

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	حجت اله نصرتیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دلبلی پور (حسابداران رسمی)	سعید خاربند	



انتخاب مفید
تجارت دارایی



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴	۲,۶۶۸,۲۳۵,۱۸۶,۴۸۲	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۸۵۲,۹۹۰,۵۰۰	۱۶۸,۵۸۱,۶۲۳,۷۸۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸	۱۴,۴۴۴,۶۰۵,۱۱۹	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۲۵۳,۹۱۸,۲۳۷	۹	سایر داراییها
۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱	۷۵۲,۴۱۰,۶۳۰,۳۳۰	۱۰	موجودی نقد
(۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶)	۳۰,۸۵۴,۸۹۴,۴۸۹	۱۱	جاری کارگزاران
۵۳۶,۱۹۳,۹۱۳,۹۱۸	۳,۶۳۴,۷۸۰,۸۵۸,۴۴۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۵۰۲,۳۷۳,۹۱۲	۹,۹۱۶,۱۸۰,۱۸۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵	۲۵,۵۶۵,۰۷۰,۴۲۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱	۶,۳۵۷,۹۵۰,۳۹۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵,۴۵۱,۵۵۷,۸۰۸	۴۱,۸۳۹,۲۰۱,۰۰۰		جمع بدهی ها
۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۳,۵۹۲,۹۴۱,۶۵۷,۴۴۳	۱۵	خالص دارایی ها
۹۴,۴۲۰	۳۸,۹۶۲,۱۶۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵,۶۲۱,۰۸۰	۹۲,۲۱۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹	۸,۴۷۸,۱۹۸,۲۳۹	۶۷,۶۱۹,۲۴۱,۴۱۸	۱۶
۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴	۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴	۴۱۹,۶۷۰,۲۰۱,۳۰۹	۱۷
۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹	۱,۷۰۵,۰۶۱,۹۶۲	۹,۳۱۳,۲۹۵,۳۵۶	۱۸
۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲	۲۰۴,۸۹۶,۰۸۴	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۱۹
۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳	۴۷۵,۹۵۴,۹۱۹	۱,۸۱۹,۳۰۲,۵۶۱	۲۰
۲۰۵,۱۴۷,۴۶۰,۳۲۷	۳۸,۷۹۵,۹۷۲,۰۰۸	۴۹۹,۶۴۰,۷۹۲,۱۸۷	
۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸	۱,۷۶۰,۸۴۴,۳۶۰	۹,۴۶۸,۵۸۰,۱۸۱	۲۱
۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴	۲۸,۶۴۶,۸۹۰	۸۳۲,۶۰۴,۰۷۵	۲۲
۵,۷۲۵,۸۴۵,۶۶۲	۲,۰۴۱,۴۹۱,۲۵۰	۱۰,۳۰۱,۱۸۴,۲۵۶	
۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵	۳۶,۷۵۴,۴۸۰,۷۵۸	۴۸۹,۳۳۹,۶۰۷,۹۳۱	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها

هزینه‌ها:

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

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



انتخاب مفید
 مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	۱۸۶,۷۵۳,۸۱۵,۰۳۸	۵۹,۳۸۸	۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۹۴,۴۲۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۲۷	۲,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۹	۳۴۷,۰۹۶,۵۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۵,۴۴۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱۶,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۹۵)	(۴,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۶۱)	(۵۱,۸۹۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۲,۸۰۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	.	.	۳۰۰,۶۵۱,۱۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۶۵,۱۱۲	سهام جایزه
۱۹۹,۴۲۱,۶۱۴,۶۶۵		۳۶,۷۵۴,۴۸۰,۷۵۸		۴۸۹,۳۳۹,۶۰۷,۹۳۱		سود(زیان) خالص دوره
(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)		(۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)		(۲۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)		۲۳ سود تقسیم شده
۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷		(۳,۲۰۸,۵۴۰,۶۸۲)		۲,۰۰۴,۸۳۰,۷۵۳,۴۰۲		۲۴ تعدیلات
۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۹۴,۴۲۰	۲۱۵,۱۳۱,۵۶۵,۱۱۴	۵۷,۷۳۶	۳,۵۹۲,۹۴۱,۶۵۷,۴۴۳	۳۸,۹۶۲,۱۶۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز که در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های 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	۳۹۶,۰۰۰	٪۹۹
۲	شرکت کارگزاری مفید	۴۰۰	٪۱
	جمع	۴۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

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

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور، 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 رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تاسقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت 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 هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	بالای ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۰۱

