

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۴

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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

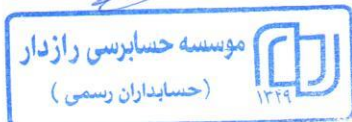
ارکان صندوق

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳	۱۱۱,۴۴۱,۳۳۴,۹۸۰	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۲,۴۴۰,۰۳۵,۰۹۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۵,۵۴۶,۳۸۴,۲۴۸	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۶۶,۲۶۵,۲۵۳	۹	سایر داراییها
۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۵,۵۸۶,۹۱۰,۰۹۲	۱۰	موجودی نقد
۱۲۱,۹۸۵,۰۶۱,۷۱۸	۱۲۵,۰۸۰,۹۲۹,۶۶۳		جمع داراییها
<hr/>			
<u>بدهی ها</u>			
۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۳۱۳,۷۷۵,۳۱۶	۱۱	جاری کارگزاران
۸,۹۸۵,۷۳۰	۱۸۵,۲۰۹,۴۰۴	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۷۳۴,۵۶۷,۲۱۲	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۹,۰۸۷,۱۱۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۶۰۰,۲۷۰,۰۶۱	۱,۶۳۲,۶۳۹,۰۵۱		جمع بدهیها
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۱۲۳,۴۴۸,۲۹۰,۶۱۲	۱۵	خالص داراییها
۶۶,۰۵۰	۵۵,۵۶۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۰۷,۴۹۱	۲,۲۲۱,۵۷۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			درآمدها:
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	(۱,۳۶۶,۴۸۱,۲۷۸)	۳,۹۲۲,۶۵۶,۸۵۱	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)	(۶,۵۵۱,۸۱۶,۸۸۹)	۱۷,۳۵۶,۰۷۵,۶۱۸	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶	۸,۳۲۶,۳۵۶,۷۳۷	۸,۸۵۰,۰۰۷,۴۷۴	۱۸ سود سهام
۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴	۲,۸۸۴,۹۲۱,۴۹۷	۱,۵۸۷,۰۸۷,۷۳۴	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۳۴۰,۸۱۷,۸۷۱	۴۶۷,۶۰۰,۰۱۶	۲۰ سایر درآمدها
۱۱,۹۵۳,۳۹۶,۰۷۱	۳,۶۳۳,۷۹۷,۹۳۸	۳۲,۱۸۳,۴۲۷,۶۸۳	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	۱,۹۲۶,۴۹۹,۸۶۹	۱,۸۳۲,۲۹۷,۵۲۹	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	۲۲۶,۸۴۷,۰۷۰	۲۵۰,۲۲۰,۰۷۹	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲,۷۱۷,۱۴۲,۲۴۷	۲,۱۵۳,۳۴۶,۹۳۹	۲,۰۸۲,۵۱۷,۶۰۸	جمع هزینه‌ها
۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴	۱,۴۸۰,۴۵۰,۹۹۹	۳۰,۱۰۰,۹۱۰,۰۷۵	سود(زیان)خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

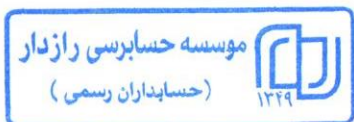


صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
صورت گردش خالص دارائیهها
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		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	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹	۱۰,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۲	۶,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱۵,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۳۴)	(۱۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۷۶)	(۱۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۶۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴		۱,۴۸۰,۴۵۰,۹۹۹		۳۰,۱۰۰,۹۱۰,۰۷۵		سود(زیان) خالص دوره
(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)		(۵,۹۷۰,۷۵۰,۰۰۰)		(۵,۵۵۰,۱۳۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳		(۸۴۹,۸۳۲,۸۰۹)		(۱۰,۰۰۵,۲۸۱,۱۲۰)		تعدیلات
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۰۷,۱۷۹,۴۰۴,۴۷۰	۶۲,۴۱۱	۱۲۳,۴۴۸,۲۹۰,۶۱۲	۵۵,۵۶۸	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه 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 سیدگردان انتخاب مفید	۳۹۶۰	۹۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر 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. 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۳-۵- 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، 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶-۳- 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.

