

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**

**صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 دارائی‌ها

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 موقیعت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی رازداران (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳	۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۱۲,۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۸	حساب های دریافتی
۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	۹	سایر داراییها
۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۱۰	موجودی نقد
<b>۱۲۱,۹۸۵,۰۶۱,۷۱۸</b>	<b>۱۸۹,۹۰۰,۶۸۶,۹۱۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها</b>			
۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴	۱۱	جاری کارگزاران
۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۸,۹۸۵,۷۳۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۲,۶۰۰,۲۷۰,۰۶۱</b>	<b>۳,۱۴۶,۸۷۱,۸۷۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷</b>	<b>۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۶۶,۰۵۰	۵۹,۳۸۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۸۰۷,۴۹۱</b>	<b>۳,۱۴۴,۶۳۹</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی	سال مالی	یادداشت
متهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	متهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>		
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)	۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶	۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷	۱۸ سود سهام
۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴	۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۲۰ سایر درآمدها
۱۱,۹۵۳,۳۹۶,۰۷۱	۸۶,۳۰۹,۴۰۷,۳۶۶	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲,۷۱۷,۱۴۲,۲۴۷	۲,۸۹۲,۴۳۶,۶۴۰	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴</b>	<b>۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶</b>	<b>سود(زیان) خالص</b>

۷.۹۰٪

۶۶.۴۳٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۹.۳۴٪

۴۴.۸۵٪

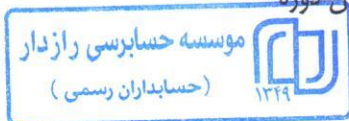
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

تعدیلات + سود(زیان) خالص

خالص داراییهای 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹	۱۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۱۵,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۳۴)	(۲۰,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۶۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴		۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶		سود(زیان) خالص سال
(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)		(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده ۲۳
۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳		(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)		تعدیلات ۲۴
<b>۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷</b>	<b>۶۶,۰۵۰</b>	<b>۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷</b>	<b>۶۶,۰۵۰</b>	<b>خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال</b>



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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 می باشد. شناسه ملی صندوق ۱۰۳۲۰۸۵۲۹۳۷ می باشد.

**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 سبذگردان انتخاب مفید	۳۹۶۰	%۹۹

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**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 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

#### برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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**

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

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

#### **۴-۳- مخارج انتقالی به 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**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**۳-۵- 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 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها
۱ محصولات شیمیایی	۱۸,۵۲۳,۳۲۶,۶۸۲	۱۳,۵۷۸,۵۱۸,۰۰۸	۱۵.۷٪	۱۱.۰٪
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۹,۵۶۵,۴۵۶,۴۳۷	۲,۰۱۷,۶۸۲,۸۶۸	۶.۳٪	۱.۲٪
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۳,۲۹۳,۷۱۲,۲۴۱	۷,۰۱۶,۷۴۸,۶۸۴	۲.۳٪	۴.۳٪
۴ استخراج کانه های فلزی	۹,۴۲۴,۹۰۱,۵۳۹	۲,۰۴۷,۹۲۳,۴۲۱	۸.۱٪	۱.۷٪
۵ فلزات اساسی	۱۲,۷۴۷,۲۹۵,۲۵۳	۷,۵۲۸,۴۰۵,۷۳۴	۱۵.۶٪	۸.۲٪
۶ مخابرات	۷,۱۲۴,۴۵۰,۸۷۰	۱۵,۷۹۱,۰۹۶,۴۲۷	۵.۴٪	۱۴.۴٪
۷ خودرو و ساخت قطعات	.	۷,۵۷۱,۶۳۲,۱۷۱	۰.۰٪	۵.۲٪
۸ محصولات کاغذی	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	.	۳.۷٪	.
۹ لاستیک و پلاستیک	.	۲,۰۳۴,۵۱۹,۱۶۷	۰.۰٪	۱.۸٪
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۴,۶۹۱,۵۶۵,۲۸۲	۳,۹۶۲,۱۴۶,۴۱۰	۳.۳٪	۲.۷٪
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	.	۶۱۸,۰۵۹,۴۳۷	۰.۰٪	۰.۵٪
۱۲ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹,۰۴۹,۹۱۹,۷۶۵	۵۳۲,۸۱۱,۵۱۳	۰.۵٪	۰.۵٪
۱۳ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۴۱۲,۸۵۵,۴۸۳	۶۱۰,۰۴۰,۴۶۲	۷.۸٪	۰.۶٪
۱۴ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	.	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶	۰.۰٪	۰.۱٪
۱۵ مواد و محصولات دارویی	۲,۸۲۸,۰۴۲,۸۷۱	۶,۶۸۷,۵۷۸,۷۳۳	۱.۲٪	۵.۵٪
۱۶ خدمات ارزش افزوده	.	۱۰,۴۸۴,۳۳۹	۰.۰٪	۰.۰٪
۱۷ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۳۵۰,۶۹۱,۰۲۵	۲,۸۳۶,۲۲۰,۰۶۴	۳.۸٪	۲.۸٪
۱۸ سرمایه گذاریها	۳,۸۵۹,۲۱۹,۱۳۳	۱,۵۵۸,۸۴۶,۹۰۴	۲.۶٪	۰.۷٪
۱۹ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۴۷	۰.۰٪	۱.۲٪
۲۰ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۳۹۶,۳۱۸,۷۲۰	۱۰,۱۶۶,۰۵۰,۶۵۱	۱۲.۵٪	۹.۳٪
۲۱ سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	۵۳۳,۰۶۰,۱۹۲	۰.۰٪	۰.۵٪
	<b>۱۰۱,۱۱۸,۶۳۴,۵۶۷</b>	<b>۸۷,۴۶۰,۱۴۲,۹۳۴</b>	<b>۸۸.۹٪</b>	<b>۷۲.۱٪</b>
	<b>۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸</b>	<b>۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳</b>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
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	درصد	
۵۶۶٪	۶,۹۰۸,۷۰۶,۰۵۳	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶
۰.۰۰٪	-	۲.۴۶٪	۴,۶۷۵,۹۳۷,۰۴۵	-	۴,۶۷۵,۹۳۷,۰۴۵	۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۰.۷۳٪	۸۹۱,۳۳۶,۰۹۹	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۱.۱۴٪	۱,۳۹۶,۲۳۰,۵۹۷	۰.۰۲٪	۴۱,۶۵۵,۱۱۵	۱,۵۹۰,۰۵۰	۴۰,۰۶۵,۰۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۰.۲۹٪	۳۵۲,۰۲۳,۴۰۱	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۸.۰۴٪	۹۸۰۴,۴۴۳,۲۵۲	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۳.۷۱٪	۴,۵۳۰,۶۵۱,۹۱۴	۰.۰۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲.۰۹٪	۲,۵۵۴,۴۵۳,۴۱۰	۱.۶۴٪	۳,۱۱۹,۲۰۲,۴۴۹	۱۱۷,۰۲۱,۴۴۴	۳,۰۰۲,۱۸۱,۰۰۵	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۲.۲۹٪	۲,۷۹۵,۱۰۸,۹۲۶	۰.۰۰٪	-	-	-	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۰.۰۰٪	-	۲.۴۵٪	۴,۶۶۰,۹۷۶,۷۶۰	-	۴,۶۶۰,۹۷۶,۷۶۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۲۳.۹۶٪	۲۹,۲۳۲,۹۵۳,۶۵۲	۶.۵۸٪	۱۲,۴۹۷,۷۷۱,۳۶۹	۱۱۸,۶۱۱,۴۹۴	۱۲,۳۷۹,۱۵۹,۸۷۵		
	۲۳۸,۶۶۱,۶۶۱		۴۴,۸۳۷,۲۶۹				
۲۴.۱۶٪	۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۶.۶۰٪	۱۲,۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸	۱۱۸,۶۱۱,۴۹۴	۱۲,۳۷۹,۱۵۹,۸۷۵		

