

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

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

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است که این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده 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.

۱۲ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)
محمد حاجی‌پور رهبین
عضو هیئت مدیره مزروعه فراهانی
(شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴) (شماره ثبت ۱۹۲۲)
Rahbin (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

با احترام

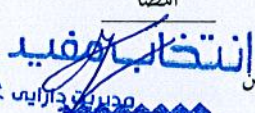
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۶	۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴	۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۸۰,۸۵۲,۹۹۰,۵۰۰	۱۲,۵۴۲,۶۰۸,۶۳۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸	۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	حسابهای دریافتنی
۹	۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴	سایر داراییها
۱۰	۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱	۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	موجودی نقد
	۵۶۱,۴۱۴,۰۱۲,۵۴۴	۱۸۹,۹۰۰,۶۸۶,۹۱۷	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۱	۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶	۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴	جاری کارگزاران
۱۲	۳,۵۰۲,۳۷۳,۹۱۲	۱,۴۵۷,۲۹۷,۷۴۶	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱	۴۳۲,۸۹۸,۱۲۹	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۳۰,۶۷۱,۶۵۶,۴۳۴	۳,۱۴۶,۸۷۱,۸۷۹	جمع بدهی ها
۱۵	۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	خالص دارایی ها
	۹۴,۴۲۰	۵۹,۳۸۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۵,۶۲۱,۰۸۰	۳,۱۴۴,۶۳۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

انتخاب مفید

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



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

هزینه ها:			
۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸	۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴	۲۲	سایر هزینه ها
۲,۸۹۲,۴۳۶,۶۴۰	۵,۷۲۵,۸۴۵,۶۶۲		جمع هزینه ها
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶	۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵		سود (زیان) خالص

۶۶.۴۳٪

۶۷.۷۳٪

۴۴.۸۵٪

۳۸.۰۶٪

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری

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

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

انتخاب مفید
مدیریت دارایی



فایده

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۱۹,۳۸۳,۷۹۱,۵۷۷	۶۶,۰۵۰	۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸
۱۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۶	۵۱,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۳۷
(۲۰,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۶۸)	(۱۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۵)
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶		۱۹۹,۴۳۱,۶۱۴,۶۶۵	
(۷,۳۱۲,۰۳۰,۰۰۰)		(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)	
(۲,۱۱۳,۹۱۷,۲۴۵)		۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷	
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	۵۳۰,۷۳۲,۳۵۶,۱۱۰	۹۴,۴۳۰

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص سال

سود تقسیم شده

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

فان

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 سیدگردان 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 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 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 وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود 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 دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس 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

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 در حساب‌ها

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه 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 سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



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	۱۸,۵۲۳,۲۲۶,۶۸۲	۱۲,۷٪	۷۱,۲۶۲,۴۸۵,۲۲۴	۴۰,۵۷۳,۹۲۲,۳۹۵	۱ محصولات شیمیایی
۶,۳٪	۱۲,۰۲۰,۴۸۲,۵۰۰	۹,۵۶۵,۴۵۶,۴۳۷	۶,۷٪	۳۷,۷۶۹,۲۲۴,۲۷۵	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٪	۱۵,۳۱۶,۲۲۲,۴۰۰	۹,۴۲۴,۹۰۱,۵۴۹	۴,۷٪	۲۶,۲۱۶,۲۷۴,۶۰۰	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	۴۹,۴۳۷,۴۳۸,۵۲۲	۵ فلزات اساسی
۵,۴٪	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۵	۷,۱۲۴,۴۵۰,۸۷۰	۰,۹٪	۵,۲۲۳,۴۷۱,۲۵۰	۳,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳	۶ مخبرات
۳,۷٪	۶,۹۷۲,۷۲۴,۹۶۳	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۱,۳٪	۶,۶۷۸,۸۹۹,۵۰۶	۲,۳۱۸,۰۶۶,۹۲۱	۷ محصولات کاذبی
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	۴,۳٪	۲۳,۵۵۸,۰۴۷,۵۰۰	۵,۲۷۹,۳۴۱,۸۲۶	۹ ماشین آلات و تجهیزات
۰,۵٪	۱۰,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۹,۰۴۹,۹۱۹,۷۶۵	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٪	۲,۳۲۳,۵۱۸,۲۸۸	۲,۸۳۸,۰۴۲,۸۷۱	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٪	۱۴,۷۵۷,۳۰۰,۶۲۵	۶,۶۲۰,۹۶۰,۳۳۴	۱۸ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۸,۹٪	۱۶۸,۸۸۵,۳۵۹,۳۱۸	۱۰۱,۱۱۸,۶۳۴,۵۶۷	۷۰,۲٪	۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴	۱۹۷,۹۷۹,۹۸۲,۵۸۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	ریال
۲,۳۷٪	۴,۶۹۵,۹۷۰,۰۳۹	۰,۰۰٪	۲,۳۶۱,۳۹۲,۱۱۱	۰	۰	۲,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۰,۰۰٪	۰	۰,۳۲٪	۱۳,۶۵۸,۷۵۵,۳۳۷	۰	۰	۱۳,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳
۰,۰۰٪	۰	۲,۳۳٪	۴,۴۴۰,۴۱۸,۳۶۱	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰,۰۰٪	۰	۰,۷۹٪	۳۴,۲۵۹,۶۴۸,۹۷۸	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴
۰,۰۰٪	۰	۴,۳۳٪	۹,۳۶۲,۶۲۳,۰۵۳	۰	۰	۹,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۷
۰,۰۰٪	۰	۱,۶۹٪	۲۶,۶۶۸,۱۵۳,۵۶۱	۰	۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰,۰۰٪	۰	۴,۷۵٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳
۰,۰۰٪	۴۱,۷۷۶,۸۹۴	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳
۱,۶۴٪	۳,۱۱۴,۸۴۹,۳۴۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰
۲,۳۷٪	۴,۶۹۰,۰۱۲,۳۷۴	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰
۶,۶٪	۱۲,۵۳۶,۰۸۶۳۸	۱۳,۳٪	۸۰,۵۵۲,۹۹۰,۵۰۰	۰	۰	۸۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۱۰
ارزش اسمی							
تاریخ سررسید							
نرخ سود							
درصد							
استاذخانه م-شودجه ۵-۹۲۶-۹۷							
استاذخانه م-۱۴-یودجه ۹۷-۹۸۰/۰۷/۲۳							
استاذخانه م-۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰/۰۸/۲۰							
استاذخانه م-۱۵-یودجه ۹۸۰							

