

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶,۱۲,۲۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با 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 ۱۳۹۷/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	متولی صندوق
		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۶	۱۱۱.۹۳۸.۱۸۵.۴۷۷	۸۷.۹۶۱.۰۱۱.۲۴۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۱.۸۵۵.۷۴۹.۶۰۰	۲۹.۴۷۱.۶۱۵.۳۱۳	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱.۷۳۲.۵۶۷.۲۵۷	۴.۱۲۶.۸۶۷.۹۶۹	حسابهای دریافتی
۹	۱۵۸.۱۳۱.۷۶۹	۱۳۳.۹۳۹.۳۴۵	سایر داراییها
۱۰	۳.۸۵۰.۸۳۰.۶۲۴	۲۹۱.۶۲۷.۸۴۸	موجودی نقد
۱۱	۱.۳۵۸.۵۱۲.۷۲۲	(۱.۵۱۲.۷۵۰.۹۵۵)	جاری کارگزاران
	۱۲۰.۸۹۳.۹۷۷.۴۴۹	۱۲۰.۴۷۲.۳۱۰.۷۶۳	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲	.	۸.۹۸۵.۷۳۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳	۱.۲۳۷.۲۱۸.۰۰۰	۶۸۳.۷۳۴.۲۴۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۴	۳۹۵.۵۸۷.۱۱۹	۳۹۴.۷۹۹.۱۳۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۱۶۳۲.۸۰۵.۱۱۹	۱.۰۸۷.۵۱۹.۱۰۶	جمع بدهی ها
۱۵	۱۱۹.۲۶۱.۱۷۲.۳۳۰	۱۱۹.۳۸۴.۷۹۱.۶۵۷	خالص دارایی ها
	۵۹.۵۵۱	۶۶.۰۵۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۲.۰۰۲.۶۷۳	۱.۸۰۷.۴۹۱	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	(۱,۲۹۹,۰۹۷,۲۵۸)	۲,۱۳۸,۲۱۸,۳۵۲	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)	(۲,۸۸۵,۳۰۸,۳۰۳)	۱۲,۸۵۷,۸۸۱,۴۳۷	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶	۱,۲۳۷,۴۳۳,۹۰۵	۸۴۴,۳۶۹,۸۴۲	۱۸ سود سهام
۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴	۱,۶۵۹,۷۰۶,۵۰۶	۱,۴۱۸,۴۳۷,۷۴۳	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۳۲۰,۹۴۱,۲۵۷	۴۵۴,۱۳۱,۲۸۰	۲۰ سایر درآمدها
۱۱,۹۵۳,۳۹۶,۰۷۱	(۹۶۶,۳۳۳,۸۹۳)	۱۷,۷۱۳,۰۳۸,۶۵۴	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	۱,۴۲۱,۵۹۴,۷۳۵	۱,۲۱۸,۹۱۸,۰۰۰	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۱۵۸,۳۵۳,۰۶۳	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲,۷۱۷,۱۴۲,۲۴۷	۱,۵۶۸,۰۹۱,۴۲۵	۱,۳۷۷,۲۷۱,۰۶۳	جمع هزینه‌ها
۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴	(۲,۵۳۴,۴۱۵,۳۱۸)	۱۶,۳۳۵,۷۶۷,۵۹۱	سود(زیان) خالص
۸.۱۰٪	-۲.۲۳٪	۰.۱۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۷.۷۴٪	۰.۴۴٪	۰.۰۹٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات \pm سود(زیان) خالص = خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری = پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۴,۳۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۴,۳۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	
۱۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹	۹,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۲	۶,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۵	
(۱۵۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۳۴)	(۷,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۱۸)	(۱۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۴)	
۹,۳۳۶,۲۵۳,۸۲۴		(۲,۵۳۴,۴۱۵,۳۱۸)		۱۶,۳۳۵,۷۶۷,۵۹۱		
(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)		(۴۰۰,۱۴۶,۸۰۰,۰۰۰)		(۳,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰)		
۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳		۲,۰۴۱,۸۴۹,۳۱۴		(۶,۱۲۰,۷۸۶,۹۱۸)		۲۳
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۱۲,۰۱۱۰,۲۹۰,۲۷۶	۶۶,۵۰۹	۱۱۹,۲۶۱,۱۷۲,۲۳۰	۵۹,۵۵۱	۲۴

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود(زیان) خالص دوره
 سود تقسیم شده
 تعدیلات
 خالص داراییها (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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سبدگردان انتخاب مفید	۳۹۶۰	٪۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۶

۳ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحویل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۳-۲-۳- 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 یک سال 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۳- 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 یک سال 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، تارنما و خدمات 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و 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.

