

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 دارائی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

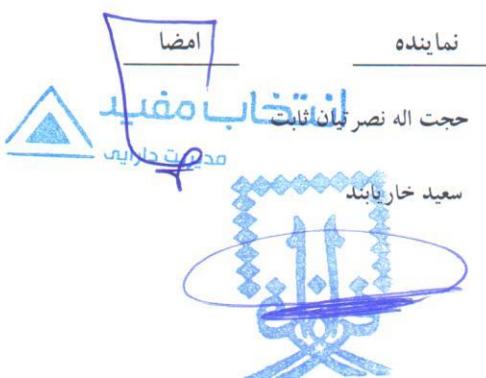
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 افشا گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۰/۲۵/۱۳۹۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت سید گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فراز مشاور، دیلمی پور (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

نماینده

سعید خاریاند

تاریخ

۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۵۱۵,۲۲۶,۲۲۳,۱۱۹	۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴
سرمایه‌گذاری درساير اوراق بهادر بارآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۳۰,۸۵۳,۷۳۵,۸۹۶	۸۰,۸۵۲,۹۹۰,۵۰۰
حسابهای دریافتني	۸	۱۱,۰۵۵,۱۹۶,۸۵۳	۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸
سايرداراييها	۹	۴۸,۶۷۱,۸۳۹	۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۱۸۹,۶۰۲,۴۹۱	۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۱۴۵,۰۶۱,۸۹۲	(۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶)
جمع دارایي‌ها		۶۸۱,۵۱۸,۴۹۲,۰۹۰	۵۳۶,۱۹۳,۹۱۳,۹۱۸

بدهی‌ها

بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۳۰۰,۶۳۶,۲۱۰	۳,۵۰۲,۳۷۳,۹۱۲
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۴,۹۶۴,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵
ساير حسابهای پرداختني و ذخایر	۱۴	۹۳۵,۷۹۱,۶۰۵	۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱
جمع بدهي‌ها		۸,۲۰۱,۰۷۷,۸۱۵	۵,۴۵۱,۵۵۷,۸۰۸
خالص دارايي‌ها	۱۵	۶۷۳,۳۱۷,۴۱۴,۲۷۵	۵۳۰,۱۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۱۰۴,۵۵۵	۹۴,۴۲۰
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمایه‌گذاري		۶,۴۳۹,۸۳۹	۵,۶۲۱,۰۸۰

يادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹	۷,۵۵۶,۶۳۳,۳۹۰	۱۱,۶۱۲,۳۳۵,۲۶۹	۱۶
۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴	(۸,۴۶۱,۵۳۵,۲۲۹)	۷۵,۲۳۳,۴۹۷,۲۲۴	۱۷
۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹	۵۳۸,۵۵۲,۱۰۵	۱,۲۸۶,۶۱۳,۲۷۱	۱۸
۶۲۲۳,۰۲۱,۴۷۲	۱۰۶,۳۹۸,۵۹۶	۷۰۱,۶۵۸,۷۴۸	۱۹
۵۱۴,۵۳۵,۰۷۳	۳۳۵,۹۰۴,۹۸۹	۸۸۴,۳۷۴,۶۳۲	۲۰
۲۰۵,۱۴۷,۴۶۰,۳۲۷	۷۵,۹۵۳,۸۵۱	۸۹,۷۱۸,۴۷۹,۱۴۴	جمع درآمدها

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادر	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	۱۷
سود سهام	۱۸
سود اوراق بهادر ارباب درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹
سایر درآمدها	۲۰
جمع درآمدها	

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۱
سایر هزینه‌ها	۲۲
جمع هزینه‌ها	
سود(زیان) خالص	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال ۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	ریال ۵۹,۳۸۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵	(۹۹۷,۵۸۲,۳۲۸)	سود(زیان) خالص دوره
(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۶,۷۱۰,۰۰۰)	سود تقسیم شده
۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷	(۱,۳۴۹,۸۱۳,۹۶۷)	تعدیلات
۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۹۴,۴۲۰	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری) درپایان دوره
	۱۸۱,۸۹۶,۷۰۸,۷۴۳	
	۵۸,۶۵۵	
	۶۷۳,۳۱۷,۴۱۴,۲۷۵	
	۱۰۴,۵۵۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۵۲۹۳۷ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدیم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادر با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجموع 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	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۳۹۶۰	%۹۹
۲	شرکت کارگزاری مفید	۴۰	%۱
	جمع	۴,۰۰۰	%۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، دیلمی پور (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 رهیان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان شهروردي شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

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 معنکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزيل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزيل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۵,۰ درصد از وجوده جذب شده در پذیره نویسی اولیه تاسف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مشتبه با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مشتبه با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابهتفاوت روزانه سود علی‌حساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌حساب 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 وحداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
تصفیه صندوق	
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنما آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مشتبه و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع.
هزینه‌ای دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها
ضریب	ارزش دارایی‌ها به میلیارد دریال از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

بادداشتی توپیخی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۶-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۷-۳- مخارج تأمین مالی