صندوق سرمایه گذاری مشترک امداد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل مخارج ایوانم نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی اتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵۸۶۳۳۷۱	۲۱۲,۲۲۳,۳۳۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۹۵,۸۱۴
۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۲۱۲,۲۲۳,۳۳۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۹۵,۸۱۴

جمع

ایوانم نرم افزار صندوق

۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

جمع

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۳۹۱۶۱۹۳۶۱
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۲۸۶۴۵۸۲



۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
در پایان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۲۳۰,۰۹۸,۶۲۶	۲۵,۲۳۰,۰۹۸,۶۲۶	۴۵۶,۲۲۷,۴۸۲,۳۵۱	۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴
۲۵,۲۳۰,۰۹۸,۶۲۶	۲۵,۲۳۰,۰۹۸,۶۲۶	۴۵۶,۲۲۷,۴۸۲,۳۵۱	۱,۲۱۳,۱۷۶,۰۰۴

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های 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 پرداختی به سرمایه گذاران
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	آبونمان صندوق
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 و ممتاز 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



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۴,۸۴۵,۹۱۵,۳۷۳	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
۱۰,۱۲۵,۸۸۰	۴,۴۴۷,۲۶۹,۲۲۱	۱۶-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹		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 شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	پایه فروش	ارزش دفتری	کریز	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
۱	بانک خاورمیانه	۵۰۰۰۱	۱۷۹,۷۵۰,۰۰۱	۱۷۹,۵۵۹,۹۷۳	۸۵۳,۸۰۸	۸۸۸,۷۵۰	۳۰,۳۱۱,۴۶۹	۳۰,۳۱۱,۴۶۹	۳۰,۳۱۱,۴۶۹	۳۰,۳۱۱,۴۶۹
۲	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵	بیمه دنیال	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	نفت ایرانول	۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۹۷۹,۴۱۳	۸۶۰,۳۳۷,۷۸۲	۶,۳۳۵,۵۵۹	۷,۰۹۸,۹۷۷	۵۳۲,۱۲۸,۸۷۶	۵۳۲,۱۲۸,۸۷۶	۵۳۲,۱۲۸,۸۷۶	۵۳۲,۱۲۸,۸۷۶
۷	پاما	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۵۳۳,۷۳۰	۱,۷۳۵,۶۲۰,۳۰۳	۱۲,۸۷۳,۹۵۴	۱۱,۳۶۶,۱۵۴	۹۵۰,۶۶۳,۳۱۹	۹۵۰,۶۶۳,۳۱۹	۹۵۰,۶۶۳,۳۱۹	۹۵۰,۶۶۳,۳۱۹
۸	بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹	پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۷,۶۳۳,۷۸۰	۶,۶۸۸,۸۱۶,۸۷۱	۳۴,۷۸۱,۳۹۷	۹,۳۳۷,۶۳۳	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۵۹	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۵۹	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۵۹	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۵۹
۱۱	پتروشیمی فیلوژان	۱۸,۸۴۹	۱,۱۳۳,۷۳۰,۰۰۴	۸۵۶,۳۹۳,۷۶۲	۵۳۹,۰۰۰,۱۵	۱,۱۳۳,۷۳۱	۳۳۱,۸۱۱,۴۸۶	۳۳۱,۸۱۱,۴۸۶	۳۳۱,۸۱۱,۴۸۶	۳۳۱,۸۱۱,۴۸۶
۱۲	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸	پتروشیمی صین	۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۱,۲۵۲,۲۶۲	۱۳,۱۳۶,۸۱۶,۳۳۵	۶۱,۳۳۳,۳۷۰	۱۲,۹۳۱,۲۵۱	(۳,۵۵۹,۱۳۳,۵۰۰)	(۳,۵۵۹,۱۳۳,۵۰۰)	(۳,۵۵۹,۱۳۳,۵۰۰)	(۳,۵۵۹,۱۳۳,۵۰۰)
۱۹	شرکت پتروشیمی خراسان (سهام قدیمی)	۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۶,۳۷۷,۶۹۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۰	تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۵۷۰,۳۸۰,۰۰	۱,۳۰۰,۸۰۰	۱۷۹,۷۳۰,۳۰۰	۱۷۹,۷۳۰,۳۰۰	۱۷۹,۷۳۰,۳۰۰	۱۷۹,۷۳۰,۳۰۰
۲۲	تولید برق ماهتاب گهوج	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳	تولیدی چین سازان	۲۱۵,۰۰۰	۲,۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۱۵,۱۷۳,۸۴۴	۱۱,۸۱۳,۵۶۳	۱۲,۳۳۵,۳۷۳	۱,۶۲۷,۶۵۲,۳۳۰	۱,۶۲۷,۶۵۲,۳۳۰	۱,۶۲۷,۶۵۲,۳۳۰	۱,۶۲۷,۶۵۲,۳۳۰
۲۴	داده گستر عصر نوین - هلی وب	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵	کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷	داروسازی جابرین جهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	ژانید	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-