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 تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱ محصولات شیمیایی	۲۰,۸۹۱,۶۸۴,۹۲۸	۲۳,۱۰۸,۷۸۶,۴۱۱	۱۳,۵۷۸,۵۱۸,۰۰۸	۱۳,۴۵۴,۴۴۷,۰۷۲
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۶,۲۲۹,۹۲۸,۹۴۹	۶,۱۰۸,۳۹۰,۴۵۷	۲,۰۱۷,۶۸۲,۶۸۸	۱,۵۱۵,۴۲۲,۶۰۱
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۱,۲۳۳,۸۲۱,۸۴۶	۱,۱۴۶,۶۱۰,۴۷۵	۷,۰۱۶,۷۴۸,۶۸۴	۵,۲۲۴,۲۷۱,۲۷۷
۴ استخراج کانه های فلزی	۵,۶۷۵,۷۱۸,۶۷۶	۶,۵۱۷,۳۱۱,۳۵۰	۱,۷۱۰,۹۵۳,۹۹۷	۲,۰۴۷,۹۱۳,۴۲۱
۵ فلزات اساسی	۱۲,۳۳۱,۴۸۵,۹۹۴	۱۸,۳۱۷,۹۴۱,۵۷۵	۷,۵۲۸,۴۰۵,۷۳۴	۹,۹۵۳,۷۴۷,۰۲۳
۶ مخازن	۱۴,۳۸۱,۹۷۵,۰۶۶	۱۷,۶۵۲,۶۸۱,۵۲۴	۱۵,۷۹۱,۰۹۶,۴۲۷	۱۷,۶۰۲,۰۱۸,۰۸۳
۷ خودرو و ساخت قطعات	۷,۶۲۶,۸۴۰,۵۲۶	۶,۸۲۱,۵۴۱,۱۱۷	۷,۵۷۱,۶۳۲,۱۷۱	۶,۳۰۵,۴۴۴,۸۴۰
۸ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۸۸,۰۴۷,۹۱۹	۹۷۵,۰۴۴,۲۷۴	۶۱۰,۰۴۰,۴۶۲	۶۹۰,۱۵۱,۳۰۸
۹ لاستیک و پلاستیک	.	.	۲,۰۳۴,۵۱۹,۱۶۷	۲,۲۳۲,۹۴۳,۷۵۰
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۴,۶۹۱,۵۶۵,۳۸۲	۴,۸۰۷,۲۶۷,۶۵۰	۳,۹۶۲,۱۴۶,۴۱۰	۳,۳۱۳,۵۳۳,۰۳۹
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	.	.	۶۱۸,۰۵۹,۴۳۷	۵۶۶,۱۵۸,۰۳۵
۱۲ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	.	.
۱۳ مواد و محصولات دارویی	۶,۰۶۸,۳۴۴,۵۲۴	۴,۶۴۷,۷۳۸,۵۴۹	۶,۶۸۷,۵۷۸,۷۳۳	۶,۷۱۹,۹۶۷,۵۶۴
۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۲۵۰,۶۹۱,۰۲۵	۵,۶۶۷,۰۰۲,۷۰۰	۲,۸۳۶,۲۲۰,۰۶۴	۳,۴۲۲,۸۱۰,۷۴۵
۱۵ سرمایه گذاریها	.	.	۱,۵۵۸,۸۴۶,۹۰۴	۸۳۹,۳۰۹,۶۴۵
۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۴۷	۱,۴۶۲,۱۹۱,۲۶۶
۱۷ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳,۲۹۳,۶۳۹,۲۱۱	۱۶,۱۶۶,۴۲۵,۴۰۰	۱۰,۱۶۶,۰۵۰,۶۵۱	۱۱,۲۸۶,۸۶۲,۶۹۰
۱۸ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	.	.	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶	۱۵۴,۳۳۳,۸۵۱
۱۹ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۴۷۸,۰۱۰	۱,۵۲۳,۹۹۵	۵۳۳,۰۶۰,۱۹۲	۵۵۴,۲۵۳,۷۹۲
۲۰ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	۵۳۳,۸۱۱,۵۱۳	۶۰۲,۶۲۴,۹۹۷
۲۱ خدمات ارزش افزوده	.	.	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۱۳,۵۴۶,۳۴۴
	۹۷,۷۶۵,۳۲۱,۸۵۶	۱۱۱,۹۳۸,۱۸۵,۴۷۷	۸۶,۴۶۰,۱۴۲,۹۳۴	۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳
		۹۲,۶%		۷۳,۰%

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
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		
۳.۷۶%	۴,۵۳۰,۶۵۱,۹۱۴	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱.۱۶%	۱,۳۹۶,۲۳۰,۵۹۷	۰.۰۳%	۴۱,۵۸۶,۷۴۵	۱,۵۲۱,۶۸۰	۴۰,۰۶۵,۰۶۵	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۰.۷۴%	۸۹۱,۳۳۶,۰۹۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۲.۱۲%	۲,۵۵۴,۴۵۳,۴۱۰	۰.۴۰%	۴۸۹,۰۶۱,۰۷۶	۱۷,۵۶۷,۹۳۳	۴۷۱,۴۹۳,۱۳۳	۲۰%	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۰.۰۰%	.	۰.۰۰%	.	.	.	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۰.۲۹%	۳۵۲,۰۲۳,۴۰۱	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۵.۷۳%	۶,۹۰۸,۷۰۶,۰۵۳	۰.۰۰%	.	.	.	۱۸%	۱۳۹۸/۱۲/۲۶
۲.۳۲%	۲,۷۹۵,۱۰۸,۹۲۶	۱.۱۰%	۱,۳۳۵,۰۹۳,۵۶۹	۴۹,۱۶۰,۷۰۹	۱,۲۸۵,۹۳۲,۸۶۰	۱۸.۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۸.۱۴%	۹,۸۰۴,۴۴۳,۲۵۲	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰.۰۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۲۴.۲۷%	۲۹,۲۳۲,۹۵۳,۶۵۲	۱.۵۴%	۱,۸۶۵,۷۴۱,۳۹۰	۶۸,۲۵۰,۳۲۲	۱,۷۹۷,۴۹۱,۰۶۸		
	۲۳۸,۶۶۱,۶۶۱		(۹,۹۹۱,۷۹۰)				
۲۴.۴۶%	۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۱.۵۳%	۱,۸۵۵,۷۴۹,۶۰۰	۶۸,۲۵۰,۳۲۲	۱,۷۹۷,۴۹۱,۰۶۸		

جمع

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۱۱۶,۷۷۷,۹۱۲	۱,۷۳۱,۵۱۹,۳۰۰	۶,۰۶۳,۹۶۰	۲۵	۱,۷۳۷,۵۸۳,۲۶۰	
۱۰,۰۹۰,۰۵۷	۱,۰۴۷,۹۵۷	۲۸۷	۱۰	۱,۰۴۸,۲۴۴	
۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۱,۷۳۲,۵۶۷,۲۵۷	۶,۰۶۴,۲۴۷		۱,۷۳۸,۶۳۱,۵۰۴	

