

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

## صورت‌های مالی

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶



## 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

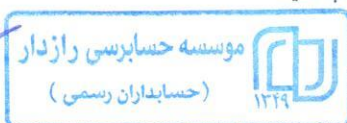
شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	. صورت گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت سید گردان انتخاب مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	

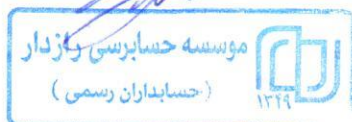


صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳	۱۱۵,۳۴۵,۶۳۵,۲۰۵	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۸,۷۲۶,۵۶۱,۰۰۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۳,۲۱۲,۹۲۶,۵۳۵	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۵۶,۲۰۹,۹۴۵	۹	سایر داراییها
۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۱,۶۲۰,۳۰۱,۷۲۱	۱۰	موجودی نقد
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۲۵۱,۱۵۰,۲۱۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱۲۰,۴۷۲,۳۱۰,۷۶۳	۱۲۹,۲۱۲,۷۸۴,۶۲۸		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۸,۹۸۵,۷۳۰	۳۳۰,۵۸۷,۸۴۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۵۸۱,۴۴۶,۶۷۹	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۰۸۷,۵۱۹,۱۰۶	۱,۳۰۶,۸۳۳,۶۵۱		<b>جمع بدهی ها</b>
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۱۲۷,۹۰۵,۹۵۰,۹۷۷	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۶۶,۰۵۰	۶۳,۴۴۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۰۷,۴۹۱	۲,۰۱۵,۹۵۰		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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	۱,۱۹۱,۷۵۳,۵۱۰	۴۸۲,۴۹۷,۷۰۸	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)	(۳,۰۰۲,۳۵۳,۸۴۳)	۱۳,۷۷۷,۴۲۶,۳۰۴	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶	۷۳۷,۳۲۷,۶۶۲	۲۵۶,۴۷۱,۴۹۱	۱۸ سود سهام
۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴	۷۴۴,۸۹۷,۳۹۰	۱,۰۴۶,۵۶۵,۱۱۵	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۲۱۸,۵۱۹,۱۹۰	۳۲۵,۹۹۴,۴۴۹	۲۰ سایر درآمدها
۱۱,۹۵۳,۳۹۶,۰۷۱	(۱۰۹,۸۵۶,۰۹۱)	۱۵,۸۸۸,۹۵۵,۰۶۷	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>			
(۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷)	(۸۷۲,۳۱۸,۲۵۰)	(۵۶۷,۴۴۶,۶۷۹)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰)	(۷۲,۵۶۷,۰۰۰)	(۷۷,۷۲۹,۴۰۰)	۲۲ سایر هزینه‌ها
(۲,۷۱۷,۱۴۲,۲۴۷)	(۹۴۴,۸۸۵,۲۵۰)	(۶۴۵,۱۷۶,۰۷۹)	جمع هزینه‌ها
۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴	(۱,۰۵۴,۷۴۱,۳۴۱)	۱۵,۲۴۳,۷۷۸,۹۸۸	سود(زیان)خالص



یا اشتباهی توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت گردش خالص دارائنها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائنها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱ منتهی به		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۲۸۴,۷۸۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	خالص دارائنها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹	۶,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸	۴,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۳	واحدهای سرمایه گذاری عالی صادر شده طی دوره
(۱۵,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۳۴)	(۳,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۵۶)	(۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۹۹۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴		(۱,۰۵۴,۲۴۱,۳۴۱)		۱۵,۲۳۳,۷۷۸,۹۸۸		سودزبان (خالص دوره سود تقسیم شده)
(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)		(۲,۰۱۶,۳۹۰,۰۰۰)		(۱,۹۶۱,۶۶۰,۰۰۰)		تعدیلات
۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳		۲,۳۰۷,۰۰۷,۱۷۰		(۲,۱۵۷,۹۵۹,۶۶۸)		
۱۱۹,۳۴۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۱۶,۲۷۱,۵۱۲,۱۰۹	۶۶,۹۱۷	۱۲۷,۹۰۵,۹۵۰,۹۱۷	۶۳,۴۳۷	خالص دارائنها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

  
 مؤسسه حسابرسی و آزار  
 (حسابداران رسمی) ۱۳۴۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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 سبگردان انتخاب مفید	۳۹۶۰	٪۹۹

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی 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

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 ۱

### **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**

#### **۱-۴- 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.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

### **۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و 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.

۲-۲-۴- 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

**۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها 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 یک سال مالی با ارایه 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### ۵-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۶-۴- 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.