سود و (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۱۱۶,۷۷۷,۹۱۲	۵,۷۷۴,۳۰۸,۷۹۵	(۴۷۳,۷۶۶,۱۵۵)	۲۵	۶,۲۴۸,۰۷۴,۹۵۰	سود سهام دریافتی
۱۰,۰۹۰,۰۵۷	۱۴۷,۳۱۲,۲۷۹	(۴۰,۳۶۰)	۱۰	۱۴۷,۳۵۲,۶۳۹	سود دریافتی سپردههای بانکی
۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	(۴۷۳,۸۰۶,۵۱۵)		۶,۳۹۵,۴۲۷,۵۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۴۰)	۵۴۰	۰	۰
۱۳۳,۹۳۹,۸۸۵	۳۶۳,۵۱۵,۰۰۰	۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴
<b>۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵</b>	<b>۳۶۳,۵۱۵,۵۴۰</b>	<b>۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱</b>	<b>۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴</b>

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۲۹۱,۶۲۷,۷۴۸
<b>۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳</b>	<b>۲۹۱,۶۲۷,۷۴۸</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده بستانکار در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده بستانکار در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۸۹,۳۶۰,۶۹۸,۲۹۰	۱۸۹,۰۶۱,۱۲۳,۳۳۹	۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴
<b>۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵</b>	<b>۱۸۹,۳۶۰,۶۹۸,۲۹۰</b>	<b>۱۸۹,۰۶۱,۱۲۳,۳۳۹</b>	<b>۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴</b>

