

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶,۰۳,۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

با احترام

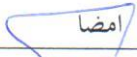

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی متین خردمند	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۷۹,۹۷۰,۳۸۱,۱۰۹	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۲۹	۲۲,۷۱۱,۶۸۹,۷۷۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	۵,۰۰۹,۳۲۵,۳۲۴	۸	حسابهای دریافتی
۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۲۱۴,۲۵۹,۷۲۵	۹	سایر داراییها
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۲۶۴,۵۴۱,۸۵۷	۱۰	موجودی نقد
۱۱۶,۶۳۳,۹۲۵,۹۵۴	۱۰۸,۱۷۰,۱۹۷,۷۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱۹۰,۴۱۹	۱۱	جاری کارگزاران
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۵۹۵,۸۰۳,۷۶۴	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۶۰,۳۸۹,۶۷۴	۹۹۰,۷۹۳,۳۱۵		جمع بدهی ها
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۱۰۷,۱۷۹,۴۰۴,۴۷۰	۱۵	خالص دارایی ها
۶۴,۱۶۵	۶۲,۴۱۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۸۰,۹۳۳	۱,۷۱۷,۳۱۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	۲,۷۸۱,۴۲۵,۹۵۴	(۱,۳۶۶,۴۸۱,۲۷۸)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	۱۰,۰۶۱,۳۱۷,۶۱۶	(۶,۵۵۱,۸۱۶,۸۸۹)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	۱۱,۱۷۰,۶۱۶,۵۶۶	۸,۳۲۶,۳۵۶,۷۳۷	۱۸ سود سهام
۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵	۱,۵۳۳,۳۹۲,۴۵۰	۲,۸۸۴,۹۲۱,۴۹۷	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹	۵۸۵,۶۸۴,۹۴۷	۳۴۰,۸۱۷,۸۷۱	۲۰ سایر درآمدها
۳۴,۶۱۷,۵۱۲,۰۷۲	۲۶,۱۳۲,۴۳۷,۵۳۳	۳,۶۳۳,۷۹۷,۹۳۸	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸	۳,۲۰۹,۳۴۲,۵۸۸	۱,۹۲۶,۴۹۹,۸۶۹	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	۳۳۲,۶۸۸,۲۲۱	۲۲۶,۸۴۷,۰۷۰	۲۲ سایر هزینه‌ها
۴,۴۸۴,۷۷۳,۷۶۹	۳,۴۴۲,۰۳۰,۸۰۹	۲,۱۵۳,۳۴۶,۹۳۹	جمع هزینه‌ها
۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	۲۲,۶۹۰,۴۰۶,۷۲۴	۱,۴۸۰,۴۵۰,۹۹۹	سود(زیان) خالص



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص دارائیهها

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۱۰۷۸۱۰۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۲۸	۱۰۷۸۱۰۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۲۸	۱۱۴,۲۳۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۷	۳۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۹۰	۱۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره			واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۳۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۰)	(۳۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۹۴۰)	(۱۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۷۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره			واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۰,۱۳۳,۷۳۸,۳۰۳	.	۲۲,۶۹۰,۴۰۶,۷۳۴		۱,۳۸۰,۳۵۰,۹۹۹		سود (زیان) خالص دوره			سود (زیان) خالص دوره
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	.	(۶,۶۲۶,۷۹۰,۰۰۰)		(۵,۹۷۰,۷۵۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده			سود تقسیم شده
(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)	.	(۳,۲۲۱,۱۴۵,۱۳۴)		(۸۴۹,۸۳۳,۸۰۹)		تعدیلات			تعدیلات
۱۱۴,۲۳۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۶,۴۰۳,۱۶۶,۹۸۷	۶۸,۵۹۸	۱۰۷,۱۷۹,۴۰۴,۲۷۰	۶۲,۴۱۱				خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و 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 ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ 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 ۵۴ 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را 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	شرکت کارگزاری مفید	۳۰۰۰	٪۷۵
۲	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	۱۰۰۰	٪۲۵
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ ساختمان اداری پویا طبقه ۳ واحد ۸.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۴-۱- 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.

