



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۴



گزارش حسابرس مستقل
به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی 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 خطرهای، 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 صندوق، 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 مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در بند ۱-۸ صورتهای مالی نشان داده شده است علیرغم مکاتبات به عمل آمده، سود سهام مصوب مجامع شرکتهای داروسازی تولید دارو، معدنی و صنعتی گل گهر پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

- اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد بند فوق مشروط 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"، "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- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۸۷ در خصوص تغییر حد نصاب ترکیب داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری در سهام پس از گذشت یک سال رعایت نگردیده است.

۷-۲- 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 که جهت ارائه به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۹ آبان ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور حسین شیخ‌سغلی

(شماره عضویت ۸۶۱۰۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

شماره ثبت ۵۷۷

با احترام

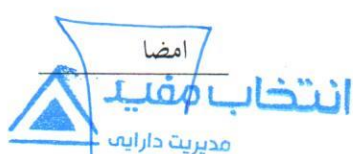
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص 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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

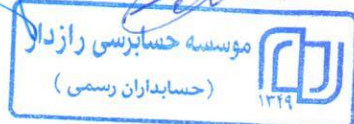
ارکان صندوق

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

متولی صندوق



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



یادداشت های 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 متتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی متتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
درآمدها:			
(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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۲۰	سایر درآمدها
۱۱,۹۵۳,۳۹۶,۰۷۱	۸۶,۳۰۹,۴۰۷,۳۶۶		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
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		جمع هزینه‌ها
۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴	۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶		سود(زیان) خالص

۷.۹۰٪

۶۶.۴۳٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۹.۳۴٪

۴۴.۸۵٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

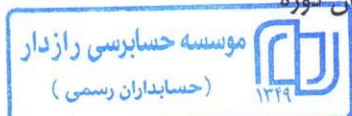
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده



تعدیلات + سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص داراییهای پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



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
۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳		(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)		تعدیلات
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود(زیان) خالص سال
سود تقسیم شده
تعدیلات
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



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 سبدگردان 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. 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.



