

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ 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 موقیعت 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	رضا ابراهیمی قلعه حسن
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور، دیلمی پور (حسابداران رسمی)	نریمان ایلخانی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸	۸۰,۸۵۲,۹۹۰,۵۰۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸	۸	حسابهای دریافتی
۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۹	سایر داراییها
۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱	۱۰	موجودی نقد
۱۸۹,۹۰۰,۶۸۶,۹۱۷	۵۶۱,۴۱۴,۰۱۲,۵۴۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴	۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶	۳,۵۰۲,۳۱۳,۹۱۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹	۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۱۴۶,۸۷۱,۸۷۹	۳۰,۶۷۱,۶۵۶,۴۳۴		جمع بدهی ها
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۱۵	خالص دارایی ها
۵۹,۳۸۸	۹۴,۴۲۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۱۴۴,۶۳۹	۵,۶۲۱,۰۸۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴	۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷	۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹	۱۸ سود سهام
۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳	۲۰ سایر درآمدها
۸۶,۳۰۹,۴۰۷,۳۶۶	۲۰۵,۱۴۷,۴۶۰,۳۲۷	جمع درآمدها
۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸	۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲,۸۹۲,۴۳۶,۶۴۰	۵,۷۲۵,۸۴۵,۶۶۲	جمع هزینه‌ها
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶	۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵	سود(زیان)خالص

۶۶.۴۳%

۴۴.۸۵%

۶۷.۷۳%

۳۸.۰۶%

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود(زیان)خالص
میانگین موزون(ریال)وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان)خالص
خالص داراییهای پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص داراییها


سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۶	۵۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۲۰,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۶۸)	(۱۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶		۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵		سود(زیان) خالص سال
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)		(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)		۲۳ سود تقسیم شده
(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)		۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷		۲۴ تعدیلات
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۹۴,۴۲۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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.

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

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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 تاسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵-۳- 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 ۰,۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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 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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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	
۱۵.۷٪	۲۹,۸۹۴,۸۰۵,۷۵۶	۱۸,۵۲۳,۳۲۶,۶۸۲	۱۲.۷٪	۷۱,۳۶۲,۴۸۵,۲۲۴	۴۰,۵۷۳,۹۳۲,۳۹۵	۱ محصولات شیمیایی
۶.۳٪	۱۲,۰۲۰,۴۸۲,۵۰۰	۹,۵۶۵,۴۵۶,۴۳۷	۶.۷٪	۳۷,۷۶۹,۳۲۴,۲۷۵	۲۳,۷۸۶,۱۰۸,۸۶۲	۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۳٪	۴,۳۳۹,۹۰۱,۲۵۰	۳,۲۹۳,۷۱۲,۲۴۱	۳.۳٪	۱۸,۳۰۹,۴۳۰,۴۵۹	۸,۷۴۰,۵۷۳,۳۶۵	۳ بانکها و موسسات اعتباری
۸.۱٪	۱۵,۳۱۶,۳۲۲,۴۰۰	۹,۴۲۴,۹۰۱,۵۳۹	۴.۷٪	۲۶,۳۱۶,۳۷۴,۶۰۰	۱۰,۹۲۸,۰۹۸,۷۶۹	۴ استخراج کانه های فلزی
۱۵.۶٪	۲۹,۷۱۹,۴۰۵,۱۴۰	۱۳,۷۴۷,۲۹۵,۲۵۳	۱۶.۱٪	۹۰,۳۷۸,۰۰۸,۶۵۰	۴۹,۴۳۷,۴۳۸,۵۳۲	۵ فلزات اساسی
۵.۴٪	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۵	۷,۱۲۴,۴۵۰,۸۷۰	۰.۹٪	۵,۳۳۳,۴۷۱,۲۵۰	۳,۳۱۵,۶۳۳,۸۷۳	۶ مخابرات
۳.۷٪	۶,۹۷۲,۷۲۴,۹۶۳	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۱.۳٪	۶,۶۷۸,۸۹۹,۵۰۶	۲,۳۱۸,۰۶۶,۹۲۱	۷ محصولات کاغذی
۰.۰٪	.	.	۱.۸٪	۱۰,۲۲۸,۲۹۲,۲۵۰	۶,۷۹۷,۲۵۶,۲۹۴	۸ لاستیک و پلاستیک
۳.۳۵٪	۶,۳۶۰,۴۱۶,۱۰۰	۴,۶۹۱,۵۶۵,۲۸۲	۴.۲٪	۲۳,۵۵۸,۰۴۷,۵۰۰	۵,۳۷۹,۳۴۱,۸۲۶	۹ ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵٪	۱,۰۱۴,۱۲۵,۰۰۰	۹۰۴,۹۱۹,۷۶۵	۲.۰٪	۱۱,۰۸۱,۴۹۱,۶۵۰	۷,۷۴۶,۰۱۱,۷۸۹	۱۰ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۳,۹۷۸,۸۲۳,۶۷۴	۲,۲۸۱,۵۱۸,۱۵۹	۱۱ سیمان، آهک و گچ
۷.۸٪	۱۴,۸۶۴,۰۳۷,۵۰۰	۸,۴۱۲,۸۵۵,۴۸۳	۳.۰٪	۱۷,۱۰۹,۱۴۳,۴۰۰	۶,۴۱۸,۸۳۰,۴۷۶	۱۲ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۲٪	۲,۳۳۲,۵۱۸,۲۸۸	۲,۸۲۸,۰۴۲,۸۷۱	۶.۵٪	۳۶,۶۴۱,۷۹۴,۹۴۳	۱۵,۷۵۸,۰۰۹,۱۱۹	۱۳ مواد و محصولات دارویی
۳.۸٪	۷,۱۶۶,۱۴۷,۵۴۶	۴,۲۵۰,۶۹۱,۰۲۵	۱.۷٪	۹,۴۹۰,۱۵۹,۹۰۰	۳,۴۷۱,۹۶۱,۰۱۸	۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰٪	.	.	۰.۳٪	۱,۵۷۵,۳۸۸,۷۲۵	۸۰۴,۸۰۶,۰۷۳	۱۵ خدمات فنی و مهندسی
۰.۰٪	.	.	۱.۰٪	۵,۳۷۸,۶۴۱,۹۰۰	۱,۴۴۹,۱۹۷,۹۴۸	۱۶ ساخت محصولات فلزی
۲.۶٪	۴,۹۱۹,۳۵۰,۱۵۰	۳,۸۵۹,۳۱۹,۱۴۳	۰.۸٪	۴,۷۱۱,۰۶۴,۸۶۳	۲,۱۵۲,۲۵۶,۸۲۸	۱۷ سرمایه گذاریها
۱۲.۵٪	۲۳,۸۱۰,۴۹۷,۸۵۰	۱۰,۳۹۶,۳۱۸,۷۲۰	۲.۶٪	۱۴,۷۵۷,۲۰۰,۶۲۵	۶,۶۲۰,۹۶۰,۳۳۴	۱۸ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۸.۹٪	۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۱۰۱,۱۱۸,۶۳۴,۵۶۷	۷۰.۳٪	۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴	۱۹۷,۹۷۹,۹۸۲,۵۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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		۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
درصد به کل داراییها	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٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۰.۰۰٪	.	۰.۴۲٪	۲,۳۶۳,۳۹۲,۱۱۱	.	۲,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۰.۰۰٪	.	۲.۴۳٪	۱۳,۶۵۸,۷۵۵,۴۳۷	.	۱۴,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰.۰۰٪	.	۰.۷۹٪	۴,۴۴۰,۴۱۸,۳۶۱	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۲/۲۴
۰.۰۰٪	.	۴.۳۳٪	۲۴,۲۵۹,۶۴۸,۹۷۸	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۷
۰.۰۰٪	.	۱.۶۹٪	۹,۴۶۲,۶۲۲,۰۵۲	.	۹,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰.۰۰٪	.	۴.۷۵٪	۲۶,۶۶۸,۱۵۳,۵۶۱	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۳
۰.۰۲٪	۴۱,۷۷۶,۸۹۴	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۳
۱.۶۴٪	۳,۱۱۴,۸۴۹,۴۴۱	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۲.۴۷٪	۴,۶۹۰,۰۱۲,۲۷۴	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۶.۶۰٪	۱۳,۵۳۲,۶۰۸,۶۳۸	۱۴.۴۰٪	۸۰,۸۵۳,۹۹۰,۵۰۰	.	۸۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۷۷۴,۳۰۸,۷۹۵	۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸	(۹۱۰,۰۱۸,۰۲۲)	۲۵	۱۳,۹۴۹,۳۱۸,۵۵۰	۸-۱
۱۴۷,۳۱۲,۲۷۹	.	.	۱۰	.	
۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸	(۹۱۰,۰۱۸,۰۲۲)		۱۳,۹۴۹,۳۱۸,۵۵۰	