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

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

#### ۵- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱ محصولات شیمیایی	ریال	ریال	ریال	ریال
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	ریال	ریال	ریال	ریال
۳ بانکها و موسسات اعتباری	ریال	ریال	ریال	ریال
۴ استخراج کانه های فلزی	ریال	ریال	ریال	ریال
۵ فلزات اساسی	ریال	ریال	ریال	ریال
۶ مخابرات	ریال	ریال	ریال	ریال
۷ خودرو و ساخت قطعات	ریال	ریال	ریال	ریال
۸ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	ریال	ریال	ریال	ریال
۹ لاستیک و پلاستیک	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳ مواد و محصولات دارویی	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵ سرمایه گذاریها	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹ سایر محصولات کانی غیرفلزی	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱ خدمات ارزش افزوده	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۶,۰۰۳,۱۸۴,۰۲۶	۱۸,۰۷۳,۰۹۵,۵۵۲	۱۳,۵۷۸,۵۱۸,۰۰۸	۱۳,۴۵۴,۴۴۷,۰۷۲
	۱۰,۰۷۲,۷۶۷,۵۰۱	۹,۸۱۳,۸۹۷,۸۳۵	۲,۰۱۷,۶۸۲,۶۸۸	۱,۵۱۵,۴۲۲,۶۰۱
	۷,۰۱۶,۷۵۱,۱۷۶	۵,۲۸۱,۳۴۳,۱۴۷	۷,۰۱۶,۷۴۸,۶۸۴	۵,۲۲۴,۲۷۱,۲۷۷
	۳,۴۳۱,۰۳۷,۷۹۰	۳,۶۷۸,۶۹۹,۵۳۰	۱,۷۱۰,۹۵۳,۹۹۷	۲,۰۴۷,۹۸۳,۴۲۱
	۱۳,۰۷۴,۲۸۹,۸۲۰	۲۰,۳۳۶,۹۷۶,۵۴۱	۷,۵۲۸,۴۰۵,۷۳۴	۹,۹۵۳,۷۴۷,۰۲۳
	۱۳,۳۰۶,۵۰۲,۱۶۰	۱۶,۰۷۸,۶۴۷,۸۸۷	۱۵,۷۹۱,۰۹۶,۴۲۷	۱۷,۶۰۲,۰۱۸,۰۸۳
	۷,۴۵۱,۳۳۶,۷۲۸	۷,۲۷۵,۷۳۲,۲۲۳	۷,۵۷۱,۶۳۲,۱۷۱	۶,۳۰۵,۴۴۴,۸۴۰
	۹۲۷,۳۶۸,۹۳۴	۱,۴۳۳,۵۸۴,۹۲۵	۶۱۰,۰۴۰,۴۶۲	۶۹۰,۱۵۱,۳۰۸
	۱,۵۱۷,۶۰۷,۲۹۸	۱,۶۳۷,۴۴۱,۶۰۸	۲,۰۳۴,۵۱۹,۱۶۷	۲,۲۳۲,۹۴۳,۷۵۰
	۴,۳۲۹,۱۷۹,۷۲۲	۴,۶۰۲,۱۸۶,۸۷۵	۳,۹۶۲,۱۴۶,۴۱۰	۳,۳۱۳,۵۳۳,۰۳۹
	۶۱۸,۰۵۹,۴۲۱	۵۲۴,۴۱۱,۰۵۰	۶۱۸,۰۵۹,۴۳۷	۵۶۶,۱۵۸,۰۳۵
	۴,۹۹۴,۲۶۷	۴,۹۲۲,۷۳۱	.	.
	۶,۶۹۹,۲۴۴,۷۳۳	۶,۴۴۵,۸۱۵,۵۷۰	۶,۶۸۷,۵۷۸,۷۳۳	۶,۷۱۹,۹۶۷,۵۶۴
	۳,۴۷۶,۶۷۸,۰۶۴	۵,۰۴۸,۶۸۶,۷۳۸	۲,۸۳۶,۲۰۰,۰۶۴	۳,۴۲۲,۸۱۰,۷۴۵
	۷۶۲,۹۸۲,۲۰۶	۴۹۶,۵۰۵,۹۳۳	۱,۵۵۸,۸۴۶,۹۰۴	۸۳۹,۳۰۹,۶۴۵
	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۴۷	۱,۳۹۱,۴۶۹,۵۹۳	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۴۷	۱,۴۶۲,۱۹۱,۲۶۶
	۱۰,۰۱۶,۲۰۲,۱۳۹	۱۲,۷۶۶,۰۷۷,۲۲۳	۱۰,۱۶۶,۰۵۰,۶۵۱	۱۱,۲۸۶,۸۶۲,۶۹۰
	.	.	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶	۱۵۴,۳۳۳,۸۵۱
	۵۳۳,۰۴۱,۹۱۰	۵۵۶,۱۴۰,۲۴۴	۵۳۳,۰۶۰,۱۹۲	۵۵۴,۲۵۳,۷۹۲
	.	.	۵۳۲,۸۱۱,۵۱۳	۶۰۲,۶۲۴,۹۹۷
	.	.	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۱۲,۵۴۶,۲۴۴
	۱۰۰,۰۵۲۸,۱۲۳,۶۴۹	۱۱۵,۳۴۵,۶۳۵,۲۰۵	۸۶,۴۶۰,۱۴۲,۹۳۴	۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳
	۷۳.۰%	۸۹.۳%	۷۳.۰%	۷۳.۰%



صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

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		
۲.۷۶٪	۲,۵۳۰,۶۵۱,۹۱۴	۲۰.۷٪	۲,۶۰۷,۳۳۳,۸۰۱	.	۲,۶۰۷,۳۳۳,۸۰۱	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱.۱۶٪	۱,۳۹۶,۳۳۰,۵۹۷	۰۰.۳٪	۴۱۶,۰۹۶,۸۶۵	۱,۵۴۴,۶۱۱	۴,۰۶۵,۰۶۵	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۳
۰.۷۴٪	۸۹۱,۳۳۶,۰۹۹	۰۰۰.٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۲.۱۲٪	۲,۵۵۴,۴۵۳,۴۱۰	۱.۹۷٪	۲,۵۵۰,۴۴۶,۳۳۳	۹۲,۶۶۲,۸۶۲	۲,۴۵۷,۷۸۳,۴۷۱	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۰۰۰.٪	.	۰۰۰.٪	.	.	.	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۰.۲۹٪	۲۵۲,۰۲۳,۴۰۱	۰۰۰.٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۵.۷۳٪	۶,۹۰۸,۷۰۶,۰۵۳	۱.۶۷٪	۲,۱۶۱,۷۹۸,۱۱۳	۹۳,۸۵۵,۸۱۸	۲,۰۶۷,۹۰۲,۲۹۵	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۶
۲.۳۳٪	۲,۷۹۵,۱۰۸,۹۲۶	۱.۰۳٪	۱,۳۳۵,۷۴۴,۳۷۰	۴۹,۸۱۱,۴۰۹	۱,۲۸۵,۹۳۳,۸۶۱	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۸.۱۴٪	۹,۸۰۲,۴۴۳,۲۵۲	۰۰۰.٪	.	.	.	۲۰۰.٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۳
۲۴.۲۷٪	۲۹,۲۳۳,۹۵۳,۶۵۲	۶.۷۳٪	۸,۶۶۶,۹۳۱,۲۰۳	۲۳۷,۹۱۴,۷۱۰	۸,۴۵۹,۰۱۶,۴۹۳		
	۲۳۸,۶۶۱,۶۶۱		۲۹,۶۲۹,۸۰۶				
۲۴.۴۶٪	۲۹,۴۷۱,۷۱۵,۳۱۳	۶.۷۵٪	۸,۷۳۶,۵۶۱,۰۰۹	۲۳۷,۹۱۴,۷۱۰	۸,۴۵۹,۰۱۶,۴۹۳		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

