

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

## صورت‌های مالی

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

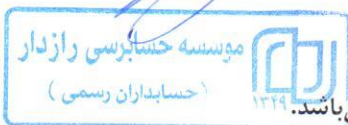
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حجت اله نصر تیان ثابت	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
	محمود محمدزاده	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۱۳۷,۲۸۹,۹۸۱,۸۶۹	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸	۲۱,۷۸۰,۸۱۸,۸۳۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۴,۷۸۳,۸۵۰,۲۵۱	۸	حسابهای دریافتی
۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	۶۵,۷۱۷,۱۴۴	۹	سایر داراییها
۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۱۹,۷۶۴,۶۴۴,۷۷۱	۱۰	موجودی نقد
۱۸۹,۹۰۰,۶۸۶,۹۱۷	۱۸۳,۶۸۵,۰۱۲,۸۶۸		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴	۳۷۰,۴۱۴,۶۵۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶	۹۳۴,۸۹۱,۴۶۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۳,۸۳۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹	۴۷۵,۲۵۴,۱۷۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۱۴۶,۸۷۱,۸۷۹	۱,۷۸۸,۳۰۴,۱۲۵		<b>جمع بدهی ها</b>
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۱۸۱,۸۹۶,۷۰۸,۷۴۳	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۵۹,۳۸۸	۵۸,۶۵۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۱۴۴,۶۳۹	۳,۱۰۱,۱۲۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	۵۵۶,۶۳۱,۳۵۲	۷,۵۵۶,۶۳۳,۳۹۰	۱۶	درآمدها: سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴	۱۳,۷۰۳,۲۹۲,۶۵۶	(۸,۴۶۱,۵۳۵,۲۲۹)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷	۲۵۶,۴۷۱,۴۹۱	۵۳۸,۵۵۲,۱۰۵	۱۸	سود سهام
۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۱,۰۴۶,۵۶۵,۱۱۵	۱۰۶,۳۹۸,۵۹۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۳۲۵,۹۹۴,۴۴۹	۳۳۵,۹۰۴,۹۸۹	۲۰	سایر درآمدها
۸۶,۳۰۹,۴۰۷,۳۶۶	۱۵,۸۸۸,۹۵۵,۰۶۳	۷۵,۹۵۳,۸۵۱		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۵۶۷,۴۴۶,۶۷۹	۹۲۷,۷۹۱,۴۶۷	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸	۷۷,۷۲۹,۴۰۰	۱۴۵,۷۴۴,۷۱۲	۲۲	سایر هزینه‌ها
۲,۸۹۲,۴۳۶,۶۴۰	۶۴۵,۱۷۶,۰۷۹	۱,۰۷۳,۵۳۶,۱۷۹		جمع هزینه‌ها
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶	۱۵,۲۴۳,۷۷۸,۹۸۴	(۹۹۷,۵۸۲,۳۲۸)		سود (زیان) خالص

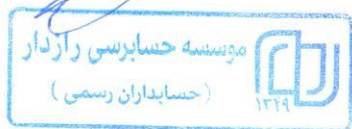


یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
صورت گردش خالص داراییها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۲۸	۵۹,۳۸۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۶	۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۳	۲,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۲۰,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۶۸)	(۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۹۹۶)	(۳,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۴۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶		۱۵,۲۴۳,۷۷۸,۹۸۴		(۹۹۷,۵۸۲,۳۲۸)		سود(زیان) خالص دوره
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)		(۱,۹۶۱,۶۶۰,۰۰۰)		(۱,۷۷۶,۷۱۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
(۳,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)		(۲,۱۵۷,۹۵۹,۶۶۸)		(۱,۳۴۹,۸۱۳,۹۶۷)		تعدیلات
<b>۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸</b>	<b>۵۹,۳۸۸</b>	<b>۱۲۷,۹۰۵,۹۵۰,۹۷۳</b>	<b>۶۳,۴۴۷</b>	<b>۱۸۱,۸۹۶,۷۰۸,۷۴۳</b>	<b>۵۸,۶۵۵</b>	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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۲۹۳۷ 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.