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

۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۵- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر
 ۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۰۹/۳۰				صنعت
درصد به کل داراییها	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	ریال	
۱۲.۷%	۷۱,۲۶۲,۴۸۵,۲۲۴	۴۰,۵۷۳,۹۲۲,۳۹۵	۱۴.۳%	۹۷,۳۹۴,۹۴۷,۸۳۴	۶۰,۳۹۸,۲۶۲,۳۱۴	۱۴.۳%	ریال	۱ مخصوصات شیمیایی
۶.۷%	۳۷,۷۶۹,۲۲۴,۲۷۵	۲۳,۷۸۶,۱۰۸,۸۶۲	۱۰.۴%	۷۱,-۰۶,۹۳۴,۱۵۰	۴۷,۹۴۹,۱۱۲,۴۲۷	۱۰.۴%	ریال	۲ شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۳.۳%	۱۸,۳۰۹,۴۳۰,۴۵۹	۸,۷۴۰,۵۷۳,۳۶۵	۲.۳%	۱۵,۸۴۲,۳۰۶,۹۸۵	۶,۶۲۱,۲۸۵,۲۸۵	۲.۳%	ریال	۳ بانکها و موسسات اعتباری
۴.۷%	۲۶,۲۱۶,۲۷۴۶۰۰	۱۰,۹۲۸,-۰۹۸,۷۶۹	۵۶%	۳۸,۲۲۶,۲۲۴,۶۵۰	۱۹,۸۱۶,۹۱,۹۹۲	۵۶%	ریال	۴ استخراج کانه‌های فلزی
۱۶.۱%	۹۰,۳۷۸,۰۰۸۶۰	۴۹,۴۳۷,۴۳۸,۰۵۲	۱۶.۲%	۱۱۰,۶۳۳,۱۹۲,۳۸۱	۵۰,۷۳۰,۴۲۵,۱۸۸	۱۶.۲%	ریال	۵ فلزات اساسی
-۰.۹%	۵,۲۳۳,۴۷۱,۲۵۰	۳,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳	۰.۹%	۶,۰۹۱,۶۲۱,۹۰۰	۳,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳	۰.۹%	ریال	۶ مخابرات
۱.۳%	۶۶۷۸,۸۹۹,۵۰۶	۲,۳۱۸,-۰۶۶,۹۲۱	۰.۰%	-	-	-	ریال	۷ محصولات کاغذی
۱.۸%	۱۰,۲۲۸,۲۹۲,۲۵۰	۶,۷۹۷,۲۵۶,۱۹۴	۱.۹%	۱۳,-۰۴,۵۶۳,۲۵۰	۶,۷۹۷,۲۵۶,۲۹۴	۱.۹%	ریال	۸ لاستیک و پلاستیک
۴.۲%	۲۳,۵۵۸,-۰۴۷,۵۰۰	۵,۳۷۹,۳۴۱,۰۲۶	۴.۳%	۲۹,۲۲۷,-۶۴۴,۹۳۸	۷,۱۱۵,۹۳۵,۵۱۵	۴.۳%	ریال	۹ ماشین آلات و تجهیزات
-۰.۰%	-	-	-۰.۹%	۶,۲۲۶,۳۹۵,۹۰۰	۵۶۴۸,۳۷۸,۴۰۱	-۰.۹%	ریال	۱۰ ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲.۰%	۱۱,۰۸۱,۴۹۱,۶۵۰	۷,۷۴۶,-۱۱,۷۸۹	۳.۱%	۲۱,۱۲۹,۲۶۱,۳۲۵	۱۶,۴۷۴,۵۰۶,۲۴۲	۳.۱%	ریال	۱۱ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۰%	۱۷,۱۰۹,۱۴۳,۴۰۰	۶,۴۱۸,۸۳۰,۴۷۶	۲.۷%	۱۸,۱۶۳,۳۱۴,-۰۸	۶,۰۸۰,۶۶۶,۶۷۶	۲.۷%	ریال	۱۲ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-۰.۰%	-	-	-۰.۷%	۴,۷۵۱,۶۴۳,۲۱۲	۴,۱۵۶,۹۹۱,۴۸۸	-۰.۷%	ریال	۱۳ گواهی سپرده طلا
۶.۵%	۳۶,۶۴۱,۷۹۴,۴۴۳	۱۵,۷۵۸,۰۰۹,۱۱۹	۷.۸%	۵۳,۱۵۰,۰۷۶,۵۵۰	۲۳,-۸۹,۶۷۲,۸۲۷	۷.۸%	ریال	۱۴ مواد و محصولات دارویی
۱.۷%	۹,۴۹۰,۱۰۹,۹۰۰	۳,۴۷۱,۹۶۱,-۱۸	۰.۰%	-	-	-۰.۰%	ریال	۱۵ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-۰.۱%	۴,۷۱۱,۰۶۴,۸۶۳	۲,۱۵۲,۲۵۶,۸۲۸	-۰.۸%	۵,۴۸۰,۶۸۷,۱۶۳	۲,۱۵۲,۲۵۶,۸۲۱	-۰.۸%	ریال	۱۶ سرمایه گذاریها
-۰.۰%	-	-	-۰.۳%	۱,۹۸۷,۹۲۶,۷۵	۱۶۳۲,۶۴۰,۴۳۶	-۰.۳%	ریال	۱۷ فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی و اساطیر
۲.۶%	۱۴,۷۵۷,۲۰۰,۶۲۵	۶,۶۲۰,۹۶۰,۳۳۴	۲.۳%	۱۵,۳۸۴,-۰۲۸,۸۷۵	۶,۶۲۰,۹۶۰,۳۳۴	۲.۳%	ریال	۱۸ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۰%	۵,۳۷۸,۶۴۱,۹۰۰	۱,۴۴۹,۱۹۷,۹۴۸	-۰.۴%	۲,۸۴۵,۳۲۴,۹۲۴	۷۲۴,۵۹۸,۹۷۴	-۰.۴%	ریال	۱۹ ساخت محصولات فلزی
-۰.۷%	۳,۹۷۸,۸۲۲,۶۷۴	۲,۲۸۱,۰۱۸,۱۵۹	-۰.۷%	۴,۵۴۲,۴۲۸,۱۶۹	۲,۲۸۱,۰۱۸,۱۵۹	-۰.۷%	ریال	۲۰ سیمان آهک و گچ
-۰.۳%	۱,۵۷۵,۳۸۸,۷۲۵	۸,۰۴۸,-۰,۷۳	-۰.۰%	-	-	-۰.۰%	ریال	۲۱ خدمات فنی و مهندسی
۷۰.۲%	۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴	۱۹۷,۹۷۹,۹۸۲,۰۸۱	۷۵.۶%	۵۱۵,۲۲۶,۲۲۳,۱۱۹	۲۷۱,۶۰۷,۰۰۳,۲۴۶	۷۵.۶%	ریال	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰									
درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سرسید	درصد	نرخ سود	تاریخ سرسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			درصد		
-	-	۰.۲۵%	۱,۶۸۰,۶۷۲,۶۲۴	-	۱,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	استادخزانه-۱۲ بودجه ۹۶	۹۸۱۱۱۴-۹۶	استادخزانه-۱۲ بودجه ۹۶	
۰.۰۰%	-	۱.۳۲%	۸,۹۸۱,۲۵۲,۸۶۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	استادخزانه-۳ بودجه ۹۸	۹۹۰۴۳۰-۹۸	استادخزانه-۳ بودجه ۹۸	
۰.۰۰%	-	۱۵.۴۶%	۱۰۵,۳۳۳,۵۵۱,۵۵۹	-	۱۲۲,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	استادخزانه-۳ بودجه ۹۷	۹۹۰۷۲۱-۹۷	استادخزانه-۳ بودجه ۹۷	
۱۵.۹%	۹,۴۶۲,۶۲۲,۰۵۲	۰.۰۰%	-	-	-	-	-	استادخزانه-۴ بودجه ۹۶	۹۸۰۸۲۰-۹۶	استادخزانه-۴ بودجه ۹۶	
۰.۰۰%	-	۰.۵۱%	۲,۴۶۱,۳۱۶,۷۳۱	-	۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	استادخزانه-۴ بودجه ۹۷	۹۹۱۰۲۲-۹۷	استادخزانه-۴ بودجه ۹۷	
۴.۷۵%	۲۶,۶۶۸,۱۵۳,۴۶۱	۰.۰۰%	-	-	-	-	-	استادخزانه-۴ بودجه ۹۸	۹۸۰۷۲۳-۹۷	استادخزانه-۴ بودجه ۹۸	
۰.۴۲%	۲,۳۶۳,۳۹۲,۱۱۱	۰.۰۰%	-	-	-	-	-	استادخزانه-۴ بودجه ۹۹	۹۸۰۷۲۲-۹۷	استادخزانه-۴ بودجه ۹۹	
۲.۴۳%	۱۳,۶۵۸,۷۵۵,۴۳۷	۰.۰۰%	-	-	-	-	-	استادخزانه-۴ بودجه ۹۶	۹۸۰۸۲۰-۹۶	استادخزانه-۴ بودجه ۹۶	
۰.۷۹%	۴,۴۴۰,۴۱۸,۳۶۱	۱.۳۴%	۹,۱۵۹,۳۲۷,۰۷۰	-	۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	استادخزانه-۴ بودجه ۹۷	۹۹۰۲۴۴-۹۷	استادخزانه-۴ بودجه ۹۷	
۰.۰۰%	-	۰.۳۳%	۲,۲۳۷,۶۱۴,۰۴۷	-	۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۷	استادخزانه-۴ بودجه ۹۸	۹۸۱۰۱۷-۹۷	استادخزانه-۴ بودجه ۹۸	
۴.۴۲%	۲۴,۲۵۹,۶۴۸,۹۷۸	۰.۰۰%	-	-	-	-	-	استادخزانه-۴ بودجه ۹۹	۹۸۰۸۲۷-۹۷	استادخزانه-۴ بودجه ۹۹	
۱۴.۴%	۸۰,۸۵۲,۹۹۰,۵۰۰	۱۹.۲۰%	۱۳۰,۸۵۲,۷۳۵,۸۹۷	-	۲۰,۵۶۱,۴۱۴,۶۷۴	-	-	-	-	-	

