

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مقاد 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
- ۵ . یادداشت‌های توضیحی:  
الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۶-۹ . پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 بهادرار رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیتها می‌باشد و به نحو درست و به آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاگردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۰۴/۰۴/۱۳۹۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	حجت‌الله نصرتیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی)	سعید خاریباند	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۳۰۹,۷۹۰,۴۱۴,۷۹۹	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸	۷۲,۸۹۱,۶۴۳,۳۰۹	۷	سرمایه‌گذاری درساير اوراق بهادر آمد ثابت یا علی الحساب
۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۳,۷۸۱,۴۶۵,۶۶۶	۸	حسابهای دریافتی
۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	۱۸۵,۲۹۴,۸۵۳	۹	سايردارايها
۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۳۰,۳۰۲,۸۷۸,۰۰۹	۱۰	موجودی نقد
(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)	۵۷۸,۵۱۲,۸۹۱	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۸۸,۶۸۷,۵۱۰,۹۱۳</u>	<u>۴۱۷,۵۳۰,۲۰۹,۰۵۷</u>		<u>جمع دارایی‌ها</u>

بدھی‌ها

۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶	۱,۵۹۳,۱۷۵,۵۰۱	۱۲	بدھی به اركان صندوق
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۹,۹۸۹,۰۲۴	۱۳	بدھی به سرمایه‌گذاران
۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹	۶۱۹,۱۰۵,۴۱۰	۱۴	ساير حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۹۳۳,۶۹۵,۸۷۵	۴,۷۵۲,۲۶۹,۹۳۵		جمع بدھی‌ها
<u>۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸</u>	<u>۴۱۲,۷۷۷,۹۳۹,۰۵۲</u>	۱۵	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۵۹,۳۸۸	۸۹,۰۵۵		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>۳,۱۴۴,۶۳۹</u>	<u>۴,۶۳۵,۰۹۰</u>		خالص دارایی‌هاي هر واحد سرمایه‌گذاري

يادداشت‌های توضیحی هموار، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	یادداشت
منتھی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتھی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	منتھی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	۳,۹۲۲,۵۵۶,۸۵۱	۱۲,۲۵۶,۸۶۶,۸۱۸	۱۶
۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴	۱۷,۳۵۶,۰۷۵,۶۱۸	۸۹,۶۸۴,۹۳۸,۳۸۸	۱۷
۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷	۸,۸۵۰,۰۰۷,۴۷۴	۵,۰۱۷,۲۷۵,۵۲۲	۱۸
۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۱,۵۸۷,۰۸۷,۷۲۴	۳۲۲,۸۵۰,۰۲۸	۱۹
۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۴۶۷,۶۰۰,۰۱۶	۴۹۷,۳۵۱,۵۹۹	۲۰
۸۶,۳۰۹,۴۰۷,۳۶۶	۳۲,۱۸۳,۴۲۷,۶۸۳	۱۰۷,۷۷۹,۲۸۲,۳۵۵	

درآمدات:

سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سود سهام

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدات

جمع درآمدات

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) خالص

۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۱,۸۳۲,۲۹۷,۵۲۹	۳,۱۸۴,۷۷۹,۱۹۷	۲۱
۳۶۳,۹۵۸,۰۵۸	۲۵۰,۲۲۰,۰۷۹	۴۴۴,۲۷۰,۳۳۴	۲۲
۲,۸۹۲,۴۳۶,۶۴۰	۲۰,۸۲۰,۵۱۷,۶۰۸	۳,۶۲۹,۰۴۹,۰۵۱	
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶	۳۰,۱۰۰,۹۱۰,۰۷۵	۱۰۴,۱۵۰,۲۳۲,۸۲۴	

یادداشتات توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتیهای مالی می باشد.

۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۵۹,۳۸۸
۱۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۶	۶,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۷۵
(۲۰,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۶۸)	(۱۶,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۲۰,۸۰۰,۰۰۰)
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶		۳۰,۱۰۰,۹۱۰,۰۷۵	۱۰۴,۱۵۰,۲۳۳,۸۲۴
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)		(۵,۵۵۰,۱۳۰,۰۰۰)	(۷,۵۴۱,۸۳۰,۰۰۰)
(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)		(۱۰,۰۰۵,۲۸۱,۱۲۰)	۹۹,۷۴۸,۷۲۱,۷۳۰
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	۱۲۳,۴۴۸,۲۹۰,۶۱۲	۸۹,۰۵۵
		۵۵,۰۵۸	۴۱۲,۷۷۷,۹۳۹,۵۹۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال  
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود(زبان) خالص دوره  
سود تقسیم شده  
تعديلات  
خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری) در بیان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

## 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 تقدیم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادر 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 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 سبدگردان انتخاب مفید	۳۹۶۰	%۹۹
۲	شرکت کارگزاری مفید	۴۰	%۱
جمع		۴,۰۰۰	%۱۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 خدمات مدیریت رهیان 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 شهروردي شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

### **۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۱- ۳- مبنای تهییه صورتهای مالی**

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهییه شده است.

#### **۲- ۳- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

**۱- ۳- ۲- 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲- ۱ دستورالعمل یادشده مدیر

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت** پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**۱-۲-۴- 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.

### **۱-۳-۱- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۱-۳-۱- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل 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.

**۱-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب :** سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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.

### **۱-۳-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجتمع 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 مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع 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 مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

### **۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۵,۰۰ درصد از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه تاسقف 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 ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه $\frac{۱}{۳}$ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابهالتقاویت روزانه‌ی 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 ۰,۲۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل $\frac{۱}{۳}$ 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 براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