۷-۳- 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

صنعت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال
۱ محصولات شیمیایی	۱۸,۰۳۴,۴۶۷,۸۲۲	۱۳,۵۷۸,۵۱۸,۰۰۸	۱۷.۶٪	۱۱.۰۳٪
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴,۶۰۱,۸۲۵,۱۱۶	۱,۵۱۵,۴۲۲,۶۰۱	۴.۰٪	۱.۲۴٪
۳ بانکها و موسسات اعتباری	.	۷,۰۱۶,۷۴۸,۶۸۴	۰.۰٪	۴.۲۸٪
۴ استخراج کانه های فلزی	۵,۶۷۵,۷۱۸,۶۷۶	۲,۰۴۷,۹۸۳,۴۲۱	۵.۵٪	۱.۶۸٪
۵ فلزات اساسی	۹,۸۷۱,۷۹۵,۹۹۰	۹,۹۵۳,۷۴۷,۰۲۳	۱۶.۰٪	۸.۱۶٪
۶ مخازرات	۱۲,۱۰۵,۰۸۴,۲۲۴	۱۷,۶۰۲,۰۱۸,۰۸۳	۹.۸٪	۱۴.۴۳٪
۷ خودرو و ساخت قطعات	۳,۷۳۷,۲۹۶,۸۷۱	۷,۵۷۱,۶۳۲,۱۷۱	۲.۳٪	۵.۱۷٪
۸ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۴۱۲,۸۵۵,۴۸۳	۶۹۰,۱۵۱,۳۰۸	۷.۱٪	۰.۵۷٪
۹ لاستیک و پلاستیک	.	۲,۰۳۴,۵۱۹,۱۶۷	۰.۰٪	۱.۸۳٪
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۴,۶۹۱,۵۶۵,۲۸۲	۳,۹۶۲,۱۴۶,۴۱۰	۴.۳٪	۲.۷۲٪
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	.	۶۱۸,۰۵۹,۴۳۷	۰.۰٪	۰.۴۶٪
۱۲ فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	۰.۰٪	۰.۰۰٪
۱۳ مواد و محصولات دارویی	۵,۹۵۷,۸۳۶,۹۷۹	۶,۶۸۷,۵۷۸,۷۳۳	۳.۷٪	۵.۵۱٪
۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۲۵۰,۶۹۱,۰۲۵	۳,۴۲۲,۸۱۰,۷۴۵	۴.۸٪	۲.۸۱٪
۱۵ سرمایه گذاریها	۱,۶۶۴,۴۹۳,۳۸۰	۱,۵۵۸,۸۴۶,۹۰۴	۱.۵٪	۰.۶۹٪
۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۴۷	۰.۰٪	۱.۲۰٪
۱۷ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۷۴۸,۵۷۰,۳۸۰	۱۰,۱۶۶,۰۵۰,۶۵۱	۱۲.۵٪	۹.۲۵٪
۱۸ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	.	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶	۰.۰٪	۰.۱۳٪
۱۹ سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	۵۳۳,۰۶۰,۱۹۲	۰.۰٪	۰.۴۵٪
۲۰ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	۵۳۲,۸۱۱,۵۱۳	۰.۰٪	۰.۴۹٪
۲۱ خدمات ارزش افزوده	.	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۰.۰٪	۰.۰۱٪
	۹۱,۷۵۲,۲۰۱,۲۲۸	۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳	۸۹.۱٪	۷۲.۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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		۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۳.۷۱%	۴,۵۳۰,۶۵۱,۹۱۴	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱.۱۴%	۱,۳۹۶,۲۳۰,۵۹۷	۰.۰۳%	۴۱,۶۷۸,۵۱۱	۱,۶۱۳,۴۵۹	۴۰,۰۶۵,۰۵۲	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۰.۷۳%	۸۹۱,۲۳۶,۰۹۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۲.۰۹%	۲,۵۵۴,۴۵۳,۴۱۰	۰.۱۰%	۱۲۵,۱۲۹,۰۵۵	۴,۷۴۷,۸۲۳	۱۲۰,۳۸۱,۲۳۲	۲۰%	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۰.۰۰%	.	۱.۳۳%	۱,۶۶۲,۵۷۹,۶۶۰	۲۴,۵۷۹,۶۶۰	۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶%	۱۴۰۱/۰۲/۳۰
۰.۲۹%	۳۵۲,۰۲۳,۴۰۱	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۵.۶۶%	۶,۹۰۸,۷۰۶,۰۵۳	۰.۰۰%	.	.	.	۱۸%	۱۳۹۸/۱۲/۲۶
۲.۲۹%	۲,۷۹۵,۱۰۸,۹۲۶	۰.۴۹%	۶۰۸,۹۹۰,۲۱۴	۲۳,۵۶۵,۵۲۶	۵۸۵,۴۲۴,۶۸۸	۱۸.۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۸.۰۴%	۹,۸۰۴,۴۴۳,۲۵۲	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰۰۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۲۳.۹۶%	۲۹,۲۳۲,۹۵۳,۶۵۲	۱.۹۵%	۲,۴۳۸,۳۷۷,۴۴۰	۵۴,۵۰۶,۴۶۸	۲,۳۸۳,۸۷۰,۹۷۲		
	۲۳۸,۶۶۱,۶۶۱		۱,۶۵۷,۶۵۰				
۲۴.۴۶%	۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۱.۹۵%	۲,۴۴۰,۰۳۵,۰۹۰				

سود و (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۱۱۶,۷۷۷,۹۱۲	۵,۵۰۴,۳۷۰,۱۳۲	(۳۲۹,۲۲۵,۲۷۸)	۲۵	۵,۸۳۳,۵۹۵,۴۱۰	سود سهام دریافتی
۱۰,۰۹۰,۰۵۷	۴۲,۰۱۴,۱۱۶	(۱۱,۵۱۱)	۱۰	۴۲,۰۲۵,۶۲۷	سود دریافتی سپردههای بانکی
۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۵,۵۴۶,۳۸۴,۲۴۸	(۳۲۹,۲۳۶,۷۸۹)		۵,۸۷۵,۶۲۱,۰۳۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل مخارج ابونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
مانده در ابتدای دوره		مخارج اضافه شده طی دوره		استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)
	۱۳۳,۹۳۹,۸۸۵	۱۸۱,۷۵۷,۵۰۰	۲۴۹,۴۳۱,۵۹۲	۶۶,۲۶۵,۷۹۳	۱۳۳,۹۳۹,۸۸۵
	۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۱۸۱,۷۵۷,۵۰۰	۲۴۹,۴۳۱,۵۹۲	۶۶,۲۶۵,۷۹۳	۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵

مخارج تاسیس
 ابونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال		ریال
	۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸		۵,۵۸۶,۹۱۰,۰۹۲
	۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸		۵,۵۸۶,۹۱۰,۰۹۲

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
مانده در ابتدای دوره		گردش بدهکار طی دوره		گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۲۸,۷۶۶,۴۷۴,۵۰۵	۱۲۷,۵۶۷,۴۹۸,۸۶۶	۳۱۳,۷۷۵,۳۱۶	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵
	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۲۸,۷۶۶,۴۷۴,۵۰۵	۱۲۷,۵۶۷,۴۹۸,۸۶۶	۳۱۳,۷۷۵,۳۱۶	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۵۸,۶۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۸,۹۸۵,۷۳۰	۲۶۶,۰۹,۴۰۴	بابت درخواست ابطال
۸,۹۸۵,۷۳۰	۱۸۵,۲۰۹,۴۰۴	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵۱,۴۳۵,۱۵۹	۶۴۸,۳۲۰,۶۲۳	مدیر
۱۸۱,۴۷۹,۴۲۱	۶۰,۷۶۷,۱۰۰	متولی
۵۰,۸۱۹,۶۶۴	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	حسابرس
۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۷۳۴,۵۶۷,۲۱۲	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۵,۵۸۷,۱۱۹	ذخیره تصفیه
۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۹,۰۸۷,۱۱۹	