سال مالی
منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
۳۱	سرمایه کلاری لوری تامین	۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۶۹,۰۳۴	۲,۳۳۳,۵۱۸,۱۱۲	۱۱,۵۵۷,۰۷۵	۲,۳۳۳,۰۶۷	۹۶,۵۶۰,۶۳۰	۹۶,۵۶۰,۶۳۰
۳۲	سرمایه کلاری صنایع پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۳۹۲,۳۳۷	۵,۸۳۱,۰۹۰	۶,۱۷۸,۰۰۰	۶۳۳,۳۳۸,۶۷۳	۶۳۳,۳۳۸,۶۷۳
۳۳	سرمایه کلاری شادارو	*	*	*	*	*	*	*
۳۴	سرمایه کلاری گروه توسعه ملی	*	*	*	*	*	*	*
۳۵	سرمایه کلاری سپه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۸۶۶,۳۱۱	۱۳,۵۹۱,۶۶۸	۲,۳۰۳,۰۰۱	۶۶۸,۵۳۸,۵۴۰	۶۶۸,۵۳۸,۵۴۰
۳۶	سرمایه کلاری غدیر (فلدینگ)	*	*	*	*	*	*	*
۳۷	شرکت ارتباطات سباز ایران	۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۳۷,۵۵۷,۳۳۲	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۱	۵۰,۹۵۵,۸۰۴	۱۰,۳۳۷,۵۵۵	۵۰,۱۱۵,۹۱,۵۳	۵۰,۱۱۵,۹۱,۵۳
۳۸	شرکت پتروشیمی خراسان	*	*	*	*	*	*	*
۳۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۴۰,۵۰۰	۲,۱۳۴,۳۳۷,۴۹۷	۲,۸۶۳,۳۳۱,۱۳۳	۱۴,۸۴۰,۱۳۷	۸,۶۷۹,۱۳۲	۲۳۷,۴۸۷,۰۷۵	۲۳۷,۴۸۷,۰۷۵
۴۰	صنایع خاکی چینی ایران	*	*	*	*	*	*	*
۴۱	صنایع شیمیایی ایران	*	*	*	*	*	*	*
۴۲	صنایع پتروشیمی	*	*	*	*	*	*	*
۴۳	فولاد کاره جنوب کیش	*	*	*	*	*	*	*
۴۴	فولاد مبارک اصفهان	*	*	*	*	*	*	*
۴۵	فولاد خورستان	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۵,۹۳۰	۹۸۸,۳۱۱,۳۶۰	۴۶۰,۱,۵۵۸	۹۶۸,۷۵۵	(۳۵,۳۳۵,۸۸۳)	(۳۵,۳۳۵,۸۸۳)
۴۶	سیمان خورستان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۸۷۹,۶۴۰	۸۰۴,۷۱۶,۶۴۱	۴,۸۳۰,۶۶۴	۵۰,۷۳۰,۳۹۸	۲۰۰,۳۶۷,۹۲۷	۲۰۰,۳۶۷,۹۲۷
۴۷	گروه صنعتی بارز	*	*	*	*	*	*	*
۴۸	گروه مینا (سپاهی عالم)	۴۵۰,۰۰۰	۳,۶۳۳,۷۶۶,۷۸۹	۱,۸۷۷,۸۸۴,۴۰۵	۱۷,۲۵۵,۵۹۹	۱۸,۱۶۴,۸۳۴	۱,۷۱۹,۴۶۴,۱۵۱	۱,۷۱۹,۴۶۴,۱۵۱
۴۹	گروه بهمن	*	*	*	*	*	*	*
۵۰	گروه صنایع کاند بارز	۷۸۰,۰۰۰	۴,۰۸۷,۶۹۵,۳۳۵	۲,۳۶۵,۶۹۱,۷۰۹	۱۹,۳۱۶,۴۰۷	۱۵,۳۹۱,۹۰۲	۷۸۷,۳۶۷,۳۰۷	۷۸۷,۳۶۷,۳۰۷
۵۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	*	*	*	*	*	*	*
۵۲	لیزینگ رایان سانی	*	*	*	*	*	*	*
۵۳	مخابرات ایران	*	*	*	*	*	*	*
۵۴	گوست مرغ ماهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۴۸۶,۳۳۴	۱,۵۰۱,۹۸۴,۳۳۳	۸,۴۸۰,۹۶۱	۸,۹۳۷,۴۴۰	۴۶۶,۰۹۳,۴۰۱	۴۶۶,۰۹۳,۴۰۱
۵۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. پتروشیمی	*	*	*	*	*	*	*
۵۶	ذغال سنگ نگین طلسم	۱۱۳,۳۷۰	۱,۳۵۸,۵۳۹,۳۰۰	۱,۰۶۲,۹۱۳,۵۴۸	۵,۹۷۸,۰۴۵	۶,۳۹۲,۶۹۶	۱۸۳,۳۳۵,۰۰۱	۱۸۳,۳۳۵,۰۰۱
۵۷	معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۱۱۹,۸۵۵,۲۰۹	۳۳,۹۱۴,۰۹۹	۱۶,۳۳۴,۵۵۰	۸۷۴,۳۳۶,۱۳۲	۸۷۴,۳۳۶,۱۳۲
۵۸	معدنی (املاح ایران)	۱۷۰,۰۰۰	۶,۱۹۶,۱۳۳,۳۱۳	۲,۱۳۳,۱۹۷,۷۵۳	۲۹,۳۳۳,۵۸۴	۱۵,۵۸۷,۲۵۳	۲,۰۳۷,۹۱۶,۳۳۳	۲,۰۳۷,۹۱۶,۳۳۳
۵۹	ملی صنایع مس ایران	*	*	*	*	*	*	*
۶۰	همکاران سیستم	۲۸۰,۷۸۹	۱,۷۷۱,۵۴۵,۹۰۰	۱,۳۱۷,۸۴۱,۳۳۷	۸,۴۱۴,۸۳۳	۲,۵۶۰,۶۰۷	۳۴۶,۷۳۹,۱۱۳	۳۴۶,۷۳۹,۱۱۳
			۹۶,۸۳۳,۱۴۰,۹۴۵	۸۱,۰۴۱,۸۵۰,۴۰۵	۴۴۲,۲۸۸,۸۳۷	۱۹۳,۶۶۸,۷۹۹	۱۵,۱۵۴,۳۳۳,۹۰۴	۴,۸۴۵,۹۱۵,۳۷۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۱- (زبان) حاصل از فروش حق تقدم :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش خفزی	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش خفزی	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی
۱	ج. صندوق و سهمی کل بکهر	۳۳۳,۳۳۳	۱,۵۵۲,۳۳۳,۳۳۶	۱,۵۵۲,۶۶۵,۱۱۰	۷,۵۶۳,۷۵۵	۷,۵۶۱,۸۶۷	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲	ج. سهام خورستان	۴۰۳,۸۴۶	۸۱۸,۱۹۱,۹۹۶	۸۱۸,۱۹۱,۹۹۶	-	-	-	-	-
۳	ج. پتروشیمی خیم	۴۵۰,۰۰۰	۳,۸۸۹,۴۱۳,۵۱۸	۳,۸۸۹,۴۱۳,۵۱۸	-	-	-	-	-
۴	ج. فولاد کوه جنوب کیش	۳۹۹,۹۹۹	۷۱۳,۱۹۸,۳۱۷	۷۱۳,۱۹۸,۳۱۷	-	-	-	-	-
۵	ج. بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	ج. صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۷	ج. داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	ج. لیزینگ رایان سایا	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع									۳۵,۸۴۸,۰۶۷
سال مالی									۲۷,۱۸۲,۴۹۴
متغیی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱									۲۷,۱۸۲,۴۹۴
سال مالی									۷,۵۶۱,۸۶۷
متغیی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱									۷,۵۶۱,۸۶۷

۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش خفزی	کاربرد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	سال مالی
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش خفزی	کاربرد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	سال مالی
۱	استاد خزانه - م. یودجه ۶۶ - ۹۸,۰۳۱۱	۱۶,۰۰۰	۱۵,۳۹۷,۸۰۹,۷۰۰	۱۴,۰۹۶,۷۱۱,۳۷۹	۷,۴۵۲,۸۵۱	-	۱,۱۹۳,۴۴۵,۳۲۰	۱,۱۹۳,۴۴۵,۳۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲	استاد خزانه - م. یودجه ۶۶ - ۹۷۱,۱۰	۵,۰۰۰	۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۰۰۰,۱۲,۳۷۴	۱,۳۶۴,۰۰۰	-	۷۸,۶۳۳,۷۲۶	۷۸,۶۳۳,۷۲۶	-
۳	استاد خزانه - م. یودجه ۶۶ - ۹۸۰,۸۳۰	۵۰۰	۴۳۶,۵۰۰,۵۰۰	۴۱۲,۴۶۷,۹۷۸	۴۱۶,۴۶۴	-	۲۳,۷۱۶,۰۶۰	۲۳,۷۱۶,۰۶۰	-
۴	استاد خزانه - م. یودجه ۹۷ - ۹۸۰,۶۱۷	۳۳,۵۷۶	۳۳,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۹,۹۳۰,۶۳۰	-	-	۱,۲۳۶,۰۷۹,۳۷۰	۱,۲۳۶,۰۷۹,۳۷۰	-
۵	استاد خزانه - م. یودجه ۶۶ - ۹۸۰,۸۳۰	۹,۱۰۰	۷,۹۳۱,۱۳۱,۱۰۰	۷,۷۶۷,۳۳۶,۰۴۰	۵,۷۵۷,۳۳۵	-	۱۶۷,۹۳۷,۷۳۵	۱۶۷,۹۳۷,۷۳۵	-
۶	استاد خزانه - م. یودجه ۹۷ - ۹۷۰,۹۲۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۱,۱۲۳,۶۵۵	-	-	۲۳۳,۸۷۶,۳۳۵	۲۳۳,۸۷۶,۳۳۵	-
۷	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	اجاره پتروشیمی ۳ ماهه ۲۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۱,۱۲۵	۲,۹۹۷,۸۲۷,۹۹۷	۱,۸۱۹,۷۵۱	-	۲۵۳,۵۰۳	۲۵۳,۵۰۳	۶۰,۱۷,۳۳۵
۹	اجاره چادر سه ماهه ۲۰ درصد	۸۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۳۸۳,۷۵۰	۶۱۶,۲۵۰	-	-	-	-
۱۰	استاد خزانه - م. یودجه ۹۷ - ۹۸۰,۷۲۲	۵,۰۰۰	۴,۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۷,۶۱۸,۱۸۴	۲,۱۷۸,۷۶۳	-	۳۷۰,۳۰۰,۵۴	۳۷۰,۳۰۰,۵۴	-
۱۱	استاد خزانه - م. یودجه ۹۶ - ۹۷۰,۹۲۶	۴,۹۶۹	۴,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۵,۹۷۰,۰۴۲	-	-	۲۷۲,۰۲۹,۹۵۸	۲۷۲,۰۲۹,۹۵۸	-
۱۲	استاد خزانه - م. یودجه ۶۶ - ۹۸۰,۴۱۱	۲۰,۵۷۹	۲۰,۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۴,۶۰۲,۸۶۹	۲,۴۱۷,۲۷۷	-	۱,۱۲۵,۲۷۹,۸۴۴	۱,۱۲۵,۲۷۹,۸۴۴	-
۱۳	استاد خزانه اسلامی ۹۰-۷۲۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	اجاره دولت مرطوب یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷	حکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۷/۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸	اجاره میتا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹	اوراق رهن بانک مسکن ۹۷۰-۲۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰	اوراق اجاره فولاد کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع									۴,۳۴۷,۳۶۹,۳۳۱
سال مالی									۲۳,۹۲۱,۶۸۸
متغیی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱									۲۳,۹۲۱,۶۸۸
سال مالی									۹۷,۱۹۶,۳۶۱,۶۴۱
متغیی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱									۹۷,۱۹۶,۳۶۱,۶۴۱



دادن استهای توضیحی صورتهای مالی

۱۷- سود (زیان) تحقیق بیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱ منتهی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ منتهی به	
ریال	ریال	
۶۴,۳۷۶,۳۸۳,۸۴۲	۱۵۴,۳۲۹,۴۳۰,۱۳۴	۱۷-۱
	۸۴۸,۱۶۰,۰۰۸۷	۱۷-۲
۴۴,۷۸۵,۴۹۲	۵۰,۶۴۰,۲۱,۸۲۳	۱۷-۳
۶۴,۵۴۱,۰۹۸,۳۳۴	۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴	