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپردههای بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- سایر داراییها
 سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های اتی منتقل می شود. 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 مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال	ریال	ریال (۵۴۰)
۱۳۳,۹۳۹,۸۸۵	۱۵۸,۱۳۲,۳۰۹	۱۵۷,۵۶۵,۰۷۶	۱۸۱,۷۵۷,۵۰۰	۱۳۳,۹۳۹,۸۸۵
۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۱۵۸,۱۳۱,۷۶۹	۱۵۷,۵۶۵,۰۷۶	۱۸۱,۷۵۷,۵۰۰	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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۳,۸۵۰,۸۳۰,۶۲۴
۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۳,۸۵۰,۸۳۰,۶۲۴

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان سال	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۱,۳۵۸,۵۱۲,۷۲۲	۱۰۱,۲۰۷,۶۴۶,۹۵۳	۱۰۴,۰۷۸,۹۱۰,۶۳۰	(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۱,۳۵۸,۵۱۲,۷۲۲	۱۰۱,۲۰۷,۶۴۶,۹۵۳	۱۰۴,۰۷۸,۹۱۰,۶۳۰	(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	.
۸,۹۸۵,۷۳۰	.
۸,۹۸۵,۷۳۰+	+

بابت درخواست صدور
 بابت درخواست ابطال

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۵۱,۴۳۵,۱۵۹	۱,۰۹۰,۰۹۴,۶۷۸
۱۸۱,۴۷۹,۴۲۱	۹۸,۰۸۲,۱۵۵
۵۰,۸۱۹,۶۶۴	۴۹,۰۴۱,۱۶۷
۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۱,۲۳۷,۲۱۸,۰۰۰+

مدیر
 متولی
 حسابرس

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۵,۵۸۷,۱۱۹
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۵,۵۸۷,۱۱۹