**۲-۱- 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**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.								
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	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .</p> <p>۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد</td> <td style="text-align: center;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="text-align: center;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td style="text-align: center;">بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱ محصولات شیمیایی	۱۲,۵۷۷,۴۲۶,۵۶۵	۱۶,۶۰۲,۶۴۵,۶۸۹	۱۸,۵۲۳,۳۲۶,۶۸۲	۲۹,۸۹۴,۸۰۵,۷۵۶
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳,۴۹۲,۵۹۴,۱۸۹	۱۳,۹۸۵,۱۲۰,۵۰۰	۹,۵۶۵,۴۵۶,۴۳۷	۱۲,۰۲۰,۴۸۲,۵۰۰
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۴,۲۳۸,۵۷۶,۱۶۱	۶,۲۳۰,۹۶۴,۷۵۰	۳,۲۹۳,۷۱۲,۲۴۱	۴,۳۳۹,۹۰۱,۲۵۰
۴ استخراج کانه های فلزی	۷,۴۸۷,۴۰۰,۴۸۲	۱۲,۷۲۳,۰۶۹,۱۶۳	۹,۴۲۴,۹۰۱,۵۳۹	۱۵,۳۱۶,۲۲۲,۴۰۰
۵ فلزات اساسی	۱۵,۷۷۴,۶۵۸,۷۷۱	۲۷,۶۹۹,۱۵۸,۷۳۸	۱۳,۷۴۷,۲۹۵,۲۵۳	۲۹,۷۱۹,۴۰۵,۱۴۰
۶ مخبرات	۷,۱۲۴,۴۵۰,۸۷۰	۱۰,۸۱۸,۱۳۲,۵۲۵	۷,۱۲۴,۴۵۰,۸۷۰	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۵
۷ خودرو و ساخت قطعات	.	.	.	.
۸ محصولات کاغذی	۳,۸۶۱,۹۴۸,۰۵۵	۵,۵۵۵,۷۷۱,۲۲۹	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۶,۹۷۲,۷۲۴,۹۶۳
۹ لاستیک و پلاستیک	.	.	.	.
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۴,۶۹۱,۵۶۵,۲۸۲	۵,۴۹۲,۴۳۵,۸۵۰	۴,۶۹۱,۵۶۵,۲۸۲	۶,۲۶۰,۴۱۶,۱۰۰
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	.	.	.	.
۱۲ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۳۱۹,۰۹۲,۳۳۰	۱,۲۲۷,۶۹۹,۹۰۰	۹۰۴,۹۱۹,۷۶۵	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰
۱۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۶۲۷,۰۷۰,۵۱۷	۷,۴۲۲,۷۷۲,۲۲۵	۸,۴۱۲,۸۵۵,۴۸۳	۱۴,۸۶۴,۰۳۷,۵۰۰
۱۴ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	.	.	.	.
۱۵ مواد و محصولات دارویی	.	.	.	.
۱۶ خدمات ارزش افزوده	.	.	.	.
۱۷ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۶۴۵,۵۵۹,۰۶۹	۶,۹۸۹,۹۷۵,۲۰۰	۴,۲۵۰,۶۹۱,۰۲۵	۷,۱۶۶,۱۴۷,۵۴۶
۱۸ سرمایه گذاریها	۲,۲۲۶,۴۷۲,۵۸۱	۳,۱۴۳,۸۱۸,۵۰۰	۳,۸۵۹,۲۱۹,۱۴۳	۴,۹۱۹,۳۵۰,۱۵۰
۱۹ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۲۴۵,۳۵۶,۲۲۸	۱۷,۴۰۲,۳۵۷,۷۵۰	۱۰,۳۹۶,۳۱۸,۷۳۰	۲۳,۸۱۰,۴۹۷,۸۵۰
۲۰ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	.	.
۲۱ سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	.	.
۲۲ سیمان آهن و گچ	۲,۶۸۲,۳۸۸,۸۰۰	۱,۹۹۵,۴۵۹,۷۵۰	.	.
	<b>۹۱,۹۹۴,۵۵۹,۸۹۰</b>	<b>۱۳۷,۲۸۹,۹۸۱,۸۶۹</b>	<b>۱۰۱,۱۱۸,۶۳۴,۵۶۷</b>	<b>۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸</b>
		<b>۷۴,۷٪</b>		<b>۸۸,۹٪</b>



