

گزارش حسابرس مستقل
به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
فهرست مندرجات

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

گزارش حسابرس مستقل
به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 گونه ای 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم به گزارشگری

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، 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.

۷- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی "مدیر" و "متولی 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 دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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.

۱۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)
محمد حاجی‌پور
رهبین
Rahbin
محمد حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت ۸۱۶۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)
۶۹۲۷

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

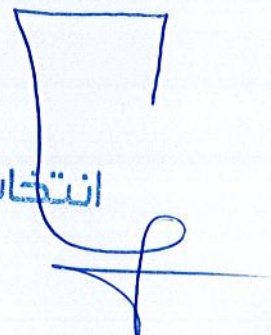
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	حجت اله نصر تیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)	سعید خاریبند	

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۱۹۹,۳۷۳,۴۸۶,۶۷۰	۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۵,۶۶۶,۷۵۵,۴۰۶	۱۲,۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸
حسابهای دریافتنی	۸	۲,۴۱۳,۴۶۹,۹۲۶	۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴
سایر داراییها	۹	۲۵۴,۷۲۶,۲۳۵	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴
موجودی نقد	۱۰	۷۸۰,۱۴۵,۶۲۴	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳
جمع دارایی ها		۲۱۸,۴۸۸,۵۸۳,۸۶۱	۱۸۹,۹۰۰,۶۸۶,۹۱۷
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۷۵,۵۲۵	۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۷۷۱,۵۴۴,۳۶۰	۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۸,۶۴۳,۴۲۲	۴۳,۵۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۵۷۶,۶۵۵,۴۴۰	۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹
جمع بدهی ها		۳,۳۵۷,۰۱۸,۷۴۷	۳,۱۴۶,۸۷۱,۸۷۹
خالص دارایی ها	۱۵	۲۱۵,۱۳۱,۵۶۵,۱۱۴	۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۵۷,۷۳۶	۵۹,۳۸۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۷۲۶,۱۲۵	۳,۱۴۴,۶۳۹

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



سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	۲,۲۱۲,۳۵۱,۹۹۶	۸,۴۷۸,۱۹۸,۲۳۹	۱۶
۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴	۱۲,۷۸۳,۷۴۷,۷۸۹	۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴	۱۷
۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷	۸۴۴,۳۶۹,۸۴۲	۱,۷۰۵,۰۶۱,۹۶۲	۱۸
۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۱,۴۱۸,۴۳۷,۷۴۳	۲۰۴,۸۹۶,۰۸۴	۱۹
۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۴۵۴,۱۳۱,۲۸۰	۴۷۵,۹۵۴,۹۱۹	۲۰
۸۶,۳۰۹,۴۰۷,۳۶۶	۱۷,۷۱۳,۰۳۸,۶۵۰	۳۸,۷۹۵,۹۷۲,۰۰۸	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۱,۲۱۸,۹۱۸,۰۰۰	۱,۷۶۰,۸۴۴,۳۶۰	۲۱
۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸	۱۵۸,۳۵۳,۰۶۳	۲۸۰,۶۴۶,۸۹۰	۲۲
۲,۸۹۲,۴۳۶,۶۴۰	۱,۳۷۷,۲۷۱,۰۶۳	۲,۰۴۱,۴۹۱,۲۵۰	
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶	۱۶,۳۳۵,۷۶۷,۵۸۷	۳۶,۷۵۴,۴۸۰,۷۵۸	

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

۶۶.۴۳٪	۱۳.۰۳٪	۱۹.۲۸٪
۴۴.۸۵٪	۱۳.۸۱٪	۱۷.۱۲٪
سود خالص		
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان سال	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهما

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیهما

۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به منتهی سال مالی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به منتهی دوره مالی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به منتهی دوره مالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۱۸۵,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸
۱۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۹
(۲۰,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۶۱)
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶	۱۶,۳۳۵,۷۶۷,۵۸۷	۳۶,۷۵۳,۴۸۰,۷۵۸	
(۷,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)	
(۲,۱۱۲,۹۱۷,۳۳۵)	(۶,۱۲۰,۷۸۶,۹۱۸)	(۳,۲۰۸,۵۴۰,۶۸۲)	
۱۸۵,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	۱۱۹,۳۶۱,۱۷۲,۳۳۶	۵۹,۵۵۱
			۲۱۵,۱۳۱,۵۶۵,۱۱۴
			۵۷,۷۳۶

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

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



۲



انتخاب مفید
مدیریت دارایی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://omid-fund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز که 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٪
۲	شرکت کارگزاری مفید	۴۰	۱٪
	جمع	۴,۰۰۰	۱۰۰٪



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، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

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 سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 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 دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