ذخیره تصفیه

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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱۲,۱۵۴,۸۲۶,۹۸۴	۶۲,۰۵۰	۱۱۱,۲۵۰,۴۸۰,۸۳۳	۵۵,۵۵۱
۷,۲۲۹,۹۶۴,۶۷۳	۴,۰۰۰	۸,۰۱۰,۶۹۱,۴۹۷	۴,۰۰۰
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۱۹,۲۶۱,۱۷۲,۳۳۰	۵۹,۵۵۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ به منتهی	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به منتهی	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به منتهی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)	(۱,۰۵۸,۵۸۲,۰۳۶)	۲,۰۹۶,۰۶۰,۳۹۳	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)	(۲۰۳,۳۹۲,۴۲۰)	(۳۹,۰۷۷,۸۸۳)	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)	(۳۷,۱۲۲,۸۰۲)	۸۱,۲۳۵,۸۴۲	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	(۱,۳۹۹,۰۹۷,۲۵۸)	۲,۱۳۸,۲۱۸,۳۵۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال	
۳۹۱,۸۰۰,۲۳۱	۶۶۷,۹۷۹	۳۹۱,۸۰۰,۲۳۱	۶۶۷,۹۷۹	.	.	.	.	۱ البرزدارو
(۵۳۹,۳۸۵,۸۰۱)	(۶۰۹,۹۹۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	۲ آسان پرداخت پرشین
(۲۵,۷۶۱,۸۶۸)	(۲۵,۷۶۱,۸۶۸)	.	.	.	.	.	.	۳ بانک انصار
.	.	(۱۳,۳۰۱,۸۳۵)	۶,۰۰۰,۰۶۱	۵,۷۰۰,۰۵۵	۱,۲۰۱,۶۱۳,۹۱۹	۱,۲۰۰,۰۱۲,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴ بانک پاسارگاد
.	.	(۵۰۶,۰۶۵,۳۹۵)	۲,۹۷۰,۲۵۱	۲,۸۲۱,۷۳۹	۱,۰۹۴,۳۲۳,۴۰۵	۵۹۴,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵ بانک سینا
(۱,۱۲۶,۳۷۲,۱۵۴)	(۹۶۱,۴۸۶,۶۴۲)	۱۷,۵۷۲,۴۷۰	۶,۹۹۳,۷۵۴	۶,۶۴۴,۰۶۳	۱,۳۶۷,۵۴۰,۴۲۷	۱,۳۹۸,۷۵۰,۷۱۴	۱,۴۲۸,۶۵۳	۶ بانک صادرات ایران
۳,۴۶۰,۰۸۲	.	.	.	.	.	.	.	۷ بانک ملت
.	.	(۱,۲۹۳,۷۲۵)	۶۶۳,۴۴۹	۶۳۰,۲۷۶	۱۳۲,۶۸۹,۷۷۰	۱۳۲,۶۸۹,۷۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۸ به پرداخت ملت
.	.	۱۳۱,۶۹۰,۷۸۱	۱,۹۷۷,۷۱۱	۱,۸۷۸,۸۲۴	۲۵۹,۹۹۴,۷۸۲	۳۶۵,۴۲۰,۹۸۱	۸۰,۰۰۰	۹ بیمه ما
(۵۷,۰۰۰,۸,۷۲۵)	.	(۵۹۳,۵۹۵,۳۸۷)	۶,۵۳۰,۷۶۶	۶,۲۰۴,۳۲۸	۱,۸۸۷,۰۱۳,۷۱۷	۱,۳۰۶,۱۵۳,۲۲۴	۱۴۰,۰۹۶	۱۰ پالایش نفت اصفهان
(۱۱۴,۵۹۰,۹۹۰)	.	(۳,۱۸۰,۰۲۷)	۱,۵۷۲,۷۱۴	۱,۶۰۷,۳۱۳	۳۱۴,۵۴۲,۵۴۵	۳۱۴,۵۴۲,۵۴۵	۵۰,۰۰۰	۱۱ پارس دارو
.	.	۸۱۶,۹۸۷,۰۴۹	۱۰,۹۴۵,۳۴۵	۱۰,۳۹۸,۰۷۹	۱,۳۵۰,۷۳۸,۴۷۹	۲,۱۸۹,۰۶۸,۹۵۲	۹۰,۰۰۰	۱۲ پتروشیمی پردیس
۳۸,۵۵۹,۱۰۰	۳۸,۵۵۹,۱۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳ پتروشیمی خارک
۱۹۳,۹۳۴,۴۰۵	۱۸۳,۸۵۰,۳۳۷	(۱,۷۸۳,۱۴۵)	۹۱۴,۴۳۳	۸۶۸,۷۱۲	۱۸۲,۸۸۶,۶۰۹	۱۸۲,۸۸۶,۶۰۹	۳۲۰,۹۱	۱۴ پتروشیمی جم
.	.	۵۰۶,۸۸۶	۲۷,۷۷۶	۲۶,۳۸۷	۴,۹۹۴,۲۶۷	۵,۵۵۵,۳۱۶	۳,۱۰۷	۱۵ پتروشیمی فجر
(۱۲۷,۱۲۸,۲۴۱)	(۱۲۷,۱۲۸,۲۴۱)	.	.	.	.	.	.	۱۶ تامین سرمایه امید
۲۴۴,۸۴۲,۵۳۰	۲۴۴,۸۴۲,۵۳۰	.	.	.	.	.	.	۱۷ تجارت الکترونیک پارسین
۲۴,۰۳۱,۸۵۶	.	۲۱,۹۴۹,۹۴۴	۳,۱۵۳,۶۲۳	۲,۹۹۵,۹۳۶	۶۰۲,۶۲۴,۹۹۴	۶۲۰,۷۲۴,۴۹۷	۷۸,۴۵۱	۱۸ تراکتورسازی ایران
۲۷,۹۵۱,۱۴۹	۲۷,۹۵۱,۱۴۹	.	.	.	.	.	.	۱۹ توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۳۴۵,۱۶۹	.	.	.	.	.	.	.	۲۰ تولید برق ماهتاب کهنوج
.	.	(۱۶۹,۷۰۲)	۸۳,۹۲۸	۸۵,۷۷۴	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۳,۶۶۱	۲۱ تولیدی چدن سازان
۱۱,۶۹۳,۰۸۱	.	(۷۲,۰۶۰,۴۶۳)	۶۰۰,۹۶۸	۵۷۰,۹۱۴	۱۹۱,۰۸۲,۱۳۰	۱۲۰,۱۹۳,۵۴۹	۴۱,۶۶۶	۲۲ داده گستر عصر نوین-های وب
(۱۰,۸۴۶,۵۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	۲۳ داروسازی تولید دارو
(۳۸,۹۹۴,۴۰۱)	.	۱۳۶,۶۷۶,۸۶۷	۴,۹۲۷,۹۸۱	۴,۶۸۱,۵۷۶	۸۳۹,۳۰۹,۶۴۹	۹۵۵,۵۹۶,۰۷۳	۱,۰۸۲,۸۶۳	۲۴ زامیاد
(۱۴,۸۶۷,۹۹۲)	(۱۴,۸۶۷,۹۹۲)	.	.	.	.	.	.	۲۵ سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	۱۵۴,۳۹۳,۶۹۷	۹,۰۰۰,۲۴۰	۸,۵۵۰,۲۲۶	۱,۶۲۸,۱۰۳,۸۱۷	۱,۸۰۰,۰۴۸,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه گذاری مسکن
.	.	۳۴۴,۷۴۹,۹۲۴	۱۴,۵۳۷,۰۱۰	۱۳,۸۱۰,۱۵۴	۲,۵۳۴,۳۰۴,۸۹۶	۲,۹۰۷,۴۰۱,۹۸۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	.	۷۰,۰۶۶,۲۶۶	۱۲,۱۹۹,۳۱۶	۱۱,۵۸۹,۳۵۵	۲,۳۴۶,۰۰۸,۳۰۳	۲,۳۹۹,۸۶۳,۲۴۰	۱۴۲,۰۰۰	۲۸ سرمایه گذاری غدیر(هلندینگ)
۱۶,۶۴۵,۰۰۰	۱۶,۶۴۵,۰۰۰	(۷,۸۳۷,۱۳۲)	۴۰,۱۹,۰۴۴	۳,۸۱۸,۰۸۱	۸۰۳,۸۰۸,۴۹۸	۸۰۳,۸۰۸,۴۹۸	۱۲۱,۲۵۱	۲۹ شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۱,۴۵۳,۸۸۱	.	۱۰,۰۵۴,۱۸۵	۱,۵۳۲,۵۲۰	۱,۴۵۵,۸۹۴	۲۹۳,۴۶۱,۴۰۱	۳۰۶,۵۰۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۳۰ شرکت پتروشیمی خراسان
۳۱,۸۴۴,۹۳۶	.	(۱,۹۶۳,۸۶۸)	۹۷۱,۲۵۰	۹۹۲,۶۱۸	۱۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۱ صنایع خاک چینی ایران
۳۸,۱۳۹,۸۰۳	۳۸,۱۳۹,۸۰۳	(۱۶۲,۰۲۹,۰۴۰)	۶,۵۶۴,۸۱۷	۶,۳۳۶,۵۷۵	۱,۴۶۲,۱۹۱,۲۶۶	۱,۳۱۲,۹۶۳,۶۱۸	۵۸۵,۰۰۰	۳۲ صنایع نیچیمیایی ایران