۱-۱۷- سود (زبان) تحقیق یافتند سهام در گتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مستثنی به ۱۱۰۱/۱۱/۱۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	باما	۱۳۰۰۰۰۰	۱۸,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۳,۷۸۱,۷۹۷	۸۹,۳۲۷,۸۰۰	۹۳,۹۳۴,۰۰۰	۸,۳۲۷,۹۱۶,۴۰۳	۵۱۷,۴۰۱,۵۰۴,۸	
۲	بانک خاورمیانه	۱,۵۳۱,۴۲۸	۵,۴۸۱,۷۰۵,۰۸۴	۴,۵۰۱,۹۹۷,۳۰۴	۴۶,۰۳۸,۰۹۹	۲۷,۴۰۸,۵۵۲,۶	۹۱۶,۲۶۱,۷۵۵		
۳	بانک ملت	۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۳,۷۶۵,۱۷۰	۶۱,۷۸۸,۰۰۰	۶۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۶,۴۰۶,۸۳۰		
۴	نفت ایرانول	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۷۵۹,۹۵۹	۱۳,۹۸۱,۶۳۵	۱۴,۷۱۷,۵۰۰	۱,۱۲۳,۴۰۹,۱۶	۱۰,۴۶۱,۸۹۰,۳۷	
۵	پالایش نفت اصفهان	۱۱۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۵,۳۳۰,۶۲۹	۶۸,۰۸۶,۹۷۵	۷۱,۶۷۰,۵۰۰	۶۰,۱۹۱,۳۲۱,۸۹۶	۶,۳۹۱,۷۳۴,۹۳۷	
۶	پتروشیمی پارس	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۶,۷۵۷,۷۶۰	۷۰,۰۷۲,۹۵۰	۷۳,۷۶۱,۰۰۰	۶۰,۴۵۶,۹۰۰,۳۹۰	۱۶۰,۰۱۵,۳۷۸,۶	
۷	پتروشیمی جم	۴۵۰,۰۰۰	۶۰,۳۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۴۱۳,۵۱۹	۲۸,۶۱۸,۹۸۸	۳۰,۱۲۵,۳۲۹	۱,۶۳۶,۸۹۳,۳۴۴	۶۰,۰۳۷,۱۶۸,۹۴۵	
۸	پتروشیمی فلانوران	۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۳۲۱,۹۱۴	۲۳,۰۴۷,۸۸۸	۳۴,۷۸۷,۳۴۹	۸۰,۶۳۸,۲۹۴,۹۴۹		
۹	پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۳,۲۱۳,۰۹۸	۷۰,۷۸۶,۸۷۵	۷۴,۵۱۳,۵۰۰	۲,۱۳۲,۹۸۷,۵۳۷	۱۳,۴۵۶,۴۳۹,۱۰۸	
۱۰	پتروشیمی صمدی	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۸,۵۶۱,۶۵۶	۲۱,۱۷۱,۷۰۰	۲۳,۷۶۶,۰۰۰	۴۵,۱۸۰,۶۴۴		
۱۱	پتروشیمی شیراز	۲۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۸,۱۹۲,۶۴۴	۱۱۳,۰۰۳,۵۰۰	۱۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۹,۸۵۴,۸۵۶	۲,۲۱۷,۲۶۴,۱۷۹	
۱۲	تراشه‌سازی ایران							۱۰,۹۰۳,۱۵,۳۳۳	
۱۳	گروه خدمات دریایی و بندری سینا								
۱۴	کمیته‌ای جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۶,۰۱۱,۷۸۹	۵۳,۱۵۵,۳۵۰	۵۵,۹۵۳,۰۰۰	۳,۳۳۵,۴۳۹,۸۶۱		
۱۵	گروه صادراتی روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۳,۵۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۱,۰۹۱,۹۴۳	۱۶,۷۴۰,۹۰۰	۱۷,۶۲۳,۰۰۰	۱,۳۷۹,۱۲۳,۱۵۷	۳۷,۴۵۱,۳۵۳	



ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱۶	داروخانه (هلدینگ)	۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۳,۶۵۰,۰۰۰	۸,۳۱۰,۱۳۳,۴۸۴	۷۸,۰۵۵,۰۸۸	۸۲,۱۶۳,۲۵۰	۷,۸۸۲,۳۵۷,۱۷۸	*	۳۸,۸۶۸,۶۰۵
۱۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۱۳۰,۰۰۰	۳,۰۵۹,۹۲۰,۰۰۰	۷,۳۶۹,۴۸۳,۶۱۱	۹۷,۷۰۷,۱۳۰	۱۰,۳۸۴,۶۰۰	۱۳,۰۰۰,۱۵۳,۸۶۶,۶۰۰	۱۳,۰۰۰,۱۵۳,۸۶۶,۶۰۰	۳۸,۸۶۸,۶۰۵
۱۸	سرمایه گذاری سپه	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۷,۶۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۴۸۳,۷۳۳	۳۳,۵۹۷,۸۸۸	۳۳,۷۸۷,۲۵۰	۱,۹۶۷,۵۸۱,۰۰۰	۱,۹۶۷,۵۸۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۳۱,۰۰۰
۱۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۳,۱۳۹,۷۵۳	۱۱۵,۶۳۰,۳۲۵	۱۲۱,۷۰۵,۵۰۰	۷,۵۳۹,۶۴۴,۵۳۳	۷,۵۳۹,۶۴۴,۵۳۳	۲,۹۵۷,۷۸۶,۳۳۰
۲۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۷,۰۰۰,۱۳۳	۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۳۴۴,۸۱۷	*	*
۲۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۵۴۹,۵۴۸	۴۴,۳۳۰,۳۲۵	۴۶,۶۶۳,۵۰۰	۵,۳۹۱,۱۵۶,۶۳۷	۵,۳۹۱,۱۵۶,۶۳۷	۱,۳۷۶,۳۹۰,۶۷۳
۲۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	*	*	۳,۷۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۳۸,۳۵۰	۵۱,۳۹۳,۰۰۰	۶,۴۴۰,۰۰۰,۲۸,۶۵۰	۶,۴۴۰,۰۰۰,۲۸,۶۵۰	۲,۷۵۱,۵۵۶,۵۸۷
۲۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۳۸,۳۵۰	۵۱,۳۹۳,۰۰۰	۶,۴۴۰,۰۰۰,۲۸,۶۵۰	۶,۴۴۰,۰۰۰,۲۸,۶۵۰	۸۱۸,۱۹۵,۹۶۶
۲۴	صنایع پتروشیمی گلچین فارس	۱۰,۹۹,۹۹۹	۵,۷۶۹,۳۹۴,۷۵۵	۳,۵۱۷,۳۷۱,۰۲۵	۲۷,۴۰۵,۱۰۰	۲۸,۸۷۲,۴۷۴	۳,۱۹۵,۹۷۱,۱۵۶	۳,۱۹۵,۹۷۱,۱۵۶	۳۵۴,۷۷۵,۰۹۷
۲۵	فولاد کوه جنوب کیش	۶,۹۹۹,۹۹۹	۳۰,۵۸۲,۹۵۵,۶۳۱	۱۵,۰۹۵,۳۲۰,۵۳۳	۱۲۵,۳۶۹,۳۲۹	۱۵۳,۹۱۳,۹۷۸	۶,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۰,۶۵۹,۹۴۱
۲۶	فولاد مبارک اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۵۳۲,۰۵۳	۸,۵۱۱,۰۰۰	۸,۹۵۹,۰۰۰	۲۶۴,۷۵۷,۸۹۷	۲۶۴,۷۵۷,۸۹۷	*
۲۷	فولاد خورستان	۵۸۰,۰۰۰	۸,۶۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۷,۸۶۶,۶۳۰,۵۷۵	۴۱,۱۰۷,۳۵۵	۴۳,۳۷۰,۹۰۰	۶,۳۱۷,۱۷۰,۰۰۰	۶,۳۱۷,۱۷۰,۰۰۰	*
۲۸	فولاد کبیر کاشان	۱۰,۳۰۰,۹۹۰	۶,۷۳۴,۶۵۹,۹۴۰	۳,۸۸۱,۷۹۴,۷۵۹	۲۳,۰۳۷,۱۳۴	۲۳,۷۳۳,۳۰۰	۲,۷۹۷,۱۰۴,۷۳۷	۲,۷۹۷,۱۰۴,۷۳۷	۲,۸۸۶,۳۵۰,۷۰۷
۲۹	گروه صنایع کاغذ فارس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۴,۸۰۶,۰۷۳	۷,۵۵۶,۷۷۵	۷,۹۵۴,۵۰۰	۷,۷۰۵,۸۲۶,۵۵۳	۷,۷۰۵,۸۲۶,۵۵۳	*
۳۰	گروه پتیا (بهای خاص)	۷۵۳,۸۴۶	۴,۰۱۷,۹۹۹,۱۸۰	۲,۷۸۱,۵۱۸,۱۵۹	۱۹,۰۸۵,۴۹۶	۲۰,۰۸۹,۹۹۶	۱,۶۹۷,۳۰۰,۵۵۳	۱,۶۹۷,۳۰۰,۵۵۳	*
۳۱	سیمان خورستان	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۴۰۳,۱۸۳	۱۳,۸۵۷,۶۵۰	۱۴,۵۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۸,۵۵۳,۱۶۸	۱,۰۰۰,۱۸,۵۵۳,۱۶۸	*
۳۲	کالسیمین	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۷,۲۵۶,۲۹۴	۴۹,۰۶۲,۷۵۰	۵۱,۶۳۵,۰۰۰	۳,۳۳۱,۰۰۰,۲۵,۹۵۶	۳,۳۳۱,۰۰۰,۲۵,۹۵۶	*
۳۳	ایران تابر	۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۱۹۷,۹۴۸	۲۵,۸۰۰,۱۰۰	۲۷,۱۵۸,۰۰۰	۳,۹۲۹,۳۳۳,۹۵۳	۳,۹۲۹,۳۳۳,۹۵۳	*
۳۴	تولیدی چمن سازان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۴,۱۹۳,۸۰۸	۵۹,۹۱۱,۷۵۰	۶۲,۰۶۵,۰۰۰	۳,۹۱۷,۸۴۷,۳۷۷	۳,۹۱۷,۸۴۷,۳۷۷	*
۳۵	مدیریت صنعت شونده ت. ص. پتروشیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۶۳۳,۸۸۳	۲۵,۱۰۰,۳۷۵	۲۶,۳۲۵,۰۰۰	۱,۹۱۷,۸۴۷,۳۷۷	۱,۹۱۷,۸۴۷,۳۷۷	۱,۳۶۲,۹۰۲,۵۳۳
۳۶	مخابرات ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۳,۳۰۷,۹۱۸	۱,۸۸۴,۰۰۰,۳۳,۷۳۷	۳۱,۲۳۲,۳۸۸	۳۳,۸۶۶,۰۴۰	۴,۶۲۵,۰۰۰,۲۵,۴۱۳	۴,۶۲۵,۰۰۰,۲۵,۴۱۳	۱۵۰,۰۰۰,۱۳۴,۰۸۵
۳۷	مدنی املاج ایران	۱۸۸,۵۷۱	۴,۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۷۳۳,۴۶۰	۱۹,۷۸۴,۷۰۰	۲۰,۸۲۶,۰۰۰	۷,۳۴۰,۸۵۵,۸۴۰	۷,۳۴۰,۸۵۵,۸۴۰	۵۰,۸۰۰,۱۳۴,۵۱۹
۳۸	مدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۷۳۳,۴۶۰	۱۹,۷۸۴,۷۰۰	۲۰,۸۲۶,۰۰۰	۷,۳۴۰,۸۵۵,۸۴۰	۷,۳۴۰,۸۵۵,۸۴۰	۵۰,۸۰۰,۱۳۴,۵۱۹
۳۹	مدنی و صنعتی سی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۷۳۳,۴۶۰	۱۹,۷۸۴,۷۰۰	۲۰,۸۲۶,۰۰۰	۷,۳۴۰,۸۵۵,۸۴۰	۷,۳۴۰,۸۵۵,۸۴۰	۵۰,۸۰۰,۱۳۴,۵۱۹
۴۰	همکاران سیستم	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۳,۲۹۱,۷۸۲	۴۵,۵۳۳,۱۰۰	۴۷,۹۱۸,۰۰۰	۳,۶۲۶,۸۶۸,۱۱۸	۳,۶۲۶,۸۶۸,۱۱۸	۲,۳۳۸,۸۵۱,۲۴۳
			۳۹,۷,۲۲۵,۹۶۳,۵۰۸	۲۹,۰۰۰,۳۳۴,۳۳۹	۱,۸۸۶,۹۱۸,۳۳۳	۱,۹۹۶,۲۲۹,۸۱۲	۱۵۴,۳۳۴,۳۳۰,۱۳۴	۱۵۴,۳۳۴,۳۳۰,۱۳۴	۶۲,۲۷۶,۳۲۸,۸۲۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک امداد توسعه
 بااداشتهای توضیحی صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم خرید سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دیف	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	حق تقدم	دیف
۴,۹۱۳,۶۲۸	۴,۹۱۳,۶۲۸	۸۴۸,۶۰۰,۰۸۷	۸۴۸,۶۰۰,۰۸۷	۳۱,۳۲۸	۱
۴,۹۱۳,۶۲۸	۴,۹۱۳,۶۲۸	۸۴۸,۶۰۰,۰۸۷	۸۴۸,۶۰۰,۰۸۷	ح - منفي اصلاح بولن	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دیف	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	لواحق	دیف
۹,۳۶۹,۳۸۷,۳۳۰	۹,۳۶۹,۳۸۷,۳۳۰	۱,۰۵۵,۰۶۱,۳۰۶	۱,۰۵۵,۰۶۱,۳۰۶	۱	استاذانه سهم آورده وجه ۹۸۰,۸۲۰-۹۸۰,۸۲۰
۱۳,۶۶۸,۶۵۵,۲۱۹	۱۳,۶۶۸,۶۵۵,۲۱۹	۱۵۱۶,۵۳۳,۵۸۵	۱۵۱۶,۵۳۳,۵۸۵	۲	استاذانه سهم آورده وجه ۹۸۰,۸۲۰-۹۸۰,۸۲۰
۲۶,۶۵۸,۵۰۲,۰۰۰	۲۶,۶۵۸,۵۰۲,۰۰۰	۲,۱۱۳,۳۳۶,۸۸۹	۲,۱۱۳,۳۳۶,۸۸۹	۳	استاذانه سهم آورده وجه ۹۸۰,۸۲۰-۹۸۰,۸۲۰
۲,۳۵۱,۰۶۸,۸۱۴	۲,۳۵۱,۰۶۸,۸۱۴	۲۶۷,۲۸۸,۵۳۵	۲۶۷,۲۸۸,۵۳۵	۴	استاذانه سهم آورده وجه ۹۸۰,۸۲۰-۹۸۰,۸۲۰
۴,۳۳۳,۶۴۰,۰۰۰	۴,۳۳۳,۶۴۰,۰۰۰	۸۷,۲۶۴,۶۱۱	۸۷,۲۶۴,۶۱۱	۵	استاذانه سهم آورده وجه ۹۸۰,۸۲۰-۹۸۰,۸۲۰
۲۴,۳۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۳۷۷,۲۵۰,۰۰۰	(۳۵,۲۵۲,۱۹۳)	(۳۵,۲۵۲,۱۹۳)	۶	استاذانه سهم آورده وجه ۹۸۰,۸۲۰-۹۸۰,۸۲۰
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۹,۰۳۵,۵۱۴	۲۹,۰۳۵,۵۱۴	۷	استاذانه سهم آورده وجه ۹۸۰,۸۲۰-۹۸۰,۸۲۰
۰	۰	(۴,۳۵۳,۰۰۷)	(۴,۳۵۳,۰۰۷)	۸	اجاره پترومیدیا ۳ ماهه ۹۷۰,۱۰-۹۷۰,۱۰
۰	۰	۲۰,۰۳۳,۸۸۵	۲۰,۰۳۳,۸۸۵	۹	استاذانه سهم آورده وجه ۹۷۰,۱۰-۹۷۰,۱۰
۰	۰	۴۴,۷۱۵,۴۹۲	۴۴,۷۱۵,۴۹۲		
۵۸,۶۶۰,۹۳۶	۵۸,۶۶۰,۹۳۶	۵۰,۶۴۰,۳۱,۸۳۳	۵۰,۶۴۰,۳۱,۸۳۳		
۷۵,۷۸۸,۹۵۸,۶۹۴	۷۵,۷۸۸,۹۵۸,۶۹۴				
۸۰,۹۱۱,۶۵۱,۴۶۳	۸۰,۹۱۱,۶۵۱,۴۶۳				