۶-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۷-۳- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	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	۲۰,۱۲۲,۲۳۵,۶۰۴	۲۷,۸۳۴,۳۴۴,۴۲۴	۱۲,۷٪	۱۸,۵۲۳,۳۲۶,۶۸۲	۲۹,۸۹۴,۸۰۵,۷۵۶	۱۵,۷٪
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۰,۹۶۳,۵۱۵,۵۰۸	۲۲,۴۶۲,۰۹۶,۰۰۰	۱۰,۳٪	۹,۵۶۵,۴۵۶,۴۳۷	۱۲,۰۲۰,۴۸۲,۵۰۰	۶,۳٪
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۴,۲۳۸,۵۷۶,۱۶۱	۸,۷۰۰,۶۸۱,۷۵۰	۴,۰٪	۳,۲۹۳,۷۱۲,۲۴۱	۴,۳۳۹,۹۰۱,۲۵۰	۲,۳٪
۴ استخراج کانه های فلزی	۱۵,۴۲۰,۶۹۸,۹۱۱	۲۶,۳۳۹,۸۱۲,۳۵۰	۱۲,۱٪	۹,۴۲۴,۹۰۱,۵۳۹	۱۵,۳۱۶,۲۲۲,۴۰۰	۸,۱٪
۵ فلزات اساسی	۲۳,۱۶۱,۷۱۰,۶۴۱	۴۶,۶۵۸,۷۳۳,۰۶۲	۲۱,۴٪	۱۳,۷۴۷,۲۹۵,۲۵۳	۳۹,۷۱۹,۴۰۵,۱۴۰	۱۵,۶٪
۶ مخابرات	.	.	۰,۰٪	۷,۱۲۴,۴۵۰,۸۷۰	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۵	۵,۴٪
۸ محصولات کاغذی	۳,۸۶۱,۹۴۶,۳۹۶	۶,۹۹۹,۹۱۵,۳۲۴	۳,۲٪	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۶,۹۷۲,۷۲۴,۹۶۳	۳,۷٪
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۵,۳۷۹,۳۴۱,۸۲۶	۷,۹۶۵,۹۳۱,۰۰۰	۳,۶٪	۴,۶۹۱,۵۶۵,۲۸۲	۶,۳۶۰,۴۱۶,۱۰۰	۳,۳٪
۱۲ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶,۵۲۷,۶۲۵,۹۳۷	۷,۰۴۸,۹۳۴,۲۲۵	۳,۲٪	۹,۰۴۹,۹۱۹,۷۶۵	۱۰,۱۴۱,۱۳۵,۰۰۰	۰,۵٪
۱۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۲۷۸,۸۷۵,۲۵۸	۱۳,۱۸۸,۳۰۸,۶۶۵	۶,۰٪	۸,۴۱۲,۸۵۵,۴۸۳	۱۴,۸۶۴,۰۳۷,۵۰۰	۷,۸٪
۱۵ مواد و محصولات دارویی	۵,۸۵۴,۸۴۶,۸۰۲	۶,۴۵۸,۶۴۸,۰۰۰	۳,۰٪	۲,۸۳۸,۰۴۲,۸۷۱	۳,۳۲۲,۵۱۸,۲۸۸	۱,۳٪
۱۷ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۶۴۵,۵۵۹,۰۶۹	۶,۷۶۲,۶۸۴,۶۷۹	۳,۱٪	۴,۲۵۰,۶۹۱,۰۲۵	۷,۱۶۶,۱۴۷,۵۴۶	۳,۸٪
۱۸ سرمایه گذاریها	۲,۲۲۶,۴۷۲,۵۸۱	۳,۲۸۶,۹۹۰,۵۰۰	۱,۵٪	۳,۸۵۹,۲۱۹,۱۴۳	۴,۹۱۹,۳۵۰,۱۵۰	۲,۶٪
۲۰ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۶۶۰,۴۱۸,۷۴۱	۱۰,۶۳۶,۱۸۹,۸۷۸	۴,۹٪	۱۰,۳۹۶,۳۱۸,۷۲۰	۲۳,۸۱۰,۴۹۷,۸۵۰	۱۲,۵٪
۲۱ ساخت محصولات فلزی	۲,۲۶۴,۳۷۱,۷۹۲	۲,۴۷۹,۴۱۰,۹۳۸	۱,۱٪	.	.	۰,۰٪
۲۲ سیمان آهن و گچ	۲,۶۸۲,۳۸۸,۸۰۰	۲,۵۴۰,۸۰۵,۸۷۵	۱,۲٪	.	.	۰,۰٪
	۱۲۸,۳۰۸,۵۸۴,۰۲۷	۱۹۹,۳۷۳,۴۸۶,۶۷۰	۹۱,۳٪	۱۰۱,۱۱۸,۶۳۴,۵۶۷	۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۸۸,۹٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود منتقله	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۳۷٪	۴,۶۹۵,۹۷۰,۰۳۹	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۰,۰۰٪	۴۱,۷۸۶,۸۹۴	۰,۰۰٪	۴۱,۷۸۶,۷۱۱	۱,۵۲۱,۶۸۰	۴۰,۰۶۵,۰۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۱,۶۴٪	۳,۱۱۴,۸۴۹,۳۴۱	۰,۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۲,۳۷٪	۴,۶۹۰,۰۱۲,۲۷۴	۰,۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۰,۰۰٪	.	۲,۷۳٪	۵,۹۳۳,۳۳۶,۴۴۳	.	.	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰,۰۰٪	.	۱,۳۳٪	۲,۷۰۵,۷۱۰,۹۱۳	.	۵,۷۶۶,۶۸۱,۰۸۶	.	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۰,۰۰٪	.	۲,۳۱٪	۴,۸۳۳,۳۰۳,۰۳۳	.	۲,۶۳۶,۲۰۹,۸۵۵	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰,۰۰٪	.	۰,۹۷٪	۲,۱۳۶,۶۸۷,۵۱۵	.	۴,۵۶۲,۷۲۰,۷۶۷	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۰,۰۰٪	.	۰,۰۰٪	۱۷,۰۰۰,۵۸۱	.	۲,۰۹۶,۰۰۳,۵۸۷	۰,۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۶,۶٪	۱۲,۵۴۴,۵۰۸,۶۳۸	۷,۱۷٪	۱۵,۶۶۶,۷۵۵,۴۰۶	۱,۵۲۱,۶۸۰	۱۵,۱۴۵,۸۷۹,۳۷۵	.	