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
تنزيل شده	تنزيل شده	ذخیره تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸	۱۱,۰۵۵,۱۹۶,۸۵۳	(۴۶۶,۶۲۱,۶۹۷)	۲۵	۱۱,۵۲۱,۸۱۸,۵۵۰			
۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸	۱۱,۰۵۵,۱۹۶,۸۵۳	(۴۶۶,۶۲۱,۶۹۷)		۱۱,۵۲۱,۸۱۸,۵۵۰			

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخراج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۰	۶۷,۱۹۱,۶۳۲	۴۸,۶۷۱,۸۳۹
۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۰	۶۷,۱۹۱,۶۳۲	۴۸,۶۷۱,۸۳۹

آbonمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۸/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>
ریال	ریال
۴۹۱۶۱۹۴۶۱ - ۲۲,۱۸۹,۱۰۲,۴۹۱	۷۳,۰۴۶,۰۱۴,۶۵۱
۵۶۸۴۸۶۴۵۷ - ۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱	۲۲,۱۸۹,۱۰۲,۴۹۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدھکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶)	۴۳۰,۴۱۰,۲۰۵,۶۷۸	۴۰۴,۰۴۵,۰۴۵,۱۶۰	۱,۱۴۵,۰۶۱,۸۹۲
(۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶)	۴۳۰,۴۱۰,۲۰۵,۶۷۸	۴۰۴,۰۴۵,۰۴۵,۱۶۰	۱,۱۴۵,۰۶۱,۸۹۲

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۳۲۴,۱۵۸,۸۰۸	۲,۱۹۴,۱۶۱,۵۶۲	مدیر صندوق
۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۵۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۰۲,۳۵۶,۱۲۶	۴۸,۷۶۷,۱۰۵	متولی
۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۲۴,۶۵۷,۵۴۳	حسابرس
۳,۵۰۲,۳۷۳,۹۱۲	۲,۳۰۰,۶۳۶,۲۱۰	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متضمن از اقلام زیر است :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۸۴,۶۳۶,۸۱۵	۴,۹۴۲,۵۳۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
.	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۵,۳۵۰,۰۰۰	۹,۱۲۰,۰۰۰	بابت سود صندوق
۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵	۴,۹۶۴,۶۵۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۳۸,۱۹۴	۲,۸۱۲,۵۷۷	ذخیره آبونمان
۷۳۷,۸۵۸,۸۸۷	۸۹۷,۴۰۸,۰۲۸	ذخیره تصفیه
.	۵,۰۶۱,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سکه طلا
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۱۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱	۹۳۵,۷۹۱,۶۰۵	

