

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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
	<b>یادداشت‌های توضیحی:</b>
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر - حسابداران رسمی	
ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰	۱۱۰,۳۰۱,۹۷۷,۹۹۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱	۲,۰۰۹,۲۸۰,۶۱۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۶,۹۹۱,۵۵۳,۰۳۵	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۱۸۹,۷۵۳,۶۶۵	۹	سایر داراییها
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۹۲۰,۰۶۰,۶۰۹	۱۰	موجودی نقد
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۹۱۴,۳۱۱,۷۳۲	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۳۳,۷۳۵,۳۳۵,۰۴۷</u>	<u>۱۲۱,۳۲۶,۹۳۷,۶۴۸</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<u>بدهی ها</u>
(۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶)	(۱,۳۶۷,۷۲۲,۴۶۶)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷)	(۴۹۶,۴۹۲,۳۷۳)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>(۲,۶۸۵,۴۴۶,۳۲۱)</u>	<u>(۱,۸۹۴,۲۱۴,۸۳۹)</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶</u>	<u>۱۱۹,۴۳۲,۷۲۲,۸۰۹</u>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۸۱,۳۸۷	۷۷,۵۴۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۶۱۰,۲۰۷</u>	<u>۱,۵۴۰,۰۹۴</u>		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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰	۱۸,۴۸۶,۸۷۸,۳۰۵	(۱,۷۷۵,۴۹۱,۴۲۸)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	(۱۱,۸۲۵,۰۳۶,۲۸۴)	(۷,۰۸۹,۹۶۱,۴۰۳)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	۱۵,۸۸۷,۵۳۹,۱۵۸	۱۰,۲۱۹,۶۳۰,۵۶۰	۱۸ سود سهام
۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶	۳,۹۶۱,۰۳۱,۹۶۳	۸۱۴,۱۰۹,۰۲۶	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷	۴۵۶,۴۷۰,۰۱۰	۲۸۹,۲۳۹,۹۸۴	۲۰ سایر درآمدها
<b>۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۶۳۳</b>	<b>۲۶,۹۶۶,۸۸۳,۱۵۲</b>	<b>۲,۴۵۷,۵۲۶,۷۳۹</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶	۴,۶۸۴,۷۸۰,۲۵۸	۳,۳۲۰,۳۸۶,۶۶۴	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸	۳۹۶,۹۵۸,۴۳۵	۲۵۳,۸۲۶,۹۸۹	۲۲ سایر هزینه‌ها
۶,۵۲۱,۴۵۸,۸۲۴	۵,۰۸۱,۷۳۸,۶۹۳	۳,۵۷۴,۲۱۳,۶۵۳	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹</b>	<b>۲۱,۸۸۵,۱۴۴,۴۵۹</b>	<b>(۱,۱۱۶,۶۸۶,۹۱۴)</b>	<b>سود(زیان) خالص</b>

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت
		ریال		تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۲۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۶۶	۱۱۶,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۶۷	۳۰,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۱۰۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۵۷۴)	(۷۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۵۸۰)	(۳۴,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۶۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹		۲۱,۸۸۵,۱۴۴,۴۵۹		(۱,۱۱۶,۶۸۶,۹۱۴)		سود(زیان) خالص سال
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)		(۱۴,۸۶۴,۱۲۸,۴۲۲)		(۶,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸		۳۱,۴۲۲,۳۱۰,۰۶۳		۳۰۳,۹۲۰,۹۹۷		تعدیلات
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۱۶۴,۹۵۶,۴۴۳,۹۸۱		۱۱۹,۴۳۲,۷۲۲,۸۰۹	۷۷,۵۴۹	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و 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 ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زنده، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مطابق با ماده ۵۶ 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را 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	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۳۸۰۰	٪۹۵	٪۴.۹
۲	محمد علی آذرخش	۲۰۰	٪۵	٪۰.۳
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰	٪۵.۲

**مدیر 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 عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۷۰، واحد ۲.

**ضامن 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 عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۴۸۷/۱۴۱۸۵.

### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۲-۴- درآمدها حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

#### ۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد 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	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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.

