

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

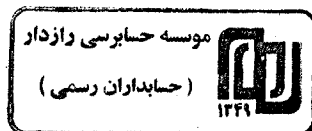
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مترسازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه 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 نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

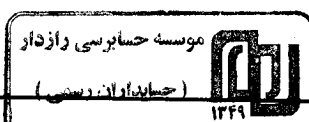
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



۱۳۴۹

www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۱۸۲۱۸۱۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۶۶۶۶۵-۰۲۱ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۳۹۴۳-۰۲۱ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۸۸۸۲۳

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه های 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 نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- 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.

۷-۱- مفاد بند ۳-۶ 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.

۷-۲- مفاد بند ۹-۴ امیدنامه صندوق، درخصوص بخش ثابت کارمزد ابطال برای برخی از سرمایه گذاران شناسایی نشده است.

۷-۳- مفاد بند (ب) ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص سقف واحد های سرمایه گذاری صندوق تحت تملک مدیر، رعایت نشده است.

۷-۴- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه اظهار نظر حسابرس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است (تاریخ انتشار صورتهای مالی ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ و تاریخ پرداخت ۱۴۰۱/۰۲/۱۸).

۷-۵- مفاد ماده ۵۹ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، رعایت نشده است.

۷-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارائه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از دریافت چک لیست مزبور مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۷-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.

۹-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سیمان بجنورد، گلتاش، سرمایه گذاری دارویی تامین، سیمان لار سبزواری، سخت آژند و گوشت مرغ ماهان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

یکم آذر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

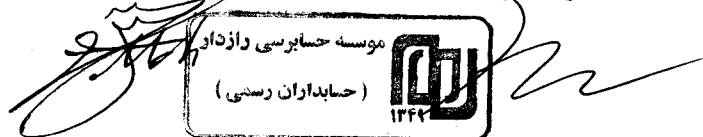
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه


۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۰۱/۹/۱ - رازدار

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان مفید	حجت اله نصریان ثابت	



متولی صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی)

سعید خاریبند

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۶	۱۴,۴۵۷,۰۲۲,۵۰۲,۸۸۰	۱۶,۹۷۴,۳۵۵,۳۹۳,۰۲۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
۷	۲,۳۷۲,۲۸۴,۶۶۰,۲۳۸	۱,۳۹۵,۱۸۸,۲۰۷,۷۵۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۸	۵۰۶,۶۶۲,۵۸۳,۵۸۳	۱,۱۷۰,۷۹۴,۳۶۷,۵۴۴	حسابهای دریافتی	
۹	۱,۴۷۶,۸۷۳,۷۶۷	۱۱۵,۴۰۳,۳۲۶	سایر داراییها	
۱۰	۲۹۵,۵۲۷,۰۰۹,۸۳۸	۱,۲۶۸,۸۸۰,۶۲۰,۹۸۳	موجودی نقد	
۱۱	۱,۵۸۳,۶۵۴,۱۰۳	.	جاری کارگزاران	
	۱۷,۶۳۴,۵۵۷,۲۸۴,۴۰۹	۲۰,۸۰۹,۳۳۳,۹۹۲,۶۳۳	جمع داراییها	
۱۱	.	۲۰,۶۱۷,۰۰۴,۴۱۰	جاری کارگزاران	
۱۲	۱۲۹,۱۹۴,۵۹۵,۹۶۲	۱۸۴,۲۵۲,۳۳۹,۱۹۷	بدهی به ارکان صندوق	
۱۳	۱۴,۶۶۸,۳۰۶,۶۵۳	۴,۷۱۶,۷۷۶,۹۷۲	بدهی به سرمایه گذاران	
۱۴	۱۴,۶۴۱,۴۵۹,۹۳۲	۱۱,۷۰۰,۵۵۴,۱۷۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	
	۱۵۸,۵۰۴,۳۶۲,۵۴۷	۲۲۱,۲۸۶,۵۷۴,۷۵۸	جمع بدهیها	
۱۵	۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۲۰,۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	خالص داراییها	
	۷۷,۵۱۶,۲۶۱	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
	۲۲۵,۴۵۰	۲۳۱,۳۷۰	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	



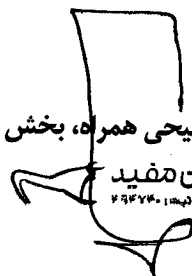
پست گزارش حسابرسی

رازدار

شماره ۱ - ۱۹ / ۱۰۱



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



سیدگردان مفید

شماره ثبت ۲۶۶۷۴۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سال مالی	سال مالی	یادداشت
متتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	متتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۵۷,۳۸۵,۴۹۷,۰۰۱)	(۴۶۱,۴۰۱,۳۴۷,۱۹۷)	۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۳۴۶,۴۹۳,۳۶۶,۸۳۹)	(۴۹۴,۶۸۷,۱۰۳,۵۴۰)	۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۹۵,۳۷۳,۵۲۴,۲۸۷	۱,۵۹۷,۱۷۹,۳۵۶,۲۶۷	۱۸ سود سهام
۱۰۲,۰۵۸,۷۳۸,۹۷۹	۱۱۱,۸۸۹,۷۱۲,۰۲۱	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۴,۰۹۰,۷۰۱,۵۷۴	۳۹,۰۴۱,۶۷۳,۴۶۸	۲۰ سایر درآمدها
(۶۶۲,۳۵۵,۸۹۹,۰۰۰)	۷۹۲,۰۲۲,۲۹۱,۰۱۹	جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۳۳۲,۳۵۵,۸۷۳,۰۴۷	۲۹۷,۴۲۴,۰۴۰,۹۷۱	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۱,۶۶۷,۱۲۲,۰۶۳	۳,۵۵۲,۹۶۴,۳۲۵	۲۲ سایر هزینه‌ها
۳۳۴,۰۲۲,۹۹۵,۱۱۰	۳۰۰,۹۷۷,۰۰۵,۲۹۶	جمع هزینه‌ها
(۹۹۶,۳۷۸,۸۹۴,۱۱۰)	۴۹۱,۰۴۵,۲۸۵,۷۲۳	سود(زیان) خالص

-۵.۱۷%

۲.۵۷%

بازده میانگین سرمایه گذاری

-۴.۵۵%

۲.۸۷%

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

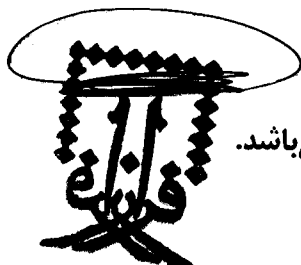
بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۳۰۱ / ۹ / ۱



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

سیدگردان مفید
۹۹۴۷۴۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰

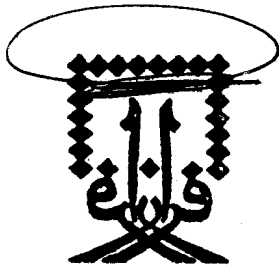
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص داراییها

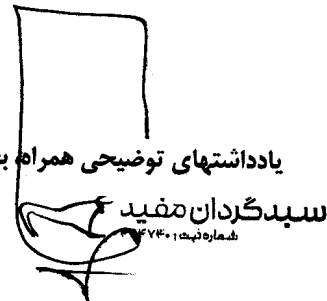
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶,۵۹۸,۴۴۰,۴۱۵,۴۴۴	۱۱۴,۰۴۱,۶۹۰	۲۰,۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۴۶۹,۴۱۱,۵۹۰,۰۰۰	۴۶,۹۴۱,۱۵۹	۷۴,۱۹۱,۶۷۰,۰۰۰	۷,۴۱۹,۱۶۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۷۱۹,۹۹۶,۵۲۰,۰۰۰)	(۷۱,۹۹۹,۶۵۲)	(۱۸۸,۸۶۱,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۸۶,۱۰۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۹۹۶,۳۷۸,۸۹۴,۱۱۰)	-	۴۹۱,۰۴۵,۲۸۵,۷۲۳	-	سود(زیان) خالص سال
(۵۴۳,۴۱۹,۸۲۱,۰۰۰)	-	(۹۹۱,۰۱۲,۰۹۷,۰۰۰)	-	سود تقسیم شده
(۴,۲۲۰,۰۰۹,۳۵۲,۴۵۹)	-	(۲,۴۹۷,۳۵۸,۳۲۴,۷۳۶)	-	تعدیلات
۲۰,۵۸۸,۰۴۷,۴۱۷,۸۷۵	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۷۷,۵۱۶,۲۶۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



سبذگردان مفید
شماره ثبت: ۴۷۴۰۱

پوست گران بلی حسابرسی
مورخ: ۱۳۹۱/۰۱/۰۱
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتهای 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. 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 سیدگردان مفید	۴,۰۰۰	۱%
	جمع	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰%



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۳۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

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

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

شماره ۱ - ۱۴۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 تاسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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:

شرح محاسبه هزینه									
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف 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	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز نصاب سرمایه گذاری در آنها.								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال است.								
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها								
	<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