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۵- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱ محصولات شیمیایی	۳۵۵,۲۵۰,۱۱۴,۹۲۹	۵۱۳,۴۴۶,۷۴۶,۶۰۷	۴۰,۵۷۳,۹۲۲,۳۹۵	۷۱,۲۶۲,۴۸۵,۲۲۴
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۲۵,۱۲۶,۰۷۱,۷۰۶	۱۷۶,۳۴۲,۲۰۳,۰۹۰	۲۳,۷۸۶,۱۰۸,۸۶۲	۳۷,۷۶۹,۲۲۴,۲۷۵
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۲۲۲,۶۰۷,۵۴۱,۵۶۵	۲۲۶,۱۱۵,۷۸۲,۶۸۱	۸,۷۴۰,۵۷۳,۳۶۵	۱۸,۳۰۹,۴۳۰,۴۵۹
۴ استخراج کانه های فلزی	۲۴,۶۴۵,۵۲۰,۷۳۱	۵۳,۰۵۷,۶۸۰,۸۱۱	۱۰,۹۲۸,۰۹۸,۷۶۹	۲۶,۲۱۶,۲۷۴,۶۰۰
۵ فلزات اساسی	۲۷۳,۲۸۲,۹۲۲,۴۸۶	۳۴۴,۰۲۷,۶۵۱,۷۷۷	۴۹,۴۲۷,۴۳۸,۵۳۲	۹۰,۳۷۸,۰۰۸,۶۵۰
۶ مخایرات	۳,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳	۹,۵۱۸,۶۷۹,۱۰۰	۳,۳۱۵,۶۲۳,۸۷۳	۵,۲۳۳,۴۷۱,۲۵۰
۷ محصولات کاغذی			۲,۳۱۸,۰۶۶,۹۲۱	۶,۶۷۸,۸۹۹,۵۰۶
۸ لاستیک و پلاستیک	۶,۷۹۷,۲۵۶,۲۹۴	۱۹,۹۹۴,۹۲۹,۹۵۰	۶,۷۹۷,۲۵۶,۲۹۴	۱۰,۲۳۸,۲۹۴,۲۵۰
۹ ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۰,۶۹۷,۲۳۷,۵۴۶	۱۶۳,۰۴۰,۴۶۱,۱۴۷	۵,۳۷۹,۲۵۶,۲۹۴	۲۳,۵۵۸,۰۴۷,۵۰۰
۱۰ ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳۵,۰۷۱,۲۴۰,۸۱۷	۵۱,۴۴۴,۳۳۹,۹۹۴		
۱۱ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات			۷,۷۴۶,۰۱۱,۷۸۹	۱۱,۰۸۱,۴۹۱,۶۵۰
۱۲ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۳۸,۳۵۷,۴۱۰,۳۶۸	۱۲۰,۰۶۲,۱۳۸,۰۹۹	۶,۴۱۸,۸۳۰,۴۷۶	۱۷,۱۰۹,۱۴۳,۴۰۰
۱۳ گواهی سپرده طلا	۴,۱۵۶,۹۹۱,۴۸۱	۶,۶۳۶,۷۳۲,۷۱۴		
۱۴ مواد و محصولات دارویی	۲۶۱,۳۳۱,۹۳۳,۳۴۳	۳۹۳,۳۰۲,۱۱۵,۵۰۴	۱۵,۷۵۸,۰۰۹,۱۱۹	۳۶,۶۴۱,۷۹۴,۹۴۳
۱۵ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۸,۹۶۲,۷۵۶,۲۶۸	۳۳,۸۱۲,۰۸۶,۲۵۰	۳,۴۷۱,۹۶۱,۰۱۸	۹,۴۹۰,۱۵۹,۹۰۰
۱۶ سرمایه گذاریها	۸۶,۹۶۲,۵۳۴,۱۳۰	۸۱,۸۷۶,۷۱۹,۰۱۶	۲,۱۵۲,۲۵۶,۸۲۸	۴,۷۱۱,۰۶۴,۸۶۳
۱۷ فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۰۳,۰۰۴,۰۴۷,۸۱۰	۱۱۸,۷۵۹,۶۰۱,۹۹۳	۶,۶۲۰,۹۶۰,۳۳۴	۱۴,۷۵۷,۲۰۰,۶۲۵
۱۸ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۳,۰۵۷,۱۶۵,۹۱۶	۸۴,۱۴۹,۷۸۱,۳۸۰	۱,۴۴۹,۱۹۷,۹۴۸	۵,۳۷۸,۶۴۱,۹۰۰
۱۹ ساخت محصولات فلزی	۷۲۴,۵۹۸,۹۷۴	۴,۲۲۰,۰۰۹,۷۹۰	۲,۲۸۱,۵۱۸,۱۵۹	۳,۹۷۸,۱۲۳,۶۷۴
۲۰ سیمان آهک و گچ	۱۳۱,۳۳۸,۸۶۷,۱۸۶	۱۵۱,۷۵۸,۹۰۸,۴۱۸	۸۰۴,۸۰۶,۰۷۳	۱,۵۷۵,۳۸۸,۷۲۵
۲۱ خدمات فنی و مهندسی				
۲۲ واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۶۸,۷۱۹,۵۰۸,۱۸۶	۶۶,۷۵۰,۰۷۰,۸۳۳		
۲۳ زراعت و خدمات وابسته	۱۹,۹۴۶,۵۶۸,۱۳۳	۲۴,۴۶۹,۶۸۱,۹۳۳		
۲۴ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۷,۷۱۶,۶۶۹,۸۳۱	۱۵,۴۴۸,۸۷۵,۳۶۶		
	۲,۰۹۹,۹۸۲,۵۷۲,۵۸۰	۲,۶۶۸,۲۳۵,۱۸۶,۴۸۲	۱۹۷,۹۷۹,۹۸۲,۵۸۱	۳۹۴,۳۵۷,۸۴۳,۳۹۴
		۷۳.۴٪		۷۰.۲٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه ۱۳م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه ۲م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۲۵۹,۸۶۷	۰,۲۶%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	۱۱۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۲۵۷۱,۴۳۰	۲,۸۳%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۸,۴۴۸,۶۹۰	۰,۱۵%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه ۴م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	۰,۰۰%	۹,۴۴۲,۶۲۲,۰۵۲	۱,۶۹%
اسناد خزانه ۴م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۴۱۵,۵۶۱	۰,۱۰%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه ۵م بودجه ۹۸-۹۹۰۰۴۲	-	۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۹,۶۵۸,۵۸۳	۰,۰۵%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه ۶م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۴,۹۴۵,۷۳۶	۰,۵۲%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه ۷م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	-	-	-	۰,۰۰%	۲۶,۶۶۸,۱۵۳,۵۶۱	۴,۷۵%
اسناد خزانه ۱۴م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	-	-	-	۰,۰۰%	۲,۲۴۲,۳۹۲,۱۱۱	۰,۳۲%
اسناد خزانه ۱۵م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	۰,۰۰%	۱۳,۶۵۸,۷۵۵,۴۳۷	۲,۴۲%
اسناد خزانه ۱۵م بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	-	۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۱,۴۵۳,۶۳۷	۰,۲۶%	۴,۴۴۰,۴۱۸,۳۶۱	۰,۷۹%
اسناد خزانه ۱۷م بودجه ۹۷-۹۸۱۰۱۷	-	-	-	۰,۰۰%	-	۰,۰۰%
اسناد خزانه ۱۹م بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	-	-	-	۰,۰۰%	۲۴,۲۵۹,۶۴۸,۹۷۸	۴,۲۲%
اسناد خزانه ۲۲م بودجه ۹۷-۹۸۰۰۲۲۸	-	۲۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۸,۸۷۰,۳۹۲	۰,۲۶%	-	۰,۰۰%
		۱۸۷,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۸۱,۶۴۳,۷۸۶	۴,۶۴%	۸۰,۸۵۳,۹۹۰,۵۰۰	۱۴,۴۰%

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

یادداشت	تنزیل نشده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸-۱ سود سهام دریافتی	۱۵,۱۶۰,۱۶۹,۲۳۰	۲۵	(۷۱۵,۵۶۴,۱۱۱)	۱۴,۴۴۴,۶۰۵,۱۱۹	۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸
	<u>۱۵,۱۶۰,۱۶۹,۲۳۰</u>		<u>(۷۱۵,۵۶۴,۱۱۱)</u>	<u>۱۴,۴۴۴,۶۰۵,۱۱۹</u>	<u>۱۳,۰۳۹,۳۰۰,۵۲۸</u>

۸-۱ علی رغم مکاتبات به عمل آمده سود سهام شرکتیهای سبحان دارو، داروسازی جابرین حیان و کنتیرانی جمهوری اسلامی ایران پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۴۵,۲۳۴	۲۵۳,۹۱۸,۲۳۷
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۱۵,۸۶۳,۴۷۱	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۴۴۵,۲۳۴	۲۵۳,۹۱۸,۲۳۷

آيونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۳,۰۴۶,۰۱۴,۶۵۱	۷۵۲,۴۱۰,۱۳۰,۳۳۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷۳,۰۴۸,۰۱۴,۶۵۱	۷۵۲,۴۱۰,۶۳۰,۳۳۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
 بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۶۴۵۷

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده	گردش	گردش	مانده
در ابتدای سال	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶	۲,۵۰۸,۲۱۴,۸۷۲,۴۰۱	۲,۵۱۳,۸۴۹,۶۶۸,۲۶۴	۳۰,۸۵۴,۸۹۴,۴۸۹
۲۵,۲۲۰,۰۹۸,۶۲۶	۲,۵۰۸,۲۱۴,۸۷۲,۴۰۱	۲,۵۱۳,۸۴۹,۶۶۸,۲۶۴	۳۰,۸۵۴,۸۹۴,۴۸۹

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۳۲۴,۱۵۸,۸۰۸	۹,۲۴۶,۳۰۱,۲۵۶	مدیر صندوق
۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۶۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۰۲,۳۵۶,۱۲۶	۱۲۱,۳۶۹,۷۷۴	متولی
۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۸۰,۹۰۹,۱۵۱	حسابرس
۳,۵۰۲,۳۷۳,۹۱۲	۹,۹۱۶,۱۸۰,۱۸۱	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۸۴,۶۳۶,۸۱۵	۲۵,۵۲۲,۹۵۳,۹۳۷	بابت درخواست صدور
.	۲۹,۱۲۶,۴۸۳	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۰,۰۰۰	بابت سود صندوق
۱,۱۸۹,۸۸۶,۸۱۵	۲۵,۵۶۵,۰۷۰,۴۲۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۴۳۸,۱۹۴	۳۱,۷۳۷,۵۹۶	ذخیره آبونمان
۷۳۷,۸۵۸,۸۱۷	۱,۳۳۶,۵۲۰,۳۰۳	ذخیره تصفیه
.	۱۰,۶۲۲,۵۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سکه طلا
۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۹,۰۷۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۷۵۹,۲۹۷,۰۸۱	۶,۳۵۷,۹۵۰,۳۹۹	

