

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های 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 ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

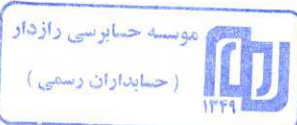
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه است و سایر مسئولیت های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



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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 سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

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 ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰، ۱۴۰۲/۰۹/۰۱، ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۱۰ روز تاخیر).

۸-۴- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۸-۶- 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 تاریخ های ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ و ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ تا ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ رعایت نشده است.

۸-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر پارس دارو، سرمایه گذاری دارویی تامین، تولید چدن سازان، زغال سنگ پرورده طبس، گسترش سوخت سبز زاگرس و سخت آژند، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸-۸- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

سوم آذر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

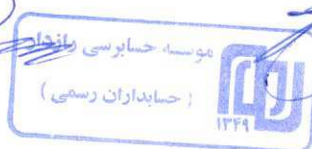
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت ها: ۳۱۱۸۳ (۱۳۹۱، ۱۲، ۰۵)
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۲	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی درچارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس او بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذ مشترک امید توسعه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه از وضع عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثر آنها درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست گونه کافی در این صورتهای مالی افشاگردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان مفید	رضا ابراهیمی قلعه حسن	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۹/۳ - رازوار

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۱۹,۶۳۴,۷۵۶,۴۶۷,۱۴۰	۲۱,۳۸۵,۳۱۰,۰۳۴,۲۱۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۴۲,۹۸۳,۴۴۹,۳۳۶	۱,۵۷۱,۵۰۸,۴۵۶,۹۰۷
حسابهای دریافتی	۹	۹۱۹,۶۵۷,۷۷۱,۶۷۷	۷۲۶,۸۸۵,۲۸۴,۷۴۱
سایر داراییها	۱۰	۲,۸۱۷,۶۱۲,۷۷۱	۱,۸۵۹,۳۹۱,۱۱۲
موجودی نقد	۱۱	۹۴,۸۷۳,۴۲۷,۳۷۵	۴۳۹,۴۳۳,۷۷۳,۶۳۲
جاری کارگزاران	۱۲	۳۰,۰۵۲,۳۰۴,۶۸۹	.
جمع دارایی ها		۲۱,۶۷۵,۱۴۱,۰۳۲,۹۸۸	۲۴,۱۲۴,۹۹۶,۹۴۰,۶۰۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۲	.	۱۲۳,۹۱۷,۵۸۸,۵۰۲
حسابهای پرداختی	۱۳	۱۴,۷۴۱,۱۲۲,۱۶۴	.
پیش دریافت	۱۴	۹۸,۰۲۹,۳۷۱,۶۳۸	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۵	۲۱۵,۸۹۸,۳۷۴,۷۰۱	۲۱۰,۳۲۱,۵۸۶,۴۸۳
بدهی به سرمایه گذاران	۱۶	۱۱,۶۸۰,۷۹۷,۵۰۲	۱۱,۳۲۹,۲۳۶,۶۰۱
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۷	۱۷,۶۱۸,۴۴۰,۱۱۵	۱۶,۱۶۴,۲۳۶,۱۸۱
جمع بدهی ها		۳۵۷,۹۶۸,۱۰۶,۱۲۰	۳۶۱,۷۳۲,۶۴۷,۷۶۷
خالص دارایی ها		۲۱,۳۱۷,۱۷۲,۹۲۶,۸۶۸	۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶۳۷,۵۷۳,۱۲۳	۶۹,۸۶۳,۴۷۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۳,۴۳۵	۳۴۰,۱۳۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۳

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

سیدگردان مفید

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۱۴,۷۰۲,۰۵۷,۶۷۳	(۷۰۷,۱۹۵,۴۷۸,۳۰۲)	۱۹	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۷۰۸,۶۰۲,۲۲۴,۸۴۰	(۶۲۸,۷۵۷,۶۳۹,۱۲۴)	۲۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۰۶,۲۳۰,۴۳۰,۰۹۰	۲,۷۸۴,۸۹۷,۳۶۱,۳۰۴	۲۱	سود سهام
۵۵,۹۳۳,۵۹۹,۱۲۰	۸۰,۷۶۶,۴۱۰,۷۰۳	۲۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۸۷۹,۱۹۸,۵۲۹	۵۷,۳۰۴,۹۸۷,۰۱۵	۲۳	سایر درآمدها
۹,۶۱۸,۳۴۷,۵۱۰,۲۵۲	۱,۵۸۷,۰۱۵,۶۴۱,۵۹۶		جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۳۵۷,۵۹۵,۷۳۲,۴۵۸	۴۹۳,۲۱۴,۱۰۵,۹۶۳	۲۴	هزینه کارمزد ارکان
۱۱,۴۱۴,۲۶۰,۹۴۳	۱۴,۷۵۳,۵۶۶,۱۱۳	۲۵	سایر هزینه‌ها
۳۶۹,۰۰۹,۹۹۳,۴۰۱	۵۰۷,۹۶۷,۶۷۲,۰۷۶		جمع هزینه‌ها
۹,۲۴۹,۳۳۷,۵۱۶,۸۵۱	۱,۰۷۹,۰۴۷,۹۶۹,۵۲۰		سود(زیان) خالص

۴۳.۲۷٪

۴.۸۲٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۳۹.۱۴٪

۵.۶۱٪

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



پیوست گزارش حساسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
صورت گردش خالص داراییها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۷۷,۵۱۶,۲۶۱	۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸	۶۹,۸۶۳,۳۷۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۵۷,۳۷۳,۶۷۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۷,۳۶۷	۴,۸۲۹,۱۴۱,۰۸۰,۰۰۰	۴۸۲,۹۱۴,۱۰۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
(۲۳۳,۹۰۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۹۰,۱۵۳)	(۵,۴۳۸,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۸۱۷,۳۴۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
*	*	*	۶۲۸,۶۳۲,۸۸۲	واحد جایزه
۹,۳۴۹,۳۳۷,۵۱۶,۸۵۱	-	۱,۰۷۹,۰۴۷,۹۶۹,۵۲۰	-	سود(زیان) خالص سال
(۱,۱۹۹,۲۰۵,۹۲۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۰۰,۴۹۳,۹۹۵,۸۰۰)	-	سود تقسیم شده
(۱,۶۸۶,۳۹۲,۳۶۵,۸۷۵)	-	(۱,۳۱۵,۴۱۲,۹۹۹,۶۹۰)	-	تعدیلات
۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸	۶۹,۸۶۳,۳۷۵	۲۱,۳۱۷,۱۷۲,۹۲۶,۸۶۸	۶۳۷,۵۷۳,۱۲۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

* در مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۳۲/۱۳۶۷۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۷) به ازای هر واحد ۹ واحد جایزه به هر سرمایه گذار اختصاص داده شد.

پوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۳

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

سید گداندان هفید
شماره ثبت: ۴۹۳۷۳۰۱۴۰۱۴۰۱۴۰۱۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۱-۲- 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 سبدگردان مفید	۴,۰۰۰	۱٪
	جمع	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ 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 - خیابان آفریقا چهارراه سرهنگ سخایی - خیابان حافظ - بن بست ایرانیان - پلاک ۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸ طبقه اول

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 - کوچه نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴ - طبقه ۷

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.

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۳

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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

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:



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	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 سرمایه‌گذاری 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: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. 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 می‌گردد. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	مبلغ ثابت ۶۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۵.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
ضریب	از ۰/۰۰۰۱۵ تا ۵۰.۰۰۰
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	بالاتر ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۵- وضعیت مالیاتی

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۹/۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی-

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

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	ریال	ریال	
۱۶۶٪	۲,۹۹۳,۹۵۱,۳۹۹,۱۴۹	۳,۱۸۹,۴۳۵,۱۵۱,۲۸۵	۱۶۵٪	۲,۵۵۲,۳۷۶,۴۰۰,۳۹۹	۳,۱۵۹,۵۴۸,۴۰۴,۴۴۵	محصولات شیمیایی
۹.۵٪	۲,۳۹۸,۰۰۲,۳۰۷,۹۳۲	۱,۲۵۷,۵۶۳,۸۷۸,۴۵۵	۱۳.۴٪	۲,۸۹۷,۰۷۸,۸۳۰,۷۸۹	۱,۹۰۹,۸۲۱,۳۴۰,۸۶۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۲.۱٪	۲,۹۱۸,۳۸۸,۸۰۲,۳۴۵۲	۲,۱۷۵,۳۴۱,۲۴۸,۱۳۶	۱۱.۴٪	۲,۳۷۸,۳۱۸,۵۳۶,۸۲۰	۱,۹۳۱,۹۰۱,۳۵۲,۱۵۸	فلزات اساسی
۱۰.۲٪	۲,۳۶۶,۸۰۶,۶۲۰,۰۴۹	۱,۴۹۱,۲۱۸,۵۹۷,۹۴۳	۱۱.۰٪	۲,۳۷۹,۷۲۲,۵۹۰,۷۷۹	۱,۹۳۰,۹۴۰,۱۷۰,۵۹۶	سیمان، آهک و گچ
۱۰.۱٪	۲,۳۲۸,۲۳۰,۲۵۵,۷۴۱	۱,۷۱۱,۵۸۳,۶۱۹,۸۰۱	۸.۰٪	۱,۷۳۳,۴۴۴,۱۶۶,۷۶۰	۱,۶۸۷,۸۱۷,۹۰۵,۷۶۷	مواد و محصولات دارویی
۵.۸٪	۱,۴۱۰,۴۶۳,۴۵۹,۶۱۰	۱,۱۸۱,۲۹۵,۸۱۱,۴۲۸	۶.۹٪	۱,۵۰۵,۸۱۰,۴۰۲,۰۲۵	۱,۳۱۷,۰۸۲,۸۴۶,۶۴۴	سرمایه گذاریها
۶.۳٪	۱,۴۹۷,۳۰۱,۱۹۹,۶۹۹	۱,۳۹۴,۵۹۱,۵۶۹,۱۲۸	۴.۸٪	۱,۰۳۳,۳۸۸,۸۰۸,۴۵۲	۱,۲۴۰,۵۷۸,۵۹۲,۶۷۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۰٪	۴۷۹,۵۳۳,۴۹۱,۴۰۵	۵۲۸,۰۲۳,۷۷۸,۷۵۴	۳.۵٪	۷۴۸,۴۷۰,۷۵۸,۲۸۴	۸۳۳,۴۵۵,۵۸۳,۳۵۵	استخراج کانه های فلزی
۳.۱٪	۷۴۸,۴۰۷,۳۱۹,۳۴۹	۴۵۶,۳۹۳,۶۰۸,۸۵۳	۳.۰٪	۶۴۰,۵۶۸,۵۹۸,۹۵۶	۴۶۹,۲۶۷,۲۷۱,۸۷۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۹٪	۴۶۲,۴۸۵,۷۱۲,۹۱۶	۲۵۷,۹۵۰,۵۴۲,۱۶۵	۲.۶٪	۵۵۹,۹۳۴,۲۷۳,۳۶۳	۲۵۹,۵۲۱,۱۲۱,۸۰۶	لاستیک و پلاستیک
۴.۴٪	۱,۰۷۱,۵۲۸,۴۷۱,۸۶۰	۶۳۰,۱۰۴,۸۶۴,۰۵۸	۲.۲٪	۴۸۳,۳۳۰,۶۸۰,۲۴۶	۲۸۸,۹۸۲,۰۹۹,۰۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰٪	.	.	۱.۸٪	۳۹۴,۹۷۸,۶۷۳,۷۰۵	۳۷۵,۱۱۴,۷۱۸,۴۲۴	زراعت و خدمات وابسته
۱.۵٪	۳۶۹,۰۵۷,۵۱۴,۶۴۸	۴۲۹,۰۷۵,۱۱۹,۸۶۰	۱.۷٪	۳۷۱,۱۸۲,۴۰۶,۵۸۱	۵۷۳,۸۳۶,۳۹۹,۷۹۴	خودرو و ساخت قطعات
۱.۴٪	۳۲۷,۷۹۷,۵۳۰,۳۳۰	۱۷۵,۱۸۱,۰۴۵,۸۰۲	۱.۰٪	۲۱۰,۴۵۵,۴۱۴,۴۲۰	۱۴۱,۲۷۳,۳۰۸,۲۵۰	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۱.۰٪	۲۳۱,۱۴۷,۹۳۲,۰۴۸	۲۰۱,۵۳۵,۰۴۳,۲۵۳	۰.۹٪	۱۹۹,۲۷۰,۱۰۰,۸۱۴	۲۰۹,۳۹۳,۹۳۴,۳۸۵	کاشی و سرامیک
۰.۹٪	۲۲۷,۵۴۸,۳۴۳,۴۵۷	۲۴۷,۰۱۰,۳۵۹,۷۹۱	۰.۷٪	۱۵۸,۹۳۵,۹۳۳,۹۴۰	۲۵۴,۴۷۱,۵۴۱,۸۰۹	استخراج ذغال سنگ
۱.۱٪	۲۶۸,۰۸۲,۷۱۳,۲۳۰	۲۰۶,۴۱۵,۶۲۶,۲۴۳	۰.۶٪	۱۳۲,۱۹۷,۴۹۷,۳۸۲	۱۱۲,۸۱۸,۷۳۷,۹۹۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۱۱۸,۱۷۱,۶۰۸,۱۲۰	۱۵۵,۴۱۲,۲۷۷,۵۸۸	ساخت محصولات فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۱٪	۱۳,۱۵۰,۳۰۴,۹۵۶	۲۰,۶۹۰,۳۳۱,۸۰۸	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	۳,۹۸۰,۸۵۹,۶۰۹	۳,۸۳۳,۱۶۴,۸۴۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۸٪	۱۸۶,۵۷۶,۹۶۰,۳۳۸	۱۵۵,۶۹۷,۱۷۲,۶۸۱	۰.۰٪	.	.	سایر محصولات کلنی غیر فلزی
۸۸.۶٪	۲۱,۳۸۵,۳۱۰,۰۳۴,۲۱۳	۱۵,۶۸۸,۴۱۷,۰۳۷,۶۳۷	۹۰.۶٪	۱۹,۶۳۴,۷۵۶,۴۶۷,۱۴۰	۱۶,۵۵۷,۸۱۵,۰۹۶,۱۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