شماره ۱ - ۱۴۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تکنیک صنت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱ محصولات شیمیایی	۳,۳۲۸,۶۱۱,۵۳۳,۵۲۹	۳,۷۷۷,۹۳۲,۰۱۲,۰۷۶	۲۰.۹٪	۳,۶۹۱,۲۵۸,۲۶۸,۵۱۶
۲ فلزات اساسی	۹۱۲,۱۴۵,۷۱۲,۷۸۹	۲,۳۲۸,۸۱۳,۰۵۳,۳۳۸	۵.۳٪	۹۵۸,۳۵۸,۷۳۵,۳۸۷
۳ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۰۴۱,۳۲۵,۶۲۵,۳۳۳	۲,۰۸۶,۳۳۱,۶۱۹,۳۰۰	۱۰.۵٪	۱,۸۲۵,۳۳۹,۰۷۳,۲۰۰
۴ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۷۵۹,۹۵۲,۱۰۱,۱۶۳	۱,۱۹۵,۳۷۲,۷۰۶,۰۵۳	۱۱.۳٪	۱,۹۹۶,۳۳۳,۱۹۶,۹۵۵
۵ استخراج کانه های فلزی	۶۹۸,۵۵۹,۷۳۳,۲۰۰	۱,۱۵۷,۶۶۸,۳۳۹,۶۶۰	۳.۸٪	۶۶۳,۳۶۹,۶۱۲,۲۱۹
۶ مواد و محصولات فلزی	۱,۱۵۲,۵۵۲,۳۱۰,۸۱۰	۱,۳۲۱,۹۲۰,۳۶۱,۰۳۷	۶.۰٪	۱,۰۶۲,۰۶۳,۶۰۹,۱۷۱
۷ سرمایه گذاریها	۱,۳۸,۱۹۶,۸۶۶,۱۵۱	۱,۳۰۳,۶۵۳,۷۳۳,۰۰۲	۷.۱٪	۱,۳۵۶,۸۲۵,۳۳۰,۵۷۷
۸ بانکها و موسسات اعتباری	۷۳۳,۸۷۳,۰۱۹,۲۱۵	۶۰۲,۳۹۷,۲۹۲,۵۶۱	۳.۲٪	۵۵۷,۰۵۰,۵۸۲,۸۲۳
۹ خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳۳۶,۶۰۳,۳۸۸,۰۰۳	۵۱۷,۵۹۸,۶۵۳,۱۷۳	۱.۸٪	۴۱۸,۲۲۲,۱۲۰,۰۹۳
۱۰ فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۱۳۸,۶۰۲,۲۱۳	۵۳۰,۵۱۹,۳۰۳,۷۳۶	۰.۰٪	۲,۳۳۶,۰۷۷,۰۰۰
۱۱ سیمان، آهک و گچ	۳۵۰,۹۱۷,۷۷۸,۰۰۸	۳۳۲,۳۳۷,۱۶۶,۱۳۱	۲.۳٪	۳۰۶,۸۹۲,۹۲۰,۶۷۱
۱۲ ماشین آلات و تجهیزات	۳۷۷,۸۲۰,۳۳۳,۸۶۶	۳۱۲,۷۸۱,۳۳۳,۰۲۶	۱.۹٪	۳۳۱,۸۸۶,۵۷۷,۵۶۹
۱۳ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵۰,۰۶۸,۲۵۶,۹۱۰	۱۵۰,۰۶۸,۲۵۶,۹۱۰	۱.۶٪	۳۷۷,۳۳۹,۵۵۳,۵۳۳
۱۴ واسطه‌گری‌های مالی و بانی	.	۱۷۸,۸۶۰,۳۳۳,۳۳۹	۰.۰٪	.
۱۵ خدمات فنی و مهندسی	۱۷۸,۷۱۲,۷۷۶,۳۷۲	۱۷۸,۷۱۲,۷۷۶,۳۷۲	۰.۸٪	۱۳۶,۹۲۰,۵۹۰,۰۰۰
۱۶ استخراج ذغال سنگ	۱۵۰,۴۸۶,۵۱۹,۱۸۵	۱۳۷,۲۶۰,۳۶۵,۱۸۵	۰.۷٪	۱۳۲,۹۶۰,۶۱۵,۹۱۷
۱۷ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۰,۸۳۰,۵۵۶,۸۷۰	۷۰,۸۳۰,۵۵۶,۸۷۰	۰.۵٪	۱۲,۵۳۱,۱۷۵,۳۸۶
۱۸ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۵,۲۵۰,۳۶۴,۵۸۱	۵۹,۰۲۱,۸۲۷,۳۵۲	۰.۲٪	۲۹,۶۹۳,۶۱۵,۳۶۸
۱۹ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۳,۲۸۷,۶۳۰,۷۳۹	۷۶,۳۶۷,۶۰۰,۰۵۲	۰.۵٪	۹۲,۸۸۹,۱۳۷,۵۰۲
۲۰ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۳۶,۸۷۸,۵۵۶,۷۶۲	۲۸۸,۱۱۳,۷۱۳,۰۱۷	۱.۳٪	۳۳۳,۵۲۸,۱۰۹,۰۵۶
۲۱ زیاده و فعالیت‌های وابسته به آن	.	۶,۹۷۰,۱۳۳,۳۱۳	۰.۰٪	.
۲۲ لاستیک و پلاستیک	۱۷۷,۸۷۸,۳۰۹,۹۰۶	.	۰.۸٪	۱۴۰,۵۴۱,۰۳۹,۳۳۸
۲۳ کاشی و سرامیک	۱۳۵,۳۶۵,۵۲۳,۷۳۳	.	۰.۶٪	۱۰۳,۰۹۶,۹۱۸,۱۶۱
۲۴ استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۰۳,۹۸۵,۱۶۸,۳۱۵	.	۰.۳٪	۷۷,۳۵۳,۴۱۵,۳۵۶
۲۵ خودرو و ساخت قطعات	۵۰,۰۶۹,۰۵۷,۵۱۴	.	۰.۳٪	۲۵,۳۷۰,۸۱۹,۱۵۰
جمع	۱۴,۷۵۵,۶۶۰,۷۳۵,۹۶۷	۱۶,۴۵۲,۹۸۴,۱۶۳,۶۱۶	۸۲.۰٪	۱۴,۴۵۷,۰۲۲,۵۰۲,۸۸۰
			۸۱.۶٪	۱۶,۹۷۴,۳۵۵,۳۹۲,۰۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۱٪	۲۱,۳۳۶,۰۰۵,۱۴۰	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۶٪	۱۳۳,۶۷۳,۳۱۰,۳۳۶	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۷۹,۲۹۰,۶۳۵	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۰.۱۳٪	۳۹,۱۰۲,۱۰۴,۳۱۵	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۰۰٪	۱۸,۸۷۶,۸۷۶,۸۳۵	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۰۰٪	.	۱.۵۹٪	۲۷۹,۵۸۰,۷۸۹,۹۳۳	.	۲۵۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۰.۳۶٪	۸۱,۶۳۸,۸۱۶,۰۲۰	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۳۶٪	۹۵,۰۵۶,۷۳۳,۳۶۶	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۰۰٪	.	۰.۱۸٪	۳۱,۶۳۳,۳۳۷,۵۸۷	.	۲۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۰.۰۰٪	۶,۵۳۳,۳۳۳,۸۱۱	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۲۸٪	۷۸,۹۳۱,۳۳۳,۸۳۳	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۳۹٪	۱۰۱,۸۵۷,۰۷۶,۳۷۰	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۰۰٪	.	۰.۶۳٪	۱۱۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۶,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۰.۶۸٪	۱۴,۰۳۹,۷۵۰,۳۱۵	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۰۰٪	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۰۰٪	۹۵,۹۳۷,۲۱۷	۰.۲۶٪	۳۵,۳۶۶,۱۳۹,۳۶۳	.	۵۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۰.۸۵٪	۱۶۷,۳۹۹,۳۶۹,۵۲۰	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۲۱٪	۳۳,۲۵۲,۶۵۶,۹۵۱	۱.۱۹٪	۲۱۰,۰۳۱,۱۷۳,۵۵۸	.	۲۳۳,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۹
۰.۰۰٪	۸۳,۷۳۳,۴۵۵,۱۳۱	۲.۰۷٪	۳۶۵,۳۱۲,۶۶۳,۶۸۳	.	۳۶۲,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰.۰۰٪	۱,۳۳۳,۱۹۲,۸۱۱	۲.۷۷٪	۳۸۸,۷۸۹,۳۳۶,۸۱۳	.	۵۳۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۵
۰.۰۰٪	.	۰.۱۰٪	۱۷,۵۰۸,۳۱۲,۰۳۶	.	۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۲۳
۰.۱۷٪	۳۶,۰۲۵,۳۶۷,۳۳۳	۰.۳۵٪	۷۸,۷۰۸,۷۵۶,۱۶۱	.	۸۹,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
۰.۰۰٪	.	۰.۲۵٪	۳۳,۵۳۱,۳۳۶,۶۱۱	.	۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۳
۰.۹۵٪	۱۶۷,۳۱۲,۳۶۸,۹۳۶	۰.۰۰٪	.	.	.	-	-
۰.۰۰٪	.	۰.۱۱٪	۱۶,۰۰۵,۳۳۵,۰۰۵	.	۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۰.۰۰٪	.	۱.۱۶٪	۲۰۲,۳۵۷,۰۰۰,۱۷۲	۱۰,۳۳۶,۲۰۲,۵۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۲/۰۲
۰.۰۰٪	.	۱.۸۸٪	۲۰۷,۳۳۸,۱۹۱,۳۱۶	۱۱,۵۳۳,۳۸۰,۵۶۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۲
۰.۰۰٪	.	۰.۳۰٪	۵۲,۳۵۴,۸۱۲,۰۱۳	۲,۳۳۳,۸۸۹,۵۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۳
۰.۰۰٪	.	۱.۲۱٪	۲۱۴,۱۷۶,۷۸۷,۳۵۸	۱۵,۱۸۲,۸۶۱,۶۶۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹
۰.۰۰٪	۱,۳۱۵,۱۸۸,۲۰۷,۷۵۸	۱۳.۳۵٪	۲,۳۷۲,۷۸۳,۶۶۰,۳۳۸	۳۹,۳۳۷,۳۳۳,۳۵۵	۲,۵۸۷,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		

- اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۷-۸۳۳-۰۰۰
- اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰
- اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
- اسناد خزانه ۱۵-بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
- اسناد خزانه ۱۱-بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳
- اسناد خزانه ۱۱-بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
- اسناد خزانه ۷-بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
- اسناد خزانه ۹-بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
- اسناد خزانه ۹-بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶
- اسناد خزانه ۱۶-بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳
- اسناد خزانه ۱۳-بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
- اسناد خزانه ۸-بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
- اسناد خزانه ۴-بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶
- اسناد خزانه ۱۲-بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
- اسناد خزانه ۱۰-بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
- اسناد خزانه ۱۰-بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷
- اسناد خزانه ۱۸-بودجه ۹۸-۰۱۰۰۶۱۴
- مراجعه عام دولت ۳-ش ۰۹-۰۰۰
- اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۶
- اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰
- اسناد خزانه ۴-بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵
- اسناد خزانه ۳-بودجه ۰۳-۰۵۳۳
- اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸
- اسناد خزانه ۳-بودجه ۰۳-۰۳۳۶
- مراجعه عام دولت ۸-ش ۰۴-۰۲۰۴
- اسناد خزانه ۱۳-بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵
- مراجعه عام دولت ۸-ش ۰۴-۰۲۰۴
- مراجعه عام دولت ۱۰-ش ۰۳-۰۲۰۴
- مراجعه عام دولت ۱۰-ش ۰۳-۰۲۰۴

اوراق یا درآمد ثابت منقسم دولتی ۲-شرایط خاص ۱۳۹-۱۰-۱۳۰

روز یکشنبه ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
رأب دار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود سهام دریافتی	
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۷۰,۷۹۲,۳۶۷,۵۳۳	۵۰۶,۶۶۲,۵۸۳,۵۸۳	۳۲,۸۷۹,۰۷۶,۹۴۱	۲۵	۵۳۹,۵۳۱,۶۶۰,۵۲۳	
۱,۱۷۰,۷۹۲,۳۶۷,۵۳۳	۵۰۶,۶۶۲,۵۸۳,۵۸۳	۳۲,۸۷۹,۰۷۶,۹۴۱		۵۳۹,۵۳۱,۶۶۰,۵۲۳	

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل مخارج ایونمان نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ها صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۴۰۳,۳۲۶	۲,۱۹۷,۹۱۷,۸۰۸	۸۳۶,۴۴۷,۳۶۷	۱,۳۷۶,۸۷۳,۷۶۷
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۱۵,۴۰۳,۳۲۶	۲,۳۹۷,۹۱۷,۸۰۸	۱,۰۳۶,۴۴۷,۳۶۷	۱,۴۷۶,۸۷۳,۷۶۷

ایونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۸۱,۱۰۴,۶۲۱,۱۸۰	۳,۱۶۹,۵۵۳,۶۰۳	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۴۹۱۶۱۹۴۶۱
.	۱۱۶,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۳۶۸۷-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۹
۸۷,۷۷۵,۹۹۹,۸۰۳	۱۷۵,۱۰۱,۴۵۶,۲۳۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۵۸۸۸۸۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۱,۲۶۸,۸۸۰,۶۲۰,۹۸۳	۳۹۵,۵۲۷,۰۰۹,۸۳۸	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
در ابتدای سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۶۱۷,۰۰۴,۴۱۰)	۷,۴۰۰,۰۷۱,۶۱۶,۳۲۷	۷,۴۲۲,۲۷۲,۲۷۴,۹۵۰	(۲۰,۶۱۷,۰۰۴,۴۱۰)
(۲۰,۶۱۷,۰۰۴,۴۱۰)	۷,۴۰۰,۰۷۱,۶۱۶,۳۲۷	۷,۴۲۲,۲۷۲,۲۷۴,۹۵۰	(۲۰,۶۱۷,۰۰۴,۴۱۰)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۱۸۳,۳۹۸,۸۵۲,۰۵۷	۱۲۷,۸۹۳,۵۶۰,۰۹۳	
مدیر ثبت	۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۰۰,۰۰۰	
متولی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
حسابرس	۲۱۹,۷۸۷,۱۳۰	۳۸۳,۶۳۵,۸۶۹	
جمع	۱۸۴,۳۵۲,۲۳۹,۱۹۷	۱۲۹,۱۹۴,۵۹۵,۹۶۲	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
بابت درخواست صدور	۳,۰۲۱,۵۳۹,۰۷۱	۱۷۶,۶۹۱,۳۹۲		
بابت سود صندوق پرداختی به سرمایه گذاران	۳۵۵,۵۲۱,۰۶۱	۶۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۳-۱	
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۳۳۹,۱۲۰,۱۶۲	۱,۳۹۳,۲۶۳		
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۵۹۶,۶۷۸	۱۳,۵۹۲,۳۸۶,۵۶۰		
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	.	۸۳۵,۶۰۹,۳۳۷		
جمع	۴,۷۱۶,۷۷۶,۹۷۲	۱۴,۶۶۸,۳۰۶,۶۵۳		

۱۳-۱- عمده مانده سود پرداختی به سرمایه گذاران مربوط به تعدای از سرمایه گذاران صندوق می باشد که مرحوم شده اند و تعیین تکلیف آن موکول می شود به زمانی که انحصار وراثت انجام گیرد.

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
آبونمان صندوق	۸۳۸,۵۵۶,۳۹۰	۳,۹۱۲,۶۰۹,۰۳۳	
واریزیهای نامشخص	۸۶۱,۹۹۷,۶۸۹	۷۲۸,۸۵۰,۸۸۹	
جمع	۱۱,۷۰۰,۵۵۴,۱۷۹	۱۴,۶۴۱,۴۵۹,۹۲۲	

۱۵- خالص داراییها

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۰,۴۹۵,۴۹۹,۳۹۴,۸۲۳	۸۸,۵۸۳,۱۹۷	۱۷,۳۸۵,۸۷۳,۸۶۰,۵۶۲	۷۷,۱۱۶,۲۶۱	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۹۲,۵۴۸,۰۲۳,۰۵۱	۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۸۰,۰۶۱,۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
جمع	۲۰,۵۸۸,۰۳۲,۴۱۷,۸۷۵	۸۸,۹۸۳,۱۹۷	۱۷,۴۷۶,۰۵۲,۹۲۱,۸۶۲	۷۷,۵۱۶,۲۶۱	



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

شماره ۱ - ۱۴۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	یادداشت	
منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
(۴۶۹,۰۷۶,۶۲۲,۳۱۰)	(۵۲۶,۲۳۸,۹۹۹,۰۴۷)	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۸,۱۵۳,۴۶۷,۴۱۳)	(۸,۴۲۵,۳۰۶,۴۵۹)	۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۵۹,۸۴۴,۵۹۲,۷۲۲	۷۳,۲۶۲,۹۵۸,۳۰۹	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۴۵۷,۳۸۵,۴۹۷,۰۰۱)	(۴۶۱,۴۰۱,۳۴۷,۱۹۷)		جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۰۱ / ۹ / - ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی متتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱	آریان کیمیا تک	۱۰۱۴,۸۵۵	۳۳,۳۳۲,۶۹۳,۲۰۰	۲۵,۹۱۳,۰۳۷,۷۳۶	۳۲,۶۳۵,۵۵۵	۱۷۱,۷۱۲,۲۶۶	(۲۵,۹۹۶,۳۳۶,۷۳۶)	
۲	بانک آینده	.	.	.	.	.	(۲۵,۶۳۵,۹۱۲,۳۷۱)	
۳	بانک تجارت	.	.	.	.	.	(۱,۱۳۹,۶۹۸,۷۶۵)	
۴	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	(۳,۶۱۱,۷۵۷,۳۵۰)	
۵	بانک ملت	.	.	.	.	.	(۳۵,۳۳۲,۶۲۰)	
۶	بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	(۳۷,۸۶۵,۷۰۵,۹۱۳)	
۷	پارس طارو	.	.	.	.	.	(۵۲۰,۷۴۶,۸۴۳,۱۹۷)	
۸	پالایش نفت بندرعباس	۱۲,۳۹۱,۷۳۷	۸۱,۸۷۸,۶۹۸,۹۴۰	۷۲,۱۳۱,۸۸۵,۵۳۱	۷۷,۷۸۳,۲۱۹	۲۰۹,۳۳۲,۳۹۵	۷,۲۵۹,۳۳۵,۶۹۵	
۹	پالایش نفت تبریز	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۴۱,۳۷۲,۵۱۵	۱۰۵,۹۳۸,۷۳۱	۵۵۷,۵۷۲,۹۹۶	۳۶,۸۱۰,۲۱۲,۷۶۸	
۱۰	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	(۲۵,۳۸۸,۳۰۶,۳۸۷)	
۱۱	پتروشیمی امیرکبیر	.	.	.	.	.	۹,۵۲۵,۳۳۷,۰۶۶	
۱۲	پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	۵۲,۳۸۶,۷۲۸,۶۰۸	
۱۳	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	۱۶,۳۰۵,۵۸۶,۱۳۵	
۱۴	پتروشیمی زاگرس	۱,۸۸۹,۰۲۷	۳۵,۸۷۳,۰۹۲,۲۵۰	۲۵۳,۳۳۶,۱۶۲,۹۶۹	۲۸۱,۰۷۳,۰۵۹	۱,۳۷۹,۳۷۰,۲۶۷	(۱۵۹,۳۳۵,۵۱۳,۳۳۵)	
۱۵	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	۶۵,۲۰۷,۸۰۳,۱۹۰	
۱۶	تأمین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	۳,۳۹۲,۲۸۸,۳۰۸	
۱۷	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	.	(۶۸,۳۳۸,۵۱۷,۷۶۱)	
۱۸	تأمین سرمایه نوین	۸۷,۵۳۲,۷۷۱	۳۳۳,۸۳۱,۱۶۰,۵۷۳	۳۷۶,۸۸۱,۳۷۲,۸۲۰	۳۱۲,۰۹۵,۸۵۷	۲,۱۷۲,۲۰۵,۸۰۳	(۳۳,۶۳۷,۵۱۵,۹۱۶)	
۱۹	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	۵۱,۴۱۱,۳۳۴,۹۰۱	
۲۰	تمام سکه طرح جدید ۱۲۰۰۰ ریاله	.	.	.	.	.	۶۳۹,۷۹۱,۸۷۵	
۲۱	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک	۶۵۰,۸۰۵	۱۰,۱۰۲,۹۳۰,۶۵۵	۶,۱۹۰,۵۰۷,۰۶۶	۹,۵۹۸,۰۶۸	۵۰,۵۱۹,۶۵۵	۳,۸۵۳,۳۰۵,۸۶۶	
۲۲	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	(۱۲,۸۳۷,۰۷۳)	
۲۳	توسعه معدن روی ایران	.	.	.	.	.	۳۹,۹۱۴,۳۷۳,۹۱۴	
۲۴	توسعه معدنی و صنعتی صابون	۵۶,۸۲۸,۳۳۷	۱,۰۱۵,۹۲۸,۰۲۶,۷۰۰	۸۳۷,۳۳۹,۳۶۱,۹۱۳	۳۶۲,۹۲۶,۸۴۲	۵۰,۷۹۶,۴۰,۱۳۳	۱۸۲,۹۴۶,۱۹۷,۸۱۰	
۲۵	توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	۵۶,۴۰۲,۱۱۷,۸۳۳	
۲۶	توسعه معدن و فلزات	.	.	.	.	.	۴۱,۸۳۲,۰۱۱,۱۵۱	
۲۷	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۷,۵۱۲,۷۶۹	۲,۳۹۲,۳۲۸	۱۷,۸۵۲,۹۹۹	۷۳۲,۳۳۶,۸۰۴	
۲۸	داروپخش (هلندینگ)	.	.	.	.	.	۱,۱۱۹,۹۵۹,۳۵۸	
۲۹	دریایی و کشتیرانی خط دریاندر	۲,۲۱۰,۷۳۷	۳۹,۹۳۹,۴۱۵,۶۲۰	۴۱,۳۳۱,۳۳۹,۳۳۵	۳۲,۳۳۲,۱۵۵	۳۳۹,۶۱۷,۰۷۷	۱۸,۴۰۰,۹۳۷,۰۳۳	
۳۰	ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۳۳,۷۶۷	۵,۸۳۵,۳۷۸,۳۷۸	۶,۴۱۱,۰۲۸,۶۶۲	۵,۵۳۳,۳۹۶	۳۶,۱۱۶,۸۸۶	(۶۱۰,۳۷۰,۷۶۶)	
۳۱	زرین معدن آسیا	.	.	.	.	.	۱,۷۸۷,۱۶۵,۷۹۰	
۳۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	۱۱۸,۳۷۲,۳۸۱,۳۳۲	
۳۳	س. و خدمات مدیریت صنعت ب کشوری	.	.	.	.	.	۳,۸۶۸,۳۳۲,۳۳۲	
۳۴	سپید ماکیان	.	.	.	.	.	۱,۸۱۰,۷۳۶,۸۳۳	
							۳۲,۳۷۹,۳۹۲,۳۷۷	