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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 یک سال 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
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 بادرآمد 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 قانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط قانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این قانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، 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 چهار 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
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱ محصولات شیمیایی	۱۸,۵۲۳,۳۲۶,۶۸۲	۲۹,۸۹۴,۸۰۵,۷۵۶	۱۵.۷%	۱۳,۵۷۸,۵۱۸,۰۰۸	۱۳,۴۵۴,۴۴۷,۰۷۲	۱۱.۰%
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۹,۵۶۵,۴۵۶,۴۳۷	۱۲,۰۲۰,۴۸۲,۵۰۰	۶.۳%	۲,۰۱۷,۶۸۲,۸۶۸	۱,۵۱۵,۴۲۲,۶۰۱	۱.۲%
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۳,۲۹۳,۷۱۲,۲۴۱	۴,۳۳۹,۹۰۱,۲۵۰	۲.۳%	۷,۰۱۶,۷۴۸,۶۸۴	۵,۲۲۴,۲۷۱,۲۷۷	۴.۳%
۴ استخراج کانه های فلزی	۹,۴۲۴,۹۰۱,۵۳۹	۱۵,۳۱۶,۲۲۲,۴۰۰	۸.۱%	۱,۷۱۰,۹۵۳,۹۹۷	۲,۰۴۷,۹۱۳,۲۲۱	۱.۷%
۵ فلزات اساسی	۱۳,۷۳۷,۲۹۵,۲۵۳	۲۹,۷۱۹,۴۰۵,۱۴۰	۱۵.۶%	۷,۵۲۸,۴۰۵,۷۳۴	۹,۹۵۳,۷۴۷,۰۲۳	۸.۲%
۶ مخبرات	۷,۱۲۴,۴۵۰,۸۷۰	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۵	۵.۴%	۱۵,۷۹۱,۰۹۶,۴۲۷	۱۷,۶۰۲,۰۱۸,۰۸۳	۱۴.۴%
۷ خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰.۰%	۷,۵۷۱,۶۳۲,۱۷۱	۶,۳۰۵,۴۴۴,۸۴۰	۵.۲%
۸ محصولات کاغذی	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۶,۹۷۲,۷۲۴,۹۶۳	۳.۷%	.	.	
۹ لاستیک و پلاستیک	.	.	۰.۰%	۲,۰۳۴,۵۱۹,۱۶۷	۲,۲۲۲,۹۴۳,۷۵۰	۱.۸%
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۴,۶۹۱,۵۶۵,۲۸۲	۶,۳۶۰,۴۱۶,۱۰۰	۳.۳%	۳,۹۶۲,۱۴۶,۴۱۰	۳,۳۱۳,۵۳۳,۰۳۹	۲.۷%
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	.	.	۰.۰%	۶۱۸,۰۵۹,۴۳۷	۵۶۶,۱۵۸,۰۲۵	۰.۵%
۱۲ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۰۴,۹۱۹,۷۶۵	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۰.۵%	۵۳۲,۸۱۱,۵۱۳	۶۰۲,۶۲۴,۹۹۷	۰.۵%
۱۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۴۱۲,۸۵۵,۴۸۳	۱۴,۸۶۴,۰۳۷,۵۰۰	۷.۸%	۶۱۰,۰۴۰,۴۶۲	۶۹۰,۱۵۱,۳۰۸	۰.۶%
۱۴ بیمه و صندوق بازتستگي به جز تامین اجتماعی	.	.	۰.۰%	۲۰۸,۳۲۱,۴۱۶	۱۵۴,۳۲۲,۸۵۱	۰.۱%
۱۵ مواد و محصولات دارویی	۲,۸۳۸,۰۴۲,۸۷۱	۲,۳۲۲,۵۱۸,۲۸۸	۱.۲%	۶,۶۸۷,۵۷۸,۷۳۳	۶,۷۱۹,۹۶۷,۵۶۴	۵.۵%
۱۶ خدمات ارزش افزوده	.	.	۰.۰%	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۱۲,۵۴۶,۲۴۴	۰.۰%
۱۷ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۲۵۰,۶۹۱,۰۲۵	۷,۱۶۶,۱۴۷,۵۴۶	۳.۸%	۲,۸۳۶,۲۲۰,۰۶۴	۳,۴۲۲,۸۱۰,۷۴۵	۲.۸%
۱۸ سرمایه گذاریها	۳,۸۵۹,۳۱۹,۱۴۳	۴,۹۱۹,۳۵۰,۱۵۰	۲.۶%	۱,۵۵۸,۸۴۶,۹۰۴	۸۳۹,۳۰۹,۶۴۵	۰.۷%
۱۹ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰.۰%	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۴۷	۱,۴۶۲,۱۹۱,۲۶۶	۱.۲%
۲۰ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۳۹۶,۳۱۸,۷۲۰	۲۳,۸۱۰,۴۹۷,۸۵۰	۱۲.۵%	۱۰,۱۶۶,۰۵۰,۶۵۱	۱۱,۲۸۶,۸۶۲,۶۹۰	۹.۳%
۲۱ سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	۰.۰%	۵۳۳,۰۶۰,۱۹۲	۵۵۴,۲۵۳,۷۹۲	۰.۵%
	۱۰۱,۱۱۸,۶۳۴,۵۶۷	۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۸۸.۹%	۸۶,۴۶۰,۱۴۲,۹۳۴	۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳	۷۲.۱%



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					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال	ریال	درصد	
۶,۹۰۸,۷۰۶,۰۵۳	۵۶۶٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶
.	۰.۰۰٪	۴,۶۷۵,۹۳۷,۰۴۵	۲.۴۶٪	.	۴,۶۷۵,۹۳۷,۰۴۵	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۸۹۱,۳۳۶,۰۹۹	۰.۷۳٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۱,۳۹۶,۲۳۰,۵۹۷	۱.۱۴٪	۴۱,۶۵۵,۱۱۵	۰.۰۲٪	۱,۵۹۰,۰۵۰	۴۰,۰۶۵,۰۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۳۵۲,۰۲۳,۴۰۱	۰.۲۹٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۹۸۰۴,۴۴۳,۲۵۲	۸۰.۴٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۴,۵۳۰,۶۵۱,۹۱۴	۳.۷۱٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲,۵۵۴,۴۵۳,۴۱۰	۲۰.۹٪	۳,۱۱۹,۲۰۲,۴۴۹	۱.۶۴٪	۱۱۷,۰۲۱,۴۴۴	۳,۰۰۲,۱۸۱,۰۰۵	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۲,۷۹۵,۱۰۸,۹۲۶	۲.۲۹٪	.	۰.۰۰٪	.	.	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
.	۰.۰۰٪	۴,۶۶۰,۹۷۶,۷۶۰	۲.۴۵٪	.	۴,۶۶۰,۹۷۶,۷۶۰	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۲۹,۲۳۲,۹۵۳,۶۵۲	۲۳.۹۶٪	۱۲,۴۹۷,۷۷۱,۳۶۹	۶.۵۸٪	۱۱۸,۶۱۱,۴۹۴	۱۲,۳۷۹,۱۵۹,۸۷۵		
۲۳۸,۶۶۱,۶۶۱		۴۴,۸۳۷,۲۶۹					
۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۲۴.۱۶٪	۱۲,۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸	۶.۶۰٪	۱۱۸,۶۱۱,۴۹۴	۱۲,۳۷۹,۱۵۹,۸۷۵		

