

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شماره ثبت ۸۹۷۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجتمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری 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) الى (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الى ۲۴	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارائیها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای 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 گونه‌ای که این صورتها، 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 ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 بهادر و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

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 متنه 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 مجتمع شرکتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، داروسازی جابر ابن حیان و سبحان 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 استناد 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 (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مجبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربسط 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان

۱۳۹۸ آبان ماه ۱۲

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی صور **نقی مزرعه فراهانی**
(شماره عضویت ۱۱۱۱۱۱۱۱۱۱) **Rahbar** (حسابدار رسمی)
شماره ثبت ۱۹۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۲

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 رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاگردیده اند.

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



نماینده

حجت‌الله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور، دیلمی پور (حسابداران رسمی)

سعید خاریابند

متولی صندوق



۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



۲



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امدد توسعه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتھی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	سال مالی منتھی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹	۱۶
۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴	۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴	۱۷
۱۴,۴۵۰,۳۸۴,۰۳۷	۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹	۱۸
۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲	۱۹
۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸	۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳	۲۰
۸۶,۳۰۹,۴۰۷,۳۶۶	۲۰۵,۱۴۷,۴۶۰,۳۲۷	

درآمدات:

سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سود سهام

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدات

جمع درآمدات

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸	۲۱
۳۶۳,۹۵۸,۵۶۸	۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴	۲۲
۲,۸۹۲,۴۳۶,۶۴۰	۵,۷۲۵,۸۴۵,۶۶۲	
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶	۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵	

۶۶.۴۳٪

۴۴.۸۵٪

۶۷.۷۳٪

۳۸.۰۶٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

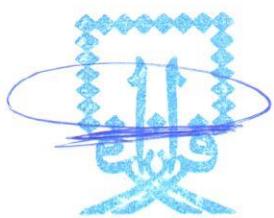
بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
----------------------------	-------------------------------

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

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

۳



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

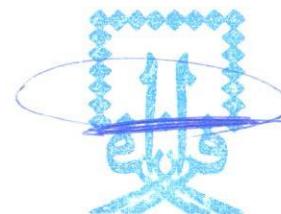
صورت گردش خالص دارائیها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
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 سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
(۲۰,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۳۶۸)	(۱۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۸۳,۴۱۶,۹۷۰,۷۲۶		۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵		سود(زیان) خالص سال
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)		(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
(۲,۱۷۳,۹۱۷,۳۴۵)		۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷		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 می‌باشد.



۴



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 بهادر با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز که در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	۳۹۶۰	%۹۹
۲	شرکت کارگزاری مفید	۴۰	%۱
جمع		۴,۰۰۰	%۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق. شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهبری 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

۱-۳- مبنای تهییه صورتهای مالی

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

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های 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 تعديل 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.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر طرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجتمع می‌باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجتمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵-۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۵،۰ درصد از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه تاسقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰،۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱،۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمة 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 براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنما آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هرسال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها

۵۰،۰۰۰	بالای	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	ارزش دارایی ها به میلیارد دریال
۰/۰۰۰۰۱		۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۵	ضریب

۶- بدھی به ارکان صندوق

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

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 در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۰۶/۳۱				صنعت
درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایها	درصد به کل دارایها	
۱۵.۷%	۲۹,۸۹۴,۸۰۵,۷۵۶	۱۸,۵۲۳,۳۲۶,۶۸۲	۱۲.۷%	۷۱,۲۶۲,۴۸۵,۲۲۴	۴۰,۵۷۳,۹۲۲,۳۹۵	۱	محصولات شیمیایی	
۶.۳%	۱۲,۲۰,۴۸۲,۵۰۰	۹,۵۶۵,۴۵۶,۴۳۷	۶.۷%	۳۷,۷۵۹,۲۲۴,۲۷۵	۲۳,۷۸۶,۱۰۸,۸۶۲	۲	شرکت‌های چند رشته‌ای 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	۹,۴۲۴,۹۰۱,۰۳۹	۴.۷%	۲۶,۲۱۶,۲۷۴,۶۰۰	۱۰,۹۲۸,۰۹۸,۷۶۹	۴	استخراج کانه‌های فلزی	
۱۵%	۷۹,۷۱۹,۴۰۱,۱۴۰	۱۳,۷۴۷,۲۹۵,۲۵۳	۱۶.۱%	۹۰,۳۷۸,۰۰۸,۶۵۰	۴۹,۴۳۷,۴۳۸,۵۳۲	۵	فلزات اساسی	
۵.۳%	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۵	۷,۱۲۴,۴۵۰,۰۷۰	۰.۹%	۵,۲۳۳,۴۷۱,۲۵۰	۳,۳۱۵,۵۶۲۳,۸۷۳	۶	مخابرات	
۲.۷%	۶,۹۷۲,۷۲۴,۹۶۳	۴,۰۸۵,۸۷۹,۲۵۶	۱.۲%	۶,۶۷۸,۸۹۹,۵۰۶	۲,۳۱۸,۰۶۶,۹۲۱	۷	محصولات کاغذی	
۰.۰%	.	.	۱.۸%	۱۰,۲۲۸,۲۹۲,۴۵۰	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%	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۹,۰۴۹,۱۹۶,۷۶۵	۲.۰%	۱۱,۰۸۱,۴۹۱,۵۶۰	۷,۷۴۶,۰۱۱,۷۸۹	۱۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۰.۰%	.	.	۰.۷%	۳,۹۷۸,۱۲۳,۵۷۴	۲,۲۸۱,۰۱۸,۱۵۹	۱۱	سیمان، آهک و کچ	
۷.۸%	۱۴,۸۶۴,۰۳۷,۵۰۰	۸,۴۱۲,۸۵۵,۴۸۳	۳.۰%	۱۷,۱۰۹,۱۴۳,۴۰۰	۶,۴۱۸,۸۳۰,۴۷۶	۱۲	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	
۱.۲%	۲,۳۲۲,۵۱۸,۲۸۸	۲,۸۳۸,۰۴۲,۰۷۱	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 فعالیت‌های 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	۳,۰۵۹,۲۱۹,۱۴۳	۰.۸%	۴,۷۱۱,۰۶۴,۸۶۳	۲,۱۵۲,۲۵۶,۸۳۸	۱۷	سرمایه‌گذاریها	
۱۲.۵%	۲۳,۸۱۰,۴۹۷,۸۵۰	۱۰,۳۹۶,۳۱۸,۷۲۰	۲.۶%	۱۴,۷۵۷,۲۰۰,۶۲۵	۶,۶۲۰,۹۶۰,۳۳۴	۱۸	عرضه برق، گاز، بخاروآب 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 امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سرسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲,۴۷%	۴۶۹۵,۹۷۰,۰۳۹	۰,۰۰%	۲,۳۶۳,۳۹۲,۱۱۱	۰	۲,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	استادخانه-م۵بودجه-۹۶
۰,۰۰%	۰	۰,۴۲%	۱۳۶۵۸,۷۵۵,۴۳۷	۰	۱۴,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	استادخانه-م۱۴بودجه-۹۷
۰,۰۰%	۰	۲,۴۳%	۴,۴۴۰,۴۱۸,۳۶۱	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	استادخانه-م۱۵بودجه-۹۶
۰,۰۰%	۰	۰,۷۹%	۲۴,۲۵۹,۶۴۸,۹۷۸	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۷	استادخانه-م۱۵بودجه-۹۷
۰,۰۰%	۰	۴,۳۲%	۹,۴۶۲,۶۲۲,۰۵۲	۰	۹,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	استادخانه-م۱۶بودجه-۹۶
۰,۰۰%	۰	۱۶۹%	۲۶,۶۶۸,۱۵۳,۵۶۱	۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	استادخانه-م۱۷بودجه-۹۷
۰,۰۲%	۴۱,۷۷۶,۸۹۴	۰,۰۰%	۰	۰	۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۶۴%	۳,۱۱۴,۸۴۹,۴۴۱	۰,۰۰%	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه درصد
۲,۴۷%	۴۶۹۰,۰۱۲,۲۷۴	۰,۰۰%	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	استادخانه-م۱۷بودجه-۹۶
۶۶۰%	۱۲,۵۴۲,۶۰,۸۶۳۸	۱۴,۴۰%	۸۰,۸۵۲,۹۹,۰۵۰	۰	۸۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
تنزيل شده	تنزيل شده	سود سهام دریافتی
ریال	ریال	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۵,۷۷۴,۳۰,۸۷۹۵	۱۳۰,۳۹,۳۰۰,۵۲۸	(۹۱۰,۰۱۸,۰۲۲)
۱۴۷,۳۱۲,۲۷۹	-	۲۵
۵,۹۲۱,۶۲۱,۰۷۴	۱۳۰,۳۹,۳۰۰,۵۲۸	(۹۱۰,۰۱۸,۰۲۲)
		۱۰
		۱۳,۹۴۹,۳۱۸,۵۵۰
		۱۳,۹۴۹,۳۱۸,۵۵۰