استاد خزانه - سهم خود چه ۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶
اوراق اجاره شرکت مختلرات ایران
اجاره پیر و بنیاد آسیا ماهه ۳-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶
استاد خزانه - سهم خود چه ۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶
استاد خزانه - سهم خود چه ۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶
استاد خزانه - سهم خود چه ۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶
استاد خزانه - سهم خود چه ۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶
استاد خزانه - سهم خود چه ۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶
استاد خزانه - سهم خود چه ۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶
استاد خزانه - سهم خود چه ۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده	یادداشت
ریال	۵,۱۷۴,۳۰۸,۸۷۵	۲,۴۱۲,۴۶۹,۹۱۶	(۱۷۳,۳۳۷,۱۳۴)	۲۵	۲,۵۸۶,۹۰۷,۰۵۰	۸-۱	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	
۵,۹۳۱,۶۲۱,۰۷۴	۲,۴۱۲,۴۶۹,۹۱۶	(۱۷۳,۳۳۷,۱۳۴)	۲,۵۸۶,۹۰۷,۰۵۰				

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپردههای بانکی

۸-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکتها در بازه زمانی مورد بررسی در دسترس نبوده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- سایر داراییها
سایر داراییها شامل مخارج ابوظمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی اتی منتقل می شود.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۵۹۵,۵۸۱۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۶۹,۵۷۹	۲۵۴,۷۲۶,۲۳۵
۱۵۶,۵۹۵,۵۸۱۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۶۹,۵۷۹	۲۵۴,۷۲۶,۲۳۵

ابوظمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۴,۶۴۵,۶۲۴	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۱
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۶۴۵۷

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده	گردش	گردش	مانده
در ابتدای سال	بهسکار طی دوره	بستانکار طی دوره	در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)	۲۱۲,۳۳۹,۷۰۶,۶۸۱	۲۱۱,۰۲۶,۷۰۶,۲۰۲	(۱۷۵,۵۲۵)
(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)	۲۱۲,۳۳۹,۷۰۶,۶۸۱	۲۱۱,۰۲۶,۷۰۶,۲۰۲	(۱۷۵,۵۲۵)
(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)	۲۱۲,۳۳۹,۷۰۶,۶۸۱	۲۱۱,۰۲۶,۷۰۶,۲۰۲	(۱۷۵,۵۲۵)

شرکت کارگزاری مفید



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۹۴,۶۱۲,۷۸۳	۱,۶۲۴,۴۲۱,۰۲۸	مدیر
۱۱۱,۷۲۵,۹۸۵	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	متولی
۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۴۹,۰۴۱,۱۶۷	حسابرس
۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶	۱,۷۷۱,۵۴۴,۳۵۰	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
.	۴,۲۱۳,۴۲۲	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۵۳۰,۰۰۰	بابت سود صندوق
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۳,۴۲۲	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱۷,۸۹۸,۱۲۹	۵۲۳,۱۶۶,۶۰۹	ذخیره تصفیه
.	۹۸۸,۸۳۱	ذخیره آبونمان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۵۰۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹	۱,۵۷۶,۶۵۵,۴۴۰	