سود و (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۱۱۶,۷۷۷,۹۱۲	۵,۷۷۴,۳۰۸,۷۹۵	۵,۷۷۴,۳۰۸,۷۹۵	۶,۳۴۸,۰۷۴,۹۵۰	۲۵	(۴۷۳,۷۶۶,۱۵۵)
۱۰,۰۹۰,۰۵۷	۱۴۷,۳۱۲,۲۷۹	۱۴۷,۳۱۲,۲۷۹	۱۴۷,۳۵۲,۶۳۹	۱۰	(۴۰,۳۶۰)
۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۶,۳۹۵,۴۲۷,۵۸۹		(۴۷۳,۸۰۶,۵۱۵)



سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی سپردههای بانکی

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 آونمان 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	*	*
۱۳۳,۹۳۹,۸۸۵	۳۶۳,۵۱۵,۰۰۰	۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴
۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۳۶۳,۵۱۵,۵۴۰	۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴

مخارج تاسیس

آونمان 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
۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۲۹۱,۶۲۷,۷۴۸

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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

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
۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶	

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
۸,۹۸۵,۷۳۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۵- خالص دارایی ها

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی وممتاز 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
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	



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	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
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
(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	



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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	البرزدارو	.	.	.	.	.	.	.	.	(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	۱,۳۶۷,۵۴۰,۴۲۷	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	۶۳۰,۳۷۶	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	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۲۶۲,۷۲۳	۲۷۶,۵۵۰	۹,۰۳۱,۵۰۲	.	.	.
۱۴	پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۳۱۴,۵۴۲,۵۴۵	۳۰۰,۱۸۴,۱۴۶	۱,۶۰۷,۲۱۳	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	۲۴۲۷۱۹۱۷۹۳	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	تراکتورسازایران	.	.	.	.	.	.	.	.	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 گستر عصرنوبین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۲,۵۴۶,۲۴۳	۸۵,۷۷۴	۸۳,۹۲۸	۴,۰۶۹,۷۴۰	.	.	.
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	۳,۲۱۷,۳۵۴	(۲۰۹,۷۹۴,۲۸۲)	.	.	.
۲۹	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۴۶,۵۸۶)
۳۰	سیحان دارو	۳۰,۰۰۰	۱۰۲,۹۲۹,۴۳۰	۱۰۷,۰۲۴,۳۰۱	۴۸۸,۹۱۶	۵۱۴,۶۴۸	(۵,۰۹۸,۴۲۵)	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های 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					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۸,۹۹۴,۴۰۱)	۱۳۶,۶۷۶,۸۶۷	۴,۹۲۷,۹۸۱	۴,۹۸۱,۵۷۶	۸۳۹,۳۰۹,۶۴۹	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)	۱۷,۳۴۷	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	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۸۱۴,۵۷۹	۷۴,۶۴۷	۷۰,۹۱۴	۱۳,۹۶۹,۲۷۰	۱۴,۹۲۹,۴۱۰	۹,۷۲۶	۳۵	سرمایه گذاری سپه
(۱۴,۸۶۷,۹۹۲)	.	.	.	.	.	.	۳۶	سرمایه گذاری مسکن
.	۳۴۴,۷۴۹,۹۳۴	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	۲۰,۸۲۰,۲۰۶	۴,۲۶۱,۳۸۸,۶۶۷	۴,۳۸۳,۲۰۰,۰۳۰	۲۶۶,۰۵۰	۳۸	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۶,۶۴۵,۰۰۰	(۷,۸۳۷,۱۳۲)	۴,۰۱۹,۰۴۴	۳,۸۱۸,۰۸۱	۸۰۳,۸۰۸,۴۹۸	۸۰۳,۸۰۸,۴۹۸	۱۲۱,۲۵۱	۳۹	شرکت پتروشیمی خراسان
.	۲۷,۰۵۶,۱۶۴	۴,۵۶۲,۰۰۰	۴,۳۳۲,۹۰۰	۸۷۶,۴۴۷,۹۳۶	۹۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۱,۴۵۳,۸۸۱	۱۰,۰۵۴,۱۸۵	۱,۵۳۲,۵۲۰	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
۳۸۱۳۹۸۰۳	(۱۶۲,۰۲۹,۰۴۰)	۶,۵۶۴,۸۱۷	۶,۲۳۶,۵۷۵	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 تولیدیشیشه 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	۵,۱۱۸,۲۷۸,۰۸۴	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)	۴۰,۵۴۷,۹۲۷	۲,۶۱۷,۷۴۱	۲,۴۸۶,۸۵۵	۴۷۷,۸۹۵,۶۳۷	۵۲۳,۵۴۸,۱۶۰	۴۴۱,۳۱۲	۵۴	لیزینگ رایان سایا
(۴۵۲,۸۰۱,۹۳۳)	۹۲,۵۴۳,۷۳۷	۲۶,۴۹۰,۱۷۴	۲۴,۶۶۵,۶۴۶	۷,۱۳۴,۳۳۵,۲۰۷	۷,۲۹۸,۰۳۴,۷۶۴	۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۵	مخابرات ایران
.	۵۴۷,۷۰۶	۱۱,۴۷۶	۱۰,۹۰۲	۱,۷۲۵,۱۳۷	۲,۲۹۵,۲۲۱	۶۲۹	۵۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۶۱,۷۵۷,۷۳۱	۷۳,۴۷۳,۹۳۸	۶,۳۰۱,۵۳۰	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			



برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی

منتہی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱۰۱,۸۴۶,۳۹۳)
۲	ح. بیمه ما	۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۳,۲۹۶	۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۶۶	۸۱,۰۱۶	(۲۰,۰۰۴,۶۸۶)	۰
۳	ح. صنایع خاک چینی ایران	۵۰,۲۸۵	۲۶۵,۱۷۲,۸۱۵	۲۶۰,۷۷۸,۰۱۰	۱,۲۵۹,۵۷۲	۱,۳۲۵,۸۶۴	۱,۸۰۹,۳۶۹	۰
۵	ح. داروسازی تولید دارو	۱۱۶۶۶	۳۷,۱۰۹,۵۴۶	۴۵,۹۸۴,۳۶۱	۰	۰	(۸,۸۷۴,۸۱۵)	(۱۵,۳۰۰,۶۸۹)
۷	ح. لیزینگ رایان ساییا	۴۴۱,۳۱۲	۷۰,۱۶۸,۶۰۸	۸۸,۲۶۲,۴۰۰	۳۳۳,۳۰۰	۳۵۰,۸۴۳	(۱۸,۷۷۷,۹۳۵)	(۲۳۴,۵۱۰,۸۶۸)
۸	ح. البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۷۵۶,۳۴۲
۹	ح. گروه دارویی سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۸,۲۶۵,۵۳۰
			۳۸۸,۶۵۴,۲۶۵	۴۳۱,۰۷۴,۷۷۱	۱,۶۶۹,۸۳۸	۱,۷۵۷,۷۲۳	(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)