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع

۸-۱- سود سهام شرکت‌های کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و سبحان دارو و داروسازی جابراین خیابان علیرغم مکاتبات بعمل آمده تا کنون به حیظه وصول در نیامده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۳۲,۳۴۳	۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱
۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۳۲,۳۴۳	۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۳,۰۴۶,۰۱۴,۶۵۱	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۶۴۵۷

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده بستانکار در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده بستانکار در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)	۴۵۶,۲۲۷,۴۸۲,۳۵۱	۴۸۰,۲۳۴,۴۰۴,۹۷۳	(۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶)
(۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴)	۴۵۶,۲۲۷,۴۸۲,۳۵۱	۴۸۰,۲۳۴,۴۰۴,۹۷۳	(۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۶۳,۸۶۲,۷۸۳	۳,۳۲۴,۱۵۸,۸۰۸	مدیر صندوق
۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۱۱,۷۲۵,۹۸۵	۱۰۲,۳۵۶,۱۲۶	متولی
۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	حسابرس
۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶	۳,۵۰۲,۳۷۳,۹۱۲	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۶۳۶,۸۱۵	بابت درخواست صدور
.	۵,۲۵۰,۰۰۰	بابت سود صندوق
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۷,۸۹۸,۱۲۹	۷۳۷,۸۵۸,۸۸۷	ذخیره تصفیه
.	۲,۴۳۸,۱۹۴	ذخیره آونمان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹	۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۴,۱۷۵,۲۵۹,۴۳۵	۵۵,۳۸۸	۵۰۸,۲۵۸,۰۳۶,۸۵۱	۹۰,۴۲۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۵۷۸,۵۵۵,۶۰۳	۴,۰۰۰	۲۲,۴۸۴,۳۱۹,۲۵۹	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۹۴,۴۲۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۸۴۶,۳۳۹,۴۹۷	۱۵,۱۵۴,۳۳۲,۹۰۴	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۱۶-۲	زیان حاصل از فروش حق تقدم
۱۰۰,۸۱۱,۷۵۶	۴,۴۴۷,۲۶۹,۲۲۱	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶</u>	<u>۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					سود (زیان) فروش
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۱	۱۷۹,۷۵۰,۰۰۱	۱۴۷,۹۵۵,۹۷۴	۸۵۳,۸۰۸	۸۹۸,۷۵۰	۰	
۲	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۶۳۳,۹۷۳)	
۳	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲۷,۳۱۶,۸۴۰)	
۴	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۷۳,۴۷۰	
۵	بهمن دیزل	۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۹۷۹,۴۱۴	۸۶۰,۰۴۴,۷۸۲	۶,۷۳۵,۸۵۹	۷,۰۷۹,۸۹۷	۵۴۲,۱۲۸,۸۷۶	
۶	نفت ایرانول	۳۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰,۵۲۴,۷۳۰	۱,۷۳۵,۶۲۰,۳۰۳	۱۲,۸۷۴,۹۵۴	۱۱,۳۶۶,۱۵۴	۹۶۰,۶۶۳,۳۱۹	
۷	باما	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۲۳,۱۹۳	
۸	بیمه ما	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹۳,۵۹۵,۴۸۷)	
۹	پارس دارو	۹۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۷,۶۴۳,۷۸۰	۶,۶۸۸,۸۱۶,۸۷۱	۴۴,۷۸۱,۳۹۷	۹,۴۳۷,۶۴۳	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۶۹	
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۱۸,۸۴۹	۱,۱۳۴,۷۴۰,۰۰۴	۸۸۶,۳۹۳,۷۶۲	۵,۳۹۰,۰۱۵	۱,۱۳۳,۷۴۱	۳۴۱,۸۲۱,۴۸۶	
۱۱	پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۳۱,۵۰۲	
۱۲	پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۷۸,۳۷۲	
۱۳	پتروشیمی پردیس	۷۴۵,۰۰۰	۱۴,۴۷۵,۲۴۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۱,۳۴۰,۱۵۰	۶۸,۷۵۷,۳۸۸	۱۴,۴۷۵,۲۴۰	۱,۹۶۰,۵۶۷,۲۳۳	
۱۴	پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۵,۳۵۰,۳۸۰	
۱۵	پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۶,۹۸۷,۰۴۹	
۱۶	پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۴۴۲	
۱۷	پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۰۲۵,۹۰۵	