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی
منتہی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم -ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت اتریادات سپار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۴۷	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	.	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۹۰,۴۹۷,۰۰۰
۲	شرکت پاما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۴۷	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	.	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۶۲۸,۳۵۱,۰۳۱
۳	شرکت پانک سینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۱,۴۵۶
۴	پانک خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۷۵۸,۳۸۹
۵	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۱۴۹,۶۶۴)	۷۸۴,۸۵۰,۳۳۶	۵۲۴,۱۴۶,۴۴۱
۶	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۷	شرکت پتروشیمی پردیس - بوریس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۷۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۱۵۵,۵۲۸)	۶۸۱,۳۴۴,۴۷۲	۱,۰۰۸,۹۴۴,۰۹۹
۸	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۱۶۱,۴۰۰
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۲	پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۳	نفت ایرانول	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۵۴۸,۳۸۷)	۱,۵۸۲,۴۵۱,۶۱۳	۶۷۸,۱۹۳,۵۳۸
۱۴	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۴۱,۴۲۵
۱۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۳۳۲,۹۸۱)	۱,۳۲۷,۶۷۷,۰۱۹	.
۱۶	داروبخش (هلدینگ)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۲۷,۶۷۷,۰۱۹	۲۳,۸۱۸,۴۹۷
۱۷	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۶۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۲۸,۹۹۳)	۲,۵۴۷,۶۵۱,۰۰۷	۵۷۸,۳۲۱,۴۲۷
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بازنستگی کنسوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۶۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۴۷,۶۵۱,۰۰۷	۱۰۸,۲۸۶,۳۰۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۶۹۵,۶۵۲)	۲,۰۳۱,۳۰۴,۳۴۸	۴۱۱,۱۲۸,۹۴۴
۲۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲,۸۶۴,۴۵۸	۲۵۰	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰	.	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۲	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۳۴۵,۳۴۶
۲۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.
۲۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۱۲۰,۹۰۳)	۱۸۸,۳۸۷,۰۹۷	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت فولاد مبارک اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۷۱,۳۰۴,۳۴۸	.
۲۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۷	فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۲۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۱۰,۰۹۳)	۲۶۷,۸۸۹,۹۰۸	.
۲۸	سیمان خوزستان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۱۶۲)	۹,۴۴۹,۸۳۸	.
۲۹	گوشت مرغ ماهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۰۰,۰۰۰)	۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	.
۳۰	ایران تایر	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۰۲,۵۷۰
۳۱	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۵۶,۹۶۲)	۵۵,۴۴۳,۰۳۸	.
۳۲	گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۳	گروه مینا(پهناش عام)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۶۲۵,۰۰۰	۲۸۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۲۷,۲۲۹)	۲۱۵,۳۷۲,۶۷۱	.
۳۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۶۸۴,۵۶۴
۳۵	شرکت تولیدی چدن سازان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۲۱۵,۱۹۰)	۵۹۸,۷۸۴,۸۱۰	.
۳۷	فولاد امیر کبیر کاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۴۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۵۹,۶۰۸)	۲۰۱,۰۴۰,۴۹۲	.
۳۸	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۲۸۱,۱۵۰)	۶۱۵,۷۱۸,۸۵۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	مدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۶,۲۷۰,۲۵۳)	۲۴,۱۳۹,۵۰۶۶۱۹	۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷
۴۱	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.