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷۴,۱۷۵,۲۵۹,۴۳۵	۵۵,۳۸۸	۲۰۰,۲۲۷,۰۶۴,۲۷۵	۵۳,۷۳۶
۱۲,۵۷۸,۵۵۵,۶۰۳	۴,۰۰۰	۱۴,۹۰۴,۵۰۰,۸۳۹	۴,۰۰۰
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	۲۱۵,۱۳۱,۵۶۵,۱۱۴	۵۷,۷۳۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۴,۸۴۵,۹۱۵,۲۷۳	۲,۱۶۱,۲۹۴,۸۹۵	۶,۰۵۴,۶۰۳,۶۲۸	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	(۴۵,۷۵۲,۶۵۹)	.	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱۰۱,۲۳۵,۸۸۰	۹۶,۸۰۹,۷۶۳	۲,۴۲۳,۵۹۴,۶۱۱	۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶</u>	<u>۲,۲۱۲,۳۵۱,۹۹۹</u>	<u>۸,۴۷۸,۱۹۸,۲۳۹</u>		



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
 نادانشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰/۶/۹۷	
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴	پاما	۵۰۰۰۰۰	۵۴۶۹۷۵۱۰	۴۳۱۳۰۵۰۷۶	۲۵۶۳۳۳	۵۴۶۹۸	۱۱۲۰۶۹۲۸۳	-	-	-	-
۵	پهن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	تیغه ما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷	پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	پالایش نفت اصفهان	۹۰۰۰۰۰۰	۹۳۳۷۶۳۷۸۰	۶۶۸۸۱۶۸۷۱	۳۳۷۸۱۳۹۷	۹۳۳۷۶۳۳	۲۶۸۳۶۱۶۹۶۹	-	-	-	-
۹	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	پتروشیمی سین	۱۶۰۰۰۰۰۰	۱۲۹۲۱۵۲۲۶۲	۱۳۱۳۶۸۲۶۳۵	۶۱۳۳۳۳۱۰	۱۲۹۲۱۲۵۱	(۳۹۹۷۳۹۰۴)	-	-	-	-
۱۶	پتروشیمی فناوریان	۱۸۸۳۹	۱۱۳۳۲۳۰۰۰۴	۸۵۶۳۳۷۶۲	۵۳۰۰۱۵	۱۱۳۳۲۳۱	۲۴۱۸۲۱۳۱۶	-	-	-	-
۱۷	تاسیس سرمایه امید	۱۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۳۱۳۵۰۰۰۰	۵۷۰۲۶۸۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۷۹۷۶۰۳۰۰	-	-	-	-
۱۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹	خانه گسترعمرنوبین جاهلی وب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	داروسازی چابکدین جهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲	سیجان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تاسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵	سرمایه گذاری شادافارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	سرمایه گذاری غدیر (مادریک)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	شرکت ارتباطات سيار ایران	۵۷۵۰۰۰	۱۰۰۲۷۵۵۸۰۵۴	۱۰۰۱۶۳۷۱۳۸۷	۵۰۹۵۵۸۰۴	۱۰۰۲۷۵۵۵	۵۰۱۰۵۹۸۳۴	-	-	-	-
۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۵۰۰۰۰	۳۷۱۸۵۵۰۰۰۰	۶۰۳۷۶۴۵۰۰	-	-	(۳۵۵۹۱۳۴۵۰۰)	-	-	-	-
۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۵۰۰۰۰	۱۳۳۵۵۳۶۰۵	۱۵۶۴۹۱۲۶۵۳	۸۰۳۳۳۳۱۱	۱۳۳۵۵۳۳	۱۶۰۹۳۱۶۹۹	-	-	-	-
۳۲	صنایع خاکی چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	صنعتی پتروشیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

لایحه‌های توضیحی صورتهای مالی

تفهرست شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهم	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
۳۶	فولاد خورستان	۱۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۷۵۵,۹۲۰	۹۸۸,۴۱۱,۳۶۰	۳۶۰۱,۵۸۸	۹۵۸,۷۵۵	(۳۵,۳۳۵,۸۳۲)	-	۱,۳۳۵,۸۳۵,۸۳۰	-	-
۳۷	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	کارخانجات دارویش	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۱۴۰,۵۰۰	۸۸۱,۵۷۱,۵۹۶	۳۸۳۳,۳۳۹	۱,۰۳۶,۱۴۰	۱۳۸,۶۸۸,۳۹۵	-	-	-	-
۳۹	گروه صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	گروه صنایع کاندید پارس	۱۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۳۶۵,۸۵۰	۳,۹۳۲,۰۲۵	۸۳۹,۹۰۰	۱۳۴,۶۶۲,۲۲۵	-	-	-	-
۴۱	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳	لیزرینگ رایان سالیبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵	مدیریت صنعت فوبنده تص. بهشتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶	ممنی و صنعتی گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۷,۰۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۳۴۹,۰۰۰	۱۰,۲۸۱,۳۸۷	۲,۲۰۷,۰۵۰	۳۳۳,۳۱۶,۵۳۳	-	-	-	-
۴۷	ممنی املاج ایران	۱۳۰,۰۰۰	۳,۸۳۸,۳۵۳,۳۱۲	۲,۲۸۸,۳۳۷,۶۹۳	۱۸,۳۲۹,۶۵۰	۳,۸۳۸,۳۵۳	۱,۳۳۷,۸۱۷,۶۱۶	-	-	-	-
۴۸	ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۹	محک ایران سیستم	۲۱۵,۷۸۹	۱,۱۳۳,۲۸۰,۹۰۰	۱۰۰,۲۰۱,۱۶۵,۷۵۹	۶,۳۰۰,۳۳۷	۱,۱۳۳,۲۸۲	۳۹۶,۲۸۹,۵۳۳	-	-	-	-
									۲,۱۶۱,۲۹۴,۸۹۵	۲,۱۶۱,۲۹۴,۸۹۵	۲,۱۶۱,۲۹۴,۸۹۵
									۶,۰۵۴,۶۰۳,۶۲۸	۶,۰۵۴,۶۰۳,۶۲۸	۶,۰۵۴,۶۰۳,۶۲۸
									۶۷,۵۴۳,۰۲۹	۶۷,۵۴۳,۰۲۹	۶۷,۵۴۳,۰۲۹
									۳۳۰,۸۲۹,۲۶۲	۳۳۰,۸۲۹,۲۶۲	۳۳۰,۸۲۹,۲۶۲
									۶۴,۸۱۸,۶۱۷,۹۹۳	۶۴,۸۱۸,۶۱۷,۹۹۳	۶۴,۸۱۸,۶۱۷,۹۹۳
									۷۱,۳۶۱,۵۹۲,۹۳۱	۷۱,۳۶۱,۵۹۲,۹۳۱	۷۱,۳۶۱,۵۹۲,۹۳۱