جمع

۱-۸- سود سهام شرکت‌های کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و سیحان دارو و داروسازی جابراین حیان علیرغم مکاتبات بعضی عمل آمده تا کنون به حیطه وصول در نیامده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

نادا نشانه‌های توضیحی صورت‌پای مالی

سال مالی متمی ۳۱ شهربیور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۳۱۳,۲۲۲,۳۴۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴
۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۳۱۳,۲۲۲,۳۴۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۹۵,۸۱۴

آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۲	۷۳۰,۴۶۰,۱۴۶۵۱
.	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۹۴,۵۰۲,۰۷۳	۷۳۰,۴۸۰,۱۴۶۵۱

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

شرکت کارگزاری مفید
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدھی به ارکان صندوق

بدھی 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- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران متشكل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	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 برداختنی 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
۱۷۴,۱۷۵,۲۵۹,۴۳۵	۵۵,۳۸۸
۱۲,۵۷۸,۵۵۵,۶۰۳	۴,۰۰۰
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸

ریال	تعداد
۵۰۸,۲۵۸,۰۳۶,۸۵۱	۹۰,۴۲۰
۲۲,۴۸۴,۳۱۹,۰۵۹	۴,۰۰۰
۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۹۴,۴۲۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتھی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ / + ۶/۳۱ به ۱۳۹۸	سال مالی منتھی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ / + ۶/۳۱ به ۱۳۹۷	بادداشت	
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 تقدیر
۱۰۰,۸۱۱,۷۵۶	۴,۴۴۷,۲۶۹,۲۲۱	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۴,۹۰۱,۳۰۳,۱۸۶	۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹		جمع