۴-۱-۱- 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 سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه 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 تأسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه 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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ 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 ۱۰۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۸.۷%	۱۰,۳۰۱,۹۲۰,۵۹۲	۱۰,۹۲۰,۵۱۷,۵۷۹	۸.۷%	۹,۲۷۳,۲۵۰,۵۹۲	۹,۰۸۲,۸۲۲,۸۲۹	۱ محصولات شیمیایی
۱.۰%	۱,۲۰۱,۳۰۹,۹۹۸	۱,۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱.۴%	۱,۵۴۰,۰۸۷,۷۳۱	۲,۰۱۷,۶۸۲,۸۶۸	۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۴.۹%	۱۷,۳۲۲,۶۳۶,۳۲۷	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۵۹۰	۵.۹%	۶,۲۹۳,۲۹۱,۹۱۶	۷,۹۱۹,۳۷۱,۵۴۹	۳ بانکها و مؤسسات اعتباری
۰.۰%	-	-	۰.۸%	۸۶۴,۶۹۰,۶۱۹	۸۳۸,۲۲۲,۰۳۹	۴ استخراج کانه های فلزی
۰.۰%	-	-	۳.۹%	۴,۲۲۴,۷۷۵,۰۷۷	۴,۳۲۳,۸۰۸,۷۰۳	۵ فلزات اساسی
۱۸.۲%	۲۱,۲۷۲,۹۷۲,۶۶۷	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷	۱۶.۸%	۱۷,۹۷۳,۰۴۴,۲۶۹	۱۷,۶۸۵,۰۲۶,۵۳۲	۶ مخاربات
۶.۰%	۷,۰۳۶,۰۹۲,۸۵۹	۶,۷۲۴,۴۵۸,۵۷۸	۶.۳%	۶,۷۲۲,۳۷۷,۹۰۲	۷,۶۲۷,۳۰۱,۴۱۷	۷ خودرو و ساخت قطعات
۱.۷%	۲,۰۲۹,۳۲۶,۱۲۷	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷	۰.۰%	-	-	۸ خدمات فنی و مهندسی
۳.۹%	۳,۳۳۸,۶۴۰,۳۸۸	۳,۲۵۴,۶۴۶,۶۹۱	۲.۲%	۳,۲۲۳,۶۹۰,۳۳۳	۳,۰۳۴,۵۱۹,۱۶۷	۹ لاستیک و پلاستیک
۳.۰%	۳,۳۷۲,۵۶۵,۴۵۳	۳,۸۱۷,۷۱۳,۲۵۳	۳.۸%	۴,۰۲۳,۳۰۵,۱۵۴	۳,۹۶۲,۱۴۶,۴۱۰	۱۰ ماشین آلات و تجهیزات
۱.۱%	۱,۳۳۶,۶۵۴,۸۲۰	۸۴۲,۰۵۶,۰۵۸	۱.۱%	۱,۱۶۴,۱۳۴,۹۴۶	۱,۰۵۵,۹۷۸,۹۸۶	۱۱ سایر واسطه گرهای مالی
۰.۲%	۲۸۱,۶۴۰,۳۵۹	۳۷۲,۰۴۶,۵۲۲	۰.۰%	-	-	۱۲ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۹.۴%	۱۱,۰۰۸,۸۱۶,۶۴۹	۷,۷۷۲,۶۰۸,۲۶۲	۷.۵%	۸,۰۲۱,۰۰۹,۴۴۸	۶,۹۴۳,۹۲۷,۸۹۶	۱۳ مواد و محصولات دارویی
۳.۵%	۴,۰۳۳,۳۷۱,۳۶۵	۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۱۴	۲.۶%	۳,۸۱۹,۵۴۳,۷۱۸	۳,۳۰۵,۶۵۳,۹۸۴	۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۱%	۱,۳۰۹,۲۴۹,۷۳۹	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۰.۸%	۸۱۷,۳۸۳,۰۳۶	۱,۷۰۲,۸۰۲,۹۶۳	۱۵ سرمایه گذاریها
۰.۸%	۸۸۲,۱۲۰,۶۶۵	۹۳۵,۵۲۰,۳۴۰	۱.۴%	۱,۵۵۱,۶۶۷,۳۳۸	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۳۷	۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۲%	۱۵,۵۲۹,۱۲۶,۱۳۷	۱۳,۲۶۲,۰۰۷,۴۹۱	۹.۹%	۱۰,۶۰۴,۰۸۷,۳۰۷	۱۰,۱۶۶,۰۵۰,۶۵۱	۱۷ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰%	-	-	۰.۲%	۱۷۸,۸۴۰,۵۹۷	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶	۱۸ بیمه و صندوق بازتسنگی به جز تامین اجتماعی
۰.۳%	۳۵۱,۹۴۲,۶۳۲	۳۴۶,۳۲۰,۱۵۱	۰.۵%	۵۳۱,۴۶۴,۸۸۵	۵۳۳,۰۶۰,۱۹۵	۱۹ سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰%	-	-	۰.۸%	۸۷۶,۶۲۵,۲۵۰	۶۷۹,۳۲۱,۸۷۱	۲۰ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۶.۳%	۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶	۷۴.۶%	۷۹,۹۷۰,۳۸۱,۱۰۹	۸۰,۵۷۱,۹۱۶,۲۲۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال		ریال	ریال
۰.۰۰٪	۴.۳۳٪	۴.۸۰۶.۶۹۱.۱۵۲	۳۳.۳۰.۸۷۴
۰.۰۰٪	۱.۳۹٪	۱.۵۰۰.۲۶۸.۲۰۴	۵۷.۹۲۵.۸۲۴
۰.۰۰٪	۳.۱۹٪	۳.۴۵۳.۱۳۰.۲۸۴	۱۵۰.۷۳۲.۴۸۴
۰.۰۰٪	۲.۴۰٪	۲.۶۰۰.۳۵۸.۷۸۳	۹۸.۶۴۲.۷۸۳
۰.۰۰٪	۰.۶۶٪	۷۱۴.۰۰۰.۳۲۵	۳۳.۷۵۰.۸۱۲
۵.۹۳٪	۶.۶۷٪	۷.۲۱۲.۵۶۸.۳۲۰	۳۱۹.۵۶۰.۷۳۷
۰.۰۰٪	۲.۵۹٪	۲.۷۹۰.۶۸۰.۹۹۴	۱۱۲.۱۱۹.۷۹۴
۳.۲۵٪	۰.۰۰٪	۳.۷۸۴.۸۲۲.۳۱۴	۰
۹.۱۷٪	۲۱.۳۴٪	۳۳.۰۸۶.۵۸۶.۱۷۲	۷۸۵.۹۵۵.۳۰۷
		(۳۳۸.۹۶۵.۵۰۲)	
۹.۱۵٪	۲۰.۹۹٪	۲۲.۷۱۱.۶۸۹.۷۷۰	۷۸۵.۹۵۵.۳۰۷