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵۱,۴۳۵,۱۵۹	۱,۲۹۴,۶۱۲,۷۸۳	مدیر
۱۸۱,۴۷۹,۴۲۱	۱۱۱,۷۲۵,۹۸۵	متولی
۵۰,۸۱۹,۶۶۴	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	حسابرس
<b>۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴</b>	<b>۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶</b>	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۸,۹۸۵,۷۳۰	۰	بابت ابطال
<b>۸,۹۸۵,۷۳۰</b>	<b>۴۳,۵۰۰,۰۰۰</b>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۴۱۷,۸۹۸,۱۲۹	ذخیره تصفیه
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
<b>۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲</b>	<b>۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹</b>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۲,۱۵۴,۸۲۶,۹۸۴	۶۲,۰۵۰	۱۷۴,۱۷۵,۲۵۹,۴۳۵	۵۵,۳۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۲۲۹,۹۶۴,۶۷۳	۴,۰۰۰	۱۲,۵۷۸,۵۵۵,۶۰۳	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷</b>	<b>۶۶,۰۵۰</b>	<b>۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸</b>	<b>۵۹,۳۸۸</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)	۴,۸۴۶,۳۳۹,۴۹۷	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)	(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	۱۶-۲	زیان حاصل از فروش حق تقدم
(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)	۱۰۰,۸۱۱,۷۵۶	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)</b>	<b>۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶</b>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	البرزدارو	.	.	.	.	.	ریال (۵۷,۰۱۹,۳۶۲)	.
۲	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	۳۹۱,۸۰۰,۳۳۱	.
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	(۵۳۹,۳۸۵,۸۰۱)	.
۴	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	(۲۵,۷۶۱,۸۶۸)	.
۵	بانک سینا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸,۰۱۴,۰۵۰	۱,۷۰۲,۲۸۶,۳۹۱	۷,۹۷۰,۵۶۱	۸,۳۹۰,۰۷۰	(۴۰,۶۳۲,۹۷۲)	.
۶	بانک صادرات ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۸۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۸,۶۴۶,۸۰۰	۶,۰۵۰,۷۸۹	۶,۳۶۹,۲۵۱	(۹۲۷,۲۱۶,۸۴۰)	.
۷	بانک ملت	۱,۴۲۸,۶۵۳	۱,۳۹۸,۷۵۰,۷۱۴	۱,۴۶۷,۵۴۰,۴۲۷	۶,۶۴۴,۰۶۳	۶,۹۹۳,۷۵۴	۱۷,۵۷۲,۴۷۰	(۱,۱۲۶,۳۷۲,۱۵۴)
۸	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	۳,۴۶۰,۰۸۲
۹	بهمن دیزل	۷۶۵,۰۰۰	۲,۴۷۷,۳۴۳,۹۲۲	۲,۹۲۴,۰۹۱,۳۸۲	۱۱,۷۶۷,۳۸۰	۹,۷۰۳,۴۳۴	(۴۶۸,۲۱۸,۲۷۴)	.
۱۰	بیمه ما	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۸۹,۷۷۰	۱۱۸,۲۷۳,۸۵۳	۶۳۰,۲۷۶	۶۶۳,۴۴۹	۱۳,۱۲۲,۱۹۲	.
۱۱	پارس دارو	۱۴۰,۰۹۶	۱,۳۰۶,۱۵۳,۲۲۴	۱,۸۱۷,۰۱۳,۷۱۷	۶,۲۰۴,۲۲۸	۶,۵۳۰,۷۶۶	(۵۹۳,۵۹۵,۴۸۷)	(۵۷,۰۰۸,۷۲۵)
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۸۰,۰۰۰	۳۹۵,۵۴۲,۰۹۸	۲۵۹,۹۹۴,۷۸۲	۱,۸۷۸,۸۲۴	۱,۹۷۷,۷۱۱	۱۳۱,۶۹۰,۷۸۱	.
۱۳	پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۵,۳۱۰,۰۲۴	۴۵,۷۳۹,۳۴۹	۲۶۲,۷۲۳	۲۷۶,۵۵۰	۹۰,۳۱۵,۰۰۲	.
۱۴	پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۳۱۴,۵۴۲,۵۴۵	۳۰۰,۱۸۴,۱۴۶	۱,۶۰۷,۳۱۳	۱,۵۷۲,۷۱۴	۱۱,۱۷۸,۳۷۲	(۱۱۴,۵۹۰,۹۹۰)
۱۵	پتروشیمی جم	۱۸۰,۰۰۰	۱,۹۵۱,۶۱۹,۴۲۵	۱,۵۴۷,۳۴۰,۸۵۵	۹,۲۷۰,۱۹۳	۹,۷۵۸,۰۹۷	۳۸۵,۲۵۰,۲۸۰	۳۸,۵۵۹,۱۰۰
۱۶	پتروشیمی خارک	۹۰,۰۰۰	۲,۱۸۹,۰۶۸,۹۵۲	۱,۳۵۰,۷۳۸,۴۷۹	۱۰,۳۹۸,۰۷۹	۱۰,۹۴۵,۳۴۵	۸۱۶,۹۸۷,۰۴۹	.
۱۷	پتروشیمی غدیر	۸۸۷	۱,۷۷۰,۴۵۲	۱,۵۱۴,۷۴۷	۸,۴۱۱	۸,۸۵۲	۲۳۸,۴۴۲	.
۱۸	پتروشیمی فجر	۴۳۲,۰۹۱	۲,۶۴۳,۳۳۶,۸۳۱	۲,۴۲۷,۱۹۱,۷۹۳	۱۲,۵۵۵,۸۵۰	۵,۵۶۳,۲۸۳	۱۹۸,۰۲۵,۹۰۵	۱۹۳,۹۳۴,۴۰۵
۱۹	پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۰۳۹,۲۲۴	۴,۹۵۷,۱۰۰	۵,۲۱۸,۰۰۰	۲۵۰,۳۸۵,۶۷۶	.