سال مالی
منتها به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
نادداشت‌های توضیحی صورتیگای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سو(زبان) حاصل از فروشن سهام نسخه‌های پذیرفته نشده در بورس یا فرابورس:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	انک خاورمیانه	۵۰,۰۰۱	۱۷۹,۷۵۰,۰۰۱	۱۴۷,۹۵۵,۹۷۴	۸۵۳,۸۰۸	۸۹۸,۷۵۰	۳۰,۰۴۱,۴۶۹	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	انک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۶۳۲,۹۷۲)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳	انک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲۷,۲۱۶,۸۴۰)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴	انک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۵۷۲,۴۷۰	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵	پمん دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۸,۲۱۸,۳۷۴)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶	فت ایرانول	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۹۷۹,۴۱۴	۸۶,۰۴۴,۷۸۲	۶,۷۲۵,۸۵۹	۷,۰۷۹,۸۹۷	۵۴۲,۱۲۸,۸۷۶	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷	اما	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۵۲۴,۷۳۰	۱,۷۲۵,۶۲۰,۰۰۳	۱۲,۸۷۴,۹۵۴	۱۱,۳۶۶,۱۵۴	۹۶,۰۵۶۳,۳۱۹	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸	یمه ما	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۲۲,۱۹۲	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹	پارس دارو	۱۸,۸۴۹	۱,۱۳۶,۷۴۰,۰۰۴	۸۸۶,۳۹۳,۷۶۲	۵,۳۹۰,۰۱۵	۱,۱۳۴,۷۴۱	۲۴۱,۸۲۱,۴۸۶	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۷,۶۴۲,۷۸۰	۶,۵۸۸,۸۱۶,۸۷۱	۴۴,۷۸۱,۱۹۷	۹,۴۲۷,۵۲۳	۹,۴۲۷,۵۲۳	۱۳۱,۶۹۰,۷۸۱	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱	پتروشیمی فناوران	۱۸,۸۴۹	۱,۱۳۶,۷۴۰,۰۰۴	۸۸۶,۳۹۳,۷۶۲	۵,۳۹۰,۰۱۵	۱,۱۳۴,۷۴۱	۲۴۱,۸۲۱,۴۸۶	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲	پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۳۱,۵۰۲	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳	پتروشیمی بردیس	۷۴۵,۰۰۰	۱۴,۴۷۵,۲۴۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۱,۴۴۰,۱۵۰	۶۸,۷۵۷,۳۸۸	۱۴,۴۷۵,۲۴۰	۱۴,۴۷۵,۲۴۰,۰۰۰	۲۸۰,۳۵۰,۲۸۰	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴	پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۶,۹۸۷,۰۴۹	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۴۴۴	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۲۵۰,۹۰۵	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۳۸۵,۶۷۶	(۲۷۹,۷۲۹,۹۰۴)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	پتروشیمی مین	۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۱,۴۵۲,۲۶۲	۱۲,۹۳۱,۴۵۲,۲۶۲	۱۳,۱۳۶,۸۲۶,۳۴۵	۶۱,۴۲۴,۳۷۰	۱۲,۹۳۱,۴۵۱	(۲,۵۵۹,۱۴۴,۵۰۰)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹	شرکت پتروشیمی خراسان (نماد قدیمی)	۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۶,۲۷۷,۶۹۴,۵۰۰	۶,۲۷۷,۶۹۴,۵۰۰	۶,۲۷۷,۶۹۴,۵۰۰	۵۰۶,۸۸۶	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	تامین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۴۹,۹۴۴	۱۷۹,۷۶۰,۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۸۰	۵,۷۰۳,۸۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۱۴,۱۳۵,۰۰۰	
۲۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	تولید برق ماهتاب کهنه‌وچ	۲۲۵,۰۰۰	۲,۴۸۷,۶۷۵,۰۰۰	۲,۴۸۷,۶۷۵,۰۰۰	۸۱۵,۱۷۷,۱۴۴	۱۱,۸۱۳,۵۶۳	۱۲,۴۲۷,۶۵۲,۲۲۰	۱۲,۴۲۷,۶۵۲,۲۲۰	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳	تولیدی چدن سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۶۹,۷۴۰	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴	داده گستری عصرنوین-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۶۸۸,۴۹۵	۱,۰۲۶,۱۶۰	۴,۸۷۶,۲۴۹	۸۸۱,۵۷۱,۰۹۶	۱,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۱۶۰,۰۰۰	
۲۵	کارخانجات دارویی‌ش	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۶۰,۴۶۳)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۹۷۴,۲۸۲)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷	داروسازی جابراین حیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۹۸,۴۳۵)	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸	زمیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۶۷۶,۸۶۷	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹	سبحان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زبان)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به منتهی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۹۸

سال مالی منتهی به ۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان) فروش
۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۵۰,۰۰۰	ریال	۲,۴۳۳,۰۷۵	۱۱,۰۵۷,۰۷۵	۹۶,۵۶۰,۶۲۰	۹۰,۷۷۵,۹۹۶
۳۲	سرمایه گذاری صنایع بتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	ریال	۵,۱۳۸,۰۰۰	۵,۸۳۱,۰۹۰	۶۲۲,۳۲۸,۶۷۳	۶۲۲,۳۲۸,۶۷۳
۳۳	سرمایه گذاری شفادر و	·	·	·	·	·	(۵۲,۹۸۱)
۳۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	·	·	·	·	·	۱۹۲,۴۵۹,۵۰۰
۳۵	سرمایه گذاری سمه	۱,۱۵۰,۰۰۰	ریال	۱۳,۵۹۱,۶۴۸	۲,۱۷۵,۶۶۶,۴۱۱	۶۶۸,۵۳۸,۰۴۰	۸۱۴,۵۷۹
۳۶	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ	·	·	·	·	·	۷۹,۷۵,۱۵۴
۳۷	شرکت ارتیاپاتس سیار ایران	۵۷۵,۰۰۰	ریال	۵۰,۹۵۵,۸۰۴	۱۰,۱۶۴,۷۱۴,۸۷۱	۵۰,۱,۱۵۹,۱۰۲	۷۹,۷۵,۱۵۴
۳۸	شرکت بتروشیمی خراسان	·	·	·	·	·	(۷,۸۳۷,۱۳۲)
۳۹	صنایع بتروشیمی خلیج فارس	۶۴۰,۵۰۰	ریال	۲,۸۶۲,۲۴۱,۱۴۳	۲,۸۶۲,۲۴۱,۱۴۳	۲۳۷,۴۸۷,۷۵	۲۳۷,۴۸۷,۷۵
۴۰	صنایع خاک چنی ایران	·	·	·	·	·	۱۰,۰۵۴,۱۸۵
۴۱	صنایع شیمیایی ایران	·	·	·	·	·	۴,۳۰۶,۰۲۱
۴۲	صنعتی بهشهر	·	·	·	·	·	(۱۶۲,۰۲۹,۰۴۰)
۴۳	فولاد کاوه جنوب کش	·	·	·	·	·	۵۷۸,۹۴۹
۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	·	·	·	·	·	۱,۸۱۰,۱۰۵,۱۰۴
۴۵	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	ریال	۹۸۸,۴۱۱,۴۶۰	۹۶۸,۷۵۵,۹۲۰	۹۶۸,۷۵۵,۷۵۵	(۲۵,۲۲۵,۸۸۳)
۴۶	سیمان خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	ریال	۸۰۴,۷۱۶,۶۴۱	۱,۰۱۴,۸۷۹,۶۳۰	۵,۰۷۶,۳۹۸	۲۰۰,۲۶۷,۹۲۷
۴۷	گروه صنعتی پارز	·	·	·	·	·	(۱۷۱,۴۴۲,۲۱۶)
۴۸	گروه هینا (سهما می عالم)	۳۵۰,۰۰۰	ریال	۱,۸۷۷,۸۸۴,۲۰۵	۳,۵۳۲,۷۶۶,۷۸۹	۱۸,۱۶۳,۸۳۴	۱,۷۱۹,۴۶۳,۱۵۱
۴۹	گروه بهمن	·	·	·	·	·	(۱۷۱,۴۴۲,۷۶۸)
۵۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۷۸۰,۰۰۰	ریال	۳,۲۶۵,۶۱۹,۷۹	۴,-۰۸۷,۶۹۵,۲۲۵	۱۵,۳۹۱,۹۰۲	۷۸۷,۲۶۷,۲۰۷
۵۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	·	·	·	·	·	۱,۶۵۹,۰۶۱,۱۱۴
۵۲	لیرینگ رایان سایبا	·	·	·	·	·	۴۰,۰۴۷,۹۲۷
۵۳	مخابرات ایران	·	·	·	·	·	۹۲,۰۴۳,۷۳۷
۵۴	گوشت مرغ ماهان	۲۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۰۵,۱۹۸,۴۲۲	۱,۷۸۵,۴۸۶,۲۲۴	۸,۹۲۷,۴۳۰	۲۶۶,۰۹۳,۴۰۱
۵۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص: بهشهر	·	·	·	·	·	۵۴۷,۷۰۶
۵۶	ذغال سنگ نگین طبس	۱۱۲,۴۷۰	ریال	۱,۰۶۲,۹۲۳,۵۴۸	۱,۳۵۸,۵۳۹,۳۰۰	۶,۹۲۷,۶۹۶	۱۸۳,۳۴۵,۱۱
۵۷	معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	ریال	۴,۱۱۹,۸۶۵,۲۰۹	۵,-۰۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۴,۰۵۰	۸۷۴,۴۲۶,۱۴۲
۵۸	معدنی املakah ایران	۱۷۰,۰۰۰	ریال	۳,۱۲۳,۱۹۷,۷۵۳	۶,۱۹۶,۱۳۳,۳۱۳	۱۵,۵۸۷,۲۵۳	۳,۰۲۷,۹۱۶,۷۲۳
۵۹	ملی صنایع مس ایران	·	·	·	·	۴۴۶,۷۲۹,۱۱۳	۴۴۶,۷۲۹,۱۱۳
۶۰	همکاران سیستم	۲۸۰,۷۸۹	ریال	۱,۳۱۲,۸۴۱,۳۴۷	۱,۷۷۱,۰۴۵,۹۰۰	۳,۰۵۶,۰۷	۳,۰۵۶,۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸
سال مالی منتهی به ۳۱ دی ۱۳۹۷