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۰۸,۲۵۸,۰۳۶,۸۵۱	۹۰,۴۲۰	۳,۵۵۶,۰۵۵,۱۹۲,۰۱۴	۳۸,۵۶۲,۱۶۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۴۸۴,۳۱۹,۲۵۹	۴,۰۰۰	۳۶,۸۸۶,۴۶۵,۴۲۹	۴۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳۰,۷۴۲,۳۵۶,۱۱۰	۹۴,۴۲۰	۳,۵۹۲,۹۴۱,۶۵۷,۴۴۳	۳۸,۹۶۲,۱۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۵,۱۵۴,۳۳۲,۹۰۴	۶,۰۵۴,۶۰۳,۶۲۸	۶۴,۳۳۹,۳۷۷,۱۴۳	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۷,۱۸۲,۴۹۴	۰	(۸,۰۰۹,۷۴۴)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴,۴۴۷,۲۶۹,۲۲۱	۲,۴۲۳,۵۹۴,۶۱۱	۳,۳۸۷,۸۷۴,۰۱۹	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۹,۶۲۸,۷۸۴,۶۱۹</u>	<u>۸,۴۷۸,۱۹۸,۲۳۹</u>	<u>۶۷,۶۱۹,۲۴۱,۴۱۸</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ایران ترانسفو	۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۷,۰۹۰,۷۶۲	۳,۷۰۷,۹۲۵,۲۲۱	۲۳,۶۸۸,۵۷۷	۲۴,۹۲۵,۴۵۶	۱,۲۳۰,۵۴۱,۵۰۸	-
۲	آلومینوم ایران	۵۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۹۰,۰۰۰	۳۳۶,۵۵۲,۳۸۵	۱,۸۰۳,۰۳۸	۱,۸۹۷,۹۵۰	۳۹,۳۳۶,۶۲۷	-
۳	باما	۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۴,۹۴۰,۱۵۷	۱۰,۸۵۰,۹۶۱,۳۴۸	۸۷,۶۶۰,۸۴۷	۹۳,۳۷۷,۷۰۱	۷,۴۲۳,۰۴۳,۱۶۱	۹۶۰,۶۶۳,۳۱۹
۴	بانک ملت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۸,۳۰۰,۰۲۷	۶,۴۴۰,۵۸۵,۹۹۶	۴۳,۳۱۶,۴۰۲	۴۵,۴۹۱,۰۰۰	۲,۵۶۸,۹۰۶,۶۲۹	-
۵	بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۴۱,۳۶۹
۶	پالایش نفت اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۱,۰۲۰,۳۸۹	۵,۵۶۶,۴۰۸,۸۳۹	۳۲,۹۳۳,۱۷۶	۳۴,۶۵۵,۱۰۲	۱,۳۹۷,۰۳۴,۱۷۲	۲,۶۸۴,۶۱۶,۹۶۹
۷	پالایش نفت بندرعباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۳,۰۹۳,۳۵۶	۳۶,۳۷۱,۰۴۷,۰۷۵	۱۳۷,۶۶۹,۴۹۴	۱۴۴,۹۱۵,۴۶۳	(۷,۶۷۰,۵۳۹,۶۷۶)	-
۸	پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۸,۷۰۹,۱۰۵,۳۶۷	۶,۸۸۹,۶۴۸,۶۳	۴۱,۳۶۸,۰۸۶	۴۳,۵۴۵,۵۲۳	۱,۷۳۴,۵۷۶,۷۹۶	-
۹	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۰,۵۶۶,۵۵۰
۱۰	پتروشیمی غدیر	۲۷۸,۹۲۰	۲,۷۰۸,۶۹۳,۸۱۵	۲,۰۵۴,۸۸۶,۱۴۹	۱۲,۸۶۶,۲۱۷	۱۳,۵۴۳,۴۷۱	۶۲۷,۳۹۷,۹۷۸	-
۱۱	پتروشیمی فشانوران	-	-	-	-	-	-	۲۴۱,۸۲۱,۴۸۶
۱۲	تراکتورسازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۲۰۷	۲,۱۲۸,۴۱۲,۰۱۸	۸,۳۵۹,۸۹۵	۸,۷۹۹,۹۹۹	(۳۸۵,۵۷۱,۷۰۵)	-
۱۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۷۶۰,۴۰۰
۱۴	توسعه معادن روی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۶,۰۶۰,۳۱۰	۷۳,۳۳۵,۴۵۰	۷۷,۰۹۰,۰۰۰	۵,۸۵۱,۶۱۴,۲۴۰	-
۱۵	تولیدی چدن سازان	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۹,۳۰۰,۹۵۰	۱۳,۳۳۳,۰۸۷	۱۴,۰۷۸,۰۰۰	۹۸,۸۲۶,۹۶۳	۱,۶۴۷,۶۵۲,۳۳۰
۱۶	داروپخش (هلدینگ)	۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۱۳۷,۰۴۰	۱,۸۰۸,۰۴۷,۹۶۳	۱۰,۹۹۳,۱۳۰	۱۱,۵۷۰,۶۸۵	۴۸۳,۵۲۶,۲۷۲	-
۱۷	ذغال سنگ نگین طیس	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۳۴۵,۰۱۱
۱۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۹۶,۵۶۰,۶۲۰
۱۹	سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	-	۶۶۸,۵۳۸,۵۴۰
۲۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۴۵۰,۰۰۰	۳,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۹,۰۵۲,۱۳۷	۱۶,۳۶۳,۹۴۵	۱۷,۱۳۰,۰۰۰	۱۹۱,۵۶۳,۹۱۸	۶۲۳,۳۳۸,۶۷۲
۲۱	سیمان ارومیه	۷۹۵,۰۰۰	۱۲,۱۲۵,۹۴۰,۵۰۸	۷,۹۲۴,۰۹۴,۷۰۴	۵۷,۵۹۷,۸۵۶	۶۰,۶۲۹,۷۰۱	۴,۰۸۳,۶۱۸,۳۴۷	-
۲۲	سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۳۶۷,۹۲۷
۲۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۵۰۱,۱۵۹,۱۵۲
۲۴	شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۵۹,۱۴۴,۵۰۰)
۲۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۶۸۷,۰۷۵
۲۶	فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۷۱,۰۳۹,۹۷۶	۲۸,۳۳۷,۴۶۰,۱۱۸	۲۰۷,۲۳۶,۶۳۶	۲۱۸,۳۵۵,۱۴۵	۱۵,۰۱۷,۷۷۸,۰۷۷	-
۲۷	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۳۲۵,۸۸۳)
۲۸	فولاد کاوه جنوب کیش	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۶,۲۵۴۱۰	۱۰,۳۸۷,۷۳۵۱	۵۴۸۹۳۰۹	۵۷۸۱۳۷	۱۰۵,۵۸۵,۸۳۳	-
۲۹	کارخانجات داروپخش	۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۹,۹۸۶,۱۰۳	۲۳۶,۳۳۴,۷۳۴	۲۳۸,۱۴۳,۰۰۰	۲۷,۳۵۴,۰۳۷,۱۷۲	-
۳۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۰۲۰,۹۹۰	۷,۸۹۳,۱۱۹,۸۴۵	۶,۶۷۸,۸۹۹,۴۸۱	۳۷,۴۹۲,۱۹۹	۳۹,۴۶۵,۶۰۱	۱,۱۳۷,۳۶۳,۵۴۴	۷۸۷,۲۶۷,۳۰۷
۳۱	گروه صنایع کاغذ پارس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۷۱۵,۴۰۰	۱,۵۷۵,۳۸۸,۷۳۳	۶,۸۶۷,۱۳۳	۷,۳۳۸,۵۷۷	(۱۴۳,۷۶۹,۰۳۱)	۱,۷۱۹,۴۶۳,۱۵۱
۳۲	گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۰۹۳,۴۰۱
۳۳	گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	(۳۷۹,۷۳۹,۹۰۴)
۳۴	مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۳,۰۳۷,۹۱۶,۷۳۳
۳۵	مدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	۸۷۴,۴۲۶,۱۴۲
۳۶	مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۳۱۶,۵۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۳۷	موتورزن	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۴۶۲,۱۳۶	۱۱,۳۶۵,۳۵۳	۱۱,۹۶۳,۵۰۱	۴۴۸,۹۰۹,۱۱۰	ریال	
۳۸	نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	ریال	
۳۹	همکاران سیستم	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۵۱۹,۴۰۹	۹,۴۹۰,۱۵۹,۸۹۹	۵۸,۷۸۳,۶۱۲	۲,۷۶۴,۶۹۸,۳۹۷	۲۹۶,۴۸۹,۵۳۲	ریال	
			۲۳۴,۶۷۱,۵۲۰,۴۶۸	۱۶۸,۱۴۴,۰۹۸,۷۶۷	۱,۱۱۴,۶۸۶,۹۵۵	۱,۱۷۳,۳۵۷,۶۰۳	۶۴,۲۳۹,۳۷۷,۱۴۳	۱۵,۱۵۴,۳۳۲,۹۰۴	