۲۰	تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۵۵۵,۳۱۶	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۶,۳۸۷	۲۷,۷۷۶	۵۰۶,۸۸۶	.
۲۱	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱۲۷,۱۲۸,۲۴۱)
۲۲	تراکتورسازیایران	.	.	.	.	.	.	۲۴۴,۸۴۲,۵۳۰
۲۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۸,۴۵۱	۶۳۰,۷۲۴,۴۹۷	۶۰۲,۶۲۴,۹۹۴	۲,۹۹۵,۹۳۶	۳,۱۵۳,۶۲۳	۲۱,۹۴۹,۹۴۴	۲۴,۰۳۱,۸۵۶
۲۴	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	۲۷,۹۵۱,۱۴۹
۲۵	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	۳۴۵,۱۶۹
۲۶	داده گسترعصرنوبین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۲,۵۴۶,۲۴۲	۸۵,۷۷۴	۸۳,۹۲۸	۴۰,۶۹,۷۴۰	.
۲۷	داروسازی تولید دارو	۴۱,۶۶۶	۱۲۰,۱۹۳,۵۴۹	۱۹۱,۰۸۲,۱۳۰	۵۷۰,۹۱۴	۶۰۰,۹۶۸	(۷۲,۰۶۰,۴۶۳)	۱۱,۶۹۳,۰۸۱
۲۸	داروسازی جابر ابن حیان	۱۴۸,۷۷۸	۶۶۳,۴۷۰,۵۳۱	۸۶۶,۷۹۵,۹۷۳	۳,۱۵۱,۴۸۶	۳,۳۱۷,۳۵۴	(۲۰۹,۷۹۴,۲۸۲)	.
۲۹	زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۴۶,۵۸۶)
۳۰	سبحان دارو	۳۰,۰۰۰	۱۰۲,۹۲۹,۴۳۰	۱۰۷,۰۲۴,۳۰۱	۴۸۸,۹۱۶	۵۱۴,۶۴۸	(۵۰,۹۸,۴۳۵)	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال (۳۸,۹۹۴,۴۰۱)	ریال ۱۳۶,۶۷۶,۸۶۷	ریال ۴,۹۲۷,۹۸۱	ریال ۴,۶۸۱,۵۷۶	ریال ۸۳۹,۳۰۹,۶۴۹	ریال ۹۸۵,۵۹۶,۰۷۳	۱,۰۸۲,۸۶۳		۳۱ سرمایه گذاری خوارزمی	
.	(۱۰۹,۷۷۵,۹۹۶)	۳,۷۵۷,۵۰۸	۸,۲۷۳,۹۱۹	۱,۸۳۹,۶۲۱,۸۲۲	۱,۷۴۱,۸۷۷,۲۵۳	۳۴۹,۰۹۱		۳۲ سرمایه گذاری دارویی تامین	
.	(۵۲,۹۸۱)	۱۷,۲۴۷	۱۶,۳۸۵	۳,۴۶۸,۸۲۱	۳,۴۴۹,۴۷۲	۸۳۲		۳۳ سرمایه گذاری شفا دارو	
.	۱۹۲,۴۵۹,۵۰۰	۱۷,۴۱۳,۱۱۲	۱۶,۵۴۲,۴۵۰	۳,۲۵۶,۲۰۷,۶۶۹	۳,۴۸۲,۶۲۳,۷۳۱	۱۶۰۰,۰۰۰		۳۴ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
.	۸۱۴,۵۷۹	۷۴,۶۴۷	۷۰,۹۱۴	۱۳,۹۶۹,۳۷۰	۱۴,۹۲۹,۴۱۰	۹,۷۲۶		۳۵ سرمایه گذاری سپه	
(۱۴,۸۶۷,۹۹۲)	.	.	.	.	.	.		۳۶ سرمایه گذاری مسکن	
.	۳۴۴,۷۴۹,۹۲۴	۱۴,۵۳۷,۰۱۰	۱۳,۸۱۰,۱۵۴	۲,۵۳۴,۳۰۴,۸۹۶	۲,۹۰۷,۴۰۱,۹۸۴	۲,۱۰۰,۰۰۰		۳۷ سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	
.	۷۹,۰۷۵,۱۵۷	۲۱,۹۱۶,۰۰۰	۲۰,۸۲۰,۳۰۶	۴,۲۶۱,۳۸۸,۶۶۷	۴,۳۸۳,۲۰۰,۰۳۰	۲۶۶,۰۵۰		۳۸ شرکت ارتباطات سیار ایران	
۱۶,۶۴۵,۰۰۰	(۷,۸۲۷,۱۳۲)	۴,۰۱۹,۰۴۴	۳,۸۱۸,۰۸۸	۸۰۳,۸۰۸,۴۹۸	۸۰۳,۸۰۸,۴۹۸	۱۲۱,۲۵۱		۳۹ شرکت پتروشیمی خراسان	
.	۲۷,۰۵۶,۱۶۴	۴,۵۶۲,۰۰۰	۴,۳۳۳,۹۰۰	۸۷۶,۴۴۷,۹۳۶	۹۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		۴۰ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۵۱,۴۵۳,۸۸۱	۱۰,۰۵۴,۱۸۵	۱,۵۲۲,۵۲۰	۱,۴۵۵,۸۹۴	۲۹۳,۴۶۱,۴۰۱	۳۰۶,۰۷۹,۸۷۹	۴۴,۰۰۰		۴۱ صنایع خاک چینی ایران	
۳۱,۸۴۴,۹۳۶	۴,۳۰۶,۰۲۱	۹۷۱,۲۵۰	۹۹۲,۶۱۸	۱۸۷,۹۸۰,۱۱۱	۱۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۴۲ صنایع شیمیایی ایران	
۳۸۱۳۹۸-۳	(۱۶۲,۰۲۹,۰۴۰)	۶,۵۶۴,۸۱۷	۶,۳۳۶,۵۷۵	۱,۴۶۲,۱۹۱,۲۶۶	۱,۳۱۲,۹۶۳,۶۱۸	۵۸۵,۰۰۰		۴۳ صنعتی بهشهر	
.	۵۷۸,۹۴۹	۲۳,۸۵۰	۲۲,۶۵۸	۴,۱۴۴,۵۸۳	۴,۷۷۰,۰۴۰	۲,۳۴۴		۴۴ فولاد کاوه جنوب کیش	
.	۱,۸۱۰,۱۵۵,۱۰۴	۲۷,۹۴۵,۰۵۸	۲۶,۶۸۹,۵۹۵	۳,۷۲۴,۲۲۱,۷۴۸	۵,۵۸۹,۰۱۱,۵۰۵	۱,۸۵۱,۵۸۳		۴۵ فولاد مبارکه اصفهان	
۳۴,۸۵۹,۹۸۱	.	.	.	.	.	.		۴۶ کارت اعتباری ایران کیش	
۵۰,۶۶۸,۱۹۴	.	.	.	.	.	.		۴۷ کارخانجات تولیدی شیشه رازی	
۲۲۶,۲۱۶,۴۶۸	.	.	.	.	.	.		۴۸ کویر تایر	
(۲۸۰,۳۲۶,۷۹۵)	.	.	.	.	.	.		۴۹ گروه دارویی سبحان	
۱۱۶,۹۰۴,۱۲۹	(۱۷۱,۴۴۲,۲۱۶)	۱۰,۴۰۸,۹۹۶	۹,۸۸۸,۵۰۶	۲,۲۳۲,۹۴۳,۷۴۳	۲,۰۸۱,۷۹۹,۰۲۹	۷۰۸,۴۶۴		۵۰ گروه صنعتی بارز	
(۳۳۱,۰۲۱,۲۶۴)	.	.	.	.	.	.		۵۱ گروه مینا (سهامی عام)	
.	(۱۷۲,۰۴۷,۷۶۸)	۲۴,۹۷۵,۵۹۰	۲۳,۹۱۳,۲۱۶	۵,۱۱۸,۳۷۸,۰۸۴	۴,۹۹۵,۱۱۹,۱۲۲	۵,۲۱۹,۸۲۲		۵۲ گروه بهمن	
.	۱,۶۵۹,۰۶۱,۱۱۴	۳۰,۰۴۰,۵۴۵	۲۸,۵۳۸,۵۱۰	۴,۲۹۰,۴۶۸,۶۳۱	۶,۰۰۸,۱۰۸,۸۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰		۵۳ گسترش نفت و گاز پارسیان	
(۹۵,۵۱۵,۰۷۹)	۴,۰۵۴۷,۹۲۷	۲,۶۱۷,۷۴۱	۲,۴۸۶,۸۵۵	۴۷۷,۸۹۵,۶۳۷	۵۲۳,۵۴۸,۱۶۰	۴۴۱,۳۱۲		۵۴ لیزینگ رایان سایا	
(۴۵۲,۸۰۱,۹۳۳)	۹۲,۵۴۳,۷۳۷	۳۶,۴۹۰,۱۷۴	۳۴,۶۶۵,۶۴۶	۷,۱۲۴,۳۳۵,۲۰۷	۷,۲۹۸,۰۳۴,۷۶۴	۳۶۰۰,۰۰۰		۵۵ مخابرات ایران	