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
درصد به کل د	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۴۷%	۴,۶۹۵,۹۷۰,۰۲۹	۰,۰۰%	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۹۲۶
۰,۰۲%	۴۱,۷۷۶,۸۹۴	۰,۰۲%	۴۱,۶۰۸,۴۳۴	۱,۵۴۴,۶۲۲	۴۰,۰۶۵,۰۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۱,۶۴%	۳,۱۱۴,۸۴۹,۲۴۱	۰,۲۸%	۵۰۸,۲۲۸,۵۸۶	۱۸,۵۸۳,۳۴۷	۴۹۰,۳۵۶,۲۳۱	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۲,۴۷%	۴,۶۹۰,۰۱۲,۲۷۴	۱,۶۲%	۲,۹۷۹,۳۴۳,۴۰۸	.	۲,۷۹۶,۵۸۶,۰۵۶	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۰,۰۰%	.	۵,۳۸%	۹,۸۸۸,۶۶۷,۵۱۴	.	۹,۲۸۸,۲۲۵,۵۸۵	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۰,۰۰%	.	۲,۴۵%	۴,۴۹۳,۶۵۴,۷۳۶	.	۴,۱۶۸,۰۶۹,۶۶۱	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۰,۰۰%	.	۲,۱۱%	۳,۸۶۹,۳۱۶,۱۵۵	.	۳,۷۷۸,۱۱۲,۰۷۶	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۶,۶۰%	۱۲,۰۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸	۱۱,۸۶%	۲۱,۰۷۸۰,۸۱۸,۸۳۳	۲۰,۱۲۷,۹۶۹	۲۰,۰۵۶۱,۴۱۴,۶۷۴		اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۸۲۰

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۷۷۴,۳۰۸,۷۹۵	۴,۷۰۷,۶۰۹,۱۶۵	(۲۳۴,۱۰۰,۸۲۵)	۲۵	۴,۹۴۱,۷۰۹,۹۹۰	
۱۴۷,۳۱۲,۲۷۹	۷۶,۲۴۱,۰۸۶	(۲۰,۸۸۸)	۱۰	۷۶,۲۶۱,۹۷۴	
۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۴,۷۸۳,۸۵۰,۲۵۱	(۲۳۴,۱۲۱,۷۱۳)		۵,۰۱۷,۹۷۱,۹۶۴	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	۰	۹۰,۸۷۸,۶۷۰	۶۵,۷۱۷,۱۴۴
۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	۰	۹۰,۸۷۸,۶۷۰	۶۵,۷۱۷,۱۴۴

ابونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۷۶۴,۶۴۴,۷۷۱	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳
۱۹,۷۶۴,۶۴۴,۷۷۱	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)	۹۴,۳۱۵,۱۹۲,۶۰۸	۹۳,۴۷۲,۴۳۱,۲۵۷	(۳۷۰,۴۱۴,۶۵۳)
(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)	۹۴,۳۱۵,۱۹۲,۶۰۸	۹۳,۴۷۲,۴۳۱,۲۵۷	(۳۷۰,۴۱۴,۶۵۳)

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۹۴,۶۱۲,۷۸۳	۸۶۰,۹۱۸,۸۴۷	مدیر
۱۱۱,۷۲۵,۹۸۵	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	متولی
۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	حسابرس
<b>۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶</b>	<b>۹۳۴,۸۹۱,۴۶۷</b>	

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
.	۳۲۳,۸۳۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۵۲۰,۰۰۰	بابت سود صندوق
<b>۴۳,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۷,۷۴۳,۸۳۴</b>	