شماره ثبت شرکتها: ۱۰۱/۱۹/۱
 روزگار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۵	سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.	۲,۱۷۶,۹۳۲,۲۶۲	.	.
۲۶	سخت آژند	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۶۷۲,۳۲۵	۱,۸۷۲,۳۲۵	۹,۸۶۲,۹۹۹	(۲,۵۲۰,۳۱۲,۷۳۹)	.	.
۲۷	سرمایه گذاری پارس آریان	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	سرمایه گذاری طرویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	سرمایه گذاری صدرتامین	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۲,۳۹۷,۱۵۵	۵۳,۳۶۰,۵۷۰,۹۲۰	۱۱۱,۹۶۸,۶۸۲,۲۱۶	۵۰,۶۹۱,۳۲۰	۲۶۶,۸۰۲,۸۵۰	(۵۸,۹۲۵,۶۰۶,۵۶۶)	.	.
۴۳	سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	سکه تمام بهارنحویل اروزه صادرات	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	سیمان خزر	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	سیمان داراب	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	سیمان لار سبزول	۱۹,۹۱۳,۸۱۹	۲۳,۵۲۱,۷۰۷,۷۵۶	۷۵,۹۵۷,۱۲۵,۷۳۹	۷۰,۷۹۲,۱۳۳	۱۲۲,۶۰۸,۵۳۶	(۱,۸۷۸,۸۲۰,۷۵۶)	.	.
۴۸	سیمرغ	۵۵۵,۰۰۰	۱۹,۹۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۲,۷۲۲,۲۰۷	۱۸,۹۵۶,۵۷۷	۹۹,۷۷۱,۷۵۱	۶,۰۹۱,۸۹۹,۳۶۵	.	.
۴۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲۵,۴۶۹	۱,۵۸۲,۱۳۱,۹۵۰	۱,۵۹۰,۰۲۵,۸۶۸	۱,۵۰۲,۰۱۴	۷,۹۱۰,۷۰۹	(۱۷,۳۱۷,۶۳۱)	.	.
۵۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۳	صنایع چوب خزر کاسپین	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۴	فراورده های نسوزایران	۲,۰۶۵,۲۹۱	۱۶,۶۸۸,۸۸۱,۱۵۰	۱۶,۷۰۶,۸۸۳,۳۶۷	۱۵,۸۵۳,۲۰۲	۸۲,۳۳۲,۳۱۰	(۱۱۷,۲۰۱,۸۲۰)	.	.
۵۵	فراورده های تزریقی ایران	۵,۱۷۱,۹۱۲	۶۸,۲۶۸,۵۵۰,۰۰۰	۷۷,۱۳۸,۳۳۸,۱۱۴	۶۲,۸۵۵,۱۱۲	۳۳۱,۳۳۲,۷۵۰	(۹,۲۸۶,۰۸۵,۸۹۶)	.	.
۵۶	فراوری مواد معدنی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۷	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۳,۸۳۳,۳۱۱	۱۷۷,۲۶۶,۰۳۳,۳۶۰	۲۰۲,۵۴۸,۱۲۵,۰۲۳	۱۶۸,۳۹۹,۸۰۷	۸۸۶,۳۲۰,۳۳۱	(۲۶,۳۳۶,۹۱۰,۷۷۱)	.	.
۵۸	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۹	فولاد خوزستان	۷۸,۶۱۱,۷۷۲	۳۰,۶۱۹,۲۲۸,۹۱۰	۵۲۱,۹۲۷,۰۱۲,۳۳۲	۱۳۲,۱۷۶,۶۲۰	۱,۵۲۰,۹۶۲,۲۶۰	(۳۱۷,۲۰۸,۲۰۲,۲۰۲)	.	.
۶۰	فولاد کوه جنوب کیش	۲۸,۷۶۰,۵۲۵	۳۸,۲۵۱,۰۵۷,۳۶۰	۵۰,۶۳۸,۶۳۳,۹۰۰	۱۶۵,۱۱۵,۸۱۶	۱,۹۹۲,۲۵۵,۲۸۶	(۱۱۰,۰۰۲,۹۱۷,۶۳۲)	.	.
۶۱	فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۸۶۳,۲۰۲	۳۸۷,۲۸۲,۱۹۲,۰۰۰	۳۳۲,۳۶۶,۷۸۲,۰۵۸	۳۳۷,۹۱۵,۲۵۹	۱,۱۲۶,۳۱۵,۹۵۶	۵۲,۵۸۲,۰۷۹,۱۲۷	.	.
۶۲	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۳	کیمیالارو	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۴	گمدیریت ارزش سرمایه صن ب کشور	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۳۷۹,۱۶۵	۹۲۶,۳۶۵,۱۰۰	۸۰,۹۸۲,۵	۲,۲۶۲,۳۶۶	(۸۸,۹۸۸,۱۵۶)	.	.
۶۵	گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۶	گلشش	۲,۱۶۰,۳۳۳	۱۰,۳۸۶,۱۳۵,۳۷۲	۱۶,۰۰۳,۶۵۵,۲۱۰	۹,۹۶۱,۸۶۸	۵۲,۳۳۱,۲۲۹	(۵,۶۶۰,۱۰۲,۸۱۵)	.	.
۶۷	کلوکوزان	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۸	لیژینگ پارسین	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۹	لیژینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۰	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۱	مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۲	محصولات کاغذی لطیف	.	.	.	.	.	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۳	مدیریت سرمایه گذاری کوفریهمن	.	.	.	.	.	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۴	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۱۴,۵۴۸	۱,۳۲۶,۳۲۰,۱۱۰	۱,۳۸۲,۳۱۳,۸۷۸	۱,۳۵۵,۰۲۶	۷,۱۲۲,۱۰۰	۲۶,۲۸۱,۸۹۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۳۳۲,۰۰۰	۱۱۴,۳۱۸,۳۹۸,۳۸۰	۱۱۱,۱۲۸,۳۵۸,۳۶۶	۱۰۰,۱۵۲۶,۲۸۰	۵۷۲,۰۹۲,۳۹۱	۲۶۱۶,۵۲۱,۱۱۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۶	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۷	داروپخش (هلدینگ)	۵,۷۶۵,۹۵۲	۱۸,۴۰۹,۵۹۰,۳۷۲	۱۶۱,۸۶۱,۶۳۲,۰۹۷	.	.	۳۲,۳۵۲,۰۵۲,۸۲۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۸	توسعه معدنی و صنعتی صابون	۳۲,۴۱۸,۸۰۹	۳۳۵,۶۳۰,۹۶۷,۲۶۸	۳۹۳,۹۵۰,۵۱۴,۹۹۰	.	.	۱۵۸,۳۱۹,۵۴۷,۷۲۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۹	دریایی و کشتیرانی خط دریاندر	۲,۷۶۱,۷۳۳	۲۰,۵۲۵,۱۶۰,۶۳۱	۲۰,۵۲۵,۳۳۴,۸۳۹	.	.	۳۲,۲۰۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	جمع		۴,۱۶۱,۱۲۱,۳۳۶,۰۱۱	۴,۶۶۶,۳۶۵,۳۳۸,۳۱۷	۲,۶۱۲,۲۰۹,۸۰۶	۱۸,۳۸۲,۷۷۶,۹۲۵	۵۲۶,۳۳۸,۹۹۹,۰۳۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام:

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱	ح. توسعه معادن و فلزات	۳۷۵۰۰,۵۶۰	۱۸۱,۳۵۲,۱۳۶,۲۰۰	۱۸۱,۳۵۲,۱۳۶,۲۰۰	.	.	.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲	ح. سرمایه گذاری صادراتی	.	.	.	.	.	.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸	ح. فرآورده های نسوز ایران	۲,۰۹۷,۹۳۶	۱۶,۳۷۷,۰۹۷,۳۹۸	۲۵,۱۰۸,۷۷۱,۲۸۰	۱۵,۵۵۸,۳۳۱	۸۱,۸۸۵,۳۸۷	۸,۸۲۹,۱۱۷,۶۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹	ح. فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۲۵,۴۱۹	۳۳۲,۴۶۶,۲۳۰	۳۲۰,۱۶,۴۸۵	۳۲۱,۲۸۲	۲,۳۱۷,۳۳۱	۴۰,۳۸۱,۱۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۲	ح. سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	جمع		۱۹۸,۳۷۲,۷۰۲,۸۲۸	۲۰۶,۵۹۷,۹۲۶,۹۶۵	۱۵,۹۷۶,۵۱۴	۸۴,۱۰۲,۸۱۸	۸,۴۲۵,۴۰۶,۴۵۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