جمع

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تزیل شده	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تزیل شده	ریال	نرخ تزیل	درصد	تزیل نشده	ریال
	ریال			ریال					
	۴,۱۱۶,۳۷۷,۹۱۳		۳,۲۰۹,۰۲۵,۳۳۳		۸۴,۷۱۰,۷۲۸	۲۵		۲,۲۹۲,۷۳۶,۰۶۰	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۷		۳,۹۰۱,۲۰۳		۱,۰۶۹	۱۰		۳,۹۰۲,۲۷۲	
	۴,۱۲۶,۸۱۷,۹۲۹		۳,۲۱۲,۹۲۶,۵۳۵		۸۵,۷۸۱,۷۹۷			۲,۲۹۷,۰۳۸,۳۳۲	

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سیزده‌های بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

**۹- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مصاحبه و ابونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مصاحبه نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق برداشت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال	ریال
۱۳۳,۹۳۹,۸۸۵	۵۶,۲۱۰,۴۸۵	۷۷,۷۲۹,۴۰۰	۰
۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۵۶,۲۰۹,۹۴۵	۷۷,۷۲۹,۴۰۰	۰
			۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵

مخارج تأسیس

ابونمان نرم افزار صندوق

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۱,۶۲۰,۳۰۱,۷۲۱
۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۱,۶۲۰,۳۰۱,۷۲۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۶۶۱

**۱۱- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مانده	مانده	گردش	مانده
در پایان سال	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۲۵۱,۱۵۰,۲۱۳	۵۸,۰۴۵,۲۷۴,۳۳۶	۵۹,۸۰۹,۱۷۵,۴۹۴
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۲۵۱,۱۵۰,۲۱۳	۵۸,۰۴۵,۲۷۴,۳۳۶	(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۲۵۱,۱۵۰,۲۱۳	۵۸,۰۴۵,۲۷۴,۳۳۶	(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۸,۹۸۵,۷۳۰	۸۰,۵۸۷,۸۴۰	بابت درخواست ابطال
<b>۸,۹۸۵,۷۳۰</b>	<b>۳۳۰,۵۸۷,۸۴۰</b>	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۱,۴۳۵,۱۵۹	۵۰۷,۴۷۴,۰۵۹	مدیر
۱۸۱,۴۷۹,۴۲۱	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	متولی
۵۰,۸۱۹,۶۶۴	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	حسابرس
<b>۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴</b>	<b>۵۸۱,۴۴۶,۶۷۹</b>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	ذخیره تصفیه
<b>۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲</b>	<b>۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲</b>	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۲,۱۵۴,۸۲۶,۹۸۴	۶۲,۰۵۰	۱۱۹,۸۴۲,۱۵۲,۷۸۵	۵۹,۴۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۲۲۹,۹۶۴,۶۷۳	۴,۰۰۰	۸,۰۶۳,۷۹۸,۱۹۲	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷</b>	<b>۶۶,۰۵۰</b>	<b>۱۲۷,۹۰۵,۹۵۰,۹۷۷</b>	<b>۶۳,۴۴۷</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۵/۰۹/۳۰ منتهی به	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ منتهی به	
(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)	۱,۱۹۶,۳۴۰,۴۷۴	۴۲۷,۰۰۹,۲۲۶	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)	۰	(۲۲,۲۰۴,۷۲۵)	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵۰,۳۳۸,۱۱۸)	(۴,۵۸۶,۹۶۴)	۷۷,۶۹۳,۲۰۷	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)</b>	<b>۱,۱۹۱,۷۵۳,۵۱۰</b>	<b>۴۸۲,۴۹۷,۷۰۸</b>	

۱-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۱ سود (زیان) فروش سود (زیان) فروش سود (زیان) فروش سود (زیان) فروش