#### ۴-۶- 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.

#### ۴-۷- 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال
۱ محصولات شیمیایی	۲۱,۲۷۷,۸۹۸,۲۴۸	۲۷,۶۵۳,۰۱۳,۴۷۸	۱۳.۶٪	۲۷,۶۵۳,۰۱۳,۴۷۸
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۶,۸۶۶,۵۷۷,۷۰۰	۶,۷۷۱,۳۶۴,۰۲۱	۵.۵٪	۶,۷۷۱,۳۶۴,۰۲۱
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۲۳,۲۵۵,۰۹۵,۵۲۱	۳,۶۱۶,۴۹۳,۰۱۵	۲۰.۱٪	۳,۶۱۶,۴۹۳,۰۱۵
۴ استخراج کانه های فلزی	۱,۱۳۴,۹۳۸,۰۵۰	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۶	-۵٪	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۶
۵ فلزات اساسی	۶,۳۹۷,۴۳۹,۵۰۸	۱۰,۷۹۷,۷۷۷,۹۰۶	۳.۲٪	۱۰,۷۹۷,۷۷۷,۹۰۶
۶ مخایرات	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶	۱۹,۰۹۳,۷۱۹,۹۱۲	۱۳.۸٪	۱۹,۰۹۳,۷۱۹,۹۱۲
۷ خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۹۸۲,۴۱۱,۷۰۱	۱۲,۵۲۴,۷۳۸,۰۵۳	۱۱.۶٪	۱۲,۵۲۴,۷۳۸,۰۵۳
۸ خدمات فنی و مهندسی	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	.	۱.۲٪	.
۹ لاستیک و پلاستیک	۳,۰۲۰,۵۶۲,۱۰۱	۲,۳۶۲,۵۰۷,۸۴۱	۲.۲٪	۲,۳۶۲,۵۰۷,۸۴۱
۱۰ ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	.	۱,۰۶۷,۹۳۹,۵۶۹	۰.۰٪	۱,۰۶۷,۹۳۹,۵۶۹
۱۱ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۴۰۸,۲۵۸,۹۱۴	۵۵۹,۸۲۹,۶۱۵	۲.۹٪	۵۵۹,۸۲۹,۶۱۵
۱۲ سایر واسطه گرهای مالی	۱,۱۷۷,۸۸۵,۹۴۰	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۱	۱.۳٪	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۱
۱۳ بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی	۱۲۸,۴۸۳,۸۸۷	۱۸,۴۸۲,۰۲۹	۰.۱٪	۱۸,۴۸۲,۰۲۹
۱۴ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۱۳,۱۱۸,۰۴۶	.	۰.۰٪	.
۱۵ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۹۴۵,۵۴۹,۶۳۶	.	۱.۵٪	.
۱۶ استخراج نفت و گاز خام	۶۷۸,۳۳۵,۲۲۹	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۰.۵٪	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵
۱۷ مواد و محصولات دارویی	۶,۴۹۱,۴۶۲,۰۷۲	۵,۵۹۹,۸۹۴,۵۸۵	۶.۸٪	۵,۵۹۹,۸۹۴,۵۸۵
۱۸ سیمان، آهک و گچ	۳,۰۷۸,۶۲۳,۰۴۸	۲,۴۶۸,۹۰۲,۲۲۵	۱.۳٪	۲,۴۶۸,۹۰۲,۲۲۵
۱۹ واسطه گری های مالی	.	۱۴,۷۹۶,۴۴۳,۴۰۰	۰.۰٪	۱۴,۷۹۶,۴۴۳,۴۰۰
۲۰ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۰۴,۲۰۱,۶۲۴	.	۰.۲٪	.
۲۱ سرمایه گذاریها	۵,۲۸۹,۴۸۱,۴۱۰	۴,۳۹۳,۵۹۳,۶۴۴	۳.۴٪	۴,۳۹۳,۵۹۳,۶۴۴
۲۲ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۴۹,۹۹۹,۳۱۴	.	۰.۲٪	.
۲۳ عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۸۵۰,۹۱۵,۴۴۹	.	۰.۷٪	.
<b>جمع</b>	<b>۱۲۲,۶۵۹,۴۲۹,۳۸۰</b>	<b>۱۱۸,۷۱۰,۷۰۲,۷۲۵</b>	<b>۹۰.۹٪</b>	<b>۱۱۸,۷۱۰,۷۰۲,۷۲۵</b>
		<b>۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰</b>		<b>۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰</b>
			<b>۸۲.۴٪</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

**۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰.۷۱٪	۸۸۲,۵۲۱,۵۷۰	۰.۰۰٪	.	.	.		شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.		اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۸۱٪	۱,۰۱۷,۱۳۵,۷۴۲	۰.۰۰٪	.	.	.		واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۰.۷۴٪	۹۲۱,۴۹۲,۳۱۸	۰.۰۰٪	.	.	.		اجاره چادرملو (صچاد)
۴.۱۴٪	۵,۱۷۵,۵۴۷,۱۱۵	۰.۰۰٪	.	.	.		شرکت واسط مالی آذر (صپارس)
۴.۹۹٪	۶,۳۳۸,۱۳۵,۶۵۸	۱.۶۶٪	۲,۰۱۲,۲۸۰,۶۱۴	۱۰,۸۲۸,۶۱۴	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱.۱۳٪	۱,۳۹۸,۶۷۱,۸۲۵	۰.۰۰٪	.	.	.		اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
		۰.۰۰٪	.	.	.		واسط مالی فروردین (ذصامید)
		۰.۰۰٪	.	.	.		اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۱۲.۵۲٪	۱۵,۶۳۳,۵۰۴,۲۲۸	۱.۶۶٪	۲,۰۱۲,۲۸۰,۶۱۴	۱۰,۸۲۸,۶۱۴	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰		
	(۲۲,۹۹۶,۱۰۷)		(۳,۰۰۰,۰۰۰)				سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	<b>۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱</b>		<b>۲,۰۰۹,۲۸۰,۶۱۴</b>	<b>۱۰,۸۲۸,۶۱۴</b>	<b>۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰</b>		<b>جمع</b>

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۲۴۸,۷۳۹,۴۹۹	۶,۹۸۰,۵۵۸,۳۲۲	(۳۳۸,۲۲۲,۴۲۸)	۲۵	۷,۳۱۸,۷۸۰,۷۵۰	سود سهام دریافتی
۱۳,۰۵۷,۴۷۳	۱۰,۹۹۴,۷۱۳	(۲,۱۰۹)	۲۰	۱۰,۹۹۶,۸۲۲	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
<b>۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲</b>	<b>۶,۹۹۱,۵۵۳,۰۳۵</b>	<b>(۳۳۸,۲۲۴,۵۳۷)</b>		<b>۷,۳۲۹,۷۷۷,۵۷۲</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

**۹- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های اتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال 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 تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۰۷۹,۱۶۸	۲۰,۹۷۷,۶۶۴	۲۳,۱۰۱,۵۰۴	.	۴۴,۰۷۹,۱۶۸
۹۰,۰۲۷,۵۹۰	۱۶۸,۷۷۶,۰۰۱	۱۶۹,۶۵۱,۵۸۹	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۲۷,۵۹۰
<b>۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸</b>	<b>۱۸۹,۷۵۳,۶۶۵</b>	<b>۱۹۲,۷۵۳,۰۹۳</b>	<b>۰</b>	<b>۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸</b>

مخارج تأسیس  
 ابونمان نرم افزار صندوق  
**جمع**

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۹۲۰,۰۶۰,۶۰۹
<b>۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲</b>	<b>۹۲۰,۰۶۰,۶۰۹</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱  
**جمع**

**۱۱- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مانده بدهکار	مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان سال	در پایان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در پایان سال
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۹۱۴,۳۱۱,۷۳۲	۱۲۵,۳۸۶,۹۴۱,۶۰۸	۱۲۶,۲۷۷,۶۴۲,۹۶۶	۲۳,۶۱۰,۳۷۴
<b>۲۳,۶۱۰,۳۷۴</b>	<b>۹۱۴,۳۱۱,۷۳۲</b>	<b>۱۲۵,۳۸۶,۹۴۱,۶۰۸</b>	<b>۱۲۶,۲۷۷,۶۴۲,۹۶۶</b>	<b>۲۳,۶۱۰,۳۷۴</b>