صندوق سه‌ماهه گذاری مشترک امدت توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۶/۳۱ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ریال	ریال	یادداشت
۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	۴۳۹,۰۳۳,۳۳۶	۱۹-۱
۳۹۶,۹۳۸,۶۷۳	۵۷۹,۱۱۸,۳۳۶	۱۹-۲
۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۹۲۳,۰۲۱,۴۷۳	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

۱۹- سود اوراق بیدادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بیدادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۷,۴۲۰,۳۷۹	.	۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
۳۷۷,۱۳۲,۵۵۲	.	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۳۶	۱۳۹۷/۱۲/۳۶
۱۸۴,۳۲۰,۱۳۳۶	.	۱۸,۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۱۸۹,۴۳۷	.	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
(۱,۴۰۹,۷۸۳)	.	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۲۸۷,۸۱۳,۸۵۷	.	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۳۷۶,۵۴۳,۳۹۵	.	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۶۲۰,۱۲,۹۳۴	۶۸۰,۹,۹۳۶	۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۱
۳۱۴,۸۲۷,۱۵۲	۳۷۰,۹۳,۳۹۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	۴۳۹,۰۳۳,۳۳۶				

جمع

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخبرات-۳ ماهه ۷/۱۶٪
سود اوراق مشارکت اجاره دولتی مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶-۵۸۱۳۳۶
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
اوراق مشارکت شرکت واسطه مالی مهر (صمیا)
اوراق مشارکت چادرملو (صجاد)
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکوه جنوب کشی
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخبرات ایران
اوراق مشارکت اجاره پرومید آسیا ماهه ۲۰ درصد

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۹۶,۹۳۸,۶۷۳	۵۷۹,۱۱۸,۳۳۶	.	۵۷۹,۱۱۸,۳۳۶	۱۰	گواهی مدت	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
۴۹۶,۹۳۸,۶۷۳	۵۷۹,۱۱۸,۳۳۶	.	۵۷۹,۱۱۸,۳۳۶			

جمع

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

بانک ملت شعبه هفت تیر بانه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۳۹۱۶۱۹۴۶۱



۳۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به 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	۴۵۰,۰۱۸,۲۸۶
۲,۷۶۴	۴۰,۳۶۰
۱۸۹,۷۰۰,۳۱۳	۶۴,۴۷۶,۸۲۷
۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳

درآمد سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی

تبدیل کارمزد کارگزار

۳۱- 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	۴,۷۷۸,۲۲۷,۵۲۸
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

۳۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۰۹۸,۹۹۷	۳۱۹,۹۶۰,۷۵۸
۲۴۰,۸۵۹,۰۷۱	۲۲۷,۶۲۷,۲۹۶
۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸	۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴

هزینه تصفیه

هزینه آونمان

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۳۳- 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

۳۴- 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
(۲۰,۶۴۲,۳۴۲,۷۰۴)	(۵۵,۷۱۹,۲۰۹,۷۵۳)
(۲,۱۷۳,۹۱۸,۳۴۵)	۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۳۵- 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٪
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیر ثبت	عادی	۶,۱۳۴	۶.۵۰٪
رجیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۹,۴۴۶	۱۰.۰۰٪
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۴۰	۰.۰۴٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۲٪
جمع	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۰۵٪
		عادی	۲۰	۰.۰۲٪
			۱۵,۷۱۰	۱۶.۶۴٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	ماتده 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

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

