

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی-صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظراین مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- علیرغم مکاتبات به عمل آمده، سود سهام مصوب مجامع شرکتهای داروسازی جابراین حیان، داروسازی تولید دارو، معدنی و صنعتی گل گهر، پارس دارو و سرمایه‌گذاری دارویی تامین پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" و "صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۷-۱- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص ارائه پرتفوی ماهانه صندوق سرمایه‌گذاری منتهی به آذر، دی و بهمن ۱۳۹۶ پس از مهلت مقرر.

۷-۲- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سقف سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰ درصد از داراییهای صندوق طی چند روز کاری به طور کامل رعایت نگردیده است.



۳-۷- مفاد بند ۹-۴ امیدنامه در خصوص کسر کارمزد ثابت ابطال واحدهای برخی از سرمایه‌گذاران رعایت نشده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۰- الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۳۰)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷



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

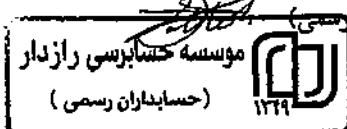
پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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.

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

انتخاب مفید
مدیریت دارایی



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۳۴۳	۱۱۱,۹۳۸,۱۸۵,۴۷۷	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۱,۸۵۵,۷۴۹,۶۰۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۱,۷۳۲,۵۶۷,۲۵۷	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۱۵۸,۱۳۱,۷۶۹	۹	سایر داراییها
۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۳,۸۵۰,۸۳۰,۶۲۴	۱۰	موجودی نقد
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۱,۳۵۸,۵۱۲,۷۲۲	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۲۰,۴۷۲,۳۱۰,۷۶۳</u>	<u>۱۲۰,۸۹۳,۹۷۷,۴۴۹</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۸,۹۸۵,۷۳۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۱,۲۳۷,۲۱۸,۰۰۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۵,۵۸۷,۱۱۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۰۸۷,۵۱۹,۱۰۶</u>	<u>۱,۶۳۲,۸۰۵,۱۱۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷</u>	<u>۱۱۹,۲۶۱,۱۷۲,۳۳۰</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۶۶,۰۵۰	۵۹,۵۵۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۸۰۷,۴۹۱</u>	<u>۲,۰۰۲,۶۷۳</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	(۱,۲۹۹,۰۹۷,۲۵۸)	۲,۲۱۲,۳۵۲,۰۱۲	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)	(۲,۸۸۵,۳۰۸,۳۰۳)	۱۲,۷۸۳,۷۴۷,۷۷۳	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	(۹۶۶,۳۲۳,۸۹۳)	۱۷,۷۱۳,۰۳۸,۶۵۰	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)	۱۶,۳۳۵,۷۶۷,۵۸۷	سود(زیان) خالص
۸.۱۰٪	-۲.۱۹٪	۱۳.۰۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۷.۷۴٪	-۲.۰۶٪	۱۳.۸۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود(زیان) خالص
میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری
پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۴,۳۳۳,۵۱۶,۳۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۴,۳۳۳,۵۱۶,۳۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۳۸۳,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	
۱۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹	۹,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۲	۶,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۵	
(۱۵۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۳۳)	(۷۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۱,۸۱)	(۱۲۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۴)	
۹,۳۳۴,۶۵۳,۸۲۳		(۲,۵۳۳,۴۱۵,۳۱۸)		۱۶,۳۳۵,۷۶۷,۵۸۷		
(۷۸۱۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۰,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰)		(۲,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰)		۲۳
۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳		۲,۰۴۱,۸۲۹,۳۱۴		(۶,۱۲۰,۸۳۶,۹۱۸)		۲۴
۱۱۹,۳۳۳,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۱۲,۱۱۰,۰۹۰,۸۳۶	۶۶,۵۰۹	۱۱۹,۲۶۱,۱۷۲,۳۳۶	۵۹,۵۵۱	

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص دوره
 سود تقسیم شده
 تعدیلات
 خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) آخر بیان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 واحد های 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 سبدگردان 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 تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر 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