شرکت کارگزاری مفید  
**جمع**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۳۱,۲۶۱,۶۶۲	۷۰۹,۹۱۰,۹۱۴	مدیر
۱۰۹,۱۰۷,۶۴۷	۵۸,۸۵۶,۲۵۴	متولی
۶۸۸,۴۴۱,۶۰۳	۵۷۱,۰۴۹,۹۰۴	ضامن
۲۷,۰۶۷,۸۸۴	۲۷,۹۰۵,۳۹۴	حسابرس
<b>۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶</b>	<b>۱,۳۶۷,۷۲۲,۴۶۶</b>	<b>جمع</b>

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۶۲,۹۲۴,۸۵۸	۰	بابت درخواست ابطال
(۳۰,۷۷۴,۸۱۰)	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸</b>	<b>۳۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>جمع</b>

**۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۷,۲۱۷,۴۷۷	۳۵۸,۲۹۱,۳۷۳	ذخیره تصفیه
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۲۰۱,۰۰۰	وارزیهای نامشخص
<b>۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷</b>	<b>۴۹۶,۴۹۲,۳۷۳</b>	<b>جمع</b>

**۱۵- خالص داراییها**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۴,۶۰۹,۰۶۲,۱۲۱	۷۷,۳۸۷	۱۱۳,۲۷۲,۳۴۸,۱۹۱	۷۳,۵۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۴۴۰,۸۲۶,۶۰۵	۴,۰۰۰	۶,۱۶۰,۳۷۴,۶۱۸	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶</b>	<b>۸۱,۳۸۷</b>	<b>۱۱۹,۴۳۲,۷۲۲,۸۰۹</b>	<b>۷۷,۵۴۹</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵	۱۷,۸۸۳,۳۲۹,۱۱۲	(۱,۶۱۷,۹۹۴,۲۷۳)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹	۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)	(۱۳۷,۳۶۱,۷۱۶)	(۱,۸۴۱,۰۹۴)	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰</b>	<b>۱۸,۴۸۶,۸۷۸,۳۰۵</b>	<b>(۱,۷۷۵,۴۹۱,۴۲۸)</b>		<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری		کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
				ریال	ریال			ریال	ریال			
۱	ارتباطات سیار ایران	۱	۱	۲۵,۷۲۲	-	-	-	۲۹۳,۱۷۰,۳۴۹	(۲۵,۷۲۱)	ریال	۱,۷۳۹,۰۵۰,۶۰۸	ریال
۲	ایران ترانسفو	۲۰۴,۹۹۰	۱,۱۱۴,۹۴۸,۵۰۰	۸۱۰,۳۰۵,۳۲۷	۵,۸۹۸,۰۸۱	۲۹,۰۷۹,۰۰۹	۲,۷۴۸,۵۰۰	۱۶,۵۰۰,۷۷۴	۱۶,۵۰۰,۷۷۴	ریال	-	(۲۶۳,۷۱۸,۴۴۴)
۳	ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۵۴۲,۸۱۷	۲,۹۰۷,۹۰۹	۲۵,۶۲۰,۹۱۵	۲۴,۲۱۶,۳۶۴	۴۸۰,۵۶۷,۸۶۹	۴۸۰,۵۶۷,۸۶۹	ریال	۱,۹۴۳,۷۹۸,۱۲۷	۱,۹۴۳,۷۹۸,۱۲۷
۴	بانک انصار	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۴۳,۳۷۲,۸۷۲	۴,۳۱۲,۸۶۷,۷۲۴	۳۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۹,۳۸۹	۳۴,۶۲۰,۶۹۰	۲۴,۶۲۰,۶۹۰	(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)	ریال	۲۴۶,۲۰۶,۹۰۷	۲۴۶,۲۰۶,۹۰۷