### **۳-۶- بدھی 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 بهادر موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		صنعت			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۸%	۲۹,۸۹۴,۸۰۵,۷۵۶	۱۸,۵۲۳,۳۲۶,۵۸۲	۱۲,۶%	۵۲,۷۳۲,۵۷۵,۱۴۶	۳۴,۴۶۵,۴۳۰,۱۲۷		۱ مخصوصات شیمیایی
۶,۴%	۱۲,۰۲۰,۴۸۲,۵۰۰	۹,۵۶۵,۴۵۶,۴۳۷	۶,۹%	۲۸,۷۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۱۵۹,۵۹۹,۳۶۲		۲ شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۲,۳%	۴,۳۳۹,۹۰۱,۲۵۰	۳,۲۹۳,۷۱۲,۲۴۱	۳,۱%	۱۲,۸۸۱,۱۷۲,۰۰۰	۴,۲۳۸,۵۷۶,۱۶۱		۳ بانکها و موسسات اعتباری
۸,۱%	۱۵,۳۱۶,۲۲۲,۴۰۰	۹,۴۲۴,۹۰۱,۰۵۹	۵,۹%	۲۴,۵۱۸,۵۶۰,۲۹۳	۱۱,۲۹۲,۴۲۵,۵۵۱		۴ استخراج کانه‌های فلزی
۱۵,۸%	۲۹,۷۱۹,۴۰۵,۱۴۰	۱۳,۷۴۷,۲۹۵,۲۵۳	۱۹,۶%	۸۱,۶۶۱,۰۸۰,۳۸۰	۴۹,۴۳۷,۴۴۰,۴۱۵		۵ فلزات اساسی
۵,۴%	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۵	۷,۱۲۴,۴۵۰,۸۷۰	۰,۹%	۳,۸۲۰,۷۸۰,۶۰۰	۳,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳		۶ مخصوصات کاغذی
۳,۷%	۶,۹۷۲,۷۲۴,۹۶۳	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۱,۲%	۵,۰۱۳,۲۵۸,۲۹۶	۲,۳۸۶,۱۷۹,۲۵۰		۷ مخصوصات کاغذی
۳,۴%	۶,۳۶۰,۴۱۶,۱۰۰	۴,۶۹۱,۵۶۵,۲۸۲	۳,۸%	۱۶,۰۴۷,۹۹۱,۵۰۰	۵,۳۷۹,۳۴۱,۱۸۶		۸ ماشین آلات و تجهیزات
۰,۵%	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۹۰۴,۹۱۹,۷۶۵	۲,۱%	۸,۹۴۷,۸۹۹,۰۰۰	۷,۷۴۶,۰۱۱,۷۸۹		۹ حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات
۷,۹%	۱۴,۸۶۴,۰۳۷,۵۰۰	۸,۴۱۲,۸۵۵,۴۸۳	۳,۴%	۱۴,۱۷۱,۸۶۳,۸۵۰	۶,۴۱۸,۸۳۰,۴۷۶		۱۰ فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱,۲%	۲,۳۳۲,۵۱۸,۲۸۸	۲,۸۳۸,۰۴۲,۸۷۱	۵,۸%	۲۴,۱۵۸,۹۳۱,۲۰۰	۱۵,۵۲۰,۹۱۴,۰۷۹		۱۱ مواد و مخصوصات دارویی
۳,۸%	۷,۱۶۶,۱۴۷,۵۴۶	۴,۲۵۰,۵۶۹۱,۰۲۵	۲,۰%	۸,۴۰۶,۲۳۲,۲۵۰	۳,۴۷۱,۹۶۱,۰۱۸		۱۲ رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲,۶%	۴,۹۱۹,۳۵۰,۱۵۰	۳,۸۵۹,۲۱۹,۱۴۳	۰,۹%	۳,۶۶۷,۱۹۲,۸۲۵	۲,۱۵۲,۲۵۶,۸۲۸		۱۳ سرمایه گذاریها
۱۲,۶%	۲۳,۸۱۰,۴۹۷,۸۵۰	۱۰,۳۹۶,۳۱۸,۷۲۰	۲,۹%	۱۲,۱۲۲,۷۳۹,۰۵۵	۴,۶۶۰,۴۱۸,۷۴۱		۱۴ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰%	.	.	۱,۳%	۵,۳۸۳,۸۶۵,۴۶۹	۲,۲۶۴,۳۷۱,۷۹۲		۱۵ ساخت مخصوصات فلزی
۰,۰%	.	.	۰,۷%	۲,۹۳۸,۰۲۳,۸۹۰	۱,۸۷۷,۶۷۲,۱۵۹		۱۶ سیمان آهن و گچ
۰,۰%	.	.	۰,۸%	۳,۴۵۴,۴۸۷,۱۲۵	۲,۶۸۲,۶۸۶,۹۰۹		۱۷ خدمات فنی و مهندسی
۰,۰%	.	.	۰,۳%	۱,۱۴۶,۵۱۱,۴۵۰	۱,۱۷۸,۳۶۲,۱۱۲		۱۸ لاستیک و پلاستیک
۸۹,۵%	۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۱۰۱,۱۱۸,۶۳۴,۵۶۷	۷۴,۲%	۳۰۹,۷۹۰,۴۱۴,۷۹۹	۱۸۱,۶۴۸,۱۰۲,۴۶۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امدد توسعه  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

تاریخ سرسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود معقوله	خلاص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	ریال	خلاص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	ریال	درصد به کل دارایها	ریال	خلاص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	ریال	درصد	تاریخ
استادخانه-م۵بودجه-۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	.	.	.	۰,۰%	۴۵۹۵,۹۷۰,۰۲۹	۴۱,۷۶۸,۹۹۴	۰,۰۱%	۴۱,۶۱۴,۰۳۷	۱۵۱۳,۴۵۹	۴۰۰,۶۵۰,۶۵	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۹۷۰,۹۲۶-۹۶		
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۰/۰۲۰	.	.	.	۰,۰۲%	۳,۱۱۴,۸۴۹,۴۴۱	۲,۴۹۰,۰۱۲,۳۷۴	۰,۰۰%	۲,۴۹۰,۰۱۲,۳۷۴	۱۵۱۳,۴۵۹	۴۰۰,۶۵۰,۶۵	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۰۲۰	۹۷۱۰,۱۰-۹۶		
اجاره پتروآماده آسیا ۳ماهه-۰درصد	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	.	.	.	۰,۰۵%	۸,۹۸۷,۳۷۰,۶۳۳	۲,۸۵۰,۰۲۳,۵۹۳	۲,۱۵%	۲,۸۵۰,۰۲۳,۵۹۳	۱۵۱۳,۴۵۹	۸,۴۰۶,۵۶۰,۶۴۵	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۹۸۰,۸۲۰-۹۶		
استادخانه-م۷بودجه-۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	.	.	.	۰,۰۰%	۲,۸۵۰,۰۲۳,۵۹۳	۱۳,۰۰,۱۶۸۷,۵۱۳	۰,۰۰%	۱۳,۰۰,۱۶۸۷,۵۱۳	۱۵۱۳,۴۵۹	۲,۵۳۶,۲۰۹,۸۵۵	۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۹۸۰,۸۲۷-۹۷		
استادخانه-م۱۵بودجه-۹۶	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	.	.	.	۰,۰۰%	۱۲,۱۴۲,۲۲۲,۸۵۲	۲,۰۹۶,۰۰۳,۵۸۷	۳,۱۱%	۲,۰۹۶,۰۰۳,۵۸۷	۱۵۱۳,۴۵۹	۱۲,۱۴۲,۲۲۲,۸۵۲	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۹۸۰,۷۲۲-۹۷		
استادخانه-م۱۴بودجه-۹۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	.	.	.	۰,۰۰%	۴,۸۲۳,۶۸۴,۷۰۹	۱۴,۹۷۵,۵۳۳,۲۰۸	۰,۵۴%	۱۴,۹۷۵,۵۳۳,۲۰۸	۱۵۱۳,۴۵۹	۴,۸۲۳,۶۸۴,۷۰۹	۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۹۸۰,۴۱۱-۹۶		
استادخانه-م۹بودجه-۹۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	.	.	.	۰,۰۰%	۱۴,۹۷۵,۵۳۳,۲۰۸	۲۴,۴۹۵,۹۱۶,۶۷۲	۱,۱۹%	۲۴,۴۹۵,۹۱۶,۶۷۲	۱۵۱۳,۴۵۹	۱۴,۹۷۵,۵۳۳,۲۰۸	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۹۸۰,۷۲۳-۹۷		
استادخانه-م۸بودجه-۹۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	.	.	.	۰,۰۰%	۲۴,۴۹۵,۹۱۶,۶۷۲	۶۹,۵۱۶,۱۹۶,۵۹۳	۳,۷۰%	۶۹,۵۱۶,۱۹۶,۵۹۳	۱۵۱۳,۴۵۹	۲۵,۳۲۱,۲۶۳,۷۶۴	۰,۰۰%	۲۵,۳۲۱,۲۶۳,۷۶۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۹۷۰,۹۲۶-۹۶	
استادخانه-م۵بودجه-۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	.	.	.	۰,۰۰%	۶۹,۵۱۶,۱۹۶,۵۹۳	۱۵۱۳,۴۵۹	۱۷,۴۶%	۷۲,۸۹۱,۵۴۳,۰۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۷۲,۸۹۱,۵۴۳,۰۹	۰,۰۰%	۴۱,۶۱۴,۰۳۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۹۷۰,۹۲۶-۹۶	
استادخانه-م۵بودجه-۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	.	.	.	۰,۰۰%	۴۱,۶۱۴,۰۳۷	۱۵۱۳,۴۵۹	۰,۰۱%	۴۱,۶۱۴,۰۳۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۴۱,۶۱۴,۰۳۷	۰,۰۰%	۴۱,۶۱۴,۰۳۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۹۷۰,۹۲۶-۹۶	

- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

پادداشت	تنزيل شده	نرخ تنزيل	ذخیره تنزيل	تنزيل شده	نرخ تنزيل	ذخیره تنزيل	تنزيل شده	نرخ تنزيل	ذخیره تنزيل	پادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸-۱	۴,۰۱۸,۹۵۲,۵۵۰	۲۵	(۲۳۷,۴۸۶,۸۸۴)	۳,۷۸۱,۴۶۵,۶۶۶	۵,۷۷۴,۳۰۸,۷۹۵	۰	۴,۰۱۸,۹۵۲,۵۵۰	۲۵	۴,۰۱۸,۹۵۲,۵۵۰	۰
	۴,۰۱۸,۹۵۲,۵۵۰		(۲۳۷,۴۸۶,۸۸۴)	۳,۷۸۱,۴۶۵,۶۶۶	۵,۷۷۴,۳۰۸,۷۹۵					

-۱- علی رغم مکاتبات بعمل آمده سود سهام شرکت‌های داروسازی تولید دارو، داروسازی جابرین حیان و معدنی و صنعتی گل گهر، سیحان دارو، کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، صنایع پتروشیمی خلیج فارس و سرمایه گذاری دارویی تامین پس از گذشت ۸ ماه وصول نشدۀ است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
ناداداشهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۵,۲۹۴,۸۵۳	۲۴۳,۸۰۰,۹۶۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴
<b>۱۸۵,۲۹۴,۸۵۳</b>	<b>۲۴۳,۸۰۰,۹۶۱</b>	<b>۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴</b>

ابونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۹۴,۵۰,۲۰,۷۳	۳۰,۰۲۵,۰۸۷,۸,۰۰۹
.	۵۲,۰۰,۰۰۰
<b>۲,۳۹۴,۵۰,۲۰,۷۳</b>	<b>۳۰,۰۲۵,۰۸۷,۸,۰۰۹</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۶۴۵۷

۱۱- جاری کارگزاران

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

مانده در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدھکار طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۸,۵۱۲,۸۹۱	۳۴۰,۹۸۳,۱۵۹,۵۰۸	۳۴۲,۷۷۴,۸۴۸,۴۰۳	(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)
<b>۵۷۸,۵۱۲,۸۹۱</b>	<b>۳۴۰,۹۸۳,۱۵۹,۵۰۸</b>	<b>۳۴۲,۷۷۴,۸۴۸,۴۰۳</b>	<b>(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)</b>

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۹۴,۵۶۱,۲,۷۸۳	۱,۵۱۶,۲۹۸,۷۷۱
۱۱۱,۷۲۵,۰۹۸۵	۵۱,۳۹۷,۰۲۴۱
۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۲۵,۴۷۹,۴۸۹
<b>۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶</b>	<b>۱,۵۹۳,۱۷۵,۵۰۱</b>

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران مشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	.
.	۳,۰۹۹,۲۷۶
.	۱,۳۸۰,۰۰۰
.	۲,۵۳۵,۵۰۹,۷۴۸
<b>۴۳,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۵۳۹,۹۸۹,۰۲۴</b>