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۸,۲۵۸,۰۳۶,۸۵۱	۶۴۷,۵۵۸,۰۵۶,۴۵۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۴۸۴,۳۱۹,۳۵۹	۲۵,۷۵۹,۳۵۷,۸۲۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۶۷۳,۳۱۷,۴۱۴,۲۷۵	
۹۴,۴۲۰	۱۰۴,۵۵۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۵,۱۵۴,۳۳۲,۹۰۴	۷,۰۵۶,۰۹۶,۲۵۷	۹,۶۵۵,۵۲۰,۸۷۵	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۷,۱۸۲,۴۹۴	.	(۸,۰۰۹,۷۴۴)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴,۴۴۷,۲۶۹,۲۲۱	۵۰۰,۵۳۷,۱۳۳	۱,۹۶۴,۸۲۴,۱۳۸	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹	۷,۵۵۶,۶۳۲,۳۹۰	۱۱,۶۱۲,۳۳۵,۲۶۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشتگاهی توضیحی صورتگاهی مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی	دوره مالی سه ماهه	منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سال مالی	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱	آلومینیوم ایران	۵۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۹۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۵۲,۲۸۵	۱۸۰,۳۰,۳۸	۱,۸۹۷,۹۵۰	۳۹,۳۳۶,۶۲۷	۹۶۰,۶۴۳,۳۱۹	۱۱۲,۰۶۹,۳۸۳	۳۲۲,۱۷۷,۸۶۴	۹,۴۵۳,۷۵۰	۰	ریال
۲	پاما	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۷۵,۰۰۰	۱,۵۵۰,۱۳۷,۳۵۰	۸,۹۸۱,۰۳۶	۸,۹۸۱,۰۳۶	۲,۵۶۸,۹۰۶,۶۲۹	۰	۰	۲,۵۶۸,۹۰۶,۶۲۹	۱۱۱,۰۱۸,۰	۵,۷۹۸,۳۲۵	ریال
۳	بانک خاورمیانه	۱,۵۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲,۲۱۶,۴۰۲	۶,۴۴۰,۵۸۵,۹۹۶	۹,۰۹۸,۲۰۰,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴	بانک ملت	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۱۴۵,۰۰۰	۱,۰۳۷,۷۶۸,۱۹۳	۵,۰۵۸,۰۵۲	۵,۰۵۸,۰۵۲	۱,۷۲۴,۵۷۶,۷۹۶	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۶۹	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۶۹	۱۱۱,۰۱۸,۰	۰	۰	ریال
۵	پالایش نفت اصفهان	۲۰,۵,۰۰۰	۱,۱۹۶,۱۴۵,۰۰۰	۶,۸۸۹,۶۱۴,۸۶۲	۴۱,۳۶۸,۰۸۶	۶,۸۸۹,۶۱۴,۸۶۲	۸,۷۹,۱,۰۵,۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۶	پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۸,۷۹,۱,۰۵,۲۶۷	۸,۷۹,۱,۰۵,۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۷	پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۸	پتروشیمی غدیر	۲۷۸,۹۳۰	۲,۷۰۸,۶۹۳,۸۱۵	۲,۰۵۴,۸۸۶,۱۴۹	۱۲۸,۶۶,۲۱۷	۱۲۸,۶۶,۲۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۹	پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۰	تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۲	تولیدی چدن سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۳	داروپخش هادینگ	۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۱۳۷,۰۴۰	۱,۰۹۹,۲,۱۲۰	۴۸۲,۵۲۶,۷۷۷	۱۱,۵۷۰,۶۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۴	ذغال سنگ گلین طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۵	سرمایه گذاری دارویی تامن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۶	سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۷	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۴۵,۰۰۰	۳,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۹,۰۵۲,۱۷۷	۱۶,۲۶۳,۹۴۵	۱۷,۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۸	سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۹	شرک ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۰	شرک پتروشیمی خراسان - نماد قدیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۲	فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۴	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۵	کارخانجات داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲۶	گروه صنایع کاکاڑ پارس	۱,۰۲,۹۹۰	۷,۸۹۳,۱۱۹,۸۴۵	۶,۶۷۸,۱۹۹,۴۸۱	۳۷,۴۹۲,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
داداشهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) مالی	دوره مالی سه ماهه	سال مالی	ردیف
۲۷	گروه مهنا (سهامی عام)	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۷۱۵,۴۰۰	۱,۵۷۵,۳۸۸,۷۲۲	۶,۸۶۷,۱۳۲	۷,۳۲۸,۵۷۷	(۱۴۳,۷۶۹,۰۳۱)	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به
۲۸	گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	منتهی به
۲۹	مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	منتهی به
۳۰	معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	منتهی به
۳۱	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	منتهی به
۳۲	نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	منتهی به
۳۳	همکاران سیستم	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۲۹,۷۴۱,۴۲۰	۴۶,۹۱۷,۲۰۶,۳۵۶	۲۷۱,۳۶۵,۴۸۰	۲۸۵,۶۴۸,۷۰۹	۲,۷۶۴,۶۹۸,۲۹۷	۲۹۶,۴۸۹,۰۵۲	۷,۰۵۶,۰۹۶,۲۵۷	۱۵,۱۵۴,۳۳۲,۹۰۴	منتهی به

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) مالی	دوره مالی سه ماهه	سال مالی	ردیف
۱	ح . معدنی املاح ایران	۳۱,۴۲۸	۹۸۶,۶۳۸,۹۶۳	۹۸۵,۰۲۹,۰۳۰	۴۶,۸۶,۴۸۵	۴,۹۳۳,۱۹۲	(۸,۰۰۹,۷۴۴)	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به
۲	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	منتهی به
											منتهی به
											منتهی به