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
توزیل شده	درصد	توزیل شده	درصد
ریال		ریال	
۴.۸۷۶.۰۹۷.۲۴	۲۵	۴.۹۹۶.۶۲۴.۲۲۳	۲۵
۱۶.۰۷۲.۶۹۱	۳۰	۱۲.۷۰۱.۱۰۳	۳۰
۴.۸۹۳.۱۶۹.۷۱۵		۵.۰۰۹.۳۲۵.۲۲۴	
		(۴۲۵.۸۹۸.۴۵۴)	
		۵.۴۳۵.۲۲۳.۷۷۸	

۸- حسابهای دریافتی
حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سیزدههای بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۹- سایر داراییها
 سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای اتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵سال 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 تاییدان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد .

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال	ریال
۱۳۴,۹۷۷,۳۳۵	۲۱۴,۲۶۰,۲۶۵	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۷۷,۳۳۵
۱۳۴,۹۷۶,۷۹۵	۲۱۴,۲۵۹,۷۲۵	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۷۶,۷۹۵

مخارج تاسیس
 ابونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۱۳۹۵,۰۶۳۱	۲۶۴,۵۴۱,۸۵۷	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۵۴۱,۸۵۷	۲۶۴,۵۴۱,۸۵۷

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان سال	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱۹۰,۴۱۹	۸۵,۳۱۸,۶۳۲,۷۱۶	(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱۹۰,۴۱۹	۸۴,۹۹۳,۱۸۸,۲۵۳	(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	.	بابت درخواست صدور
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	.	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۹۷,۹۴۰,۱۷۶	۴۱۳,۵۷۶,۱۷۱	مدیر
۹۶,۱۴۵,۳۴۱	۱۵۶,۸۱۷,۷۶۱	متولی
۹۱۵,۰۱۰,۷۵۱	.	ضامن
۵۷,۳۹۷,۳۱۸	۲۵,۴۰۹,۸۳۲	حسابرس
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۵۹۵,۸۰۳,۷۶۴	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰	.	واریزیهای نامشخص
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۷,۱۴۹,۸۰۶,۱۳۹	۶۰,۱۶۵	۱۰۰,۳۱۰,۱۴۰,۷۵۲	۵۸,۴۱۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۱۳۳,۷۳۰,۱۵۱	۴,۰۰۰	۶,۸۶۹,۲۶۳,۷۱۸	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۰۷,۱۷۹,۴۰۴,۴۷۰	۶۲,۴۱۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۴۶	۳,۱۶۷,۹۱۷,۹۹۵	(۱,۱۶۱,۰۹۰,۸۸۹)	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹)	(۳۵۲,۸۵۰,۵۰۷)	(۱۶۰,۳۱۶,۲۰۱)	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰	(۳۳,۶۴۱,۵۳۴)	(۴۵,۰۷۴,۱۸۸)	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	۲,۷۸۱,۴۲۵,۹۵۴	(۱,۳۶۶,۴۸۱,۲۷۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام تسر گنهای بد گرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