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

سال مالی

منتہی، به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۹,۱۱۶,۹۹۹)
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	۳,۷۱۷	۳,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۴۲۶,۰۷۹	-	-	۱۵,۵۷۳,۹۲۱	-
۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۹,۷۵۰	۹,۸۱۵,۷۵۲,۴۱۰	۹,۸۱۳,۲۸۰,۹۷۳	۷,۱۱۶,۴۲۱	-	(۲۵,۶۴۴,۹۸۴)	(۴۴,۴۹۰)
۵	اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	۷,۰۰۰	۷,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۹,۸۹۹,۶۲۵	۵,۱۱۱,۶۱۳	-	۱۵,۴۸۸,۷۶۲	-
۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱,۳۰۰	۱,۳۸۱,۷۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۰۷۲,۴۱۰	۱,۰۰۱,۷۸۳	-	۷۴,۶۹۵,۸۰۷	۲,۱۵۷,۶۴۸
۷	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۶۴۸,۱۱۷)
۸	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱,۸۰۰	۱,۶۴۲,۶۵۲,۶۳۵	۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۹۲۳	-	۳,۴۶۱,۷۱۲	-
۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۳۴۰	۳۴۰,۱۰۵,۹۰۰	۳۴۱,۱۱۲,۵۱۳	۲۴۶,۵۷۶	-	(۱,۲۵۳,۱۸۹)	(۳,۰۸۰,۸۰۴)
۱۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۲,۶۸۵	۲,۶۹۳,۰۰۵,۹۰۰	۲,۶۸۳,۰۶۴,۱۰۷	۱,۹۵۲,۴۳۱	-	۷,۹۸۹,۳۶۲	(۳,۲۸۹,۷۲۶)
۱۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۵۳۴۰	۵۳۵۸۹۷۰۸۰۰	۵,۳۵۰,۶۳۱,۵۱۷	۳,۸۵۶,۲۵۳	-	۴,۴۸۳,۰۳۰	(۱,۷۴۱,۲۰۰)
۱۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۴۵۰	۲۴۹۲۷۷۱۷۰۰	۲,۴۸۴,۹۴۷,۱۰۶	۱,۸۰۷,۲۵۹	-	۶,۰۱۷,۳۳۵	(۶۷۴,۷۳۰)
			۳۴,۴۹۲,۵۲۹,۳۴۵	۳۴,۳۶۹,۴۳۴,۳۳۰	۲۲,۲۸۳,۲۵۹		۱۰۰,۸۱۱,۷۵۶	(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)

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 منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سهام بورسی یا فرابورسی	۶۴,۴۷۶,۳۸۲,۸۴۲	(۳,۶۷۹,۶۱۲,۱۰۹)
۱۷-۲ حق تقدم خرید سهام	.	۸,۸۷۴,۸۱۵
۱۷-۳ اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴۴,۷۱۵,۴۹۲	۲۴۹,۰۰۰,۶۷۲
	۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴	(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	باما	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۶,۴۲۷,۰۵۲	۵۷,۷۰۸,۷۰۰	۱۲,۱۴۹,۲۰۰	۵,۷۰۲,۹۱۵,۰۴۸	۷۰۸,۳۸۲
۲	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	(۸۰۶,۳۶۸,۰۸۲)
۳	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۳۹۷,۹۸۰
۴	بانک ملت	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۷۱۲,۲۲۳	۲۰,۷۳۳,۷۵۰	۴,۳۶۵,۰۰۰	۱,۰۴۶,۱۸۹,۰۲۷	(۱,۳۶۱,۳۸۸,۵۱۲)
۵	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۸۳۶,۷۸۲)
۶	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۵۳,۸۹۷,۵۶۵)
۷	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	(۳۶۳,۴۸۶,۰۴۵)
۸	پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۲,۲۹۲,۵۶۳	۷۱,۰۱۲,۵۰۰	۱۴,۹۵۰,۰۰۰	۶,۳۹۱,۷۴۴,۹۳۷	۸۰,۱۱۰,۸۴۷
۹	پتروشیمی پردیس	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۱,۹۲۹,۸۱۴	۱۰,۹۴۹,۷۰۰	۲,۳۰۵,۲۰۰	۱۶۰,۰۱۵,۲۸۶	(۱۰۵,۹۴۳,۳۵۶)
۱۰	پتروشیمی جم	۷۴۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۳,۳۳۵,۰۰۰	۶,۴۰۴,۲۷۱,۸۷۹	۵۹,۳۹۰,۸۴۱	۱۲,۵۰۳,۳۳۵	۶,۰۲۷,۱۶۸,۹۴۵	(۲۷۹,۳۴۴,۰۵۵)
۱۱	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	(۴۶,۲۴۸,۷۳۰)
۱۲	پتروشیمی فناوران	۱۸,۸۴۹	۸۹۱,۵۲۰,۰۰۲	۸۱۲,۹۷۱,۳۶۸	۴,۲۳۴,۷۲۰	۸۹۱,۵۲۰	۶۸,۴۲۲,۳۹۴	.
۱۳	پتروشیمی مبین	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۴,۰۶۸,۷۴۲	۱۱۳,۷۵۳,۹۵۰	۲۳,۹۴۸,۲۰۰	۱۲,۴۵۶,۴۲۹,۱۰۸	(۴۴۹,۸۹۱,۹۱۵)
۱۴	تراکتورسازی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۹۵۱,۹۱۰	۳۰,۳۸۶,۷۰۰	۶,۳۹۷,۲۰۰	۲,۳۱۷,۴۶۴,۱۹۰	(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	۱۰۹,۲۱۵,۳۳۲	۶۹,۷۴۳,۴۸۴
۱۶	توسعه معادن روی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۳۸۶,۰۴۷	۶,۵۷۷,۸۰۰	۱,۳۸۴,۸۰۰	۳۷,۴۵۱,۳۵۳	.
۱۷	داده گستر عصر نوین-های وب	.	.	.	.	.	.	۲۰۶۱۸۹۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	متنهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶
۱۸	داروسازی تولید دارو	-	-	۲	-	-	-	-	(۱۳,۷۶۳,۶۵۳)
۱۹	داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۱,۶۳۹,۳۴۰)
۲۰	س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۴۳۴,۰۷۸
۲۱	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۰,۶۴۶,۴۵۲)
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۹۵۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۳۸۶,۸۹۲	۱۱,۰۹۵,۷۶۳	۲,۳۳۵,۹۵۰	(۴۸,۸۶۸,۶۰۵)	(۵۳۳,۶۲۶,۶۸۹)	
۲۳	سرمایه گذاری سپه	۲۶۰,۰۰۰	۴,۹۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۹,۲۱۹,۱۴۳	۲۳,۵۰۲,۰۵۰	۴,۹۴۷,۸۰۰	۱,۰۶۰,۱۳۱,۰۰۷	-	
۲۴	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	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	-	
۲۸	صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۱,۱۹۷,۵۰۱	
۲۹	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	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	-	
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	۲,۳۸۰,۹۴۸,۳۲۳	
۳۲	گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۰۲۵,۰۰۰	۷,۰۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۳۳,۳۱۱,۹۸۸	۷,۰۱۳,۰۵۰	۲,۸۸۶,۸۴۵,۷۰۷	-	
۳۳	گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۱۹۶,۷۸۶	
۳۴	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۷,۹۸۴,۸۲۹)	
۳۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۳۵,۲۲۸	
۳۶	لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱۷۸,۸۷۰,۶۵۸)	
۳۷	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(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 گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۹,۷۹۶,۸۱۵	۸,۸۸۶,۳۰۰	۱,۸۷۰,۸۰۰	۱۵۰,۲۴۶,۰۸۵	۳۳۶,۳۲۱,۰۴۲	
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 :

