-۰۵/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	(۲۳۲,۱۵۲,۳۴۷)	.	.	.
۷	اختیار خ ویلت-۰۹/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	(۳۹,۴۹۹)	.	.	.
۸	اختیار خ ویلت-۰۹/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۹۸,۰۷۳,۳۷۲	.	.	.
۹	اختیار خ ویلت-۰۹/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۲,۰۵۴,۹۴۶,۸۲۲	.	.	.
۱۰	اختیار خ ویلت-۰۹/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۱۶۹,۸۱۵,۱۲۶	.	.	.
۱۱	اختیار خ فولاد-۰۹/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۷۸۹,۹۸۱	.	.	.
۱۲	اختیار خ فولاد-۰۹/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۸۳,۳۶۶,۶۶۲	.	.	.
۱۳	اختیار خ فولاد-۰۹/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۲۲۶,۶۳۷,۲۵۲	.	.	.
۱۴	اختیار خ شستا-۱۳۱۲/۰۹/۱۴۰۲	.	.	.	.	.	۳۶,۵۵۰	.	.	.
	(۲۷۵,۳۹۷,۳۷۳)	.	.	.	.	.

۱۸- سود (زان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

ردیف	جمع	سهام	بادداشت	دوره مالی سه ماهه متنهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه متنهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	ریال
۱۸-۱	(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فر			۱,۲۵۱,۶۸,۸۵۸,۴۰۳	۲,۰۸۲,۰۸,۱۳۸,۳۲۵		
۱۸-۲	سود(زان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدیم خرید سهام			۸۶,۰۴۸,۰۲,۳۹۸	۶,۶۴۲,۳۶۶,۱۱۹		
۱۸-۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر با درآمد ثابت			۹,۰۸۸,۷۴۱,۳۹	۲۵,۱۳۲,۹۱,۲۸۲		
۱۸-۴	سود تحقق نیافته نگهداری اختیار سهام			(۵,۰۰,۳۹,۰۲,۰۵۶)	.		
				۱,۳۴۱,۸۲۸,۲۰۰,۸۸۴	۲,۱۲۵,۰۶۴,۵۹۵,۷۲۶		

۱۸-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرایبورس :

دوره مالی سه ماهه

متنهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان) تحقق نیافته	ریال	دوره مالی سه ماهه متنهی به	ریال
۱	سرمایه‌گذاری سپه	.	۱,۸۱۰,۴۸۱,۰۸,۷۸-	۱,۴۳۷,۴۲,۷۲۶,۲۸۲	۱,۷۳۴,۷,۶,۹۵۸	۹,۰۷۷,۴۰,۵,۰۴۴	۲۶۶,۷۳۶,۱۶,۴۹۶	۹۴,۴۸۲,۹۶۵,۸۲۱	۲۶۶,۷۳۶,۱۶,۴۹۶	
۲	دارویش (هلینگ	.	۱,۷۲۶,۵۷,۳۴۳,۶۰	۱,۰۱۹,۰۳۴,۳۸۰	۱,۰۱۸,۰۵۷,۲۸۹,۱۶۸	۵,۵۳۲,۴۲۶,۲۱۳	۳۷,۶۸۷,۵۷۲,۸۳۹	۵۹,۱۷۲,۴۰,۳۵۱۹	۳۷,۶۸۷,۵۷۲,۸۳۹	
۳	سرمایه‌گذاری صندوق بازارشستگی	.	۶۲۶,۳۲۲,۵۴۵,۰۸	۵۵۴,۳۶۲,۳۷,۹۹	۶۰,۴۳۵,۰۴۱۸	۳,۱۸۱,۷۱۲,۷۲۵	۷۸,۱۹۲,۹۳۵,۹۴۶	۷۰,۷۵۸,۲۶۲,۴۷۶	۷۸,۱۹۲,۹۳۵,۹۴۶	
۴	پتروشیمی تندگویان	.	۳۲۵,۸۴۴,۸۲۰,۹۶	۳۷۸,۸۶۶,۳۷۲,۳۲۱	۳-۹,۰۹,۰۵۰	۱,۶۳۹,۴۲۴,۱,۰۵	۴۵,۰۵۹,۴۲۳,۸۲۰	۴,۴۲۶,۱۳۹,۰۵۱	۴۵,۰۵۹,۴۲۳,۸۲۰	
۵	سیمان ممتازن کرمان	.	۴۸,۹۵۵,۸۶۳,۶۰	۵۲,۳۷۶,۲۸۱,۱۷۶	۴۶,۰۸,۰۷۰	۲۴۴,۷۸۹,۲۱۸	(۳,۷۱۱,۷,۴,۶۴)	(۳,۷۱۱,۷,۴,۶۴)	۲۴۴,۷۸۹,۲۱۸	
۶	سیمان هرمزگان	.	۴۹۵,۵۵۴,۶۸۸,۹۶	۵۲۱,۸۸۱,۴۶۳,۷۵۲	۴۷۰,۷۷۶,۹۵۵		(۲۹,۳۷۵,۳۲۵,۱۹۱)	(۲۹,۳۷۵,۳۲۵,۱۹۱)	۲,۴۷۷,۷۷۳,۴۴۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
داداشتهاي توضحي صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دورہ مالی سہ ماہہ