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

۳-۲-۳- 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 بازخرید 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 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.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 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 مجمع 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 به علاوه 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 تقدشوندگی	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، راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت به 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		۱۳۹۶/۰۶/۲۹	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال
۱ محصولات شیمیایی	۲۰,۸۹۱,۶۸۳,۹۲۸	۲۳,۱۰۸,۷۸۶,۴۱۱	۱۹,۱٪	۱۳,۵۷۸,۵۱۸,۰۰۸
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶,۲۲۹,۹۳۸,۹۳۹	۶,۱۰۸,۳۹۰,۲۵۷	۵,۱٪	۲,۰۱۷,۶۸۲,۸۶۸
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۱,۷۳۳,۸۳۱,۸۳۶	۱,۱۲۶,۶۱۰,۳۷۵	۰,۹٪	۷,۰۱۶,۷۸۸,۶۸۴
۴ استخراج کانه های فلزی	۵,۶۷۵,۷۱۸,۶۷۶	۶,۵۱۷,۳۳۱,۳۵۰	۵,۳٪	۱,۷۱۰,۳۵۳,۹۹۷
۵ فلزات اساسی	۱۲,۳۳۱,۴۸۵,۸۹۳	۱۸,۳۱۷,۹۳۱,۵۷۵	۱۵,۲٪	۷,۵۲۸,۴۰۵,۷۳۳
۶ مخازن	۱۴,۳۸۱,۹۷۵,۰۶۶	۱۷,۶۵۲,۶۸۱,۵۳۳	۱۴,۶٪	۱۵,۷۹۱,۰۹۶,۳۲۷
۷ خودرو و ساخت قطعات	۷,۶۲۶,۸۴۰,۵۲۶	۶,۸۲۱,۵۴۱,۱۱۷	۵,۶٪	۷,۵۷۱,۶۳۲,۱۷۱
۸ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۸۸,۰۴۷,۹۱۹	۹۷۵,۰۴۳,۳۷۳	۰,۸٪	۶۱۰,۰۴۰,۲۶۲
۹ لاستیک و پلاستیک	-	-	۰,۰٪	۲,۰۳۳,۵۱۹,۱۶۷
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۲,۶۹۱,۵۶۵,۳۸۳	۲۸,۰۷۳,۶۷۶,۶۵۰	۴,۰٪	۳,۹۶۲,۱۶۶,۴۱۰
۱۱ سایر وسطه گریهای مالی	-	-	۰,۰٪	۶۱۸,۰۵۹,۳۳۷
۱۲ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی ولسط	-	-	۰,۰٪	-
۱۳ مواد و محصولات نارویی	۶,۰۶۸,۳۴۴,۵۳۳	۴,۶۴۷,۷۳۸,۵۴۹	۳,۸٪	۶,۷۱۹,۹۶۷,۵۶۴
۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۳۵۰,۶۹۱,۰۲۵	۵,۶۶۷,۰۰۲,۷۰۰	۴,۷٪	۳,۳۳۳,۸۱۰,۷۲۵
۱۵ سرمایه گذاریها	-	-	۰,۰٪	۸۳۹,۳۰۹,۶۴۵
۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰,۰٪	۱,۳۶۲,۱۹۱,۳۶۶
۱۷ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳,۲۹۳,۶۳۹,۲۱۱	۱۶,۱۶۶,۲۳۵,۳۰۰	۱۳,۲٪	۱۱,۳۸۶,۸۶۲,۶۹۰
۱۸ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	-	-	۰,۰٪	۱۵۴,۳۳۳,۸۵۱
۱۹ سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۷۷۸,۰۱۰	۱,۵۳۳,۹۹۵	۰,۰٪	۵۵۳,۲۵۳,۷۱۲
۲۰ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	۰,۰٪	۶۰۲,۶۲۳,۹۹۷
۲۱ خدمات ارزش افزوده	-	-	۰,۰٪	۱۲,۵۳۶,۳۴۳
	۹۷,۷۶۵,۲۲۱,۸۵۶	۱۱۱,۹۳۸,۱۸۵,۴۷۷	۹۲,۶٪	۸۶,۴۶۰,۱۴۲,۹۳۴
				۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۳۴۳
			۷۳,۰٪	



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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سود منته		بهای تمام شده		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۷۶٪	۴۵۳.۵۵۱۸۱۴	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۷/۰۶۳۱				اوراق اجاره فولادکار جنوب کیش
۱,۱۶٪	۱,۳۵۶,۳۳۰.۵۷	۰,۰۳٪	۴۱,۵۶۵,۳۴۵	۱,۵۲۱,۵۸۰	۴۰,۰۶۵,۰۶۵	۲۱٪	۱۳۸۷/۰۴۳۳				اوراق اجاره شرکت مشاورین ایران
۰,۷۳٪	۸۹۱,۳۳۶,۰۹۹	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۴٪	۱۳۶/۰۷۰۷				اجاره چادریلو
۰,۱۱٪	۲,۵۵۴,۵۶۳,۴۱۰	۰,۰۴٪	۲۸۱,۰۶۱,۰۷۶	۱۷,۵۶۷,۹۱۳	۴۲۱,۴۳۲,۱۴۳	۲٪	۱۳۷/۱۰-۲۰				اجاره پرومیتیا ۳ ماهه ۱۳۹۶-۱۳۹۷
۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲٪	۱۳۸/۱۰-۱۹				اجاره فلان پرومیتیا کیش ۱۳۹۴
۰,۰۲٪	۲۵۲,۰۳۳,۴۰۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲٪	۱۳۶/۰۷/۲۹				اجاره میتا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۵,۷۳٪	۶,۹۰۸,۷۰۶,۰۵۳	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۱٪	۱۳۸/۱۲/۲۶				اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶
۲,۳۳٪	۲,۸۵۱,۰۸۸,۹۶۶	۱,۱۰٪	۱,۳۳۵,۰۹۲,۵۶۹	۴۹,۱۶۰,۷۰۹	۱,۲۵۵,۹۱۳,۶۵۰	۱۸,۵٪	۱۳۷/۰۶/۱۳				اوراق رهن بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۸,۱۲٪	۹,۸۰۴,۳۲۳,۲۵۲	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰۰٪	۱۳۶/۱۰-۲۲				اجاره رزالت ماهه ۲۰ درصد
۲۴,۳۷٪	۲,۹۳۳,۸۵۳,۶۵۲	۱,۵۴٪	۱,۸۶۵,۳۴۱,۳۱۰	۶۸,۲۵۰,۳۲۲	۱,۳۷۷,۴۹۱,۰۶۸						جمع
	۱۳۸,۶۶۱,۶۶۱		(۹,۹۱۱,۳۰۰)								سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۲۴,۶۶٪	۲,۹۴۷,۱۶۱,۵۲۳	۱,۵۳٪	۱,۸۵۵,۳۴۹,۶۰۰	۶۸,۲۵۰,۳۲۲	۱,۳۹۷,۴۹۱,۰۶۸						

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۴۱۱,۶۳۷,۹۱۳	۱,۳۳۱,۵۱۹,۶۰۰	(۴۰,۶۳۰,۶۰۰)	۲۵
۱۰۰,۹۰۰,۰۵۷	۱۰,۴۷۸,۵۵۷	(۲۸۷)	۱۰
۴,۱۲۶,۸۶۷,۸۶۹	۱,۸۳۳,۵۶۷,۲۵۷	(۶,۰۶۴,۲۴۷)	



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

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سرمایه‌های بانکی

صندوق سرمایه گذاری ضمنی ک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- سایر داراییها
 سایر داراییها شامل مخارج اربابان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال های اتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال	ریال (۵۴۰)
۱۳۲,۹۳۹,۸۸۵	۱۵۸,۱۳۲,۳۰۹	(۱۵۷,۵۵۵,۰۷۶)	۱۸۱,۷۵۷,۵۰۰
۱۳۲,۹۳۹,۸۸۵	۱۵۸,۱۳۲,۳۰۹	(۱۵۷,۵۵۵,۰۷۶)	۱۳۲,۹۳۹,۸۸۵
			مخارج تالیسی
			اربابان نرم افزار صندوق
			۱۸۱,۷۵۷,۵۰۰
			۱۳۲,۹۳۹,۸۸۵