پایان گزارش حسابرسی
 ۱۳۰۱/۹/۰۱
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱	اسناد خزانه ۱۰م بودجه ۹۸-۱۰۰۶	۱۳۰,۹۲۳	۱۳۰,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۹۳,۷۷۲,۹۶۸	-	-	۵,۸۲۹,۲۲۷,۰۳۲	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲	اسناد خزانه ۱۱م بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۶,۸۷۷,۹۲۵	-	-	۱,۱۲۳,۱۲۳,۰۷۵	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۳	اسناد خزانه ۱۱م بودجه ۹۹-۲۰۰۶	۵,۰۰۰	۲۸,۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۶,۸۸۸,۴۰۸	۶,۹۷۳,۳۱۶	-	۱,۷۹۶,۶۸۸,۳۷۶	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۴	اسناد خزانه ۱۲م بودجه ۹۸-۱۱۱۱	۱۵۱,۰۱۶	۱۵۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۹۹,۷۵۰,۳۱۵	-	-	۱۰,۵۱۶,۳۳۹,۶۸۵	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۵	اسناد خزانه ۱۳م بودجه ۹۷-۵۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۶	اسناد خزانه ۱۳م بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۸۹,۵۹۸	۸۹,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۳۱,۳۸۲,۸۷۳	-	-	۱۰,۶۶۶,۶۱۵,۱۲۷	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۷	اسناد خزانه ۱۳م بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۸	اسناد خزانه ۱۵م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۳۳,۸۵۱	۳۳,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۰۲,۱۰۴,۳۱۵	-	-	۲,۹۳۸,۸۱۵,۶۸۵	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۹	اسناد خزانه ۱۶م بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۷,۷۲۹	۷,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۳,۳۷۲,۸۱۱	-	-	۱,۱۹۴,۶۲۷,۱۸۹	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۰	اسناد خزانه ۱۷م بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۲,۸۸۱,۲۰۶	-	-	۲,۹۹۷,۱۱۸,۷۹۳	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۱	اسناد خزانه ۱۸م بودجه ۹۷-۵۲۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۲	اسناد خزانه ۱۸م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۱۰۱,۱۵۰	۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۶۹,۰۶۲,۲۱۷	-	-	۱۶,۱۸۰,۹۳۷,۷۸۳	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۳	اسناد خزانه ۱۸م بودجه ۱۰۰۰-۳۰۸۲۱	۳۱,۵۰۰	۲۰,۰۴۶,۹۱۵,۰۰۰	۱۹,۶۸۹,۶۵۶,۰۸۳	۴,۶۳۳,۳۹۹	-	۲۵۳,۶۷۵,۴۱۸	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۴	اسناد خزانه ۱۸م بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۱۱,۰۸۹	۱۱,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۲,۵۰۹,۱۷۸	-	-	۱,۱۰۶,۴۹۰,۸۲۲	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۵	اسناد خزانه ۲۰م بودجه ۹۷-۱۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۶	اسناد خزانه ۲۱م بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۱۲۵,۸۵۳	۱۲۵,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۷۳,۳۱۰,۳۳۶	-	-	۲,۱۷۸,۵۸۹,۷۵۳	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۷	اسناد خزانه ۲۳م بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	۳۲,۰۲۰	۳۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۶,۰۰۵,۱۴۰	-	-	۱۰,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۸	اسناد خزانه ۲۴م بودجه ۰۰-۳۱۰۲۳	۳۴,۰۰۰	۲۶,۹۶۷,۸۱۰,۰۰۰	۲۶,۵۱۸,۳۳۲,۵۵۱	۴,۸۸۷,۹۱۰	-	۳۳۳,۴۹۹,۵۲۹	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۱۹	اسناد خزانه ۲۴م بودجه ۰۰-۳۰۳۱۸	۳۶,۰۰۰	۲,۳۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۳۸۲,۸۸۵	۴۴۵,۶۵۷	-	۴۱,۹۷۱,۴۵۸	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۰	اسناد خزانه ۲۴م بودجه ۹۹-۱۰۷۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۱	اسناد خزانه ۲۴م بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۱۶,۳۰۰	۱۰,۹۱۸,۰۶۶,۰۰۰	۱۰,۷۳۳,۲۰۸,۷۶۲	۱,۹۷۸,۸۹۷	-	۱۸۲,۸۷۸,۳۴۱	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۲	اسناد خزانه ۲۴م بودجه ۹۹-۱۰۲۲	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۳	اسناد خزانه ۲۴م بودجه ۹۸-۰۰۳۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۴	اسناد خزانه ۲۵م بودجه ۹۸-۰۰۳۲۲	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۵	اسناد خزانه ۲۶م بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹	۸۲,۷۳۰	۸۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۴۵,۸۳۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۸۴,۱۶۸,۹۷۰	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۶	اسناد خزانه ۲۶م بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	۱۰۴,۶۶۳	۱۰۴,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۵۷,۰۷۶,۷۷۰	-	-	۲,۸۰۶,۹۱۳,۲۳۰	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۷	اسناد خزانه ۲۶م بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷	۱۰۰,۳۲۲	۱۰۰,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۵۰۵,۶۷۳,۳۶۶	-	-	۴,۸۱۶,۳۲۶,۶۳۳	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۸	اسناد خزانه ۲۶م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۲۹	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۰-۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۳۰	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۰-۱۰۴	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۹,۳۷۲,۳۳۳	-	-	۱,۳۰۰,۶۲۷,۶۶۷	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۳۱	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۰-۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۳۲	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۰-۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۹۶۴,۳۷۵,۰۰۰	-	-	۴,۰۳۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
۳۳	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۰-۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۵,۰۰۰	-	(۵۸,۱۲۵,۰۰۰)	۱۳۰۰/۰۶/۳۱
			۱,۸۳۵,۸۲۰,۰۹۱,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۱۰,۸۸۳,۳۱۲	۵۶,۰۳۳,۳۹۹	-	۹۳,۲۶۲,۵۸۸,۳۰۹	۱۳۰۰/۰۶/۳۱

پانزدهم گزارش حسابرسی
 ۱۳۰۱/۰۹/۰۱
 روزگار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
پادشاهی، توشیح، سورنگاه، ملای
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری لوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۶۹۲,۳۵۵,۶۲۵,۱۰۷	(۱,۶۵۷,۳۳۵,۶۵۷,۹۱۵)
۱۷-۲	.	۲۰۱,۷۷۱,۶۰۰,۵۴۸
۱۷-۳	۱۹۷,۶۶۸,۵۲۱,۵۶۷	۱۰۹,۰۸۰,۶۹۰,۵۲۸
	(۳۹۴,۶۸۷,۱۰۳,۵۴۰)	(۱,۳۴۶,۳۹۲,۳۶۶,۸۳۹)

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

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	۱۲,۵۷۰,۷۲۱,۶۸۲
۲	بانک تجارت	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۷۶,۷۲۶,۶۵۲	۷۳,۸۱۹,۲۵۰	۲۸,۸۵۷,۰۰۰	.	
۳	بانک ملت	۱۸۲,۵۵۲,۹۰۲	۲۸۲,۶۶۹,۸۷۲,۸۸۸	۵۲۵,۰۵۲,۱۱۲,۸۶۹	۲۵۸,۵۲۶,۳۷۹	۲,۲۱۲,۳۲۹,۳۲۲	(۲۲,۰۲۶,۳۲۱,۳۰۰)	
۴	پارس طرو	۱۵,۸۱۹,۱۹۹	۳۶۷,۹۰۳,۰۳۸,۸۱۰	۵۷۱,۲۰۲,۰۴۵,۶۲۱	۲۴۸,۷۳۸,۴۸۷	۱,۸۲۵,۴۳۵,۱۹۲	(۲۹,۱۵۴,۰۲۲,۳۲۷)	
۵	پالایش نفت بندرعباس	۷۵,۶۷۱,۱۲۲	۵۲۵,۱۵۷,۵۵۶,۶۸۰	۳۳۰,۶۸۳,۶۲۵,۳۵۸	۳۸۸,۸۹۶,۰۰۷	۲,۶۲۵,۷۸۷,۱۳۳	(۲۵۲,۰۸۲,۶۵۲,۸۸۰)	
۶	پالایش نفت تبریز	۸۶,۹۷۵,۳۰۰	۱,۲۰۶,۳۳۸,۳۳۳,۲۰۰	۱,۱۲۱,۳۶۶,۳۸۸,۰۲۵	۱,۱۲۶,۰۲۰,۸۱۶	۶۰,۳۱,۷۳۱,۳۱۶	۱۷,۵۳۱,۵۶۷,۶۱۸	
۷	پتروشیمی پردیس	۲,۲۲۱,۱۹۹	۷۳۸,۵۸۷,۰۸۵,۳۸۰	۶۰۳,۳۳۱,۹۹۸,۳۵۷	۷۰۱,۶۵۷,۷۳۱	۲,۶۹۲,۱۲۵,۳۳۶	۱۳,۰۷۶,۰۳۲,۷۶۶	
۸	پتروشیمی جم	۲,۲۲۱,۳۸۲	۱۰۲,۳۰۰,۶۵۵,۰۰۰	۱۲۸,۲۳۹,۱۲۸,۳۶۸	۹۷,۲۷۱,۱۲۲	۵۱۱,۵۵۲,۲۷۵	(۲۶,۳۸۷,۶۷۶,۱۶)	
۹	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۷۳,۳۲۲,۷۳۲,۱۲۲
۱۰	پتروشیمی شیراز	۲,۷۵۹,۹۱۲	۲۵۹,۰۲۰,۴۰۶,۶۷۰	۲۸۶,۰۶۸۰,۹۸۱۸	۲۲۶,۰۶۹,۳۸۶	۱,۳۶۵,۱۰۲,۰۳۳	(۳۹,۳۲۷,۵۷۲,۶۶۷)	
۱۱	تأمین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	۶۹,۹۶۰,۶۹۶,۹۱۳
۱۲	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	(۶,۱۵۹,۴۳۵,۰۲۵)
۱۳	توسعه معدنی و صنعتی صابو	۲	۳۹,۸۸۰	۳۹,۱۱۲	۲۸	۱۳۹	۱,۳۲۰,۳۲۶,۲۷۸	
۱۴	توسعه میدان و فلزات	۱۴۱,۸۷۰,۵۸۲	۶۲۷,۳۲۲,۵۱۲,۹۲۶	۶۵۶,۳۲۷,۱۷۲,۹۷۲	۶۰۵,۵۵۲,۲۹۹	۲,۱۸۷,۱۲۲,۴۲۵	(۲۲,۲۰۹,۹۸۰,۶۷۹)	
۱۵	حظاری شمال	۲۰,۸۲۰,۰۰۰	۷۷,۷۱۶,۷۳۰,۰۰۰	۱۰۲,۹۸۵,۱۶۸,۴۱۵	۷۳,۸۲۰,۸۹۲	۲۸۸,۵۸۲,۶۵۰	(۲۶,۲۰۰,۵۵۲,۹۵۹)	
۱۶	داروپخش (هلدینگ)	۱۹,۱۶۲,۴۱۰	۶۲۳,۱۹۹,۰۳۳,۱۰۰	۵۷۳,۸۱۲,۱۲۲,۵۶۹	۶۰۲,۲۳۰,۰۰۱	۲,۱۷۳,۸۹۵,۱۶۶	(۹۲,۳۶۶,۷۵۵,۲۸۲)	
۱۷	دریایی و کشتیرانی خط دریابندر	۲,۳۶۱,۷۳۹	۹۲,۳۵۱,۱۲۱,۸۰۰	۲۸,۳۸۷,۳۶۰,۸۲۶	۸۹,۷۲۸,۵۷۵	۳۷۲,۲۵۵,۶۵۹	۶۵۵۰۱,۶۵۶,۳۲۰	
۱۸	دوده صنعتی پارس	۵,۲۷۷,۱۹۰	۶۱,۰۸۲,۸۷۸,۴۰۰	۶۷,۳۵۷,۵۷۷,۰۶۹	۵۸,۰۳۰,۶۳۲	۲۰,۵۳۳,۳۲۲	(۶,۶۳۶,۱۱۳,۶۹۵)	
۱۹	ریل پردر نو آفرین	۷,۵۲۷,۳۶۰	۱۲۵,۷۰۸,۵۸۲,۰۰۰	۱۵۲,۵۵۱,۲۳۸,۹۲۰	۱۱۹,۳۲۲,۱۵۲	۶۲۸,۵۳۷,۸۱۰	(۳۹,۵۹۰,۷۳۲,۰۰۲)	
۲۰	زغال سنگ پروده ملیس	۷,۲۳۵,۰۰۰	۳۹,۸۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۵,۶۵۶,۸۲۰,۳۲۶	۲۸,۲۷۷,۷۸۲	۱۲۹,۲۵۶,۷۵۰	(۳۵,۹۶۲,۸۱۴,۸۵۹)	
۲۱	سخت آژند	۲۸,۲۵۸,۰۲۱	۱۸۵,۰۱۰,۱۰۳,۰۵۰	۲۲۲,۶۱۱,۵۵۲,۰۰۰	۱۷۵,۸۲۵,۵۹۸	۹۲۵,۳۵۰,۵۱۵	(۳۸,۶۲۷,۷۳۶,۰۶۲)	
۲۲	سرمایه گذاری پارس آریان	۵۲,۵۵۵,۶۰۳	۲۶۰,۵۰۳,۰۰۳,۳۲۵	۳۵۷,۹۱۲,۵۸۱,۲۷۰	۲۷۷,۳۷۷,۵۵۲	۱,۲۰۲,۵۱۵,۰۲۲	(۸۹,۹۲۱,۵۹۹,۸۲۱)	
۲۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۶۰۶,۲۲۹,۰۸۲	۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۹۱,۵۰۹,۰۸۳)	
۲۴	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۲,۸۹۸,۲۷۵	۶۶,۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۵۵,۳۷۸,۸۱۲	۶۲,۰۳۱,۲۰۸	۳۳۱,۷۳۲,۰۰۲	(۱۲,۶۰۰,۸۳۱,۷۲۵)	
۲۵	سرمایه گذاری طروی تأمین	۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۵۲,۵۱۶,۶۶۶,۳۸۶	۷۲,۷۰۵,۳۹۸,۰۰۰	۵۱,۲۹۰,۸۲۱	۲۷۲,۵۸۲,۳۲۲	(۱۹,۵۱۲,۱۰۷,۶۶۸)	