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		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱۲,۱۵۴,۸۲۶,۹۸۴	۶۲,۰۵۰	۱۱۴,۵۶۲,۰۰۴,۲۱۶	۵۱,۵۶۸
۷,۲۲۹,۹۶۴,۶۷۳	۴,۰۰۰	۸,۸۸۶,۲۸۶,۳۹۶	۴,۰۰۰
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۲۳,۴۴۸,۲۹۰,۶۱۲	۵۵,۵۶۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)	(۱,۱۶۱,۰۹۰,۷۴۳)	۳,۸۷۴,۹۹۱,۸۰۴	۱۶-۱
(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)	(۱۶۰,۳۱۶,۲۰۰)	(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	۱۶-۲
(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)	(۴۵,۰۷۴,۳۳۲)	۹۳,۵۱۳,۱۱۷	۱۶-۳
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	(۱,۳۶۶,۴۸۱,۲۷۵)	۳,۹۲۲,۶۵۶,۸۵۴	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
 سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		سال مالی		دوره مالی نه ماهه		سال مالی		
		متنهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		متنهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		متنهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	البرز دارو	.	.	.	.	.	.
۲	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.
۳	پانک انصار	.	.	.	.	.	.
۴	پانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.
۵	پانک سینا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۰۱۴,۰۵۰	۷,۹۷۰,۵۶۱	۸,۳۹۰,۰۷۰	۴۰,۶۳۲,۹۷۲	۵۷,۰۱۹,۳۶۲	
۶	بانک صادرات ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۸,۶۴۶,۸۰۰	۶,۰۵۰,۷۸۹	۶,۳۶۹,۲۵۱	(۹۲۷,۲۱۶,۸۴۰)	(۵۷,۰۱۹,۳۶۲)	
۷	پانک ملت	۱,۴۲۸,۶۵۳	۱,۳۹۸,۷۵۰,۷۱۴	۶,۶۴۴,۰۶۳	۶,۹۹۳,۷۵۴	۱۷,۵۷۲,۴۷۰	(۶۰۹,۹۹۵,۰۰۰)	
۸	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	(۲۵,۷۶۱,۸۶۸)
۹	بیمه ما	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۸۹,۷۷۰	۶۳۰,۲۷۶	۶۶۳,۴۴۹	۱۳,۱۲۲,۱۹۲	.	
۱۰	بهمن دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۸۷۵	۳,۰۷۲,۵۰۰	(۱۵۵,۹۵۹,۷۱۱)	.	
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۸۰,۰۰۰	۳۹۵,۵۴۲,۰۹۸	۱,۸۷۸,۸۲۴	۱,۹۷۷,۷۱۱	۱۳۱,۶۹۰,۷۸۱	.	
۱۲	پارس دارو	۱۴۰,۰۹۶	۱,۳۰۶,۱۵۳,۲۳۴	۶,۲۰۴,۲۲۸	۶,۵۳۰,۷۶۶	(۵۹۳,۵۹۵,۴۸۷)	.	
۱۳	پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۳۱۴,۵۴۲,۵۴۵	۳۰۰,۱۸۴,۱۴۶	۱,۵۷۲,۷۱۴	۱۱,۱۷۸,۳۷۲	(۱۱۴,۵۹۰,۹۹۰)	
۱۴	پتروشیمی خارک	۹۰,۰۰۰	۲,۱۸۹,۰۶۸,۹۵۲	۱۰,۳۹۸,۰۷۹	۱۰,۳۹۸,۰۷۹	۸۱۶,۹۸۷,۰۴۹	۳۸,۵۵۹,۱۰۰	
۱۵	پتروشیمی جم	۱۸۰,۰۰۰	۱,۹۵۱,۶۱۹,۴۳۵	۱,۵۴۷,۳۰۸,۵۵۵	۹,۷۵۸,۰۹۷	۳۸۵,۲۵۰,۲۸۰	۱۹۳,۹۳۴,۴۰۵	
۱۶	پتروشیمی فجر	۱۳۲,۰۹۱	۷۲۹,۹۸۶,۰۰۹	۳,۶۶۷,۴۳۷	۳,۶۶۷,۴۳۷	(۲۱,۰۹۳,۶۶۶)	۱۹۳,۹۳۴,۴۰۵	
۱۷	تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۵۵۵,۳۱۶	۲۶,۳۸۷	۲۷,۷۷۶	۵۰,۶۸۸	۵۰,۶۸۸	
۱۸	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.
۱۹	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.
۲۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۸,۴۵۱	۶۳۰,۷۲۴,۴۹۷	۲,۹۹۵,۹۳۶	۳,۱۵۳,۶۲۳	۲۱,۹۴۹,۹۴۴	(۱۲۷,۱۲۸,۲۴۱)	
۲۱	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.
۲۲	تولیدی چدن سازان	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۸۵,۷۷۴	۸۳,۹۲۸	۴۰,۶۹۹,۷۴۰	۱۱,۶۹۳,۰۸۱	
۲۳	داده گستر عصر نوین-های وب	۴۱,۶۶۶	۱۲۰,۱۹۳,۵۴۹	۵۷۰,۹۱۴	۶۰۰,۹۶۸	(۷۲,۰۶۰,۴۶۳)	(۱۰,۸۴۶,۵۸۶)	
۲۴	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.