۱-۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

ردیف	سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
۱	ج. بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	ج. صنایع خاکی چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	ج. داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴	ج. لیزرینگ رایان سالیبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
									۴۵,۸۴۸,۰۶۷	۴۵,۸۴۸,۰۶۷	۴۵,۸۴۸,۰۶۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
		بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه سه دوره ۹۷-۹۶-۹۵	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷۳,۰۰۰,۹۵۸	۰	۰	۰
۲	اسناد خزانه سه دوره ۹۷-۹۶-۹۵	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸۸,۶۳۳,۷۳۶	۰	۰	۰
۳	اسناد خزانه سه دوره ۹۷-۹۶-۹۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۵,۱۳۶,۵۵۰	۰	۰	۲۳۳,۸۷۶,۳۳۵	۰	۰	۰
۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۹۶-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۳-۹۸۱۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	اوراق اجاره شرکت مختبرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	صکوک اجاره مختبرات-۳ ماهه ۹۶٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۹۶-۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	اوراق اجاره فولادگاه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	اجاره نیروی انسانی ۳ ماهه ۹۵-۹۴-۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	اسناد خزانه سه دوره ۹۵-۹۴-۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	اسناد خزانه سه دوره ۹۵-۹۴-۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	اسناد خزانه سه دوره ۹۵-۹۴-۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	اسناد خزانه سه دوره ۹۵-۹۴-۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷	اسناد خزانه سه دوره ۹۵-۹۴-۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۴۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴	۴۵,۱۵۷,۵۵۲,۵۰۱	۲۳,۳۰۵,۴۲۸	۰	۲,۴۴۳,۵۹۴,۶۱۱	۹۶,۸۰۹,۷۶۳	۱۰۱,۲۳۵,۸۸۰	۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳,۷۸۳,۷۲۷,۷۸۹	۶۴,۳۷۶,۳۸۲,۸۳۲
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴	۶۴,۵۳۱,۰۹۸,۳۳۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۷- سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	هنگام فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	پاما	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۷,۹۱۷,۰۲۳	۷۱,۵۵۰,۲۰۰	۱۶,۳۳۳,۳۰۰	۴,۵۰۱,۸۶۴,۵۷۶	۸۳۰,۸۰۳,۳۹۲	۵۷۰,۰۹۱,۵۰۴
۲	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۳,۳۵۵,۰۷۸	-
۳	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۵۲,۷۳۰,۳۱۰)	-
۴	بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۳,۷۶۵,۱۷۰	-	-	-	-	۱,۰۳۶,۱۸۹,۰۱۷
۵	بیم دوزل	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۳۳,۳۷۱	-
۶	پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۵,۳۲۰,۶۹۹	-	-	-	۲۳۷,۵۳۴,۵۹۹	۶,۳۹۱,۳۴۴,۹۱۷
۷	پتروشیمی پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۳,۹۹۰	-	-	-	-	-
۸	پتروشیمی پردیس	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۷,۰۹۰۰	-	-	-	-	۱۶۰,۰۱۵,۷۸۶
۹	پتروشیمی جم	۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۱۲۱,۵۱۹	-	-	-	۱,۳۵۶,۵۸۸,۷۱۹	۶,۰۲۷,۱۶۸,۹۳۵
۱۰	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۷۲۸,۳۷۶)	-
۱۱	پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۳۳۳,۳۹۴