								۳۳ صنعتی بهشهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۷۷۰,۰۴۰	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	(۴۶,۵۰۸)	ریال
۳۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۴۱,۵۸۳	۴,۳۸۸,۸۹۱,۵۷۰	۳,۰۹۹,۱۲۱,۲۵۶	۲۰,۹۸۹,۰۲۶	۲۱,۹۴۴,۴۵۸	۱,۲۴۶,۸۳۶,۸۳۰	ریال
۳۶	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	ریال
۳۷	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	-	ریال
۳۸	کویر تایر	-	-	-	-	-	-	ریال
۳۹	گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	ریال
۴۰	گروه صنعتی بارز	۷۰۸,۴۶۴	۲۰,۸۱۷,۹۹۰,۰۲۹	۲,۲۳۲,۹۴۳,۷۴۳	۹,۸۸۸,۵۰۶	۱۰,۴۰۸,۹۹۶	(۱۷۱,۴۴۲,۲۱۶)	ریال
۴۱	گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	ریال
۴۲	گروه بهمن	۱,۴۱۷,۸۲۲	۱,۵۲۴,۶۵۰,۷۳۱	۱,۳۹۰,۴۱۵,۴۱۴	۷,۴۲۸,۴۹۰	۷,۶۲۳,۲۵۳	۱۱۹,۱۸۳,۵۷۴	ریال
۴۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۸۵,۰۵۵	۷۰۶,۹۸۸,۹۰۰	۵۶۸,۸۴۶,۳۰۲	۳,۳۵۸,۱۹۶	۳,۳۵۸,۱۹۶	۱۳۱,۲۴۹,۴۵۷	ریال
۴۴	لیزینگ رایان سایبا	۴۴۱,۳۱۲	۵۳۳,۵۴۸,۱۶۰	۴۷۷,۸۹۵,۶۳۷	۲,۴۸۶,۸۵۵	۲,۶۱۷,۷۴۱	۴۰,۵۴۷,۹۲۷	ریال
۴۵	مخابرات ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۴۳,۱۰۰	۹۳۸,۶۶۴,۶۸۶	۴,۷۸۲,۴۵۳	۵,۰۳۵,۲۱۶	۵۸,۷۵۹,۷۴۵	ریال
۴۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۲۹	۲,۲۹۵,۲۲۱	۱,۷۲۵,۱۳۷	۱۰,۹۰۲	۱۱,۴۷۶	۵۴۷,۷۰۶	ریال
۴۷	معذنی و صنعتی گل گهر	۴۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۳۰۶,۰۰۰	۱,۱۷۴,۵۴۴,۰۸۱	۵,۹۸۶,۴۵۱	۶,۳۰۱,۵۳۰	۷۳,۴۷۳,۹۳۸	ریال
۴۸	ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۲۸۴,۴۱۰	۵,۱۳۱,۹۰۰	۵,۴۰۲,۰۰۰	۲۵۵,۵۸۱,۶۹۰	ریال
۴۹	همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	ریال
			۳۱,۸۱۸,۰۸۳,۳۲۳	۲۹,۴۱۱,۲۷۹,۲۸۵	۱۵۱,۶۵۳,۲۲۳	۱۵۹,۰۹۰,۴۲۲	۲,۰۹۶,۰۶۰,۳۹۳	(۱,۰۵۸,۵۸۲,۰۳۶)
								(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	بیمه ما	۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۳,۳۹۶	۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۶۶	۸۱,۰۱۶	(۲۰,۰۰۴,۶۸۶)	ریال
۲	داروسازی تولید دارو	۱۱,۶۶۶	۲۷,۱۰۹,۵۴۶	۳۹,۳۰۹,۵۸۵	-	-	(۲,۲۰۰,۰۳۹)	ریال
۳	البرز دارو	-	-	-	-	-	-	ریال
۴	لیزینگ رایان سایبا	۴۴۱,۳۱۲	۷۰,۱۶۸,۶۰۸	۸۸,۲۶۲,۴۰۰	۳۳۳,۳۰۰	۳۵۰,۸۴۳	(۱۸,۷۷۷,۹۳۵)	ریال
۵	گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	ریال
۶	بانک انصار	-	-	-	-	-	-	ریال
۷	ح. صنایع خاک چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۶۳,۷۷۶,۶۰۰	۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۹۴۰	۱,۳۱۸,۸۱۲	۱,۹۰۴,۷۷۷	ریال
			۲۸۷,۲۵۸,۰۵۰	۴۲۲,۹۲۱,۹۸۵	۱,۶۶۳,۲۰۶	۱,۷۵۰,۷۴۲	(۳۹,۰۷۷,۸۸۳)	(۲۰۳,۳۹۲,۴۲۰)
								(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی
							سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	
۱	اجاره رایط ماهانه ۲۰ درصد	۹,۷۵۰	۹,۱۵,۷۵۲,۴۱۰	۹,۱۳۴,۲۸۰,۹۷۳	۷,۱۱۶,۴۲۱	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال
۲	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۳۴۰	۳۴۰,۱۰۵,۹۰۰	۳۴۱,۱۱۳,۵۱۳	۲۴۶,۵۷۶	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
۳	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	.	.	.	.	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال
۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱,۴۰۰	۱,۴۱۱,۴۳۵,۹۰۰	۱,۴۱۱,۴۳۵,۹۰۰	۱,۰۲۳,۲۹۲	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
۵	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال
۶	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
۷	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۷,۰۰۰	۷,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۹,۹۹۹,۶۲۵	۵,۱۱۱,۶۱۳	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
۸	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۴,۳۰۰	۴,۲۱۸,۹۷۰,۸۰۰	۴,۳۰۹,۷۷۷,۴۴۴	۳,۱۳۱,۲۵۳	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال
۹	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۳۰۰	۱,۳۸۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۰۷۲,۴۱۰	۱,۰۰۰,۱,۷۸۳	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
۱۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۹۸۰	۲,۰۲۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۸,۳۴۲,۹۶۶	۱,۴۶۶,۳۹۹	.	ریال	متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال
			۲۶,۳۴۱,۱۵۵,۰۱۰	۲۶,۲۴۰,۸۲۱,۸۳۱	۱۹,۰۹۷,۳۳۷	.			