نام شرکت سرمایه پذیر	نوع سپرده	تاریخ سررسید	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۴۰۷۳۱۳۰۱۹۰۰۳ -	سپرده بلند مدت	۳ساله	۲۳۵۰	۲۳۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱٪	۰	۰	۰
بانک صادرات شعبه سپهبد قزنی - ۴۰۷۳۸۵۵۹۴۰۰۶ -	سپرده بلند مدت	۳ساله	۲۳۵۰	۲۳۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵٪	۰	۰	۰
بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۴۰۷۳۳۱۲۳۲۰۰۸ -	سپرده بلند مدت	۳ساله	۲۳۵۰	۲۳۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۹٪	۰	۰	۰
بانک صادرات شعبه سپهبد قزنی - ۴۰۷۳۵۲۶۱۵۰۰۲ -	سپرده بلند مدت	۳ساله	۲۳۵۰	۲۳۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۹٪	۰	۰	۰
بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۶۰۹۲۵۰۰۰۰۰۷۱۲ -	سپرده بلند مدت	۳ساله	۲۳۵۰	۲۳۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	۰	۰	۰
					۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳۸٪	۰	۰	۰

نرخ شکست سپرده کمتر از یک ماه صفر، بین یک تا سه ماه ده درصد می باشد.

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد	ریال	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۷٪	۰.۰۱٪	۰	۴۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۵۵۲,۰۰۷	۴۳,۹۸۴,۴۹۰,۳۳۶	۰.۲۰٪	۲۱۱,۳۴۶,۲۵۴,۲۲۲	۰.۸۸٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴,۲۹۷,۲۳۳,۹۵۷	۰.۰۲٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۵۷۹,۱۷۵,۷۶۳	۰.۰۴٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲,۰۵۰,۵۷۲,۲۶۶	۰.۰۱٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹۵,۵۱۱,۶۸۵	۰.۰۰٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳۴,۰۱۱,۴۱۸,۴۸۱	۰.۵۸٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۵۰۲,۱۸۹,۷۱۹	۰.۰۴٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۸۰,۲۶۲,۰۲۱	۰.۰۰٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۷۹,۸۶۶,۲۳۰,۱۳۱	۱.۱۶٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۷,۹۷۰,۳۰۹,۶۰۵	۰.۰۲٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۳۱,۳۲۳,۳۶۶,۵۸۸	۱.۷۹٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۵۶۵,۱۷۴,۷۱۵	۰.۳۳٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۷۰۶,۸۴۶,۴۴۴	۰.۰۱٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳۵,۵۵۴,۲۹۹,۴۳۵	۰.۵۲٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۵,۷۹۲,۲۳۰,۶۲۳	۰.۱۱٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۹۱,۷۹۲,۴۲۶,۶۲۵	۰.۳۸٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۰۴۲,۷۷۳,۰۰۳	۰.۰۴٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۹,۱۳۹,۲۸۰,۸۷۵	۰.۲۵٪
-	۰.۰۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۵۷۱,۵۰۸,۲۵۶,۹۰۷	۰.۶۵۱٪

پوست گرایش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۹/۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- حسابهای پرداختنی

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶,۸۱۴,۴۲۶,۸۰۳	اختیارخ وبملت-۱۹۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵ (ضمنلت ۷۰۱۵۱)
.	۳,۵۴۲,۲۶۳,۶۱۵	اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستا ۷۰۲۶۱)
.	۳,۰۴۸,۴۷۷,۸۱۴	اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵ (ضسپا ۷۰۰۵۱)
.	۸۰۹,۷۹۱,۴۲۵	اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵ (ضمنلت ۷۰۱۶۱)
.	۱۸۴,۷۵۲,۴۱۴	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹ (ضستا ۸۰۲۷۱)
.	۱۷۶,۰۳۴,۶۵۹	اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴ (ضخود ۷۱۰۹۱)
.	۸۳,۹۷۸,۳۷۰	اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵ (ضسپا ۷۰۰۶۱)
.	۱۱,۳۹۷,۰۶۴	اختیارخ وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵ (ضمنلت ۷۰۱۴۱)
.	۱۴,۷۴۱,۱۲۲,۱۶۴	جمع

۱۴- پیش دریافت

پیش دریافت صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۹۸,۰۲۹,۳۷۱,۶۳۸	پیش دریافت سود سپرده بانکی*
.	۹۸,۰۲۹,۳۷۱,۶۳۸	

* سود سپرده های بانک صادرات به صورت علی الحساب در ابتدای دوره واریز می شود و در صندوق به صورت روزانه به حساب درآمد سود سپرده بانکی صندوق انتقال پیدا میکند.

۱۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۷,۸۹۲,۶۶۰,۱۵۴	۲۱۴,۲۲۵,۳۸۱,۳۵۶	مدیر صندوق (سیدگردان مفید)
۵۲۸,۷۰۰,۰۰۰	.	مدیر ثبت (کارگزاری مفید)
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۹۰۳,۹۴۱	متولی (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
۵۵۰,۲۲۶,۳۲۹	۶۹۴,۰۸۹,۴۰۴	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
۲۱۰,۳۲۱,۵۸۶,۴۸۳	۲۱۵,۸۹۸,۳۷۴,۷۰۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۴۲۶,۳۰۲,۲۴۶	۴,۲۸۵,۲۹۰,۱۳۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۸۰,۷۵۲,۴۴۶	۳,۸۵۷,۷۷۱,۹۵۲	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۴,۷۶۷,۷۷۰,۱۰۸	۲,۹۹۹,۴۷۳,۲۵۶	بابت درخواست صدور
۱,۴۲۹,۷۶۰,۱۸۵	۴۵۷,۲۸۲,۷۲۶	بدهی به کارگزاری بابت ابطال واحد
۲۴,۶۵۱,۶۱۶	۸۰,۹۷۹,۴۳۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۱,۳۲۹,۲۳۶,۶۰۱	۱۱,۶۸۰,۷۹۷,۵۰۲	جمع

۱۷- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۴,۹۰۸,۳۸۵,۲۹۲	۷,۲۶۶,۳۳۸,۶۰۵	آبونمان صندوق
۶۲۵,۸۵۰,۸۸۹	۸,۷۵۱,۵۱۰	واریزیهای نامشخص
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۳۵۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی صندوق
۱۶,۱۶۴,۲۳۶,۱۸۱	۱۷,۶۱۸,۴۴۰,۱۱۵	جمع

۱۸- 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	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۳,۶۲۷,۲۰۸,۸۵۴,۴۶۹	۶۹,۴۶۳,۴۷۵	۲۱,۳۰۳,۷۹۸,۹۷۹,۸۴۴	۶۳۷,۱۷۳,۱۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳۶,۰۵۵,۴۳۸,۳۶۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۳,۹۴۷,۰۲۴	۴۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳,۷۶۳,۲۶۴,۲۹۲,۸۳۸	۶۹,۸۶۳,۴۷۵	۲۱,۳۱۷,۱۷۲,۹۲۶,۸۶۸	۶۳۷,۵۷۳,۱۲۳	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۹ / ۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امداد توسعه

لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۷,۶۸۸,۷۸۴,۳۹۹	(۸۳۴,۳۳۱,۳۴۰,۳۱۰)	۱۹-۱
(۳۹,۱۹۰)	(۳۰,۷۹۹,۳۰۲,۷۶۸)	۱۹-۲
۱۳۷,۰۱۳,۲۰۲,۵۶۴	۳۹,۹۹۲,۱۴۰,۲۹۹	۱۹-۳
*	۱۱۷,۵۵۳,۲۳۴,۳۷۷	۱۹-۴
۱,۵۱۴,۷۰۲,۰۵۷,۶۷۳	(۷۰۷,۱۹۵,۴۷۸,۳۰۲)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	سود حاصل از فروش اختیار سهام	جمع
---	-------------------------------------	-------------------------------	------------------------------	-----

۱۹-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سال مالی	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزش دفتری	ریال	ریال	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
*	(۹,۴۸۴,۱۳۴,۶۶۴)	۵۳۵,۴۴۱,۰۱۹	۱۰۱,۷۳۳,۳۰۸	۱۱۵,۹۳۵,۱۶۴,۲۸۸	۱۰۷,۰۸۸,۲۰۳,۸۵۱	۱۴,۰۱۷,۲۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان					۱
*	۲۱,۲۱۷,۸۴۸,۶۸۶	۷۹۲,۳۹۷,۴۴۴	۱۵۰,۵۵۲,۲۰۲	۱۳۶,۳۱۸,۶۸۳,۶۷۹	۱۵۸,۴۷۹,۴۸۳,۰۱۱	۵۱,۵۰۹,۰۰۰	ایران خودرو					۲
۲۴,۹۵۳,۸۲۴,۴۱۱	۲۴,۲۹۹,۵۵۵	۵۳۶,۱۲۲,۱۳۹	۱۰۱,۸۶۲,۸۵۶	۱۰۶,۵۶۲,۱۴۳,۳۰۱	۱۰۷,۲۲۴,۳۷۷,۸۹۱	۴۲,۵۰۵,۹۴۱	بانک تجارت					۳
*	(۲۸۲,۱۶۲,۵۴۵)	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۹۷۶	۱,۹۱۲,۰۳۷,۵۶۹	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه					۴
۲۳,۶۹۲,۶۷۸,۶۵۵	(۱۸,۲۵۰,۷۸۲,۵۸۳)	۲,۶۶۵,۸۹۰,۵۶۲	۶۲۴,۵۸۲,۴۰۵	۷۷۷,۳۲۸,۴۲۰,۶۳۹	۷۱۳,۱۷۸,۱۱۰,۰۲۳	۲۹۴,۳۱۲,۷۲۵	بانک ملت					۵
*	(۱۱۶,۲۳۴,۷۳۴)	۱۳۵,۴۸۸,۰۰۰	۲۵,۷۲۲,۵۴۴	۲۷,۰۵۲,۶۰۴,۲۰۰	۲۷,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین					۶
*	(۱,۰۳۴,۸۰۵,۹۷۹)	۱۷,۵۷۵,۰۰۱	۲,۳۳۹,۱۸۳	۴,۵۲۸,۸۹۱,۷۹۵	۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بهمن دیزل					۷
*	۱,۲۰۵,۹۰۱,۲۱۵	۲۵,۳۴۶,۱۴۶	۴,۸۱۵,۳۶۶	۲,۸۳۳,۱۶۴,۸۶۳	۵,۰۶۹,۲۲۷,۵۹۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	بیمه اتکالی ایران معین					۸
*	(۱,۳۷۶,۷۵۹,۱۰۴)	۵۱,۸۵۵,۰۰۴	۹,۸۵۲,۳۳۴	۱۱,۶۸۶,۰۵۱,۷۷۶	۱۰,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پارس دارو					۹
*	۹,۳۰۲,۳۴۶,۸۵۳	۱۳۱,۸۸۲,۶۶۹	۲۵,۰۵۷,۴۰۲	۱۶,۹۱۷,۳۳۷,۰۱۶	۲۶,۳۷۶,۵۳۳,۹۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس فنر					۱۰
*	(۱۰,۹۴۷,۲۳۵,۶۳۴)	۵۰۵,۲۲۹,۹۹۳	۹۵,۹۹۲,۱۲۶	۱۱۱,۳۹۲,۰۱۰,۵۴۱	۱۰۱,۰۴۵,۹۹۷,۲۶۶	۱۸,۶۱۰,۶۱۲	پالایش نفت اصفهان					۱۱
۲۷۹,۱۲۸,۰۸۹,۳۶۷	(۱,۷۳۹,۰۸۰,۰۹۱)	۵۶,۷۶۲,۹۷۹	۱۰,۷۸۴,۵۸۱	۱۳,۰۳۴,۱۷۸,۶۷۱	۱۱,۳۵۳,۵۹۶,۱۴۰	۱,۱۰۳,۷۱۶	پالایش نفت بندرعباس					۱۲
۱۹۸,۷۰۰,۷۸۷,۹۶۳	(۳,۹۵۶,۸۳۷,۰۲۸)	۶۹۱,۴۱۸,۱۱۶	۱۰۸,۴۸۱,۲۷۹	۱۴۱,۲۴۰,۵۶۱,۵۴۳	۱۳۱,۷۸۳,۶۳۲,۹۱۰	۱۰,۸۱۲,۰۹۵	پالایش نفت تبریز					۱۳
(۸,۴۵۸,۷۱۹,۰۸۷)	۶۱۲,۲۰۸,۸۹۷	۸۷,۹۱۲,۹۰۳	۱۶,۷۰۲,۳۹۶	۱۶,۶۶۵,۷۵۵,۴۳۴	۱۷,۵۸۲,۵۸۰,۵۲۰	۱۰۰,۳۶۵	پتروشیمی پردیس					۱۴
*	۲,۱۲۵,۸۶۹,۱۴۰	۱۳۶,۲۴۳,۵۹۵	۲۵,۸۸۵,۷۰۶	۲۳,۵۰۷,۷۲۰,۱۴۹	۲۷,۲۴۸,۷۱۸,۵۹۰	۱۶,۴۰۲,۰۰۰	پتروشیمی پارس					۱۵
(۱۵,۵۵۳,۳۴۰,۴۴۷)	*	*	*	*	*	۲۳,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم					۱۶
*	(۴,۹۴۸,۳۸۷,۳۶۵)	۱۱۸,۸۸۵,۰۰۵	۲۲,۵۸۷,۹۷۶	۲۸,۵۸۲,۹۱۴,۳۸۴	۲۸,۵۸۲,۹۱۴,۳۸۴	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی راکس					۱۷
۲۷,۱۴۵,۳۷۹,۷۳۴	(۵,۵۷۸,۶۰۷,۹۰۲)	۲۶۴,۷۲۹,۹۹۶	۵۰,۳۹۸,۳۲۶	۵۸,۲۰۹,۵۷۹,۶۸۰	۵۸,۲۰۹,۵۷۹,۶۸۰	۱۵	پتروشیمی شیراز					۱۸