سال مالی	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۳۲,۷۰۵,۱۵۵	۳۳۲,۷۰۵,۱۵۵	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران	۱
۹۰,۱۱۰,۳۸۷	۹۰,۱۱۰,۳۸۷	-	-	-	-	-	افست	۲
۵۰,۳۳۳,۵۷۸	۳۹۱,۸۰۰,۱۳۰	۶,۱۳۰,۱۴۰	۶,۴۸۵,۶۹۰	۸۲۱,۶۱۱,۹۵۲	۱,۱۲۶,۰۳۸,۰۱۲	۸۱,۷۷۳	اسان پرداخت پرشین	۳
۹۰,۱۲۵,۷۸۹	(۵۷,۰۱۹,۳۷۷)	۲,۷۴۴,۱۲۲	۲,۹۰۰,۳۲۸	۶۰۰,۱۹۶,۵۵۸	۵۷۸,۸۳۳,۵۸۴	۵۷,۵۵۵	البرز دارو	۴
۷۰,۱۵۴,۳۰۸	(۶۰,۹۹۵,۰۳۱)	۱۷,۱۷۹,۵۵۱	۱۸,۱۷۵,۸۶۴	۲,۰۱۰,۵۲۹,۲۲۷	۳,۳۳۵,۸۹۰,۵۱۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	۵
(۵۸۱,۳۷۷,۵۴۹)	(۳۵,۷۶۸,۸۵۲)	۱۲,۶۲۲,۶۵۲	۱۳,۳۷۵,۹۲۸	۲,۵۲۸,۲۲۳,۴۹۶	۲,۵۲۸,۵۳۰,۷۲۴	۲,۵۲۶,۷۶۶	بانک انصار	۶
۱۶,۹۲۱,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	۷
(۳,۳۶۶,۵۱۵)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا	۸
(۹۶,۰۳۶,۱۵۷)	(۵۵,۸۷۰,۷۱۶)	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران	۹
۱۶۶,۹۷۷,۱۱۴	(۱,۱۱۶,۳۷۲,۱۵۶)	۸,۲۶۶,۸۲۸	۸,۲۶۶,۲۹۸	۲,۷۶۲,۷۲۳,۲۴۰	۱,۶۵۳,۳۶۵,۴۱۱	۱,۴۴۶,۳۲۷	بانک ملت	۱۰
۲۱,۸۵۸,۱۳۵	-	-	-	-	-	-	بیمس دیزل	۱۱
(۶,۳۳۵,۶۳۱)	-	-	-	-	-	-	پاکسان	۱۲
(۱,۸۸۲,۳۹۹,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	۱۳
۱۹,۹۰۱,۲۷۴	(۱۱۲,۵۹۰,۹۸۹)	۵,۹۲۵,۶۵۴	۶,۲۹۰,۵۰۱	۱,۴۹۱,۴۵۵,۴۴۳	۱,۱۸۹,۱۳۰,۶۱۰	۱۵۹,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۴
-	۳,۸۵۹,۱۰۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۲۰۰	۳۳۷,۵۳۰,۶۹۸	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	۱۵
-	۱۶,۶۳۵,۰۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰	۲,۷۴۰,۷۱۴	۳۶,۵۷۱,۴۸۶	۵۳,۷۶۶,۰۰۰	۷,۵۰۰	پتروشیمی خراسان	۱۶
-	۱۹۳,۹۳۳,۴۰۵	۱۹,۹۰۵,۱۱۰	۲۱,۰۵۹,۶۰۷	۳,۷۶۶,۱۲۲,۸۰۰	۲,۹۸۱,۳۱۰,۹۲۳	۶۱۳,۱۰۵	پتروشیمی فجر	۱۷
۱۹,۹۰۱,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز	۱۸
-	(۱۲۷,۱۲۸,۲۵۴)	۶,۷۰۶,۳۲۹	۷,۰۹۵,۲۱۳	۱,۲۴۴,۵۷۶,۷۹۲	۱,۳۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۹
(۳۳,۱۱۲,۷۰۴)	۳۴۴,۸۴۲,۵۳۱	۶,۷۸۳,۳۱۱	۷,۱۷۶,۸۶۰	۱,۰۹۷,۸۸۱,۱۸۸	۱,۳۵۶,۶۸۴,۰۰۰	۴۷۳,۴۰۰	تراکتورسازی ایران	۲۰
(۶,۵۹۳,۴۵۷)	۳۷,۹۵۱,۱۲۶	۴,۳۳۱,۷۶۳	۴,۳۳۷,۲۷۸	۸۲۱,۶۲۳,۳۹۸	۸۶۸,۳۵۳,۲۸۵	۸۹,۰۰۰	تولید برق ماهتاب گهتوج	۲۱
(۱,۳۹۰,۹۴۷)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پشه‌پهر	۲۲