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی	متنهی به ۳۰/۹/۱۳۹۱
۱	البرزارو	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۸۹,۷۷۰	۶۳,۰۷۶	۰	۰	(۱,۲۹۲,۷۲۵)	۴۹,۲۳۱,۶۶۲	۵۷,۰۱۹,۲۶۲	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲	آسان پروانگ پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۱۸۰,۰۰۰	۳۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۳	بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۷,۵۷۱,۹۸۷)	(۵۳۹,۳۸۵,۸۰۱)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۴	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۷۶۱,۸۵۵)	(۲۵,۷۶۱,۸۵۵)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۵	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۲۶,۲۷۲,۱۵۴)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۶	به پروانگ ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۴۰,۰۸۲	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۷	بیمه ما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۸	پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۰۰۸,۷۲۵)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۹	پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۲۲,۵۴۵	۱۶۰,۷۰۳,۲۱۳	۰	۱,۵۵۲,۷۱۴	(۳,۱۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۲,۵۹۰,۹۹۰)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۰	پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۵۵۹,۱۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۱	پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۵۶,۸۶۷	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۲	تجارت الکترونیک پارسبان	۳۲,۰۹۱	۱۸۲,۸۸۶,۶۰۹	۸۶,۸۷۱,۲	۰	۹۱۴,۳۳۳	(۱,۷۸۲,۱۴۵)	۰	۱۹,۹۳۳,۴۰۵	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۳	تراکتورسازایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۷,۱۲۸,۳۳۱)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۸,۴۵۱	۶۲,۷۲۴,۴۱۷	۶۰,۲۰۲,۹۹۴	۰	۲,۱۵۲,۶۲۳	۲۱,۹۳۹,۹۴۴	۰	۲۴,۰۳۱,۸۵۶	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۵	تولید برق ماهتاب گهتوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۹۵۱,۱۴۶	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۶	تولیدی چمن سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۱,۶۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۷	داده گستر عصر نوین - های وب	۲,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۰	۸۲,۹۲۸	(۱,۶۹۷,۰۲)	۰	۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۸	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۱۹	زالیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۵۵۲,۸۶۳	۵۳۴,۵۷۹,۷۷۷	۳۲۸,۵۱۵,۲۰۸	۰	۲,۶۲۲,۸۹۹	۹,۰۹۳,۸۷۲	۰	(۳۸,۹۹۴,۴۰۱)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۱	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۸۶۷,۹۹۲)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۲,۰۰۰	۲,۳۳۹,۶۶۲,۳۳۰	۱,۳۳۶,۰۰۸,۳۰۳	۰	۱۲,۰۵۹,۲۱۶	۷۰,۰۶۶,۲۶۶	۰	۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۲۱,۲۵۱	۸۰,۳۰۸,۸۰۳,۹۸	۲,۸۱۸,۰۸	۰	۴,۰۱۹,۰۴۴	(۷,۸۷۲,۱۳۲)	۰	۱۶,۴۴۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۴	صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۴۵۳,۸۸۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۵	صنایع سیمانی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۲,۶۱۸	۰	۹۷۱,۷۵۰	(۱,۹۶۳,۶۶۸)	۰	۲۱,۸۴۴,۹۲۶	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۶	صنعتی پشه‌ر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۳۹,۸۰۳	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۷	فولاد کوه جنوب کیش	۲,۳۳۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۷۷۰,۰۴۰	۰	۲۳,۸۵۰	(۴۶,۵۰۸)	۰	۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۸۸۱,۹۲۳	۲,۰۱۲,۷۲۷	۰	۱,۹۵۹,۴۰۹	(۳,۹۸۲,۱۳۶)	۰	۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰



صندوق سیر ماهه گذاری مشتری امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
۲۹	کارت اعتباری ایران کیش	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۱	کویر تابر	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۲	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۳	گروه صنعتی بارز	۱۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۶۷۵	۲,۹۵۶,۵۰۰	۱۸,۲۰۹,۷۲۳	.	.	.	.	
۳۴	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۵	گروه پهن	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۶	لیزیجک رانان سابقا	۱,۴۱۷,۸۲۳	۷,۲۲۸,۴۹۰	۱,۳۹۰,۲۱۵,۴۱۴	۱۱۹,۱۸۳,۵۷۷	.	.	.	.	
۳۷	مخابرات ایران	۳۳۰,۳۳۵	۴,۵۷۲,۴۵۷	۸۹۹,۸۰۴,۴۱۹	۴,۸۱۲,۱۱۴	۵۲,۲۲۳,۸۱۰	.	.	.	
۳۸	صنعتی و صنعتی کل گهر	۴۱۰,۰۰۰	۵,۹۵۶,۴۵۱	۱,۱۱۲,۵۳۴,۰۸۱	۶,۳۰۱,۵۳۰	۷۳,۳۷۳,۹۲۸	۴۱,۵۹۰,۳۹۷	.	.	
۳۹	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	
۴۰	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.	
			۴۷,۹۱۱,۲۸۸	۹,۴۵۲,۸۵۳,۲۵۶	۹,۹۱۷,۷۶۶,۰۶۷	۴۷۷,۰۰۹,۲۲۶	۴,۷۳۰,۰۰۰,۴۷۴	۱,۱۹۶,۱,۳۴۰,۴۷۴	۱,۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴	