۲۵	زامیاد	۳۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۹۹,۴۳۰	۴۸۸,۹۱۶	۵۱۴,۶۴۸	(۵۰,۹۸,۴۳۵)	.	
۲۶	سبحان دارو	۸۳۲	۳,۴۴۹,۴۷۲	۱۶,۳۸۵	۱۷,۲۴۷	(۵۲,۹۸۱)	.	
۲۷	سرمایه گذاری شفا دارو	۱,۰۸۲,۸۶۳	۹۸۵,۵۹۶,۰۷۳	۴,۶۸۱,۵۷۶	۴,۹۲۷,۹۸۱	۱۳۶,۶۷۶,۸۶۷	(۳۸,۹۹۴,۴۰۱)	
۲۸	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	(۱۴,۸۶۷,۹۹۲)
۲۹	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.
۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۲,۶۲۲,۷۳۱	۱۶,۵۴۲,۴۵۰	۱۷,۴۱۳,۱۱۲	۱۹۲,۴۵۹,۵۰۰	.	
۳۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۴۰۱,۹۸۴	۱۲,۸۱۰,۱۵۴	۱۴,۵۲۷,۰۱۰	۳۴۴,۷۴۹,۹۲۴	.	
۳۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۲,۰۰۰	۲,۴۳۹,۶۳۳,۲۴۰	۱۱,۵۸۹,۳۵۵	۱۲,۱۹۹,۳۱۶	۷۰,۰۶۶,۲۶۶	۱۶,۶۴۵,۰۰۰	
۳۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۲۱,۲۵۱	۸۰۳,۸۰۸,۴۹۸	۳,۱۸۰,۰۸۱	۴,۰۱۹,۰۴۴	(۷,۸۲۷,۱۳۲)	۵۱,۴۵۳,۸۸۱	
۳۴	صنایع خاک چینی ایران	۴۴,۰۰۰	۳۰۶,۵۰۴,۰۰۰	۱,۴۵۵,۸۹۴	۱,۵۳۲,۵۲۰	۱۰,۰۵۴,۱۸۵	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵	صنایع شیمیایی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۰,۱۱۱	۹۹۲,۶۱۸	۹۷۱,۲۵۰	۴,۳۰۶,۰۲۱	۳۱,۸۴۴,۹۳۶
۳۶	صنعتی بهشهر	۵۸۵,۰۰۰	۱,۳۱۲,۹۶۳,۶۱۸	۱,۴۶۲,۱۹۱,۲۶۶	۶,۲۳۶,۵۷۵	۶,۵۶۴,۸۱۷	(۱۶۲,۰۲۹,۰۴۰)	۲۸,۱۳۹,۸۰۳
۳۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۳,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۹	.
۳۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۸۵۱,۵۸۳	۵,۵۸۹,۰۱۱,۵۰۵	۳,۷۲۴,۲۲۱,۷۴۸	۲۶,۶۸۹,۵۹۵	۲۷,۹۴۵,۰۵۸	۱,۸۱۰,۱۵۵,۱۰۴	۳۴,۸۵۹,۹۸۱
۳۹	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	۵۰,۶۶۸,۱۹۴
۴۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	.	.	.	.	.	.	۲۲۶,۲۱۶,۴۶۸
۴۱	کوبیر تایر	.	.	.	.	.	.	(۲۸۰,۳۲۶,۷۹۵)
۴۲	گروه دارویی سبحان	۷۰۸,۴۶۴	۲,۰۸۱,۷۹۹,۰۲۹	۲,۲۳۲,۹۴۳,۷۴۳	۹,۸۸۸,۵۰۶	۱۰,۴۰۸,۹۹۶	(۱۷۱,۴۴۲,۲۱۶)	۱۱۶,۹۰۴,۱۲۹
۴۳	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۳۳۱,۰۲۱,۲۶۷)
۴۴	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	گروه بهمن	۴۰,۱۷,۸۳۲	۳,۹۲۵,۱۸۶,۳۵۲	۳,۹۳۹,۷۱۶,۵۶۱	۱۸,۸۳۱,۰۳۲	۱۹,۶۲۵,۹۲۷	(۵۲,۹۸۷,۱۶۸)	.
۴۶	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۸۵,۰۵۵	۲,۰۰۳,۸۸۸,۹۰۰	۱,۷۶۶,۱۸۶,۳۸۱	۹,۵۱۸,۴۷۰	۱۰,۰۱۹,۴۴۵	۲۱۸,۱۶۴,۶۰۴	(۹۵,۵۱۵,۰۷۹)
۴۷	لیزینگ رایان سایبا	۴۴۱,۳۱۲	۵۲۳,۵۴۸,۱۶۰	۴۷۷,۸۹۵,۶۳۷	۲,۴۸۶,۸۵۵	۲,۶۱۷,۷۴۱	۴۰,۵۴۷,۹۲۷	۱,۷۸۳
۴۸	مخابرات ایران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۹۴۴,۱۰۰	۲,۸۸۰,۰۸۲,۳۴۴	۱۵,۳۸۴,۹۷۶	۱۶,۱۹۴,۷۲۱	۳۲۷,۲۸۲,۰۵۹	(۳۵۰,۶۵۹۱)
۴۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۲۹	۲,۲۹۵,۲۳۱	۱,۷۲۵,۱۳۷	۱۰,۹۰۲	۱۱,۴۷۶	۵۴۷,۷۰۶	.
۵۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۴۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۳۰۶,۰۰۰	۱,۱۷۴,۵۴۴,۰۸۱	۵,۹۸۶,۴۵۱	۶,۳۰۱,۵۳۰	۷۳,۴۷۳,۳۲۸	۶۱,۹۴۰,۳۷۶
۵۱	ملی صنایع مس ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۰۶۹,۶۲۵	۲,۷۱۸,۳۸۵,۰۴۴	۲۰,۰۱۲,۰۸۱	۲۱,۰۶۵,۳۴۹	۱,۴۵۳,۶۰۷,۱۵۱	۳۳,۲۲۲,۱۸۸
۵۲	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	(۱۸۶,۵۲۹)
			۴۸,۱۴۰,۱۸۴,۴۱۲	۴۳,۷۹۵,۳۰۸,۴۹۹	۲۲۹,۱۸۳,۱۸۶	۲۴۰,۷۰۰,۹۲۳	۳,۸۷۴,۹۹۱,۸۰۴	(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)