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۱۲,۱۴۹,۹۵۶,۱۸۵	(۲,۲۵۶,۳۴۶,۱۷۳)	(۳,۶۷۹,۶۱۲,۱۰۹)
۱۷-۲	(۶۶۲۸,۷۹۱)	.	۸,۱۷۴,۸۱۵
۱۷-۳	۱۴,۵۵۴,۰۴۳	(۶۲۸,۹۶۱,۴۳۰)	۲۴۹,۰۰۰,۶۷۲
	۱۲,۸۵۷,۸۸۱,۴۳۷	(۲,۸۸۵,۳۰۸,۳۰۳)	(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	البرزدارو	.	.	.	.	.	.
۲	یاما	۷۰۰۰۰	۶۵۸۱۴۰۰۰۰	۵۶۷۶,۴۲۷,۰۵۸	۳۱,۲۶۱,۶۵۰	۳۲,۹۰۷,۰۰۰	۲۷,۲۴۷,۹۵۷
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.
۴	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.
۵	بانک سینا	۵۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۷۲,۴۷۲	۲,۴۲۲,۵۰۰	۲,۳۵۵,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۲۸
۶	بانک صادرات ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۳۳۳,۳۸۵	۳,۰۷۷,۵۲۵	۳,۲۳۹,۵۰۰	(۴۵۲,۷۴۰,۴۱۰)
۷	بانک ملت	.	.	.	.	.	.
۸	بهمن دیزل	۷۶۵,۰۰۰	۳,۰۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۴,۰۹۱,۳۶۵	۱۴۶,۰۷۶,۶۷۵	۱۵,۳۷۶,۵۰۰	۱۲۱,۲۲۴,۴۶۰
۹	بیمه ما	.	.	.	.	.	.
۱۰	پارس دارو	.	.	.	.	.	.
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۲۳۰,۰۰۰	۹۸۴,۶۳۰,۰۰۰	۷۷۷,۴۸۴,۹۹۹	۴,۶۷۶,۹۹۳	۴,۹۲۳,۱۵۰	۲۲۷,۵۴۴,۸۵۹
۱۲	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
۱۳	پتروشیمی جم	۹۲۵,۰۰۰	۹,۳۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۷,۹۵۱,۶۱۲,۷۳۴	۴۴,۶۴۹,۲۸۸	۴۶,۹۹۹,۲۵۰	۱,۳۵۶,۵۸۱,۷۲۹
۱۴	پتروشیمی فجر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۴,۳۰۵,۱۸۶	۱۰,۰۴۷,۲۰۰	۱۰,۵۷۶,۰۰۰	۶۳,۴۵۶,۳۹۸
۱۵	پتروشیمی مبین	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۷,۱۰۷,۹۶۶	۶۷,۴۹۹,۴۰۰	۷۱,۰۵۲,۰۰۰	۱,۹۳۴,۷۴۰,۶۳۴
۱۶	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.
۱۷	تراکتورسازی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۹۵۱,۹۱۰	۲۳,۰۵۹,۳۵۰	۲۴,۲۷۳,۰۰۰	۷۶۴,۳۱۵,۷۴۰
۱۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.
۱۹	داده گسترعصرتونین-های وب	.	.	.	.	.	۴,۳۳۹,۴۴۲
۲۰	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.
۲۱	داروسازی جابرالینحیان	۱۴۸,۷۷۸	۷۵۰,۲۸۷,۴۵۴	۸۶۶,۷۹۵,۹۷۵	۳,۵۶۳,۸۶۵	۳,۷۵۱,۴۳۷	(۱۲۳,۸۲۳,۸۲۴)
۲۲	سیحان دارو	۳۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۷۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۲۴,۳۰۰	۵۱۴,۲۸۳	۵۴۱,۳۵۰	۱۹۰,۰۶۸
۲۳	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۹۹,۰۹۱	۳,۸۲۱,۶۴۱,۳۴۵	۴,۲۱۱,۰۰۸,۷۰۹	۱۸,۲۰۰,۲۹۶	۱۹,۱۵۸,۲۰۷	(۴۱۶,۷۲۵,۸۶۷)
۲۵	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳۳۰,۱۳۶۶	۳,۴۶۸,۸۲۱	۱۵,۶۸۲	۱۶,۵۰۷	(۱۹۹,۶۳۳)
۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۱۰۳,۸۳۳	۸,۵۸۸,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۱,۶۲,۲۶۸,۱۶۷
۲۷	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.
۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۷۰۸,۴۰۴	۴,۳۶۰,۵۳۳,۶۶۰	۴,۰۹۹,۵۶۴,۸۴۹	۲۰,۷۱۲,۵۲۵	۲۱,۸۰۲,۶۶۸	۲۱۸,۴۵۳,۶۰۶
۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۹۹,۰۵۰	۱۰,۸۵۲,۳۸۹,۸۰۰	۹,۳۴۱,۸۹۹,۷۶۷	۵۱,۵۴۸,۸۵۲	۵۴,۲۶۱,۹۴۹	۱,۴۰۴,۶۷۹,۱۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی
							سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۴۵۴,۴۰۱	۳,۲۹۵,۳۱۶,۰۵۰	۲,۵۹۷,۰۳۱,۰۱۴	۱۵,۶۵۲,۷۵۱	۱۶,۴۷۶,۵۸۰	۶۶۶,۱۵۵,۷۰۴	۶۷,۰۶۷,۸۸۳	متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۴۹۳,۱۲۰	۱۲,۷۱۱,۰۰۰	۱۳,۳۸۰,۰۰۰	(۲۷۱,۵۸۴,۱۲۰)	-	متتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳۲	صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۲۲,۴۱۱	ریالی
۳۳	صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۷۵۳,۵۰۸)	ریالی
۳۴	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	ریالی
۳۵	فولاد کاه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۴۵۷	ریالی
۳۶	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۱,۰۰۴,۹۱۶	۴۲,۲۶۳,۸۲۵	۴۴,۵۹۳,۵۰۰	۲,۵۸۰,۷۳۷,۷۵۹	۱۴۵,۶۰۸	ریالی
۳۷	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	-	-	ریالی
۳۸	کویر تایر	-	-	-	-	-	-	-	ریالی
۳۹	گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	ریالی
۴۰	گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	ریالی
۴۱	گروه بهمن	۳,۸۰۲,۰۰۰	۳,۸۱۳,۴۰۶,۰۰۰	۳,۷۳۷,۸۶۲,۶۷۸	۱۸,۱۱۳,۶۷۹	۱۹,۰۶۷,۰۳۰	۴۸,۳۶۲,۶۱۴	(۱,۸۲۰,۴۷۷,۵۲۲)	ریالی
۴۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۸۶۴,۹۴۵	۴,۲۵۷,۶۶۹,۴۳۵	۳,۷۲۱,۶۲۲,۳۳۹	۲۰,۲۲۳,۹۳۰	۲۱,۲۸۸,۳۴۷	۴۹۴,۵۳۴,۸۲۹	-	ریالی
۴۳	لیزینگ رایان سایا	-	-	-	-	-	-	۳۰,۷۷۰,۹۰۳	ریالی
۴۴	مخابرات ایران	۳,۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۵,۸۷۰,۵۲۰	۳۳,۱۲۶,۹۷۵	۳۴,۸۷۰,۵۰۰	۷۱۰,۲۳۲,۰۰۵	(۲۵۷,۵۲۸,۹۱۶)	ریالی
۴۵	مدنی املاح ایران	۲۸۰,۰۰۰	۳,۷۰۷,۴۸۰,۰۰۰	۳,۶۸۱,۱۸۷,۸۴۷	۱۷,۶۱۰,۵۳۰	۱۸,۵۳۷,۴۰۰	(۹,۸۵۵,۷۷۷)	۳۲,۴۱۳,۰۰۲	ریالی
۴۶	مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	ریالی
۴۷	ملی صنایع مس ایران	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۶,۴۰۲,۵۲۹	۴۵,۵۰۳,۱۰۰	۴۷,۸۹۸,۰۰۰	۱,۸۶۹,۷۹۶,۳۷۱	-	ریالی
۴۸	همکاران سیستم	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۷,۲۸۱,۷۰۵	۲۷,۱۸۲,۳۰۰	۲۸,۶۱۴,۰۰۰	۸۳۹,۷۲۰,۹۹۵	۲۲۳,۹۱۵,۱۱۲	ریالی
			۱۱۳,۰۳۸,۷۷۵,۱۲۰	۹۹,۱۲۶,۵۹۹,۹۸۷	۵۳۶,۹۳۴,۱۸۴	۵۶۵,۱۹۳,۸۷۵	۱۲,۸۴۹,۹۵۶,۱۸۵	(۲,۲۵۶,۳۴۶,۸۷۳)	(۳,۶۷۹,۶۱۲,۱۰۹)