۱۸	پتروشیمی مبین	۱۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۱,۳۵۳,۴۶۳	۱۳,۱۳۶,۸۱۶,۳۴۵	۶۱,۴۳۴,۳۷۰	۱۲,۹۳۱,۴۵۱	(۲۷۹,۷۳۹,۹۰۴)	
۱۹	شرکت پتروشیمی خراسان (نماد قدیمی)	۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۶,۳۷۷,۶۹۴,۵۰۰	۰	۰	(۳,۵۵۹,۱۴۴,۵۰۰)	
۲۰	تامین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۶,۸۸۶	
۲۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۵,۷۰۳,۸۰۰	۱,۳۰۰,۸۰۰	۲۱,۹۴۹,۹۴۴	
۲۲	تولید برق ماهتاب کهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۳	تولیدی چدن سازان	۲۳۵,۰۰۰	۲,۴۸۷,۰۷۵,۰۰۰	۸۱۵,۱۷۳,۸۴۴	۱۱,۸۱۳,۵۶۳	۱۲,۴۳۵,۳۷۳	۱,۶۴۷,۶۵۳,۳۲۰	
۲۴	داده گسترعصرنوبین-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۵	کارخانجات داروپخش	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۵۰۰	۸۸۱,۵۷۱,۵۹۶	۴,۸۷۴,۳۴۹	۱,۰۲۶,۱۶۰	۱۳۸,۶۸۸,۴۹۵	
۲۶	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲,۰۶۰,۴۴۳)	
۲۷	داروسازی جابراین خیابان	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۹,۷۹۴,۳۸۳)	
۲۸	زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۹	سبحان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۹۸,۴۳۵)	
۳۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۶۷۶,۸۶۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۳۳,۰۶۹,۰۷۴	۲,۳۳۳,۵۱۸,۳۱۲	۱۱,۵۵۷,۰۷۵	۲,۴۳۳,۰۶۷	۹۶,۵۶۰,۶۲۰
۳۲	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۳۹۲,۲۳۷	۵۸,۳۱۰,۰۹۰	۶,۱۳۸,۰۰۰	۶۲۳,۳۳۸,۶۷۳
۳۳	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.
۳۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.
۳۵	سرمایه گذاری سپه	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۸۶۶,۴۱۱	۱۳,۵۹۱,۶۴۸	۲,۴۰۲,۴۰۱	۶۶۸,۵۳۸,۵۴۰
۳۶	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۲,۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
۳۷	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۷,۵۵۷,۳۸۲	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۱	۵۰,۹۵۵,۸۰۴	۱۰,۲۲۷,۵۵۵	۵۰۱,۱۵۹,۱۵۲
۳۸	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۲۱,۲۵۱	.	.	.	.	.
۳۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۴۰,۵۰۰	۲,۱۲۴,۲۴۷,۴۹۷	۲,۸۶۳,۳۴۱,۱۴۳	۱۴,۸۴۰,۱۳۷	۸,۶۷۹,۱۳۲	۲۳۷,۴۸۷,۰۷۵
۴۰	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.
۴۱	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.
۴۲	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.
۴۳	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.
۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.
۴۵	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۵,۹۲۰	۹۸۸,۴۱۱,۴۶۰	۴,۶۰۱,۵۸۸	۹۶۸,۱۷۵۵	(۲۵,۲۳۵,۸۸۳)
۴۶	سیمان خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۸۷۹,۶۳۰	۸۰۴,۷۱۶,۶۴۱	۴,۸۲۰,۶۶۴	۵,۰۷۴,۳۹۸	۲۰۰,۲۶۷,۹۲۷
۴۷	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.
۴۸	گروه مینا (سهامی عام)	۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۲۳,۷۶۶,۷۸۹	۱,۸۷۷,۸۸۴,۲۰۵	۱۷,۳۵۵,۵۹۹	۱۸,۱۶۳,۸۳۴	۱,۷۱۹,۴۶۳,۱۵۱
۴۹	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.
۵۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۷۸۰,۰۰۰	۴,۰۸۷,۶۹۵,۳۲۵	۳,۳۶۵,۶۱۹,۷۰۹	۱۹,۴۱۶,۴۰۷	۱۵,۳۹۱,۹۰۲	۷۸۷,۳۶۷,۲۰۷
۵۱	گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	.
۵۲	لیزینگ رایان سایا	.	.	.	.	.	.
۵۳	مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۴۸۶,۲۳۴	۱,۵۰۱,۹۸۴,۳۳۳	۸,۴۸۰,۹۶۱	۸,۹۲۷,۳۲۰	۲۶۶,۰۹۳,۴۰۱
۵۴	گوشت مرغ ماهان	.	.	.	.	.	.
۵۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۱۲,۴۷۰	۱,۳۵۸,۵۳۹,۳۰۰	۱,۰۶۲,۹۲۳,۵۴۸	۵,۹۷۸,۰۴۵	۶,۲۹۲,۶۹۶	۱۸۳,۳۴۵,۰۱۱
۵۶	ذغال سنگ نگین طبس	۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۱۱۹,۸۶۵,۲۰۹	۲۳,۹۱۴,۰۹۹	۱۶,۳۴۴,۵۵۰	۸۷۴,۴۲۶,۱۴۲
۵۷	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۷۰,۰۰۰	۶,۱۹۶,۱۳۳,۳۱۲	۳,۱۲۳,۱۹۷,۷۵۳	۲۹,۴۳۱,۵۸۴	۱۵,۵۸۷,۲۵۳	۴۰,۲۷,۹۱۶,۷۳۲
۵۸	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.
۵۹	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.