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۹۱,۵۲۷,۸۲۸	۲۸۵,۰۸۲,۵۳۴
۲۹۱,۵۲۷,۸۲۸	۲۸۵,۰۸۲,۵۳۴
	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۳۹۱۶۱۹۶۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مانده	مانده	گردش	گردش
در پایان سال	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۱,۳۵۸,۵۱۲,۷۲۲	۱۰۴,۰۷۸,۹۱۰,۶۳۰	(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)
(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)	۱,۳۵۸,۵۱۲,۷۲۲	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 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 پرداختنی و ذخایر
 سایر حسابهای پرداختنی 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	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)	(۱,۰۵۸,۵۸۲,۰۳۶)	۲,۱۶۱,۲۹۴,۹۰۶	۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۲۷,۶۲۶,۰۷۸)	(۲۰۳,۳۹۲,۴۲۰)	(۴۵,۷۵۲,۶۵۷)	۱۶-۲ (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)	(۳۷,۱۲۲,۸۰۲)	۹۶۸,۰۹,۷۶۳	۱۶-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	(۱,۲۹۹,۰۹۷,۲۵۸)	۲,۲۱۲,۳۵۲,۰۱۲	



صنایع غذایی سرمایه گذاری مشترک اعیان توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۶- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شیر کجکهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۲۳
۱	البرزادو	.	.	.	.	.	ریال	ریال	ریال	(۵۷.۰۹۱۳۶۶)	۶۶۷.۵۷۹
۲	آسان پروانگ پرشین	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۱.۸۰۰.۳۳۱	۳۱۱.۸۰۰.۳۳۱
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۳۹.۳۵۵.۸۰۱)	(۲.۰۹۹۵۰.۰۰۰)
۴	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۵۷۶۱.۸۵۸)	(۲۵۷۶۱.۸۵۸)
۵	بانک سپینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	به پروانگ ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	بنیاده م	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	پارس لارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	تامین سرمایه اعیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	تجارت الکترونیک پارسبان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	توسعه خدمات دریایی وینتری سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	تولیدی چمن سازان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	دفه گستر همپورین - های وب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	زاساند	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	سرمایه گذاری غدیر جادرینگ	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	شرکت ارتباطات سمار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	شرکت پتروشیمی خویسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	صنایع نساجی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۳	صنعتی پخشگر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.



۱۳۹۶/۶/۳۱
 ۱۳۹۵/۱/۲۳

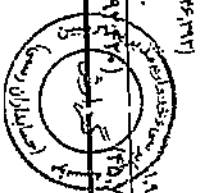
صفوحه سومه ماهه گزینگی متبتهی یک امدت کو بهمه
بالاالتجاری توفیقین صورتگیری مالی
دوره مالی شش ماهه متبتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه متبتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ردیف	بهره	منطقه	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطابقت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی
۳۴	۲۳۳۳	۲۳۳۳	۴۷۷۰۰۳۰	۴۱۲۳۵۸۳	۷۲۶۵۸	۳۳۵۰	۵۷۸,۹۱۹	۵۷۸,۹۱۹	۵۷۸,۹۱۹	۵۷۸,۹۱۹	سال مالی
۳۵	۱۵۳۱,۵۸۳	۲۳۳۳	۲,۳۸۸,۸۱۱,۵۷۰	۲,۰۹۹,۱۲۱,۲۵۵	۲۰۹,۶۹۰,۳۱۵	۲۱,۹۹۳,۶۵۸	۱,۲۳۲,۸۳۶,۸۳۰	۱,۲۳۲,۸۳۶,۸۳۰	۱,۲۳۲,۸۳۶,۸۳۰	سال مالی	
۳۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۳۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۴۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۴۱	۷۰۸,۲۶۴	۲۰۸۱,۲۹۹,۰۲۹	۲,۲۳۳,۹۲۳,۲۲۳	۹۸۸,۵۰۶	۱۰۳,۸۰۹,۹۹۶	۷۶۳۲,۶۵۳	۱۱۹,۱۸۲,۵۷۳	۱۱۹,۱۸۲,۵۷۳	۱۱۹,۱۸۲,۵۷۳	سال مالی	
۴۲	۱,۳۱۷,۸۸۳	۱,۳۳۰,۶۱۵,۴۱۳	۱,۳۳۰,۶۱۵,۴۱۳	۵۶۸,۴۶۳,۰۰۲	۲,۳۵۸,۱۹۶	۲,۵۸۳,۹۲۵	۱۳۱,۳۳۹,۴۵۷	۱۳۱,۳۳۹,۴۵۷	۱۳۱,۳۳۹,۴۵۷	سال مالی	
۴۳	۷۵۵,۰۵۵	۷۰۶,۹۸۸,۹۰۰	۲۳۲,۸۸۵,۶۲۷	۲,۷۹۶,۵۵۵	۲,۶۱۷,۳۲۱	۲,۶۱۷,۳۲۱	۲,۰۸۳,۹۱۷	۲,۰۸۳,۹۱۷	۲,۰۸۳,۹۱۷	سال مالی	
۴۴	۲۴۱,۶۳۲	۵۲۳,۵۳۸,۱۶۰	۱,۰۰۷,۰۳۲,۱۰۰	۹۱۳,۱۳۱,۳۱۱	۲,۷۸۲,۶۵۳	۲,۷۸۲,۶۵۳	۸۳,۰۵۵,۱۳۰	۸۳,۰۵۵,۱۳۰	۸۳,۰۵۵,۱۳۰	سال مالی	
۴۵	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۳۲,۱۰۰	۲,۷۹۶,۵۵۵	۱,۰۹۰,۲	۱۱,۳۷۶	۱۱,۳۷۶	۵۲۲,۲۰۷	۵۲۲,۲۰۷	۵۲۲,۲۰۷	سال مالی	
۴۶	۶۲۹	۲,۲۹۵,۶۲۲	۱,۱۲۳,۵۳۳,۰۸۱	۵,۹۵۶,۶۵۱	۶۳,۰۱۵۳۰	۶۳,۰۱۵۳۰	۷۳,۳۳۳,۹۲۸	۷۳,۳۳۳,۹۲۸	۷۳,۳۳۳,۹۲۸	سال مالی	
۴۷	۴۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۳۰۶,۰۰۰	۱,۱۲۳,۵۳۳,۰۸۱	۵,۹۵۶,۶۵۱	۵۴,۲,۰۰۰	۵۴,۲,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	سال مالی	
۴۸	.	۱,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۶۸۳,۴۱۰	۵,۱۳۱,۹۰۰	.	.	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	سال مالی	
۴۹	.	۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	۲۳,۳۳۳,۹۲۸	سال مالی	
<p style="text-align: center;"><u>دوره مالی شش ماهه متبتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۵</u></p>											
<p style="text-align: center;"><u>دوره مالی شش ماهه متبتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶</u></p>											
<p style="text-align: center;"><u>دوره مالی شش ماهه متبتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۵</u></p>											