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۱۷,۸۹۸,۱۲۹	۶۱۱,۷۱۳,۹۰۰
.	۱,۸۹۱,۰۵۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
<b>۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹</b>	<b>۶۱۹,۱۰۵,۴۱۰</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	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	تعداد
۱۷۴,۱۷۵,۲۵۹,۴۳۵	۵۵,۳۸۸
۱۲,۵۷۸,۵۵۵,۶۰۳	۴,۰۰۰
<b>۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸</b>	<b>۵۹,۳۸۸</b>
ریال	تعداد
۳۹۴,۲۳۷,۵۷۹,۵۶۰۸	۸۵,۰۵۵
۱۸,۵۴۰,۳۵۹,۹۸۴	۴,۰۰۰
<b>۴۱۲,۷۷۷,۹۳۹,۵۹۲</b>	<b>۸۹,۰۵۵</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	بادداشت
منتھی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	منتھی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	منتھی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	ریال
۴,۸۴۵,۹۱۵,۳۷۳	۳,۸۷۴,۹۹۱,۸۰۱	۹,۸۰۶,۰۸۹,۷۱۳	۱۶-۱
(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۱۶-۲
۱۰,۱۲۳,۵۸۰	۹۳,۵۱۳,۱۱۷	۲,۴۲۳,۵۹۴,۶۱۱	۱۶-۳
<b>۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶</b>	<b>۳,۹۲۲,۶۵۶,۸۵۱</b>	<b>۱۲,۲۵۶,۸۶۶,۸۱۸</b>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امداد توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۶۳۲,۹۷۲)
۲	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲۷,۲۱۶,۸۴۰)
۳	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۷۲,۴۷۰
۴	پاما	۱۲۰,۰۰۰	۱,۵۲۸,۷۸۷,۵۱۰	۱,۰۳۵,۳۷۲,۱۸۲	۷,۲۶۱,۷۳۰	۵,۴۵۷,۴۶۸	۴۸۰,۶۹۶,۱۳۰	۰	۰
۵	پهمن دنیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۸,۲۱۸,۳۷۴)
۶	بیمه ما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۲۲,۱۹۲
۷	پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۳,۵۹۵,۴۸۷)
۸	پالایش نفت اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۷,۶۴۲,۷۸۰	۶,۶۸۸,۸۱۶,۸۷۱	۲۴,۷۸۱,۲۹۷	۹,۴۲۷,۶۴۳	۲۶۸,۴۱۶,۹۵۹	۱۳۱,۶۹۰,۷۸۱	۹,۰۳۱,۰۵۲
۹	پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۷۸,۳۷۲
۱۰	پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۵,۲۰۰,۲۸۰
۱۱	پتروشیمی خم	۷۴۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۳۴۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۱,۴۴۰,۰۲۲	۶۸,۷۵۰,۳۸۸	۱۴,۴۷۵,۲۴۰	۱,۹۶۰,۵۶۶,۵۵۰	۸۱۶,۹۸۷,۰۴۹	۸۱۶,۹۸۷,۰۴۹
۱۲	پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۴۴۲
۱۳	پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۰۲۵,۹۰۵
۱۴	پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۳۸۵,۵۷۶
۱۵	پتروشیمی میبن	۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۱,۴۵۲,۴۶۲	۱۳,۱۳۶,۸۲۶,۳۴۵	۶۱,۴۴۳,۳۷۰	۱۲,۹۳۱,۴۵۱	(۱۷۹,۷۲۹,۹۰۴)	۰	۰
۱۶	پتروشیمی فناوران	۱۸۸,۴۹	۱,۱۳۴,۷۴۹	۸۸۶,۹۳۳,۷۶۲	۵,۳۹۰,۰۱۵	۱,۱۳۴,۷۲۱	۲۴۱,۸۲۱,۴۸۶	۰	۰
۱۷	تامین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۶۸۶
۱۸	توسیع خدمات دریایی ویندزی سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۵۷۰,۳۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۷۲۹,۹۴۴	۴,۰۶۹,۷۴۰	۲۱,۹۴۹,۹۴۴
۱۹	داده گستره صنعتی‌های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲,۰۶۰,۴۶۳)
۲۰	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۰۶۰,۴۶۳)
۲۱	داروسازی جابریان حیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۹۷۴,۲۸۲)
۲۲	ذغال‌سنگ نگین طبس	۱۱۲,۴۷۰	۱,۲۵۸,۵۳۹,۳۰۰	۱,۰۶۲,۹۲۳,۵۴۸	۵,۹۷۸,۰۴۵	۶,۲۹۲,۵۶۶	۱۸۲,۳۴۵,۱۱	۰	۰
۲۳	سیمان خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۷۹,۶۳۰	۸۰۴,۷۱۶,۶۴۱	۴,۸۲۰,۵۶۴	۵,۰۷۴,۳۹۸	۲۰۰,۲۶۷,۹۲۷	۰	۰
۲۴	سبحان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۹۸,۴۳۵)
۲۵	سرمایه گذاری خوارزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۵۶۸,۰۵۷
۲۶	سرمایه گذاری شفادران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۵۳۹,۳۰۰	۱,۰۶۲,۹۲۳,۵۴۸	۵,۹۷۸,۰۴۵	۶,۲۹۲,۵۶۶	۹۶,۵۶۰,۶۲۰	۰	۰
۲۷	سرمایه گذاری شفادران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲,۹۸۱)
۲۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۴۵۹,۵۰۰
۲۹	سرمایه گذاری سپه	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۸۶۶,۴۱۱	۱۳,۵۹۱,۶۴۸	۱۳,۵۹۱,۶۴۰	۶۶۸,۵۳۸,۰۴۰	۰	۰
۳۰	سرمایه گذاری هدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴,۷۴۹,۹۲۴
۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۱	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۱	۵۰,۹۵۵,۰۱۴	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۰	۵۰,۱,۱۵۹,۱۵۲	۰	۰
۳۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۵,۰۰۰	۳,۷۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۶,۲۷۷,۶۹۴,۰۰۰	۰	۰	(۲,۰۵۷,۱۲۲)	(۲,۰۵۷,۱۲۲)	(۷,۰۱۷,۱۲۲)
۳۳	صنایع پتروشیمی خلیج قارس	۶۴۰,۵۰۰	۳,۱۲۴,۲۲۷,۴۹۷	۲,۸۶۳,۲۴۱,۱۱۲	۱۴,۸۴۰,۱۱۷	۸,۵۷۹,۱۴۲	۲۲۷,۴۸۷,۰۷۵	۰	۰
۳۴	صنایع چاک چنی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۵۴,۱۸۵	۰	۰
۳۵	صنایع شیمیابی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۰۶,۰۲۱	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
نادا داشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان) فروش	سود (زان)	سال مالی	دوره مالی نه ماهه	منتهی به ۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی
۳۶	صنعتی پیش‌شهر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۰۹۰,۴۰)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۳۷	فولاد کاروه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۰۹۰,۴۰)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۳۸	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۵,۹۲۰	۹۸۸,۴۱۱,۴۶۰	۴۶۰,۱,۵۸۸	۹۶۸,۷۵۵,۹۲۰	-	-	(۲۵,۲۲۵,۸۲۳)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۳۹	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۰,۱۵۵,۱۰۴	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۰	کارخانجات دریوختن	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۵۰۰	۸۱,۰۵۱,۰۹۶	۳,۸۷۴,۲۲۹	۸۱,۰۵۱,۰۹۶	۱,۰۲۶,۱۶۰,۵۰۰	-	۱۷۸,۵۸۸,۴۹۵	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۱	گوشت مرغ ماهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۴۸۶,۲۲۴	۱,۵۰,۱,۹۸۴,۴۳۲	۸,۴۸۰,۹۶۱	۱,۵۰,۱,۹۸۴,۴۳۲	۱,۷۸۵,۴۸۶,۲۲۴	-	۲۶۶,۰۹۳,۴۰۱	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۲	گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۱,۴۴۲,۲۱۶)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۳	گروه صنایع کاغذ بارس	۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۲۷,۱۰,۹۷۱	۳,۱۵۱,۵۵۹,۳۰۹	۱۸,۶۵۳,۱۶۲	۳,۱۵۱,۵۵۹,۳۰۹	۳,۹۲۷,۱۰,۹۷۱	-	۷۴۲,۲۱۰,۰۱۹	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۴	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۹۸۷,۱۶۸)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۸,۱۶۴,۶۰۴	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۶	لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۴۷,۹۲۷	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۷	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۵۴۳,۷۷۷	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۸	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پیش‌شهر	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۷,۷۰۶	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴۹	معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۴,۰۵۰,۰۰۰	۴,۱۱۹,۸۶۵,۲۰۹	۲۲,۹۱۴,۰۹۹	۱۶,۳۴۴,۵۵۰	۱۸۷۴,۴۲۶,۱۴۲	۱۶,۳۴۴,۵۵۰	۷۳,۴۷۳,۹۲۸	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۵۰	معدنی املاح ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۱۴,۳۵۳,۳۱۲	۲,۷۵۰,۷۶۲,۷۷۲	۲۲,۸۱۸,۱۴۲	۹,۶۷۸,۳۵۳	۲,۲۲۵,۰۹۴,۰۹۴	۲,۲۲۵,۰۹۴,۰۹۴	۷۳,۴۷۳,۹۲۸	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۵۱	ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۳,۶۷,۱۵۱	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۵۲	نفت ایرانول	۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۹۷۹,۴۱۴	۸۶۰,۰۴۴,۷۸۲	۶,۷۲۵,۸۵۹	۷,۰۷۹,۸۹۷	۵۴۲,۱۲۸,۸۷۶	۵۴۲,۱۲۸,۸۷۶	۴,۸۴۵,۹۱۵,۳۷۳	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۵۳	همکاران سیستم	۲۸۰,۷۸۹	۱,۷۷۱,۵۴۵,۹۰۰	۱,۳۱۲,۸۴۱,۱۳۷	۸,۴۱۴,۸۱۳	۳,۵۶۰,۶۰۷	۴۴۶,۷۲۹,۱۱۳	۴۴۶,۷۲۹,۱۱۳	۳,۸۷۴,۹۹۱,۸۰۱	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
			۸۶,۷۸۰,۷۴۷,۶۸۰	۷۶,۴۳۶,۷۰۱,۲۶۶	۳۹۴,۵۴۴,۸۶۶	۱۴۳,۴۱۱,۸۳۵	۹,۸۰۸,۰۸۹,۷۱۳	۹,۸۰۸,۰۸۹,۷۱۳	۴,۸۴۵,۹۱۵,۳۷۳	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان) فروش	سود (زان)	سال مالی	دوره مالی نه ماهه	منتهی به ۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی
۱	ح. بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۰۴,۶۸۶)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۲	ح. صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۳۶۹	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۳	ح. داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۸۷۴,۸۱۵)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۴	ح. لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۷۷۷,۹۲۵)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش
۵	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۳۳۳,۳۳۳	۱,۵۹۲,۳۷۳,۲۲۶	۱,۵۴۹,۶۶۵,۱۱۰	۷,۵۶۳,۷۵۵	۷,۹۶۱,۸۶۷	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	ریال	ریال	سود (زان)	سود (زان) فروش