۵	بانک تجارت	۷۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۹۶۲,۶۱۲	۳۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۹,۳۸۹	۳۴,۶۲۰,۶۹۰	۲۴,۶۲۰,۶۹۰	(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)	ریال	۲۴۶,۲۰۶,۹۰۷	۲۴۶,۲۰۶,۹۰۷
۶	بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹,۷۲۲,۲۱۶	۹۲۹,۰۰۰	۹۲۹,۰۰۰	۹۲۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۷,۲۶۴	۱۴,۱۶۷,۲۶۴	ریال	۳۱۱,۳۰۱,۳۵۵	۳۱۱,۳۰۱,۳۵۵
۷	بانک ملت	۵۰۰,۰۰۱	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۱	۱,۱۸۵,۷۲۲,۲۱۶	۵,۴۶۰,۰۰۰	۵,۴۶۰,۰۰۰	۵,۴۶۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۸۸۹)	(۱۰۰,۰۰۰,۸۸۹)	ریال	(۲,۴۴۷,۲۷۵,۹۰۰)	(۲,۴۴۷,۲۷۵,۹۰۰)
۸	پارس دارو	۵۰,۹۵۶	۹۱۴,۹۵۳,۱۱۸	۴۲۴,۶۵۰,۷۸۰	۴۸۴,۰۰۰,۹۸	۴۸۴,۰۰۰,۹۸	۴۵۷,۴۷۶	۴۸۰,۸۸۷,۲۷۴	۴۸۰,۸۸۷,۲۷۴	ریال	۱۹۸,۹۱۹,۳۸۹	۱۹۸,۹۱۹,۳۸۹
۹	پتروشیمی جم	۱۸۶,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۸۱,۵۲۰	۱,۸۴۳,۱۲۲,۲۴۸	۸۰,۹۵,۴۰۷	۸۰,۹۵,۴۰۷	۸۰,۹۵,۴۰۷	۷۹۷,۵۹۰,۰۰۰	(۲۴,۰۴۰,۶۴۰)	ریال	۷۶۲,۹۰۴,۹۹۳	۷۶۲,۹۰۴,۹۹۳
۱۰	پتروشیمی خارک	۷۹,۹۰۰	۱,۵۴۶,۹۸۵,۵۸۹	۱,۵۴۴,۰۵۰,۸۷۶	۸,۱۸۳,۵۵۳	۸,۱۸۳,۵۵۳	۷,۷۳۴,۹۲۷	(۲۴,۰۴۰,۶۴۰)	(۲۴,۰۴۰,۶۴۰)	ریال	۳۱۰,۱۸۴,۷۱۵	۳۱۰,۱۸۴,۷۱۵
۱۱	داروسازی جابر ابن حیان	۱۵,۰۰۰	۱۳۴,۳۸۵,۰۰۰	۱۲۹,۸۴۰,۰۵۴	۷۱۰,۰۹۶	۷۱۰,۰۹۶	۶۷۱,۹۲۵	۳,۱۶۲,۱۲۵	۳,۱۶۲,۱۲۵	ریال	(۷,۸۵۱,۳۲۱)	(۷,۸۵۱,۳۲۱)
۱۲	داروسازی سبحان	۱۲,۸۱۰	۱۰۹,۸۴۰,۴۵۴	۹۱,۳۳۲,۹۱۹	۵۸۱,۰۵۸	۵۸۱,۰۵۸	۵۴۹,۲۰۴	۱۷,۳۷۷,۲۷۳	۱۷,۳۷۷,۲۷۳	ریال	۵۱,۸۵۸,۵۰۰	۵۱,۸۵۸,۵۰۰
۱۳	سایپا	۱,۱۴۱,۷۹۳	۱,۷۵۱,۸۴۰,۳۶۹	۱,۴۳۹,۶۷۵,۹۹۲	۹,۲۶۷,۲۳۱	۹,۲۶۷,۲۳۱	۸,۷۵۹,۲۰۲	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	ریال	(۱۱۱,۹۱۳,۴۳۸)	(۱۱۱,۹۱۳,۴۳۸)
۱۴	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۱	۴۷۴,۷۰۰,۰۰۱	۴۵۲,۰۱۷,۰۰۲	۲,۳۷۳,۴۹۸	۲,۳۷۳,۴۹۸	۲,۳۷۳,۴۹۸	۱۷,۷۹۸,۳۳۲	۱۷,۷۹۸,۳۳۲	ریال	۱۸۱,۴۶۶,۲۴۴	۱۸۱,۴۶۶,۲۴۴
۱۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۹۹,۵۵۰	۴۴۹,۷۹۴,۵۸۸	۵۲۱,۵۹۶,۳۸۴	۲,۳۷۹,۴۱۴	۲,۳۷۹,۴۱۴	۲,۳۴۸,۹۷۳	(۷۶,۴۳۰,۱۸۳)	(۷۶,۴۳۰,۱۸۳)	ریال	۲۶۹,۸۰۰,۸۷۲	۲۶۹,۸۰۰,۸۷۲
۱۶	سرمایه گذاری مسکن	۴۷۵,۰۰۰	۹۱۳,۹۰۱,۰۰۰	۸۶۷,۶۲۶,۲۷۵	۴,۸۳۴,۵۴۶	۴,۸۳۴,۵۴۶	۴,۵۶۹,۵۰۵	۳۶,۸۷۰,۶۷۴	۳۶,۸۷۰,۶۷۴	ریال	-	-