۱۴۰۹/۰۹/۳۰ به منتهی

صندوق سومانه گذاری مشترک امدد توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی
بوره مالی سه ماهه متناسبی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۹/۰۹/۳۰
۴۶	توزیع دارو پخش	۱۰,۹۴۴,۴۸۷	۲۵۷,۱۹۵,۴۴۴,۵۰-	۲۳۴,۳۲۵,۶۷۲	ریال	ریال	۲,۰۸۹,۵۲۲,۲۴۲
۴۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۲۸,۶۲۵	ریال	ریال	۱۱,۰۱۶,۰۰۰,۴۰۲
۴۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۳,۱۷۶,۲۸	۴۰۱,۱۶۷۶۰,۲۷۲۰	۴۵۷,۱۹۷,۳۴۳,۵۱۳	ریال	ریال	(۵۰,۴۱۷,۷۲۸,۰۴۹)
۴۹	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۶,۰۱۲,۹۰۰	۵۷۶,۰۳۸,۰۱۴	۲۸۱,۱۰,۹,۲۲۲	ریال	ریال	(۵,۱۹۸,۹۷۱,۰۸۳)
۵۰	پالایش نفت پندربیانس	۲۶,۶۴۵,۴۲۷	۲۱۴,۶۴۴,۲۱۴,۱۰۷	۲۶۰,۲۱۹,۲۳۰	ریال	ریال	(۴۲,۳۷۹,۱۸,۷۲۵)
۵۱	کوپر تایر	۶۹,۵۱۰,۹۶۶	۵۳۸,۰۹۸,۱۱۸,۸۱۸	۴۶۳,۰۹۸,۱۱۸,۸۱۸	ریال	ریال	۷۱,۹,۶,۵۴۲,۶۶۲
۵۲	برتو بار فارم خلیج فارس	۱۸۰,۰۰۰	۹,۰۰۹,۹۷۳,۶۳۳	۹,۰۱۸,۷۰۰	ریال	ریال	۵۹۸,۵۱۳,۶۶۷
۵۳	سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	۶,۷۹۵,۷۳۰,۰۶
۵۴	دریابی و کشتیرانی خط دریابندر	-	-	-	-	-	(۴۳,۹۶,۰,۶۵,۰۰)
۵۵	گروه مهنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۶,۸۶۳,۹۱۵,۲۵۰)
۵۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۴,۱۲۳,۷۲۱,۰۹۴
۵۷	سیمان بجنورد	-	-	-	-	-	۱,۵۱۲,۴۶۲,۰۹۷
۵۸	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	۱,۷۴۴,۸۰۰,۰۷۶
۵۹	سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	-	۲۲,۱۷۹,۷۷۳,۰۵۵
۶۰	صنایع گلدبران	-	-	-	-	-	-
۶۱	شیشه سازی مهنا	-	-	-	-	-	۳,۸۸۵,۶۷۹,۳۲۲
۶۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	۵,۴۹۱,۱۷۹,۴۷۶
۶۳	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	۶۰,۸۲۷,۰۲۲,۷۹۶
۶۴	بانک تجارت	-	-	-	-	-	۶,۱۷۸,۰۲۰,۷۵۰
۶۵	دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	۱,۷۱۰,۴۶۲,۶۳۱
۶۶	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	۲,۳۶۹,۱۰۵,۴۰۶
۶۷	سخت آزند	-	-	-	-	-	۱,۰۴۳,۶۸,۷۷۷
		۲۲,۲۹۹,۸۶۳,۳۵۶,۱۷۸	۲۱,۹۰۹,۵۴۰,۶۱۰,۷۸۲	۲۲,۱۳۴,۸۷۰,۱۸۸	۱۱۶,۴۹۹,۳۱۶,۷۸۲	۱,۲۵۱,۶۸۸,۰۵۸,۴۰۳	۲,۰۸۳,۰۸۸,۱۳۸,۳۲۵