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۱	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۴۷۱,۹۵۰	۳,۵۶۶,۴۷۱,۹۵۰	-	-	-	ریال	
۲	ح. تراکتورسازی ایران	۲,۸۹۴,۸۳۵	۱۲,۱۶۱,۶۹۱,۶۷۳	۱۲,۱۶۱,۶۹۱,۶۷۳	-	-	-	ریال	
۳	ح. سیمان خزر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۸,۹۴۴,۴۴۰	۱۷,۹۵۸,۹۴۴,۴۴۰	-	-	-	ریال	
۴	ح. معدنی املاح ایران	۳۱,۴۲۸	۹۸۶,۶۳۸,۹۶۳	۹۸۵,۰۲۹,۰۳۰	۴,۶۸۶,۴۸۵	۴,۹۳۳,۱۹۲	(۸,۰۰۹,۷۴۴)	ریال	
۵	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۹۵,۶۷۹,۴۵۰	۲۵,۰۹۵,۶۷۹,۴۵۰	-	-	-	ریال	
۶	ح. داروسازی کاسپین تامین	۲۲۷,۲۷۲	۴۱۷,۷۴۴,۵۰۴	۴۱۷,۷۴۴,۵۰۴	-	-	-	ریال	
۷	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	ریال	
			۶۰,۱۹۵,۵۶۱,۰۴۸	۶۰,۱۹۵,۵۶۱,۰۴۸	۴,۶۸۶,۴۸۵	۴,۹۳۳,۱۹۲	(۸,۰۰۹,۷۴۴)	۲۷,۱۸۲,۴۹۴	