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی
							سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	ح. صنایع خاک چینی ایران	۲۸۵	۱,۵۳۹,۰۰۰	۱,۴۷۸,۰۱۲	۷,۳۱۰	۷,۶۹۵	۴۵,۹۸۳	-	متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۲	ح. داروسازی تولید دارو	-	-	۶,۶۷۴,۷۷۶	-	-	(۶,۶۷۴,۷۷۴)	-	متتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			۱,۵۳۹,۰۰۰	۸,۱۵۲,۷۸۸	۷,۳۱۰	۷,۶۹۵	(۶,۶۲۸,۷۹۱)	-	۱۳۹۶/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت :

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				سال مالی
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال (۱,۲۳۳,۲۵۰)
۲	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال ۷۹۲,۴۱۵
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال ۷۷,۲۰۲,۴۷۹
۴	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	.	.	.	.	.	ریال (۲,۳۴۹,۸۸۱)
۵	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۴۷۰	۴۷۰,۰۰۵,۱۷۰	۳۴۰,۷۵۴	.	.	ریال ۲۷,۱۶۳,۶۳۵
۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	ریال ۴,۰۷۹,۵۳۹
۷	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	.	.	.	.	.	ریال ۱۴۷,۲۳۰,۹۲۷
۸	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱,۲۸۵	۱,۲۷۱,۶۲۸,۲۰۷	۹۲۶,۹۶۷	.	.	ریال (۳,۸۸۵,۱۰۲)
۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	.	.	.	.	.	ریال ۱۵,۵۷۳,۹۴۱
			۱,۷۴۸,۵۸۰,۱۷۰	۱,۷۴۸,۳۳۲,۳۴۷	۱,۲۶۷,۷۲۱	.	ریال ۲۴۹,۰۰۰,۶۷۲
							ریال (۶۲۸,۹۶۱,۴۳۰)
							ریال ۱۴,۵۵۴,۰۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
		تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم-ریال	تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال			
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	البرز دارو	.	.	.	.	.	۷۷,۶۸۹,۶۰۰
۳	ایران خودرو	.	.	.	.	.	۵۳,۹۲۲
۴	بانک سینا	۱,۶۶۶,۷۹۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱۶,۰۰۱,۱۸۵	۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰	۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰	۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰	
۵	بیمه ما	.	.	.	.	.	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۶	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	۲۵۵,۸۸۶,۸۰۰
۷	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۴۴۱,۸۶۴,۹۶۰
۸	شرکت پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۶۵,۶۵۲,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	۱۰۹,۵۶۸,۲۵۰
۱۳	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	۶۱۰,۰۰۰,۶۲۲
۱۴	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	۹۵,۰۰۰,۹۵۰
۱۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۱۳۳,۹۰۰,۲۰۰
۱۶	شرکت دارو سازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۴۶,۹۹۷,۸۸۰
۱۷	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	۱۵۰,۷۹۹,۸۰۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۹۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۸۲,۸۶۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۰۸,۲۸۶,۳۰۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	
۲۲	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	۱۹,۶۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	
۲۵	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	کوبیرتایر	.	.	.	۱۲۵,۸۵۷,۲۴۳	۱۲۵,۸۵۷,۲۴۳	۱۲۵,۸۵۷,۲۴۳	
۲۸	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۲۷۰	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۰۰,۰۰۰	
۲۹	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	۳۵۴,۲۳۲,۰۰۰
۳۰	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۱,۵۳۳,۱۲۲,۱۵۱
۳۱	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰
۳۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۱۷۷,۹۰۵,۴۰۰
۳۴	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	۱۲,۸۵۶,۷۶۴,۴۲۵
	جمع						(۲۹۵,۱۶۰,۵۳۹)	
	هزینه تنزیل						۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶	
							۱,۲۳۷,۲۴۴,۹۰۵	
							۸۵۰,۶۹۸,۱۸۵	
							(۶,۳۲۸,۳۴۳)	
							۸۴۴,۳۶۹,۸۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۳۲۷,۱۴۴,۷۱۸	۱,۵۵۹,۳۵۸,۰۱۰	۴,۱۰۳,۸۶۱,۲۰۰
۱۹-۲	۹۱,۲۹۳,۰۲۵	۱۰۰,۳۴۸,۴۹۶	۱۹۹,۶۲۳,۵۵۴
	۱,۴۱۸,۴۳۷,۷۴۳	۱,۶۵۹,۷۰۶,۵۰۶	۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳	۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۸۶,۴۸۹,۳۵۴	۵۸,۶۱,۴۷۸
۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۷۷,۱۲۳,۶۵۱	۱,۲۶۱,۶۶۴,۱۵۳	۶۲۱,۶۳۱,۹۰۱
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۴۱۹,۸۴۱,۵۵۰	۷,۹۵۱,۱۲۶
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۷,۵۳۴,۷۲۱	۱۷,۵۳۴,۷۲۱
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۶,۵۴۲,۳۹۵	۷۲۴,۸۷۴,۶۲۹	۷۴,۸۱۱,۹۱۷
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۴,۲۹۲,۵۵۶	۱۶۲,۷۴۹,۹۴۰	-
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۷,۷۵۶,۰۶۱	۱۶۹,۱۸۲,۷۰۲	۱۸,۳۹۵,۰۱۱
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۶,۴۳۴,۷۵۵	۲۱۸,۹۳۰,۸۱۷	۲۳,۲۳۴,۴۷۳
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۱۳۴,۹۹۵,۴۰۰	۴۸۷,۹۰۶,۰۴۱	۲۳۵,۱۸۰,۰۹۰
				۱,۳۲۷,۱۴۴,۷۱۸	۴,۱۰۳,۸۶۱,۲۰۰	۱,۵۵۹,۳۵۸,۰۱۰