۱۸-۳ سود (؛ باز) تحقق، نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام:

صندوق سرمایه گذاری مشترک اصد توسعه

نادانشیاه توضیح صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بیهادار با درآمد ثابت :

ردیف	اوراق بیهادار با درآمد ثابت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	استادخانه-م-عیودجه-۰۰۷۲۳-۰۳۰	۹۰,۳۱۲	۷۶,۴۱۸,۸۹۴,۲۴۰	۷۰,۶۵۴,۵۲۵,۳۰۶	۱۳,۴۸۸,۴۲۵	-	۲,۷۵۰,۸۸۰,۵۰۹	-	-	-	-	-	-
۲	استادخانه-م-عیودجه-۰۰۸۱۴-۰۳۰	۹۷,۱۳۵	۷۹,۰۰۸,۶۳۷,۶۵۰	۷۵,۱۷۴,۸۲۴,۱۵۱	۱۴,۳۲۰,۳۱۶	-	۳,۱۹,۴۹۳,۱۸۳	-	-	-	-	-	-
۳	مرابحه عام دولت-۳-ش-خ-۰۲۱	۱۶۸۱	۱,۶۶۷,۰۴۷,۷۰۰	۱,۶۲۲,۴۵۹,۳۶۳	۲۰۲,۱۵۲	-	۴۴,۳۸,۱۸۵	-	-	-	-	-	-
۴	گام بانک ملت-۰۲۱	۱۰۵,۳۹۸	۹۹,۹۹۹,۱۳۰,۶۳۴	۱۰۰,۱۵,۱۳۹,۴۲۳	۱۸,۱۲۴,۶۵۹	-	(۲۲,۳۳۳,۷۵۸)	-	-	-	-	-	-
۵	مرابحه عام دولت-۹۴-ش-خ-۰۳۰	۸۷,۲۵۰	۸۱,۵۳۲,۴۲۱,۸۷	۸۱,۵۳۲,۴۲۱,۸۷	۱۴,۹۲۸,۴۷۵	-	۸۱,۵۳۹,۶۳۸	-	-	-	-	-	-
۶	استادخانه-م-عیودجه-۰۰۵۲۲-۰۳۰	۱۶,۱۶۴	۱۳,۸۶۱,۹۳۳,۱۲۰	۱۳,۱۵۷,۵۲۵,۳۶۴	۲,۵۱۲,۴۷۴	-	۷۰,۱۸۷۵,۳۸۲	-	-	-	-	-	-
۷	استادخانه-م-عیودجه-۰۲۱-۰۲۰	-	-	-	-	-	۲۱۷,۹۶۱	-	-	-	-	-	-
۸	استادخانه-م-عیودجه-۰۲۰-۰۲۰	-	-	-	-	-	۷۶,۷۱۲,۳۴۹	-	-	-	-	-	-
۹	استادخانه-م-عیودجه-۰۱۰-۰۱۰	-	-	-	-	-	۱۱,۱۰۴,۱۵۶۸۸	-	-	-	-	-	-
۱۰	استادخانه-م-عیودجه-۰۱۱۱۰-۰۱۱۱۰	-	-	-	-	-	۱۶,۱۳۰,۴۰۲,۵۲۸	-	-	-	-	-	-
۱۱	استادخانه-م-عیودجه-۰۱۱۲۱۵-۰۱۱۲۱۵	-	-	-	-	-	۳,۸۷۰,۲۵۸,۵۵۳	-	-	-	-	-	-
۱۲	استادخانه-م-عیودجه-۰۲۰۳۱۸-۰۲۰۳۱۸	-	-	-	-	-	۲,۲۵۹,۶۲۹,۲۴۹	-	-	-	-	-	-
۱۳	استادخانه-م-عیودجه-۰۰۶۰-۰۰۶	-	-	-	-	-	۶۱۹,۷۳۰,۸۹۷	-	-	-	-	-	-
۱۴	استادخانه-م-عیودجه-۰۰۳۱۶-۰۰۳۱۶	-	-	-	-	-	۵۶,۳۹۵,۹۱۱	-	-	-	-	-	-
۱۵	استادخانه-م-عیودجه-۰۰۲۰۸-۰۰۲۰۸	-	-	-	-	-	۶۹,۰۹۰,۳۷۸	-	-	-	-	-	-
۱۶	استادخانه-م-عیودجه-۰۰۲۰۹-۰۰۲۰۹	-	-	-	-	-	(۶۰,۸۴۷,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-
۱۷	مرابحه عام دولت-۸-ش-خ-۰۲۰-۰۲۰	-	-	-	-	-	(۱۲۷,۷۶۸,۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱۸	مرابحه عام دولت-۴-ش-خ-۰۲۰-۰۲۰	-	-	-	-	-	۵۰,۲,۲۵۳,۰۲	-	-	-	-	-	-
۱۹	گام بانک صادرات ایران-۰۲۰	-	-	-	-	-	۳۲۵,۰۲۰-۳۶۸۴	-	-	-	-	-	-
		۳۵۱,۳۲۰,۳۳۲,۳۴۴	۳۴۲,۱۶۷,۹۱۵,۴۹۴	۶۳,۶۷۶,۸۱۱	۹,۰۸۸,۷۴۱,۰۳۹	۳۵,۳۳۴,۰۹۱,۲۸۲							