.	۵۴۷,۷۰۶	۱۱,۴۷۶	۱۰,۹۰۲	۱,۷۲۵,۱۲۷	۲,۲۹۵,۲۲۱	۶۲۹		۵۶ مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	
۶۱,۷۵۷,۷۳۱	۷۳,۴۷۳,۹۳۸	۶,۳۰۱,۵۲۰	۵,۹۸۶,۴۵۱	۱,۱۷۴,۵۴۴,۰۸۱	۱,۲۶۰,۳۰۶,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰		۵۷ معدنی و صنعتی گل گهر	
۳۳,۲۲۲,۱۸۸	۱,۴۵۴,۰۳۱,۲۷۲	۲۱,۰۶۵,۳۴۹	۲۰,۰۱۲,۰۸۱	۲,۷۱۸,۳۸۵,۰۴۴	۴,۲۱۳,۴۹۳,۷۴۶	۱,۳۰۰,۰۰۰		۵۸ ملی صنایع مس ایران	
(۳,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.		۵۹ همکاران سیستم	
(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)	۴,۸۴۶,۳۳۹,۴۹۷	۳۲۱,۸۴۳,۰۱۸	۳۲۰,۷۹۲,۳۰۲	۶۱,۹۳۷,۷۶۵,۶۵۴	۶۷,۴۲۶,۳۱۶,۳۵۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲- (زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ح.بانک انصار	-	-	-	-	-	ریال	ریال
۲	ح. بیمه ما	۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۳,۲۹۶	۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۶۶	۸۱,۰۱۶	ریال	ریال
۳	ح. صنایع خاک چینی ایران	۵۰,۲۸۵	۲۶۵,۱۲۲,۸۱۵	۲۶۰,۷۷۸,۰۱۰	۱,۲۵۹,۵۷۲	۱,۳۲۵,۸۶۴	ریال	ریال
۵	ح. داروسازی تولید دارو	۱۱۶۶۶	۳۷,۱۰۹,۵۴۶	۴۵,۹۸۴,۳۶۱	-	-	ریال	ریال
۷	ح. لیزینگ رایان سایبا	۴۴۱,۳۱۲	۷۰,۱۶۸,۶۰۸	۸۱,۲۶۲,۴۰۰	۳۳۳,۳۰۰	۳۵۰,۸۴۳	ریال	ریال
۸	ح. البرزدارو	-	-	-	-	-	ریال	ریال
۹	ح. گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	ریال	ریال
			۳۸۸,۶۵۴,۲۶۵	۴۳۱,۰۷۴,۷۷۱	۱,۶۶۹,۸۳۸	۱,۷۵۷,۷۲۳	(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)	(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
۱	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	ریال	ریال
۲	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	ریال	ریال
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۳۴	۳,۷۱۷	۳,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۴۲۶,۰۷۹	-	-	ریال	ریال
۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۹,۷۵۰	۹,۸۱۵,۷۵۲,۴۱۰	۹,۸۱۳,۲۸۰,۹۷۳	۷,۱۱۶,۴۲۱	-	ریال	ریال
۵	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۷,۰۰۰	۷,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۹,۸۹۹,۶۲۵	۵,۱۱۱,۶۱۳	-	ریال	ریال
۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۳۰۰	۱,۳۸۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۰۷۲,۴۱۰	۱,۰۰۱,۷۸۳	-	ریال	ریال
۷	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	ریال	ریال
۸	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱,۸۰۰	۱,۶۴۲,۶۵۲,۶۳۵	۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۹۲۳	-	ریال	ریال
۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۳۴۰	۳۴۰,۱۰۵,۹۰۰	۳۴۱,۱۱۲,۵۱۳	۲۴۶,۵۷۶	-	ریال	ریال
۱۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۲,۶۸۵	۲,۶۹۳,۰۰۵,۹۰۰	۲,۶۸۳,۰۶۴,۱۰۷	۱,۹۵۲,۴۳۱	-	ریال	ریال
۱۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۵۳۴۰	۵۳۵۸۹۷۰۰	۵,۳۵۰,۶۳۱,۵۱۷	۳,۸۵۶,۲۵۳	-	ریال	ریال
۱۲	اجاره پترو امید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۴۵۰	۲۴۹۲۷۷۱۷۰۰	۲,۴۸۴,۹۶۷,۱۰۶	۱,۸۰۷,۲۵۹	-	ریال	ریال
			۳۴,۴۹۲,۵۲۹,۳۴۵	۳۴,۳۶۹,۴۳۴,۳۳۰	۲۲,۲۸۳,۲۵۹	-	(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)	۱۰۰,۸۱۱,۷۵۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی	
	متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	متتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سهام بورسی یا فرابورسی	ریال (۳,۶۷۹,۶۱۲,۱۰۹)	ریال ۶۴,۴۷۶,۳۸۲,۸۴۲
حق تقدم خرید سهام	۸,۱۷۴,۸۱۵	۰
اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۲۴۹,۰۰۰,۶۷۲	۴۴,۷۱۵,۴۹۲
	<b>(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)</b>	<b>۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴</b>