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)
اوراق مشارکت فرابورسی ذیارس
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۱۰	۹۱,۲۹۳,۳۱۲	(۲۸۷)	۹۱,۲۹۳,۰۲۵	۱۰۰,۳۴۸,۴۹۶
			۹۱,۲۹۳,۳۱۲	(۲۸۷)	۹۱,۲۹۳,۰۲۵	۱۰۰,۳۴۸,۴۹۶

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۰- 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.

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۵,۹۳۴,۶۸۷	۲۶۸,۳۰,۳۹۴	۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱	درآمد سود سهام
۱۵,۱۳۹	۱۵,۱۳۹	۲,۷۶۴	درآمد سود سپرده بانکی
۹۵,۴۸۳,۵۸۷	۵۲,۵۹۵,۷۲۴	۱۳۲,۹۶۹,۵۸۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۳۲۰,۹۴۱,۲۵۷	۴۵۴,۱۳۱,۲۸۰	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۳۷,۸۷۱,۴۰۸	۹۰,۸۶۳,۰۳۰	۱,۰۷۱,۷۹۴,۶۷۸	مدیر صندوق
۱۷۴,۲۵۰,۶۴۵	۱۱۳,۶۸۸,۶۲۵	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	متولی
۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	-	ضامن
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۴۹,۱۸۰,۳۲۰	۴۹,۰۴۱,۱۶۷	حسابرس
۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	۱,۴۲۱,۵۹۴,۷۳۵	۱,۲۱۸,۹۱۸,۰۰۰	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰	۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۱۵۷,۵۶۵,۰۷۶	هزینه آژونمان
-	-	۷۸۷,۹۸۷	هزینه تصفیه
۳۰,۰۰۰	-	-	سایر هزینه ها
۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۱۵۸,۳۵۳,۰۶۳	

۲۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها پانزدهم هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۱۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	سودهای پرداختی طی دوره
(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۱۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	

۲۴- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۷۳,۳۹۶,۳۹۷	۷,۴۹۲,۲۷۶,۸۰۰	۵,۵۲۷,۵۴۳,۷۷۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰,۸۵۵,۵۴۴,۱۴۴)	(۵,۴۵۰,۴۲۷,۴۸۶)	(۱۱,۶۴۸,۳۳۰,۶۹۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۹۱۷,۸۵۲,۲۵۳	۲,۰۴۱,۸۴۹,۳۱۴	(۶,۱۲۰,۷۸۶,۹۱۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۹۶۰	۶۶٪
شرکت کرگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۴۰	۰.۱٪
			۴,۰۰۰	۶.۷٪

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	۲۰۵,۲۸۶,۵۵۷,۵۸۳	۱,۳۵۸,۵۱۲,۷۲۲
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱,۵۴۱,۹۰۶,۰۴۳	(۱۰۰۷۱,۷۹۴,۶۷۸)

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.