۱۸-۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار سهام :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	ارزشیابی اوراق اختیار خودرو-۲۴۰۰-۰۶-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	(۶۲۳,۰۴,۴۷۰)	-	-	-	-	-	-
۲	ارزشیابی اوراق اختیار خودرو-۳۶۰۰-۰۶-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۳۶۰۰	-	-	-	-	-	(۳,۱۸,۶۶۸,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-
۳	ارزشیابی اوراق اختیار شنبه-۰۳-۸-۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۳-۸-۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲۹,۹۶۱,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-
۴	ارزشیابی اوراق اختیار شنبه-۰۳-۹-۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۳-۹-۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۲۸,۰۵۴	-	-	-	-	-	-
۵	ارزشیابی اوراق اختیار شنبه-۱۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۳-۱۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۸,۰۱۹,۹۹۰	-	-	-	-	-	-
۶	ارزشیابی اوراق اختیار شنبه-۱۱۱۲-۱۳-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۰/۱۳-۱۱۱۲	-	-	-	-	-	۳۰,۰۹۲	-	-	-	-	-	-
۷	ارزشیابی اوراق اختیار شنبه-۱۲۱۲-۱۳-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۰/۱۳-۱۲۱۲	-	-	-	-	-	(۱,۰,۵۶۱,۹۴۴)	-	-	-	-	-	-
۸	ارزشیابی اوراق اختیار شنبه-۱۲۱۲-۱۳-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۰/۱۳-۱۲۱۲	-	-	-	-	-	۵۸۸,۷۲۰,۵۷۲	-	-	-	-	-	-
۹	ارزشیابی اوراق اختیار و بملت-۴۵۰۰-۱۱/۲۵-۴۵۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۵-۴۵۰۰	-	-	-	-	-	(۲۳,۱۸۶۸,۵۲۳)	-	-	-	-	-	-
		۵,۰۰۳,۹۰۲,۰۵۶	*	*	*	*							

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۱۴۰۱۰۹۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲۰۹۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	خلاص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱۰۹۳۰
۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵۰,۳۶۶,۰۶۹)
۳	م سانایع و مادن آجا، سیاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۴,۶۶۴,۱۱
۴	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۴۴۸,۲۹۸,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۵۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۷۲,۹۷۷,۳۹۴
۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸۵۰,۵۰۵,۵۰۰
						۵۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰			۶۶,۸۲۶,۰۵۸,۷۳۶