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امبد توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	منتهی به ۰۹/۰۹/۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال	سال مالی	منتهی به ۰۶/۳۱/۱۳۹۸	
۱														احاره پژوهامیدآسا۳ماهه-۰۳درصد
۲														استادخزانه-۱۴م-بودجه ۹۷۲۲-۹۷
۳														استادخزانه-۱۵م-بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶
۴														استادخزانه-۱۹م-بودجه ۹۸۰۸۲۷-۹۷
۵														استادخزانه-۱۰م-بودجه ۹۷۰۹۲۰-۹۷
۶														استادخزانه-۱۳م-بودجه ۹۹۰۷۲۱-۹۷
۷														استادخزانه-۱۴م-بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶
۸														استادخزانه-۱۵م-بودجه ۹۷۰۹۲۶-۹۶
۹														استادخزانه-۱۶م-بودجه ۹۸۰۷۲۲-۹۶
۱۰														استادخزانه-۱۷م-بودجه ۹۷۱۰-۹۶
۱۱														استادخزانه-۱۸م-بودجه ۹۸۰۶۲۷-۹۷
۱۲														استادخزانه-۱۹م-بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶
۱۳														استادخزانه-۲۰م-بودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۷
۱۴														استادخزانه-۲۱م-بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶
۱۵														اوراق اجاره شرک مخابرات ایران
														جمع

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

یادداشت	سهام شرکهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	حق تقدیم خرید سهام	اوراق بهادر با درآمد ثابت
۱۷-۱			
۱۷-۲			
۱۷-۳			