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	
۱	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	ریال	
۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱,۷۲۱	۱,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۳۰۵,۰۹۰	-	-	-	ریال	
۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	۲,۶۰۸	۲,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۹۸۹,۰۶۶	-	-	-	ریال	
۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۵۸,۷۵۵,۴۳۶	-	-	-	ریال	
۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۱۰۱۷	۲,۲۶۲	۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۹۷۳,۹۶۰	-	-	-	ریال	
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۲۹,۶۴۲	۲۹,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۶۰,۵۴۶,۸۹۹	-	-	-	ریال	
۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷۰۹۴۰	-	-	-	-	-	-	ریال	
۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۴,۰۱۶	۲۵,۲۲۶,۹۷۴,۰۰۰	۲۴,۰۶۶,۷۱۷,۴۷۹	۲۵,۶۱۲,۰۴۴	۱,۲۳۴,۶۴۴,۴۷۷	-	ریال	
۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۹,۷۱۱	۹,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۲,۶۲۳,۰۵۱	-	-	-	ریال	
۱۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	-	-	-	-	-	-	ریال	
۱۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۲۹,۱۲۳	۲۹,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۰,۴۲۳,۳۹۵	-	-	-	ریال	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه		سال مالی
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش		سود(زیان) حاصل از فروش	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۱۰-۹۷۱۰۱۰	.	.	.	.	.	ریال	متنهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۶۲۷-۹۸۰۶۲۷	.	.	.	.	.	ریال	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	ریال	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۷۳۳-۹۸۰۷۳۳	۲۷۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۸,۱۵۳,۵۶۱	.	۳۳۱,۸۴۶,۴۳۹	ریال	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	ریال	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۷	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	ریال	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جمع		۱۵۱,۴۲۲,۹۷۴,۰۰۰	۱۴۸,۰۱۹,۴۸۷,۹۳۷	۲۵,۶۱۲,۰۴۴	۳,۳۸۷,۸۷۴,۰۱۹	ریال	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
							ریال	متنهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
							ریال	متنهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه		سال مالی
	متنهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۷-۱	۴۱۱,۹۳۵,۷۸۷,۵۶۰	۲۷,۲۴۰,۹۷۸,۰۸۴	۱۵۴,۳۲۹,۴۲۰,۱۳۳
۱۷-۲	.	۱۴۲,۶۵۰,۰۴۳	۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷
۱۷-۳	۷,۷۴۴,۴۱۳,۷۴۹	۵۴۸,۲۳۲,۶۷۷	۵۰,۶۴۰,۰۳۱,۸۲۴
	۴۱۹,۶۷۰,۲۰۱,۳۰۹	۲۷,۹۳۱,۸۶۰,۸۰۴	۱۶۰,۲۴۱,۶۱۲,۰۴۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه		سال مالی
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته	متنهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱	ایران تایر	۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۸,۴۹۲,۲۵۰	۹۵,۹۱۱,۰۵۰	۱۰۰,۹۵۹,۰۰۰	۹,۷۶۶,۶۳۷,۷۰۰	۳,۴۳۱,۰۳۵,۹۵۶
۲	باما	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۰,۶۸۶,۷۵۲	۶۶,۸۶۵,۷۵۰	۷۰,۳۸۵,۰۰۰	۶,۱۸۹,۰۶۲,۴۹۸	۸,۲۴۷,۹۲۶,۴۰۳
۳	بانک آینده	۸,۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۷,۵۹۵,۸۶۸,۱۵۸	۱۲۸,۸۶۳,۴۶۳	(۷۳۱,۲۲۷,۳۷۱)	(۷۳۱,۲۲۷,۳۷۱)	.
۴	بانک تجارت	۳۱,۸۲۸,۲۳۲	۲۰,۸۲۲,۰۳۰,۷۲۸	۲۰,۶۷۷,۴۸۰,۳۳۵	۹۸,۹۰۵,۴۶۸	۱۰۴,۱۱۱,۰۱۹	(۵۸,۲۹۲,۹۹۴)	.
۵	بانک خاورمیانه	۱,۵۳۱,۴۲۸	۱۰,۵۹۵,۲۲۴,۵۹۲	۵,۴۲۸,۲۵۸,۴۵۹	۵۰,۲۲۷,۴۱۷	۵۲,۹۷۶,۱۳۳	۵۰,۶۳۶,۶۹۳	۹۲۶,۲۶۱,۲۵۵
۶	بانک ملت	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۵۳,۴۹۳,۸۹۱	۸۵۴,۴۹۶,۵۰۰	۸۹۹,۴۷۰,۰۰۰	۳,۹۸۶,۵۳۹,۶۰۹	۷,۵۹۶,۴۰۶,۸۳۰
۷	پالایش نفت اصفهان	۱,۷۰۵,۰۰۰	۹,۴۱۳,۳۰۵,۰۰۰	۸,۶۲۷,۳۳۳,۶۸۶	۴۴,۷۱۳,۱۹۹	۴۷,۰۶۶,۵۲۵	۶۹۳,۵۹۱,۵۹۰	۶۰,۱۹۰,۱۲۱,۸۹۶
۸	پالایش نفت بندرعباس	۹,۴۴۷,۴۳۰	۹۱,۲۴۳,۲۷۸,۹۴۰	۱۱۴,۵۳۷,۶۴۰,۴۲۵	۴۳۳,۴۰۵,۵۷۵	۴۵۶,۲۱۶,۳۹۵	(۲۴,۱۸۳,۹۸۳,۴۵۵)	.
۹	پالایش نفت شیراز	۳۵۴,۸۹۰	۱۶,۷۷۵,۶۸۵,۷۸۹	۱۹,۳۱۵,۴۷۶,۹۳۳	۷۹,۶۸۴,۵۰۷	۸۳,۱۷۸,۴۲۹	(۳,۶۰۳,۳۵۴,۰۷۹)	.
۱۰	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۸۰,۶۲۸,۹۴۹
۱۱	پتروشیمی پردیس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۹۸,۵۴۳,۲۹۱	۳۳۸,۹۱۰,۲۰۰	۳۵۲,۴۷۰,۵۰۹	۳,۵۵۲,۴۷۰,۵۰۹	۶,۰۴۵,۶۹۰,۱۹۰
۱۲	پتروشیمی تندکوبان	۱,۶۴۲,۹۳۸	۸,۸۲۵,۸۶۳,۹۳۶	۷,۲۲۸,۳۸۸,۵۸۶	۴۱,۹۲۲,۸۴۹	۴۴,۱۲۹,۳۱۵	۱,۵۱۱,۰۷۲,۱۸۶	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳	پتروشیمی جم	۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۴۱,۴۲۹,۰۹۷	۵۵۹,۹۹۱,۰۳۸	۵۸۹,۴۴۴,۳۵۰	۸۲۰,۱۰۹,۶۵۶,۶۱۵	
۱۴	پتروشیمی خراسان	۶۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۵۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۶,۶۰۶,۷۳۰	۱۰۵,۳۱۳,۷۳۸	۱۱۰,۷۵۰,۰۳۵	۹,۹۴۷,۴۸۰,۳۸۲	
۱۵	پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۶,۳۸۲,۷۸۶	۳۵,۲۰۹,۳۷۵	۳۷,۰۶۳,۵۰۰	(۱۱۶,۰۵۶,۶۶۱)	
۱۶	پتروشیمی شیراز	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۸,۲۷۴,۳۴۳	۱۴۴,۱۹۴,۸۰۰	۱۵۱,۷۸۴,۰۰۰	۱۲,۴۴۲,۵۴۶,۸۵۷	
۱۷	پذیده شیمی قرن	۶۷	۲,۸۴۸,۷۷۳	۱,۱۴۴,۳۸۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱,۶۷۶,۷۱۵	
۱۸	تامین سرمایه امید	۴,۳۱۸,۴۳۴	۱۵,۷۹۳,۸۱۶,۸۹۶	۱۰,۸۷۱,۳۳۶,۶۸۷	۷۵,۰۲۰,۶۳۰	۷۸,۹۶۹,۰۸۴	۴,۷۶۸,۵۹۰,۴۹۵	
۱۹	تامین سرمایه بانک ملت	۲۲۰,۲۲۰	۹۸۷,۴۰۰,۷۶۰	۸۳۹,۸۲۰,۵۶۷	۴,۶۸۸,۴۴۴	۴,۹۳۵,۲۰۴	۱۴۷,۵۹۶,۵۴۵	
۲۰	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۶,۷۹۶,۰۶۹	۳۳,۶۴۶,۳۵۹,۷۶۲	۲۹,۰۲۷,۷۵۱,۳۲۰	۱۶۴,۵۷۰,۲۰۹	۱۷۳,۳۳۱,۷۹۹	۵,۳۸۰,۸۰۶,۵۳۴	
۲۱	تامین سرمایه نوین	۱۳,۶۰۳,۳۰۱	۶۸,۵۰۱,۶۹۱,۳۳۶	۶۱,۳۷۵,۳۳۹,۳۳۶	۳۲۵,۳۸۳,۰۳۴	۳۴۲,۵۰۸,۴۵۷	۶,۵۵۸,۵۶۰,۶۰۹	
۲۲	تجارت الکترونیک پارسین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۶۳,۷۵۶,۳۶۸	۱۶۲,۱۸۸,۷۵۰	۱۷۰,۷۲۵,۰۰۰	۴,۸۴۹,۳۲۹,۹۸۲	
۲۳	تراکتورسازی ایران	۴,۸۹۳,۸۳۵	۵۳,۶۳۸,۸۳۵,۶۳۹	۳۶,۳۲۰,۶۴۷,۳۳۲	۳۵۴,۷۸۴,۴۲۲	۴۶۸,۱۹۴,۱۳۸	۱۶,۷۷۵,۱۹۹,۷۴۷	
۲۴	توسعه معادن روی ایران	۱,۱۰۳,۰۷۶	۱۷,۰۳۳,۶۸۶,۶۵۶	۱۰,۳۷۷,۳۱۴,۰۷۱	۸۰,۹۱۰,۰۱۲	۸۵,۱۶۸,۴۳۳	۶,۴۹۰,۳۹۴,۱۴۰	
۲۵	تولیدی چدن سازان	۳۴۰,۰۰۰	۴,۳۶۱,۵۶۰,۰۰۰	۳,۶۸۹,۳۲۰,۹۵۰	۲۰,۲۴۴,۴۱۰	۲۱,۳۰۷,۸۰۰	۱,۵۳۰,۶۸۸,۸۴۰	
۲۶	داروپخش (هلدینگ)	۲,۳۰۳,۹۳۴	۱۸۵,۸۱۶,۸۳۵,۶۵۸	۱۲۵,۳۷۰,۷۸۹,۷۲۵	۸۱۲,۶۳۹,۹۶۹	۹۲۹,۰۸۴,۱۷۸	۵۸,۶۳۴,۳۳۱,۷۸۶	