پتروشیمی شیراز

۱۴۰۳/۹/ - ۳

پتروشیمی شیراز



پتروشیمی پارس

پتروشیمی جم

پتروشیمی راکس

پتروشیمی شیراز

۱۴۰۳ / ۹ / - ۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امداد توسعه

لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

ردیف	سهام	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۱۹	پرتو بار فرابر خلیج فارس	۳۶۰۰۰۰۰	۱۸,۳۷۰,۲۶۲,۷۲۳	۱۸,۰۱۹,۹۴۷,۲۶۸	۱۷,۵۴۶,۵۱۳	۹۲,۳۵۱,۳۱۵	۳۴۰,۴۱۷,۶۲۷	۷۱,۰۱۰,۵۸۱,۹۱۷
۲۰	پنبه و دانه های روغنی خراسان	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۲۳۴,۲۸۰	۴,۳۱۰,۱۸۷,۵۵۸	۴,۵۶۲,۲۳۳	۲۴,۰۱۲,۱۲۱	۴۶۳,۶۶۲,۴۶۸	۹۲,۳۵۵,۹۶۴,۰۵۵
۲۱	تراکتورساز ایران	۸۵۰,۰۰۰	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	۴,۴۲۹,۰۱۷,۹۰۰	۶,۸۱۴,۲۱۹	۲۵,۸۶۴,۶۲۴	۲,۷۰۱,۳۲۸,۲۵۷	۳۹,۷۰۰
۲۲	توسعه معادن کرومیت کونداگان	۸۱۱,۹۱۲	۶,۰۶۱,۹۹۸,۶۹۰	۵,۳۹۸,۵۰۹,۵۹۸	۵,۷۵۸,۸۳۳	۳۰,۳۰۹,۹۹۳	۶۲۷,۴۳۰,۲۶۶	۸۸,۰۵۸,۳۸۰,۴۱۵
۲۳	توسعه معننی و صنعتی صنباور	۲۱,۶۹۹,۷۹۲	۶۲,۸۹۸,۵۵۳,۳۹۷	۶۶,۵۹۲,۷۰۷,۴۵۳	۵۹,۷۵۲,۸۵۷	۲۱۴,۴۹۴,۲۶۰	۴۰,۶۸۱,۰۱۱,۱۷۳	۳,۳۳۸,۴۱۹,۵۲۶
۲۴	توسعه معادن وقلزات	۶۲۵,۰۰۰	۵,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۸,۰۳۱,۰۳۵	۴,۷۶۱,۷۹۰	۲۵,۰۶۲,۵۰۰	۴۲۵,۳۵۵,۳۲۵	۶۸۸,۹۸۲,۹۷۸
۲۵	تولیدی مخازن گاز طبیعی آساناما	۱۲,۲۹۸,۲۳۳	۲۳۳,۰۵۱,۲۰۸	۲۳۲,۳۸۵,۵۱,۳۰۰	۱۸۳,۰۵۱,۲۵۹	۱,۱۶۵,۲۹۱,۰۰۶	۶۸۸,۶۹۲,۲۸۵	۵,۳۵۱,۸۱۱,۵۲۵
۲۶	تولیدی و صنعتی گوهر قلم	۲۵۰,۰۰۰	۵,۱۳۵,۱۵۷,۲۶۰	۵,۴۶۷,۰۵۵,۰۶۶	۵,۰۶۸,۳۳۵	۲۶,۶۷۵,۷۸۸	۱,۶۳,۶۴۱,۸۲۹	۲۱,۲۹۶,۸۷۵,۴۶۴
۲۷	حفاری شمال	۲۰,۰۰۰	۴,۸۸۹,۴۰۰,۴۵۳	۵,۳۶۷,۲۸۰,۳۵۸	۴,۶۴۷,۰۰۳	۲۴,۴۴۷,۰۰۳	۵۰۷,۰۷۱,۶۱۱	۳۲,۰۱۶,۱۸۷,۲۷۱
۲۸	داروخش (هلدینگ)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۹	دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۰	نوده صنعتی پارس	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۱	زغال سنگ پروده طبس	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۲	سایا	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۳	سخت آزند	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۴	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۵	سرمایه گذاری پارس آریان	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۶	سرمایه گذاری پارس توسعه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۳۹	سرمایه گذاری صبا تامین	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴۰	سرمایه گذاری صدرا تامین	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴۱	سرمایه گذاری مسکن جنوب	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴۲	سرمایه گذاری سپه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴۳	سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴۴	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴۵	سیمان پارس	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴۶	سیمان خوزستان	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴۷	سجوان ساوه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸	سیمان شمال	۱۰,۹۹۱,۹۱۵	۲۰,۱۰۰,۳۹۷,۸۵۰	۱۸۳۷,۳۷۴,۱۷۷	۱,۹۰۹,۹۲۱	۱۰,۰۵۱,۳۲۹	۱۵۰,۹۱۲,۶۱۳	(۵۵,۴۹۵)	
۴۹	سیمان فارس نو	۱,۳۶۷,۸۴۱	۱۶,۳۴۹,۱۳۴,۵۰۰	۱۳۳,۱۰۱,۲۶۲,۶۴۶	۱۱۰,۳۳۶,۶۵۲	۵۸۱,۳۴۵,۶۲۲	(۱۷,۵۴۳,۸۲۰,۴۲۰)		
۵۰	سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۶,۲۷۳,۶۰۳	۷,۰۲۴,۲۸۵	۲۶,۹۷۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۳۲,۱۱۱		
۵۱	سیمان ممتازان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۸,۵۵۲,۲۴۶	۴,۰۵۶,۴۷۳	۲۱,۳۵۰,۰۰۰	(۱۷۳,۹۵۸,۷۱۹)		
۵۲	سیمان ارومیه							(۸۳۴,۳۸۶,۶۱۰)	
۵۳	سیمان هرمزگان	۶,۸۹۱,۳۴۸	۲۱۵,۷۹۹,۲۸۹,۹۰۰	۱۸۳,۱۷۸,۲۱۱,۳۸۴	۲۰۴,۷۶۷,۲۵۴	۱۰,۷۸,۹۹۶,۴۵۳	۳۱,۳۳۷,۲۱۴,۶۰۹	(۱۹,۴۴۷)	
۵۴	شرکت صنایع غذایی مینو شرق							۶,۰۱۷,۳۳۷,۳۹۴	
۵۵	شیشه سازی مینا							۶۳۷,۵۷۹,۳۵۲	
۵۶	صبا فولاد خلیج فارس	۵۵,۵۴۱,۱۶۶	۲۷,۲۳۵,۶۸۳,۱۲۱	۲۶,۷۶۴,۷۹۶,۲۵۰	۲۵,۸۷۲,۱۰۲	۱۳۶,۱۷۸,۳۹۷	۲۰۸,۸۳۶,۳۷۲		
۵۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس							۸۸,۲۸۳,۹۵۷,۵۵۲	
۵۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۲,۳۳۲,۳۲۵	۲۳۰,۰۵۷,۷۸۲,۶۰۰	۲۵۴,۰۶۵,۰۲۴,۲۱۳	۲۰۹,۰۵۱,۶۹۷	۱,۱۰۰,۲۸۸,۹۱۳	(۳۵,۳۱۶,۵۸۲,۷۶۳)		
۵۹	صنایع فروآلیاژ ایران	۱,۳۱۵,۷۲۸	۵۸,۱۹۷,۸۰۷,۲۰۰	۵۵,۱۱۳,۱۲۵,۰۹۲	۵۵,۲۸۷,۶۱۳	۲۹۰,۹۸۹,۰۳۷	۱,۹۳۸,۴۰۵,۴۵۸	(۵۵,۳۷۸,۶۷۳,۳۲۸)	
۶۰	صنایع گلپیران							۹۹,۹۰۳,۶۹۱,۹۸۵	
۶۱	صنایع خاکچینی ایران	۱۱,۴۶۵,۷۱۴	۱۷۲,۴۸۲,۰۵۴,۷۰۰	۱۸۵,۵۷۶,۹۶۰,۳۳۷	۱۶۴,۸۵۴,۳۳۶	۸۶۲,۴۱۰,۲۹۲	(۱۵,۱۲۱,۱۷۰,۳۶۵)		
۶۲	صنعت غذایی کورش							(۱۴,۲۳۲,۳۴۴,۰۰۳)	
۶۳	صنعتی دوده فام								
۶۴	فرابرس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۵۵,۴۴۵,۰۰۰	۱۷,۴۴۱,۴۰۷,۳۳۹	۱۷,۶۵۵,۰۵۷	۹۲,۹۱۷,۱۷۶	۱,۰۳۳,۴۴۴,۴۲۸		
۶۵	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش							(۵,۶۶۴,۳۹۸)	
۶۶	فولاد الیازی ایران	۱۱,۰۰۰,۰۰۱	۷۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۷۳,۷۱۰,۴۵۶,۷۸۱	۶۹,۷۳۹,۰۲۲	۲۶۷,۰۵۰,۰۰۰	(۳۷۷,۲۴۵,۳۰۲)		
۶۷	فولاد کاهه خوب کیش	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۷۹۸,۳۳۲,۳۰۰	۲۲۵,۰۸۷,۷۸۳,۳۰۰	۱۹۵,۵۰۷,۹۸۲	۱,۰۲۸,۹۹۱,۶۵۹	(۲۰,۵۱۳,۹۵۰,۵۴۱)		
۶۸	فولاد مبارکه صفهان	۵۵,۰۱۱,۵۶۳	۳۳۲,۲۷۹,۰۷۰,۲۲۹	۲۹۵,۰۲۵,۸۱۳,۰۳۸	۲۱۴,۵۵۵,۲۳۳	۱,۶۶۱,۳۹۹,۵۳۹	۳۵,۲۷۸,۱۲۹,۴۱۹	(۳,۳۰۵)	
۶۹	قاسم ایران								
۷۰	کاشی و سرامیک حافظ	۵,۵۳۳,۵۸۵	۳۴,۳۰۱,۴۶۲,۸۵۰	۳۹,۹۱۷,۵۳۱,۹۹۵	۲۳,۵۸۶,۳۸۶	۱۷۱,۵۰۷,۳۱۴	(۵,۸۱۲,۰۱۶۲,۸۴۵)		
۷۱	کنسروزی و دامپوری فخر اصفهان							۵,۶۵۱,۷۰۰,۸۷۱	
۷۲	کنسرت و دلماری فکا	۱,۹۵۰,۰۰۱	۳۷,۳۰۳,۵۰۰,۰۰۱	۳۷,۰۰۴,۷۱۶,۸۴۷	۲۵,۴۳۸,۳۲۵	۱۸۶,۵۱۷,۵۰۰	۴,۳۷۶,۸۲۷,۳۲۹		
۷۳	کوبیر تایر	۹۰۰,۰۰۱	۵,۸۸۸,۲۰۵,۰۷۱	۵,۱۸۱,۷۵۸,۲۱۰	۵,۵۹۳,۶۲۷	۲۹,۴۴۱,۰۲۶	۷۳۴,۴۱۲,۲۰۸		
۷۴	گروه انتخاب الکترونیک آرمان							۲,۹۱۷,۷۵۳,۱۸۹	
۷۵	گروه مینا (سهایی عام)							۲۶,۲۴۲,۹۶۶,۶۸۱	
۷۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید							۴۵,۸۹۶,۰۲۶,۴۶۰	
								۱۲,۳۱۹,۴۴۴,۱۵۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه

لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۸,۹۵۸,۷۹۲,۲۱۱	۷۶۵,۶۲۶,۷۸۳	۱۴۵,۴۶۶,۲۶۵	۱۳۳,۲۵۴,۴۶۹,۵۵۴	۱۵۳,۱۱۷,۳۵۴,۹۱۳	۹۴,۶۱۹,۸۶۱	گسترش سوخت سبزآگرس (سهامی عام)	۷۷
۰	(۳۳۷,۷۹۰,۴۱۱,۴۴۰)	۱,۱۸۵,۴۷۸,۲۹۱	۲۳۵,۳۳۹,۴۶۶	۱,۹۵۰,۹۸۲,۳۱۶,۱۲۷	۱,۲۱۴,۶۰۲,۶۲۲,۴۴۴	۱۳۸,۸۳۷,۶۴۰	گسترش نفت و گاز پارسان	۷۸
۰	(۱۵۱,۰۹۵,۵۹۵)	۵۸۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۸۹۵	۱,۳۰۶,۱۸۱,۷۰۰	۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گلانش	۷۹
۳۰,۱۷۸,۹۹۴,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۸۰
۰	(۳۰,۲۶۸,۰۴۶,۵۴۹)	۴۴۴,۷۸۱,۸۹۴	۸۴۵,۵۰۵,۹۲۰	۱۱۸,۶۵۵,۱۳۸,۰۰۵	۸۸,۹۵۶,۳۳۹,۳۷۰	۱۰,۹۲۷,۰۳۳	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۸۰
۸,۳۱۲,۵۴۱,۳۷۸	(۳۰۴,۴۷۷,۴۸۲)	۶۴۶,۸۱۰,۵۰۱	۱۲,۲۸۹,۴۵۰	۱۳,۱۶۳,۸۰۶,۵۳۱	۱۲,۹۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس	۸۱
۸۳,۱۲۳,۹۶۹,۳۸۱	(۲,۱۸۳,۳۶۴,۲۱۳)	۶۵۸,۱۳۹,۳۹۰	۱۲۵,۰۶۰,۶۹۵	۱۳۳,۰۹۷,۹۴۴,۷۱۸	۱۳۱,۶۴۷,۸۸۰,۶۰۰	۲۶,۲۸۸,۵۰۷	مدیریت صنعت شویونده ت.ص. بهشهر	۸۲
(۱۰۰,۹۱۶,۰۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مس شهیدباهر	۸۳
۲۷,۹۷۲,۴۹۱,۹۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معنی و صنعتی گل گهر	۸۴
۰	۳۰,۵۴۳,۸۳۱,۰۶۰	۱,۰۰۶,۸۹۶,۷۹۰	۱۹۱,۳۰۷,۲۵۲	۱۶۹,۶۳۷,۳۳۴,۳۳۸	۲۰۱,۳۷۹,۳۵۹,۵۳۰	۲۹,۹۶۴,۴۲۳	ملی شیمی کنسوز	۸۵
۴,۶۵۳,۰۵۱,۳۰۵	(۶,۹۳۴,۴۹۶,۰۵۳)	۹۴,۵۶۰,۲۹۱	۱۷,۹۶۳,۲۷۷	۲۵,۷۲۴,۰۳۲,۶۶۹	۱۸,۹۱۲,۰۶۰,۱۸۴	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۱	ملی صنایع مس ایران	۸۶
۰	(۱۰,۹۱۷,۸۳۳,۸۰۸)	۵۵۷,۵۲۶,۹۲۲	۹۶,۱۸۶,۴۰۱	۱۲۱,۷۸۱,۴۹۳,۹۸۵	۱۱۱,۵۰۷,۲۴۸,۵۰۰	۱,۴۷۶,۹۱۹	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۸۷
۳,۵۴۴,۸۱۰,۸۸۷	(۱۳,۳۸۲,۸۸۸,۵۸۴)	۶۹۲,۱۴۳,۲۰۴	۱۳۱,۵۰۳,۶۰۹	۱۵۰,۹۸۷,۸۷۸,۹۷۱	۱۳۸,۴۲۸,۶۳۷,۲۰۰	۸,۷۴۹,۱۶۸	نفت ایرانول	۸۸
۰	(۸۵,۰۶۹,۹۱۳)	۶,۳۳۸,۹۵۷	۱,۲۰۶,۱۸۲	۱,۳۳۷,۳۰۷,۱۳۹	۱,۲۶۹,۷۹۲,۲۶۵	۲۶۷,۸۶۰	نفت بهران	۸۹
۰	۱,۰۰۰,۶۸۹,۱۰۲	۱۶,۴۸۷,۵۰۰	۲,۱۳۳,۵۹۰	۲,۳۷۷,۱۹۰,۸۰۸	۲,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	نفت سیاهان	۹۰
۰	(۷,۸۳۴,۹۶۲)	۱۳۲,۳۳۰	۲۵,۱۵۹	۳۴,۱۷۳,۳۷۳	۲۶,۴۸۶,۰۰۰	۲,۳۳۰	نوابستا پلاستیک	۹۱
۱,۳۷۷,۶۸۸,۷۸۴,۲۹۹	(۸۳۴,۳۴۱,۴۴۰,۳۱۰)	۲۵,۴۱۴,۲۹۹,۸۱۳	۴,۶۷۵,۰۲۳,۵۱۹	۶,۸۵۴,۵۱۹,۰۲۴,۹۸۶	۶,۰۶۰,۳۶۶,۹۱۸,۰۰۸	جمع	نورقطعات فولادی	۹۲

۱۹-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲,۶۷۰)	(۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۳۸)	۰	۰	۲۱۸,۸۴۷,۹۹۵,۰۷۲	۱۷۹,۲۲۶,۴۰۷,۷۴۴	۶۷,۱۰۰,۸۶۴	ح. سرمایه گذاری سپه	۱
۰	(۴۶۵,۷۷۱,۷۲۸)	۴,۳۳۶,۰۰۰	۸۷۵,۷۲۸	۱۷۶,۸۱۵,۶۷۱,۵۰۱	۱۷۶,۵۵۵,۰۷۱,۵۰۱	۳۱,۳۰۰,۳۳۹	ح. توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۲
۰	(۱۱۶,۸۴۰,۹۰۴)	۰	۰	۳۴۹,۱۶۹,۸۴۰,۹۰۴	۳۴۹,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	ح. گسترش سوخت سبزآگرس (س. عام)	۳
۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۵۸۲,۴۶۴,۹۸۸	۱۱۳,۵۸۲,۴۶۴,۹۸۸	۲۶,۳۷۶,۳۱۳	ح. مبین انرژی خلیج فارس	۴
(۲۶,۵۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. درباری و کشتیرانی خط دریاندر	۵
۰	(۷۹۵,۲۰۲,۸۰۸)	۹,۰۷۸,۰۰۰	۱,۷۲۴,۸۰۸	۲۱۶,۸۹۲,۶۱۷,۵۰۰	۲۱۶,۱۰۸,۲۱۷,۵۰۰	۳۳,۳۶۸,۰۹۵	ح. فولاد ایازی ایران	۶
(۲۹,۱۹۰)	(۴۰,۷۹۹,۴۰۲,۷۶۸)	۱۳,۴۴۴,۰۰۰	۲,۵۵۰,۵۳۶	۹۷۵,۳۰۹,۵۸۹,۹۶۵	۹۳۴,۵۲۶,۱۶۱,۷۳۳	جمع	جمع	

۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ابد توسعه
دادارهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی
منتہی بہ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) حاصل از فروش	کاربرد	ارزش دفتری	تعداد	پهلی فروش	اوراق	ردیف
سود (زیان) حاصل از فروش	حالیات					

[illegible]

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۳-۹/۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ردیف	توضیحات	تعداد	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۸۱	اختیار خیار- ۳۲۰۰-۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۹۵,۲۵۰	۲۳۳,۳۰۸	۲۳۳,۳۰۸	۱۰,۹۹۵,۲۵۰	۱۰,۹۹۵,۲۵۰	۲۳۳,۳۰۸	۲۳۳,۳۰۸	۲۳۳,۳۰۸
۸۲	اختیار وملت- ۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۵۳	۱۸۴,۳۵۳	۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۵۳	۱۸۴,۳۵۳	۱۸۴,۳۵۳
۸۳	اختیار وملت- ۱۹۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۳۳,۳۳۱,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۳۳,۶۳۴,۰۰۰
۸۴	اختیار وملت- ۱۸۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۵	اختیار شست- ۱۱۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۵۷,۱۴۸,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰	۲,۰۹۷,۸۹۲,۰۰۰
۸۶	اختیار شست- ۹۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۰۸	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۲,۰۰۰	۱۵,۰۸۲,۰۰۰	۳۸,۹۸۸	۳۸,۹۸۸	۱۵,۰۸۲,۰۰۰	۱۵,۰۸۲,۰۰۰	۳۸,۹۸۸	۳۸,۹۸۸	۳۸,۹۸۸
۸۷	اختیار خیار- ۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۵,۶۸۰,۰۰۰	۴۹۳,۱۶۰,۰۰۰	۴۹۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۱۴	۱۷۲,۲۱۴	۴۹۳,۱۶۰,۰۰۰	۴۹۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۱۴	۱۷۲,۲۱۴	۱۷۲,۲۱۴
۸۸	اختیار خیار- ۳۶۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۳	۱۹,۹۴۳	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۳	۱۹,۹۴۳	۱۹,۹۴۳
۸۹	اختیار خیار- ۳۲۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۳۵,۰۴۹,۰۰۰	۲,۳۶۶,۳۴۴,۰۰۰	۲,۳۶۶,۳۴۴,۰۰۰	۶۱۴,۳۰۵	۶۱۴,۳۰۵	۲,۳۶۶,۳۴۴,۰۰۰	۲,۳۶۶,۳۴۴,۰۰۰	۶۱۴,۳۰۵	۶۱۴,۳۰۵	۶۱۴,۳۰۵
۹۰	اختیار خیار- ۳۲۰۰-۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۵,۱۷۷,۰۰۰	۱,۸۳۲,۳۰۷,۰۰۰	۱,۸۳۲,۳۰۷,۰۰۰	۴۶۱,۶۲۷	۴۶۱,۶۲۷	۱,۸۳۲,۳۰۷,۰۰۰	۱,۸۳۲,۳۰۷,۰۰۰	۴۶۱,۶۲۷	۴۶۱,۶۲۷	۴۶۱,۶۲۷
جمع			۳۰,۰۸۳,۲۰۹,۵۵۶	۳۰,۰۸۳,۲۰۹,۵۵۶	۲۹,۰۷۱,۵۶۳	۲۹,۰۷۱,۵۶۳	۳۰,۰۸۳,۲۰۹,۵۵۶	۳۰,۰۸۳,۲۰۹,۵۵۶	۲۹,۰۷۱,۵۶۳	۲۹,۰۷۱,۵۶۳	۲۹,۰۷۱,۵۶۳
			۱۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۶۹۷	۱۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۶۹۷	۲,۱۱۸,۳۶۵,۵۳۳	۲,۱۱۸,۳۶۵,۵۳۳	۱۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۶۹۷	۱۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۶۹۷	۲,۱۱۸,۳۶۵,۵۳۳	۲,۱۱۸,۳۶۵,۵۳۳	۲,۱۱۸,۳۶۵,۵۳۳

پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳

۳۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	سال مالی	یادداشت
متنهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	متنهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	متنهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۳۳۴,۹۲۵,۳۵۰,۹۵۴	(۶۲۸,۱۴۱,۵۳۵,۵۱۰)	۲۰-۱	سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۳۸	۰	۲۰-۲	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم
۳۴,۰۵۵,۳۸۶,۵۵۸	۱,۷۶۸,۳۳۸,۰۲۴	۲۰-۳	سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۰	(۲,۳۸۴,۵۳۱,۶۳۸)	۲۰-۴	سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اختیار سهام
۵,۷۰۸,۶۰۲,۲۲۴,۸۴۰	(۶۲۸,۷۵۷,۶۳۹,۱۲۴)	جمع	