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۰۶/۳۱/۱۳۹۸	منتهی به ۰۹/۰۹/۱۳۹۷	منتهی به ۰۹/۰۹/۱۳۹۸	منتهی به ۰۹/۰۹/۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۳۲۹,۴۲۰,۱۳۴	(۹۵۴۳,۹۷۹,۳۲۶)	۶۲۶۲۶,۹۵۷۶۰۰	
۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷	*	۱۰,۱۷۵,۰۵۹,۵۳۵	
۵,۰۶۴,۰۳۱,۱۲۳	۱,۱۸۲,۴۴۴,۰۹۷	۲,۲۳۱,۴۸۰,۰۸۹	
۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴	(۸,۴۶۱,۵۳۵,۲۳۹)	۷۵,۲۳۳,۴۹۷,۲۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان)	دوره مالی سه ماهه	سال مالی
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۱	ابران تایر	۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۸,۴۹۲,۲۵۰	۶۲,۵۷۱,۷۵۰	۶۵,۸۶۵,۰۰۰	۲۸,۱۶۲,۷۲۱,۰۰۰	۵۲۵,۸۹۰,۱۴۹	۵۲۵,۸۹۰,۱۴۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۲	ابران ترانسفو	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۶,۰۰۰	۲۱,۳۲۸,۰۰۰	۲۱,۳۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳	پاما	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۱,۰۵۰,۰۰۰	۹۵,۲۵۱,۰۵۰	۱۰,۰۵۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴	بانک خاورمیانه	۱,۵۲۱,۴۲۸	۶,۷۶۵,۷۹,۳۱۶	۵,۴۲۸,۲۵۸,۴۵۹	۲۲,۱۳۷,۵,۴	۲۲,۱۳۷,۵,۴	۹۴۶,۱۹۹,۶,۶	۲,۷۰-۱,۸۹۷,۱۲۱	۲,۷۰-۱,۸۹۷,۱۲۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۵	بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۰۴,۳۷۵	۴۶,۱۶۲,۰۰۰	۴۶,۱۶۲,۰۰۰	۱,۴۵۱,۵۹۷,۷۶۸	۷۲,۷۶۲,۰۰۰	۷۲,۷۶۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۶	پالایش نفت اصفهان	۲۶۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۶,۵۶۶,۳۳۲	۱۲,۰۵۶,۵۶۶,۳۳۲	۱۲,۰۵۶,۵۶۶,۳۳۲	(۲۵۷,۹۹۹,۱۰۴)	-	-	-	-
۷	پتروشیمی پارس	۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۰,۳۶۶,۰۵۰	۶۳,۰۵۸,۰۰۰	۶۳,۰۵۸,۰۰۰	(۸۲۶,۴۵۹,۰۴۰)	(۱,۴۲۰,۶۱۲,۶۵۰)	(۱,۴۲۰,۶۱۲,۶۵۰)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۸	پتروشیمی پریس	۴۵۰,۰۰۰	۶,۲۱۹,۴۵۰,۰۰۰	۵,۹۶۵,۳۰۵,۷۶۲	۳۱,۰۹۷,۲۵۰	۳۱,۰۹۷,۲۵۰	-	-	-	-	-
۹	پتروشیمی جم	۶۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۵,۶۶,۷۳۰	۶۶,۷۰۲,۳۵۰	۶۶,۷۰۲,۳۵۰	(۵۲۶,۴۰۴,۰۱۳)	۱,۹۱۹,۰۷۷,۹۲۰	۱,۹۱۹,۰۷۷,۹۲۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۱۰	پتروشیمی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۸,۲۷۴,۳۴۳	۱۷,۶۱۸,۲۷۴,۳۴۳	۸۲,۰۱۳,۰۰۰	۸۲,۰۱۳,۰۰۰	(۴۸۱,۴-۳,۹۴۲)	۸۶,۰۵۸,۰۰۰	۸۶,۰۵۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۱۱	پتروشیمی شیزار	۱۵۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۸,۲۷۴,۳۴۳	۸۲,۰۱۳,۰۰۰	۸۲,۰۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۲	نامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۴,۱۰۰,۶۶۸	۲۱,۲۸۴,۱۰۰,۶۶۸	۸۷,۰۷۰,۰۰۰	۸۷,۰۷۰,۰۰۰	(۸۶۷,۹۸,-۰۵۰)	(۳,۹۱۵,۱۳۵,۶۶۸)	(۳,۹۱۵,۱۳۵,۶۶۸)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۱۳	تراکتورسازی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۴,۱۰۰,۶۶۸	۲۱,۲۸۴,۱۰۰,۶۶۸	۱۹۵,۵۹,۵۰۰	۱۹۵,۵۹,۵۰۰	(۱۰,۴۳۶,۲۰۰)	-	-	-	-
۱۴	توسعه معدن روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۱,۴۰۰	۱۷,۶۸۱,۴۰۰	-	-	-	-	-
۱۵	تولیدی چدن سازان	۳۴۰,۰۰۰	۲,۸۷۲,۲۴۰,۰۰۰	۲,۶۸۹,۲۲,۹۵۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۶	داروپخش (هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۴,۲۸۲,۳۶۹	۸۸,۸۶,۰۰۰	۸۸,۸۶,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۳,۲۹۹,۵۷	۲,۸۶۳,۲۹۹,۵۷	۶,۹۱۱,۷۵۴,۱۵۳	۶,۹۱۱,۷۵۴,۱۵۳	-	-	-	-	-
۱۸	سرمایه گذاری صدرتامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۴,۲۱۱,۷۰۰	۹,۳۴۴,۲۱۱,۷۰۰	۱,۰۵۳,۴۱۳,۳۰۰	۱,۰۵۳,۴۱۳,۳۰۰	-	-	-	-	-
۱۹	سرمایه گذاری سپه	۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۷۱۱,۰۶۴,۸۶۲	۴,۷۱۱,۰۶۴,۸۶۲	۱,۳۱۲,۲۲۹,۷۸۷	۱,۳۱۲,۲۲۹,۷۸۷	-	-	-	-	-
۲۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۸۰,۰۰۰	۷,۴۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۲,۶۵۴,۰۲۸	۲,۸۶۳,۴۴۴,۰۲۳	۲,۸۶۳,۴۴۴,۰۲۳	(۱,۹۶۲,۴۹۹,۷۵۲)	۲,۹۰۱,۴۳۳,۸-۵	۲,۹۰۱,۴۳۳,۸-۵	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۲۱	سرمایه گذاری صندوق بازنگشتنی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۲۵,۴۵۷,۷۰۰	۳,۷۷۲,۶۲۲,۰۰۰	۳,۷۷۲,۶۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۲	سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)	۵۵,۰۰۰	۲,۴۸۸,۲۷۹,۰۰۰	۲,۱۷۷,۰۱۹,۱۱۴	۳,۱۱۰,۰۳۹	۳,۱۱۰,۰۳۹	-	-	-	-	-
۲۳	سکه تمام بهارت‌حوالی روزه صادرات	۵۰,۰۰۰	۲,۴۲۹,۳۱,۰۰۰	۱,۹۷۹,۹۷۷,۳۷۷	۲,۸۶۵,۰۱۹,۷۸	۲,۸۶۵,۰۱۹,۷۸	-	-	-	-	-
۲۴	سکه تمام بهارت‌حوالی (روزه رفاه)	۷۵۳,۸۴۶	۴,۵۸۷,۱۵۲,۹۱۰	۳,۹۷۸,۸۲۳,۵۸۷	۲۱,۷۸۸,۹۷۶	۲۲,۹۳۵,۷۶۵	(۶۸۶,۹۷۹,-۰۵۰)	۵۶۳,۶۴۴۲	۵۶۳,۶۴۴۲	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۲۵	سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	۵۶۴,-۱۷۶۵	-	-	-	-
۲۶	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک امداد توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی	دوره مالی سه ماهه	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۲۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۸	فولاد امیرکبیر کاشان	۵۸۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۶,۵۴۰,۰۰۰	۸,۵۶۹,۸۰-۱,۷۴۵	۴۹,۷۶۳,۵۶۵	۵۲,۳۸۲,۷۰۰	۱,۸۰,۴۵۹,۱۹۰	۱,۸۰,۴۵۹,۱۹۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۲۹	فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۳۲۹,۹۵۰	۹,۱۸۲,۷۰۰	۹,۶۶۶,۰۰۰	۱۴۰,-۰۲۱,۳۵۰	۱۴۰,-۰۲۱,۳۵۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۸۹۹,۹۹۹	۴,۵۸۴,۵۹۴,۹۰۶	۴,۱۴۶,۷۲۵,۴۲۶	۲۱,۷۷۶,۸۲۶	۲۲,۹۲۲,۷۵۵	(۸۴۱,۴۴۳,۷۷۵)	۲۹۳,۱۶۹,۶۷۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۱	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۸۴,۱۱۶,۳۷۳	۳۰,۲۸۴,۱۱۶,۳۷۳	۱۷۴,۱۶۳,۵۰۰	۱۸۳,۳۳۰,۰۰۰	(۲,۲۲۸,۴۴۴,۵۹۷)	۶,۰۲۲,۶۹۰,۱۲۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۲	کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۹۵۵,۰۵۰	۱۳,۷۵۰,۰۵۰	۱۴,۰۷۵,۰۵۰	(۱۰۰,۶۹,۴۰۰)	۱۰,۰۷۸,۵۰۲,۱۶۸	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰,۹۸۶,۱۰۲	۱۱,۳۵۲,۱۷۵	۱۰,۶۶۸,۶۰۰	(۹۱,۳۹۲,۴۲۰)	۱,۳۱۹,۲۷۵,۲۲۲	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۴	گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۵	گروه مهنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۶۰,۰۰۰	۱۹,۳۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۶,۷۱۸,۳۴۵	۹۲,-۹۳,۹۵۰	۹۶,۹۴۱,۰۰۰	۱,۹,-۴,۴۴۶,۷۰۵	(۱,۴۸۱,۸۳۰,۲۲)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۷	مبین انرژی خلیج فارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۷,۲۰۰,۶۲۵	۷۷,۵۷۷,۰۰۰	۵۲۶,۸۲۸,۲۵۰	(۱,۴۸۱,۸۳۰,۲۲)	۲,۱۲۲,۹۷۷,۵۷۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۸	خبربرات ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۲,۴۷۱,۲۵۰	۳۰,۷۵۸,۰۰۰	۸۵۸,۱۵۰,۶۵۰	-	۱,۹۱۷,۸۴۷,۳۷۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ض.