۲۷	داروسازی گلپین تامین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۱۷,۴۴۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۵,۸۲۰,۱۶۸	۲۰۱,۹۵۷,۸۴۰	۲۱۲,۵۸۷,۳۰۰	۸,۹۳۷,۰۷۴,۷۹۳	
۲۸	دارویی رازک	۱,۰۵۳,۰۰۰	۴۱,۱۵۸,۴۴۸,۰۰۰	۳۴,۱۱۶,۱۴۱,۳۹۴	۱۹۵,۵۰۲,۶۳۸	۲۰۵,۷۹۳,۳۴۰	۶,۶۴۱,۰۱۱,۸۳۸	
۲۹	زرین معدن لیا	۶۰,۴۳,۵۸۱	۷۹,۰۰۰,۰۹۹,۷۳۶	۹۹,۱۸۷,۵۳۳,۳۶۰	۳۷۵,۳۵۰,۴۷۴	۳۹۵,۰۰۰,۴۹۹	(۳۰,۹۵۷,۶۸۳,۵۹۷)	
۳۰	س.ارین توسکا قیمت اسمی ۳۵۰ ریال	۷۲۴,۰۲۳	۱۱,۰۵۳,۵۱۶,۳۹۵	۹,۳۵۳,۶۱۸,۱۳۳	۵۲,۴۹۹,۴۵۳	۵۵,۲۶۲,۵۸۲	۱,۵۹۱,۱۳۶,۳۳۸	
۳۱	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۱,۳۴۴,۳۴۶	۳,۲۶۴,۱۱۸,۰۵۳	۳,۲۶۴,۱۱۸,۰۵۳	۱۷,۶۱۶,۶۸۰	۱۸,۵۴۳,۸۷۴	۴۰۸,۴۹۶,۱۰۷	
۳۲	سخت آژند	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۹۸۵,۰۰۰	۱۷,۷۱۶,۶۶۹,۸۳۱	۷۴,۱۰۴,۶۷۹	۷۸,۰۰۴,۹۳۵	(۳,۲۶۷,۷۹۴,۳۳۵)	
۳۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۷,۴۳۱,۸۳۷	۱۱۱,۰۰۶,۹۳۱,۶۴۳	۱۱۰,۸۸۲,۶۸۶,۳۱۵	۵۳۷,۲۸۲,۹۳۵	۵۵۵,۰۳۴,۶۵۸	(۹۵۸,۰۷۳,۳۵۶)	
۳۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۴۲,۸۷۴,۴۳۱	۳۵۶,۸۱۲,۷۰۰	۳۷۵,۶۶۶,۰۰۰	۳۷,۰۵۷,۷۷۶,۸۷۹	
۳۵	سرمایه گذاری صدرتامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۴,۳۱۱,۷۰۰	۷۷,۰۴۹,۷۵۰	۸۱,۱۰۵,۰۰۰	۶,۷۱۸,۶۳۳,۵۵۰	
۳۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۵۱۳,۳۹۶	۲۴,۷۱۰,۶۱۰,۳۸۴	۱۹,۹۴۶,۵۶۸,۱۳۳	۱۱۷,۳۷۵,۱۹۹	۱۲۳,۵۵۳,۰۵۳	۴,۵۲۳,۱۱۳,۸۰۰	
۳۷	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	۵,۳۰۰,۷۶۱	۵۶,۳۵۴,۷۷۵,۵۳۳	۵۹,۳۶۵,۸۹۰,۰۶۴	۴۶۷,۶۸۵,۱۸۴	۲۸۱,۷۷۳,۸۷۸	(۳,۵۶۰,۵۷۳,۵۹۳)	
۳۸	سرمایه گذاری سپه	۱۷,۷۷۸,۱۵۱	۷۸,۹۷۴,۱۰۳,۳۷۲	۸۶,۳۵۷,۲۱۴,۱۱۹	۳۷۵,۱۲۶,۹۸۶	۳۹۴,۸۷۰,۵۱۲	(۸۰,۵۳۱,۰۹,۳۴۵)	
۳۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۸۵۰,۰۰۰	۸,۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۳,۶۵۴,۰۳۸	۴۰,۴۳۹,۳۵۰	۴۲,۱۵۱,۵۰۰	۲,۳۰۵,۴۵۰,۵۳۷	
۴۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۱,۰۵۳,۹۹۵	۱۲۱,۴۵۴,۷۳۸,۱۵۵	۱۰۵,۱۸۹,۰۱۱,۰۷۴	۵۷۶,۹۰۹,۹۵۹	۶۰۷,۳۷۳,۶۴۱	۱۵,۰۸۱,۵۳۳,۴۸۱	
۴۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۵,۳۵۷,۷۰۰	۱۳۷,۶۸۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۴۶۲,۳۰۰	
۴۲	سکه تمام بهارنحویل آروزه صادرات	۵۵۰	۳,۴۷۳,۰۵۷,۵۰۰	۳,۱۷۷,۰۱۹,۱۱۴	۴,۳۴۱,۳۳۲	۰	۱,۳۹۱,۶۹۷,۰۶۴	
۴۳	سکه تمام بهارنحویل آروزه رفاه	۵۰۰	۳,۱۷۱,۹۷۱,۵۰۰	۱,۹۷۹,۹۷۳,۳۷۴	۳,۹۶۴,۹۶۴	۰	۱,۱۸۸,۰۳۴,۱۶۲	
۴۴	سیمان خزر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۸,۹۴۴,۳۴۰	۱۱۰,۰۸۶,۰۰۰	۱۱۵,۸۸۰,۰۰۰	۳,۹۹۱,۰۸۹,۵۶۰	
۴۵	سیمان خوزستان	۷۵۳,۸۴۶	۶,۷۷۱,۴۹۹,۳۸۷	۳,۹۷۸,۸۳۳,۶۸۷	۳۳,۱۶۶,۷۶۰	۳۳,۸۵۹,۷۴۷	۲,۷۲۷,۰۹۹,۱۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
			بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	
۴۶	سیمان داراب	۱۳,۱۹۱,۹۹۹	۱۱,۰۱۰,۹۶۵۸,۰۵۳	۱۰۰,۳۶۸,۳۴۱,۷۷۴	۵۲۳,۰۲۰,۸۷۶	۸,۷۶۷,۸۴۷,۱۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته
۴۷	سیمان ساوه	۷۶,۸۰۶	۱,۹۲۳,۴۳۸,۹۶۰	۱,۸۱۳,۱۳۵,۴۳۸	۹,۱۷۹,۰۸۵	۱۰۰,۴۶۲,۲۵۲	سود (زیان) تحقق نیافته
۴۸	سیمان ارومیه	۷۰۵,۰۰۰	۱۱,۳۶۳,۰۸۰,۰۰۰	۷,۰۲۷,۰۲۷,۳۸۵	۵۲,۴۹۹,۶۲۰	۴,۱۳۶,۳۳۷,۵۸۵	سود (زیان) تحقق نیافته
۴۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۶۹,۶۵۸,۴۴۴)
۵۰	صنعتی دوده فام	۶۹۰,۴۲	۱,۴۵۹,۸۳۳,۰۴۸	۱,۳۸۰,۱۷۳,۴۶۷	۶,۹۳۴,۱۶۴	۶۵,۴۱۷,۳۹۷	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۱	فولاد امیرکبیر کاشان	۳۰,۰۰۰	۸۸۵,۷۵۱,۵۰۰	۵۶۴,۵۴۹,۱۸۵	۴,۴۳۸,۷۵۸	۳۱۲,۵۶۶,۳۳۷	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۲	فولاد خوزستان	۳۰,۰۰۰	۲,۶۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۴,۳۲۹,۹۵۰	۱۲,۶۸۹,۱۵۰	۸۷۱,۰۳۳,۹۰۰	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۳۳۷,۳۷۱	۷,۷۰۳,۵۸۰,۰۶۷	۵,۰۰۱,۷۴۱,۹۳۰	۳۶,۵۹۲,۰۰۵	۲,۶۲۶,۷۲۸,۳۳۴	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۴	فولاد مبارکه اصفهان	۳۸,۲۳۳,۸۴۶	۱۷۶,۶۷۰,۶۱۶,۳۱۲	۱۶۰,۶۶۷,۷۹۰,۱۳۷	۸۳۹,۱۸۵,۳۲۷	۱۴,۳۸۰,۳۸۷,۵۶۷	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۵	کالسیمن	۴۰,۰۰۰	۳,۹۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۹۵۵,۳۵۰	۱۸,۹۱۶,۴۰۰	۱,۰۵۴,۶۱۶,۳۵۰	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۷	کیمیدارو	۳,۷۹۶,۳۳۸	۵۲,۵۴۸,۶۴۳,۸۷۹	۵۱,۳۴۴,۳۸۸,۳۰۴	۳۴۹,۶۰۶,۰۵۸	۲۶۲,۷۴۳,۳۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۸	گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۹	گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۶۰,۰۰۰	۳۹,۷۳۴,۷۴۰,۰۰۰	۱۷,۳۹۴,۷۱۸,۳۴۵	۱۴۱,۳۸۲,۷۶۵	۱۲,۱۵۹,۰۲۰,۱۹۰	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۶۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۲۴,۱۳۸,۹۶۹	۱۹۸,۵۶۹,۰۰۰	(۹,۵۲۷,۷۳۷,۹۶۹)	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۲	گلشائ	۳,۷۳۰,۵۴۲	۱۰۸,۱۱۴,۸۲۷,۷۰۳	۷۷,۵۸۰,۸۶۵,۸۸۷	۵۱۳,۵۴۵,۴۷۹	۲۹,۴۷۹,۸۵۲,۱۴۷	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۳	مین انرژی خلیج فارس	۶۰,۲۰,۰۰۰	۸۴,۹۷۸,۳۳۰,۰۰۰	۷۱,۱۹۳,۴۰۶,۲۰۷	۴۰۳,۶۴۷,۰۲۰	۱۲,۹۵۶,۳۷۵,۱۷۳	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۴	مخابرات ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۴۷۱,۳۵۰	۴۸,۰۶۲,۰۰۰	۴,۳۸۵,۲۰۷,۸۵۰	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۵	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۳۰,۱۶,۷۵۶	۱۱۱,۳۵۱,۴۸۰,۷۱۶	۴۲,۱۲۹,۹۹۳,۵۰۱	۵۲۸,۹۱۹,۵۳۳	۶۸,۱۱۵,۸۱۰,۳۷۸	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۶	معدنی اصلاح ایران	۱۸۸,۵۷۱	۱۲,۶۸۱,۵۸۸,۳۳۱	۶۵۰,۹۱۱۹,۱۴۰	۶۰,۳۳۷,۵۴۵	۶۰,۳۸۸,۳۳,۶۹۴	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۷	معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۴,۵۸۹,۳۷۷	۲۹,۶۷۹,۹۰۰	۷۳,۹۳۴,۳۶۴	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۸	ملی صنایع مس ایران	۱۰,۷۹۰,۰۰۰	۷۶,۵۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۹۶,۶۶۷,۶۵۴	۳۶۳,۳۸۰,۳۳۵	۲۲,۷۵۸,۵۴۶,۶۲۱	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۹	موتوژن	۱,۴۰۴,۸۱۲	۵۱,۹۵۰,۸۶۰,۸۸۸	۳۵,۰۷۱,۲۴۰,۸۳۳	۳۴۶,۷۶۶,۵۸۹	۱۶,۳۷۳,۰۹۹,۱۶۳	سود (زیان) تحقق نیافته
۷۰	نفت ایرانول	۲۵۰,۰۰۰	۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۴,۸۰۰,۸۸۸	۱۸,۱۰۷,۰۰۰	۸۶۰,۳۳,۱۱۲	سود (زیان) تحقق نیافته
۷۱	همکاران سیستم	-	-	-	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته
		۲,۶۹۴,۴۴۹,۵۸۷,۳۳۹	۲,۲۵۶,۳۰۹,۳۹۸,۹۳۶	۱۲,۷۷۵,۳۷۷,۹۴۰	۱۲,۴۲۹,۰۲۲,۷۹۳	۴۱۱,۹۲۵,۷۸۷,۵۶۰	۲۷,۲۴۰,۹۷۸,۰۸۴
		۱۵۴,۳۳۹,۴۲۰,۱۳۳					