موضوع: ۱ - ۱۹۱ / ۱۰۱
تایید هیئت مدیره و حسابرسی
رأی داد

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 پایانه های تخصصی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۰۱

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۶/۳۱					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۷	سرمایه گذاری صندوقهای	۲,۵۸۳,۶۰۲	۲۹,۲۷۸,۰۳۳,۶۸۰	۳۳,۵۲۱,۰۶۹,۳۳۳	۳۷,۸۱۲,۱۲۲	۱۲۶,۳۶۰,۳۳۳	(۲,۲۱۷,۳۲۹,۱۳۹)
۲۸	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۳۳,۰۹۳,۳۷۸	۹۶۷,۰۲۵,۳۵۷,۶۸۲	۱,۰۸۸,۷۰۳,۳۵۰,۹۹۹	۹۱۸,۶۳۲,۱۵۵	۲,۸۲۵,۱۱۷,۲۸۸	(۱۱۷,۳۳۳,۰۳۰,۷۸۸)
۲۹	سرمایه گذاری سپه	۳۸,۷۳۹,۳۳۰	۱۲۵,۰۱۹,۵۶۸,۳۳۰	۲۰۳,۷۸۲,۳۳۳,۳۹۹	۱۱۸,۷۶۸,۵۹۰	۲۳۵,۰۹۷,۸۳۳	(۷۹,۵۰۷,۳۱۱)
۳۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۱,۳۹۰,۰۳۳	۲۳۵,۸۷۵,۳۳۹,۳۳۰	۳۷۳,۸۱۳,۱۳۳,۹۳۳	۳۳۸,۵۸۱,۶۶۷	۱,۳۳۹,۳۷۷,۱۹۷	(۳۰,۰۱۵,۶۵۶,۳۳۷)
۳۱	سرمایه گذاری صندوق پارسینست	۶۶,۳۱۰,۰۱۲۸	۸۹,۸۸۳,۳۳۰,۳۳۰	۹۶,۸۷۳,۳۳۳,۷۵۷	۸۵۲,۶۰۲,۸۳۷	۲,۶۹۲,۶۶۶,۵۱۲	(۳۳,۶۹۱,۳۳۹,۶۶۷)
۳۲	سرمایه گذاری غدیر (اهلیت)	۱,۵۵۵,۹۶۰	۵۶,۳۳۳,۳۸۲,۰۰۰	۶۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۳,۳۱۱,۱۶۸	۲۸۱,۱۱۱,۳۱۰	(۱۲,۶۰۵,۳۳۳,۳۰۱)
۳۳	سیمان پهنورد	۵,۱۵۶,۳۷۲	۱۱۵,۱۳۳,۰۱۹,۳۳۰	۱۱۷,۵۳۳,۳۸۷,۳۳۷	۱۰۹,۳۳۳,۸۱۹	۵۷۵,۳۳۰,۰۹۹	(۳,۰۷۵,۳۳۳,۳۳۵)
۳۴	سیمان خوزستان	۱,۰۱۲,۵۳۳	۵۲,۱۶۱,۵۸۱,۶۰۰	۵۲,۸۹۶,۷۰۳,۵۳۳	۵۰,۳۰۳,۳۰۳	۲۳۵,۸۰۷,۹۰۸	(۵۱,۳۳۳,۳۳۳)
۳۵	سیمان ساهو	۲۰,۰۶۷,۵۸۲	۱۶۲,۳۳۳,۳۳۳,۵۸۲	۱۶۶,۳۰۳,۱۵۸,۹۳۰	۱۵۳,۸۰۱,۳۳۸	۸۱۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۵۷۵,۰۶۱,۳۳۳
۳۶	سیمان لار سبزوار	۷۱,۱۳۱	۲۱,۵۸۱,۷۷۵,۶۰۰	۲۱,۶۱۲,۹۹۹,۳۱۷	۲۰,۷۵۹,۱۸۷	۱۰۹,۲۵۸,۸۷۸	۱۰۹,۲۵۸,۸۷۸
۳۸	سیمان ارومیه	۱۱,۳۳۶,۸۷۵	۹۳,۰۰۹,۷۱۸,۷۵۰	۹۳,۳۳۳,۳۳۳,۱۳۹	۸۸,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۵,۰۳۸,۵۱۳	(۲,۱۳۳,۰۳۱,۳۳۳)
۳۹	شیشه سازی مینا	۳۳,۸۸۶,۰۲۸	۳۳۵,۰۷۸,۸۱۳,۶۰۰	۳۳۸,۹۳۰,۰۵۳,۱۳۳	۲۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۱,۱۷۷,۵۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)
۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷,۶۹۱,۳۰۹	۳۳۳,۵۵۵,۰۶۳,۶۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)
۴۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۸۷۳,۵۵۷	۱۰۳,۷۱۳,۰۱۶,۳۶۰	۱۰۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۹۱,۵۸۷,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)
۴۲	صنایع کشتی و سرامیک سینا	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۳۰,۰۰۰	۷۳,۳۳۰,۰۰۰	۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۳۳,۰۰۰	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)
۴۳	صنایع گلپریان	۱۱,۱۶۵,۷۱۲	۱۳۱,۹۱۶,۱۹۹,۵۳۰	۱۵۳,۳۵۰,۳۰۳,۶۶۷	۱۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)
۴۴	صنایع خاک چینی ایران	۹,۳۵۰,۷۵۶	۹۳,۱۰۱,۱۷۷,۳۳۳	۱۰۳,۳۳۳,۳۳۳,۱۱۹	۸۳,۳۳۳,۱۱۹	۳۳۰,۵۰۵,۸۸۷	(۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۱۱۹)
۴۵	صنعت غذایی کورش	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۱۱۹)
۴۶	فولبروس ایران	.	.	.	.	.	.
۴۷	فرآورده های نسوز ایران	.	.	.	.	.	.
۴۸	فرآورده های تزئینی ایران	.	.	.	.	.	.
۴۹	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۳,۰۳۳,۰۰۰	۲۳,۰۱۲,۸۷۵,۰۰۰	۲۳,۷۰۲,۱۱۰,۹۵۸	۲۰,۳۱۲,۰۵۳۱	۱,۶۰۰,۳۳۳,۳۳۵	۳,۸۵۳,۰۰۰,۹۱۳
۵۰	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.
۵۱	فولاد کوه جنوب کیش	۱۹۲,۰۵۰,۸۱۷	۹۳۰,۰۵۰,۰۱۳,۰۰۰	۱,۰۶۵,۳۵۱,۶۶۸,۵۱۲	۹۱۵,۸۱۰,۳۳۶	۲,۸۱۲,۳۳۵,۰۰۰	(۱,۰۷۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۵)
۵۲	فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۱۹۱,۶۰۲	۱۲۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۳۳۳,۱۶۱	۷۰۶,۹۱۱,۳۷۱	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)
۵۳	کوبیر تایر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۳۳,۱۶۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰)
۵۴	گسترش ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۶,۸۵۱,۰۳۳	۵۸۱,۸۹۰,۱۹۰,۰۰۰	۵۹۳,۰۰۰,۳۳۳,۹۹۵	۵۵۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۹۰۰,۳۳۰,۰۰۰	(۲,۹۰۰,۳۳۰,۰۰۰)
۵۵	گروه مینا (سهامی عام)	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۵۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۵۷	گروه پهن	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۵۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۵۹	گسترش نفت و گاز پارسین	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۶۰	م. صنایع و معدن اچپه سیاهان	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۶۱	مین انرژی خلیج فارس	۱۱,۵۸۱,۶۸۷	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۶۲	مدیریت صنعت شونده شصت هشتاد	۱۸,۳۳۳,۵۳۳	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۶۳	معنی و صنعتی گل گهر	۶۸,۱۳۳	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۰,۰۰۰)
۶۴	معنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.
		۱۴,۵۳۳,۵۵۶,۶۶۵,۱۰۳	۱۴۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۱۵۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۱۴۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۱۴۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	(۱۴,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۰)

تاریخ: ۱۳۰۱/۰۹/۱۰
 مدیر عامل: حسین حساسی
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 پایتختی، توسعه، صنایع، خدمات، مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷-۲- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم سهام:

ردیف	حق تقدم سهام	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	ح. داروخش (هلدینگ)	.	.	.	.	.	سود (زیان) تحقق نیافته
۲	ح توسعه معنی و صنعتی صیقل	.	.	.	.	.	ریال
							۳۳,۳۵۲,۰۵۲,۸۲۵
							۱۵۸,۳۱۹,۵۳۲,۷۳۳
							۲۰۱,۷۷۱,۶۰۰,۵۴۸