۱۶-۲ - (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بیمه ما	۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۳,۲۹۶	۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۶۶	۸۱,۰۱۶	(۲۰,۰۰۴,۶۸۶)	.
۲	داروسازی تولید دارو	۱۱,۶۶۶	۳۷,۱۰۹,۵۴۶	۴۵,۹۸۴,۳۶۱	.	.	(۸,۸۷۴,۸۱۵)	(۱۵,۳۰۰,۶۸۹)
۳	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	۷۵,۷۵۶,۳۴۲
۴	لیزینگ رایان سایبا	۴۴۱,۳۱۲	۷۰,۱۶۸,۶۰۸	۸۸,۲۶۲,۴۰۰	۳۳۳,۳۰۰	۳۵۰,۸۴۳	(۱۸,۷۷۷,۹۳۵)	(۲۳۴,۵۱۰,۸۶۸)
۵	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	۱۴۸,۲۶۵,۵۳۰
۶	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	(۱۰۱,۸۴۶,۳۹۳)
۷	ح. صنایع خاکچینی ایران	۵۰,۲۸۵	۲۶۵,۱۷۲,۸۱۵	۲۶۰,۷۷۸,۰۱۰	۱,۲۵۹,۵۷۲	۱,۳۲۵,۸۶۴	۱,۸۰۹,۳۶۹	.
			۳۸۸,۶۵۴,۳۶۵	۴۳۱,۰۷۴,۷۷۱	۱,۶۶۹,۸۳۸	۱,۷۰۷,۷۲۳	(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۹,۷۵۰	۹,۸۱۵,۷۵۲,۴۱۰	۹,۸۳۴,۲۸۰,۹۷۳	۷,۱۱۶,۴۲۱	۰	(۲۵,۶۴۴,۹۸۴)	۰	۰	۰	(۴۴,۴۹۰)
۲	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۳۴۰	۳۴۰,۱۰۵,۹۰۰	۳۴۱,۱۱۲,۵۱۳	۲۴۶,۵۷۶	۰	(۱,۲۵۳,۱۸۹)	۰	(۲,۴۸۰,۳۹۰)	(۲,۴۸۰,۳۹۰)	(۳,۰۸۰,۸۰۴)
۳	شرکت واسط مالی آذر(صبارس)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۲,۱۰۰	۲,۱۰۸,۰۰۵,۹۰۰	۲,۱۰۴,۱۵۱,۶۵۶	۱,۵۲۸,۳۰۶	۰	۲,۳۲۵,۹۳۸	۰	(۳,۲۸۹,۷۲۶)	(۳,۲۸۹,۷۲۶)	(۳,۲۸۹,۷۲۶)
۵	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۴۸,۱۱۷)	(۳,۶۴۸,۱۱۷)	(۳,۶۴۸,۱۱۷)
۶	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۴۹,۹۹۹)	(۵,۵۴۹,۹۹۹)	(۹,۱۱۶,۶۹۹)
۷	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۷,۰۰۰	۷,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۹,۸۹۹,۶۲۵	۵,۱۱۱,۶۱۳	۰	۱۵,۴۸۸,۷۶۲	۰	۰	۰	۰
۸	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۵,۳۰۰	۵,۳۱۸,۹۷۰,۸۰۰	۵,۳۱۰,۶۰۲,۵۱۷	۳,۸۵۶,۲۵۳	۰	۴,۵۱۲,۰۳۰	۰	۰	۰	(۱,۷۴۱,۳۰۰)
۹	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۳۰۰	۱,۳۸۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۰۷۲,۴۱۰	۱,۰۰۱,۷۸۳	۰	۷۴,۶۹۵,۸۰۷	۰	۸۹۳,۹۰۰	۸۹۳,۹۰۰	۲,۱۵۷,۶۴۸
۱۰	اجاره پتروامید آسیا ۲۰ درصد	۲,۳۳۰	۲,۳۷۲,۷۷۰,۵۰۰	۲,۳۶۳,۲۳۵,۴۱۰	۱,۷۲۰,۲۵۸	۰	۷,۸۱۴,۸۳۲	۰	۰	۰	(۶۷۴,۷۳۰)
۱۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	۳,۷۱۷	۳,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۴۲۶,۰۷۹	۰	۰	۱۵,۵۷۳,۹۲۱	۰	۰	۰	۰
			۳۲,۱۰۴,۸۷۵,۵۱۰	۳۱,۹۹۰,۷۸۱,۱۸۳	۲۰,۵۸۱,۳۱۰	۰	۹۳,۵۱۳,۱۱۷	۰	(۴۵,۰۷۴,۳۳۲)	(۴۵,۰۷۴,۳۳۲)	(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۱۷,۳۴۹,۳۵۷,۹۷۱	(۶,۲۲۰,۳۳۲,۶۰۱)	(۳,۶۷۹,۶۱۲,۱۰۹)
۱۷-۲	۰	۳۳,۰۷۳,۲۰۰	۸,۸۷۴,۸۱۵
۱۷-۳	۶,۷۱۷,۶۴۷	(۳۶۴,۵۵۷,۴۸۸)	۲۴۹,۰۰۰-۶۷۲
	۱۷,۳۵۶,۰۷۵,۶۱۸	(۶,۵۵۱,۸۱۶,۸۸۹)	(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	باما	۷۰۰۰۰۰	۶۹۸۲۵۰۰۰۰۰	۵۶۷۶,۴۲۷,۰۵۸	۳۳,۱۶۶,۸۷۵	۳۴,۹۱۲,۵۰۰	۱,۲۳۷,۹۹۳,۵۶۷	۰
۳	بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	بهمن دیزل	۵۶۵,۰۰۰	۱,۷۳۳,۴۲۰,۰۰۰	۲,۱۵۹,۶۲۳,۰۴۶	۸,۲۳۳,۷۴۵	۸,۶۶۷,۱۰۰	(۴۴۳,۱۰۳,۸۹۱)	(۱۹۹,۵۴۶,۶۰۷)
۹	بیمه ما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۳۸۰,۱۱۹)
۱۰	پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۱,۹۱۶,۷۴۳)
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۲,۲۹۲,۵۳۲	۴۲,۵۷۹,۰۰۰	۴۴,۸۲۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۳,۸,۴۶۸	۰
۱۲	پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	پتروشیمی جم	۷۴۵,۰۰۰	۸,۹۱۹,۱۴۰,۰۰۰	۶,۴۰۴,۲۷۱,۸۷۹	۴۲,۳۶۵,۹۱۵	۴۴,۵۹۵,۷۰۰	۲,۴۲۷,۹۰۶,۵۰۶	۵۰۲,۴۸۳,۲۹۷
۱۴	پتروشیمی فجر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۲۲۸,۸۹۰	۷,۷۳۲,۰۵۰	۸,۱۳۹,۰۰۰	(۷۱,۳۹۹,۹۴۰)	(۶۳,۰۱۸,۰۰۳)
۱۵	پتروشیمی مبین	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۷,۱۰۷,۹۶۶	۶۷,۰۷۲,۳۷۵	۷۰,۶۰۲,۵۰۰	۱,۸۴۵,۷۱۷,۱۵۹	(۱,۱۱۵,۸۹۸,۰۲۵)
۱۶	تجارت الکترونیک پارسپان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷	تراکتورسازی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۹۵۱,۹۱۰	۲۶,۰۰۰,۵۵۰	۲۷,۳۶۹,۰۰۰	۱,۳۷۷,۴۷۸,۵۴۰	۳۰۶,۰۴۳,۳۵۳
۱۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	داده گسترعصرنوبن-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	داروسازی تولید دارو	۱۴۸,۷۷۸	۷۴۹,۶۹۲,۳۴۲	۸۶۶,۷۹۵,۹۷۳	۳,۵۶۱,۰۳۹	۳,۷۴۸,۴۶۲	(۱۳۴,۴۱۳,۱۳۱)	(۱۰۰,۷۱۶,۹۹۹)
۲۱	داروسازی جابربن حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۰,۶۸۷۰)
۲۲	زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۸۱۱,۲۷۸	۰