۶۰	همکاران سیستم	۲۸۰,۷۸۹	۱,۷۷۱,۵۴۵,۹۰۰	۱,۳۱۲,۸۴۱,۳۳۷	۸,۴۱۴,۸۳۳	۲,۵۶۰,۶۰۷	۴۴۶,۷۲۹,۱۱۳
			۹۶,۸۳۳,۱۴۰,۹۴۴	۸۱,۰۴۱,۸۵۰,۴۰۵	۴۴۲,۲۸۸,۸۳۷	۱۹۳,۶۶۸,۷۹۹	۱۵,۱۵۴,۳۳۲,۹۰۳
			۴,۷۰۹,۶۶۳,۶۳۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۷,۹۶۱,۸۶۷	۷,۵۶۳,۷۵۵	۱,۵۴۹,۶۶۵,۱۱۰	۱,۵۹۲,۳۷۳,۳۲۶	۳۳۲,۳۳۳	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱	
.	.	.	.	۸۱۸,۱۹۱,۹۹۶	۸۱۸,۱۹۱,۹۹۶	۴۰۲,۸۴۶	ح. سیمان خوزستان	۲	
.	.	.	.	۳,۸۸۹,۴۱۳,۵۱۸	۳,۸۸۹,۴۱۳,۵۱۸	۴۵۰,۰۰۰	ح. پتروشیمی جم	۳	
.	.	.	.	۷۱۳,۱۹۸,۲۱۷	۷۱۳,۱۹۸,۲۱۷	۳۹۹,۹۹۹	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۴	
(۳۰,۰۰۴,۶۸۶)	.	.	.	.	.	.	ح. بیمه ما	۵
۱,۸۰۹,۳۶۹	.	.	.	.	.	.	ح. صنایع خاک چینی ایران	۶
(۸,۸۷۴,۸۱۵)	.	.	.	.	.	.	ح. داروسازی تولید دارو	۷
(۱۸,۷۷۷,۹۳۵)	.	.	.	.	.	.	ح. لیزینگ رایان ساینا	۸
(۴۵,۸۴۸,۰۶۷)	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۷,۹۶۱,۸۶۷	۷,۵۶۳,۷۵۵	۶,۹۷۰,۴۶۸,۸۴۱	۷,۰۱۳,۱۷۶,۹۵۷		جمع		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تعداد	سهام	ردیف
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۱,۱۹۳,۶۴۵,۴۷۰	.	۷,۴۵۲,۸۵۱	۱۴,۰۹۶,۷۱۱,۳۷۹	۱۵,۲۹۷,۸۰۹,۷۰۰	۱۶,۰۰۰	اسناد خزانه - ۸م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۱	
.	۱۸۸,۶۲۴,۷۲۶	.	۱,۳۶۳,۰۰۰	۴,۶۹۰,۰۰۱,۲۳۷۴	۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه - ۷م بودجه ۹۶ - ۹۷۱۰۱۰	۲	
.	۲۳,۷۱۶,۰۶۰	.	۳۱۶,۴۶۲	۴۱۲,۴۶۷,۹۷۸	۴۲۶,۵۰۰,۵۰۰	۵۰۰	اسناد خزانه - ۱۵م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۳	
.	۱,۲۲۶,۰۷۹,۳۷۰	.	.	۳۱,۳۳۹,۹۳۰,۶۳۰	۳۳,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۶	اسناد خزانه - ۷م بودجه ۹۷ - ۹۸۰۶۲۷	۴	
.	۱۶۷,۹۴۷,۷۳۵	.	۵,۷۵۷,۳۳۵	۷,۷۶۷,۴۳۶,۰۴۰	۷,۹۴۱,۱۴۱,۱۰۰	۹,۱۰۰	اسناد خزانه - ۴م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۵	
.	۲۲۴,۸۷۶,۳۴۵	.	.	۶,۷۷۵,۱۲۳,۶۵۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه - ۱م بودجه ۹۷ - ۹۷۰۹۲۰	۶	
.	.	.	.	.	.	.	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۷
۶۰,۱۷,۳۳۵	۳۵۳,۵۰۲	.	۱,۸۱۹,۷۵۱	۳,۹۹۷,۸۲۷,۹۹۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۱,۳۵۰	۳,۰۰۰	اجاره پتروامیدآسیا ۳ماهه ۲۰درصد	۸	
.	.	.	۶۱۶,۳۵۰	۸۴۹,۳۸۳,۷۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۹	
.	۳,۷۰۳,۰۵۴	.	۳,۱۷۸,۷۶۲	۴,۳۷۷,۶۱۸,۱۸۴	۴,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه - ۱۴م بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۲۲	۱۰	
.	۲۷۳,۰۲۹,۹۵۸	.	.	۴,۶۹۵,۹۷۰,۰۴۲	۴,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۹	اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۶ - ۹۷۰۹۲۶	۱۱	
.	۱,۱۴۵,۴۷۹,۸۴۴	.	۳,۴۱۷,۳۸۷	۱۹,۱۴۳,۶۰۳,۸۶۹	۲۰,۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۷۹	اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۱۲	
۱۵,۵۷۳,۹۳۱	.	.	.	.	.	۳,۷۱۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴	۱۳
(۲۵,۶۴۶,۹۸۴)	.	.	.	.	.	۹,۷۵۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۴
۱۵,۴۸۸,۷۶۲	.	.	.	.	.	۷,۰۰۰	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۳	۱۵
۷۴,۶۹۵,۸۰۷	(۱۸۶,۸۴۳)	.	.	۴۰,۱۸۶,۸۴۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۶	
۳,۴۶۱,۷۱۲	.	.	.	.	.	۱,۸۰۰	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۷
(۱,۴۵۳,۱۸۹)	.	.	.	.	.	۳۴۰	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۸
۷,۹۸۹,۳۶۲	.	.	.	.	.	۴,۶۸۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۹
۴,۴۸۳,۰۳۰	.	.	.	.	.	۵۳۴۰	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۲۰
۱۰۰,۸۱۱,۷۵۶	۴,۴۴۷,۲۶۹,۲۲۱	.	۲۳,۹۲۱,۶۸۸	۹۷,۱۹۶,۳۶۱,۶۴۱	۱۰۱,۶۶۷,۴۵۲,۵۵۰		جمع		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۷-۱	ریال ۱۵۴,۳۲۹,۴۲۰,۱۳۴	ریال ۶۴,۴۷۶,۳۸۲,۸۴۲
۱۷-۲	۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷	-
۱۷-۳	۵,۰۶۴,۰۳۱,۸۲۳	۴۳,۷۱۵,۴۹۲
جمع	۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴	۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴

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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					سود (زیان) تحقق نیافته
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	پاما	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۳,۷۲۱,۷۹۷	۸۹,۲۲۷,۸۰۰	۹۳,۹۲۴,۰۰۰	۸,۱۲۷,۹۲۶,۴۰۳	۵,۷۰۲,۹۱۵,۰۴۸
۲	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-
۳	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
۴	بانک خاورمیانه	۱,۵۲۱,۴۲۸	۵,۴۸۱,۷۰۵,۰۸۴	۴,۵۰۱,۹۹۷,۲۰۴	۲۶,۰۳۸,۰۹۹	۲۷,۴۰۸,۵۲۶	۹۲۶,۲۶۱,۲۵۵	۱۰,۴۶,۱۸۹,۰۲۷
۵	بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۴,۷۶۵,۱۷۰	۶۱,۷۸۸,۰۰۰	۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۷,۵۹۶,۴۰۶,۸۳۰	-
۶	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-
۷	بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-
۸	پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-
۹	نفت ایرانول	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۷۵۹,۹۵۹	۱۳,۹۸۱,۶۳۵	۱۴,۷۱۷,۵۰۰	۱,۱۲۳,۰۴۰,۹۱۶	۶,۳۹۱,۷۴۴,۹۳۷
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۵,۳۲۰,۶۳۹	۶۸,۰۸۶,۹۷۵	۷۱,۶۷۰,۵۰۰	۶,۰۱۹,۱۳۱,۸۹۶	۱۶۰,۰۰۰,۱۵,۳۸۶
۱۱	پتروشیمی پردیس	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۳,۶۷۵,۷۶۰	۷۰,۰۷۳,۹۵۰	۷۳,۷۶۱,۰۰۰	۶,۰۴۵,۶۹۰,۳۹۰	۶,۰۲۷,۱۶۸,۹۴۵
۱۲	پتروشیمی جم	۴۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵,۰۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۴۱۳,۵۱۹	۲۸,۶۱۸,۹۸۸	۳۰,۱۲۵,۲۴۹	۱,۶۲۶,۸۹۲,۲۴۴	-
۱۳	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۶۸,۴۲۲,۳۹۴
۱۴	پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۳۳۱,۹۱۴	۳۳,۰۴۷,۸۸۸	۳۴,۷۸۷,۲۴۹	۸۰۶,۳۸۲,۹۴۹	۱۲,۴۵۶,۴۲۹,۱۰۸
۱۶	پتروشیمی مبین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۴,۲۱۳,۰۹۸	۷۰,۷۸۶,۸۷۵	۷۴,۵۱۳,۵۰۰	۳,۱۲۳,۹۸۷,۵۲۷	-
۱۸	پتروشیمی شیراز	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۸,۵۶۱,۶۵۶	۲۱,۱۷۱,۷۰۰	۲۲,۲۸۶,۰۰۰	۳۹۵,۱۸۰,۶۴۴	-
۱۹	تراکتورسازی ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۸,۱۹۲,۶۴۴	۱۱۳,۰۰۲,۵۰۰	۱۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۹,۸۵۴,۸۵۶	۳,۳۱۷,۴۴۴,۱۷۹
۲۰	توسعه خدمات دریایی وینتری سینا	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۲۱۵,۲۳۳
۲۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۶,۰۱۱,۷۸۹	۵۳,۱۵۵,۳۵۰	۵۵,۹۵۳,۰۰۰	۳,۳۳۵,۴۷۹,۸۶۱	۳۷,۴۵۱,۳۵۲
۲۲	توسعه معادن روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۹۱۴,۹۴۳	۱۶,۷۴۰,۹۰۰	۱۷,۶۲۲,۰۰۰	۱,۲۷۹,۱۲۲,۱۵۷	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳	داروپخش (هلدینگ)	۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۳,۶۵۰,۰۰۰	۸,۳۹۰,۱۷۴,۴۸۴	۷۸,۰۵۵,۰۸۸	۸۳,۱۶۲,۳۵۰	۷,۸۸۲,۳۵۷,۱۷۸	
۲۴	داروسازی جابراین‌جیان	.	.	.	.	.	.
۲۵	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.
۲۶	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۹,۹۲۰,۰۰۰	۷,۳۶۷,۸۳۴,۶۱۱	۹۷,۷۰۷,۱۲۰	۱۰۲,۸۴۹,۶۰۰	۱۳,۰۰۱,۵۲۸,۶۶۹	
۲۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۴۸۳,۷۷۳	۲۲,۵۹۷,۸۸۸	۲۳,۷۸۷,۳۵۰	۱,۹۶۷,۵۸۱,۰۸۹	