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۷,۸۹۸,۱۲۹	۴۷۲,۷۵۴,۱۷۱	ذخیره تصفیه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
<b>۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹</b>	<b>۴۷۵,۲۵۴,۱۷۱</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		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۴,۱۷۵,۲۵۹,۴۳۵	۵۵,۳۸۸	۱۶۹,۴۹۲,۱۹۳,۶۱۳	۵۴,۶۵۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۵۷۸,۵۵۵,۶۰۳	۴,۰۰۰	۱۲,۴۰۴,۵۱۵,۱۳۰	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸</b>	<b>۵۹,۳۸۸</b>	<b>۱۸۱,۸۹۶,۷۰۸,۷۴۳</b>	<b>۵۸,۶۵۵</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴,۸۴۵,۹۱۵,۳۷۳	۴۹۲,۲۴۳,۷۲۵	۷,۰۵۶,۰۹۶,۲۵۷	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	(۲۸,۸۷۹,۵۰۱)	۰	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱۰۱,۲۳۵,۸۸۰	۹۲,۲۶۷,۱۲۸	۵۰۰,۵۳۷,۱۳۳	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶</b>	<b>۵۵۶,۶۳۱,۳۵۲</b>	<b>۷,۵۵۶,۶۳۳,۳۹۰</b>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک اصد توسعه  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷		سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۹۷
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال		
۱	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	ریال (۴۰,۶۳۲,۹۷۲)
۲	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۹۲۷,۲۱۶,۸۴۰)
۳	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۵۷۲,۲۷۰
۴	پاما	۵۰,۰۰۰	۵۲۶,۶۱۷,۵۱۰	۴۳۱,۴۵۰,۷۶	۲,۵۹۶,۴۳۳	۵۴۶,۶۱۸	۱۱۲,۰۶۹,۳۸۳	.	(۴۶۸,۲۱۸,۲۲۴)
۵	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۱۳۲,۱۹۲
۶	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	(۵۹۳,۵۹۵,۴۸۷)
۷	پارس دارو	۹۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۷,۶۴۲,۷۸۰	۶,۶۸۸,۸۱۶,۸۷۱	۴۴,۷۸۱,۲۹۷	۹,۴۲۷,۶۴۳	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۶۹	.	۱۳۱,۶۹۰,۷۸۱
۸	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۹,۰۴۱,۵۰۲
۹	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۱۷۸,۳۷۲
۱۰	پتروشیمی پردیس	۷۴۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۳۴۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۱,۴۴۰,۸۳۲	۶۸,۷۵۷,۳۸۸	۱۴,۳۷۵,۳۴۰	۱,۹۶۰,۵۶۶,۵۵۰	.	۳۸۵,۳۵۰,۳۸۰
۱۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۸۱۶,۹۸۷,۰۴۹
۱۲	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۸,۲۲۲
۱۳	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۸,۰۲۵,۹۰۵
۱۴	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۸۳,۱۴۵)
۱۵	پتروشیمی مبین	۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۵۵۴,۳۴۶	۴,۹۱۶,۳۰۹,۸۹۸	۲۴,۶۸۳,۶۳۳	۵,۱۹۶,۵۵۶	۲۴۰,۳۶۴,۱۶۰	.	۲۵۰,۳۸۵,۶۷۶
۱۶	پتروشیمی فتاوان	.	۱,۱۱۴,۷۴۰,۰۰۴	۸۸۶,۳۹۳,۷۶۲	۵,۳۹۰,۰۱۵	۱,۱۱۴,۷۴۱	۲۴۱,۸۲۱,۴۸۶	.	.
۱۷	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	.	۵۰۶,۸۸۶
۱۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۵,۷۰۲,۸۰۰	۱,۲۰۰,۸۰۰	۱۷۹,۷۶۰,۴۰۰	.	۲۱,۹۴۹,۹۴۴
۱۹	داده گستر عصر نوین-های وب	.	.	.	.	.	.	.	۴,۰۶۹,۷۴۰
۲۰	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	(۷۲,۰۶۰,۴۶۳)
۲۱	داروسازی جابراین حیان	.	.	.	.	.	.	.	(۲۰۹,۷۹۴,۲۸۳)
۲۲	سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	(۵۰,۹۸,۲۳۵)
۲۳	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۶۷۶,۸۶۷
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۳۳,۰۶۹,۰۷۴	۲,۳۳۲,۵۱۸,۳۱۲	۱۱,۵۵۷,۰۷۵	۲,۴۳۳,۰۶۷	۹۶,۵۶۰,۶۲۰	.	(۱۰۹,۷۷۵,۹۹۶)
۲۵	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	.	(۵۲,۹۸۱)
۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۶۴۳,۵۳۳	۱۲,۹۴۸,۰۲۳	۲,۷۲۵,۹۰۱	۶۲۸,۹۶۲,۵۵۳	.	۸۱۴,۵۷۹
۲۷	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۴,۷۴۹,۹۲۴
۲۸	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	۷۹,۰۷۵,۱۵۴
۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۷,۸۳۷,۱۳۳)
۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۲۷,۰۵۴,۱۶۴
۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۵,۵۳۳,۶۰۵	۱,۵۴۴,۶۱۲,۶۵۲	۸,۳۴۳,۷۳۱	۱,۷۳۵,۵۳۳	۱,۷۳۵,۵۳۳	.	۱۰,۰۵۴,۱۸۵
۳۲	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴,۳۰۶,۰۲۱
۳۳	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۱۶۲,۰۲۹,۴۰)
۳۴	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	۵۷۸,۹۴۹
۳۵	فولاد کالوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	.	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	متنهی به ۹۷/۰۶/۳۱
۳۶	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۵,۹۲۰	۹۸۸,۴۱۱,۴۶۰	۴,۶۰۱,۵۸۸	۹۶۸,۷۵۵	۲۵,۲۲۵,۸۸۳	۰	ریال	۱,۸۱۰,۱۵۵,۱۰۴
۳۷	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۳,۹۸۲,۱۴۶)
۳۸	گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۸,۲۰۹,۰۷۲
۳۹	گروه صنایع کاغذ پارس	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۲۶۵,۸۵۰	۳,۹۴۲,۰۲۵	۸۲۹,۹۰۰	۱۴۴,۸۶۲,۲۲۵	۰	ریال	۰
۴۰	گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۱۷۲,۰۴۷,۷۶۸)
۴۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۶۵۹,۰۶۱,۱۱۴
۴۲	لیزینگ رایان سایبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴۰,۵۴۷,۹۲۷
۴۳	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۹۲,۵۴۲,۲۲۷
۴۴	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵۳۷,۷۰۶
۴۵	مدنی و صنعتی گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۷,۰۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۴۲,۹۰۰	۱۰,۴۸۳,۴۸۷	۲,۲۰۷,۰۵۰	۳۳۴,۳۱۶,۵۶۳	۰	ریال	۷۳,۴۲۳,۹۲۸
۴۶	ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۴۵۳,۶۰۷,۱۵۱
۴۷	همکاران سیستم	۲۱۵,۷۸۹	۱,۳۳۴,۲۸۰,۹۰۰	۱,۰۲۰,۱۷۶,۷۵۹	۶,۲۹۰,۳۲۷	۱,۳۳۴,۲۸۲	۳۹۶,۴۸۹,۵۳۳	۰	ریال	۰
			۴۴,۲۰۶,۰۷۴,۰۳۹	۳۶,۸۹۵,۷۹۲,۸۸۵	۲۰۹,۹۷۸,۸۲۱	۴۴,۲۰۶,۰۷۶	۷,۰۵۶,۰۹۶,۲۵۷	۰		۴,۸۴۵,۹۱۵,۳۷۳