۲۳	سرمایه گذاری سپه	۱,۳۲۹,۱۴۷	۱,۸۶۹,۵۳۳,۶۰۱	۱,۶۶۴,۴۹۳,۳۸۰	۸,۸۸۰,۲۸۰	۹,۳۴۷,۶۶۳	۰	(۳۶۸,۷۶۷,۸۲۸)
۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۹۹,۰۹۱	۳,۹۱۶,۳۴۴,۹۹۱	۴,۲۱۱,۰۰۸,۷۱۴	۱۸,۶۰۲,۶۳۹	۱۹,۵۸۱,۷۲۵	(۳۳۲,۸۴۸,۰۸۷)	۸۷,۰۵۲,۳۶۵
۲۶	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۷۰۸,۴۰۶	۴,۹۹۴,۳۰۰,۶۶۴	۴,۰۹۹,۵۶۴,۸۴۹	۲۳,۷۲۲,۹۴۸	۲۴,۹۷۱,۵۰۳	۸۴۶,۰۴۱,۳۸۴	(۲۳۵,۵۰۵,۱۳۵)
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۹۹,۰۵۰	۸,۴۶۹,۳۶۸,۹۰۰	۹,۳۴۱,۸۹۹,۷۶۷	۴۰,۲۲۹,۵۰۲	۴۲,۳۴۶,۸۴۵	(۹۵۵,۱۰۷,۲۱۴)	(۴۴۱,۱۷۳,۱۲۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۴۵۴,۴۰۱	۳,۶۶۹,۲۸۸,۰۷۵	۲,۵۹۷,۰۳۱,۰۱۴	۱۷,۴۲۹,۱۱۸	۱۸,۳۴۶,۴۴۰	۱,۰۳۶,۴۸۱,۵۰۲	۲۸,۲۸۳,۲۴۷
۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۴۹۳,۱۲۰	۱۳,۵۰۶,۶۲۵	۱۴,۲۱۷,۵۰۰	(۱۰۵,۷۱۷,۲۴۵)	.
۳۱	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۱,۱۹۷,۵۰۱
۳۲	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۶,۴۳۴,۰۷۸
۳۳	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	۱۸,۰۲۴,۶۰۱
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۵,۶۴۰,۰۰۰	۵,۶۲۵,۹۰۴,۴۲۴	۵۱,۸۹۶,۷۹۰	۵۴,۶۲۸,۲۰۰	۵,۱۹۳,۲۱۰,۵۸۶	۲,۳۸۰,۹۴۸,۳۲۳
۳۵	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	.	.	.	.	.	.	۲
۳۶	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۵
۳۷	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۲۳۸,۱۹۶,۷۸۶
۳۸	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	(۱۷)
۳۹	گروه بهمن	۱,۲۰۲,۰۰۰	۱,۱۴۴,۳۰۴,۰۰۰	۱,۱۷۸,۵۶۱,۵۲۵	۵,۴۳۵,۴۴۴	۵,۷۲۱,۵۲۰	(۴۵,۴۱۴,۴۸۹)	(۱,۳۸۷,۹۸۴,۸۲۹)
۴۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۲۶۴,۹۴۵	۳,۲۱۸,۰۲۰,۰۸۰	۲,۵۲۴,۲۸۲,۲۵۰	۱۵,۲۸۵,۵۹۵	۱۶,۰۹۰,۱۰۰	۶۶۲,۳۶۲,۱۳۵	۱۸,۰۲۵,۲۲۸
۴۱	لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	(۱۷۸,۸۷۰,۶۵۸)
۴۲	مخابرات ایران	۲,۱۵۰,۰۰۰	۳,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۴,۲۵۲,۸۶۴	۱۸,۸۵۲,۲۷۵	۱۹,۸۴۴,۵۰۰	(۳۳۴,۰۴۹,۶۳۹)	(۱,۲۸۸,۴۹۲,۷۸۴)
۴۳	معدنی املاح ایران	۲۸۰,۰۰۰	۳,۶۲۱,۵۲۰,۰۰۰	۳,۶۸۱,۱۸۷,۸۴۷	۱۷,۲۰۲,۲۲۰	۱۸,۱۰۷,۶۰۰	(۹۴,۹۷۷,۶۶۷)	۲۸۵,۸۴۰,۰۱۳
۴۴	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۳۲۱,۰۴۲
۴۵	ملی صنایع مس ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۳۰۱,۸۹۶	۴۳,۹۸۹,۷۵۰	۴۶,۳۰۵,۰۰۰	۳,۴۵۸,۴۰۳,۳۵۴	۴۴,۳۹۲,۹۸۴
۴۶	همکاران سیستم	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۷,۲۸۱,۷۰۵	۲۸,۸۱۳,۵۰۰	۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۶۹,۵۷۴,۷۹۵	۳۱۳,۶۳۶,۶۱۸
			۱۱۲,۵۳۸,۵۷۱,۶۵۳	۹۴,۰۹۱,۹۶۲,۶۰۹	۵۳۴,۵۵۸,۲۱۵	۵۶۲,۶۹۲,۸۵۸	۱۷,۳۴۹,۳۵۷,۹۷۱	(۳,۶۷۹,۶۱۳,۱۰۹)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	ح. البرزدارو	.	.	.	.	.	.	۸,۸۷۴,۸۱۵
۲	ح. داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۸,۸۷۴,۸۱۵
								۳۳,۰۷۳,۲۰۰
								۳۳,۰۷۳,۲۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	
۱			اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۲			اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۳			اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۴			اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
۵		۱۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۶۰۰	۱۲۱,۷۱۱,۶۹۶	۸۷,۰۰۰	(۱,۷۹۸,۰۹۶)	(۳,۷۵۱,۰۰۱)		اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۶			اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۷			اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۸		۵۸۵	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۹۱۲,۴۵۱	۴۲۴,۱۲۵	۵,۶۶۳,۴۲۴	(۳-۷,۸۴۵,۵۴۳)		اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۹		۱,۸۰۰	۱,۶۴۲,۰۴۲,۸۰۰	۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۴۸۱	۲,۸۵۲,۳۱۹	(۴۴,۲۷۱,۲۲۵)		صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
			۲,۳۴۷,۰۴۳,۴۰۰	۲,۳۳۸,۶۲۴,۱۴۷	۱,۷۰۱,۶۰۶	۶,۷۱۷,۶۴۷	(۳۶۴,۰۵۷,۴۸۸)	۲۴۹,۰۰۰,۶۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			سال مالی
						جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	
		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۵۹۹,۰۵۰	۳,۱۸۰	۱,۹۰۴,۹۷۹,۰۰۰	۶۴,۲۹۷,۷۶۹	۱,۸۴۰,۶۸۱,۲۳۱	۱,۷۳۶,۴۰۷,۷۶۷
۲	البرز دارو								۷۶,۸۰۲,۴۵۶
۳	ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱,۶۶۶,۷۸۶	۹۶	۱۶۰,۰۱۱,۴۵۶		۱۶۰,۰۱۱,۴۵۶	۵۳,۹۲۲