۱۷	شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۳,۱۷۴,۰۰۰	۲۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۱,۷۲۰	۲۷۱,۷۲۰	۲۶۵,۸۷۰	۱۶,۱۶۴,۳۴۸	۱۶,۱۶۴,۳۴۸	ریال	-	-
۱۸	فولاد خوزستان	۳۳۲,۴۸۲	۱,۶۴۲,۲۹۴,۲۸۹	۲,۳۱۰,۰۰۰,۵۳۶	۸,۶۱۷,۷۳۱	۸,۶۱۷,۷۳۱	۸,۲۱۱,۴۷۲	(۶۸۴,۶۱۱,۴۵۰)	(۶۸۴,۶۱۱,۴۵۰)	ریال	۲,۰۹۶,۶۲۸,۲۲۴	۲,۰۹۶,۶۲۸,۲۲۴
۱۹	گروه بهمن	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۶۲۹,۰۴۵	۱,۸۷۱,۵۹۶,۳۳۷	۸,۵۹۴,۲۲۱	۸,۵۹۴,۲۲۱	۸,۱۲۳,۰۷۹	(۲۶۳,۶۸۴,۵۹۲)	(۲۶۳,۶۸۴,۵۹۲)	ریال	(۲۴۱,۸۷۴,۱۵۲)	(۲۴۱,۸۷۴,۱۵۲)
۲۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۵,۰۰۰	۴۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۸۴,۲۲۷,۵۰۲	۲,۳۶۰,۶۶۴	۲,۳۶۰,۶۶۴	۲,۳۳۱,۲۵۱	۵۷,۴۳۰,۵۸۳	۵۷,۴۳۰,۵۸۳	ریال	-	-
۲۱	گلتناش	۵۲,۲۲۲	۶۵۸,۷۲۰,۹۲۵	۲۱۵,۸۲۸,۱۰۲	۳,۴۸۴,۶۳۸	۳,۴۸۴,۶۳۸	۳,۲۹۳,۶۰۸	۴۳۶,۱۱۴,۵۷۶	۴۳۶,۱۱۴,۵۷۶	ریال	(۹۸,۶۲۲,۸۳۷)	(۹۸,۶۲۲,۸۳۷)
۲۲	البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-
۲۳	یاما	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۵۱۲,۸۹۵,۹۹۷	۵۱۲,۸۹۵,۹۹۷
۲۴	بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱۲۱,۲۳۹,۹۱۴)	(۱۲۱,۲۳۹,۹۱۴)
۲۵	بانک پاسارگاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۴۶۱,۶۶۱	۳,۰۸۷,۴۳۰,۵۵۹	۱۷,۰۰۰,۷۸۱	۱۷,۰۰۰,۷۸۱	۱۶,۰۷۷,۳۰۸	۹۴,۹۴۴,۰۱۳	۹۴,۹۴۴,۰۱۳	ریال	۷۴۸,۶۸۳,۵۳۲	۷۴۸,۶۸۳,۵۳۲
۲۶	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۵۲۲,۴۳۹,۶۳۹	۱,۵۲۲,۴۳۹,۶۳۹
۲۷	بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۸,۳۳۱,۰۰۸	۲۸,۳۳۱,۰۰۸
۲۸	بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۰,۵۵۶,۳۹۹	۲۰,۵۵۶,۳۹۹
۲۹	بین المللی محصولات پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-
۳۰	پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱۲,۱۵۲,۶۰۴)	(۱۲,۱۵۲,۶۰۴)
۳۱	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	۶۳۶,۰۷۶,۸۴	۶۳۶,۰۷۶,۸۴
۳۲	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-
۳۳	پتروشیمی پردیس - بورس	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	(۶۰۵,۹۷۱,۶۶۸)	(۶۰۵,۹۷۱,۶۶۸)
۳۴	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۴,۳۹۹,۵۵۹)	(۲۴,۳۹۹,۵۵۹)
۳۵	پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال	(۴۶,۰۴۶,۳۹۸)	(۴۶,۰۴۶,۳۹۸)