۲-۱- (زیان) ناشی از فروش حق تقدم :

ردیف	بهره	منطقه	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطابقت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی
۱	۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۲۳,۶۴	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۵۶	۸۱,۰۱۶	۸۱,۰۱۶	۲۰,۰۰۴,۶۵۶	۲۰,۰۰۴,۶۵۶	۲۰,۰۰۴,۶۵۶	۲۰,۰۰۴,۶۵۶	سال مالی
۲	۱۱,۶۶۶	۳۰,۳۲۳,۲۳۳	۳۹,۳۰۹,۵۵۵	.	.	.	۱۵۳,۰۰۰,۶۸۹	۱۵۳,۰۰۰,۶۸۹	۱۵۳,۰۰۰,۶۸۹	۱۵۳,۰۰۰,۶۸۹	سال مالی
۳	.	۲,۰۳۳,۲۳۳	۳,۲۳۳,۲۳۳	.	.	.	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	سال مالی
۴	.	۲۰,۱۶۸,۶۰۸	۸۸,۷۶۴,۳۰۰	۳۳۳,۳۰۰	۳۵,۸۳۳	۳۵,۸۳۳	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	سال مالی
۵	۴۴۱,۳۱۲	۲,۰۱۶,۸۶۰,۸	۸۸,۷۶۴,۳۰۰	۳۳۳,۳۰۰	۳۵,۸۳۳	۳۵,۸۳۳	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	سال مالی
۶	.	.	.	.	.	.	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	سال مالی
۷	۵۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۲,۸۸۳	۱,۳۱۸,۸۸۳	۱,۳۱۸,۸۸۳	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	۱۸۱,۳۶۵,۵۳۰	سال مالی
<p style="text-align: center;"><u>سود (زیان) فروش</u></p>											
<p style="text-align: center;"><u>سود (زیان) فروش</u></p>											
<p style="text-align: center;"><u>سود (زیان) فروش</u></p>											
<p style="text-align: center;"><u>سود (زیان) فروش</u></p>											
<p style="text-align: center;"><u>سود (زیان) فروش</u></p>											
<p style="text-align: center;"><u>سود (زیان) فروش</u></p>											



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
فondo اشتراکی توسعه خصوصی سهامی عامی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱

۱۳۹۵/۱۲/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۹,۷۵۰	۹,۸۱۵,۷۵۲,۴۱۰	۹,۸۳۳,۷۲۸,۹۷۳	۲,۱۱۶,۳۲۱	•	(۲۴,۴۸۰)	•	•	•	•	•
۲	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۳۳۰	۳۳۰,۱۰۵,۹۰۰	۳۳۱,۱۱۲,۵۱۳	۲۳۶,۵۷۶	•	(۲۰,۰۸۰)	(۷۸,۷۳۶)	(۱,۲۵۳,۱۸۹)	(۲۰,۰۸۰)	(۷۸,۷۳۶)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
۳	شرکت وسط مالی آفر(سپارسی)	•	•	•	•	•	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۱۳۹۲-۹۷	۱,۴۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۵,۹۰۰	۱,۳۱۱,۳۳۵,۹۰۰	۱,۰۲۳,۳۲۲	•	(۳۲۸,۱۳۶)	(۳۲۸,۱۳۶)	(۱,۰۲۳,۳۲۲)	(۳۲۸,۱۳۶)	(۳۲۸,۱۳۶)	(۳۲۸,۱۳۶)
۵	مربحه فولاد سارنگ ۹۷-۲۲۹	•	•	•	•	•	(۸,۱۱۶,۶۹۹)	(۳۱,۶۲۸,۱۱۷)	(۳۱,۶۲۸,۱۱۷)	(۳۱,۶۲۸,۱۱۷)	(۳۱,۶۲۸,۱۱۷)	(۳۱,۶۲۸,۱۱۷)
۶	اجاره چادرپلو سه ماهه ۲۰ درصد	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
۷	اجاره دولت مرطوب یک ساله ۱۳۹۴-۹۸	۷,۰۰۰	۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۹,۸۹۹,۶۷۵	۵,۱۱۱,۶۱۳	•	(۱,۷۳۱,۳۰۰)	(۱,۷۳۱,۳۰۰)	(۱,۷۳۱,۳۰۰)	(۱,۷۳۱,۳۰۰)	(۱,۷۳۱,۳۰۰)	(۱,۷۳۱,۳۰۰)
۸	اوراق اجازه فولادگاه چوب کیش	۲۳۰۰	۳,۳۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۹,۳۷۷,۴۳۴	۲,۱۱۶,۲۵۳	•	۲,۱۵۷,۶۲۸	۸۸۲,۳۷۷	۲,۱۵۷,۶۲۸	۲,۱۵۷,۶۲۸	۲,۱۵۷,۶۲۸	۲,۱۵۷,۶۲۸
۹	اوراق اجازه شرکت سنجرات ایران	۱,۳۰۰	۱,۳۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۰۷۳,۴۱۰	۱,۰۰۱,۷۸۳	•	(۶۷۳,۷۳۰)	•	•	•	•	•
۱۰	اجاره پروپوزیسی ۳ ماهه ۳۰ درصد	۱,۹۸۰	۲,۰۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۲۳۲,۵۶۶	۱,۳۶۶,۳۹۹	•	•	•	•	•	•	•
۱۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۲۲۳	۲,۷۱۷	۲,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۲۴۶,۰۷۹	•	•	(۵۰,۲۳۸,۱۱۸)	(۳۷,۱۲۳,۸۰۲)	(۳۷,۱۲۳,۸۰۲)	(۳۷,۱۲۳,۸۰۲)	(۳۷,۱۲۳,۸۰۲)	(۳۷,۱۲۳,۸۰۲)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۳۱	
۸,۸۷۳,۸۱۵	(۲,۶۷۹,۶۱۲,۱۰۹)	(۱,۲۵۵,۳۳۶,۸۷۳)	۱۷-۱ سهام بورسی یا فرابورسی
۲۳۹,۰۰۰,۶۷۳	•	۴۵,۹۸۵	۱۷-۲ حق تقدم سهام
(۲,۳۳۱,۷۳۶,۶۳۳)	(۲,۸۸۵,۲۰۸,۳۰۳)	۱۲,۷۸۲,۷۳۷,۷۷۳	۱۷-۳ اوراق بهادار یا درآمد ثابت



ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق یافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق یافته	سال مالی
۱	البرز دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲	پاما	۷۰۰۰۰۰	۶۵۸۱۴۰۰۰۰	۵۶۶۶۳۶۶۰۰۵۸	۲۱,۲۶۱,۶۵۰	۳۳,۹۰۷,۰۰۰	۸۳۰,۸۰۲,۳۲۲	۷۷,۳۳۶,۵۵۷	۷۷,۳۳۶,۵۵۷	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۳	بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۴	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۵	بانک سینا	۵۰۰۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۶۲,۶۶۲	۲,۳۲۲,۵۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۶	بانک صادرات ایران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۳۳۳,۳۳۵	۲,۰۷۷,۵۷۵	۲,۱۳۹,۵۰۰	۴,۵۰۲,۶۶۰	۱۸,۹۲۱,۶۰۰	۱۸,۹۲۱,۶۰۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۷	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۸	بهن دیزل	۷۶۵,۰۰۰	۲,۰۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۳,۰۹۱,۳۳۴	۱۲,۶۰۷,۶۷۵	۱۵,۲۶۶,۵۰۰	۱۲۱,۳۳۳,۳۸۱	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۹	بیمه ۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۰	پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۳۳۰,۰۰۰	۹۸۲,۶۲۰,۰۰۰	۷۲۶,۳۸۲,۹۹۹	۲,۶۶۶,۹۹۲	۲,۹۳۲,۱۵۰	۲,۶۶۶,۹۹۲	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۲	پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۳	پتروشیمی جم	۱۲۵,۰۰۰	۹,۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۱,۶۱۷,۷۳۴	۲۳,۶۲۹,۳۸۸	۲۶,۹۹۹,۷۵۰	۱,۳۵۶,۵۸۸,۷۶۶	۶,۱۸,۳۶۸,۳۶۷	۶,۱۸,۳۶۸,۳۶۷	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۴	پتروشیمی فجر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۳,۴۰۰,۵۱۶	۱۰,۰۰۷,۳۰۰	۱۰,۵۷۶,۰۰۰	۱,۲۹۱,۳۷۸,۳۱۶	۶۲,۶۵۶,۳۷۸	۶۲,۶۵۶,۳۷۸	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۵	پتروشیمی سینا	۳۱۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۶,۱۰۷,۹۶۶	۶۶,۹۹۹,۴۰۰	۷۱,۰۵۲,۰۰۰	۱,۹۳۲,۶۲۰,۶۳۳	۴۵,۳۳۶,۸۵۵	۴۵,۳۳۶,۸۵۵	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۶	تجارت الکترونیک پارسبان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۷	تراکهورساری ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۵۵۱,۱۱۰	۲۳,۵۹۱,۳۵۰	۲۴,۳۶۳,۰۰۰	۷۶۴,۲۱۵,۶۲۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۸	توسعه خدمات دریایی ونیزی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۹	تله گسترعصر نوین - حقای وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۰	داروسازی فولیاد دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۱	داروسازی چارلین جان	۱۲۸,۶۷۸	۷۵۰,۳۸۷,۶۵۴	۸۶۶,۶۸۵,۹۷۵	۲,۵۶۲,۸۶۵	۲,۷۵۱,۳۳۷	۱,۳۵۶,۸۲۳	۲۳,۰۴۶,۷۵۵	۲۳,۰۴۶,۷۵۵	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۲	سبحان دارو	۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۲۳۳,۳۰۰	۵۱۴,۶۸۲	۵۲۱,۳۵۰	۱۰,۰۶۸	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۹۹,۰۹۱	۲,۸۳۱,۶۳۱,۳۳۵	۲,۳۱۱,۰۰۰,۸۲۰	۱۸,۲۰۰,۳۲۶	۱۹,۱۵۸,۲۰۷	۴,۱۶,۷۵۵,۸۶۶	۳,۳۸,۱۹۲,۳۳۶	۳,۳۸,۱۹۲,۳۳۶	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۵	سرمایه گذاری متفان دارو	۸۳۳	۲,۳۰۱,۳۶۶	۲,۳۶۸,۸۲۱	۱۵,۶۶۲	۱۶,۵۰۷	۱۹۹,۶۳۳	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۱۰۰,۲۸۳	۸,۵۸۸,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۶۸,۱۶۷	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۷	