۴	بانک سینا								۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰
۵	بیمه ما								۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۶	بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۷۶۵,۰۰۰	۶۰۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۶۴,۵۶۱	۴۲۳,۳۳۵,۴۳۹	۲۳۶,۶۵۹,۲۵۸
۷	شرکت پارس دارو								۳۹۸,۹۸۵,۳۷۵
۸	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰		۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بوری								۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی جم								۸۵۴,۳۳۶,۰۲۵
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۴۵۴,۴۰۱	۱,۴۰۰	۶۳۶,۱۶۱,۴۰۰	۸۰,۹۹۳,۶۵۱	۵۵۵,۱۶۷,۷۴۹	۵۷,۱۵۶,۷۸۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فجر								۱۰۹,۵۶۸,۲۵۰
۱۳	شرکت تراکتور سازی ایران								۵۷۷,۲۸۰,۷۲۷
۱۴	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا								۹۱,۱۹۹,۱۲۶
۱۵	شرکت داروسازی جابر ابن خیاب	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۱۶۸,۱۷۸	۹۷۵	۱۴۵,۰۵۸,۵۵۰	۱۸,۴۶۸,۲۰۲	۱۲۶,۵۹۰,۳۴۷	۱۱۹,۷۰۲,۳۳۵
۱۶	شرکت دارو سازی تولید دارو								۴۴,۹۷۲,۷۸۷
۱۷	شرکت رایان سایبا								۱۷۷,۸۰۶,۳۵۷
	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۸۲۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۴,۷۰۹	۲۱,۵۴۵,۲۹۱	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری								۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۹۰	۱,۹۰۰,۰۰۰		۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۳۶,۰۹۸
۲۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین								۱۶,۰۳۲,۱۹۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۰,۸۲,۸۶۷	۱۰۰	۱۰,۸۲,۸۶۷,۲۲۹		۱۰,۸۲,۸۶۷,۲۲۹	۱۰۸,۰۶۴,۴۷۵
۲۲	شرکت سنگ آهن گل گهر								۱۹,۶۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت صنایع خاکچینی ایران								۲۹,۲۵۰,۰۰۰
۲۴	شرکت صنایع شیمیایی ایران								۹۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت صنعتی بهشهر								۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان								۱۲۵,۷۷۱,۴۵۵
۲۷	کویرتایر								
۲۸	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۰	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰		۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۸۰۰,۳۱۱
۲۹	شرکت گروه بهمن								۳۵۴,۲۳۲,۰۰۰
۳۰	شرکت گروه صنعتی بارز								۳۳۶,۴۸۵,۸۳۰
۳۱	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۲۲,۴۸۹	۷۹۳,۱۷۷,۵۱۱	۱,۴۶۹,۷۰۳,۳۰۶
۳۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران								۵۶,۲۵۰,۰۰۰
۳۳	شرکت معنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۲۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۸۸,۱۷۹	۴۴۳,۸۱۱,۸۲۱	۳۳۷,۶۱۹,۰۴۸
۳۴	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۹۰۵,۴۰۰
						۹,۱۷۹,۴۹۷,۱۳۵	۳۳۹,۴۸۹,۶۶۱	۸,۸۵۰,۰۰۷,۴۷۴	۸,۲۳۶,۳۵۶,۷۳۷
									۱۲,۵۶۱,۲۰۳,۸۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۴۲۳,۱۱۲,۲۷۳	۲,۷۱۹,۵۳۲,۹۹۱	۴,۱۰۳,۸۶۱,۳۰۰
سود سپرده بانکی	۱۶۳,۹۷۵,۴۵۱	۱۶۵,۳۸۸,۵۰۶	۱۹۹,۶۲۳,۵۵۴
	۱,۵۸۷,۰۸۷,۷۲۴	۲,۸۸۴,۹۲۱,۴۹۷	۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
		مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص			
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳	۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳	
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸۹,۴۲۷	۶۱,۶۴۵,۰۰۵	۸۶,۴۸۹,۳۵۴	
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۷۵,۷۱۳,۸۶۸	۹۲۸,۶۴۱,۲۷۵	۱,۲۶۱,۶۶۴,۱۵۳	
-	-	-	-	-	۳۱۰,۷۵۹,۶۸۳	۴۱۹,۸۴۱,۵۵۰	
-	-	-	-	-	۱۷,۵۳۴,۷۲۱	۱۷,۵۳۴,۷۲۱	
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۶,۵۴۲,۳۹۵	۲۸۰,۸۹۴,۹۹۳	۷۲۴,۸۱۴,۶۲۹	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۶,۴۷۵,۲۰۴	۲۸۶,۴۷۵,۲۰۴	۱۶۲,۷۴۹,۹۴۰	
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۹,۸۹۶,۰۵۹	۹۵,۳۲۷,۰۰۷	۱۶۹,۱۸۲,۷۰۲	
۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱۹,۴۲۴,۱۴۴	۱۰۴,۴۹۳,۹۱۳	۲۱۸,۹۳۰,۸۱۷	
۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۱۸۰,۲۹۱,۶۱۶	۳۶۵,۶۴۹,۱۰۱	۴۸۷,۹۰۶,۰۴۱	
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۰	۲۴,۵۷۹,۶۶۰			
				۱,۴۲۳,۱۱۲,۲۷۳	۲,۷۱۹,۵۳۲,۹۹۱	۴,۱۰۳,۸۶۱,۳۰۰	