۱-۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
۱	بیمه ما	۵۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲	داروسازی تولید دارو	۱۱,۶۶۶	۷۶,۹۶۶	۸۱,۰۱۶	(۲۰,۰۰۴,۶۸۶)	(۲۰,۰۰۴,۶۸۶)	.	.	.	
۳	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	
۴	لیزیجک رانان سابقا	.	.	.	.	.	.	.	.	
۵	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	
۶	بانک امیر	.	.	.	.	.	.	.	.	
			۷۶,۹۶۶	۸۱,۰۱۶	(۲۲,۰۳۰,۴۷۳)	(۲۲,۰۳۰,۴۷۳)	.	.	.	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					سال مالی
		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	
۲	البرز دارو	.	.	.	.	.	
۳	ایران خودرو	.	.	.	.	.	
۴	بانک سینا	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۹۶	۱۶۰,۰۱۱,۴۵۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	
۵	بیمه ما	.	.	.	.	.	
۶	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	
۷	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	
۸	شرکت پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بوری	.	.	.	.	.	
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	
۱۲	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	
۱۳	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	
۱۴	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	
۱۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	
۱۶	شرکت دارو سازی تولید دارو	.	.	.	.	.	
۱۷	شرکت رایان سایبا	.	.	.	.	.	
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	
۱۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	
۲۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۰۰	۱۰,۸۲,۸۶۳	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
۲۱	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	
۲۲	شرکت صنایع خاک‌چینی ایران	.	.	.	.	.	
۲۳	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	
۲۴	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	
۲۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	
۲۶	کوبیرتایر	.	.	.	.	.	
۲۷	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	
۲۸	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	
۲۹	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	
۳۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	
۳۱	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	
۳۲	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	
	جمع	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۰۰	۱۰,۸۲,۸۶۳	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	هزینه تنزیل	.	.	.	.	.	
	جمع	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۰۰	۱۰,۸۲,۸۶۳	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۳۸۶,۲۰۰	۷۰,۲۴۸,۷۹۵	۱,۰۱۵,۰۴۹,۳۴۷	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۱۹۹,۶۳۳,۵۵۳	۴۲,۴۴۸,۵۹۵	۲۱,۵۱۵,۷۶۸	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
<b>۴۳,۰۲۴,۸۵۴</b>	<b>۷۴۴,۸۹۷,۳۹۰</b>	<b>۱,۰۱۶,۵۶۵,۱۱۵</b>		

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	نرخ سود	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گزاری
۱۳۹۶/۰۹/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گزاری
۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳	۲۸۹,۸۷۶,۷۵۶	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸
۸۶,۳۸۹,۳۵۴	۱,۳۳۵,۲۴۸	۱۸۹,۳۲۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲
۱,۲۶۱,۶۶۴,۱۵۳	۳۹۸,۱۰۲,۱۹۲	۲۸۴,۰۹۵,۶۷۱	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶
۴۱۹,۸۴۱,۵۵۰	۰	(۱,۳۰۹,۷۸۳)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۶/۰۹/۱۳
۱۷,۵۳۴,۳۲۱	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۱/۰۲
۷۳۴,۸۷۳,۶۲۹	۰	۲۷۶,۵۴۴,۲۹۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
۱,۶۲,۷۴۹,۹۴۰	۰	۲۰۱,۱۳۳,۵۱۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱,۶۹,۱۸۲,۷۰۲	۰	۵۵,۷۰۷,۷۷۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱
۲۱۸,۹۳۰,۸۱۷	۰	۱۲۰,۵۰۱,۱۱۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۴۸۷,۹۰۶,۰۴۱	۱۱۲,۰۳۴,۵۹۹	۷۸,۲۴۹,۳۳۳	۱۸,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
<b>۴,۱۰۳,۸۶۱,۳۰۰</b>	<b>۷۰۲,۴۴۸,۷۹۵</b>	<b>۱,۰۱۵,۰۴۹,۳۴۷</b>				