۲۱۶,۷۵۸,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	خطاری شمال	۲۳
۳۴۶,۱۶۶,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو	۲۴
۴,۵۵۰,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین	۲۵
۱۰,۲۳۹,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	رادیا تور ایران	۲۶
(۲۶۲,۶۵۳,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	رول پرداز سر	۲۷
۱۱۶,۷۲۳,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازینستیگي كشوري	۲۸
(۲۷,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۹
۶۹,۵۲۹,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳۰
۳۱,۷۹۵,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان	۳۱
۲۰,۴۳۷,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند	۳۲
۱۹۳,۷۶۱,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری زانا هلدینگ	۳۳
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایبا	۳۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک اصد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی
دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
۱۱۶,۷۱۵,۶۷۰	۱۱۶,۷۱۵,۶۷۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵
۱۹۲,۰۱۰,۹۷۵	۴۱,۸۳۵,۱۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	۳۶
۳,۷۵۷,۱۹۳	۳۷,۹۰۵,۰۴۸	(۱۴,۶۶۹,۹۸۸)	۱,۳۳۷,۳۳۱	.	.	۱,۳۳۷,۳۳۱	۱,۳۳۷,۹۰۰	۲۸۱,۶۴۰,۳۶۰	۲۶۹,۵۲۶,۰۰۳	۲۸۷,۴۴۳	.	.	سرمایه گذاری مسکن	۳۷
۱۷۵,۴۶۹,۷۵۷	۱۷۵,۴۶۹,۷۵۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران	۳۸
(۴۶,۱۶۸,۴۶۸)	(۴۶,۱۶۸,۴۶۸)	.	.	.	.	۲۱۰,۳۰۰	۳۱۲,۴۴۴	۵۳,۰۹۷,۸۸۴	۳۲,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹
۳۳,۹۲۷,۷۰۱	۳۳,۹۲۷,۷۰۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان شاهرود	۴۰
۸۵,۳۳۲,۹۳۳	۸۵,۳۳۲,۹۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان	۴۱
(۵,۱۹۳,۳۰۰)	(۵,۱۹۳,۳۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکالی امن	۴۲
۹۳,۳۶۵,۳۳۳	۹۳,۳۶۵,۳۳۳	۵۱,۳۵۳,۸۸۱	۱,۰۳۹,۱۹۷	.	.	۱,۰۸۸,۸۹۰	۱۵۲,۳۶۷,۳۳۴	۲,۵۸۱,۳۱۲	۲,۵۸۱,۳۱۲	۱۳,۵۷۶	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۳
۱۹۲,۰۹۶,۰۰۸	۲۵۲,۳۸۱,۳۷۷	۳۱,۸۴۴,۹۳۴	۳,۷۷۲,۳۹۰	.	.	۲,۹۳۳,۳۹۵	۵۱۶,۹۳۷,۳۹۱	۵۵۴,۳۹۸,۰۱۰	۵۵۴,۳۹۸,۰۱۰	۱۶۰,۰۰۰	.	.	صنایع خاکچینی ایران	۴۴