اوراق مشارکت:

- اوراق مشارکت مراتبه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
- اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
- اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
- اوراق مشارکت اجاره جادرمولو(صجاد)
- اوراق مشارکت فرابورسی ذیبارس
- اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
- اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
- اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
- اوراق مشارکت اجاره پتروامیدآسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
- اوراق مشارکت اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
- اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱				سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
		نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص			
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
کوتاه مدت		۱۰	۱۶۳,۹۸۶,۹۶۲	(۱۱,۵۱۱)	۱۶۳,۹۷۵,۴۵۱	۱۶۵,۳۸۸,۵۰۶	۱۹۹,۶۲۳,۵۵۴	
			۱۶۳,۹۸۶,۹۶۲	(۱۱,۵۱۱)	۱۶۳,۹۷۵,۴۵۱	۱۶۵,۳۸۸,۵۰۶	۱۹۹,۶۲۳,۵۵۴	

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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.

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲۶۵,۹۳۴,۶۸۷	۲۶۵,۹۰۸,۸۸۶	۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱
۱۵,۱۳۹	۱۵,۱۳۹	۲,۷۶۴
۹۵,۴۸۳,۵۸۷	۷۴,۸۹۳,۸۴۶	۱۴۶,۴۳۸,۱۲۱
۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۳۴۰,۸۱۷,۸۷۱	۴۶۷,۶۰۰,۰۱۶

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۸۲۷,۸۷۱,۴۰۸	۱,۴۰۴,۴۶۷,۹۷۲	۱,۶۰۸,۷۳۵,۸۳۳
۱۷۴,۲۵۰,۶۴۵	۱۴۹,۵۸۸,۹۸۵	۱۴۹,۰۴۱,۰۴۰
۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	.
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۷۴,۵۹۰,۱۵۲	۷۴,۵۲۰,۶۵۶
۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	۱,۹۲۶,۴۹۹,۸۶۹	۱,۸۳۲,۲۹۷,۵۲۹

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰	۲۲۶,۸۱۷,۰۷۰	۲۴۹,۴۳۱,۵۹۲
.	.	۷۸۷,۹۸۷
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰۰
۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	۲۲۶,۸۴۷,۰۷۰	۲۵۰,۲۲۰,۰۷۹

هزینه آبونمان
هزینه تصفیه
سایر هزینه ها

۲۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها پانزدهم هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۷,۹۳۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۵,۹۷۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۰,۱۳۰,۰۰۰)
(۷,۹۳۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۵,۹۷۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۰,۱۳۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۷۳,۳۹۶,۳۹۷	۸,۱۹۲,۵۷۹,۴۹۰	۵,۸۱۳,۲۵۰,۰۷۸
(۱۰,۸۵۵,۵۴۴,۸۴۴)	(۹,۰۴۲,۴۱۲,۲۹۹)	(۱۵,۸۱۸,۵۳۱,۱۹۸)
۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳	(۸۴۹,۸۳۲,۸۰۹)	(۱۰,۰۰۵,۲۸۱,۱۲۰)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۹۶۰	۷.۱٪
شرکت کرگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	ممتاز	۴۰	۰.۱٪
			۴,۰۰۰	۷.۲٪

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	۲۵۶,۳۳۳,۹۷۳,۳۷۱	(۳۱۳,۷۷۵,۳۱۶)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱,۶۰۸,۷۳۵,۸۳۳	(۶۴۴,۱۲۰,۶۲۳)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۴۹,۰۴۱,۰۴۰	(۶۰,۷۶۷,۱۰۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۷۴,۵۲۰,۶۵۶	(۲۵,۴۷۹,۴۸۹)

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.