۳- سود اوراق بدهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱۰۹۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲۰۹۳۰	یادداشت
ریال ۲۲,۵۹۲,۶۵۷,۷۴۷	ریال ۱۰,۰۰۰,۳۶۱۲,۱۵۷	۲۰-۱
۱,۷۴۲,۴۶۴,۲۲۱	۶,۳۳۱,۸۶۵,۰۶۸	۲۰-۲
۲۴,۴۳۵,۷۹,۸۶۸	۱۶,۳۳۵,۴۷۷,۲۲۵	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت بد شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	مبلغ اسما هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲۰۹۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱۰۹۳۰	سود خالص	سود خالص	سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱۰۹۳۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ریال ۱۸%	ریال ۱۸%	ریال ۳,۶۵,۲۵۷,۵۴۲	-	-	۳,۶۵,۲۵۷,۵۴۲
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	ریال ۱۶%	ریال ۱۶%	ریال ۸,۰۲۷,۷۲۷,۴۲۶	-	-	۸,۰۲۷,۷۲۷,۴۲۶
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ریال ۱۸%	ریال ۱۸%	ریال ۸,۹۳۳,۷۹۵,۳۲۸	-	-	۸,۹۳۳,۷۹۵,۳۲۸
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	ریال ۱۸%	ریال ۱۸%	ریال ۲,۰۶۵,۷۲۵,۴۵۹	-	-	۲,۰۶۵,۷۲۵,۴۵۹
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	ریال ۱۷%	ریال ۱۷%	ریال ۵,۰۷۶,۰۹۴,۹۴۲	-	-	۵,۰۷۶,۰۹۴,۹۴۲
۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵%	ریال ۱۵%	ریال ۱۵%	ریال ۶۴,۲۵۴,۴۴۴	-	-	۶۴,۲۵۴,۴۴۴
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	ریال ۱۷%	ریال ۱۷%	ریال ۴,۸۶۳,۲۶۳,۰۷۱	-	-	۴,۸۶۳,۲۶۳,۰۷۱
		۱۰,۰۰۰,۳۶۱۲,۱۵۷		۲۲,۵۹۲,۶۵۷,۷۴۷					

اوراق مشارکت:
سود اوراق مشارکت متف适用 دولتی-۴-شرایط خاص
سود اوراق مشارکت مراجیه عام دولت-۸-ش.خ-۰۴۰-۴
سود اوراق مشارکت مراجیه عام دولت-۱۰-ش.خ-۰۲۰-۳
سود اوراق مشارکت مراجیه عام دولت-۱-۷-ش.خ-۰۲۰-۷
سود اوراق مشارکت مراجیه عام دولت-۵-ش.خ-۰۲۹
سود اوراق مشارکت مراجیه عام دولت-۳-ش.خ-۰۲۱
سود اوراق مشارکت مراجیه عام دولت-۹-ش.خ-۰۳۰-۸
جمع

۲۰-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	درصد	سود خالص	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲۰۹۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱۰۹۳۰	سود خالص	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱۰۹۳۰
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۸	کوتاه مدت	ریال ۹,۴۷۸,۷۵۳	ریال ۹,۴۷۸,۷۵۳	ریال ۲۲,۵۸۳,۳۱۹	-	-	-	-
۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۸	کوتاه مدت	ریال ۱,۵۱۱,۲۲۷,۳۰۵	ریال ۱,۵۱۱,۲۲۷,۳۰۵	ریال ۱,۱۹۸,۳۰۰,۷۶۰	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۸	کوتاه مدت	ریال ۴,۸۰۱,۱۵۹,۰۱۰	ریال ۴,۸۰۱,۱۵۹,۰۱۰	ریال ۵۱۱,۵۸۰,۰۴۲	-	-	-	-
		۶,۳۲۱,۸۶۵,۰۶۸				۶,۳۲۱,۸۶۵,۰۶۸	۶,۳۲۱,۸۶۵,۰۶۸	۶,۳۲۱,۸۶۵,۰۶۸	۶,۳۲۱,۸۶۵,۰۶۸	۱,۷۴۲,۴۶۴,۱۲۱