(۳۹,۵۳۸,۸۶۹)	(۳۹,۵۳۸,۸۶۹)	.	.	.	.	۱,۱۳۷,۱۸۱	۱۷۴,۶۱۶,۵۷۵	۳۱۴,۹۶۸,۴۰۰	۳۱۴,۹۶۸,۴۰۰	۷۶,۵۱۰	.	.	صنایع شیمیایی ایران	۴۵
۱۱,۵۶۵,۱۴۹	۱۱,۵۶۵,۱۴۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر	۴۶
۳۴۶,۳۱۳,۶۶۰	۱۶,۰۸۵۲,۳۴۴	۳۳,۸۵۹,۹۸۲	۱,۳۴۷,۳۶۸	.	.	۱,۸۴۸,۶۰۸	۳۱۰,۹۹۷,۸۴۳	۳۳۹,۴۵۲,۷۰۰	۳۳۹,۴۵۲,۷۰۰	۸۰,۰۰۰	.	.	فولاد مبارکه اصفهان	۴۸
(۱۰,۸۹۳,۰۳۴)	(۸۸,۳۳۴,۳۸۰)	.	.	.	.	۲,۴۵۱,۳۳۳	۴۳۳,۵۸۱,۳۳۴	۳۹۰,۳۹۳,۵۶۰	۳۹۰,۳۹۳,۵۶۰	۱۵۹,۰۳۹	.	.	کارت اعتباری ایران کیش	۴۹
۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۱۱۴,۸۸۲	۳۲۶,۳۱۶,۵۱۲	۷۸۶,۰۰۰	۵۳	.	۸,۳۱۵,۹۲۵	۱,۳۲۹,۶۱۷,۸۱۳	۱,۵۷۲,۰۱۰,۳۱۴	۱,۵۷۲,۰۱۰,۳۱۴	۴۱۲,۶۰۵	.	.	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۵۰
(۴۹,۳۱۲,۱۳۳)	(۳۳,۳۶۹,۳۸۷)	(۳۸,۳۳۶,۹۱۹)	۱۷,۴۸۹,۳۶۴	.	.	۱۸,۵۰۳,۳۳۵	۳,۷۳۲,۰۶,۳۷۳	۳,۴۹۷,۸۷۲,۴۶۲	۳,۴۹۷,۸۷۲,۴۶۲	۵۳۷,۱۳۰	.	.	کنترل خوردگی تکین گو	۵۱
(۳۳,۳۶۹,۳۸۷)	(۳۳,۳۶۹,۳۸۷)	(۳۳۱,۰۳۱,۳۶۶)	۸,۵۷۹,۸۱۱	.	.	۹,۰۷۷,۳۳۹	۲,۰۱۹,۳۳۶,۱۳۶	۱,۷۱۵,۹۶۳,۱۱۰	۱,۷۱۵,۹۶۳,۱۱۰	۳۳۵,۰۰۰	.	.	کوبیر تایر	۵۲
۶,۶۳۳,۳۷۴	.	۱۱۶,۹۰۳,۱۳۸	۴,۱۳۳,۸۵۷	.	.	۴,۳۶۲,۰۴۲	۶۹۹,۳۸۲,۳۸۰	۸۳۴,۷۷۳,۳۱۸	۸۳۴,۷۷۳,۳۱۸	۳۴۸,۳۹۶	.	.	گروه دارویی سبحان	۵۳
۳۳۲,۰۷۶,۶۶۰	۱۶۹,۴۹۸,۱۷۸	۱,۷۷۹	۱,۳۷۹,۳۳۳	.	.	۱,۳۵۲,۵۳۵	۲۵۲,۳۳۱,۵۶۵	۳۵۵,۸۶۶,۶۱۲	۳۵۵,۸۶۶,۶۱۲	۱۵۰,۰۰۰	.	.	گروه مینیا (سهامی عام)	۵۴
(۳۲,۰۳۶,۹۸۱)	(۳۲,۰۳۶,۹۸۱)	(۳۵,۶۶۰,۶۰۶)	۴,۷۱۰,۳۹۷	.	.	۴,۹۸۲,۴۹۳	۹۳۵,۸۷۳,۱۱۶	۹۴۲,۰۵۹,۳۹۹	۹۴۲,۰۵۹,۳۹۹	۲۰۰,۰۰۰	.	.	گروه بهمن	۵۵
۴۱,۹۵۲,۱۲۵	۴۱,۹۵۲,۱۲۵	.	.	.	.	۱,۹۴۲,۸۶۷	۳۰,۱۹۳,۶۰۷	۳۶۷,۶۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	.	.	گروه صنعتی بارز	۵۶
۱۱,۱۷۹,۶۶۰	۱۱,۱۷۹,۶۶۰	(۱۸۵,۵۳۹)	۱,۸۳۸,۳۰۰	.	.	.	۳,۰۰۰,۵۸۳,۳۰۲	۳,۰۰۰,۵۸۳,۳۰۲	۳,۰۰۰,۵۸۳,۳۰۲	۵۹۳,۰۰۰	.	.	لیزیینگ ریلان سایبیا	۵۷
۲۰,۳۷۹,۳۷۷	۲۰,۳۷۹,۳۷۷	.	.	.	.	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۰۰۰	.	.	مخابرات ایران	۵۸
۳,۳۸۶,۸۵۸,۷۴۶	۳,۱۶۷,۹۱۷,۹۹۵	(۱,۱۶۱,۰۹۰,۸۸۹)	۱۵۰,۰۰۱,۶۶۹,۰	۱۵۸,۵۲۶,۸۷۴	۳۳,۱۶۱,۵۴۲,۱۸۳	۳۳,۳۰۸,۹۹۴,۸۵۸							مدیریت انرژی امید تانان خور	۵۹
													معرفی و صنعتی گل گهر	۶۰
													همکاران سیستم	۶۱
													واسپاری ملت	۶۲
													جمع	