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	باما	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۶,۴۲۷,۰۵۲	۵۷,۷۰۸,۷۰۰	۱۲,۱۴۹,۲۰۰	ریال ۷۰۸,۳۸۲
۲	بانک سینا	-	-	-	-	-	ریال (۸۰۶,۳۶۸,۰۸۲)
۳	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	ریال ۳۹۷,۹۸۰
۴	بانک ملت	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۷۱۲,۲۲۳	۲۰,۷۳۳,۷۵۰	۴,۳۶۵,۰۰۰	ریال (۱,۳۶۱,۳۸۸,۵۱۲)
۵	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	ریال (۱۸۹,۸۳۶,۷۸۲)
۶	بیمه ما	-	-	-	-	-	ریال (۵۳,۸۹۷,۵۶۵)
۷	پارس دارو	-	-	-	-	-	ریال (۳۶۳,۴۸۶,۰۴۵)
۸	پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۲,۲۹۲,۵۶۳	۷۱,۰۱۲,۵۰۰	۱۴,۹۵۰,۰۰۰	ریال ۸۰,۱۱۰,۸۴۷
۹	پتروشیمی پردیس	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۱,۹۲۹,۸۱۴	۱۰,۹۴۹,۷۰۰	۲,۳۰۵,۲۰۰	ریال (۱۰۵,۹۴۳,۳۵۶)
۱۰	پتروشیمی جم	۷۴۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۶,۴۰۴,۲۷۱,۸۷۹	۵۹,۳۹۰,۸۴۱	۱۲,۵۰۳,۳۳۵	ریال (۲۷۹,۳۴۴,۰۵۵)
۱۱	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	ریال (۴۶,۳۴۸,۷۳۰)
۱۲	پتروشیمی فناوران	۱۸,۸۴۹	۸۹۱,۵۲۰,۰۰۲	۸۱۷,۹۷۱,۳۶۸	۴,۲۳۴,۷۲۰	۸۹۱,۵۲۰	ریال ۰
۱۳	پتروشیمی مبین	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۴,۰۶۸,۷۴۲	۱۱۳,۷۵۳,۹۵۰	۲۳,۹۴۸,۲۰۰	ریال (۴۴۹,۸۹۱,۹۱۵)
۱۴	تراکتورسازی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۹۵۱,۹۱۰	۳۰,۳۸۶,۷۰۰	۶,۳۹۷,۲۰۰	ریال (۴۰۲,۷۲۸,۷۶۲)
۱۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۹۱۹,۷۶۸	۴,۸۴۵,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	ریال ۶۹,۷۴۳,۴۸۴
۱۶	توسعه معادن روی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۳۸۶,۰۴۷	۶,۵۷۷,۸۰۰	۱,۳۸۴,۸۰۰	ریال ۰
۱۷	داده گستر عصر نوین-های وب	-	-	-	-	-	ریال ۲۰۶۱۸۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۷