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	متنهی به ۹۷/۰۶/۳۱
۱	ح. بیمه ما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۲۰,۰۰۴,۶۸۶)
۲	ح. صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۸۰۹,۳۶۹
۳	ح. داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۸,۸۷۴,۸۱۵)
۴	ح. لیزینگ رایان سایبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۱۸,۷۷۷,۱۳۵)
			۰	۰	۰	۰	۰	۰		(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک اصد توسعه  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م-پودجه ۹۶-۹۲۶-۹۷۰۹۲۶	۴,۹۶۹	۴,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۵,۹۷۰,۰۴۲	-	۳۷۳,۰۲۹,۹۵۸	-
۲	اسناد خزانه-م-پودجه ۹۶-۹۱۰-۹۷۱۰۱۰	۲,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۰۰۴,۹۱۰	۱,۳۶۳,۰۰۰	۲,۶۲۲,۰۹۰	-
۳	اسناد خزانه-م-پودجه ۹۷-۹۲۰-۹۷۰۹۲۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۵,۱۳۳,۶۵۵	-	۲۲۴,۸۷۶,۳۴۵	-
۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۳	-	-	-	-	-	-
۵	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-
۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-
۷	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-
۸	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	-
۹	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-
۱۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	-	-	-	-	-	-
۱۱	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-
۱۲	اجاره پترامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-
		۲,۵۱۰	۲,۵۱۰,۰۰۰,۱,۲۵۰	۲,۵۰۸,۱۸۲,۷۵۹	۱,۸۱۹,۷۵۱	(۱,۲۶۰)	-
			۱۶,۳۵۹,۰۰۱,۲۵۰	۱۵,۸۵۵,۲۸۱,۳۶۶	۳,۱۸۲,۷۵۱	۵۰۰,۵۳۷,۱۲۳	-
			۱۰۱,۲۳۵,۸۸۰	۹۳,۲۶۷,۱۲۸	۱۰۱,۲۳۵,۸۸۰	۹۳,۲۶۷,۱۲۸	۱۰۱,۲۳۵,۸۸۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه		
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۹,۶۴۳,۹۷۹,۳۳۶)	۱۳,۶۱۵,۵۳۰,۷۸۶	۶۴,۳۷۶,۲۸۲,۸۴۲
۱۷-۲	-	۱۱۰,۷۵۹,۵۴۳	-
۱۷-۳	۱,۱۸۲,۴۴۴,۰۹۷	(۲۲,۹۹۷,۶۷۳)	۴۴,۷۱۵,۴۹۲
	(۸,۴۶۱,۵۳۵,۲۳۹)	۱۳,۷۰۳,۲۹۲,۶۵۶	۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴

سود(زیان) تحقق نیافته سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود(زیان) تحقق نیافته حق تقدم خرید سهام  
 سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	پاما	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۷,۹۳۷,۰۳۴	۵۴,۷۰۵,۰۳۸	۱۱,۵۱۶,۸۵۰	۲۴۶,۹۵۳,۳۵۸
۲	بانک سینا	.	.	.	.	.	(۱۵۷,۱۴۴,۷۰۱)
۳	بانک صادرات ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۴,۷۶۵,۱۴۴	۲۹,۷۶۸,۲۵۰	۶,۲۶۷,۰۰۰	۲۱۴,۱۲۰,۶۱۲
۴	بانک ملت	.	.	.	.	.	۷۹۵,۹۶۰
۵	پهمن دیزل	.	.	.	.	.	۳۳۵,۵۸۲,۲۰۱
۶	پارس دارو	.	.	.	.	.	(۱۵۳,۴۴۲,۸۳۷)
۷	پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۵,۳۲۰,۶۲۹	۳۵,۴۶۲,۰۷۵	۷,۴۶۵,۷۰۰	۲۴۶,۱۰۵,۱۴۴
۸	پتروشیمی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۳۱۱,۸۱۱	۴,۳۵۹,۵۰۳	۹۱۷,۷۹۰	(۲۵۷,۷۹۹,۱۰۴)
۹	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۱۸۹,۷۴۳,۹۳۳
۱۰	پتروشیمی پردیس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۲,۰۹۳,۵۴۰	۱۵,۱۷۱,۵۰۰	۳,۱۹۴,۰۰۰	(۸۲۶,۴۵۹,۰۴۰)
۱۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	۶۸۲,۷۳۰,۰۵۸
۱۲	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	۲۴,۴۶۷,۲۴۳
۱۳	پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی مبین	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۴,۱۸۷,۹۵۲	۸۳,۱۳۹,۲۵۰	۱۷,۵۰۳,۰۰۰	۱,۶۳۷,۷۳۳,۹۰۰
۱۵	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	(۷۱,۵۳۶)
۱۶	تراکتورسازی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۴۱۶,۱۰۰	۲۶,۳۳۹,۹۵۰	۵,۵۳۴,۲۰۰	۱,۰۲۱,۶۲۰,۵۲۵
۱۷	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.
۱۸	توسعه معادن روی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۶,۸۳۷,۴۰۰	۶,۰۷۹,۰۵۰	۱,۳۷۹,۸۰۰	(۱۰۴,۳۳۶,۲۵۰)
۱۹	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	(۲۹۷,۰۱۸)
۲۰	داروسازی جابراین خان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۳۸۸,۸۰۰	۹,۵۳۳,۲۵۰	۲,۰۰۷,۰۰۰	۲۴,۶۶۴,۵۰۸
۲۱	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	(۶۸۶,۹۲۹,۰۵۰)
۲۲	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۸۵,۶۹۷,۱۰۹
۲۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۸,۰۸۶,۶۲۷	۱۵,۰۱۹,۵۰۰	۳,۱۶۲,۰۰۰	(۱۲۱,۹۴۴,۵۶۴)
۲۴	سرمایه گذاری سپه	۶۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۷,۶۲۰,۲۵۲	۶۶,۸۱۳,۵۰۰	۱۴,۰۶۶,۰۰۰	۳۰۵,۱۳۱,۸۷۳
۲۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	(۱,۹۶۲,۴۹۹,۷۵۲)
۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.
۲۷	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	۶۵,۶۶۶,۴۱۷
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۸۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۵	۵۱,۶۸۶,۱۷۵	۱۰,۸۸۱,۳۰۰	۸۴۴,۵۶۲,۸۵۹
۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۵۰,۰۰۰	۵,۷۸۴,۳۵۰,۰۰۰	۶,۳۷۷,۶۹۴,۵۰۰	۲۷,۴۷۵,۶۶۳	۵,۷۸۴,۳۵۰	(۵۲۶,۶۰۴,۵۱۳)
۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۹۰,۵۰۰	۱,۳۸۴,۵۳۳,۰۰۰	۱,۳۹۸,۶۲۸,۴۹۸	۶,۵۷۶,۴۸۴	۱,۳۸۴,۵۳۳	۷۷,۹۳۳,۴۹۵
۳۱	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	۱,۹۰۰,۸۳۳
۳۲	صنعتی بهشهر	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۷,۳۷۲,۰۲۵	۱۰,۸۷۲,۷۵۰	۲,۳۸۹,۰۰۰	(۸۴۱,۴۳۳,۷۷۵)
۳۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۹۹۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۹,۸۴۴,۶۸۴	۶۴,۵۵۰,۳۶۳	۱۳,۵۸۹,۵۵۰	(۲,۳۳۸,۴۳۴,۵۹۷)
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	۹۵۰,۰۰۰	۵,۵۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۷,۱۴۸,۶۱۸	۲۶,۵۴۲,۵۲۵	۵,۵۸۷,۹۰۰	(۹۱۱,۳۷۹,۰۴۳)
۳۵	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.





صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۷					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷-۱۰۱۰	۳,۰۰۰	۲,۹۸۱,۵۰۵,۰۰۰	۲,۸۱۴,۰۰۷,۳۶۵	۲,۱۶۱,۵۹۱	۱۶۵,۳۳۶,۰۴۴	۰
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۳۰ درصد	۴۹۰	۴۹۰,۰۰۰,۴۹۰	۴۸۹,۶۴۵,۲۳۹	۳۵۵,۲۵۰	۱	۰
۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷-۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷-۴۱۱	۱۱,۰۰۰	۹,۸۹۵,۸۴۲,۰۰۰	۹,۲۸۱,۳۳۵,۵۸۶	۷,۱۷۴,۴۸۵	۶۰۰,۴۴۱,۹۲۹	۰
۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷-۴۱۱	۵,۰۰۰	۴,۴۹۶,۹۱۵,۰۰۰	۴,۱۶۸,۰۶۹,۶۶۲	۳,۲۶۰,۲۶۳	۳۳۵۵۸۰-۷۵	۰
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷-۸۲۰	۴,۶۲۷	۳,۸۷۳,۱۳۳,۴۵۸	۳,۷۷۸,۱۱۲,۰۸۹	۲,۸۰۷,۲۹۰	۹۱۲۰۴۰۷۹	۰
۷	صکوک فولاد کاهوه کیش سه ماهه ۲۰٪	۰	۰	۰	۰	(۵,۶۱۱,۹۲۸)	۰
۸	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۴۰	۴۰,۰۹۲,۸۸۰	۴۰,۱۸۶,۸۴۴	۲۹,۰۶۷	(۱۲۳,۰۳۱)	۰
۹	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۳۳,۹۱۱)	۰
۱۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۲۵,۲۸۰,۸۵۱	۰
			۲۱,۷۷۶,۴۷۸,۸۲۸	۲۰,۵۷۸,۴۴۶,۷۸۵	۱۵,۷۸۷,۹۴۶	۱,۱۸۲,۴۴۴,۰۹۷	۰
			۴۴,۷۱۵,۴۹۲			(۲۲,۹۹۷,۶۷۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		سال مالی	
		خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران								
۲	شرکت پاما								
۳	شرکت بانک سینا								
۴	شرکت بهمن دیزل								
۵	شرکت بالایش نفت اصفهان								
۶	شرکت پتروشیمی بردیس - بوردیس	۳۶۸,۳۶۷,۹۱۳	(۵۶,۵۳۲,۰۶۷)	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۷	شرکت پتروشیمی جم								
۸	شرکت پتروشیمی خراسان								
۹	شرکت پتروشیمی فجر								
۱۰	شرکت پتروشیمی مبین								
۱۱	شرکت تراکتور سازی ایران								
۱۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان								
۱۳	شرکت سبحان دارو								
۱۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کنسوری								
۱۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی								
۱۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین								
۱۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر								
۱۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
۱۹	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس								
۲۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان								
۲۱	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۹,۵۸۴,۱۷۲	(۴۱۵,۸۲۸)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
۲۲	شرکت گروه بهمن								
۲۳	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان								
۲۴	شرکت مخابرات ایران								
۲۵	شرکت معدنی املاح ایران								
۲۶	شرکت همکاران سیستم								
		۲۵۶,۴۷۱,۴۹۱	(۵۶,۹۴۷,۸۹۵)	۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰					۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۳,۶۰۷,۰۹۸	۱,۰۱۵,۰۴۹,۳۴۷	۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹
۱۹-۲	۷۲,۷۹۱,۴۹۸	۳۱,۵۱۵,۷۶۸	۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲
	<b>۱۰۶,۳۹۸,۵۹۶</b>	<b>۱,۰۴۶,۵۶۵,۱۱۵</b>	<b>۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱</b>