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	منتهی به ۰۳/۳۱	سال مالی	دوره مالی نه ماهه
۱	استادخانه-م-بودجه-۹۶	۴,۹۶۹	۴,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۹,۵۷۰,۴۲	-	-	۲۷۳,۰۲۹,۹۵۸	-	-	-	-
۲	استادخانه-م-بودجه-۹۶	۵,۰۰۰	۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۰,۰۱۲,۷۷۴	۱,۳۶۳,۰۰۰	-	۱۸۸,۶۲۴,۷۲۶	-	-	-	-
۳	استادخانه-م-بودجه-۹۶	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۵,۱۳۳,۶۵۵	-	-	۲۲۴,۸۷۶,۳۴۵	-	-	-	-
۴	استاد خزانه اسلامی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه %۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹	اجاره مهنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	استادخانه-م-بودجه-۹۶	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۱,۲۵۰	۲,۹۹۷,۸۲۷,۹۹۷	۱,۸۱۹,۷۵۱	-	۲۵۳,۵۰۲	-	-	-	-
۱۴	استادخانه-م-بودجه-۹۶	۵۰۰	۴۳۶,۵۰۰,۵۰۰	۴۱۲,۴۶۷,۹۷۸	۳۱۶,۴۶۲	-	۲۳,۷۱۶,۰۶۰	-	-	-	-
۱۵	استادخانه-م-بودجه-۹۶	۱۰,۹۸۲	۱۰,۷۷۹,۰۹,۷۰۰	۹,۲۷۳,۰۲۶,۶۷۰	۷,۴۵۲,۸۵۱	-	۹۹۹,۳۳۰,۱۷۹	-	-	-	-
۱۶	استادخانه-م-بودجه-۹۶	۹,۱۰۰	۷,۹۴۱,۱۴۱,۱۰۰	۷,۷۶۷,۴۳۶,۰۴۰	۴,۳۷۷,۶۱۸,۱۸۴	-	۳,۱۷۸,۷۶۲	-	-	-	-
۱۷	استادخانه-م-بودجه-۹۶	۵,۰۰۰	۴,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۷,۶۱۸,۱۸۴	۵,۷۵۷,۷۳۵	-	۱۶۷,۹۴۷,۷۳۵	-	-	-	-
	جمع		۴۷,۶۰۴,۴۵۴,۵۵۰	۴۵,۱۵۷,۵۵۲,۵۰۱	۲۳,۳۰۵,۴۳۸	-	۲,۴۲۳,۵۹۴,۶۱۱	-	۹۳,۵۱۳,۱۱۷	-	۱۰۱,۲۳۵,۸۸۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

یادداشت	سهام	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	سال مالی
		منتهی به ۰۳/۳۱	منتهی به ۰۳/۳۱	منتهی به ۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۰۳
۱۷-۱	-	۸۶,۴۱۱,۲۲۶,۹۰۴	۱۷,۳۴۹,۳۵۷,۹۷۱	۶۴,۴۷۶,۳۸۲,۸۴۲	ریال
۱۷-۲	-	۳,۲۷۳,۷۱۱,۴۸۴	۶,۷۱۷,۶۴۷	۴۴,۷۱۵,۴۹۲	ریال
	۸۹,۶۸۴,۹۳۸,۳۸۸	۸۷,۳۵۶,۰۷۵,۶۱۸	۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴	-	-

سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 اوراق بهادر با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امتد توسعه  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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	دوره مالی نه ماهه	منتهی به ۳۱ به ۰۳/۲۰۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی
۱	ایران تایر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۳۶۲,۱۱۲	۵,۷۸۹,۰۰۰	۵,۷۸۹,۰۵۰	(۳۱,۸۵۰,۶۶۲)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	پاما	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۴۳,۹۶۹,۹۱۸	۸۷,۷۷۷,۶۰۰	۸۳,۳۵۰,۷۲۰	۶,۳۳۲,۴۶۱,۷۶۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳	بازر ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۴,۷۶۵,۱۷۰	۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۶۱,۷۸۸,۰۰۰	۷,۰۹۶,۴۰۶,۸۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴	پهمن دیزل	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۱۰۳,۸۹۱)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵	پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۵,۲۲۰,۵۶۹	۵۸,۷۷۱,۶۵۰	۵۵,۷۷۱,۶۵۰	۳,۴۵۱,۷۰۰,۷۲۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶	پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۲,۲۳۱,۹۱۴	۳۰,۶۸۱,۶۷۵	۳۰,۳۵۶,۵۰۰	۲۱۳,۰۸۹,۹۱۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷	پتروشیمی پردیس	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۲,۵۷۵,۷۶۰	۴۹,۴۵۸,۹۰۰	۴۹,۴۵۸,۹۰۰	۱,۷۴۸,۲۰۳,۳۴۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸	پتروشیمی چم	۴۵۰,۰۰۰	۶,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۴۱۳,۵۱۹	۳۰,۱۴۷,۳۰۰	۳۱,۷۷۳,۰۰۰	۱,۹۴۵,۰۵۰,۱۱۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	(۷۱,۲۹۹,۹۴۰)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱	پتروشیمی مین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۳,۶۷۱,۱۵۰	۵۸,۱۳۹,۹۷۵	۵۸,۱۳۹,۹۷۵	۱,۴۴۹,۰۶۸,۰۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲	تراکتورسازی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۸,۱۹۲,۶۴۴	۷۶,۷۹۷,۸۵۰	۷۶,۷۹۷,۸۵۰	۸,۹۹۹,۷۹۸,۸۵۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴	توسعه معدن روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۱,۹۱۴,۹۳۲	۱۳,۵۶۶,۶۳۸	۱۳,۵۶۶,۶۳۸	۷۲۳,۶۲۶,۱۷۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	تولیدی چدن سازان	۶۲۵,۰۰۰	۵,۴۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۲,۶۴۶,۳۷۱,۷۷۲	۲۵,۸۲۵,۱۰۵	۲۵,۸۲۵,۱۰۵	۲,۱۱۹,۴۹۲,۶۷۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	دارویخن (هلدینگ)	۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۰,۱۷۴,۴۸۲	۵۳,۴۹۳,۰۷۵	۵۳,۴۹۳,۰۷۵	۲,۷۶۱,۷۲۳,۹۳۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	-	(۱۲۴,۴۱۳,۱۳۱)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	سیمان خوزستان	۳۵۰,۰۰۰	۲,۹۶۶,۹۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۶۷۲,۱۵۸	۱۴,۹۳۰,۱۳	۱۴,۹۳۰,۱۳	۱,۰۶۰,۳۵۰,۰۷۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۲,۹۳۱,۷۸۵	۲۸,۷۷۰,۰۰۰	۲۸,۷۷۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۹۵۶,۷۱۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	سرمایه‌گذاری تامین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۱,۹۳۲	۶۵,۷۵۰,۵۰۰	۶۵,۷۵۰,۵۰۰	(۳۳۲,۸۴۸,۰۷۷)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱	سرمایه‌گذاری سپه	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۴,۳۷۱,۷۷۲	۲۵,۸۲۵,۱۰۵	۲۵,۸۲۵,۱۰۵	۲,۱۱۹,۴۹۲,۶۷۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	سرمایه‌گذاری بارنشتستگی	۶۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۳,۴۸۳,۷۷۹	۱۷,۵۹۰,۵۷۵	۱۷,۵۹۰,۵۷۵	۲,۷۶۱,۷۲۳,۹۳۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۷,۰۰۰,۱۷۳	۵۱,۴۳۰,۰۰۰	۵۱,۴۳۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۴,۰۱۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۹۰۵,۰۱۷,۲۱۴)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۸,۷۵۰	۴۹,۱۸۰,۳۱۲	۶,۵۱۴,۲۵۰,۹۳۸	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶	صناعی پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۱۷,۲۴۵)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷	فولاد امیرکبیر کاشان	۵۸۰,۰۰۰	۹,۱۵۴,۷۲۰,۰۰۰	۷,۸۹۶,۶۳۰,۵۷۵	۴۵,۷۷۳,۰۰۰	۴۵,۷۷۳,۰۰۰	۱,۱۶۸,۸۳۰,۹۰۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸	فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۳,۲۵۰	۱,۵۹,۰,۵۷۲,۰۵۳	۱,۵۹,۰,۵۷۲,۰۵۳	۱۲۱,۳۶۹,۵۹۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۰۹۹,۹۹۹	۵,۲۲۰,۵۹۰,۲۵۴	۳,۵۱۷,۲۷۱,۰۷۰	۲۶,۱۲۳,۳۸۱	۲۶,۱۲۳,۳۸۱	۱,۶۵۲,۴۲۳,۳۸۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۹۱,۳۱۴,۷۷۹	۱۴۴,۵۷۰,۷۵۰	۱۴۴,۵۷۰,۷۵۰	۵,۱۹۳,۲۱۰,۵۸۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱	کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۴۰۲,۱۸۲	۱۱,۷۱۲,۰۵۰	۱۱,۷۱۲,۰۵۰	۶۳۱,۳۵۵,۲۶۸	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲	گروه مینا (سهامی عام)	۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۶۸۶,۹۰۹	۱۶,۵۷۰,۰۷۵	۱۶,۵۷۰,۰۷۵	۷۷۱,۰۰۰,۱۱۶	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳	گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۰۵۰,۹۹۰	۵,۰۶۶,۱۸۸,۰۰۰	۴,۹۹۵,۸۵۴,۴۸۸	۲۴,۰۴۷,۴۳۹	۲۴,۰۴۷,۴۳۹	۱,۰۱۷,۴۰۳,۸۰۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۶,۱۱,۷۸۹	۴۵,۱۸۰,۰۰۰	۴۵,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۱۸۷,۲۱۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵	گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۴۵,۴۱۴,۴۸۹)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) بدهی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سدادهای مالی
۳۶	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۵۶۲,۳۶۲,۱۲۵	.
۳۷	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پیشه‌شهر	۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۲,۳۶۸,۸۷۴	۲۹,۸۱۱,۹۵۰	۳۱,۳۸۱,۰۰۰	۹۱,۶۳۸,۱۷۶	۵۰,۵,۱۵۶,۷۷۷	.
۳۸	مخابرات ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۶۲۳,۰۷۳	۱۸,۳۲۷,۴۰۰	۱۹,۲۹۲,۰۰۰	۵۰,۵,۱۵۶,۷۷۷	(۳۲۴,۰۴۹,۶۳۹)	.
۳۹	معدنی املال ایران	۱۳۰,۰۰۰	۷,۶۴۹,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۸۸,۳۲۷,۶۹۶	۳۶,۳۳۴,۳۱۸	۳۸,۳۴۶,۶۵۰	۵,۱۶۵,۴۲۱,۳۳۶	(۹۴,۹۷۷,۶۶۷)	۱,۴۶۲,۹۰۲,۰۵۷۳
۴۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۷۳۲,۰۶۰	۲۰,۶۶۲,۵۰۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۹۱,۷,۸۵۴,۰۴۰	.	۱۵۰,۲۴۶,۰۸۵
۴۱	ملی صنایع مس ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰,۸۴۳,۵۹۰,۸۸	۱۰۹,۲۲۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶,۱,۰,۸۲۰,۹۱۲	۲,۴۵۸,۴۰۳,۲۵۴	۵,۰,۸۰,۲۶۴,۰۱۹
۴۲	نفت ایران‌اول	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۷۵۹,۹۵۹	۱۲,۰,۵۰,۰۰۰	۱۲,۰,۵۰,۰۰۰	۷۵۳,۱۸۲,۵۴۱	.	۲,۳۲۸,۸۵۱,۴۴۳
۴۳	همکاران سیستم	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۲,۹۳۰,۴۶۸	۴۰,۳۴۵,۰۰۰	۴۲,۴۴۵,۰۰۰	۱,۱۶۹,۰۵۷,۷۹۵	۱۷,۱۳۹,۳۵۷,۹۷۱	۵۴,۳۷۶,۳۸۲,۸۴۲