سال مالی

منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۶

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱۸	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۲	۰	۰	۰	(۱۳,۷۶۳,۶۵۳)
۱۹	داروسازی جابراین‌حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱,۶۲۹,۳۴۰)
۲۰	س. صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۴۳۴,۰۷۸
۲۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۰,۶۴۶,۴۵۲)
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۹۵۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۲۸۶,۸۹۲	۱۱,۰۹۵,۷۶۳	۲,۳۳۵,۹۵۰	(۴۸,۸۶۸,۶۰۵)	(۵۳۳,۶۲۶,۶۸۹)
۲۳	سرمایه‌گذاری سپه	۲۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۹,۲۱۹,۱۴۳	۲۳,۵۰۲,۰۵۰	۴,۹۴۷,۸۰۰	۱,۰۶۰,۱۳۱,۰۰۷	۰
۲۴	سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۳,۱۹۶,۱۷۰	۵۷,۴۲۷,۵۰۰	۱۲,۰۹۰,۰۰۰	۲,۹۵۷,۲۸۶,۳۳۰	(۲۶۰,۱۷۰,۲۶۵)
۲۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۸,۲۲۴,۲۰۳	۴۸,۵۶۱,۶۲۵	۱۰,۲۲۳,۵۰۰	۱,۲۸۶,۴۹۰,۶۷۲	۵۱۰,۳۷۳,۲۵۶
۲۶	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۵۰,۰۰۰	۶,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۶,۱۰۷,۹۱۳	۲۹,۹۹۱,۵۰۰	۶,۳۱۴,۰۰۰	۲,۷۵۱,۵۸۶,۵۸۷	۲۸,۲۸۳,۳۴۷
۲۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۵,۰۴۵,۱۸۴	۱۳,۶۷۹,۰۵۰	۲,۸۷۹,۸۰۰	۸۱۸,۱۹۵,۹۶۶	۰
۲۸	صنایع خاک‌چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۱۹۷,۵۰۱
۲۹	صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۲۴,۶۰۱
۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۴۹۶,۹۲۸	۱۴,۸۹۲,۶۷۵	۳,۱۳۵,۳۰۰	۴۵۴,۷۷۵,۰۹۷	۰
۳۱	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۹۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۰,۹۸۰,۰۰۰	۵,۶۲۵,۹۰۴,۴۲۴	۶۹,۷۳۴,۶۵۵	۱۴,۶۸۰,۹۸۰	۸,۹۷۰,۶۵۹,۹۴۱	۲,۳۸۰,۹۴۸,۳۳۳
۳۲	گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۰۲۵,۰۰۰	۷,۰۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۲۳,۳۱۱,۹۸۸	۷,۰۱۳,۰۵۰	۲,۸۸۶,۸۴۵,۷۰۷	۰
۳۳	گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۸,۱۹۶,۷۸۶
۳۴	گروه‌بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۸۷,۹۸۴,۸۲۹)
۳۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۳۵,۲۲۸
۳۶	لیزینگ رایان سایبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۸,۸۷۰,۶۵۸)
۳۷	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۸۸,۴۹۲,۷۸۴)
۳۸	معدنی املاح ایران	۲۸۰,۰۰۰	۵,۱۷۳,۸۴۰,۰۰۰	۳,۶۸۱,۱۸۷,۸۴۷	۲۴,۵۷۵,۷۴۰	۵,۱۷۳,۸۴۰	۱,۴۶۲,۹۰۲,۵۷۳	۳۸۵,۸۴۰,۰۱۳
۳۹	معدنی و صنعتی گل‌گهر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۹,۷۹۶,۸۱۵	۸,۸۸۶,۳۰۰	۱,۸۷۰,۸۰۰	۱۵۰,۳۴۶,۰۸۵	۳۳۶,۳۳۱,۰۴۲
۴۰	ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۵,۳۰۴,۳۳۱	۵۷,۳۵۶,۲۵۰	۱۲,۰۷۵,۰۰۰	۵,۰۸۰,۲۶۴,۵۱۹	۴۴,۳۹۲,۹۸۴
۴۱	همکاران سیستم	۱,۵۱۵,۷۸۹	۷,۲۰۷,۵۷۶,۷۱۴	۴,۸۳۷,۲۸۱,۷۰۵	۳۴,۲۳۵,۹۸۹	۷,۲۰۷,۵۷۷	۲,۳۲۸,۸۵۱,۴۴۳	۳۱۳,۶۳۶,۶۱۸
			۱۶۹,۸۶۲,۰۵۱,۷۱۶	۱۰۴,۴۰۸,۹۶۲,۰۷۹	۸۰۶,۸۴۴,۷۴۶	۱۶۹,۸۶۲,۰۵۲	۶۴,۴۷۶,۳۸۲,۸۴۲	(۳,۶۷۹,۶۱۲,۱۰۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					ردیف	حق تقدم
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۸۷۴,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱ داروسازی تولید دارو
۸,۸۷۴,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰		

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

سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					ردیف	اوراق
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۹,۰۳۵,۵۱۴	۰	۳,۴۰۲,۷۲۶	۴,۶۶۰,۹۷۶,۷۶۰	۴,۶۹۳,۴۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۱۰-۹۷۱۰
۲۷,۱۶۳,۶۳۴	(۴,۳۵۳,۰۰۷)	۰	۲,۱۷۵,۰۰۲	۳,۰۰۲,۱۸۱,۰۰۵	۳,۰۰۰,۰۰۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰	۲۰,۰۳۲,۹۸۵	۰	۳,۴۰۷,۰۴۸	۴,۶۷۵,۹۳۷,۰۵۸	۴,۶۹۹,۳۷۷,۰۹۱	۴,۹۶۹	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
(۱,۲۳۳,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۷۹۲,۴۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۷۷,۲۰۲,۴۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۲,۳۴۹,۸۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک فولاد کاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪
۴,۰۷۹,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۴۷,۲۳۰,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
(۳,۸۸۵,۱۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۲۴۹,۰۰۰,۶۷۲	۴۴,۷۱۵,۴۹۲	۰	۸,۹۸۴,۷۷۶	۱۲,۳۳۹,۰۹۴,۸۲۳	۱۲,۳۹۲,۷۹۵,۰۹۱		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۵۹۹,۰۵۰	۳,۱۸۰	۱,۹۰۴,۹۷۹,۰۰۰	-	۱,۹۰۴,۹۷۹,۰۰۰	۱,۹۵۹,۱۱۲,۸۵۶
۲	شرکت البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	۷۷,۶۸۹,۶۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۹۲۲
۴	شرکت باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۴۸,۹۶۹)	۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	-
۵	شرکت بانک سینا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵,۵۱۷,۶۳۶	۲۹	۱۶۰,۰۱۱,۴۵۶	-	۱۶۰,۰۱۱,۴۵۶	۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰
۶	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۷۶۵,۰۰۰	۶۰۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۴۱,۶۱۱)	۴۴۹,۷۵۸,۳۸۹	۲۵۱,۳۸۹,۷۲۵
۷	شرکت بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۹۸۵,۳۷۵
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۸۵۳,۶۵۹)	۵۳۴,۱۴۶,۳۴۱	-
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۷۴۵,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۰۵۵,۹۰۱)	۱,۰۸۰,۹۴۴,۰۹۹	۸۵۹,۳۷۴,۳۷۷
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۴۵۴,۴۰۱	۱,۴۰۰	۶۳۶,۱۶۱,۴۰۰	-	۶۳۶,۱۶۱,۴۰۰	۶۵,۶۵۲,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۶۸,۲۵۰
۱۴	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
۱۵	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۰۶,۴۵۲)	۶۷۸,۱۹۳,۵۴۸	۵۷۷,۳۸۰,۷۳۷
۱۶	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۱۹۹,۱۲۶
۱۷	شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۹۷۲,۷۸۷
۱۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۴۸,۷۷۸	۹۷۵	۱۴۵,۰۵۸,۵۵۰	(۱۱۰,۱۷,۱۰۵)	۱۳۴,۰۴۱,۴۴۵	۱۲۶,۸۴۱,۵۰۶
۱۹	شرکت رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۸۰۶,۳۵۷
۲۰	شرکت سیحان دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۸۲۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۱,۷۰۳)	۲۲۸,۲۱۸,۲۹۷	-
۲۱	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲,۷۰۸,۴۰۶	۲۴۰	۶۵۰,۰۱۷,۴۴۰	(۷۱,۶۹۶,۰۱۳)	۵۷۸,۳۲۱,۴۲۷	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱,۰۸۲,۸۶۳	۱۰۰	۱۰۸,۲۸۶,۳۰۰	-	۱۰۸,۲۸۶,۳۰۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۶۱,۰۷۶)	۴۱۱,۱۳۸,۹۲۴	۶۶۰,۳۹۶,۰۹۸
۲۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱
۲۶	شرکت سنک آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۰۶۴,۴۷۵
۲۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۵۴,۷۵۴)	۳۷۷,۳۴۵,۲۴۶	-
۲۸	شرکت صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۲۵۰,۰۰۰
۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۹۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت کویر تایر	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۷۷۱,۴۵۵
۳۳	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۷۵۲,۰۰۲	۲۰۰	۱۵۰,۴۰۰,۴۲۹	(۱۶,۰۹۷,۸۵۹)	۱۳۴,۳۰۲,۵۷۰	۴۴۵,۶۲۰,۵۹
۳۴	شرکت گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۴,۲۳۲,۰۰۰
۳۵	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۰	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	-
۳۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۱۵,۴۳۶)	۸۴۲,۶۸۴,۵۶۴	۱,۵۳۳,۱۲۲,۰۱۰
۳۷	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۲۵۰,۰۰۰
۳۸	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۲۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۹۰۵,۴۰۰
						<b>۱۴,۹۲۴,۴۱۴,۵۷۵</b>	<b>(۴۷۴,۰۳۰,۵۳۸)</b>	<b>۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷</b>	<b>۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	ریال ۴,۱۰۳,۸۶۱,۲۰۰
سود سپرده بانکی	۳۹۶,۹۲۸,۶۷۲	۱۹۹,۶۲۳,۵۵۴
	<b>۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱</b>	<b>۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴</b>