۲- (زبان) حاصل از فروش حق تقدم :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱ دی ۱۳۹۷
۱	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۳۳۳,۳۳۳	۱,۵۹۲,۳۷۳,۲۲۶	۱,۵۴۹,۵۶۵,۱۱۰	۷,۵۶۳,۷۵۵	۷,۹۶۱,۸۶۷	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	
۲	ح. سیمان خوزستان	۴۰۲,۸۴۶	۸۱۸,۱۹۱,۹۹۶	۸۱۸,۱۹۱,۹۹۶	-	-	-	-	
۳	ح. پتروشیمی جم	۴۵۰,۰۰۰	۳,۸۸۹,۴۱۳,۵۱۸	۳,۸۸۹,۴۱۳,۵۱۸	-	-	-	-	
۴	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۳۹۹,۹۹۹	۷۱۲,۱۹۸,۲۱۷	۷۱۳,۱۹۸,۲۱۷	-	-	-	-	
۵	ح. بیمه ما	-	-	-	(۲۰۰,۰۴۶,۸۶)	-	-	-	
۶	ح. صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	۱۸۰,۹۳۶,۹	-	-	-	
۷	ح. داروسازی تولید دارو	-	-	-	(۸,۸۷۴,۸۱۵)	-	-	-	
۸	ح. لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	(۱۸,۷۷۷,۹۳۵)	-	-	-	
جمع			۷,۰۱۳,۱۷۶,۹۵۷	۶,۹۷۰,۴۶۸,۸۴۱	۷,۵۶۳,۷۵۵	۷,۹۶۱,۸۶۷	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	

۳- سود (زبان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) حاصل از فروش	سود (زبان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی به ۳۱ دی ۱۳۹۸
۱	اسناد خزانه - ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸۰,۴۱۱	۱۶,۰۰۰	۱۵,۲۹۷,۸۰۹,۷۰۰	۱۴,۰۴۵,۷۱۱,۳۷۹	۷,۴۵۲,۰۵۱	-	۱,۱۹۳,۶۴۵,۴۷۰	-	
۲	اسناد خزانه - ۷ بودجه ۹۶ - ۹۷۱,۰۱۰	۵,۰۰۰	۴,۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۰۱۲,۲۷۴	۱,۳۶۳,۰۰۰	-	۱۸۸,۶۴۴,۷۲۶	-	
۳	اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۹۶ - ۹۸۰,۸۲۰	۵۰۰	۴۳۶,۰۰۰	۴۱۲,۴۶۷,۹۷۸	۳۱۶,۴۶۲	-	۲۳,۷۱۶,۰۶	-	
۴	اسناد خزانه - ۷ بودجه ۹۷ - ۹۸۰,۶۲۷	۳۲,۵۷۶	۳۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۹,۹۲۰,۵۳۰	-	-	۱,۲۲۶,۰۷۹,۳۷۰	-	
۵	اسناد خزانه - ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰,۸۲۰	۹,۱۰۰	۷,۹۴۱,۱۴۱,۱۰۰	۷,۷۶۷,۴۳۶,۰۴۰	۵,۷۵۷,۳۲۵	-	۱۶۷,۹۴۷,۷۳۵	-	
۶	اسناد خزانه - ۱۱ بودجه ۹۷ - ۹۷۰,۹۲۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۵,۱۲۲,۶۵۵	-	-	۲۲۴,۸۷۶,۳۴۵	-	
۷	اجاره پتروآمید آسیا ۳۰ درصد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۱۲۵	۲,۹۹۷,۸۲۷,۹۹۷	۱,۸۱۹,۷۵۱	-	۳۵۳,۵۰۲	-	۶,۰۱۷,۳۳۵
۸	اسناد خزانه - ۱۴ بودجه ۹۷ - ۹۸۰,۷۲۲	۵,۰۰۰	۴,۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۷,۶۱۸,۱۸۴	۳,۱۷۸,۷۶۲	-	۳,۷-۰-۳,-۰۵۴	-	
۹	اسناد خزانه - ۵ بودجه ۹۶ - ۹۷۰,۹۲۶	۴,۹۶۹	۴,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۵,۹۷۰,-۰۴۲	-	-	۲۷۳,-۰-۲۹,۹۵۸	-	
۱۰	اسناد خزانه - ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰,۴۱۱	۲۰,۵۷۹	۲۰,۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۴۳,۶۰۲,۸۶۹	۳,۴۱۷,۲۸۷	-	۱,۱۴۵,۴۷۹,۸۴۴	-	
۱۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۶,۰۷۳۴	-	-	-	-	-	۱۵,۵۷۳,۹۲۱	-	
۱۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۲۵,۴۴۴,۹۸۴)	-	
۱۳	اجاره دولت مرحله یک ۹۸,۱۲۲۶-۱۳۹۴ درصد	-	-	-	-	-	۱۵,۴۸۸,۷۷۲	-	
۱۴	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۷۴,۶۹۵,۸۰۷	(۱۸۶,۸۴۳)	
۱۵	صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه % ۱۶ سه ماهه ۳۰ درصد	-	-	-	-	-	۳,۴۶۱,۷۱۲	-	
۱۶	اجاره مهنا (۲) سه ماهه ۳۰ درصد	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۲,۱۸۹)	-	
۱۷	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰,۴۱۳	-	-	-	-	-	۸,۴۱۳,۴۸۶	-	
۱۸	اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۴,۴۸۲,-۰-	-	
جمع			۱۰۰,۸۱۷,۴۵۲,۵۵۰	۹۶,۳۴۶,۸۷۷,۸۹۱	۲۳,۳-۰,۵,۴۳۸	۴,۴۴۷,۲۶۹,۲۲۱	۱۰۱,۲۳۵,۸۸۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک اسد توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورتیابی مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