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر ۱-۱۵۸۸۸۸-۸۱۰-۰۰-۰۲۰-۷-
بانک خاورمیانه: ظرف: ۱۰۰-۹-۰-۸۱۰-۷-۰-۷۴۶۸۷
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادر کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جزیيات درآمد مذکور به شرح زیر است:
ریال ۲۴,۳۳۱,۸۷۳,۴۳۸	ریال ۴۸,۵۵۵,۳۲۲,۵۱۸	درآمد تنزيل سود سهام
۲۴,۳۳۱,۸۷۳,۴۳۸	۴۸,۵۵۵,۳۲۲,۵۱۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کارمزد مدیر صندوق کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد متولی حسابرس جمع
ریال ۵۶,۷۱۴,۸۰۶,۴۸۰	ریال ۱۳۸,۶۲۴,۴۲۰,۲۰۳	
۵۴,۹۷۵,۵۳۹,۲۶۶	۴۰,۳۲۵,۹۳۳,۴۲۰	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۸۳۵,۵۴۰	
۱۳۴,۳۸۳,۴۱۰	۲۰۱,۵۷۵,۱۶۰	
۱۱۲,۷۲۴,۷۲۹,۱۵۶	۱۷۹,۵۹۵,۷۶۴,۳۲۳	

۲۳- سایر هزینه‌ها

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها هزینه آبونمان هزینه کارمزد بانکی هزینه رتبه بندی جمع
ریال ۸۹,۴۴۰,۹۹۲	ریال ۶,۵۷۵,۳۴۰	
۲,۱۴۲,۸۰۱,۸۶۱	۲,۸۸۴,۲۶۱,۱۶۸	
۱۰۴,۱۳۰,۸۱۰	۱۳۲,۹۴۷,۰۲۷	
.	۱۶۹,۳۲۳,۱۲۰	
۲,۳۳۶,۳۷۳,۶۶۳	۳,۱۹۳,۱۰۶,۶۵۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

-۲۴- سود تقسیم شده

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

دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه
منتھی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	منتھی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۲۲۷,۳۶۷,۳۱۲,۰۰۰)	(۴۱۳,۸۶۵,۲۶۳,۰۰۰)
(۲۲۷,۳۶۷,۳۱۲,۰۰۰)	(۴۱۳,۸۶۵,۲۶۳,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره مالی
جمع

-۲۵- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه
منتھی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	منتھی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۳۵,۵۶۵,۴۵۸,۰۱۸	۵۲۳,۴۰۶,۰۲۶,۷۰۹
(۱,۴۳۴,۱۲۳,۲۱۴,۷۶)	(۸۳۹,۳۵۸,۸۲۱,۸۰۸)
(۹۷۸,۵۵۷,۷۵۶,۰۵۸)	(۳۱۵,۹۵۲,۷۹۵,۰۹۹)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

-۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

-۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تملک
گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سه‌امدار ممتاز	۳۹۶,۰۰۰	ممتاز	۰,۶%
سیدگردان مفید	مدیر صندوق	۳۷۴,۲۱۹,۳۰۰	عادی	۵۴,۶۸%
سیدگردان مفید	مدیر سرمایه گذاری	۴,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۰%
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	۷,۵۰۰,۰۰۰	عادی	۱,۱۰%
فرشید قاسم نژاد	مدیر سرمایه گذاری	۱,۳۱۲,۸۸۰	عادی	۰,۱۹%
سید محمدحسین حسینی الموسوی	مدیر سرمایه گذاری	۲۰,۶۸۰	عادی	۰,۰۰%
سید محمدحسین حسینی الموسوی	مدیر سرمایه گذاری	۲۷,۰۰۰	عادی	۰,۰۰%
جمع		۳۸۳,۴۷۹,۸۶۰		۵۶%

-۲۸- 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	۷,۴۸۰,۹۸۷,۸۱۷,۶۹۹	۲۷,۱۶۴,۳۹۳,۸۶۳
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۴۶,۵۰,۸۵۶,۵۱۹	(۱۲۸,۶۴۴,۴۲۰,۲۰۳)
کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۰,۳۲۵,۹۳۳,۴۲۰	(۴۰,۳۲۵,۹۳۳,۴۲۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۷۹۳,۸۳۵,۵۴۰	(۱۶۷,۶۷۱,۲۰۴)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۷۵۱,۸۰,۱۴۸,۹	(۲۷۶,۱۶۴,۳۳۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۷۵۱,۸۰,۱۴۸,۹	(۲۰,۱,۵۷۵,۱۶۰)

-۲۹- 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 تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.