۲۸	سرمایه‌گذاری سپه	۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۴,۱۲۹,۷۵۲	۱۱۵,۶۲۰,۳۲۵	۱۲۱,۷۰۵,۵۰۰	۷,۵۲۹,۶۴۴,۵۲۳	
۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۶۷,۰۰۵,۱۷۳	۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۴۴۴,۸۲۷	
۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۵۴۹,۵۴۸	۴۴,۳۳۰,۳۳۵	۴۶,۶۶۳,۵۰۰	۵,۳۹۱,۱۵۶,۶۲۷	
۳۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.
۳۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۲۸,۳۵۰	۵۱,۳۹۳,۰۰۰	۶,۴۴۰,۰۲۸,۶۵۰	
۳۳	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.
۳۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
۳۵	صنایع خاک‌چینی ایران	.	.	.	.	.	.
۳۶	صنعتی بهشهر	۱,۰۹۹,۹۹۹	۵,۷۶۹,۴۹۴,۷۵۵	۳,۵۱۷,۳۷۱,۰۲۵	۲۷,۴۰۵,۱۰۰	۲۸,۸۲۷,۴۷۴	۳,۱۹۵,۹۷۱,۱۵۶	
۳۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۶,۹۹۹,۹۹۹	۳۰,۵۸۲,۹۹۵,۶۳۱	۲۳,۵۹۱,۳۱۱,۰۱۰	۱۴۵,۱۶۹,۳۲۹	۱۵۳,۹۱۴,۹۷۸	۶,۶۹۳,۵۰۰,۴۱۴	
۳۸	فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۵۷۲,۰۵۳	۸,۵۱۱,۰۵۰	۸,۹۵۹,۰۰۰	۲۶۴,۷۵۷,۸۹۷	
۳۹	فولاد خوزستان	۵۸۰,۰۰۰	۸,۶۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۷,۸۹۶,۶۳۰,۵۷۵	۴۱,۱۰۷,۳۵۵	۴۳,۳۷۰,۹۰۰	۶۷۳,۱۷۱,۱۷۰	
۴۰	فولاد امیر کبیر کاشان	۱,۰۲۰,۹۹۰	۶,۷۴۴,۶۵۹,۹۴۰	۳,۸۸۱,۷۹۴,۷۵۹	۳۳,۰۳۷,۱۳۴	۳۳,۷۳۳,۳۰۰	۳,۷۹۷,۱۰۴,۷۴۷	
۴۱	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.
۴۲	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.
۴۳	گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۸۰۶,۰۷۳	۷,۵۵۶,۷۷۵	۷,۹۵۴,۵۰۰	۷۷۰,۵۸۲,۶۵۲	
۴۴	گروه مینا (سهامی خاص)	.	.	.	.	.	.
۴۵	گسترش نفت و گاز پارسین	۷۵۳,۸۴۶	۴,۰۱۷,۹۹۹,۱۸۰	۳,۲۸۱,۵۱۸,۱۵۹	۱۹,۰۸۵,۴۹۶	۳۰,۰۸۹,۹۹۶	۱,۶۹۷,۳۰۵,۵۲۹	
۴۶	سیمان خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۴۰۳,۱۸۲	۱۳,۸۵۷,۶۵۰	۱۴,۵۸۷,۰۰۰	۱,۰۷۸,۵۵۲,۱۶۸	
۴۷	کالسیمین	.	.	.	.	.	.
۴۸	لیزینگ رایان سایبا	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۷,۲۵۶,۴۹۴	۴۹,۰۶۳,۷۵۰	۵۱,۶۴۵,۰۰۰	۳,۴۳۱,۰۳۵,۹۵۶	
۴۹	ایران تایر	۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۱۹۷,۹۴۸	۲۷,۱۵۸,۰۰۰	۲۷,۱۵۸,۰۰۰	۳,۹۳۹,۴۴۳,۹۵۲	
۵۰	تولیدی چدن سازان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۴,۱۹۳,۸۰۸	۵۹,۹۱۱,۷۵۰	۶۳,۰۶۵,۰۰۰	۳,۴۷۵,۸۲۹,۴۴۲	
۵۱	مدیریت صنعت شوینده ت. صن بهشهر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۶۳۳,۸۷۳	۲۵,۱۰۳,۷۵۰	۲۶,۴۲۵,۰۰۰	۱,۹۱۷,۸۴۷,۳۷۷	
۵۲	مخابرات ایران	۱۸۸,۵۷۱	۶,۵۷۳,۲۰۷,۹۱۸	۱,۸۸۴,۰۳۳,۳۷۷	۳۱,۳۲۳,۷۳۸	۳۲,۸۶۶,۰۴۰	۴,۶۲۵,۰۹۵,۴۱۳	
۵۳	معذنی املاح ایران	۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۹,۷۳۳,۴۶۰	۱۹,۷۸۴,۷۰۰	۲۰,۸۲۶,۰۰۰	۷۳۴,۸۵۵,۸۴۰	
۵۴	معذنی و صنعتی گل گهر	۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۸۴,۳۵۹,۰۸۸	۱۹۷,۳۷۲,۰۰۰	۲۰۷,۷۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۲,۵۰۸,۹۱۳	
۵۵	ملی صنایع مس ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۳,۲۹۱,۷۸۲	۴۵,۵۲۳,۱۰۰	۴۷,۹۱۸,۰۰۰	۳,۶۳۶,۸۶۸,۱۱۸	
۵۶	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.
			۳۹۷,۳۴۵,۶۳۰,۰۸۰	۲۳۹,۰۴۳,۳۹۴,۳۳۹	۱,۸۸۶,۹۱۸,۳۳۳	۱,۹۸۶,۳۲۹,۸۱۳	۱۵۴,۳۲۹,۴۲۰,۱۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۵

منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تعداد	حق تقدم	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷	۴,۹۷۳,۶۳۸	۴,۷۳۴,۹۵۶	۱۳۶,۸۶۸,۹۴۷	۹۹۴,۷۲۷,۶۳۸	۳۱,۳۳۸		۱ ح. معدنی املاح ایران	
۰	۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷	۴,۹۷۳,۶۳۸	۴,۷۳۴,۹۵۶	۱۳۶,۸۶۸,۹۴۷	۹۹۴,۷۲۷,۶۳۸				

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تعداد	اوراق	ردیف
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۱,۰۵۶,۰۶۱,۴۰۶	۰	۶,۸۶۵,۳۷۸	۸,۴۰۶,۵۶۰,۶۴۶	۹,۴۶۹,۴۸۷,۴۳۰	۹,۷۱۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۸۲-۹۸	۱	
۰	۱,۵۱۶,۵۳۳,۵۸۵	۰	۹,۹۰۹,۷۸۳	۱۲,۱۴۳,۲۳۲,۸۵۲	۱۳,۶۶۸,۶۶۵,۲۱۹	۱۴,۰۳۹	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۸۲-۹۸	۲	
۰	۳,۱۷۳,۲۳۶,۸۸۹	۰	۱۹,۳۴۸,۴۳۹	۲۴,۴۹۵,۹۱۶,۶۷۳	۲۶,۶۸۷,۵۰۲,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۷۳۳-۹۸	۳	
۰	۲۶۷,۳۸۸,۵۳۵	۰	۱,۷۱۴,۷۰۲	۲,۰۹۶,۰۰۳,۵۸۷	۲,۳۶۵,۱۰۶,۸۱۴	۲,۳۹۴	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۷۳۳-۹۸	۴	
۰	۸۷,۲۶۴,۶۱۱	۰	۳,۲۲۱,۶۳۹	۴,۳۵۳,۱۵۳,۷۵۰	۴,۴۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۲۳۴-۹۹	۵	
۰	(۳۵,۴۵۲,۱۹۳)	۰	۱۷,۶۰۱,۰۰۶	۲۴,۳۹۵,۱۰۱,۱۸۷	۲۴,۲۷۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۸۲۷-۹۸	۶	
۲۹,۰۳۵,۵۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۱۰۱-۹۷	۷	
(۴,۳۵۴,۰۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۸	
۲۰,۰۳۳,۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۲۶-۹۷	۹	
۴۴,۷۱۵,۴۹۲	۵,۰۶۴,۰۳۱,۸۲۳	۰	۵۸,۶۶۰,۹۴۶	۷۵,۷۸۸,۹۵۸,۶۹۴	۸۰,۹۱۱,۶۵۱,۴۶۳				