۳۰-۱ سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی	متنهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	رئیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سهام
۲۱,۹۴۳,۵۲۸,۳۱۱	۰	(۲,۲۹۳,۱۶۱,۱۳۴)	۸۶,۳۷۸,۵۲۴	۱۶,۳۹۷,۹۲۰	۱۹,۲۴۶,۱۹۵,۱۰۴	۱۷,۲۵۵,۷۰۴,۸۱۴	۶,۶۸۳,۰۷۷	۱	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	
۲۳,۵۵۶,۵۲۱,۶۴۹	۰	(۲,۹۰۷,۳۱۸,۸۱۷)	۹۲۵,۷۲۳,۰۰۰	۱۷۵,۸۸۷,۱۸۰	۱۸۶,۹۵۰,۱۰۹,۶۴۷	۱۸۵,۱۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۲	ایران خودرو	
۵۳۷,۷۰۲,۱۹۴,۶۵۶	۰	(۳۴,۴۰۲,۳۳۸,۷۸۸)	۱,۵۰۵,۳۹۶,۵۵۷	۲۸۶,۰۱۵,۳۳۶	۳۳۳,۶۹۰,۱۳۸,۳۱۴	۳۰۱,۰۷۹,۳۱۱,۳۳۸	۱۴۳,۰۹۵,۵۳۳	۳	بانک تجارت	
(۶۹,۵۸۹,۰۲۲,۱۲۳)	۰	(۱۱۷,۵۱۵,۶۱۶,۲۶۳)	۹۴۳,۵۲۰,۶۵۶	۱۷۹,۰۷۸,۹۲۵	۳۰۴,۸۹۸,۱۳۷,۸۸۲	۱۸۸,۵۰۴,۱۳۱,۲۰۰	۶۷,۳۳۲,۹۰۴	۴	بانک خاورمیانه	
۰	۰	۱۳۷,۶۹۴,۷۶۰	۲۰,۰۲۳,۳۲۸	۲۸۰,۴۰۴,۵۳۳	۲,۸۳۳,۱۶۴,۸۴۹	۴۰۰,۴۰۶,۸۷,۵۰۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۵	بانک ملت	
۵۵۱,۳۰۸,۳۸۲,۶۰۰	۰	(۱۵۷,۷۳۳,۵۰۸,۸۴۷)	۴,۲۱۰,۳۷۸,۹۴۷	۷۹۹,۹۷۳,۰۰۰	۹۹۴,۷۹۷,۹۴۷,۳۰۰	۸۴۲,۰۷۵,۷۸۹,۴۰۰	۱۷,۰۲۵,۳۹۰	۶	بیمه دیزل	
۰	۰	(۵۱,۰۳۳,۵۵۶,۶۰۷)	۹۵۰,۳۸۷,۰۷۴	۱۸۰,۵۱۳,۵۴۴	۳۳۹,۹۸۰,۰۵۰,۷۳۹	۱۹۰,۰۷۷,۴۱۴,۷۵۰	۴۶,۹۳۳,۶۹۵	۷	بیمه انکایی ایران معین	
۱۳,۸۳۵,۲۲۰,۳۳۸	۰	(۱۰۱,۸۱۲,۸۳۸,۷۹۶)	۱,۰۰۵,۰۶۶,۳۳۸	۱۹۰,۹۶۲,۶۰۲	۳۰۱,۶۳۰,۰۸۵,۴۳۶	۲۰۱,۰۱۳,۲۶۵,۵۷۰	۲۵,۵۴۱,۷۱۱	۸	پارس دارو	
(۳۱,۰۰۷۳,۶۵۳,۵۴۳)	۰	(۶۲,۴۰۱,۳۵۶,۳۱۵)	۱,۸۷۱,۶۱۸,۰۲۹	۳۵۵,۶۰۷,۴۳۵	۴۳۴,۴۹۷,۶۳۶,۶۰۱	۳۷۳,۳۳۳,۶۰۵,۷۴۰	۳۳,۱۱۴,۱۶۲	۹	پالایش نفت اصفهان	
(۶۶,۶۶۳,۸۹۱,۳۷۹)	۰	۸۶,۵۴۰,۸۴۴,۸۲۸	۳,۳۱۱,۲۵۳,۸۱۴	۶۲۹,۱۲۸,۲۲۵	۵۷۱,۷۸۹,۵۲۵,۹۵۳	۶۶۲,۲۵۰,۷۶۲,۸۲۰	۲۴,۰۲۶,۱۴۴	۱۰	پالایش نفت بندرعباس	
۸۴,۱۶۱,۱۷۱,۱۶۲	۰	(۶۶,۱۰۶,۹۸۴,۳۵۷)	۹۴۹,۷۹۴,۶۱۸	۱۸۰,۳۶۰,۹۷۷	۲۵۴,۹۲۵,۶۵۲,۲۸۲	۱۸۹,۹۵۸,۹۲۳,۵۲۰	۱۷,۰۵۱,۹۶۸	۱۱	پالایش نفت تبریز	
۰	۰	(۱۰,۰۱۶,۳۲۱,۳۴۱)	۲۵۳,۵۵۷,۵۰۰	۶۷,۱۷۵,۹۲۵	۸۰,۳۰۷,۱۸۸,۰۱۶	۷۰,۷۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۲	پتروشیمی پردیس	
۲۳,۳۳۱,۱۶۰,۳۹۰	۰	(۲,۷۶۶,۹۱۶,۴۹۶)	۸۹۴,۶۳۸,۳۶۸	۱۶۹,۹۸۱,۲۹۰	۱۸۰,۶۳۹,۹۷۰,۳۴۸	۱۷۸,۹۱۷,۶۳۳,۶۱۰	۷,۱۳۳,۱۲۳	۱۳	پتروشیمی تندگوینان	
۱۵۵,۵۶۵,۰۴۳,۶۸۰	۰	۱۱۷,۰۰۶,۵۰۴,۵۱۱	۳,۲۳۲,۰۱۲,۹۷۸	۶۱۲,۱۸۲,۶۵۶	۵۲۳,۵۶۲,۰۹۴,۳۴۵	۶۴۴,۴۰۲,۷۹۵,۵۹۰	۶,۰۷۲۵,۴۱۹	۱۴	پتروشیمی زاگرس	
(۸۱,۳۳۰,۳۸۲,۶۶۵)	۰	(۳۸,۷۰۸,۰۹۵,۱۴۲)	۱,۰۸۰,۷۶۸,۰۹۱	۲۰۵,۳۴۵,۹۱۷	۲۵۳,۵۱۵,۵۹۹,۳۶۲	۲۱۶,۱۵۳,۶۱۸,۲۵۰	۱۰,۹۴۴,۶۸۷	۱۵	تراشه سازی ایران	
۰	۰	(۳۷,۸۲۳,۷۸۸,۰۷۸)	۱,۶۸۶,۵۶۲,۰۸۰	۳۲,۰۴۴,۷۹۵	۳۳,۱۱۹,۱۹۵,۱۴۳	۳۳,۱۱۹,۲۱۴,۵۹۴۰	۵۶,۱۲۵,۱۹۴	۱۶	توزیع دارو پیش	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	

سال مالی

منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سهام

ردیف

ردیف	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته	
					ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹	۷۶,۷۹۶,۹۹۱	۲۰,۹۵۰,۲۱۹,۳۴۸	۲۳۵,۶۷۵,۹۷۱,۲۰۸	۱۹۹,۰۲۷,۰۸۲	۱,۰۳۷,۵۱۰,۹۵۷	۳۷,۳۳۰,۳۱۷,۷۹۹	۲۰,۰۹۶,۸۱۶,۳۵۱	۲۳۵,۶۷۵,۹۷۱,۲۰۸
۲۰	۵۹,۵۸۸,۴۴۰	۱۱۸,۸۷۸,۹۳۷,۸۰۰	۱۵۵,۴۱۲,۳۷۷,۵۸۸	۱۱۳,۹۳۴,۹۹۱	۵۹۴,۳۹۴,۶۸۹	۳۷,۲۳۰,۶۶۹,۳۶۸	*	۱۱۸,۸۷۸,۹۳۷,۸۰۰
۲۱	۴۱,۶۰۴,۱۳۱	۵۲۷,۹۵۶,۴۳۲,۳۹۰	۷۸۶,۱۸۸,۷۰۷,۸۶۸	۷۸۶,۱۸۸,۷۰۷,۸۶۸	۵۰۱,۵۵۸,۶۰۱	۲,۶۳۹,۷۸۲,۱۱۲	۲۳۵,۱۲,۳۷۷,۵۸۸	۵۲۷,۹۵۶,۴۳۲,۳۹۰
۲۲	۱۰,۷۶۶,۸۱۹	۱۵۹,۸۸۷,۲۶۲,۱۵۰	۲۳۵,۴۵۱,۱۴۸,۷۴۳	۱۵۹,۸۹۲,۸۹۹	۷۹۹,۳۳۶,۳۱۱	۷۹۹,۳۳۶,۳۱۱	۲۳۵,۱۲,۳۷۷,۵۸۸	۱۵۹,۸۸۷,۲۶۲,۱۵۰
۲۳	۴۸,۱۸۰,۸۱۶	۱۱۷,۳۲۳,۹۲۵,۳۲۸	۱۲۸,۵۵۵,۷۰۷,۷۹۵	۱۱۱,۳۶۲,۷۲۹	۵۸۶,۱۱۹,۶۱۷	۱۲,۰۵۸,۶۱۷,۸۳۳	۲۳۵,۱۲,۳۷۷,۵۸۸	۱۱۷,۳۲۳,۹۲۵,۳۲۸
۲۴	۱۰,۹۱۲,۰۸۲	۷۷,۱۵۵,۲۸۹,۷۴۰	۹۰,۸۰۸,۵۲۳,۵۲۷	۷۳,۲۹۷,۷۱۵	۲۸۵,۷۷۷,۲۴۹	۱۴,۱۱۲,۱۰۸,۹۱۷	*	۷۷,۱۵۵,۲۸۹,۷۴۰
۲۵	۴۰,۸۶۹,۸۳۶	۴۷,۰۷۶,۶۱۱,۰۷۲	۵۱۵,۹۰۸,۰۹۳,۹۹۱	۴۴۷,۲۲۶,۲۸۱	*	*	*	۴۷,۰۷۶,۶۱۱,۰۷۲
۲۶	۸,۳۹۷,۲۹۲	۱۶۷,۶۹۳,۹۱۱,۳۴۰	۲۵۶,۲۶۲,۹۷۳,۰۸۴	۱۵۹,۳۰۹,۳۲۵	۸۳۸,۴۶۹,۶۰۶	۸۳۸,۴۶۹,۶۰۶	۱۱۵,۶۴۱,۹۵۸,۱۶۴	۱۶۷,۶۹۳,۹۱۱,۳۴۰
۲۷	۲۳,۶۱۲,۲۹۵	۲۰۶,۱۳۶,۲۰۸,۳۵۰	۱۷۶,۳۴۳,۴۱۶,۳۹۴	۱۹۵,۸۳۹,۴۹۸	۱۰,۰۰۰,۶۸۱,۰۴۲	۲۸,۱۶۶,۲۸۱,۵۱۶	۲۳,۶۱۲,۲۹۵	۲۰۶,۱۳۶,۲۰۸,۳۵۰
۲۸	۳۳۳,۹۵۲,۱۰۴	۱,۴۳۷,۶۶۸,۱۱۲,۷۲۰	۱,۴۱۲,۴۶۱,۵۱۱,۹۰۵	۱,۳۶۵,۷۸۴,۷۰۷	۱,۳۶۵,۷۸۴,۷۰۷	۱۶,۶۵۲,۳۷۵,۵۴۴	۳۰۹,۷۸۲,۴۸۰,۲۳۱	۱,۴۳۷,۶۶۸,۱۱۲,۷۲۰
۲۹	۶۲,۹۷۵,۳۳۰	۱,۰۸۱,۲۸۶,۴۱۶,۱۰۰	۱,۰۵۶,۷۹۸,۰۴۹,۱۸۹	۱,۰۷۲,۳۲۲,۰۹۵	۵۴۰,۴۰۳,۳۲۲,۰۸۱	۱۸,۰۵۴,۷۱۲,۷۳۵	۱۶۷,۳۸۵,۸۱۰,۷۱۴	۱,۰۸۱,۲۸۶,۴۱۶,۱۰۰
۳۰	۱۹۶,۰۱۰,۳۶۷	۱,۳۶۲,۳۷۲,۰۵۰,۶۵۰	۱,۳۵۴,۸۱۶,۰۱۲,۳۱۶	۱,۳۹۴,۱۵۸,۴۴۸	۶,۸۱۱,۳۶۰,۲۵۳	۶۴۹,۴۸۰,۲۶۹	۴۸۳,۸۸۴,۱۰۲,۴۰۰	۱,۳۶۲,۳۷۲,۰۵۰,۶۵۰
۳۱	۸,۳۶۶,۲۴۳	۳۰۷,۶۲۶,۷۵۵,۱۱۰	۳۸۷,۷۱۲,۵۴۵,۹۵۱	۲۹۲,۲۴۵,۴۱۷	۱,۵۳۸,۱۳۳,۷۶۶	۱,۵۳۸,۱۳۳,۷۶۶	۲۵۰,۹۷۵,۸۵۲,۹۸۶	۳۰۷,۶۲۶,۷۵۵,۱۱۰
۳۲	۵۲,۰۱۹,۹۲۷	۳۱۲,۶۳۹,۸۸۱,۴۷۰	۲۸۶,۳۰۸,۰۴۰,۸۲۹	۲۹۷,۰۰۷,۸۸۷	۱,۵۶۲,۱۹۹,۴۰۷	۲۴,۳۷۱,۶۳۳,۳۴۶	۱۷۷,۳۴۸,۶۲۴,۴۷۴	۳۱۲,۶۳۹,۸۸۱,۴۷۰
۳۳	۲۸,۷۲۸,۳۱۹	۶۶۶,۷۶۲,۹۲۷,۳۰۰	۶۵۰,۶۵۵,۸۳۰,۸۱۹	۶۱۴,۴۳۴,۷۸۱	۶,۲۳۳,۸۱۴,۶۳۷	۷,۷۷۴,۱,۱۴۲,۹۲۶	۲۳۶,۰۵۲,۸۸۷,۱۳۳	۲۸,۷۲۸,۳۱۹
۳۴	۱۰,۹۳۶,۳۷۸	۳۳۷,۹۴۲,۷۲۱,۴۰۰	۳۳۳,۵۵۷,۰۳۳,۲۶۹	۲۲۱,۲۹۵,۵۵۵	۱,۱۶۴,۷۱۲,۶۰۷	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۳۲,۰۶۱	۲۲۱,۴۸۴,۶۴۵,۰۹۶	۳۳۷,۹۴۲,۷۲۱,۴۰۰
۳۵	۱۰,۸۱۴,۶۱۷	۳۷۹,۳۷۶,۷۶۴,۳۶۰	۳۹۰,۳۰۶,۱۷۵,۶۰۱	۳۶۰,۴۰۷,۹۲۶	۱,۸۹۶,۸۸۳,۸۱۲	۱,۱۳۰,۸۶۷,۰۲,۹۸۹	۱۶۵,۰۴۰,۸۸۲,۸۰۲	۳۷۹,۳۷۶,۷۶۴,۳۶۰
۳۶	۱۰,۸۵۲,۳۷۲	۴۴,۹۳۴,۴۰۰,۸۰۰	۴۹,۹۵۷,۷۲۸,۹۳۰	۴۲,۶۸۷,۶۸۱	۲۲۲,۶۷۲,۰۰۴	۳,۲۹۰,۶۸۷,۸۱۵	۹,۷۷۰,۶۹۱۲,۲۹۱	۴۴,۹۳۴,۴۰۰,۸۰۰
۳۷	۱۲,۷۲۴,۳۵۶	۴۶۹,۶۸۳,۲۴۲,۱۶۰	۳۳۸,۷۰۲,۲۵۲,۲۶۸	۴۴۶,۱۹۹,۰۸۰	۲,۳۴۸,۴۱۶,۳۱۱	۱۲۸,۱۸۵,۳۷۴,۵۰۱	۳۹,۷۲۴,۵۵۸,۶۴۶	۴۶۹,۶۸۳,۲۴۲,۱۶۰
۳۸	۲۷,۴۵۷,۸۷۵	۱۲۲,۹۱۸,۹۰۶,۳۷۵	۱۵۲,۵۴۳,۲۸۸,۶۳۹	۱۱۶,۷۸۲,۴۶۱	۶۱۴,۶۴۴,۵۲۳	۳,۰۳۴,۵۸۰,۹,۲۵۷	۱,۲۴۰,۸۹۱,۵۷۳	۱۲۲,۹۱۸,۹۰۶,۳۷۵
۳۹	۱۰,۷۸۵,۶۰۲	۱۹۵,۲۳۰,۹۲۳,۳۳۰	۲۲۱,۶۴۰,۸۱۹,۹۵۳	۱۸۵,۴۶۹,۳۸۶	۹۷۶,۱۵۴,۶۶۲	۲۷,۵۷۱,۵۲۱,۶۸۰	۱۲,۹۱۴,۸۹۲,۱۹۵	۱۹۵,۲۳۰,۹۲۳,۳۳۰
۴۰	۱۱,۷۷۱,۱۶۰	۲۰,۰۴۶,۸۵۴,۸۰۰	۳۴۸,۷۳۷,۶۸۹,۰۲۷	۱۹,۰۴۳,۷۱۲	۱,۰۰۲,۳۱۴,۳۷۴	۳۹,۳۷۷,۵۸۸,۲۱۳	۷۱,۸۱۲,۳۵۸,۲۱۴	۲۰,۰۴۶,۸۵۴,۸۰۰
۴۱	۱۰,۵۴۳,۲۷۱	۱۵۰,۶۱۲,۹۷۹,۵۸۰	۱۲۹,۲۱۴,۱۰۲,۵۹۱	۱۴۲,۰۸۲,۳۳۱	۷۵۲,۰۶۴,۸۹۸	۳۰,۵۰۳,۷۸۸,۷۶۰	۵۶,۵۸۱,۱۹۴,۲۹۲	۱۵۰,۶۱۲,۹۷۹,۵۸۰
۴۲	۶,۲۷۹,۶۱۱	۴۹۲,۰۲۳,۰۶۴,۷۲۰	۴۰۳,۰۳۰,۶۵۵,۸۱۰	۳۳۳,۳۷۱,۹۱۱	۱,۹۵۵,۱۵۵,۳۱۹	۱,۹۵۵,۱۵۵,۳۱۹	۵۶,۵۸۱,۱۹۴,۲۹۲	۴۹۲,۰۲۳,۰۶۴,۷۲۰
۴۳	۳۳۰,۷۵۰,۳۸۸	۱,۳۳۹,۷۷۳,۹۵۳,۹۷۶	۱,۳۱۹,۵۱۶,۳۴۳,۸۱۶	۱,۳۲۲,۷۸۵,۳۵۵	۶,۶۹۸,۸۶۹,۷۶۵	۱۲,۳۵۸,۹۵۴,۱۲۰	۶۵۲,۳۷۵,۶۰۹,۹۱۳	۱,۳۳۹,۷۷۳,۹۵۳,۹۷۶
۴۴	۳,۷۴۸,۶۵۹	۱۲,۳۲۹,۰۱۷,۶۱۱	۲۰,۶۹۰,۴۳۱,۸۰۸	۱۳,۵۶۷,۵۶۷	۶۶,۱۴۵,۰۸۸	۲,۵۴۰,۱۲۶,۵۸۶	۵۶,۵۸۱,۱۹۴,۲۹۲	۱۲,۳۲۹,۰۱۷,۶۱۱
۴۵	۱۸۲,۶۰۲,۴۱۹	۳۹۷,۳۴۲,۸۶۴,۷۴۴	۳۷۵,۱۱۴,۷۱۸,۴۳۴	۳۷۷,۳۷۵,۷۲۱	۱,۹۵۶,۷۱۴,۳۱۹	۱,۹۵۶,۷۱۴,۳۱۹	۱۸۲,۶۰۲,۴۱۹	۳۹۷,۳۴۲,۸۶۴,۷۴۴