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

ردیف	لوریق بهادر با درآمد ثابت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	استادخانه م ۱۰ پودجه ۹۸-۱۰۰	.	.	.	.	.	ریال
۲	استادخانه م ۱۰ پودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۵۶,۳۳۰	۲۵,۳۷۳,۳۷۳,۶۰۰	۲۲,۲۰۸,۸۲۵,۱۲۰	۸,۳۳۳,۱۰۵	.	۳,۱۵۶,۳۳۳,۳۷۵
۳	استادخانه م ۱۱ پودجه ۹۸-۱۰۱۲	.	.	.	.	.	.
۴	استادخانه م ۱۱ پودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۲۵۲,۵۲۵	۲۷۹,۶۲۰,۷۶۲,۰۰۰	۲۵۸,۵۶۷,۵۲۵,۵۸۰	۵۰,۶۸۳,۰۷۶	.	۲۰,۸۸۲,۵۵۲,۳۳۳
۵	استادخانه م ۱۲ پودجه ۱۱-۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.
۶	استادخانه م ۱۲ پودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	.	.	.	.	.	.
۷	استادخانه م ۱۲ پودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۲۵,۳۰۰	۱۹۶,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۷۶,۱۵۸,۸۱۶	۲,۵۵۲,۰۹۵	.	۱,۳۳۹,۰۸۲,۰۷۹
۸	استادخانه م ۱۵ پودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	.	.	.	.	.	.
۹	استادخانه م ۱۶ پودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	.	.	.	.	.	.
۱۰	استادخانه م ۱۸ پودجه ۹۸-۱۰۶۱۲	.	.	.	.	.	.
۱۱	استادخانه م ۲۱ پودجه ۹۷-۷۲۸	.	.	.	.	.	.
۱۲	استادخانه م ۲۱ پودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۰۰	۷۹,۲۰۵,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۲۸۲	۱۲,۳۷۲	.	۵,۹۹۰,۳۳۳
۱۳	استادخانه م ۲۲ پودجه ۹۷-۸۳۳	.	.	.	.	.	.
۱۴	استادخانه م ۲ پودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۳۳۳,۳۰۹	۲۱۰,۰۰۹,۳۳۸,۶۱۰	۱۸۱,۷۵۲,۵۳۱,۳۳۳	۲۸,۰۷۵,۰۵۱	.	۲۸,۱۷۷,۶۳۳,۳۱۵
۱۵	استادخانه م ۳ پودجه ۹۹-۱۱۱۱	۳۹۲,۳۸۶	۳۵۸,۳۷۸,۸۷۰,۳۸۰	۳۱۵,۳۳۷,۵۲۰,۹۹۷	۶۶,۲۰۶,۷۹۵	.	۳۹,۹۶۵,۱۳۳,۶۸۸
۱۶	استادخانه م ۳ پودجه ۱۰۰-۵۲۳	۲۵,۷۰۰	۱۷,۵۱۱,۳۶۶,۰۰۰	۱۶,۹۱۲,۹۱۱,۹۷۵	۳,۱۷۳,۹۵۲	.	۵۵,۳۸۰,۰۰۳
۱۷	استادخانه م ۳ پودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۵۳۳,۳۳۶	۳۸۸,۸۲۷,۱۲۰,۵۲۰	۳۳۹,۶۷۹,۸۷۵,۳۳۳	۸۸,۶۰۲,۶۸۷	.	۵۹,۰۷۹,۳۵۱,۵۹۱
۱۸	استادخانه م ۳ پودجه ۱۰۰-۶۲۶	۶۵,۲۰۰	۲۳,۵۳۹,۶۸۸,۰۰۰	۲۲,۰۶۹,۸۲۹	۲,۸۱۲,۳۸۱	.	۱,۳۲۲,۰۹۵,۹۹۰
۱۹	استادخانه م ۳ پودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۸۹,۳۳۳	۷۸,۷۳۲,۰۳۳,۸۲۰	۶۶,۰۹۷,۳۳۳,۷۲۱	۱۲,۲۶۸,۵۴۸	.	۱۲,۶۱۱,۵۳۳,۵۷۱
۲۰	استادخانه م ۳ پودجه ۹۸-۷۱۹	.	.	.	.	.	.
۲۱	استادخانه م ۳ پودجه ۹۸-۸۱۷	.	.	.	.	.	.
۲۲	استادخانه م ۳ پودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۳۶,۳۲۵	۱۱۳,۶۵۱,۵۰۶,۲۵۰	۱۰۵,۳۵۵,۹۶۶,۰۵۲	۲۰,۵۹۹,۳۳۶	.	۸,۳۳۳,۹۲۰,۸۶۱
۲۳	استادخانه م ۳ پودجه ۹۸-۹۳۳	.	.	.	.	.	.
۲۴	استادخانه م ۳ پودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۳۶,۳۷۰	۳۱,۳۹۹,۱۷۲,۰۰۰	۳۱,۳۲۰,۳۶۲,۰۲۸	۵,۷۳۶,۳۱۲	.	۲,۳۱۲,۰۷۲,۵۴۹
۲۵	مراجعه عام دولت ۱۰۲ ش ۲۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۶۱,۲۵۰	.	۲۰,۴۳۸,۷۵۰
۲۶	مراجعه عام دولت ۱۰۲ ش ۲۰۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۳,۵۰۰	.	۲,۳۳۴,۹۱۷,۵۰۰
۲۷	مراجعه عام دولت ۲ ش ۰۰۹	.	.	.	.	.	.
۲۸	مراجعه عام دولت ۳ ش ۲۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۸۶,۰۶۶,۳۷۵	۲۵,۱۹۲,۵۸۸	.	۶,۸۳۳,۷۳۱,۰۳۸
۲۹	منصف دولتی ۳ شرایط خاص ۱۳۹۰-۱۰-۱۷۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۲,۷۷۶,۴۱۲	۳۶,۰۷۳,۱۸۸	.	(۳۹۸۰۰۱۵۰۰)
							۱۰۹,۰۸۰,۶۹۰,۵۲۸
							۱۹۷,۶۶۸,۵۲۱,۵۶۷
							۳۲۲,۹۳۲,۳۳۰
							۲,۱۲۵,۲۷۸,۷۰۲,۶۹۶
							۲,۳۳۳,۳۷۰,۱۳۹,۳۰۰