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	
			بهای فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	ارزش دفتری
۱	داروسازی تولید دارو	.	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.
۳	ایران خودرو	.	.	.	.	.
۴	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.
۶	گروه دارویی سبحان	۸۹,۹۳۸	۳۷۶,۹۸۹,۷۵۰	۲۳۳,۸۲۵,۰۰۰	۱,۹۹۴,۳۷۳	۱,۸۸۴,۹۴۸
۷	البرز دارو	۱۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۷۸۰	۴۱۰,۰۰۰
۸	لیزینگ زانان سایا	۴۳۴,۰۰۰	۱۶۹,۵۹۹,۶۰۱	۴۰,۴۱۱,۰۷۰	.	.
۹	داروسازی تولید دارو	۱۶,۴۱۰	۶۴,۳۶۲,۸۴۰	۷۹,۶۹۳,۵۱۹	.	.
۱۰	بانک انصار	۳۷۵,۰۰۰	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۳۳۶,۳۹۳	.	.
	جمع		۱,۱۲۰,۴۸۲,۱۹۱	۱,۳۷۶,۰۷۵,۳۹۲	۲,۴۲۸,۰۵۲	۲,۲۹۴,۹۴۸

۱۶-۳- سود (ایران) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	
			بهای فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	ارزش دفتری
۱	اجاره زانان ماهانه ۲۰ درصد	.	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۴۱۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۱,۳۷۵,۳۵۰	۱,۱۰۰,۵۰۳۰	۲,۴۸۰,۳۹۰
۳	شرکت واسط مالی آنز(صیارس)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۱۴۵,۲۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷.۴۱۳	۲,۱۸۰	۲,۱۷۹,۹۸۰,۳۲۰	۲,۱۸۱,۵۸۱,۶۴۲	۱,۶۸۷,۳۰۴	۳,۲۸۹,۷۲۶
۵	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷.۴۲۹	۸,۲۰۶	۸,۲۲۱,۱۸۳,۳۹۴	۸,۲۴۶,۴۴۸,۱۶۸	۶,۳۶۲,۱۹۸	۳۱,۶۴۷,۹۷۳
۶	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۷۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۲,۶۸۶,۳۰۰	۲,۸۶۳,۸۰۰	(۵,۵۵۰,۰۰۰)
۷	اجاره دانا پتروبرگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.
۸	اجاره زانان ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.
۹	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۵۶۰	۵۶۲,۳۴۰,۰۰۰	۵۶۰,۹۱۰,۹۲۶	۴۳۵,۱۷۳	۸۹۳,۹۰۰
۱۰	مراجعه مگا مودم ۲ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.
	جمع		۱۸,۰۷۳,۴۰۳,۶۱۴	۱۸,۱۰۴,۴۷۵,۲۸۶	۱۴,۰۰۲,۵۱۶	۴۵,۰۷۴,۱۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۲۷۷,۲۸۷,۹۸۲	۱۰,۰۶۲,۵۸۸,۵۱۰	(۶,۳۲۰,۳۲۸,۶۱۶)	سهام بورسی
۳۵۱,۶۵۷,۵۵۳	۳۴,۵۶۲,۱۹۹	۳۳,۰۷۳,۲۰۰	حق تقدم خرید سهام
(۱۳,۱۸۴,۲۲۹)	(۲۵,۸۳۳,۰۹۳)	(۲۶۴,۵۶۱,۴۷۳)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	۱۰,۰۶۱,۳۱۷,۶۱۶	(۶,۵۵۱,۸۱۶,۸۸۹)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					سال مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال			
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۰۲/۰۶	۲۸۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۹۹۹,۸۵۰	۱,۹۲۶,۹۹۹,۷۹۰		
۲	افست	-	-	-	-	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰		
۳	ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۳۸,۵۵۶	۱,۶۰۰	۷۶,۶۸۹,۶۰۰	-	-		
۴	ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰,۷۸۲,۴	۵	۵۳,۹۲۲	-	-		
۵	بهمن دیزل	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۲۲۶,۴۷۸	۶۰۰	۲۵۵,۸۶۸,۰۰۰	۲۵۵,۸۶۸,۰۰۰	۲۵۵,۸۶۸,۰۰۰		
۶	بیمه ما	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۷	بانک انصار	-	-	-	-	-	-		
۸	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-		
۹	بانک سینا	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱,۶۶۶,۷۸۶	۱۷۵	۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰	-	-		
۱۰	شرکت پارس دارو	-	-	-	-	-	-		
۱۱	شرکت بیمه انکابین امین	-	-	-	-	-	-		
۱۲	شرکت پتروشیمی مینس	۱۳۹۶/۰۳/۲۶	۲,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۰	۲,۳۷۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۰۰۰		
۱۳	شرکت پتروشیمی پردیس - پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۲۰۹,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰		
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۶۵,۶۵۲	۱,۰۰۰	۶۵,۶۵۲,۰۰۰	۶۵,۶۵۲,۰۰۰	۶۵,۶۵۲,۰۰۰		
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-		
۱۶	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۲۶,۰۹۲	۷۵۰	۱۰۹,۵۶۹,۰۱۳	۱۰۹,۵۶۹,۰۱۳	۱۰۹,۵۶۹,۰۱۳		
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-		
۱۸	شرکت تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	-		
۱۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-		
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-		
۲۱	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۲۹,۹۹۸	۹۲۰	۳۶,۹۹۷,۸۸۰	۳۶,۹۹۷,۸۸۰	۳۶,۹۹۷,۸۸۰		
۲۲	شرکت داروسازی خابر این حان	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۷۲,۳۸۹	۱,۸۰۰	۱۳۲,۹۰۰,۲۰۰	۱۳۲,۹۰۰,۲۰۰	۱۳۲,۹۰۰,۲۰۰		
۲۳	شرکت رایان سایپا	-	-	-	-	-	-		
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰		
۲۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-		
۲۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تانین	-	-	-	-	-	-		
۲۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱,۲۲۲,۸۶۲	۱۲۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰		
۲۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-		
۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۱,۰۰۰	۳۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰		
۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۵۵	۲۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۵۰,۰۰۰		
۳۱	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۴,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰		
۳۲	شرکت صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-		
۳۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-		
۳۴	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۲۲۸,۸۳۲	۵۵۰	۱۲۵,۸۵۷,۶۰۰	۱۲۵,۸۵۷,۶۰۰	۱۲۵,۸۵۷,۶۰۰		
۳۵	شرکت کویر تابر	-	-	-	-	-	-		
۳۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۷۰۸,۳۶۴	۵۰۰	۲۵۲,۳۳۲,۰۰۰	۲۵۲,۳۳۲,۰۰۰	۲۵۲,۳۳۲,۰۰۰		
۳۷	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۳,۶۰۳,۹۷۰	۳۳۲	۱,۵۳۳,۱۲۳,۰۱۰	۱,۵۳۳,۱۲۳,۰۱۰	۱,۵۳۳,۱۲۳,۰۱۰		
۳۸	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۲۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰		
۳۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۰	شرکت معدنی املاج ایران	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۵۹۳,۰۱۸	۳۰۰	۱۷۷,۹۰۵,۴۰۰	۱۷۷,۹۰۵,۴۰۰	۱۷۷,۹۰۵,۴۰۰		
۴۱	شرکت همکاران سینسیم	-	-	-	-	-	-		
	جمع				۸,۷۲۶,۳۹۰,۱۶۵	۸,۷۲۶,۳۹۰,۱۶۵	۸,۷۲۶,۳۹۰,۱۶۵		
	هزینه تنزیل				(۴۰۰,۱۳۳,۴۲۸)	(۴۰۰,۱۳۳,۴۲۸)	(۴۰۰,۱۳۳,۴۲۸)		
					۸,۳۲۶,۲۵۶,۷۳۷	۸,۳۲۶,۲۵۶,۷۳۷	۸,۳۲۶,۲۵۶,۷۳۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۸۱۶۶۰۱۶۷۱	۲۰۷۶۳۰۲۳۳
۱۹-۱	۱۹-۱	۱,۴۶۳,۵۰۸,۹۴۰	۰
۱۹-۳	۱۹-۳	۶۹,۸۸۳,۵۱۰	۶۳,۶۹۰,۰۰۰
		۱,۵۳۳,۳۹۲,۴۵۰	۲۰۷,۶۳۰,۲۳۳