صندوق سومانه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	ح. معدنی اصلاح ایران	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷
۳	ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۲,۶۵۰,۰۴۳
										۸۴۸,۱۶۰,۰۸۷

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	اسناد خزانه-م ۱۴م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۶۷,۳۸۸,۵۲۵
۲	اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱,۵۱۶,۵۳۳,۵۸۵
۳	اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	۹,۸۸۰	۹,۶۱۸,۹۲۷,۰۰۰	۸,۸۳۸,۹۵۹,۷۶۷	۶,۹۷۳,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۴۶۴,۶۱۱
۴	اسناد خزانه-م ۱۹م بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۴۵۳,۱۹۳)
۵	اسناد خزانه-م ۲۲م بودجه ۹۷-۹۸۰۴۲۸	۳۰,۹۹۰	۱۶,۶۴۰,۹۳۴,۹۷۰	۱۵,۸۲۶,۲۰۶,۹۱۴	۱۲,۰۶۴,۶۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۶	اسناد خزانه-م ۲۰م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰	۱۰,۰۰۰	۹,۴۰۷,۰۸۰,۰۰۰	۸,۵۵۶,۴۱۸,۷۶۴	۶,۸۲۰,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
۷	اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۱۴,۰۶۰	۱۰۳,۰۷۸,۳۰۳,۲۰۰	۹۸,۰۶۳,۸۵۴,۳۶۶	۷۴,۷۳۱,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱	۶,۰۰۰	۵,۵۸۲,۴۹۶,۰۰۰	۵,۵۶۱,۹۳۱,۸۵۸	۴,۰۴۷,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	اسناد خزانه-م ۴م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۶,۰۶۱,۴۰۷
۱۰	اسناد خزانه-م ۴م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۴,۳۱۰	۳,۶۶۷,۰۷۴,۱۹۰	۳,۴۰۵,۰۱۴,۴۳۶	۳,۶۵۸,۶۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	اسناد خزانه-م ۵م بودجه ۹۸-۰۰۴۳۳	۴,۳۳۳	۱,۸۲۰,۹۷۸,۷۹۳	۱,۸۱۰,۹۳۵,۹۴۵	۱,۳۳۰,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	اسناد خزانه-م ۶م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۳۳	۳۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۸,۶۴۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۳,۶۰۱,۰۰۰	۱۳,۶۹۴,۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	اسناد خزانه-م ۷م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	اسناد خزانه-م ۸م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	اسناد خزانه-م ۸م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۲,۳۳۶,۸۸۹
۱۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۸۹
										۵,۰۶۴,۰۳۱,۸۲۴
										۵۴۸,۳۳۳,۶۷۷
										۷,۷۴۴,۴۱۳,۷۴۹
										۱۲۴,۳۱۰,۳۵۴
										۱۶۰,۸۳۷,۳۱۰,۰۵۰
										۱۶۸,۷۰۳,۹۳۴,۱۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸ سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	نام شرکت	ردیف
	۳۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پاما	۱	
	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	بانک خاورمیانه	۲	
	۷۸۴,۸۵۰,۳۳۶	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	۳	
	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۰۲۸,۴۱۳	۱,۱۲۹,۶۲۱,۸۳۳	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۷۸,۱۷۷	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پردیس - پورس	۴	
	۶۸۱,۴۸۴,۴۷۲	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی جم	۵	
	۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۶	
	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی مبین	۷	
	۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی پارس	۸	
	۱,۵۸۲,۳۵۱,۶۱۳	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تراکتور سازی ایران	۹	
	۱,۲۹۷,۶۷۷,۰۱۹	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	داروپخش (هلدینگ)	۱۰	
	۳,۵۲۷,۶۵۱,۰۰۷	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۱	
	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۱۰۱,۱۲۴	۴,۲۳۰,۵۱۲,۳۴۴	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۹,۲۷۸,۱۵۱	۵۰۰	۴,۶۳۹,۰۷۵,۵۰۰	۴۰۸,۵۶۳,۱۷۶	۴,۶۳۹,۰۷۵,۵۰۰	۴,۶۳۹,۰۷۵,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۲	
	۲,۰۳۱,۲۰۴,۳۲۸	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳	
	۷۲۱,۶۱۴,۵۰۰	۶۹۲,۳۱۸,۹۰۳	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۴	
	۷۵,۹۲۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ایران تایر	۱۵	
	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۶	
	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت ابرئیل	۱۷	
	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸	
	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۱۳,۷۲۲	۰			۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنایع کاغذ پارس	۱۹	
	۵۵,۴۴۳,۰۳۸	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	گروه مینا(سپاهای عام)	۲۰	
	۴۱۵,۳۷۲,۶۷۱	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تولیدی چدن سازان	۲۱	
	۴۶۷,۸۸۹,۹۰۸	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خوزستان	۲۲	
	۲,۱۰۰,۰۰۰,۳,۳۷۲	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۳	
	۵۷۱,۴۰۴,۳۲۸	۰	۳۰,۷۸			۹۰۰	۳۰,۷۸	۰	۳۰,۷۸	۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۲۴	
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان	۲۵	
	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	فولاد امیرکبیر کاشان	۲۶	
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۸۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۷	
	۱۸۸,۳۸۷,۰۹۷	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کالیمین	۲۸	
	۰	۰	۱,۹۰۷,۰۶۸,۰۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱,۸۰۷,۳۳۱	۱,۱۰۰	۱,۹۸۸,۰۵۳,۱۰۰	۸۰,۹۸۵,۰۸۰	۱,۹۸۸,۰۵۳,۱۰۰	۱,۹۸۸,۰۵۳,۱۰۰	شرکت گلناش	۲۹	
	۶۱۵,۷۱۸,۸۵۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت معدنی اصلاح ایران	۳۰	
	۵۹۸,۷۸۴,۸۱۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل کهر	۳۱	
	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	شرکت همکاران سیستم	۳۲	
	۰	۰	۱۸۱,۲۷۹,۱۸۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۹,۳۶۰	۳,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۳۰,۸۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مونوزن	۳۳	
	۲۰۱,۰۴۰,۳۹۲	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	توسعه معادن روی ایران	۳۴	
	۹,۴۴۹,۳۲۸	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	گوشت مرغ ماهان	۳۵	
	۰	۰	۱,۴۹۷,۲۳۹,۱۹۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۴,۲۱۸,۴۳۴	۳۷۰	۱,۵۶۰,۸۲۰,۵۸۰	۶۳,۵۸۱,۲۹۰	۱,۴۹۷,۲۳۹,۱۹۰	۱,۴۹۷,۲۳۹,۱۹۰	شرکت تامین سرمایه امید	۳۶	
	۰	۰	۲۲۲,۳۷۱,۷۴۱	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۱,۲۴۲,۳۲۶	۲۵۰	۳۳۶,۰۶۱,۵۰۰	۱۳,۶۸۹,۷۵۹	۲۲۲,۳۷۱,۷۴۱	۲۲۲,۳۷۱,۷۴۱	شرکت س.جی.بازنشتگی کارکنان بانکها	۳۷	
	۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹	۱,۷۰۵,۰۶۱,۶۶۲	۹,۳۱۳,۲۹۵,۳۵۶				۱۰,۰۱۷,۰۱۳,۷۵۸	۷۰۳,۷۱۸,۴۰۲	۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹	۲۴,۱۳۹,۵۰۶,۶۱۹			