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۸,۸۷۴,۸۱۵
			.	.	.	.	.	۸,۸۷۴,۸۱۵

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	استادخزانه-م۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۵,۰۰۰	۴,۶۹۳,۴۱۵,۰۰۰	۴,۶۶۰,۹۷۶,۷۶۰	۳,۴۰۲,۷۲۶	.	۲۹,۰۳۵,۵۱۴	.
	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۳,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۸۱,۰۰۵	۲,۱۷۵,۰۰۲	.	(۴,۳۵۳,۰۰۷)	۲۷,۱۶۳,۶۳۴
	استادخزانه-م۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	۴,۹۶۹	۴,۶۹۹,۳۷۷,۰۹۱	۴,۶۷۵,۹۳۷,۰۵۸	۳,۴۰۷,۰۴۸	.	۲۰,۰۳۲,۹۸۵	.
	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۳۲,۳۵۰)
	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۷۹۲,۴۱۵
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۷۷,۲۰۲,۴۷۹
	صکوک فولادکاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	.	(۲,۳۴۹,۸۸۱)
	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۴,۰۷۹,۵۳۹
	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	.	.	.	.	.	.	۱۴۷,۲۳۰,۹۳۷
	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	.	.	.	.	.	.	(۳,۸۸۵,۱۰۱)
			۱۲,۳۹۲,۷۹۵,۰۹۱	۱۲,۳۳۹,۰۹۴,۸۲۳	۸,۹۸۴,۷۷۶	.	۴۴,۷۱۵,۴۹۲	۲۴۹,۰۰۰,۶۷۲



برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

١٨ - سود سهام

سال مالی

منتہی 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	.	.	.	.	.	.	.	۵۳,۹۱۲
۴	شرکت باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۴۸,۹۶۹)	۶۳۸,۳۵۱,۰۳۱	۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰
۵	شرکت بانک سینا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۵,۵۱۷,۶۳۶	۲۹	۱۶۰,۰۱۱,۴۵۶	.	۱۶۰,۰۱۱,۴۵۶	۲۵۱,۳۸۹,۷۲۵
۶	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۷۶۵,۰۰۰	۶۰۰	۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۳۱,۶۱۱)	۴۴۹,۷۵۸,۳۸۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۹,۹۵۱,۳۷۵
۸	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۸۵۳,۶۵۹)	۵۳۴,۱۴۶,۳۴۱	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	۸۵۹,۴۷۴,۲۷۷
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۷۴۵,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۰۵۵,۹۰۱)	۱,۰۸۰,۹۴۴,۰۹۹	۶۵,۶۵۲,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۴۵۴,۴۰۱	۱,۴۰۰	۶۳۶,۱۶۱,۴۰۰	.	۶۳۶,۱۶۱,۴۰۰	۱۰۹,۵۶۸,۲۵۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۳۸۰,۷۲۷
۱۵	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۸,۰۶,۴۵۲)	۶۷۸,۱۹۳,۵۴۸	۹۱,۱۹۹,۱۲۶
۱۶	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	۴۴,۹۷۲,۷۸۷
۱۷	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۶,۸۴۱,۵۰۶
۱۸	شرکت داروسازی خابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۱۴۸,۷۷۸	۹۷۵	۱۴۵,۰۵۸,۵۵۰	(۱۱,۰۱۷,۱۰۵)	۱۳۴,۰۴۱,۴۴۵	۱۴۷,۸۰۶,۲۵۷
۱۹	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۸۲۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۱,۷۰۳)	۲۲,۸۱۸,۲۹۷	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲,۷۰۸,۴۰۶	۲۴۰	۶۵۰,۰۱۷,۴۴۰	(۷۱,۶۹۶,۰۱۳)	۵۷۸,۳۱۱,۴۲۷	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱,۰۸۲,۸۶۳	۱۰۰	۱۰۸,۲۸۶,۳۰۰	.	۱۰۸,۲۸۶,۳۰۰	۶۶۰,۳۹۶,۰۹۸
۲۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۸۶۱,۰۷۶)	۴۱۱,۱۲۸,۹۲۴	.
۲۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۱
۲۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۸,۰۶۴,۴۷۵
۲۶	شرکت سنگ آهن کل گهر	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۵۴,۷۵۴)	۳۷۷,۳۴۵,۲۴۶	۱۹,۶



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
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲
	۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۶,۰۱۰,۵۹۶	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
				۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	۴,۱۰۳,۸۶۱,۲۰۰

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
سود اوراق مشارکت مرابحه 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 فولادکاه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)
اوراق مشارکت فرابورسی ذیپارس
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
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۱۰	۳۹۶,۹۷۹,۰۳۲	(۴۰,۳۶۰)	۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲
			۳۹۶,۹۷۹,۰۳۲	(۴۰,۳۶۰)	۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲

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

۳۰- 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
۲۶۵,۹۳۴,۶۸۷	۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱
۱۵,۱۳۹	۲,۷۶۴
۹۵,۴۸۳,۵۸۷	۱۸۹,۷۰۰,۳۱۳
۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۳۱- 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
۱,۸۳۷,۸۷۱,۴۰۸	۲,۲۲۸,۴۷۸,۰۰۲
۱۷۴,۲۵۰,۶۴۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	.
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس

۳۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۲۳,۰۹۸,۹۹۷
۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰	۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱
۳۰,۰۰۰	۵۰۰
۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	۳۶۳,۹۵۸,۰۶۸

هزینه تصفیه
هزینه آبنما
هزینه کارمزد بانکی

۳۳- 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
(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)
(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی سال

۳۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۷۷۳,۳۹۶,۳۹۷	۱۸,۴۶۹,۴۲۵,۳۵۹
(۱۰,۸۵۵,۵۴۴,۸۴۴)	(۲۰,۶۴۳,۳۴۲,۷۰۴)
۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳	(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)

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

۳۵- تعهدات و بدهی‌های 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

۳۶- 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 سبد گردان انتخاب مفید	مدیر ثبت	ممتاز	۳,۹۶۰	۶۶۷٪
			۴,۰۰۰	۶.۷۴٪

۳۷- 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 سبد 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)

۳۸- 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.