توسعه‌دهان و فلات
تولیدی چدن سازان
داروخانه (هلدینگ)
زغال سنگ پروده طبس
سایا
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه گذاری پارس نوشه
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
سرمایه گذاری دارویی تامین
سرمایه گذاری صدر تامین
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری صنوبر (ازبکستان)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
سیمان خورستان
سیمان سلوه
سیمان شمال
سیمان فارس نو
سیمان فارس و خورستان
سیمان ممتازان کرمان
سیمان هرمزان
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
صبا فولاد خلیج فارس
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
صنایع فولاد ایران
صنایع کاشی و سرامیک سینا
صنایع خاک چینی ایران
صنایع فولاد قائم
فولاد الیازی ایران
فولاد مبارک اصفهان
قاسم ایران
کاشی و سرامیک حافظ
کشت و دامداری ککا

سال مالی

منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سهام

ردیف	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱	۱۰۳,۵۴۳,۳۳۹	۵۶۳,۳۷۵,۷۶۴,۱۶۰	۴۶۱,۸۱۴,۰۷۲,۷۱۱	۵۲۵,۱۱۱,۱۹۶	۲,۸۱۶,۳۷۸,۸۱۱	۹۸,۱۱۰,۳۰۰,۶۵۲	۲۴۱,۲۶۵,۸۳۳,۰۸۵
۵۲	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۳۰,۴۰۷,۹۱۰	۴۵,۲۳۹,۳۸۰	۲۳۸,۱۰۲,۰۰۰	(۱۲,۲۹۲,۴۱۶,۳۵۰)	۱۴,۱۵۹,۶۴۵,۸۲۰
۵۳	۶۹,۸۸۰,۱۲۹	۱۳۰,۶۷۵,۸۵۹,۹۲۰	۱۰۵,۷۹۸,۵۳۰,۴۴۶	۱۲۴,۱۴۲,۰۶۷	۶۵۳,۳۷۹,۳۰۰	۲۴۰,۹۹۸,۰۸۱,۱۱۷	-
۵۴	۴۳,۵۸۱,۳۷۸	۱,۶۴۴,۰۱۷,۹۵۰,۶۰۰	۹۵۸,۷۲۶,۲۴۵,۰۵۵	۱,۵۶۰,۸۶۷,۰۵۳	۸,۲۱۵,۰۸۹,۷۵۳	۶۷۴,۵۱۵,۷۴۸,۷۳۹	۳۹۲,۳۵۶,۱۳۶,۰۴۱
۵۵	۷۸,۱۲۵,۲۵۲	۱۳۲,۱۶۰,۵۵۹,۱۴۸	۱۸۳,۶۸۳,۴۳۷,۳۵۱	۱۲۵,۵۵۲,۵۳۱	۶۶۰,۸۰۲,۷۹۶	(۵۲,۳۰۹,۲۳۲,۵۳۰)	۵۵۰,۱۸,۲۲۴,۵۳۱
۵۶	۲۷,۰۳۸,۵۶۸	۲۱۱,۷۱۵,۱۱۹,۴۴۰	۲۳۱,۰۳۷,۸۷۰,۳۷۵	۲۰۱,۱۲۹,۳۶۳	۱۰,۵۸۵,۷۵۵,۵۹۷	(۳۰,۵۸۲,۴۵۵,۸۹۶)	۲۴,۴۲۳,۹۴۴,۱۲۹
۵۷	۱۷,۱۰۹,۱۰۰	۲۴۰,۳۱۱,۷۶۴,۰۰۰	۲۵۷,۴۹۲,۴۶۳,۹۷۱	۲۲۸,۲۰۱,۱۷۶	۱,۲۰۱,۰۵۸,۸۲۰	(۱۱۸,۷۱۰,۹۵۹,۹۶۷)	۱۴۰,۱۸۶,۷۴۱,۴۰۲
۵۸	۵۹,۳۱۱,۱۱۲	۲۹۸,۳۳۴,۸۹۳,۳۶۰	۲۹۹,۵۲۴,۷۴۲,۳۵۲	۲۸۳,۴۱۸,۱۴۹	۱,۴۹۱,۶۷۴,۴۶۷	(۲,۹۸۴,۹۴۱,۶۰۷)	۱۰۱,۸۱۲,۹۷۹,۴۳۴
۵۹	۴۸,۰۲۵,۵۷۷	۲۹۷,۸۲۰,۵۷۷,۴۰۰	۲۷۱,۹۴۳,۲۸۹,۳۱۶	۲۸۲,۹۲۹,۵۴۹	۱,۴۸۹,۱۰۲,۸۸۷	۲۴۱,۰۵,۱۵۵,۵۸۸	۲۱,۸۰۹,۲۷۰,۰۰۰
۶۰	-	-	-	-	-	-	۶۱۱,۲۴۳,۷۷۷
۶۱	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۵۹۱,۹۲۷,۲۳۳)
۶۲	۹,۴۱۶,۵۲۲	۱۲۰,۳۴۳,۱۵۱,۱۶۰	۱۶۲,۵۰۴,۶۷۵,۴۷۹	۱۱۴,۳۳۵,۹۹۴	۶۰۱,۷۱۵,۷۵۶	(۴۳,۸۷۷,۵۶۶,۰۶۸)	۱۲۳,۳۱۱,۳۸۹,۸۴۷
۶۳	۳۳,۸۱۳,۳۳۰	۱۵۳,۸۱۶,۸۳۸,۱۷۰	۱۷۰,۰۷۷,۴۳۱,۸۷۳	۱۴۶,۱۲۵,۹۹۶	۷۶۹,۰۸۴,۱۹۱	(۱۷,۱۷۵,۸۰۲,۸۹۰)	(۶۹,۹۱۲,۱۳۷,۲۹۸)
۶۴	۱۲۵,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۱۹۰,۸۱۰	۲,۶۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۱۴۹,۱۹۰	-
۶۵	۲۲,۷۲۴,۴۲۵	۱۶۴,۳۰۰,۳۰۸,۵۰۰	۲۳۹,۸۵۷,۳۵۱,۷۵۵	۱۵۵,۹۹۰,۲۹۳	۸۲۱,۰۰۱,۵۴۳	(۷۶,۷۳۴,۰۲۵,۰۹۱)	-
							۵,۶۳۴,۹۲۵,۲۵۰,۹۵۴
							(۶۲۸,۱۴۱,۵۴۵,۵۱۰)
							۹۸,۷۶۰,۹۳۰,۰۰۰
							۱۸,۷۶۴,۵۷۶,۶۹۹
							۲۰,۲۶۲,۸۰۲,۰۳۷,۴۲۹
							۱۹,۷۵۲,۱۸۵,۹۹۸,۶۱۴

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۹/۳
راژدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم سهام :

سال مالی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					ردیف
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۲۸	*	*	*	*	*	*	*
۳۹,۶۲۱,۵۸۷,۳۲۸	*	*	*	*	*	*	۱
ح. سرمایه گذاری سپه							

۲-۳- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :