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سپاه

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱	شرکت ارتباطات سيار ايران									۱,۹۰۴,۹۷۹,۰۰۰
۲	شرکت پاما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۴۷	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰		۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰		۶۳۸,۳۵۱,۰۲۱
۳	شرکت بانگ سینا									۱۶۰,۰۱۱,۴۵۶
۴	بانک خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵	شرکت بهمن دیزل									۴۴۹,۷۵۸,۳۸۹
۶	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۱۴۹,۶۶۴)	۷۸۴,۸۵۰,۳۳۶		۵۳۴,۱۴۶,۳۴۱
۷	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
۸	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۷۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۱۵۵,۵۴۸)	۶۸۱,۳۴۴,۴۵۲		۱,۰۸۰,۹۴۴,۰۹۹
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰		۶۲۴,۱۶۱,۴۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی فجر									۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱۳	نفت ایرانول	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰		۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰		
۱۴	شرکت تراکتور سازی ايران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۵۴۸,۳۸۷)	۱,۵۸۲,۴۵۱,۶۱۳		۶۸۸,۱۹۳,۵۴۸
۱۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان									۱۳۴,۰۴۱,۴۴۵
۱۶	داروپخش (هلدینگ)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۳۲۲,۹۸۱)	۱,۳۰۷,۶۷۷,۰۱۹		
۱۷	شرکت سبحان دارو									۳۲,۸۱۸,۲۹۷
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بازنستگی کشوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۴۸,۹۹۳)	۲۰۷,۶۵۱,۰۰۷		۵۷۸,۳۲۱,۴۲۷
۱۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی									۱-۸,۲۸۶,۳۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۸,۶۹۵,۶۵۳)	۱,۹۳۱,۳۰۴,۳۴۸		۴۱۱,۱۲۸,۹۲۴
۲۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲,۸۸۶,۴۵۸	۲۵۰	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰		۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰		۱,۹۰۰,۰۰۰
۲۲	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰		
۲۳	شرکت ملی صنایع مس ايران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۷۷,۳۴۵,۲۴۶
۲۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰		
۲۵	شرکت کالسیمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۱۲۹,۰۰۳)	۱,۸۸۳,۸۷۰,۹۹۷		
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۶۹۵,۶۵۳)	۵۷۱,۳۰۴,۳۴۸		
۲۸	فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۹	سیمان خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۱۰,۰۰۳)	۲,۶۷۸,۸۹۰,۰۰۸		
۳۰	گوشت مرغ ماهان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۱۶۴)	۹,۴۴۹,۸۳۸		
۳۱	ایران تایر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	۵۸۰,۲۰۰,۰۰۰		
۳۲	شرکت گروه بهمن									۱۳۴,۲۰۲,۵۷۰
۳۳	گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۴	گروه مینا(سهامی عام)	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۵۶,۹۶۳)	۵۵,۴۴۳,۰۳۸		
۳۵	کشتیرانی جمهوری اسلامی ايران	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۶	شرکت تولیدی چدن سازان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۶۲۵,۰۰۰	۳۸۰	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۲۷,۳۲۹)	۲,۰۴۲,۶۷۱,۶۷۱		
۳۷	شرکت مخابرات ايران									۸۳۲,۶۸۴,۵۶۴
۳۸	فولاد امیر کبیر کاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۹	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان									۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰
۴۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۲۱۵,۱۹۰)	۵۹۸,۷۸۴,۸۱۰		
۴۱	توسعه معادن روی ايران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۴۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۵۶,۰۰۸)	۲۰۱,۰۴۰,۳۹۲		
۴۲	شرکت معدنی املاح ايران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۳۸۱,۱۵۰)	۶۱۵,۷۱۸,۸۵۰		۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۳۶۵,۰۰۰	۶۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰		۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰		۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
										۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۲۷
										۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹
										(۸۸۶,۲۷۰,۲۵۳)
										۲۵,۰۲۵,۷۶۶,۸۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۴۳,۹۰۳,۲۳۶	ریال ۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹
سود سپرده بانکی	۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲
جمع	۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲	۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود خالص
			نرخ سود	سود خالص	
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰/۱۰/۲۳/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ درصد	ریال	۲۶,۰۱۰,۵۹۶
۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	ریال	۳۷۷,۱۲۳,۶۵۲
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	ریال	۱۸۴,۳۰۱,۲۲۶
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۱۸۹,۴۲۷
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۲۸۷,۸۱۳,۸۵۷
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۲۷۶,۵۴۲,۲۹۵
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	ریال	۶۲,۰۱۲,۹۲۴
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۳۱۴,۸۲۷,۱۵۲
					۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹
					۴۳,۹۰۳,۲۳۶

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
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 فولادکاو جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد

جمع

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سود خالص
		نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	درصد	ریال	ریال	۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲
		۱۰	۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۰	۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲
			۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۰	۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۳۲۱,۱۵۸,۹۳۱	۴۵۰,۰۱۸,۳۸۶
۳,۷۶۴	۴۰,۳۶۰
۱۸۹,۷۰۰,۳۱۳	۶۴,۴۷۶,۸۲۷
۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳

درآمد سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۲۸,۴۷۸,۰۰۲	۴,۷۷۸,۲۲۷,۵۳۸
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۰۹۸,۹۹۷	۳۱۹,۹۶۰,۷۵۸
۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱	۳۲۷,۶۲۷,۲۹۶
۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸	۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴

هزینه تصفیه

هزینه آبوتمان

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۳- سود تقسیم شده

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی سال

جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۴۶۹,۴۲۵,۳۵۹	۱۸۰,۸۸۵,۹۴۶,۱۶۰
(۲۰,۶۴۳,۳۴۳,۷۰۳)	(۵۵,۷۱۹,۲۰۹,۷۵۳)
(۲,۱۷۳,۹۱۸,۳۴۴)	۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سید گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۹۶۰	۴.۱۹%
		عادی	۶,۱۳۴	۶.۵۰%
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت	عادی	۹,۴۴۶	۱۰.۰۰%
		ممتاز	۴۰	۰.۰۴%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۲%
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۰۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۲%
جمع			۱۵,۷۱۰	۱۶.۶۴%

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	۹۳۶,۰۷۴,۳۷۶,۸۴۰	(۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲,۲۲۸,۴۷۸,۰۰۲	(۳,۳۲۴,۱۵۸,۸۰۸)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	(۱۰۲,۳۵۶,۱۲۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	(۵۰,۹۵۸,۹۷۸)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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