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادر با درآمد ثابت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) بدهی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سدادهای مالی
۱	استادخانه-۷م بودجه ۹۶۰-۱۰-۰۱۰-۱۰-۰۷	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه-۰درصد	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۵۳,۰۰۷)
۳	استادخانه-۳م بودجه ۹۶۰-۹۶۰-۹۷۰,۹۲۶	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۳۲,۹۸۵
۴	استادخانه-۳م بودجه ۹۶۰-۹۶۰-۹۸۰,۴۱۱	۵,۰۱۸	۴,۹۸۲,۵,۷۶۸۶	۴,۸۲۲,۶۸۴,۷۱۰	۳۶,۱۲,۳۱۸	۱۵۵,۲۱۰,۶۵۸	.	۲۲,۰-۳۵,۵۱۴	.
۵	استادخانه-۳م بودجه ۹۶۰-۹۶۰-۹۸۰,۸۲۰	۹,۷۱۱	۸,۹۹۳,۸۹۱,۲۰۵	۸,۴۰۶,۵۶۰,۶۴۵	۶,۵۲۰,۵۷۱	۵۸,۰,۱,۹,۹۸۹	.	(۱,۷۹۸,۰۹۶)	.
۶	استادخانه-۱۵م بودجه ۹۶۰-۹۶۰-۹۸۰,۸۲۰	۱۴,۰,۱۹	۱۳,۱۱,۱۲۰,۵۷۶	۱۲,۱۴۲,۲۲۲,۸۵۲	۹,۴۳۳,۰,۶۲	۸۰,۹,۴۶۴,۶۶۲	.	.	.
۷	استادخانه-۷م بودجه ۹۶۰-۹۶۰-۹۸۰,۶۲۷	۳,۰۰۰	۲,۰۸۷,۰,۹۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۶,۲۰۹,۶۸۸	۲,۷۱,۰,۹۷۴	۲۱,۸,۱۳,۷۳۸	.	.	.
۸	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۴۰	۴۰,۰,۲۹,۶۰۰	۴۰,۱,۸۶,۸۴۳	۲۹,۰,۲۱	(۱۸۶,۲۶۴)	.	.	.
۹	استادخانه-۱۴م بودجه ۹۶۰-۹۷۰,۷۲۲	۲,۳۹۴	۲,۲۴۹,۰-۱۴,۵۷۷	۲,۰,۹۶,۰-۳,۵۷۸	۱,۶۳۰,۰,۵۳۶	۱۵۱,۳۸۰,۴۴۹	.	.	.
۱۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	.	.	.	.	.	.	۵,۶۶۳,۴۷۴	.
۱۱	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶%	.	.	.	.	.	.	۲,۸۵۲,۳۱۹	.
۱۲	استادخانه-۹م بودجه ۹۶۰-۹۶۰-۹۸۰,۴۱۱	۱۵,۰,۵۷۹	۱۵,۴۶۹,۶۱۹,۸۴۱	۱۴,۹۷۵,۵۱۳,۲۰۸	۱۱,۲۱۵,۳۷۴	۴۸۲,۸۷۱,۱۵۹	.	۴۴,۷۱۵,۴۹۲	۶,۷۱۷,۶۴۷
۱۳	استادخانه-۸م بودجه ۹۶۰-۹۷۰,۷۲۳	۲۷,۰۰۰	۲۵,۱۳۹,۶۳۵,۰۰۰	۲۴,۴۹۵,۹۱۶,۶۷۲	۱۸,۳۷۱,۳۲۵	۸۲۵,۳۴۷,۰۹۳	.	.	.
		۷۲,۹۳۲,۹۱۳,۴۸۰	۶۹,۶۱۶,۳۱۸,۳۸۵	۵۲,۸۱۲,۶۱۱	.	۳,۲۷۳,۷۱۱,۴۸۴	۲,۳۷۳,۷۱۱,۴۸۴	۶,۷۱۷,۶۴۷	۴۴,۷۱۵,۴۹۲

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
بادداشتی توضیحی صورتی های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

- سود سهام - ۱۸

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی نه ماهه		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم-ریال	هزینه تنزیل خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی
			منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	جمع درآمد سود سهام-ریال	منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	جمع درآمد سود سهام-ریال	منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	جمع درآمد سود سهام-ریال							
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۸۴۰,۵۸۱,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	شرکت باما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	شرکت پانک سینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	-	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	-	۲۹۷	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	-	-	-	-	-	-
۴	شرکت پهمن بیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵	شرکت پالاپشن نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	شرکت پتروشیمی پرنس - بورسی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	-	-	-	-	-	-
۷	شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	شرکت پتروشیمی خراسان	-	۵۵۵,۱۶۷,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹	شرکت پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	شرکت پتروشیمی میهن	-	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	شرکت تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	شرکت داروسازی چابهار حیان	-	۱۲۶,۵۹۰,۲۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵۲,۶۴۰,۷۹۴	(۲۶,۵۹۰,۲۰۶)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	-	-	-	-	-	-
۱۴	شرکت سیمان دارو	-	۲۱,۰۴۰,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	شرکت سرمایه گذاری بازنگشتنی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	۱۰,۸۲۶,۹۲۴	۱۰,۸,۲۶۷,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر	-	-	۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۱۶۱,۴۰۰	-	۷۲۱,۱۶۱,۴۰۰	۲۵۰	۲,۸۸۶,۴۵۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	-	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	-	-	-
۱۹	شرکت سرمایه گذاری سپه	-	-	-	۳۹۱,۸۴۸,۹۰۷	(۱۳,۱۵۱,۰۹۳)	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	-	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	-	-	-
۲۰	شرکت ملی صنایع می ایران	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	-	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	-	-	-
۲۱	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	۵۲۹,۳۴۴,۲۱۲	(۲,۶۶۵,۷۸۸)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-
۲۲	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴	شرکت فولاد خوزستان	-	-	-	۱۹۱,۱۵۲,۸۲۵	(۸,۱۱۷,۱۷۵)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-
۲۵	شرکت گوشت مرغ ماهان	-	-	-	۸,۹۱۳,۰۷۹	(۱,۰۸۶,۶۹۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	-	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	-	-	-
۲۶	شرکت کالسین	-	-	-	۱۷۷,۷۲۲,۶۷۶	(۲۲,۷۷۶,۳۳۴)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-
۲۷	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	-	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	-	-	-
۲۸	شرکت گروه صنایع کاگذ پارس	-	-	-	۸۹,۲۵۳,۵۳۹	(۵,۷۶۶,۴۶۱)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	-	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	-	-	-
۲۹	شرکت گروه پهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	۵۸,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	شرکت مخابرات ایران	-	-	-	۸۲۲,۶۸۴,۵۶۴	۷۹۳,۱۷۷,۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	شرکت معدنی املح ایران	-	-	-	۴۴۳,۸۱۱,۸۲۱	۵۸۱,۱۸۲,۱۴۷	(۷۸,۸۱۷,۸۵۳)	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-
۳۳	شرکت نفت ایرانول	-	-	-	-	۳۴۱,۳۵۱,۶۱۳	(۲۱,۴۹,۳۸۷)	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-
۳۴	شرکت همکاران سیستم	-	-	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-
۳۵	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸,۸۲۵,۰۰۷,۷۷۴	(۱۹۷,۴۹۶,۷۷۸)	۵,۰۱۷,۲۷۵,۵۲۲	۵,۰۲۱۴,۷۷۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 می‌باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	۱,۴۲۳,۱۱۲,۲۷۳	۴۳,۳۷۶,۴۲۲			۱۹-۱
۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲	۱۶۳,۹۷۵,۴۵۱	۲۷۹,۴۷۳,۶۰۶			۱۹-۲
<b>۱,۹۲۵,۷۵۹,۸+۱</b>	<b>۱,۵۸۷,۰۸۷,۷۲۴</b>	<b>۳۲۲,۸۵۰,۰۰۲۸</b>			