پ.پ. شهر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۲۴,۷۸۶,۴۳۹	۱۶۱,۹۹,۰۰۰	۷,۲۴۷,۲۳۳,۰۶۱	-	۲,۳۷۵,۸۲۹,۴۴۲	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۴۰	معدنی املاح ایران	۱۸۸,۵۷۱	۷,۶۴۲,۳۴۸,۴۴۲	۶,۵۰۹,۱۱۹,۱۴۰	۳۸,۲۱۶,۷۴۲	۱,۰۵۹,۷۶,۵۵۶	۲۲۲,۷۵۶,۰۸۰	۴,۶۲۵,۰۹,۴۱۳	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۴۱	معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰,۰۰۰	۴,۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۴,۵۱۹,۳۰۰	۲۱,۶۴۶,۰۰۰	۱۶۰,-۴۲,۰۵۰	-	۷۳۴,۸۵۵,۸۴۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۴۲	ملی صنایع مس ایران	۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۹۶,۵۶۷,۶۵۴	۲۵۶,۳۸,۰۷۵	۲۶۹,۸۷۴,۵۰۰	۱۰,۳۵۱,۹۷۷,۷۱	۱۴,۶۲۵,۰۸,۹۱۲	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۴۳	موتوزن	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,-۴۶۲,۱۹۷	۱۷,۰۵۱,۱۳۳	۴۲۰,-۱۸,۳۰۳	۱۰,۰۱,۰۰۰	-	۱,۱۲۳,-۰,۹۱۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۴۴	نفت ایرانول	۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۱۴,۸۰,۰۷۵	۱۷,۰۵۱,۱۳۳	۱۷,۹۴۸,۷۵۰	۶۳۹,۹۴۹,۶۲	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۴۵	همکاران سیستم	-	-	-	-	-	۸۴۴,-۱۸,۸۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی	دوره مالی سه ماهه	منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱	۱,۷۱۱,۱۱۱	-	۱۲,۰۱۸,۴۳۶,۵۶۰	۲,۳۵۷,۹۱۰,۹۵۸	۵۷,-۸۹,۵۰۷	۶,۰۰,۹۴,۲۱۸	۹,۵۴۳,۷۴۸,۹۷۷	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۲	۲۲۷,۲۷۲	-	۱,۲۷۱,۴۵۱,۷۲۰	۴۲۷,۷۴۴,۵۰۷	۶,۰۳۹,۳۹۶	۸۳۱,۳۱,-۰۵۵۸	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۳	-	-	۱۳,۲۹۰,۲۹۵,۳۸۰	۲,۷۸۵,۶۵۵,۴۶۵	۶۲,۱۲۸,۹۰۲	۶۶,۴۵۱,۴۷۷	۱۰,۳۷۵,-۰۵۹,۵۳۵	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه متم پی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافر اوراق بیگانه با درآمد ثابت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافر	سود (زیان)	سود (زیان) تحقق نیافر	سود (زیان) تحقق نیافر	سود (زیان)	سال مالی متنهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	دوره مالی سه ماهه متنهی به ۰۹/۰۳/۱۳۹۷	
۱	استادخانه-م۱۲-بودجه۹۶	۱,۷۲۱	۱,۶۸۱,۸۹۱,۹۹۶	۱,۶۳۴,۳-۵,۹-	۱,۲۱۹,۳۷۲	۲۶,۳۵۷,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	استادخانه-م۳-بودجه۹۷	۱۲۲,۶۹۵	۱۰,۵,۴-۹,۹۷۳,۷۹۰	۱۰,۴-۴,۵,۲۹۵,۸-۰-	۷۶,۴۲۲,۲۲۱	۱,۲۸۸,۲۵۵,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	استادخانه-م۴-بودجه۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴	استادخانه-م۷-بودجه۹۷	۴,۲۱۰	۳,۴۶۳,۸۲۸,-۰-	۳,۴-۰,۵-۰,۱۳۶	۲,۵۱۱,۳۷۵	۵۵,۸۱۵,۳-۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۵	استادخانه-م۷-بودجه۹۶	-	-	-	-	۱۶۵,۳۳۶,-۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	استادخانه-م۸-بودجه۹۶	-	-	-	-	۶۰۰,-۴۴۱,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۷	استادخانه-م۹-بودجه۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	استادخانه-م۹-بودجه۹۶	-	-	-	-	۳۲۵,۵۰۵,-۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۹	استادخانه-م۱۰-بودجه۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	استادخانه-م۱۵-بودجه۹۶	-	-	-	-	۹۱,۲۰۴,-۸-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	استادخانه-م۱۵-بودجه۹۷	۹,۸۸۰	۹,۱۶۵,۹۷۲,-۴۰-	۸,۸۳۸,۹۵۹,۷۶۷	۶,۶۴۵,۱۳-	۲۲۰,-۳۶۷,۲۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	استادخانه-م۱۷-بودجه۹۷	۲,۲۶۲	۲,۲۳۹,۲۲۷,۴۹۴	۲,۱۴۱,۹۷۴,۹۶-	۱,۶۲۳,۴۴۷	۹۵,۶۳۹,-۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	استادخانه-م۱۹-بودجه۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	استادخانه-م۲۰-بودجه۹۸	۱۰,۰۰۰	۸,۹۸۷,۷۷۰,-۰-	۸,۵۵۶,۲۱۸,۷۶۴	۶,۰۱۶,۱۳-	۴۲۵,-۰۳۵,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	۱۳۰,-۹۴۸,۶۷۳,۷۰-	۱۲۸,۶۲۲,۲۵۵,۸۲۳	۹۴,۹۱۷,۷۸۸	-	(۱۲۳,-۳۱)	۱,۱۸۲,۴۴۴,-۹۷	۲,۲۳۱,۴۸,-۰,۸۹	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امدد توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۸ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
			منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل خالص درآمد سود سهام-ریال			
۱	شرکت باما	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل خالص درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال			
۲	بانک خاورمیانه								
۳	شرکت پالایش نفت اصفهان								
۴	شرکت پتروشیمی پریس - بورسی	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
۵	شرکت پتروشیمی جو								
۶	شرکت پتروشیمی خراسان								
۷	شرکت پتروشیمی میهن								
۸	شرکت پتروشیمی پارس								
۹	شرکت تراکتور سازی ایران								
۱۰	داروخش (هلدینگ)								
۱۱	شرکت سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری								
۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری سپه								
۱۳	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین								
۱۴	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر								
۱۵	شرکت ایران تاپر								
۱۶	شرکت ملی صنایع مس ایران								
۱۷	شرکت صنایع ایرانول								
۱۸	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس								
۱۹	گروه صنایع کاغذ پارس								
۲۰	گروه مهنا(اسپامی عام)								
۲۱	شرکت تولیدی چدن سازان								
۲۲	سیمان خوزستان								
۲۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان								
۲۴	فولاد کاوه چوب کیش								
۲۵	فولاد خوزستان								
۲۶	فولاد امیرکبیر کاشان								
۲۷	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۱
۲۸	شرکت کالسینین								
۲۹	شرکت معدنی املح ایران								
۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر								
۳۱	شرکت همکاران سیستم								
۳۲	شرکت متوزن								
۳۳	توسعه معدن روی ایران								
۳۴	کوشت مرغ ماهان								