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۸	سرمایه گذاری صندوق پارسیان	۷۶,۸۴۰,۴	۲,۳۰,۵۱۳,۶۶۰	۴,۰۹۵,۴۸۴	۲۰,۷۱۷,۵۲۵	۲۱,۸۰۲,۶۶۸	۲,۱۸,۵۰۳,۶۰۶	۱,۸۵,۶۳۲,۷۵۱	۱,۸۵,۶۳۲,۷۵۱	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۹	شرکت ارتباطات سار ایران	۵۹۱,۰۵۰	۱۰,۵۵۲,۳۸۸,۸۰۰	۹,۳۳۱,۹۹۹,۶۶۷	۵۱,۵۴۸,۵۵۲	۵۲,۶۶۱,۹۳۹	۵۱۰,۲۳۲,۷۵۶	۵۱۰,۲۳۲,۷۵۶	۵۱۰,۲۳۲,۷۵۶	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 داده‌های تفصیلی پوشش مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						سهم	ردیف		
		متنهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	متنهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸,۲۸۳,۳۳۷	۶۷,۶۷۸,۸۸۳	۵۶۶,۱۵۵,۷۰۴	(۳۷۱,۵۸۴,۱۳۰)	۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۳,۷۵۱	۷۵۸۷,۳۱۰,۰۱۴	۲,۸۲۱,۴۳۳,۱۱۰	۲,۳۹۵,۳۱۶,۰۰۰	۵۵۳,۳۰۱	۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱	صنایع پتروشیمی طلوع فارس
۷۱,۱۷۷,۵۰۱	۱۲,۵۳۳,۶۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲	صنایع پتروشیمی خراسان
۲۶,۳۳۳,۰۷۸	(۳۷,۷۵۳,۵۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳	صنایع پتروشیمی ایران
۱۸,۰۳۳,۰۰۰	۱۶,۷۴۰,۹۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴	صنایع پتروشیمی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵	صنایع پتروشیمی
۲,۳۸۰,۸۷۸,۳۳۳	۱۷۵,۶۰۸	۷,۵۸۰,۳۳۷,۷۵۹	۰	۳۴,۵۸۲,۵۰۰	۳۲,۳۶۳,۸۷۵	۶,۳۵۱,۰۰۴,۹۱۶	۸,۸۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	فولاد کاره جنوب کیش
۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶	فولاد مبارکه اصفهان
۵	۱۴,۹۹۹,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷	کارخانه پتروشیمی پتروشیمی خراسان
۳۳۸,۱۷۶,۷۸۶	۱۸۳,۳۶۶,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸	گوبیز تار
(۱۷)	(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹	گروه صنعتی بارز
(۱,۳۷۸,۸۸۳,۸۱۹)	(۱,۸۲۰,۳۷۷,۵۳۲)	۴۸,۳۶۳,۶۱۴	۰	۱۹,۰۶۷,۰۰۰	۱۸,۱۱۳,۶۷۹	۲,۳۳۷,۵۶۳,۶۷۸	۲,۳۳۱,۶۲۳,۳۳۹	۲,۸۱۳,۳۰۶,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱۸,۰۳۵,۳۷۸	۰	۴۴,۵۳۳,۸۱۶	۰	۷۱,۳۸۸,۳۳۷	۲۰,۳۳۳,۹۳۰	۲,۳۳۱,۶۲۳,۳۳۹	۲,۳۳۱,۶۲۳,۳۳۹	۲,۳۳۱,۶۲۳,۳۳۹	۱,۵۴۴,۹۷۵	۴۱	گروه پتروشیمی
(۷۸,۸۷۰,۶۵۸)	۲,۳۳۰,۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲	گسترش نفت و گاز پارسین
(۱,۳۸۸,۳۳۳,۷۸۳)	(۲۵۲,۵۸۸,۱۱۶)	۶۸۳,۸۰۶,۶۰۸	(۲۵۲,۵۸۸,۱۱۶)	۳۳,۸۷۰,۵۰۰	۳۳,۱۷۶,۷۸۵	۶,۳۳۱,۱۵۵,۹۱۷	۶,۳۳۱,۱۵۵,۹۱۷	۶,۳۳۱,۱۵۵,۹۱۷	۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۳	لیزرنگ زبان سلینا
۳۵۵,۸۳۰,۰۰۰	۳۳,۴۳۳,۰۰۰	(۹,۵۵۵,۷۷۷)	(۹,۵۵۵,۷۷۷)	۱۸,۵۸۲,۴۰۰	۱۷,۶۰۰,۵۳۰	۲,۶۸۱,۱۸۷,۸۳۷	۲,۶۸۱,۱۸۷,۸۳۷	۲,۶۸۱,۱۸۷,۸۳۷	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴	صنایع لاج ایران
۳۳۶,۳۳۱,۰۳۲	۱۵۶,۱۳۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵	صنایع و صنعتی گل گهر
۳۴,۳۳۳,۹۸۴	۰	۱,۸۶۹,۳۶۳,۳۳۱	۰	۳۷,۸۸۸,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۶,۴۰۲,۵۳۹	۷,۶۱۶,۴۰۲,۵۳۹	۱,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶	صلی و صنعتی گل گهر
۲۱۳,۶۳۶,۶۱۸	۲۳۳,۹۱۵,۱۱۲	۸۹,۹۳۰,۹۹۵	۸۹,۹۳۰,۹۹۵	۷۸,۶۱۴,۰۰۰	۳۷,۱۸۳,۳۰۰	۴,۸۳۷,۸۱۷,۰۰۰	۴,۸۳۷,۸۱۷,۰۰۰	۵,۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷	صلی و صنعتی گل گهر
(۳,۶۷۹,۶۱۲,۰۰۹)	(۳,۳۵۶,۳۶۶,۸۷۳)	۱۲,۷۸۳,۷۳۱,۶۸۶	۵۶۵,۱۹۳,۸۷۵	۵۶۵,۱۹۳,۸۷۵	۵۶۶,۹۳۳,۱۸۴	۹۹,۱۵۱,۹۳۵,۳۶۳	۱۱۳,۰۳۸,۷۷۵,۱۰۷	۱۱۳,۰۳۸,۷۷۵,۱۰۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	همکاران سیستم