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	نرخ سود	ریال <th>تاریخ سررسید</th> <th>تاریخ سررسید گزاری</th>	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گزاری
۱۳۹۶/۰۹/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال	ریال	تاریخ سررسید <td>تاریخ سررسید گزاری </td>	تاریخ سررسید گزاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال	تاریخ سررسید <td>تاریخ سررسید گزاری </td>	تاریخ سررسید گزاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید <td>تاریخ سررسید گزاری </td>	تاریخ سررسید گزاری
۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۴۲,۴۴۸,۵۹۵	۲۱,۵۱۵,۷۶۸	(۱,۰۶۹)	۲۱,۵۱۶,۸۳۷	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۴۲,۴۴۸,۵۹۵	۲۱,۵۱۵,۷۶۸	(۱,۰۶۹)	۳۱,۵۱۶,۸۳۷		

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱



**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲۴۸,۰۱۰,۰۸۵	۱۷۷,۶۸۸,۲۷۸	۲۶۵,۹۳۴,۶۸۷
۲,۷۶۴	۱۵,۱۳۹	۱۵,۱۳۹
۷۷,۹۸۱,۶۰۰	۴۰,۸۱۵,۷۷۳	۹۵,۴۸۳,۵۸۷
<b>۳۲۵,۹۹۴,۴۴۹</b>	<b>۲۱۸,۵۱۹,۱۹۰</b>	<b>۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳</b>

درآمد سود سهام  
 درآمد سود سپرده بانکی  
 تعدیل کارمزد کارگزار

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۹۳,۴۷۴,۰۵۹	۵۰۰,۵۶۰,۲۸۰	۱,۸۳۷,۸۷۱,۴۰۸
۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۱۷۴,۲۵۰,۶۴۵
-	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰
۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۴,۵۹۰,۱۶۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۴
<b>۵۶۷,۴۴۶,۶۷۹</b>	<b>۸۷۲,۳۱۸,۲۵۰</b>	<b>۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷</b>

مدیر صندوق  
 متولی  
 ضامن  
 حسابرس

**۲۲- سایر هزینه ها**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۷,۷۲۹,۴۰۰	۷۲,۵۶۷,۰۰۰	۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰
-	-	۳۰,۰۰۰
<b>۷۷,۷۲۹,۴۰۰</b>	<b>۷۲,۵۶۷,۰۰۰</b>	<b>۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰</b>

هزینه آبونمان  
 هزینه کارمزد بانکی

**۲۳- سود تقسیم شده**

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها یازدهم هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۹,۸۸۹,۵۱۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۶,۲۹۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)
(۹,۸۸۹,۵۱۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۶,۲۹۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره

**۲۴- تعدیلات**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۷۹۷,۹۸۲,۲۵۶	۵,۰۳۶,۱۶۰,۴۸۵	۱۲,۷۷۳,۳۹۶,۳۹۷
(۵,۹۵۵,۹۴۱,۹۲۴)	(۲,۷۲۹,۱۵۳,۳۱۵)	(۱۰,۸۵۵,۵۴۴,۸۴۴)
<b>(۲,۱۵۷,۹۵۹,۶۶۸)</b>	<b>۲,۳۰۷,۰۰۷,۱۷۰</b>	<b>۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳</b>

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی  
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۹۶۰	۶.۲٪
شرکت کرگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۴۰	۰.۱٪
			۴,۰۰۰	۶.۳٪

جمع

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۱۱۷,۸۵۴,۴۴۹,۸۲۰	۲۵۱,۱۵۰,۲۱۳
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹۶۳,۵۸۵,۴۲۴	(۴۹۳,۴۷۴,۰۵۹)

۲۸- 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 یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.