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۶	ریال ۲۶,۰۱۰,۵۹۶	ریال ۰
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳
۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۷۷,۱۲۳,۶۵۲	۱,۲۶۱,۶۶۴,۱۵۳
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۱۸۴,۳۰۱,۲۲۶	۴۸۷,۹۰۶,۰۴۱
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸۹,۴۲۷	۸۶,۴۸۹,۳۵۴
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۷,۸۱۳,۸۵۷	۱۶۲,۷۴۹,۹۴۰
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴۱۹,۸۴۱,۵۵۰
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۷,۵۳۴,۷۲۱
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۶,۵۴۲,۲۹۵	۷۲۴,۸۷۴,۶۲۹
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶۲,۰۱۲,۹۲۴	۱۶۹,۱۸۲,۷۰۲
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱۴,۸۲۷,۱۵۲	۲۱۸,۹۳۰,۸۱۷
				<b>۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹</b>	<b>۴,۱۰۳,۸۶۱,۲۰۰</b>

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪  
سود اوراق مشارکت مریحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹  
سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶  
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳  
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)  
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاوہ جنوب کیش  
اوراق مشارکت اجاره چادرمیلو(صجاد)  
اوراق مشارکت فرابورسی ذصپارس  
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران  
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	درصد ۱۰	ریال ۳۹۶,۹۷۹,۰۳۲	ریال (۴۰,۳۶۰)	ریال ۳۹۶,۹۲۸,۶۷۲
			<b>۳۹۶,۹۷۹,۰۳۲</b>	<b>(۴۰,۳۶۰)</b>	<b>۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷**

**۲۰- سایر درآمدها**

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

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۲۶۵,۹۳۴,۶۸۷	۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱	درآمد سود سهام
۱۵,۱۳۹	۲,۷۶۴	درآمد سود سپرده بانکی
۹۵,۴۸۳,۵۸۷	۱۸۹,۷۰۰,۳۱۳	تعدیل کارمزد کارگزار
<b>۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳</b>	<b>۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸</b>	

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۸۳۷,۸۷۱,۴۰۸	۲,۳۲۸,۴۷۸,۰۰۲	متولی
۱۷۴,۲۵۰,۶۴۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	ضامن
۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	.	حسابرس
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	
<b>۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷</b>	<b>۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲</b>	

**۲۲- سایر هزینهها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
.	۲۳,۰۹۸,۹۹۷	هزینه آبونمان
۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰	۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱	هزینه کارمزد بانکی
۳۰,۰۰۰	۵۰۰	
<b>۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰</b>	<b>۳۶۳,۹۵۸,۰۶۸</b>	

**۲۳- سود تقسیم شده**

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سودهای پرداختی طی سال
(۷,۹۳۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۷,۳۱۲,۰۳۰,۰۰۰)	
<b>(۷,۹۳۷,۸۵۰,۰۰۰)</b>	<b>(۷,۳۱۲,۰۳۰,۰۰۰)</b>	

**۲۴- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۷۷۳,۳۹۶,۳۹۷	۱۸,۴۶۹,۴۲۵,۳۵۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰,۸۵۵,۵۴۴,۸۴۴)	(۲۰,۶۴۳,۳۴۲,۷۰۴)	
<b>۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳</b>	<b>(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)</b>	

**۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۴۰	۰.۰۷%
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر ثبت	ممتاز	۳,۹۶۰	۶.۶۷%
			<b>۴,۰۰۰</b>	<b>۶.۷۴%</b>

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	۳۷۸,۴۲۱,۸۲۱,۶۲۹	(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲,۲۲۸,۴۷۸,۰۰۲	(۱,۲۶۳,۸۶۲,۷۸۳)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	(۱۱۱,۷۲۵,۹۸۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	(۵۰,۹۵۸,۹۷۸)

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.