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

تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر بزرگ	درج سود	سود خالص	ریال
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵۲,۶۸۷,۲۹۳	۰
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۱,۶۲۵,۰۰۰	۰
۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۲۸,۶۲۱,۲۷۵	۰
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱۰,۷۵۹,۶۸۳	۶۴۵,۸۱۳
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷,۵۳۴,۷۲۱	۴۷,۷۹۸,۵۱۲
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۰,۸۹۴,۹۹۳	۷۰,۷۱۲,۰۸۸
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹	۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵,۳۲۷,۰۰۷	۶۷۶,۹۸۳,۵۰۴
۱۳۹۲/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۳۳۲,۶۷۹,۳۳۰
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۳۳۲,۶۷۹,۳۳۰
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵	۳۶۵,۶۴۹,۱۰۱	۳۱۹,۱۵۴,۲۵۵
۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰	۱۰۴,۳۹۳,۹۱۳	۰
				۲,۷۱۹,۵۳۳,۹۹۱	۱,۴۶۳,۵۰۸,۹۴۰

اوراق مشارکت: اوراق مشارکت مزایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹ اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صنعتی) اوراق مشارکت اجازه دوات مرطبه یک ۱۳۹۴-۱۳۲۶-۹۸۱۲۲۶ اوراق مشارکت اجازه چادرملو (صنعتی) اوراق مشارکت فایبوسی دسپارس اوراق مشارکت اجازه رانل ماهانه ۲۰ درصد اوراق مشارکت مزایحه مگاموز ۳ ماهه ۲۰ درصد اوراق مشارکت اوراق اجازه شرکت مخبرات ایران اوراق مشارکت اجازه رانل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد اوراق مشارکت اجازه دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴ اوراق مشارکت اجازه اوراق بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳ اوراق مشارکت اجازه تیروامید ۳۱ ماهه ۲۰ درصد

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۶۵,۲۰۲,۲۷۸	درج سود	۱۵	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۶۹,۸۸۳,۵۱۰	۱۶۵,۲۰۲,۲۷۸	۱۵	۱۳,۷۷۲	۱۶۵,۲۰۲,۲۷۸
۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۶۹,۸۸۳,۵۱۰	۱۶۵,۲۰۲,۲۷۸	۱۵	۱۳,۷۷۲	۱۶۵,۲۰۲,۲۷۸

بانک ملت شیه هفت تیر ناچه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۴۹۱۶۱۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۰ - سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۲۶۵,۹۰۸,۸۸۶	۴۷۷,۶۰۱,۷۸۴	۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰
۱۵,۱۳۹	۱,۰۵۶	۱۰۲
۷۴,۸۹۳,۸۴۶	۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷	۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷
۳۴۰,۸۱۷,۸۷۱	۵۸۵,۶۸۴,۹۴۷	۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعذیل کارمزد کارگزار

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۳,۴۶۷,۹۷۲	۱,۷۱۹,۷۱۲,۳۶۷	۲,۲۳۰,۱۷۲,۴۵۱
۱۴۹,۵۸۸,۹۸۵	۱۳۸,۶۴۱,۳۸۱	۱۸۹,۶۰۰,۲۶۶
۳۹۷,۸۵۲,۷۶۰	۱,۲۷۲,۳۴۸,۵۶۲	۱,۶۵۱,۰۲۱,۶۳۹
۷۴,۵۹۰,۱۵۲	۷۸,۷۴۰,۲۷۸	۱۰۶,۳۰۵,۲۹۲
۱,۹۲۶,۴۹۹,۸۶۹	۳,۲۰۹,۳۴۲,۵۸۸	۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس

۲۲ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۱۹,۷۸۶,۷۹۸	۱۹,۷۸۶,۷۹۸
-	۱۳,۰۷۹,۵۲۸	۱۳,۰۷۹,۵۲۸
۲۲۶,۸۱۷,۰۷۰	۱۹۹,۸۲۱,۸۹۵	۲۷۴,۸۰۷,۷۹۵
۳۰,۰۰۰	-	-
۲۲۶,۸۴۷,۰۷۰	۲۳۲,۶۸۸,۳۲۱	۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه انونمان
هزینه مالی

۲۳ - نمود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۵,۹۷۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۶۲۶,۷۹۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)
(۵,۹۷۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۶۲۶,۷۹۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره

۲۴ - تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۱۹۲,۵۷۹,۴۹۰	۱۴,۴۱۰,۳۰۲,۷۴۹	۱۸,۳۸۸,۷۸۰,۶۴۴
(۹,۰۲۲,۴۱۲,۲۹۹)	(۱۷,۶۳۱,۴۴۷,۸۱۳)	(۲۴,۶۴۰,۴۹۸,۰۶۴)
(۸۴۹,۸۳۲,۸۰۹)	(۳,۲۲۱,۱۴۵,۱۲۴)	(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳۵ تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۳۶ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیرتیت و شانس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴.۸٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۶٪
جمع			۴۰,۰۰۰	۶.۴٪

۳۷ معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله- ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر تیت	خرید و فروش سهام	۱۷۰,۳۱۱,۸۲۰,۹۶۹	(۱۹۰,۴۱۹)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۴۷۷,۳۷۹,۴۴۱	۴۳۵,۹۵۲,۳۷۷

۳۸ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و با افشا در یادداشتهای همراه باشد، درج نشده است.