بادداشت	سال مالی		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷
	ریال	ریال		
۱۷-۱	۱۵۴,۳۲۹,۴۲۰,۱۳۴	۶۴,۴۷۶,۳۸۲,۸۴۲		
۱۷-۲	۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷	.		
۱۷-۳	۵۰,۵۴,۰۳۱,۸۲۳	۴۴,۷۱۰,۴۹۲		
جمع	۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴	۶۴,۵۲۱,۰۹۸,۳۳۴		

سهام بورسی یا فرابورسی

حق تقدم خرید سهام

اوراق بهادر با درآمد ثابت

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

ردی	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق نیافته	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷
۱	پاما	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۳,۷۲۱,۷۹۷	۸۹,۲۲۷,۸۰۰	۹۳,۹۲۴,۰۰۰	۸,۳۴۷,۹۲۶,۴۰۳	۸,۳۴۷,۹۲۶,۴۰۳	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲	بانک خاورمیانه	۱,۵۲۱,۴۲۸	۵,۴۸۱,۷۰۵,۰۸۴	۴,۵۰۱,۹۹۷,۲۰۴	۲۶,۰۳۸,۰۹۹	۲۷,۴۰۸,۵۲۶	۹۲۶,۲۶۱,۲۵۵	۹۲۶,۲۶۱,۲۵۵	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۳	بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۴,۷۶۵,۱۷۰	۶۱,۷۸۸,۰۰۰	۶۵,۴۰,۰۰۰	۷,۵۹۶,۴۰۶,۸۳۰	۷,۵۹۶,۴۰۶,۸۳۰	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۴	نفت ایرانول	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۷۵۹,۹۵۹	۱۳,۹۸۱,۶۲۵	۱۴,۷۱۷,۵۰۰	۱,۱۲۳,۴۰۰,۹۱۶	۱,۱۲۳,۴۰۰,۹۱۶	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۵	پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۵,۲۲۰,۶۲۹	۶۸,۰۸۶,۹۷۵	۷۱,۶۷۶,۰۵۰	۶,۰۱۹,۱۲۱,۸۹۶	۶,۰۱۹,۱۲۱,۸۹۶	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۶	پتروشیمی پرديس	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۳,۶۷۵,۷۶۰	۷۰,۰۷۲,۹۵۰	۷۳,۷۶۱,۰۰۰	۶,۴۵۶,۴۰۶,۸۳۰	۶,۴۵۶,۴۰۶,۸۳۰	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۷	پتروشیمی جم	۴۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵,۰۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۶۱۳,۵۱۹	۲۸,۶۱۸,۹۸۸	۳۰,۱۲۵,۴۲۹	۱,۵۲۶,۸۹۲,۲۴۴	۱,۵۲۶,۸۹۲,۲۴۴	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۸	پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	۶,۸۲۲,۳۹۴	-	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۹	پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۲۳۱,۹۱۴	۲۳,۰۴۷,۸۸۸	۲۲,۷۸۷,۲۴۹	۸,۰۸۳,۲۸۲,۹۴۹	-	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۰	پتروشیمی صین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۴,۲۱۳,۰۹۸	۷۰,۷۸۶,۸۷۵	۷۴,۵۱۲,۵۰۰	۲,۱۲۲,۹۸۷,۵۳۷	۲,۱۲۲,۹۸۷,۵۳۷	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۱	پتروشیمی شیزار	۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۸,۵۶۱,۶۵۶	۲۱,۱۷۱,۷۰۰	۲۲,۲۸۶,۰۰۰	۲۹۵,۱۸۰,۶۴۴	-	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۲	تراکتورسازی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۸,۱۹۲,۶۴۴	۱۱۳,۰۰۲,۵۰۰	۱۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۹,۸۵۴,۸۵۶	۱۶,۵۰۹,۸۵۴,۸۵۶	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۶,۰۱۱,۷۸۹	۵۳,۱۰۵,۳۵۰	۵۵,۹۵۳,۰۰۰	۳,۲۳۵,۴۷۹,۸۶۱	۳,۲۳۵,۴۷۹,۸۶۱	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۵	توسعه معدن روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۹۱۴,۹۴۳	۱۶,۷۴۰,۹۰۰	۱۷,۶۲۲,۰۰۰	۱,۳۷۹,۱۲۲,۱۵۷	۱,۳۷۹,۱۲۲,۱۵۷	ریال	ریال	سود (زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه بادداشتگای توضیحی صورتهای مالی									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ ماهی شنبه بـ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱									
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان) تحقق نیافته	سود (زان)	سال مالی
منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	داروپخش(هلدینگ)	۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۲,۶۵۰,۰۰۰	۸,۳۹۰,۱۷۴,۴۸۴	۷۸,۰۵۵,۰۸۸	۸۲,۱۶۳,۲۵۰	۷,۸۸۲,۲۵۷,۱۷۸	۷,۸۸۲,۲۵۷,۱۷۸	.