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی  
جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود	سود خالص	سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال								
۲۲,۴۲۰,۳۷۹	۲۴,۵۷۹,۵۶۰	۰	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰						۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹						
۳۷۷,۱۲۳,۶۵۲	۳۷۵,۷۱۳,۶۸۸	۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶						
۱۸۴,۳۰۱,۶۲۶	۱۸۰,۹۱۶,۱۶	۰	۱۸,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳						
۱۸۹,۴۲۷	۱۸۹,۴۲۷	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲						
۲۸۷,۸۱۳,۸۵۷	۲۸۶,۴۷۵,۲۰۴	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
(۱,۴۰۹,۷۸۳)	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳						
۰	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲						
۲۷۶,۵۴۲,۲۹۵	۲۷۶,۵۴۲,۲۹۵	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۰						
۶۲۰,۱۲۹,۲۲۴	۵۹,۸۹۶,۰۵۹	۶,۲۸۳,۱۳۲	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱						
۳۱۴,۸۲۷,۱۵۲	۲۱۹,۴۲۴,۱۴۴	۳۷,۰۹۳,۳۹۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰						
<b>۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹</b>	<b>۱,۴۲۳,۱۱۲,۲۷۳</b>	<b>۴۳,۳۷۶,۴۲۲</b>										

اوراق مشارکت:

- سود اوراق مشارکت سکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه %۱۶
- سود اوراق مشارکت مرایخه فولاد مبارکه ۹۷,۴۲۹
- سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۹۸,۱۲۶-۱۳۹۴
- اوراق مشارکت اوراق رهی بانک مسکن ۹۷,۴۱۳
- اوراق مشارکت اوراق شرکت واسط مالی مهر (اصمنا)
- اوراق مشارکت اجاره فولاد کاوه چوب کیش
- اوراق مشارکت اجاره چادرملو(چجاد)
- اوراق مشارکت فرابورسی ذیبارس
- اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
- اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
- اوراق مشارکت اجاره پتروآیدی‌آسیا ۲۰ درصد

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	سود	سود خالص	سود	سود خالص	سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال								
۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲	۱۶۳,۹۷۵,۴۵۱	۲۷۹,۴۷۳,۶۰۶	۰	۲۷۹,۴۷۳,۶۰۶	۰							
۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲	۱۶۳,۹۷۵,۴۵۱	۲۷۹,۴۷۳,۶۰۶	۰	۲۷۹,۴۷۳,۶۰۶	۰							

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
بادداشتگاه توضیحی صورتیگاه مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

-۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی بادداشتگاه 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
درآمد سود سهام	تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده
درآمد سود سهام	ریال ۴۳۳,۷۷۸,۲۴۹	ریال ۲۲۱,۱۵۸,۹۳۱	ریال ۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱
درآمد سود سپرده بانکی	۴۰,۳۶	۲,۷۶۴	۲,۷۶۴
تمدیل کارمزد کارگزار	۶۳,۵۲۲,۹۹۰	۱۴۶,۴۲۸,۳۲۱	۱۸۹,۷۰۰,۳۱۳
	۴۹۷,۳۵۱,۵۹۹	۴۶۷,۶۰۰,۰۱۶	۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸

-۲۱- هزینه کارمزد ارکان  
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

مدیر صندوق	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
مدیر	۲,۹۵۱,۲۷۵,۰۱	۱,۶۰,۸۷۵,۸۳۳	۲,۲۲۸,۴۲۸,۰۰۲
متولی	۱۴۹,۰۴۱,۰۴۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۴۵
حسابرس	۷۴,۵۲۰,۶۵۶	۷۴,۵۲۰,۶۵۶	۷۴,۵۲۰,۶۵۶
	۳۰,۱۸۴,۷۴۷,۹۰۹۷	۱,۰۸۲,۲۹۷,۵۲۹	۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲

-۲۲- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
هزینه آبمنام	۱۹۳,۸۱۰,۷۱	۲۴۹,۴۳۱,۵۹۲	۲۲۰,۹۸۹,۹۷
هزینه کارمزد بانکی	۲۵۰,۴۳۴,۵۶۳	۷۸۷,۹۸۷	۳۴,۰۵۰,۰۷۱
	۲۰,۰۰۰	۵۰	۵۰
	۴۴۴,۲۷۰,۳۴۴	۲۵۰,۰۲۰,۰۷۹	۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸

-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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سودهای پرداختی طی دوره	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
(۷۵۴۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۰,۱۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)
(۷۵۴۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۰,۱۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)

-۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور وحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
(۲۲,۳۱۵,۸۷۳,۶۱۲)	۵۸۱,۳۲۰,۰۷۸	۱۸,۴۶۹,۴۲۵,۳۵۹	۱۸,۴۶۹,۴۲۵,۳۵۹
(۲۲,۴۶۱,۱۵۸,۸۲)	(۱۵۰,۱۸,۵۳۱,۰۹۸)	(۲۰,۵۴۲,۱۴۲,۷۰۴)	(۲۰,۵۴۲,۱۴۲,۷۰۴)
۹۹,۷۴۸,۷۲۱,۷۳۰	(۱۰,۰۰۵,۲۸۱,۱۲۰)	(۲,۱۷۲,۹۱۷,۳۴۵)	(۲,۱۷۲,۹۱۷,۳۴۵)

-۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امدد توسعه  
بادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸				نام	
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۴.۴۵%	متاز	۳,۹۶۰	مدیر صندوق	شرکت سید گردان انتخاب مفید	
۴.۶۸%	عادی	۴,۱۷۲	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید	
۰.۰۴%	متاز	۴۰	مدیر سرمایه گذاری	رجیم صادقی دمنه	
۱۰.۴۳%	عادی	۹,۲۸۴	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا گلبوست	
۰.۰۲%	عادی	۲۰	مدیر سرمایه گذاری	رضا ابراهیمی قلمه حسن	
۰.۰۶%	عادی	۵۰	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۲%	عادی	۲۰	مدیر سرمایه گذاری		
<b>۱۹.۷۰%</b>	<b>۱۷,۵۴۶</b>				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله				نام	
مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش مامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی		
۵۷۸,۵۱۲,۹۹۱	۶۸۳,۷۵۸,۰۰۷,۹۱۱	خرید و فروش سهام	مدیر ثبت صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
۱,۵۰۷,۱۴۸,۷۷۱	۲,۹۶۱,۲۱۷,۵۰۱	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سید گردان انتخاب مفید	
۵۱,۹۷۷,۷۴۱	۱۴۹,۰۴۱,۰۴۰	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	
۲۵,۴۹,۴۸۹	۷۴,۵۲۰,۶۵۶	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیبن	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتیهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتیهای مالی و یا افشا در یادداشتیهای همراه باشد، رخ نداده است.