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۹۰۳,۲۳۶	۴۱,۲۳۶,۴۲۴	-	۱۹-۱
۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۱۶۳,۶۵۹,۶۶۰	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۱۹-۲
۶۲۳,۰۲۱,۴۷۲	۲۰۴,۸۹۶,۰۸۴	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳	جمع

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

۱۹-۱ - سود اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
		تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۶۸,۰۹۳,۲۹۰	۴۱,۲۳۶,۴۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	
۲۷,۰۹۳,۲۹۰	۴۱,۲۳۶,۴۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	
۴۳,۹۰۳,۲۳۶	۴۱,۲۳۶,۴۲۴	۰				

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد

۱۹-۲ - سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
		تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۱۶۳,۶۵۹,۶۶۰	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۱۰	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۰	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳
۵۷۹,۱۱۸,۲۳۶	۱۶۳,۶۵۹,۶۶۰	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۰	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳	۰	۱,۲۱۸,۷۵۱,۵۴۳

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰ سایر درآمدها

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

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سپرده بانکی	۸۹۸,۱۷۲,۳۱۳	۴۱۲,۳۸۱,۵۶۹	۴۵۰,۰۱۸,۳۸۶
تعدیل کارمزد کارگزار	۹۲۱,۱۳۰,۲۴۸	۴۰,۳۶۰	۴۰,۳۶۰
	۱,۸۱۹,۳۰۲,۵۶۱	۴۷۵,۹۵۴,۹۱۹	۵۱۴,۵۳۵,۵۷۳

۳۱ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
متولی	ریال	ریال	ریال
حسابرس	۹,۲۶۶,۳۰۱,۲۵۶	۱,۶۱۳,۷۲۱,۰۳۸	۴,۱۷۸,۲۲۷,۵۳۸
	۱۲۱,۳۶۹,۷۷۴	۹۸,۰۸۳,۱۵۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۴۵
	۸۰,۹۰۹,۱۵۱	۴۹,۰۴۱,۱۶۷	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
	۹,۴۶۸,۵۸۰,۱۸۱	۱,۷۶۰,۸۴۴,۳۶۰	۵,۰۷۸,۲۲۷,۶۰۸

۳۲ سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
هزینه ایونمان	ریال	ریال	ریال
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده طلا	۵۹۸,۶۶۱,۴۱۶	۱۰۵,۲۶۸,۴۸۰	۳۱۹,۹۶۰,۷۵۸
هزینه کارمزد بانکی	۱۷۳,۲۵۰,۱۶۹	۱۷۵,۳۵۸,۴۱۰	۳۲۷,۶۲۷,۲۹۶
هزینه عضویت در کانون ها	۱۰,۶۲۳,۵۰۰	-	-
	۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۸۳۲,۶۰۴,۰۸۵	۲۸۰,۶۶۶,۸۹۰	۶۴۷,۶۱۸,۰۵۴

۳۳ 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:

سودهای پرداختی طی دوره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	(۲۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)
	(۲۷,۸۲۳,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۶,۱۹۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۱,۸۱۰,۰۰۰)

۳۴ تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
	۳,۳۴۹,۴۵۰,۱۶۶,۳۱۳	۷,۳۱۹,۳۷۰,۹۸۹	۱۸۰,۸۸۵,۹۴۶,۱۶۰
	(۳۴۴,۶۱۹,۴۱۳,۹۱۱)	(۱۰,۵۲۷,۹۱۱,۶۷۱)	(۵۵,۷۱۹,۳۰۹,۷۵۳)
	۲,۰۰۴,۸۳۰,۷۵۲,۴۰۲	(۳,۲۰۸,۵۴۰,۶۸۲)	۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶,۴۰۷

۳۵ تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	ممتاز	۳۹۶,۰۰۰	۱۰۰٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر نیت	عادی	۱,۵۷۳,۳۶۰	۴۰۰٪
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر نیت	ممتاز	۴,۰۰۰	۰۰۱٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر صندوق	عادی	۲,۴۶۲,۴۳۳	۵۸۱٪
محمدرضا گلذوست	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۶۴۵,۴۵۰	۴۲۲٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳,۳۶۲	۰۰۱٪
		عادی	۵,۵۹۸	۰۰۱٪
		عادی	۳,۷۰۹	۰۰۱٪
			۵,۸۹۴,۰۱۲	۱۵۰۱۳٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر نیت صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۰۳۲,۰۶۲,۵۲۰,۶۶۵	(۳۰,۸۵۲,۸۹۴,۴۸۹)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹,۲۶۶,۳۰۱,۲۵۶	(۹,۲۴۶,۳۰۱,۲۵۶)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۲۱,۳۶۹,۷۷۴	(۱۲۱,۳۶۹,۷۷۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۸۰,۹۰۹,۱۵۱	(۸۰,۹۰۹,۱۵۱)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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