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌نیاهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۳,۹۰۳,۲۳۶	۲۳,۶۰۷,۰۹۸	۰	۱۹-۱
۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۷۲,۷۹۱,۴۹۸	۷۰,۱۶۵۸,۷۴۸	۱۹-۲
۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲	۱۰۶,۳۹۸,۵۹۶	۷۰,۱,۶۵۸,۷۴۸	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق مشارکت اجاره پتروآمید آسیا ماهه درصد

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی
منتهی به	منتهی به						ریال	ریال	ریال	منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۶,۸۰۹,۹۴۶	۲,۰۹۴,۸۴۴	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۳۷,۰۹۳,۲۹۰	۳۱,۵۱۲,۲۵۴	۰								
۴۳,۹۰۳,۲۳۶	۲۳,۶۰۷,۰۹۸	۰								

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی
منتهی به	منتهی به						ریال	ریال	ریال	منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰		۷۰,۱۶۵۸,۷۴۸	۱۰	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۷۲,۷۹۱,۴۹۸	۷۰,۱۶۵۸,۷۴۸								
۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۷۲,۷۹۱,۴۹۸	۷۰,۱۶۵۸,۷۴۸								

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۹۱۶۱۹۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری، مشترک امد توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸

-۲۰- سایر درآمدها
 سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی بادداشت‌های ۱۸ تا ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادر کسر شده و طن سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
<u>تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده</u>		
ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۰۱۸,۳۸۶	۲۹۶,۶۱۳,۲۲۵	۶۴۹,۷۸۳,۰۵۴
۴۰,۳۶۰	۴۰,۳۶۰	.
۶۴,۴۷۶,۰۲۷	۳۹,۲۵۱,۴۰۴	۲۳۴,۵۹۱,۵۷۸
۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳	۳۳۵,۹۰۴,۹۸۹	۸۸۴,۳۷۴,۶۳۲

جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تمدیل کارمزد کارگزار

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۷۷۸,۲۲۷,۵۲۸	۸۵۳,۸۱۸,۸۴۷	۲,۱۹۳,۱۶۱,۵۶۲
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۴۸,۷۶۷,۱۰۵
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۲۴۶,۵۷,۵۷۰	۲۴۶,۵۷,۵۴۳
۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸	۹۲۷,۷۹۱,۴۶۷	۲,۲۶۷,۵۸۶,۲۱۰

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

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۱۹,۹۶۰,۷۵۸	۵۴,۸۵۶,۰۴۲	۱۵۹,۵۹۱,۱۴۱
۳۲۷,۶۲۷,۲۹۶	۹۰,۸۷۸,۵۷۰	۷۷,۰۷۱,۵۳۵
.	.	۵۰,۶۱۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.
۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴	۱۴۵,۷۴۴,۷۱۲	۲۴۱,۵۸۱,۵۷۶

-۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده طلا
هزینه کارمزد بانکی

-۲۳- سود تقسیم شده
طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱۵۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۶,۷۱۰,۰۰۰)	(۹,۰۲۸,۶۸۰,۰۰۰)
(۱۵۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۶,۷۱۰,۰۰۰)	(۹,۰۲۸,۶۸۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۸۰,۸۸۵,۹۴۶,۱۶۰	۶,۰۴۲,۱۳۸,۶۱	۱۴۰,۷۹۵,۲۸۷,۰۲۰
(۵۵,۷۱۹,۲۰۹,۷۵۳)	(۷,۳۹۱,۹۵۲,۸۲۸)	(۱۶,۵۳۵,۷۶۰,۱۱۳)
۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷	(۱,۳۴۹,۸۱۳,۹۶۷)	۵۴,۲۵۹,۵۲۶,۹۰۷

-۲۴- تعدیلات

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از بطال و واحدهای سرمایه گذاری

-۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸

نام	نوع وابstگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	۳۹۶۰	۳۷۹%
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	۱۶۰	۰.۱۵%
رجیم صادقی دمنه	مدیر صندوق	۴۰	۰.۰۴%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	۱۵۸۴۲	۱۵.۱۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۰۰	۰.۹۵%
	مدیر سرمایه گذاری	۲۰	۰.۰۲%
	مدیر سرمایه گذاری	۵۰	۰.۰۵%
	مدیر سرمایه گذاری	۲۰	۰.۰۲%
		۲۱,۰۹۲	۲۰.۱۷%

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدھی) -
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۸۳۴,۴۵۵,۲۵۰,۸۳۸	(۱,۱۴۵,۶۱,۱۹۲)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲,۱۹۴,۱۶۱,۵۶۲	(۳,۱۹۴,۱۶۱,۵۶۲)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۴۸,۷۶۷,۱۰۵	(۴۸,۷۶۷,۱۰۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیف	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۴۶,۵۷,۵۴۳	(۲۴۶,۵۷,۵۴۳)

-۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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