تایید هیئت مدیره حسابرسی
 ۱۰۱/۱۹/۱
 تاریخ

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
پانزدهمین گزارش عملکرد
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال
۱	سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۴۰۰/۱۲/۳۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۲۸,۷۲۹,۷۳۰	۵۰۰	۱۹,۳۳۲,۸۶۵,۰۰۰	(۳۳۶,۰۰۷,۸۲۸)	۱۹,۰۹۶,۸۵۷,۱۷۲	۵,۸۵۳,۱۹۳,۳۸۸
۱	سرمایه گذاری سپه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۱۲۳,۶۶۳,۲۷۲	۱,۱۰۰	۱۳۷,۱۳۹,۵۹۹,۲۸۲	(۷۲۳,۰۰۸,۱۲۳)	۱۳۶,۴۱۶,۵۹۱,۱۵۹	۹۰,۱۷۳,۷۳۸,۲۰۰
۱	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۵۳,۵۵۵,۶۰۳	۱۵۰	۸,۱۸۳,۳۳۰,۳۵۰	(۸۱۳,۷۳۶,۶۲۶)	۷,۳۶۹,۵۹۳,۷۲۴	۶,۰۹۳,۳۶۶,۵۵۳
۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۹	۳۱,۷۹۰,۰۲۲	۲۴,۰۰۰	۷۶,۳۶۰,۵۳۸,۰۰۰	.	۷۶,۳۶۰,۵۳۸,۰۰۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۱,۳۳۳
۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۳۴,۵۰۷,۹۴۳	۱,۹۴۰	۸۵,۹۰۰,۳۳۸,۰۰۰	.	۸۵,۹۰۰,۳۳۸,۰۰۰	۱۵,۳۳۹,۳۱۱,۲۰۰
۱	صنایع خاک چینی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۰۲	۱۰,۰۰۱,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۲۸,۰۱۶,۸۰۰	.	۲۸,۰۲۸,۰۱۶,۸۰۰	.
۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۳۸,۶۵۱,۰۶۲	۱,۰۲۰	۳۸,۲۵۶,۵۹۳,۶۰۰	.	۳۸,۲۵۶,۵۹۳,۶۰۰	.
۱	توسعه ماندگار ولزوات	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	۶۱,۹۴۰,۳۲۷	۳۰۰	۳۳,۷۷۳,۱۴۰,۸۰۰	(۲,۶۱۰,۷۸۸,۳۶۵)	۳۱,۱۶۲,۳۵۲,۴۳۵	۳۹,۱۶۶,۳۶۰,۳۱۹
۱	گلکاش	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	۳۰,۳۸۵,۳۶۶	۲۵۰	۷,۶۲۱,۷۷۳,۰۰۰	(۱۷۳,۳۳۳,۹۳۳)	۷,۴۴۸,۴۳۹,۰۶۷	۱۴,۵۶۶,۱۸۹,۸۳۹
۱	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۱۶	۳,۷۵۹,۹۱۳	۳,۷۵۰	۱۳,۰۹۹,۶۷۳,۷۵۰	.	۱۳,۰۹۹,۶۷۳,۷۵۰	.
۱	فرآورده های نسوز ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	۱,۳۳۳,۶۷۵	۲,۰۵۰	۲,۵۲۶,۹۸۳,۷۵۰	(۱۴۶,۷۳۸,۰۹۱)	۲,۳۸۰,۲۴۵,۶۵۹	.
۱	پارس طرو	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۱۳	۱۵,۸۱۹,۷۹۹	۳,۴۰۰	۵۳,۸۲۱,۳۱۶,۶۰۰	(۵۰,۱۴۳,۰۸۳,۳۹۹)	۳,۶۷۸,۲۳۳,۲۰۱	۵۸,۰۲۸,۳۶۶,۵۱۷
۱	داروخانه (هلدینگ)	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۹,۶۳۳,۴۱۰	۳,۷۳۰	۹۱,۰۶۹,۱۵۲,۰۰۰	(۸,۳۸۳,۷۳۶,۷۵۸)	۸۲,۶۸۵,۴۱۵,۲۴۲	۳۶,۶۸۸,۰۱۸,۱۳۳
۱	سیمان شمال	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۳,۷۷۱,۰۸۳	۸۸۰	۱۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۴۰	.	۱۳,۱۱۸,۵۵۳,۰۴۰	.
۱	سیمان ارومیه	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۱۰	۵۵۳,۳۱۲	۶,۱۴۰	۳,۳۶۷,۳۱۹,۵۶۰	.	۳,۳۶۷,۳۱۹,۵۶۰	.
۱	سیمان بجنورد	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۷۱۳,۹۴۷	۵,۱۶۵	۳,۶۸۷,۳۸۳,۰۰۰	.	۳,۶۸۷,۳۸۳,۰۰۰	.
۱	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۲۶,۳۳۵,۱۲۰	۵,۵۵۰	۱۵۳,۰۰۰,۹۵۲,۰۰۰	.	۱۵۳,۰۰۰,۹۵۲,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۲۳۶,۰۰۰
۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۰,۷۱۰,۵۶۷۸	۱,۷۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۵۲,۶۰۰	.	۱۸۲,۰۰۰,۰۵۲,۶۰۰	۳۹,۳۲۷,۱۹۱,۱۹۵
۱	فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۲	۷۸,۹۱۱,۷۷۲	۳۳۰	۲۵,۹۳۱,۸۸۳,۷۰۰	.	۲۵,۹۳۱,۸۸۳,۷۰۰	۱۸,۶۲۱,۳۳۶,۵۸۸
۱	صنایع کاغذی و سرامیک سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۲,۸۷۳,۵۵۷	۳,۶۸۰	۱۰,۵۷۸,۳۹۹,۷۰۰	(۱,۱۲۹,۵۳۲,۰۱۳)	۹,۴۴۸,۸۶۷,۶۸۷	.
۱	بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۴,۳۲۷,۰۰۳	۱۰۰	۱۴,۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۷,۷۱۱,۰۰۷
۱	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱	حفاری شمال	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۵/۲۵	۲,۰۳۰,۰۰۰	۱۹۰	۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۳۸۳,۳۳۳)	۳,۹۰۳,۶۱۶,۶۶۷	.
۱	سیمان لار سبزوار	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۶	۱۹,۳۳۶,۸۳۹	۱۰۰	۱,۹۳۳,۳۸۳,۰۰۰	(۵۹,۰۳۶,۷۳۲)	۱,۸۷۴,۳۴۶,۲۶۸	.
۱	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۳۶,۶۷۱,۱۳۳	۱,۳۵۰	۱۰۳,۱۵۶,۰۶۹,۵۴۳	(۲,۱۹۱,۰۱۳,۷۲۰)	۱۰۰,۹۶۵,۰۵۸,۸۲۳	۷,۰۵۱,۹۵۰,۰۰۰
۱	گسترش نفت و گاز پارسین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۷۲,۱۰۰,۷۹۱	۳,۵۳۰	۱۶۶,۳۶۵,۷۹۲,۳۳۰	.	۱۶۶,۳۶۵,۷۹۲,۳۳۰	۵۳,۸۷۵,۹۸۸,۷۵۰
۱	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۳,۹۲۱,۷۹۶	۱۳,۵۰۰	۵۳,۹۳۶,۷۱۶,۵۰۰	.	۵۳,۹۳۶,۷۱۶,۵۰۰	۳۶,۰۱۲,۳۲۰,۸۰۰
۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۷,۶۹۱,۴۰۹	۵,۷۰۰	۳۳,۸۴۰,۴۶۱,۴۰۰	.	۳۳,۸۴۰,۴۶۱,۴۰۰	۷,۸۱۰,۳۳۹,۰۰۰
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	سرمایه گذاری طروی تامین	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۳,۸۸۹,۲۷۵	۲,۷۵۰	۱۰,۷۲۰,۲۵۶,۲۵۰	(۳۲۳,۳۶۶,۳۹۲)	۱۰,۳۹۶,۸۸۹,۸۵۸	۱,۵۹۰,۰۲۱,۶۶۹
۱	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۵/۱۰	۳,۳۳۵,۷۳۶	۱۸۰	۵۸۳,۱۳۰,۶۸۰	(۳۳,۲۱۲,۰۰۰)	۵۵۰,۰۱۸,۰۰۰	.
۱	سیمان خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۰۲	۵,۱۵۶,۳۲۲	۳,۳۵۰	۱۷,۸۲۰,۷۶۸,۶۲۲	(۱,۱۷۳,۲۹۳,۳۱۲)	۱۶,۶۴۷,۴۷۵,۳۱۰	۵۳,۳۳۷,۸۱۳,۱۲۵
۱	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۳۳,۳۱۸,۸۱۰	۱,۸۰۰	۸۸,۳۵۳,۸۵۸,۴۰۰	(۵۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۶۵)	۸۷,۳۵۲,۹۲۳,۳۳۵	.
۱	م صنایع و معادن احمد ساکنان	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۵۲۳,۳۱۲	۲,۶۰۰	۱,۳۵۸,۳۷۱,۲۰۰	.	۱,۳۵۸,۳۷۱,۲۰۰	.
۱	سرمایه گذاری پارس آریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳	۱,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۹,۷۳۷,۵۲۵)	۱,۶۵۲,۲۶۲,۴۷۵	۱,۶۸۲,۲۵۲,۴۷۵
۱	دریایی و کشتیرانی خط دریانورد	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۵/۱۸	۲,۷۶۱,۳۳۹	۳۷۰	۱,۸۵۰,۳۵۸,۳۳۰	(۱۷۳,۳۳۵,۲۱۰)	۱,۶۷۷,۰۲۳,۱۲۰	۲,۳۳۳,۰۵۳,۳۳۳
۱	مین فرزی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۱۱,۵۸۹,۶۸۷	۶,۵۰۰	۷۵,۳۳۳,۹۵۵,۰۰۰	.	۷۵,۳۳۳,۹۵۵,۰۰۰	۲۰,۶۸۱,۳۳۶,۰۰۰
۱	مدیریت صنعت شوهنده تنس بهبهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۸,۷۲۹,۵۹۳	۱,۲۰۰	۲۳,۵۳۳,۱۱۶,۰۰۰	(۸۱۳,۰۰۳,۰۶۷)	۲۲,۷۲۰,۱۱۲,۹۳۳	۳۵,۳۳۳,۳۳۶,۰۰۰
۱	شیشه سازی مینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۱,۳۹۶,۸۷۵	۳۳۰	۳,۸۲۸,۶۸۷,۵۰۰	(۳۰,۹۵۳,۱۲۵)	۳,۷۹۷,۷۳۴,۳۷۵	.
۱	فروشگاههای زنجیره ای لقی کوکوش	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۳۸,۶۶۱,۳۳۶
۱	سفر	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۵۵,۰۰۰	۸۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۸۰,۵۸۹)	۳۳۷,۶۱۹,۴۱۱	.
۱	تامین سرمایه نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۱۰,۱۱۵,۵۰۴	۶۵۰	۶,۵۷۵,۰۸۲,۹۲۹	(۳۶,۶۵۵,۷۷۵)	۶,۲۰۸,۴۲۸,۱۵۴	۱۱,۱۱۳,۵۱۹,۱۶۹
۱	سرمایه گذاری صدتامن	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۳,۵۸۳,۰۴۲	۱,۳۰۰	۳,۶۵۸,۹۸۵,۲۰۰	(۳۷۰,۵۰۳,۳۰۳)	۳,۲۸۸,۴۸۱,۸۹۷	۲,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱	سخت آژند	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲	۱۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۸,۱۳۳)	۱۵,۲۶۱,۸۶۷	.
۱	فرابورس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۱۷	۲۵۰,۰۰۰	۹۹	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۳۳,۲۰۰)	۳۳,۶۱۶,۸۰۰	۲,۷۳۶,۲۶۸,۰۰۰
۱	سیمان سلوه	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۶	۱,۰۱۴,۵۳۳	۷,۵۵۳	۷,۶۶۳,۷۸۹,۸۱۶	.	۷,۶۶۳,۷۸۹,۸۱۶	.
۱	سرمایه گذاری سبا تامین	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۰,۱۳۰,۳۸۶)	۸,۲۶۹,۸۶۹,۶۱۴	۱۹,۰۲۵,۳۳۳,۵۵۸
۱	صنعت غذایی کوکوش	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۲,۳۶۲,۶۹۹	۴۰۰	۹,۲۵۰,۷۵۰,۰۰۰	.	۹,۲۵۰,۷۵۰,۰۰۰	.
۱	زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۳,۳۰۱,۴۰۶	۳,۲۰۰	۱۳,۷۶۴,۳۹۹,۲۰۰	(۵۳۳,۳۳۵,۳۹۵)	۱۳,۲۳۱,۰۶۳,۸۰۵	.
۱	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	۸,۳۳۳,۳۳۳	۱۸۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰



نیوست گواش حسابرسی

راژدار

موضوع ۱۰۱ / ۹ / ۱ -

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۳۳,۰۳۶,۳۹۵,۸۳۰	۳۹۰,۰۱۲,۳۹۰,۷۵۳	درآمد تنزیل سود سهام
۳۳,۸۱۵,۱۱۶	۲۹,۱۶۲,۶۷۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۹,۵۹۰,۶۲۸	۲۰,۰۳۳	سایر درآمدها
۴۴,۰۹۰,۷۰۱,۵۷۴	۳۹۰,۰۴۱,۶۷۳,۴۶۸	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۱,۳۲۸,۸۷۳,۰۳۷	۳۹۵,۹۸۰,۳۰,۹۷۱	مدیر صندوق
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۳۲,۳۵۵,۸۷۳,۰۳۷	۳۹۷,۴۲۴,۰۴۰,۹۷۱	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
هزینه آبونمان
هزینه کارمزد بانکی
جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۲,۵۰۰	.
۱,۳۳۶,۰۰۹,۸۳۰	۲,۹۶۵,۶۹۵,۷۰۷
۱۷۹,۰۲۹,۷۳۳	۳۸۷,۲۶۸,۶۱۸
۱,۶۶۷,۱۲۲,۰۶۳	۳,۵۵۲,۹۶۴,۳۲۵



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۲۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پانزدهم هر ماه پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سودهای پرداختی طی سال جمع
ریال (۵۴۲,۴۱۹,۸۲۱,۰۰۰)	ریال (۹۹۱,۰۱۲,۰۹۷,۰۰۰)	
(۵۴۲,۴۱۹,۸۲۱,۰۰۰)	(۹۹۱,۰۱۲,۰۹۷,۰۰۰)	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری جمع
ریال (۱۴,۱۳۷,۲۰۳,۶۲۳,۲۵۵)	ریال (۳,۲۰۳,۶۱۴,۶۲۳,۸۰۰)	
۹,۹۱۷,۳۶۴,۳۲۰,۷۹۶	۱,۷۰۶,۲۵۶,۲۹۹,۰۶۴	
(۴,۲۲۰,۰۰۹,۳۵۲,۴۵۹)	(۲,۴۹۷,۳۵۸,۳۲۴,۷۳۶)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۰.۵۱۱٪	۳۶,۰۰۰	ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه مفید
۳۱.۳۷۶٪	۲۲,۳۲۱,۶۵۲	عادی	سهامدار ممتاز
۱۶.۸۹۸٪	۱۲,۰۹۸,۷۳۲	عادی	مدیر صندوق
۰.۰۰۵٪	۴,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان مفید
۵.۳۹۱٪	۴,۱۰۱,۱۱۳	عادی	صندوق سرمایه گذاری حامی
۰.۰۰۰٪	۳۶۸	عادی	مدیر مشترک
۰.۰۰۵٪	۲,۰۵۵	عادی	مدیر ثبت
۰.۱۱۱٪	۸۵,۸۹۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۷٪	۵,۳۲۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۵۴.۲۰٪	۴۲,۰۱۷,۲۳۵		مدیر سرمایه گذاری
			فرشید قاسم نژاد
			رحیم جلیل زاده
			سید محمدحسین حسینی الموسوی

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

ماتنه طلب (بدهی) -ریال	ارزش معامله -ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱,۵۸۲,۶۵۲,۱۰۳	۱۴,۸۲۲,۳۳۲,۸۹۱,۳۸۷	خرید و فروش سهام	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری مفید
(۱۲۷,۸۱۳,۸۶۰,۰۹۳)	۳۹۵,۹۷۹,۰۴۰,۹۷۱	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سید گردان مفید
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرژ مشاوردیلمی پور
(۲۸۲,۶۲۵,۸۶۹)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

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



پووست گزارش حسابرسی

راژوار

شماره ۱ - ۱۹۱ / ۱۰۱