۱۲	پتروشیمی سین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۷,۶۱۰,۵۰۵	-	-	-	۱,۹۳۳,۷۳۰,۶۳۳	۱۲,۳۵۶,۳۳۱,۰۰۸
۱۳	تراکتورسازی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۸,۱۹۷,۶۳۴	-	-	-	۷۶۳,۶۱۵,۳۴۰	۲,۳۱۷,۳۶۹,۱۹۰
۱۴	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۲۱۵,۱۳۳
۱۵	توسعه ماشین روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۹۱۲,۹۳۳	-	-	-	-	۳۷,۲۵۱,۲۵۳
۱۶	تولیدی چدن ساوان	۶۲۵,۰۰۰	۲,۹۹۳,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۳۷۱,۷۱۱	-	-	-	-	-
۱۷	داروسازی جابرین جان	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸	سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹	سیمان خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۳۸۸,۰۰۰	-	-	-	(۱۳۳,۸۱۳,۸۱۳)	-
۲۰	سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۰۶۸	-
۲۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۳,۸۳۶,۷۱۶	-	-	-	(۳۹,۷۲۵,۸۱۳)	(۳۸,۶۸۶,۰۰۵)
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تاسین	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۸,۰۶۶,۳۱۷	-	-	-	-	۱۰,۶۰۰,۱۳۱,۰۰۷
۲۳	سرمایه گذاری سپه	۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۳۷,۶۲۰,۲۵۳	-	-	-	۲۱۸,۳۵۳,۶۰۸	۲,۹۵۷,۲۷۶,۳۳۰
۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۲۶۸,۱۶۷	-
۲۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶	سرمایه گذاری غدیر اهل بیت	۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۰,۹۱۱,۳۱۹	-	-	-	۱,۳۰۴,۶۷۹,۱۳۳	۱,۲۷۶,۳۹۰,۶۷۳
۲۷	شرکت ارتباطات سيار ایران	-	-	-	-	-	-	۶۶۶,۱۵۵,۷۰۶	۲,۷۵۱,۵۶۵,۵۸۷
۲۸	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۱,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	(۳۱,۵۵۲,۱۲۰)	۸۱۸,۱۹۵,۶۶۶
۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۹۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۶۲۸,۳۹۸	-	-	-	-	-
۳۰	فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۵۷۲,۰۵۳	-	-	-	-	-
۳۱	فولاد کوه چوب کشی	۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۲,۰۷۳,۸۰۸	-	-	-	-	۴۵۲,۷۷۵,۰۹۷
۳۲	فولاد مبارکه اصفهان	۵,۱۸۲,۶۶۷	۱۸,۳۱۷,۰۳۵,۰۵	۱۵,۲۳۸,۳۳۶,۳۸۳	-	-	-	۲,۵۸۰,۱۳۷,۷۵۳	۸,۹۷۰,۶۵۹,۹۳۱
۳۳	کالسمین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۳۰۲,۱۸۲	-	-	-	-	-
۳۴	گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۷۰۰,۰۹۰	۷,۰۳۰,۳۷۹,۶۱۰	۶,۳۶۷,۱۲۸,۶۱۷	-	-	-	-	۲,۸۸۶,۸۳۵,۰۰۷
۳۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۵۵۰,۰۰۰	۷,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۲,۶۷۵,۹۲۷	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶	گروه پیمان	*		*	*				
۲۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	-		*	*				
۲۸	مخابرات ایران	-		*	*				
۲۹	مدنی ملاح ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۵,۷۶۶,۷۷۷	۲۱,۳۶۸,۱۲۵	۲,۳۷۷,۵۰۰	۱,۶۵۵,۹۹۱,۶۲۸	۱,۶۵۵,۹۹۱,۶۲۸	۱,۶۵۵,۹۹۱,۶۲۸
۳۰	مدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۹,۳۲۰,۸۸۶	۳۷,۸۷۱,۷۵۰	۷,۹۷۳,۰۰۰	۷۳۷,۹۳۳,۳۶۴	۷۳۷,۹۳۳,۳۶۴	۷۳۷,۹۳۳,۳۶۴
۳۱	ملی صنایع مس ایران	۵۶۰,۰۰۰	۲۱,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۶,۲۸۵,۹۸۱	۱۰,۲۷۰,۲۶۰۰	۲۱,۶۳۱,۶۰۰	۴,۵۴۰,۵۳۷,۲۰۲	۱,۸۶۹,۷۸۶,۳۷۰	۵,۰۸۰,۲۶۶,۵۱۹
۳۲	نفت ایرانول	۳۷۰,۰۰۰	۳۰,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۱,۸۰۴,۳۴۱	۱۳,۷۷۷,۳۰۵	۳۰,۹۸۸,۰۰۰	۳۲۸,۷۵۹,۵۲۴	*	*
۳۳	هنگاربان سیستم	۱,۳۶۵,۰۰۰	۶,۸۰۱,۷۹۵,۰۰۰	۶,۱۳۵,۹۵۶,۳۷۰	۳۳,۲۰۰,۵۵۶	۶,۸۰۱,۷۹۵	۶۱۶,۷۲۸,۳۰۹	۸۲۹,۷۲۰,۹۹۵	۲,۲۳۸,۸۵۱,۳۳۳
			۱۹۹,۶۶۵,۷۱۴,۶۱۵	۱۷۱,۱۲۶,۶۵۸,۶۷۰	۹۳۸,۳۱۲,۱۲۵	۱۹۹,۶۶۵,۷۱۶	۲۷,۲۳۰,۹۷۸,۰۸۳	۱۲,۷۸۲,۷۶۱,۷۰۲	۶۴,۳۴۶,۲۸۲,۸۳۳