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

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						سهم	ردیف		
		متنهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	متنهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۸۳,۸۱۵	۰	۳۵,۹۸۵	۰	۷,۶۴۵	۷,۶۴۵	۱,۳۷۸,۰۰۰	۱,۵۳۹,۰۰۰	۷۵	۱	صنایع پتروشیمی ایران	
۸۸۳,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	ج. داروسازی تولید درو
۸۸۳,۸۱۵	۰	۳۵,۹۸۵	۰	۷,۶۴۵	۷,۶۴۵	۱,۳۷۸,۰۰۰	۱,۵۳۹,۰۰۰	۷۵	۱	صنایع پتروشیمی ایران	



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

ردیف	شرح	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹				دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره چارمبو سه ماهه ۲۰ درصد	(۱,۲۳۳,۳۵۰)	(۱۰,۳۹۹,۹۹۹)	.	.	.	.	.	.
۲	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۷۸۲,۳۱۵	(۲,۴۸۳,۳۳)	.	.	.	.	.	.
۳	اجاره زابل ماهانه ۲۰ درصد	۷۷۲,۰۲۳۹۹	۷۲۶,۸۸۵	.	.	.	.	.	.
۴	اوراق اجاره فولادکاره جنوب گیش	(۲,۳۳۹,۸۸۱)	.	.	.	.	.	.	.
۵	اجاره پرواز سیمان ۱۳ ماهه ۲۰ درصد	۷۷,۱۶۴,۶۲۵	(۲,۳۵۰,۰۰۰)	.	.	۳۳,۰۷۵۳	۳۲۶,۷۰۲,۱۴۰	۳۷,۰۰۰,۵۱۷۰	۷۷,۰۰۰,۵۱۷۰
۶	اوراق اجاره شرکت معادن زات ابران	۴,۰۷۹,۵۳۹	۴,۳۱۳,۰۴۱	.	.	.	.	.	.
۷	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۳۴-۱۳۳۵-۵۸۱۳۳۶	۱۳۷,۱۳۳,۰۹۱۷	(۵۱۶,۶۷۵,۳۰۸)	.	.	.	.	.	.
۸	اوراق رمضی بانک مسکن ۹۷,۰۳۱۷	(۳,۸۵۵,۱۰۱)	(۳,۲۲۷,۱۳۵)	۶,۰۱۹,۸۷۶	۹۲۶,۹۶۷	۱,۳۷۹,۶۷۸,۲۰۷	۱,۳۷۸,۵۲۵,۰۰۰	۱,۳۷۸,۵۲۵,۰۰۰	۱,۳۷۸,۵۲۵,۰۰۰
		۲۴۹,۰۰۰,۶۷۳	(۶۲۸,۹۶۹,۳۳۰)	(۱,۰۱۹,۸۹۸)	۱,۲۶۷,۷۲۱	۱,۷۴۸,۱۳۲,۳۳۷	۱,۷۴۸,۵۸۰,۱۷۰	۱,۷۴۸,۵۸۰,۱۷۰	۱,۷۴۸,۵۸۰,۱۷۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام		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	
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در هر سهم-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	۷۷,۶۸۹,۶۰۰
۳	ایران خودرو	.	.	.	.	.	۵۳,۹۲۲	۵۳,۹۲۲	.
۴	باتک سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱,۶۶۶,۷۹۰	۹۶	۱۶۰,۰۱۱,۸۸۵	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	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۱,۸۶۲,۸۶۰
۸	شرکت پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - پردیس	.	.	.	.	.	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۶۵,۶۵۲,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۹,۵۶۸,۳۵۰
۱۳	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۶۱۰,۰۰۰,۰۶۲۲
۱۴	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	۹۵,۰۰۰,۹۵۰
۱۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۳,۸۰۰,۰۲۰۰
۱۶	شرکت دارو سازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۹۹۷,۸۸۰
۱۷	شرکت رایان سایبا	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۳۹۹,۸۰۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی ناصین	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۳۷۲,۱۹۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱,۰۸۲,۸۶۲	۱۰۰	۱۰۸,۲۸۶,۳۰۰	۱۶۰,۳۷۲,۱۹۰	۱۶۰,۳۷۲,۱۹۰	۱۶۰,۳۷۲,۱۹۰
۲۲	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۳,۸۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۶۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰
۲۵	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	کوبیتالیر	.	.	.	.	.	۱۲۵,۸۵۷,۲۲۲	۱۲۵,۸۵۷,۲۲۲	۱۲۵,۸۵۷,۲۲۲
۲۸	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۰	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۴۹۲,۸۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۴,۲۳۲,۰۰۰
۳۰	شرکت گروه صنعتی یارز	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۳۳,۱۳۲,۱۵۱
۳۱	شرکت مختاریات ایران	.	.	.	.	.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰
۳۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت مدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۷,۹۰۵,۴۰۰
۳۴	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۸۵۶,۷۶۲,۴۲۵
جمع		.	.	.	.	۸۵۰,۶۹۸,۱۸۵	۱,۲۳۷,۲۳۴,۹۰۵	۱,۲۳۷,۲۳۴,۹۰۵	۱,۲۳۷,۲۳۴,۹۰۵
هزینه تنزیل		.	.	.	.	(۶,۳۲۸,۳۳۴)	.	.	(۲۹۵,۱۶۰,۵۳۹)
		.	.	.	.	۸۴۴,۳۶۹,۸۴۲	۱,۲۳۷,۲۳۴,۹۰۵	۱,۲۳۷,۲۳۴,۹۰۵	۱,۲۳۷,۲۳۴,۹۰۵



سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تغییرات
ریال	۴۱۰۳۸۴۱۲۰۰	۱۵۵۹۳۵۸۰۱۰	۱۳۳۷۱۴۳۷۸
ریال	۱۹۹۶۲۳۵۵۴	۱۰۰۳۳۸۳۹۶	۹۱۱۲۹۳۰۳۵
ریال	۴۱۰۳۳۸۴۱۲۰۰	۱۵۵۹۳۵۸۰۱۰	۱۴۱۸۴۳۷۱۴۳۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۵۵۳۶۸۷۲۹۳	۵۵۳۶۸۷۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶۴۸۹۳۵۴	۵۵۶۱۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۶۱۶۶۴۱۵۳	۶۳۱۶۳۱۹۰۱	۲۳۷۱۳۳۶۵۱	۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۸/۱۷/۲۶	۱۳۹۴/۱۷/۲۶
۲۱۹۸۴۱۵۵۰	۷۵۵۱۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۵۳۳۷۲۱	۱۷۵۳۳۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳۳۸۷۳۶۲۹	۷۳۳۸۷۳۶۲۹	۲۷۶۵۴۲۳۹۵	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۱۶۲۷۲۹۸۴۰	۰	۲۳۳۲۱۲۵۵۶	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۷/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۱
۱۶۹۱۸۱۲۰۲	۱۸۲۹۵۰۱۱	۵۷۷۵۶۰۶۱	۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۸/۰۴/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۱
۲۱۸۸۳۳۰۸۱۷	۲۲۳۳۳۴۷۳	۲۰۶۳۳۳۷۵۵	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰
۶۸۷۸۰۶۰۴۱	۲۳۵۱۸۰۰۹۰	۱۳۳۸۵۵۴۰۰	۱۸.۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۴۱۰۳۳۸۴۱۲۰۰	۱۵۵۹۳۵۸۰۱۰	۱,۳۳۷,۱۴۳,۷۱۸				

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	حزب خنجر	سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
۱۹۹۶۲۳۵۵۴	۱۰۰۳۳۸۳۹۶	(۲۸۷)	۹۱۱۲۹۳۳۱۲	۱۰		
۱۹۹۶۲۳۵۵۴	۱۰۰۳۳۸۳۹۶	(۲۸۷)	۹۱۱۲۹۳۳۱۲			

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:

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

- اوراق مشارکت:
- اوراق مشارکت
- اوراق مشارکت موبجه فولاد مبارک ۹۷-۲۲۹
- اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صنعا)
- اوراق مشارکت اجازه دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۳۲۶
- اوراق مشارکت اجازه چارمبار (صنعا)
- اوراق مشارکت فوبورسی فنیاس
- اوراق مشارکت اجازه وایتل ماهانه ۲۰ درصد
- اوراق مشارکت اوراق اجازه فولاد کوه جنوب کیش
- اوراق مشارکت اوراق اجازه شرکت معیارات ایران
- اوراق مشارکت اجازه پرواسپانیا آماهه ۲۰ درصد
- اوراق مشارکت اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۲۱۳

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

انگ ملت شبیه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۲۳۹۱۶۱۹۲۶۱



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 سهام‌آورانی بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود آورانی بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

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
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۳۳۱,۱۵۸,۹۳۱	۲۶۸,۳۳۰,۳۶۴	۲۶۵,۹۱۳,۶۸۷
۲,۷۶۴	۱۵,۱۳۹	۱۵,۱۳۹
۱۳۲,۹۶۹,۵۸۵	۵۲,۵۹۵,۷۲۴	۹۵,۴۸۳,۵۸۷
۴۵۴,۱۳۱,۳۸۰	۳۲۰,۹۴۱,۲۵۷	۳۶۱,۴۱۳,۴۱۳

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۳۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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
۱,۰۷۱,۷۹۴,۶۷۸	۹۰,۸۶۳,۰۳۰	۱,۸۳۲,۸۷۱,۳۰۸
۹۸,۰۸۳,۱۵۵	۱۱۳,۶۹۸,۶۲۵	۱۷۳,۲۵۰,۶۴۵
-	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	۳۹۷,۸۵۲,۷۶۰
۳۹,۰۴۱,۱۶۷	۲۹,۱۸۰,۳۲۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۳
۱,۲۱۸,۹۱۸,۰۰۰	۱,۴۲۱,۵۹۴,۷۳۵	۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷

مدیر صندوق
متولی
فصلان
حسابرس

۳۲- سایر هزینه‌ها

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
۱۵۷,۵۶۵,۰۷۶	۱۳۶,۳۴۶,۶۹۰	۳۰۷,۱۱۷,۲۵۰
۷۸۷,۹۸۷	-	-
-	-	۳۰,۰۰۰
۱۵۸,۳۵۳,۰۶۳	۱۳۶,۴۹۶,۶۹۰	۳۰۷,۱۴۷,۴۵۰

هزینه ابونتمان
هزینه تصفیه
سایر هزینه‌ها

۳۳- سود تقسیم شده

طبق لیدر 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:

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
(۳,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۱۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)
(۳,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۱۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره

۳۴- تعدیلات

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
۵۵۲۷,۵۲۳,۷۷۹	۷,۲۷۲,۷۶۸,۰۰۰	۱۲,۷۷۳,۳۹۶,۳۹۷
(۱۱,۶۴۸,۳۳۰,۶۹۷)	(۵,۳۵۰,۳۲۷,۴۸۶)	(۱۰,۵۵۵,۲۳۲,۸۴۴)
(۶,۱۲۰,۷۸۶,۹۱۸)	۲,۰۴۱,۸۴۰,۳۱۴	۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳

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 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	۲,۹۶۰	۶۶٪
شرکت کرگزوری مفید	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۳۰	۰.۱٪
			۴,۰۰۰	۶۷٪

جمع

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

طرقه معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کرگزوری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۰۵,۲۸۶,۵۵۷,۵۸۳	۱,۳۵۸,۵۱۲,۷۳۳
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱,۵۴۱,۹۰۶,۰۲۳	(۱,۰۷۱,۷۹۴,۶۷۸)

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.