۱۷	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱,۱۲۰,۰۰۰	۳۰,۵۶۹,۹۲۰,۰۰۰	۷,۳۶۹,۸۳۴,۶۱۱	۹۷,۰۷۰,۱۲۰	۱۰۲,۸۴۹,۶۰۰	۱۳,۰۰۱,۵۲۸,۶۶۹	۱۳,۰۰۱,۵۲۸,۶۶۹	(۴۸,۸۶۸,۶۰۵)
۱۸	سرمایه‌گذاری سپه	۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۷,۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۴۸۳,۷۷۳	۲۲,۵۹۷,۸۸۸	۲۳,۷۸۷,۲۵۰	۱,۵۶۷,۵۸۱,۰۸۹	۱,۵۶۷,۵۸۱,۰۸۹	۱,۰۶۰,۱۳۱,۰۰۷
۱۹	سرمایه‌گذاری صندوق پارتنرستگی	۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۶,۱۷۹,۷۵۲	۱۱۵,۶۲۰,۲۲۵	۱۲۱,۷۰۵,۰۰۰	۷,۵۲۹,۴۴۴,۵۲۳	۷,۵۲۹,۴۴۴,۵۲۳	۲,۹۵۷,۲۸۶,۳۳۰
۲۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۷,۰۰۵,۱۷۳	۶۵,۰۵۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۴۴۴,۸۲۷	۳,۹۹۸,۴۴۴,۸۲۷	.
۲۱	سرمایه‌گذاری صنایع بتروشمی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۴۹,۵۴۸	۴۴,۳۳۰,۳۲۵	۴۶,۶۶۳,۵۰۰	۵,۳۹۱,۱۵۶,۶۲۷	۵,۳۹۱,۱۵۶,۶۲۷	۱,۲۸۶,۴۹۰,۶۷۳
۲۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	شرکت بتروشمی خراسان	۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۲۸,۳۵۰	۵۱,۷۹۳,۰۰۰	۶,۴۴۰,۰۲۸,۶۵۰	۶,۴۴۰,۰۲۸,۶۵۰	۲,۷۵۱,۵۸۶,۵۸۷
۲۴	صنایع بتروشمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	۸۱۸,۱۹۵,۹۶۶
۲۵	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۰۹۹,۹۹۹	۵,۷۶۹,۴۹۴,۷۵۵	۳,۵۱۷,۷۷۱,۰۲۵	۲۷,۴۰۵,۱۰۰	۲۸,۸۴۷,۴۷۴	۲,۱۹۵,۹۷۱,۱۵۶	۲,۱۹۵,۹۷۱,۱۵۶	۴۵۴,۷۷۵,۰۹۷
۲۶	فولاد کارکه اصفهان	۶,۹۹۹,۹۹۹	۳۰,۵۸۲,۹۵۶,۲۳۱	۲۳,۵۹۱,۳۱۱,۰۱۰	۱۴۵,۶۲۹,۲۲۹	۱۵۲,۹۱۴,۹۷۸	۶,۵۹۳,۵۰۰,۴۱۴	۶,۵۹۳,۵۰۰,۴۱۴	۸,۹۷۰,۶۵۹,۹۴۱
۲۷	فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۰۵۷۲,۰۵۳	۸,۰۱۱,۰۵۰	۸,۸۰۹,۰۰۰	۲۶۴,۷۵۷,۰۹۷	۲۶۴,۷۵۷,۰۹۷	.
۲۸	فولاد امیر کیبر کاشان	۵۸۰,۰۰۰	۸,۶۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۷,۸۹۶,۵۳۰,۰۷۵	۴۱,۰۱۷,۳۵۵	۴۲,۳۷۰,۹۰۰	۶۷۳,۱۷۱,۱۷۰	۶۷۳,۱۷۱,۱۷۰	.
۲۹	گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۰۲۰,۹۹۰	۶,۷۷۴,۶۵۹,۹۴۰	۳,۸۸۱,۷۹۴,۷۵۹	۳۲,۷۲۷,۱۳۴	۳۲,۷۲۷,۳۰۰	۲,۷۷۲,۱۴۰,۷۴۷	۲,۷۷۲,۱۴۰,۷۴۷	۲,۸۸۶,۸۴۵,۷۰۷
۳۰	گروه مپنا (سهامی خاص)	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۸,۰۶۰,۷۲۳	۷,۵۵۶,۷۷۵	۷,۹۰۴,۵۰۰	۷۷,۰۵۸۲,۶۵۲	۷۷,۰۵۸۲,۶۵۲	.
۳۱	سیمان خوزستان	۷۵۲,۸۴۶	۴,۰۱۷,۹۹۹,۱۸۰	۲,۳۸۱,۰۱۸,۱۵۹	۱۹,۰۸۵,۴۹۶	۲۰,۰۰۸,۹۹۶	۱,۶۶۹,۷۳۰,۰۵۲۹	۱,۶۶۹,۷۳۰,۰۵۲۹	.
۳۲	کالسین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۱,۳۰۳,۱۸۲	۱۲,۰۵۷,۶۵۰	۱۲,۰۵۷,۱۶۸	۱,۷۸,۰۵۲,۱۶۸	۱,۷۸,۰۵۲,۱۶۸	.
۳۳	ایران تایر	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۷,۲۵۶,۲۹۴	۴۹,۰۶۲,۷۵۰	۵۱,۶۴۵,۰۰۰	۳,۴۳۱,۰۳۵,۹۵۶	۳,۴۳۱,۰۳۵,۹۵۶	.
۳۴	تولیدی چدن سازان	۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۱۷۹,۹۴۸	۲۵,۸۰۰,۱۰۰	۲۷,۱۵۸,۰۰۰	۲,۹۲۹,۴۴۳,۹۵۲	۲,۹۲۹,۴۴۳,۹۵۲	.
۳۵	مدیریت صنعت شوینده ت. ص بهشهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۴,۱۹۳,۸۰۸	۵۹,۹۱۱,۷۵۰	۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۳,۴۷۵,۸۱۹,۴۴۲	۳,۴۷۵,۸۱۹,۴۴۲	.
۳۶	مخابرات ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳	۲۵,۰۱۳,۷۵۰	۲۶,۴۲۵,۰۰۰	۱,۹۱۷,۸۴۷,۳۷۷	۱,۹۱۷,۸۴۷,۳۷۷	.
۳۷	معدنی املاح ایران	۱۸۸,۵۷۱	۶,۵۷۳,۲۰۷,۹۱۸	۱,۸۸۴,۰۲۳,۷۷۷	۳۱,۲۲۲,۷۳۸	۳۲,۸۶۰,۰۴۰	۴,۶۲۵,۰۹۵,۴۱۳	۴,۶۲۵,۰۹۵,۴۱۳	۱,۴۶۲,۹۰۲,۰۵۷۳
۳۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۷۷۳,۴۶۰	۱۹,۷۸۴,۷۰۰	۲۰,۸۲۶,۰۰۰	۷۳۴,۰۵۵,۰۴۰	۷۳۴,۰۵۵,۰۴۰	۱۵۰,۲۲۶,۰۸۵
۳۹	ملی صنایع مس ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۸۴,۲۹۹,۰۸۸	۱۹۷,۳۷۲,۰۰۰	۲۰۷,۷۷۶,۰۰۰	۱۴,۰۶۲,۵۰۸,۱۹۱	۱۴,۰۶۲,۵۰۸,۱۹۱	۵۰,۰۸۰,۴۶۴,۰۱۹
۴۰	همکاران سیستم	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۲,۱۷۸,۷۸۲	۴۰,۰۵۲,۱۰۰	۴۷,۹۱۸,۰۰۰	۳,۶۲۶,۸۱۸,۱۱۸	۳,۶۲۶,۸۱۸,۱۱۸	۲,۳۲۸,۸۵۱,۴۴۳
			۳۹۷,۲۴۵,۶۶۲,۵۰۸	۲۲۹,۰۴۴,۳۹۴,۲۳۹	۱,۸۸۶,۹۱۸,۲۲۳	۱,۹۱۸,۲۲۹,۰۱۲	۱۵۴,۳۲۹,۴۲۰,۱۳۴	۱۵۴,۳۲۹,۴۲۰,۱۳۴	۶۴,۴۷۶,۲۸۲,۸۴۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک اند توسعه

بادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ردیف
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	ح .معدنی املاح ایران	۳۱,۴۲۸	۹۹۴,۷۲۷,۶۲۸	۱۳۶,۸۶۸,۹۴۷	۴,۷۷۴,۹۵۶	۴,۹۷۳,۶۳۸	۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷	۰	ریال
			۹۹۴,۷۲۷,۶۲۸	۱۳۶,۸۶۸,۹۴۷	۴,۷۷۴,۹۵۶	۴,۹۷۳,۶۳۸	۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷	۰	ریال

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

منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ردیف
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	استادخرانه-م۴بودجه۹۶	۹,۷۱۱	۹,۴۶۹,۴۸۷,۴۲۰	۸,۴۰۶,۵۶۰,۶۴۶	۶,۸۶۵,۳۷۸	۰	۱,۰۵۶,۰۶۱,۴۰۶	۰	ریال
۲	استادخرانه-م۱۵بودجه۹۶	۱۴,۰۳۹	۱۳,۶۶۸,۶۶۵,۲۱۹	۱۲,۱۴۲,۲۲۲,۸۵۲	۹,۹۰۹,۷۸۲	۰	۱۵۱۶,۵۳۲,۵۸۵	۰	ریال
۳	استادخرانه-م۸بودجه۹۷	۲۷,۰۰۰	۲۶,۶۶۷,۸۵۰,۲۰۰	۲۴,۴۹۵,۹۱۶,۵۷۲	۱۹,۳۷۸,۴۳۹	۰	۲,۱۷۲,۲۳۶,۸۸۹	۰	ریال
۴	استادخرانه-م۱۴بودجه۹۷	۲,۳۹۴	۲,۳۶۵,۱۰۶,۸۱۴	۲,۰۹۶,۰۳,۵۸۷	۱,۷۱۴,۷۰۲	۰	۲۶۷,۳۸۸,۵۲۵	۰	ریال
۵	استادخرانه-م۱۵بودجه۹۷	۵,۰۰۰	۴,۴۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۴,۳۵۳,۱۵۳,۷۵۰	۳,۲۲۱,۶۳۹	۰	۸۷,۲۶۴,۶۱۱	۰	ریال
۶	استادخرانه-م۹بودجه۹۷	۲۵,۰۰۰	۲۴,۲۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۵,۱۰۱,۱۸۷	۱۷,۶۰۱,۰۰۶	۰	(۳۵,۴۵۲,۱۹۳)	۰	ریال
۷	استادخرانه-م۷بودجه۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۳۵,۵۱۴	۰	ریال
۸	اجاره پتوامیدا سیما ۳۰ ماهه درصد	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۵۳,۰۰۷)	۰	ریال
۹	استادخرانه-م۵بودجه۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۳۲,۹۸۵	۰	ریال
		۸۰,۹۱۱,۶۵۱,۴۶۳	۷۵,۷۸۸,۹۵۸,۶۹۴	۵۸,۶۶۰,۹۴۶	۰	۵۰,۰۶۴,۰۳۱,۸۲۳	۴۴,۷۱۵,۴۹۳	۰	ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلقه هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل خالص درآمد سود سهام-ریال	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۴۷	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰
۲	شرکت باما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	شرکت بانک سینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	بانک خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۷۸۴,۸۵۰,۳۲۶	(۹۵,۱۴۹,۵۶۴)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پتروشیمی پرداز - بورسی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۰	۷۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی میان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	پتروشیمی بارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۳	نفت ایرانول	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۱,۵۸۲,۴۵۱,۶۱۳	(۹۷,۵۴۸,۳۸۷)	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت دارو سازی جابر این حیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۰	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۲۲۲,۹۸۱)	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	داروپخش (هلدینگ)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۲۹۷,۶۷۷,۰۱۹	(۱۳۲,۲۲۲,۹۸۱)	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت سیحان دارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بازنیستگی کشوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۷۸,۹۹۳)	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری خوازمه	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۳۱,۳۰۴,۳۴۸	(۲۰,۸۶۹۵۶۰۲)	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲,۸۶,۴۵۸	۲۵-	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری غیربر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	سرمایه گذاری سبه	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۸۸,۳۸۷,۹۷	(۱۱۶,۱۲۹,۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت کالسیمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹-	۵۷۱,۳۰۴,۳۴۸	(۵۸,۶۹۵,۶۵۲)	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۳-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۲۳۷۲	۲,۱۰۰,۰۰۰,۲۳۷۲	۲,۱۰۰,۰۰۰,۲۳۷۲	۲,۱۰۰,۰۰۰,۲۳۷۲
۲۷	فولاد کاوه چوب کیش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۹-	۵۷۱,۳۰۴,۳۴۸	(۵۸,۶۹۵,۶۵۲)	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	سیمان خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۳۵۰,۰۰۰	۸-	۲۸۷,۸۸۹,۹۸	(۱۲,۱۱۰,۹۲)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	گوشت مرغ ماهان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۵-	۹,۴۴۹,۸۲۸	(۵۵,۱۶۲)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	ایران تایر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۸-	۷۵,۹۲۰,۰۰۰	(۲,-۸,-۰)	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۲-	۵۵,۴۴۳,۰۳۸	(۴,۰۵۶,۹۶۲)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	گروه میتان-اسپامی عام	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱,۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۰-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	کشاورزی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۸-	۲۱۵,۳۷۲,۶۷۱	(۲۲,۱۲۷,۲۲۹)	۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت تولیدی جدن سازان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۶۲۵,۰۰۰	۳۸-	۰	۰	۰	۰
۳۷	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱,۳۹۸/۰۲/۲۵	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	فولاد امیر کبیر کاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹	(۸۸,۲۷۰,۲۵۲)	۲۵,۰۲۵,۷۷۶,۸۷۲	۲۵,۰۲۵,۷۷۶,۸۷۲
۳۹	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۳	۱,۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۵-	۵۹,۷۷۸,۸۱۰	(۴۹,۲۱۵,۱۹۰)	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱,۳۹۸/۰۴/۰۹	۱,۰۸-	۲۰,۱,۴,۳۹۲	(۲۲,۰۲۵,۶۸)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	توسعه معدن روب ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱,۳۹۸/۰۴/۲۳	۵-	۶۱۵,۷۱۸,۸۵۰	(۴۴,۲۸۱,۱۵۰)	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱,۳۹۸/۰۲/۱۵	۱,۰۸-	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۳۹۸/۰۳/۰۸	۶-	۱۴,۴۵۰,۲۸۴,۰۳۷	۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹	(۸۸,۲۷۰,۲۵۲)	۲۵,۰۲۵,۷۷۶,۸۷۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های 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 می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	۴۳,۹۰۳,۲۳۶	۱۹-۱
۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲	۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۱۹-۲
۱,۹۲۵,۷۵۹,۸۰۱	۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می‌باشد:

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۷,۴۲۰,۳۷۹	.	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۳۷۷,۱۲۳,۶۵۲	.	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶
۱۸۴,۳۰۱,۰۲۶	.	۱۸,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۱۸۹,۴۲۷	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
(۱,۰۰۹,۷۸۳)	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۲۸۷,۸۱۳,۸۵۷	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۲۷۶,۵۴۲,۰۹۵	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۶۲۰,۱۲۹,۹۲۴	۶,۸۰۹,۹۴۶	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱
۳۱۴,۸۲۷,۰۱۲	۳۷۰,۹۳۲۹۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰
۱,۵۲۸,۸۲۱,۱۲۹	۴۳,۹۰۳,۲۳۶				

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت صنایع اجراء مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

سود اوراق مشارکت اجراء دولت مرحله یک ۹۸,۱۲۲۶-۱۳۹۴ کم

اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰,۴۱۳

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

اوراق مشارکت چادرملو (جاد)

اوراق مشارکت اوراق فولادکاوه جنوب کیش

اوراق مشارکت اجراء رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت اوراق اجراء شرکت مخابرات ایران

اوراق مشارکت اجراء پتروامید آسیا ۳۰ ماهه ۰ درصد

جمع

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزيل	سود	نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲	۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	.	۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
۳۹۶,۹۳۸,۶۷۲	۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	.	۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶			

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۳۰- سایر درآمدها

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

جزیيات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	جزیيات درآمد مذکور به شرح زیر است:
تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده	درآمد سود سهام
ریال	ریال	درآمد سود سپرده بانکی
۴۵۰,۱۸,۳۸۶	۴۰,۳۶۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۲۱,۱۵۸,۹۳۱	۱۸۹,۷۰۰,۳۱۳	
۲,۷۶۴	۶۴,۴۷۶,۸۲۷	
۱۸۹,۷۰۰,۳۱۳	۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳	
۵۱۰,۸۶۲,۰۰۸		

۳۱- هزینه کارمزد ارگان

هزینه کارمزد ارگان به شرح زیراست :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸	هزینه کارمزد ارگان به شرح زیراست :
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۷۷۸,۱۲۷,۵۳۸	۲,۲۲۸,۳۷۸,۰۰۲	متولی
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	حسابرس
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	جمع
۲,۵۲۸,۴۷۸,۰۷۲	۵۰,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸	سایر هزینه‌ها
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۱۹,۹۶۰,۷۵۸	۲۳۰,۹۸,۹۹۷	هزینه آیونمان
۲۲۷,۶۷۸,۲۹۶	۳۴۰,۸۵۹,۰۷۱	هزینه کارمزد بانکی
۳۰,۰۰۰	۵۰۰	جمع
۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴	۳۶۳,۹۵۸,۰۵۸	

۲۳- سود تقسیم سد

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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸	سودهای پرداختی طی سال
ریال	ریال	
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)	
(۷,۲۱۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)	جمع

۲۴- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸	تعديلات
ریال	ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۴۶۹,۴۲۵,۳۵۹	۱۸۰,۸۸۵,۹۴۶,۱۶۰	تعديلات ناشی از لبطا و واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰,۶۴۳,۳۴۳,۷۰۴)	(۵۵,۷۱۹,۲۰۹,۷۵۳)	
(۲,۱۷۳,۹۱۸,۳۴۵)	۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدی 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	۶,۱۶۹	۶.۵۳%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۵,۴۶۷	۱۶.۳۸%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰	۰.۰۴%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۲%
جمع		عادی	۵۰	۰.۰۲%
			۲۵,۷۲۶	۲۷.۲۵%

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۹۳۶,۴۶۱,۸۷۷,۳۲۴	(۲۵,۲۰۰,۹۸,۶۲۶)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	کارمزد ارکان (مدیر ثبت)	۳۵۶,۰۰۰	(۲۴,۹۰۰,۰۰۰)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴,۷۷۸,۲۲۷,۵۲۸	(۳,۳۲۴,۱۵۸,۰۰۸)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	(۱۰۲,۳۵۶,۱۲۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیف	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 تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