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
			ریال	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح- فولاد کوه چوب کیش	۳۹۹,۹۹۹	۸۵۰,۳۷۷,۸۲۸	۷۱۳,۱۹۸,۲۱۷	۲۰,۸۸۷,۷۹۰	۸۵۰,۳۷۸	۱۳۲,۶۵۰,۰۳۳	*	*	*
۲	ح- صنایع فلک‌چینی ایران	-	۸۵۰,۳۷۷,۸۲۸	۷۱۳,۱۹۸,۲۱۷	۲۰,۸۸۷,۷۹۰	۸۵۰,۳۷۸	۱۳۲,۶۵۰,۰۳۳	۳۵,۹۸۵	*	*
			۸۵۰,۳۷۷,۸۲۸	۷۱۳,۱۹۸,۲۱۷	۲۰,۸۸۷,۷۹۰	۸۵۰,۳۷۸	۱۳۲,۶۵۰,۰۳۳	۳۵,۹۸۵	*	*



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی حسابداری ۳۹

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

[illegible]

۱- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۹۷۱,۷۸۷)	۲۸۹,۰۲۸,۲۱۲	۰	۰	۰	۱,۸۰۴,۹۷۹,۰۰۰	
۲	شرکت پاما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۸,۳۵۱,۰۰۰	
۳	شرکت پتک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۰,۱۱,۸۸۵	۰	۰	۱۶,۰۰۰,۱۱,۴۵۶	
۴	شرکت بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۹,۷۵۸,۳۸۹	
۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۴,۱۴۶,۳۴۱	
۶	شرکت پتروشیمی پردیس - پورسی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۹۷۱,۷۸۷)	۲۸۹,۰۲۸,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	
۷	شرکت پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۰,۹۴۴,۰۰۰	
۸	شرکت پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۶,۱۶۱,۴۰۰	
۹	شرکت پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰	شرکت پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱	شرکت تراکتور سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۸,۱۹۳,۵۴۸	
۱۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۰۴۱,۳۴۵	
۱۳	شرکت سبحان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۸۱۸,۲۹۷	
۱۴	شرکت سرمایه گذاری پازنتسنگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۸,۳۲۱,۴۲۷	
۱۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۹۹۸,۷۰۸	۰	۰	۱۰۰,۸۳۸,۳۰۰	
۱۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲,۸۸۶,۳۵۸	۲۵۰	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰	(۲۹,۳۹۵,۵۷۷)	۶۹۲,۳۱۸,۹۰۳	۱,۸۵۹,۱۴۹	۰	۰	۴۱۱,۱۳۸,۹۲۴	
۱۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۹۸,۸۷۶)	۳۷۹,۱۰۱,۱۲۴	۰	۰	۰	۳۷۷,۳۴۵,۱۴۶	
۱۸	شرکت سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	
۲۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۲	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	
۲۳	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۸۶,۲۷۸)	۸۴,۳۱۳,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	
۲۴	شرکت گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۲۰۲,۵۷۰	
۲۵	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	
۲۶	شرکت مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۲,۶۸۴,۵۶۴	
۲۷	شرکت معدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸	شرکت همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
						۱,۸۱۷,۱۱۴,۵۰۰	(۱۱۳,۰۵۳,۵۳۸)	۱,۷۰۴,۰۶۱,۹۶۲	۸۴۴,۳۶۹,۸۴۲	۱۴,۴۵۰,۳۸۲,۰۳۷			



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
داداشدهای توضیحی صورتهای مالی -
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

باشد:

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	۱,۳۳۷,۱۳۴,۷۱۸	۴۱,۳۳۶,۳۳۴	۱۹-۱	
۳۹۶,۹۲۸,۶۷۲	۹۱,۳۹۲,۰۲۵	۱۶۳,۶۵۹,۶۶۰	۱۹-۲	
۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۱,۴۲۸,۵۲۷,۷۴۳	۲۰۴,۸۹۶,۰۸۴		