سال مالی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					ردیف
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۴۵۰,۷۵۰,۰۸۱	۱,۷۶۸,۴۳۸,۰۳۴	*	*	۷,۴۲۲,۹۷۱	۳۹,۱۷۸,۴۵۹,۰۰۶	۴۰,۹۵۴,۳۳۰,۰۰۰	۴۱,۳۶۸
۱۸۱,۷۵۹,۱۵۹	*	*	*	*	*	*	۱
۱۰۱,۰۵۰,۸۶۴	*	*	*	*	*	*	۲
۴,۳۸۱,۷۸۷,۵۸۰	*	*	*	*	*	*	۳
۳۵۲,۶۰۳,۵۵۵	*	*	*	*	*	*	۴
۱۶,۳۲۱,۰۶۰	*	*	*	*	*	*	۵
۸۰,۹۸,۵۳۹,۵۳۳	*	*	*	*	*	*	۶
۸۹,۸۱۳,۳۷۴	*	*	*	*	*	*	۷
۵۴۳,۶۶۴,۱۵۷	*	*	*	*	*	*	۸
۱۱,۳۳۲,۹۱۲,۸۸۷	*	*	*	*	*	*	۹
۷۸,۳۳۵,۶۶۰	*	*	*	*	*	*	۱۰
۲۱,۷۲۰,۹۷۰	*	*	*	*	*	*	۱۱
۲۰,۷۲۶,۸۰,۴۲۹	*	*	*	*	*	*	۱۲
۲,۶۱۱,۷۷۲,۵۸۴	*	*	*	*	*	*	۱۳
۲,۵۷۱,۳۱۱,۳۵۲	*	*	*	*	*	*	۱۴
۱۴۴,۵۶۷,۷۳۰	*	*	*	*	*	*	۱۵
۵۴,۴۲۰,۰۴۱۵	*	*	*	*	*	*	۱۶
(۳۷,۸۴۹,۷۳۸)	*	*	*	*	*	*	۱۷
۳۴,۰۵۵,۳۸۶,۵۵۸	۱,۷۶۸,۴۳۸,۰۳۴	*	*	۷,۴۲۲,۹۷۱	۳۹,۱۷۸,۴۵۹,۰۰۶	۴۰,۹۵۴,۳۳۰,۰۰۰	۱۸

- ۱- مرابحه عام دولت ۹۴ ش.خ ۳۸۸۱۶-۰۳
- ۲- اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۳۶-۰۴
- ۳- اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۵۲۰-۰۴
- ۴- اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۹-۰۸۰۷-۰۲
- ۵- اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۶-۰۸۰۶-۰۲
- ۶- اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۸-۰۶-۰۲
- ۷- اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۵۲۲-۰۳
- ۸- اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۹۱۷-۰۴
- ۹- اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۱۵-۰۴
- ۱۰- اسناد خزانه-م ۰ بودجه ۰۰-۰۳۲۳-۰۳
- ۱۱- اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۲۲۸-۰۴
- ۱۲- کام بانک صادرات ایران ۰۷-۰۳۰۷-۰۲
- ۱۳- گواهی اعتبار مولد سامان ۰۷-۰۳۰۷-۰۲
- ۱۴- گواهی اعتبار مولد سامان ۰۸-۰۳۰۸-۰۲
- ۱۵- گواهی اعتبار مولد سپه ۰۷-۰۳۰۷-۰۲
- ۱۶- گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۸-۰۳۰۸-۰۲
- ۱۷- مرابحه عام دولت ۳ ش.خ ۲۱۱-۰۲
- ۱۸- مرابحه عام دولت ۵ ش.خ ۲۰۹-۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اختیار سهام :

سال مالی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					اختیار سهام	ردیف
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
•	(۱۱۷,۰۷۹,۴۹۱)	•	•	۲۴,۷۲۰	۲۱۳,۰۵۴,۷۷۱	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	(۴۴۴,۳۷۱,۶۳۲)	•	•	•	•	•	•	۱ ارزشیابی اوراق اختیار شستا- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	(۳۳,۹۱۲,۴۱۴)	•	•	•	•	•	•	۲ ارزشیابی اوراق اختیار شستا- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	۳۱۸,۱۲۵,۳۷۵	•	•	•	•	•	•	۳ ارزشیابی اوراق اختیار خودرو- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	(۶۶۱,۸۳۳,۸۱۴)	•	•	•	•	•	•	۴ ارزشیابی اوراق اختیار خودرو- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	(۶,۴۷۸,۳۷۰)	•	•	•	•	•	•	۵ ارزشیابی اوراق اختیار خسپا- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	(۵,۳۹۷,۰۶۴)	•	•	•	•	•	•	۶ ارزشیابی اوراق اختیار خسپا- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	(۱,۳۳۹,۷۹۲,۸۰۳)	•	•	•	•	•	•	۷ ارزشیابی اوراق اختیار وملت- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	(۹۳,۷۹۱,۴۲۵)	•	•	•	•	•	•	۸ ارزشیابی اوراق اختیار وملت- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰
•	(۲,۳۸۴,۵۳۱,۶۳۸)	•	•	۲۴,۷۲۰	۲۱۳,۰۵۴,۷۷۱	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	•	۹ ارزشیابی اوراق اختیار وملت- ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۱۰۰-۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

لایحه‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	وزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۳۳۵,۳۳۰,۴۹۸	۱,۱۹۰	۳۹۹,۰۵۵,۱۹۲,۶۲۰	.	۳۹۹,۰۵۵,۱۹۲,۶۲۰	۱۹۴,۳۳۴,۷۰۱,۶۲۰
۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۴۴,۴۳۵,۱۰۴	۶,۸۰۰	۳۰۲,۱۵۸,۷۰۷,۲۰۰	.	۳۰۲,۱۵۸,۷۰۷,۲۰۰	۲۴۰,۲۱۴,۰۱۳,۱۰۰
۳	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۶۵,۴۱۰,۰۱۴۸	۳,۰۰۰	۱۹۵,۲۳۰,۲۴۴,۰۰۰	.	۱۹۵,۲۳۰,۲۴۴,۰۰۰	۱۵۵,۰۶۲,۸۲۷,۸۰۰
۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه‌گی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۶۲,۷۵۵,۳۳۰	۲,۹۲۰	۱۸۳,۸۸۷,۹۶۳,۶۰۰	.	۱۸۳,۸۸۷,۹۶۳,۶۰۰	۸۲,۸۹۲,۲۴۵,۹۵۰
۵	سیمان شمال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	۲۵,۵۳۷,۵۰۳	۳,۵۳۰	۱۳۶,۰۷۳,۶۸۵,۵۹۰	.	۱۳۶,۰۷۳,۶۸۵,۵۹۰	۵۰,۱۶۰,۵۲۹,۱۷۰
۶	فولاد مبارک اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۳۲,۷۵۰,۲۷۸	۴۰۰	۱۲۸,۳۰۰,۱۱۵,۳۰۰	(۸۷۳,۷۸۹,۸۹۹)	۱۲۷,۴۲۷,۳۳۵,۳۰۱	۱۴۴,۹۴۴,۰۱۲,۵۰۰
۷	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۳۵,۰۲۰,۹۷۹	۲۷,۵۰۰	۹۵۳,۳۳۱,۹۲۲,۵۰۰	.	۹۵۳,۳۳۱,۹۲۲,۵۰۰	۸۵۵,۱۱۵,۵۰۶,۵۰۰
۸	پارس دارو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۷,۱۲۵,۳۹۰	۵,۵۵۰	۹۵۰,۴۵۰,۹۱۴,۵۰۰	(۸۰۹,۸۱۷,۰۷۹۴)	۸۶,۱۳۷,۲۰۳,۲۷,۶	۱۱۸,۳۲۱,۸۶۷,۱۶۰
۹	سیمان هرمزگان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۹,۶۳۳,۷۰۴	۲,۷۹۰	۷۳,۴۱۱,۷۳۸,۱۶۰	.	۷۳,۴۱۱,۷۳۸,۱۶۰	۷۸,۵۵۳,۳۸۰,۰۰۰
۱۰	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۱۰,۸۱۴,۶۱۷	۶,۳۵۰	۶۸,۶۷۲,۸۱۷,۹۵۰	(۷۳۴,۳۲۰,۷۹۱)	۶۷,۹۷۸,۳۹۷,۱۵۹	۱۱,۷۳۴,۴۱۱,۶۴۴
۱۱	سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱۰,۰۴۰,۳۹۵	۶,۷۰۰	۶۷,۲۷۰,۶۵۳,۲۰۰	.	۶۷,۲۷۰,۶۵۳,۲۰۰	۶۹,۶۶۸,۰۳۷,۶۰۰
۱۲	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۳,۶۱۴,۱۶۲	۱,۶۸۰	۵۶,۳۷۱,۷۹۲,۱۶۰	(۱,۳۲۲,۰۸۲,۰۹۱)	۵۵,۱۴۹,۷۱۰,۰۶۹	۸۹,۹۹۷,۲۳۰,۴۴
۱۳	کوبیر تاپیر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۶۹,۵۱۰,۹۶۶	۸۰۰	۵۵,۶۰۸,۷۷۲,۸۰۰	.	۵۵,۶۰۸,۷۷۲,۸۰۰	۲۵,۲۵۶,۱۵۸,۱۱۴
۱۴	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸	۵۲,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	فولاد آلیاژی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲۹,۶۶۰,۵۷۸	۱,۷۸۰	۵۲,۷۹۵,۷۳۹,۸۴۰	(۲۰,۸۴۰,۴۲۳,۶۶۲)	۵۰,۷۱۱,۶۹۷,۴۷۸	۴۷,۶۱۶,۴۹۷,۱۲۷
۱۶	داروپخش (هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۴۱,۶۰۴,۱۳۱	۱,۲۰۰	۴۹,۹۲۴,۹۵۷,۲۰۰	(۳,۷۹۱,۷۶۸,۹۰۱)	۴۶,۱۳۲,۱۸۸,۲۹۹	۱۲۵,۸۱۴,۹۶۵,۸۱۷
۱۷	مس شهیدباهر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۸۵,۵۹۹,۶۱۹	۵۷۵	۴۹,۲۱۹,۷۸۰,۹۲۵	(۱,۱۸۴,۴۲۳,۲۳۱)	۴۸,۰۳۵,۳۳۷,۶۹۴	۳۹,۸۴۱,۳۱۲,۵۲۷
۱۸	سیمان ساوه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۹,۵۸۰,۳۴	۲۲,۲۰۰	۴۳,۶۹۰,۲۵۴,۸۰۰	.	۴۳,۶۹۰,۲۵۴,۸۰۰	۲۹,۶۲۷,۰۹۰,۰۰۰
۱۹	سیمان فارس تو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۲,۳۳۰,۴۲۸	۱۲,۵۰۰	۴۲,۷۵۵,۳۵۰,۰۰۰	.	۴۲,۷۵۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۲,۱۷۲,۶۸۷,۹۶۰
۲۰	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۵,۵۴۱,۷۱۱	۱,۵۰۰	۲۸,۳۲۱,۷۵۶,۵۰۰	(۱,۲۶۸,۶۲۸,۰۳۰)	۲۷,۰۴۲,۹۲۸,۴۷۰	۷۲,۳۶۰,۸۵۴,۰۰۰
۲۱	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۱۷,۰۵۱,۹۶۸	۱,۹۰۰	۳۲,۳۹۸,۷۳۹,۲۰۰	.	۳۲,۳۹۸,۷۳۹,۲۰۰	۲۴,۲۵۰,۱۵۸,۴۰۰
۲۲	توسعه‌مندان و فلزات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۸۶,۷۹۶,۹۹۱	۳۶۰	۲۱,۳۴۶,۹۱۶,۷۶۰	(۶۲۹,۱۳۲,۵۵۲)	۲۰,۶۱۷,۷۸۴,۲۰۸	۲۴,۲۶۲,۵۵۵,۲۶۴
۲۳	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۹,۳۲۷,۱۲۳	۲,۷۸۶	۲۱,۰۱۰,۲۸۵,۱۷۸	.	۲۱,۰۱۰,۲۸۵,۱۷۸	۴۲,۴۶۷,۰۵۲,۵۰۰
۲۴	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۶۰,۷۳۵,۴۱۹	۵۰۰	۳۰,۳۶۷,۷۰۹,۵۰۰	(۳,۱۱۷,۰۲۹,۸۰۱)	۲۷,۲۵۰,۶۷۹,۶۹۹	۱۲,۰۷۲,۲۰۰,۱۲۹
۲۵	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۱,۷۷۱,۱۶۰	۲,۱۵۰	۲۵,۳۰۷,۹۹۴,۰۰۰	(۲,۶۹۴,۹۱۶,۰۱۵)	۲۲,۶۱۲,۰۱۷,۸۹۵	۱۷,۱۵۴,۱۱۶,۵۲۱
۲۶	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۸,۳۹۷,۳۹۲	۳,۰۰۰	۲۵,۱۹۱,۸۷۶,۰۰۰	(۳,۴۱۵,۵۹۴,۷۹۲)	۲۱,۷۷۶,۲۸۱,۲۰۸	۳۲,۲۵۴,۱۷۹,۲۳۵
۲۷	زغال سنگ پروده طلس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۰,۷۶۶,۸۱۹	۲,۷۸۰	۲۴,۵۴۸,۳۳۷,۲۳۰	(۲,۱۶۱,۷۱۱,۸۷۵)	۲۲,۳۸۶,۳۷۵,۴۴۵	۲۶,۶۶۱,۳۶۲,۰۵۳
۲۸	صنایع پتروشیمی کوپاشانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۱,۲۵۰,۶۰۲	۲,۰۰۰	۲۳,۵۰۱,۲۰۴,۰۰۰	.	۲۳,۵۰۱,۲۰۴,۰۰۰	۶۲,۸۲۷,۵۴۷,۰۰۰
۲۹	سرمایه‌گذاری صدرا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۲۳,۶۱۲,۳۳۵	۹۵۰	۲۲,۳۲۱,۷۷۵,۲۵۰	(۱,۳۰۲,۳۹۰,۱۷۶)	۲۱,۱۲۹,۲۸۵,۰۷۳	۴۹,۱۲۲,۶۸۴,۰۶۲
۳۰	سرمایه‌گذاری صدرا تامین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۰,۹۴۴,۶۸۷	۱,۵۵۰	۲۱,۳۳۱,۷۳۹,۶۵۰	(۱,۲۳۹,۱,۹۸۱,۶۶۷)	۲۰,۱۰۲,۵۵۱,۲۸۳	۲۲,۱۹۸,۹۹۶,۸۵۷
۳۱	توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳۳,۸۱۴,۳۳۰	۶۰۰	۲۰,۳۸۷,۹۹۸,۰۰۰	.	۲۰,۳۸۷,۹۹۸,۰۰۰	۲۰,۳۴۸,۸۱۴,۰۰۰
۳۲	نفت سپاهان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۱۷,۱۰۹,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۱۰۹,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۱۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	مدیریت صنعت فوبنده تاس-پخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۹,۳۱۶,۵۴۲	۱,۵۴۰	۱۴,۵۰۱,۳۴۳,۸۸۰	.	۱۴,۵۰۱,۳۴۳,۸۸۰	۳۷,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	نفت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۳۳,۰۹۸,۵۳۳	۸۲	۱۱,۷۳۴,۷۹,۶۲۴	.	۱۱,۷۳۴,۷۹,۶۲۴	۲۷,۸۰۲,۷۰۸,۰۵۰
۳۵	پالک ملت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۲۸,۳۵۵,۲۵۳	۴۰۰	۱۱,۳۳۰,۱۰۰,۸۰۰	(۳۹۴,۱۷۹,۱۴۰)	۱۱,۰۳۵,۳۳۱,۶۶۰	۱۶,۹۵۵,۱۵۱,۲۰۰
۳۶	شرکت صنایع نفتی میوه شرق	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۲۷,۶۵۷,۸۷۵	۳۷۵	۱۰,۲۹۶,۷۰۳,۱۲۵	.	۱۰,۲۹۶,۷۰۳,۱۲۵	۱۱,۲۵۸,۴۲۱,۰۱۰