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی

۱۹-۱ - سود اوراق مشارکت :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-	۲۷,۴۲۰,۳۷۹
۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۳۷۷,۱۲۳,۶۵۲
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵	-	۱۸۴,۳۰۱,۲۲۶
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۱۸۹,۴۲۷
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۸۷,۸۱۳,۸۵۷
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	(۱,۴۰۹,۷۸۳)
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۷۶,۵۴۲,۲۹۵
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۰۹۴,۸۴۴	۶۲۰,۱۲,۹۲۴
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱,۵۱۲,۲۵۴	۳۱۴,۸۱۷,۱۵۲
				<b>۳۳,۶۰۷,۰۹۸</b>	<b>۱,۰۱۵,۰۴۹,۳۴۷</b>
				<b>۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹</b>	<b>۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱</b>

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪  
سود اوراق مشارکت مرباحه 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 فراپورسی 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 :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۱۰	۷۲,۸۱۲,۳۸۶	(۲۰,۸۸۸)	۷۲,۷۹۱,۴۹۸
			<b>۷۲,۸۱۲,۳۸۶</b>	<b>(۲۰,۸۸۸)</b>	<b>۷۲,۷۹۱,۴۹۸</b>
			<b>۳۱,۵۱۵,۷۶۸</b>	<b>۳۱,۵۱۵,۷۶۸</b>	<b>۳۱,۵۱۵,۷۶۸</b>
			<b>۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲</b>	<b>۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲</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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	درآمد سود سهام
۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱	۲۴۸,۰۱۰,۰۸۵	۲۹۶,۶۱۳,۲۲۵	درآمد سود سپرده بانکی
۲,۷۶۴	۲,۷۶۴	۴۰,۳۶۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۸۹,۷۰۰,۳۱۳	۷۷,۹۸۱,۶۰۰	۳۹,۲۵۱,۴۰۴	
<b>۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸</b>	<b>۳۲۵,۹۹۴,۴۴۹</b>	<b>۳۳۵,۹۰۴,۹۸۹</b>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۲۲۸,۴۷۸,۰۰۲	۴۹۳,۴۷۴,۰۵۹	۸۵۳,۸۱۸,۸۴۷	متولی
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	ضامن
.	.	.	حسابرس
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	
<b>۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲</b>	<b>۵۶۷,۴۴۶,۶۷۹</b>	<b>۹۲۷,۷۹۱,۴۶۷</b>	

۲۲- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۲۳,۰۹۸,۹۹۷	.	۵۴,۸۵۶,۰۴۲	هزینه آونمان
۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱	۷۷,۷۲۹,۴۰۰	۹۰,۸۷۸,۶۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۰۰	.	۱۰,۰۰۰	
<b>۳۶۳,۹۵۸,۰۶۸</b>	<b>۷۷,۷۲۹,۴۰۰</b>	<b>۱۴۵,۷۴۴,۷۱۲</b>	

۲۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	سودهای پرداختی طی دوره
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۶,۷۱۰,۰۰۰)	
<b>(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)</b>	<b>(۱,۹۶۱,۶۶۰,۰۰۰)</b>	<b>(۱,۷۷۶,۷۱۰,۰۰۰)</b>	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۴۶۹,۴۲۵,۳۵۹	۳,۷۹۷,۹۸۲,۲۵۶	۶,۰۴۲,۱۲۸,۸۶۱	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰,۶۴۳,۳۴۲,۷۰۴)	(۵,۹۵۵,۹۴۱,۹۳۴)	(۷,۳۹۱,۹۵۲,۸۲۸)	
<b>(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)</b>	<b>(۲,۱۵۷,۹۵۹,۶۷۸)</b>	<b>(۱,۳۴۹,۸۱۳,۹۶۷)</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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۹۶۰	۶.۷۵%
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	ممتاز	۴۰	۰.۰۷%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۳%
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۰۹%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۳%
			<b>۴,۰۹۰</b>	<b>۶.۹۷%</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	۱۸۷,۷۸۷,۶۲۳,۸۶۵	(۳۷۰,۴۱۴,۶۵۳)
شرکت سبید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۸۵۳,۸۱۸,۸۴۷	(۸۵۳,۸۱۸,۸۴۷)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	(۴۹,۳۱۵,۰۵۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	(۲۴,۶۵۷,۵۷۰)

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.