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود خالص	درصد	نرخ سود	نرخ اسمی هر برگ	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۲۷,۳۲۰,۳۷۹	-	-	۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰		
-	-	-	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹		
۳۷۷,۱۳۳,۶۵۲	۳۷۷,۱۳۳,۶۵۱	-	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۶		
۱۸۴۳۰,۱۳۲۶	۱۳۶,۲۱۵,۵۵۶	-	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳		
۱۸۹,۳۲۷	۱۸۹,۳۲۷	-	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۲		
۲۸۷,۸۱۳,۵۵۷	۲۷۲,۲۹۲,۵۵۶	-	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
(۱,۳۰۹,۷۸۳)	(۱,۳۰۹,۷۸۳)	-	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۱۳		
-	-	-	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۳۹۲/۰۴/۰۷		
۲۷۶,۵۴۲,۲۹۵	۲۷۶,۵۴۲,۲۹۵	-	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۲	۱۳۹۲/۰۴/۲۲		
۶۲۰,۱۲,۹۲۴	۵۷۸,۵۶۰,۶۱	۴,۱۳۲,۱۳۴	۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۲/۰۵/۲۱		
۳۱۴,۳۷۰,۱۵۲	۲۰۶,۳۳۴,۷۵۵	۲۷۰,۹۲۲,۹۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۲	۱۳۹۲/۰۱/۰۲		
۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	۱,۳۳۷,۱۳۴,۷۱۸	۴۱,۳۳۶,۳۳۴						

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه توزیع	ریال	سود	ریال	نرخ سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۳۹۶,۹۲۸,۶۷۲	۹۱,۳۹۲,۰۲۵	۱۶۳,۶۵۹,۶۶۰	-	-	۱۶۳,۶۵۹,۶۶۰	-	-	-	-	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
۳۹۶,۹۲۸,۶۷۲	۹۱,۳۹۲,۰۲۵	۱۶۳,۶۵۹,۶۶۰	-	-	۱۶۳,۶۵۹,۶۶۰	-	-	-	-		

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

اوراق مشارکت:
سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخازن ۳- ماهه ۱۹٪
سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰,۳۳۹
سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۳۲۶
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک ملی مهر (صحت)
اوراق مشارکت شرکت ولسط مالی مهر (صحت)
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره چادر (طرح)
اوراق مشارکت فرابورسی دسپارس
اوراق مشارکت اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره پیرولیمیا ۳- ماهه ۰,۴ درصد

بانک ملت شصت و هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۳۹۱۶۱۹۱۶۱۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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:	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۴۱۲,۳۸۱,۵۶۹	۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱	۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱
درآمد سود سپرده بانکی	۴۰,۳۶۰	۲,۷۶۴	۲,۷۶۴
تعدیل کارمزد کارگزار	۶۳,۵۲۲,۹۹۰	۱۳۲,۹۶۹,۵۸۵	۱۸۹,۷۰۰,۳۱۲
	۴۷۵,۹۵۴,۹۱۹	۴۵۴,۱۳۱,۲۸۰	۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
متولی	ریال	ریال	ریال
حسابرس	۱,۶۱۳,۷۲۱,۰۳۸	۱,۰۷۱,۷۹۴,۶۷۸	۲,۲۲۸,۴۷۸,۰۰۲
	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
	۴۹,۰۴۱,۱۶۷	۴۹,۰۴۱,۱۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
	۱,۷۶۰,۸۴۴,۳۶۰	۱,۲۱۸,۹۱۸,۰۰۰	۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
هزینه آبونمان	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد بانکی	۱۰۵,۲۶۸,۴۸۰	۷۸۷,۸۸۷	۲۳۰,۹۸۹,۹۹۷
	۱۷۵,۲۵۸,۴۱۰	۱۵۷,۵۶۵,۰۷۶	۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱
	۲۰,۰۰۰	۰	۵۰۰
	۲۸۰,۵۴۶,۸۹۰	۱۵۸,۳۵۲,۰۶۳	۳۶۲,۹۵۸,۵۶۸

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

سودهای پرداختی طی دوره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	(۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)
	(۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
	۷,۲۱۹,۳۷۰,۹۸۹	۵,۵۲۷,۵۴۲,۷۷۹	۱۸,۴۶۹,۴۵۳,۳۵۹
	(۱۰,۵۲۷,۸۱۱,۶۷۱)	(۱۱,۶۴۸,۳۳۰,۶۹۷)	(۲۰,۶۴۳,۳۲۲,۷۰۴)
	(۳,۳۰۸,۴۴۰,۶۸۲)	(۶,۱۲۰,۷۸۶,۹۱۸)	(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۹۶۰	۶۸۶٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	ممتاز	۲۰	۰۰۷٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰۰۳٪
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰۰۹٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰۰۳٪
			۴,۰۹۰	۷۰۸٪

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	۴۲۳,۲۶۶,۴۱۲,۸۸۳	(۱۷۵,۵۲۵)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱,۶۱۳,۷۲۱,۰۳۸	(۸۵۳,۸۱۸,۸۴۷)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	(۹۸,۰۸۲,۱۵۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۹,۰۴۱,۱۶۷	(۴۹,۰۴۱,۱۶۷)

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.