وزارت انرژی

توزیع دارو پخش

مدیریت صنعت فوبنده تاس-پخش

نفت

پالک ملت

۱۴۰۳ / ۹ / ۳۰

شرکت صنایع نفتی میوه شرق

سال مالی

منہی بہ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام ریال
۳۷	سیمان ممتازان کومل	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۲	۱,۰۵۵,۶۷۲	۵,۹۰۰	۶,۳۰۲,۶۹۴,۸۰۰	۰	۶,۳۰۲,۶۹۴,۸۰۰	۵,۶۹۸,۷۸۵,۶۰۰
۳۸	صنایع خاک چینی ایران	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۲	۳,۳۲۷,۱۹۰	۱,۸۳۰	۶,۳۷۱,۷۵۷,۷۰۰	۰	۶,۳۷۱,۷۵۷,۷۰۰	۶,۰۶۲,۹۹۹,۵۰۰
۳۹	گروه پهن	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۳۰	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۰	۲,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۰۷۲,۸۴۸)	۲,۰۱۶,۹۲۷,۱۵۲	۲,۰۰۹,۹۹۹,۰۰۰
۴۰	بانک خاورمیانه	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۸	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	پالایش نفت اصفهان	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۸	۵۵,۴۲۳,۶۵۵	۶۱۰	۳۳,۸۱۲,۹۴۳,۹۵۰	۰	۳۳,۸۱۲,۹۴۳,۹۵۰	۰
۴۲	ملی صنایع مس ایران	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۱	۶۰,۳۶۱,۹۲۱	۳۷۰	۲۲,۳۲۳,۹۱۴,۳۷۰	۰	۲۲,۳۲۳,۹۱۴,۳۷۰	۰
۴۳	تورق و قطعات فولادی	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۰۹	۲۲,۲۵۴,۹۱۷	۱,۷۰۰	۳۷,۸۳۳,۳۹۲,۹۰۰	(۳۳۱,۷۹۰,۶۹۹)	۳۷,۵۰۱,۶۰۱,۲۰۱	۰
۴۴	تولیدی چدن سازان	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۸	۵۹,۵۵۸,۴۴۰	۱۲۰	۷,۱۵۰,۶۱۲,۸۰۰	(۶۳۹,۷۵۴,۱۵۷)	۶,۵۱۰,۸۵۸,۶۴۳	۰
۴۵	تولیدی چدن دیزل	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۳۰	۶۷,۲۳۳,۹۰۴	۳۱۰	۲۰,۸۷۰,۱۰۰,۳۴۰	۰	۲۰,۸۷۰,۱۰۰,۳۴۰	۰
۴۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۳۱	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱۷,۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
۴۷	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۰۲/۰۹/۳۰	۱۳۰۲/۰۱/۲۶	۱۱,۱۱۳,۰۸۲	۱,۴۰۰	۱۵,۵۵۸,۳۱۴,۸۰۰	۰	۱۵,۵۵۸,۳۱۴,۸۰۰	۰
۴۸	صنعتی دوده فام	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۱۷	۱۰,۰۵۴,۲۷۱	۱,۴۵۰	۱۴,۵۷۸,۶۹۲,۹۵۰	(۳۹۳,۵۳۰,۷۳۱)	۱۴,۱۸۵,۱۶۲,۲۱۹	۰
۴۹	پتروشیمی زاگرس	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۱۴	۷۹۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۰۶۸,۹۶۶)	۲,۹۸۲,۹۳۱,۰۳۴	۰
۵۰	کنت و دامسازی فکا	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۰۳	۲۳,۵۵۱,۷۷۹	۱,۶۰۳	۳۶,۱۶۶,۵۳۱,۷۳۷	(۷۰,۴۲۵,۱۰۴)	۳۵,۴۴۱,۱۱۶,۶۳۳	۰
۵۱	توسعه معدنی و صنعتی سناباور	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۹	۱۷,۷۵۵,۴۹۲	۲,۱۶۰	۳۸,۱۵۱,۸۶۲,۷۲۰	۰	۳۸,۱۵۱,۸۶۲,۷۲۰	۰
۵۲	تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۳	قاسم ایران	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۰۲	۲,۳۴۸,۶۵۹	۴۲۰	۱,۵۷۴,۴۳۶,۷۸۰	۰	۱,۵۷۴,۴۳۶,۷۸۰	۰
۵۴	بیمه انکاشی ایران زمین	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۵	گسترش سوخت سبزگاز (سهامی عام)	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۰	۸۲,۳۳۳,۰۲۰	۶	۴۹۹,۹۹۸,۱۲۰	(۱۳,۳۳۳,۲۸۲)	۴۸۶,۶۶۴,۸۳۷	۰
۵۶	نورایسا پلاستیک	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۰۲/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۷	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۲۲,۲۸۵,۱۶۷
۵۸	گروه مینا (سهامی عام)	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۵۹	دوده صنعتی پارس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۷۷,۶۳۳,۸۰۰
۶۰	کاشی و سرامیک حافظا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۸۳۳,۸۰۲
۶۱	بانک تجارت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۹۶,۹۴۴,۵۷۸
۶۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۵۰,۵۰۶,۰۰۰
۶۳	نفت ایرانول	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۲۳,۳۳۹,۲۸۰
۶۴	م صنایع و معادن احیاء سیاهان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۹۷,۲۳۵,۶۰۰
۶۵	دریایی و کشتیرانی خطا دریا بندر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۶۴,۶۲۱,۳۹۸
۶۶	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۵۹,۵۳۱,۷۷۳
۶۷	مبین انرژی خلیج فارس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۰۴۱,۵۹۲,۰۲۹
۶۸	پتروشیمی جم	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۴۸,۳۹۸,۰۰۰
۶۹	بنیه و دانه های روغنی خراسان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰
۷۰	صنایع گلدریان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۳۴,۵۷۵,۱۰۰
۷۱	صنایع فولاد ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۸۱,۷۳۵,۱۳۱
جمع						۲,۷۸۴,۸۹۷,۲۶۱,۳۰۴	(۳۷,۳۰۸,۹۸۴,۶۹۵)	۲,۷۴۷,۵۸۲,۲۷۶,۶۰۹	۲,۳۰۰,۶۰۲۳۰,۴۲۰,۰۹۰

تاریخ: ۱۴۰۳/۹/۳

موضوع: لیست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۳/۹/۳

۲۹

८

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال
۳۲,۸۷۹,۱۹۸,۵۲۹	۵۷,۳۰۴,۹۸۷,۰۱۵
۳۲,۸۷۹,۱۹۸,۵۲۹	۵۷,۳۰۴,۹۸۷,۰۱۵

درآمد تنزیل سود سهام

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵۴,۹۷۸,۲۳۲,۴۵۸	۴۹۰,۳۱۹,۱۰۶,۲۷۳
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۹۹۹,۶۹۰
۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۷,۵۹۵,۷۳۲,۴۵۸	۴۹۳,۲۱۴,۱۰۵,۹۶۳

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

جمع

۲۵- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۲۶۰,۲۱۵
۱۶۳,۶۷۹,۰۱۶	۵۲۳,۰۲۰,۹۸۴
۱۰,۵۰۶,۹۴۷,۷۸۹	۱۳,۵۷۲,۲۷۵,۰۱۲
۵۴۳,۶۳۴,۱۳۸	۵۰۱,۰۰۹,۹۰۲
۱۱,۴۱۴,۲۶۰,۹۴۳	۱۴,۷۵۳,۵۶۶,۱۱۳

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه رتبه بندی

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پانزدهم هر ماه پرداخت می شود، سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱,۱۹۹,۲۰۵,۹۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۴۹۳,۹۹۵,۸۰۰)
(۱,۱۹۹,۲۰۵,۹۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۴۹۳,۹۹۵,۸۰۰)

سودهای پرداختی طی سال
جمع

۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۷۰۷,۷۳۳,۱۹۰,۳۳۴	۱۱,۷۰۱,۹۸۹,۹۹۵,۲۵۶
(۹,۳۹۴,۱۲۵,۵۵۶,۲۰۹)	(۱۳,۰۱۷,۴۰۲,۹۹۴,۹۴۶)
(۱,۶۸۶,۳۹۲,۳۶۵,۸۷۵)	(۱,۳۱۵,۴۱۲,۹۹۹,۶۹۰)

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

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق در تاریخ خالص داراییها به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام پایه	قیمت بازار	قیمت اعمال	تاریخ سر رسید
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۵۷,۱۴۸,۰۰۰	۱,۱۵۲	۱,۱۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۱
اختیار شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۵۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲	۱,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۹
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۵۶۸۰,۰۰۰	۲,۵۸۲	۲,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۴
اختیار خسپا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۳۵,۰۴۹,۰۰۰	۲,۴۳۳	۲,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۵
اختیار خسپا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۳	۲,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۵
اختیار وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۳۰,۰۰۰	۲,۱۰۴	۱,۸۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۵
اختیار وبملت-۱۹۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۳۴,۴۳۱,۰۰۰	۲,۱۰۴	۱,۹۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۵
اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۴	۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۹۶,۰۰۰	۰.۰۶۲٪
		عادی	۲۴۲,۳۳۳,۱۰۱	۳۸.۰۳۴٪
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	عادی	۱۴۳,۶۶۰,۷۵۱	۲۲.۵۳۲٪
		ممتاز	۴,۰۰۰	۰.۰۰۱٪
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	مدیر صندوق مشترک	عادی	۱۲,۱۲۲,۱۲۵	۱.۹۰۱٪
		عادی	۱,۳۷۶,۵۴۰	۰.۲۱۶٪
رحیم جلیل زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۴۳۵	۰.۰۰۳٪
علی عسکری نژاد امیری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۴۵۵	۰.۰۰۳٪
مجید قنادیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۴۵۵	۰.۰۰۳٪
جمع			۴۰۰,۰۳۳,۴۰۷	۶۲.۷۴٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	ماتده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۳,۰۸۷,۳۴۶,۰۴۶,۸۰۹	۳۰,۰۵۲,۳۰۴,۶۸۹
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۹۰,۳۱۹,۱۰۶,۲۷۳	(۲۱۴,۲۲۵,۳۸۱,۳۵۶)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۷۹۹,۹۹۹,۶۹۰	(۹۷۸,۹۰۳,۹۴۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۴,۰۸۹,۴۰۴)

۳۱- 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.