**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴**

۲۵,۳۰۲,۸۱۶	۱۰۱,۷۱۶,۳۰۶	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون	۳۶
(۳۳۵,۱۰۰,۹۴۳)	(۳۳۵,۱۰۰,۹۴۳)	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان	۳۷
۲۰,۱۸۰,۵۸۸	۲۰,۱۸۰,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۸
۵۳,۱۸۲,۴۳۸	۵۳,۱۸۲,۴۳۸	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر	۳۹
۴۰,۶۸۹,۷۸۲	۴۰,۶۸۹,۷۸۲	.	.	.	.	.	.	تولید برق عسلویه مینا	۴۰
۴۷۰,۳۴۲,۹۱۵	۴۶۹,۰۰۰,۳۱۹	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو	۴۱
۳۰,۹۴۸,۷۹۵	۳۰,۹۴۸,۷۹۵	.	.	.	.	.	.	رایان سایبا	۴۲
۱۵,۴۷۳,۰۱۳	۱۵,۴۷۳,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	زامیاد	۴۳
.	.	۵۳۰,۶۲۸,۴۸۴	۷,۹۹۵,۹۸۰	۸,۴۵۹,۷۴۹	۱,۰۵۲,۱۱۱,۷۸۷	۱,۵۹۹,۱۹۶,۰۰۰	۳۰۴,۰۰۰	حفاری شمال	۴۴
.	.	.	.	.	.	.	.	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	۴۵
.	.	(۳۲,۲۰۰,۱۸۰)	۲۰,۲۵,۵۰۲	۲,۱۴۲,۹۷۶	۴۳۳,۱۳۱,۷۰۲	۴۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴۶
۹۱۱,۷۵۲,۷۲۵	۵۲۳,۵۲۴,۷۷۱	(۶۰,۱۱۰,۶۶۱)	۱,۲۰۷,۸۷۷	۱,۲۷۷,۹۳۳	۲۹۹,۲۰۰,۳۱۹	۲۴۱,۵۷۵,۴۶۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۷
۵۶,۱۸۵,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۸
۲۲۰,۹۴۲,۳۴۳	۲۲۰,۹۴۲,۳۴۳	(۱,۵۹۸,۹۴۵,۲۷۶)	۱۴,۵۱۶,۳۹۱	۱۵,۳۶۴,۱۲۵	۴,۴۷۲,۳۴۲,۹۴۵	۲,۹۰۳,۳۷۸,۱۸۵	۱,۸۲۱,۵۲۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۹
۷۷,۳۲۹,۱۲۳	۷۷,۳۲۹,۱۲۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰
۳۳,۴۶۷,۱۱۰	۸۲۹,۶۶۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه	۵۱
۳,۳۲۷,۸۲۹,۲۹۴	۳,۳۲۷,۸۲۹,۲۹۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	۵۲
(۹۲۹,۸۱۷,۶۱۵)	(۹۲۹,۸۱۷,۶۱۵)	(۳۰۰,۴۶۵,۴۹۲)	۲۶۰۶,۳۵۹	۲,۷۵۷,۴۲۳	۸۱۶,۳۵۳,۵۰۸	۵۲۱,۲۵۱,۶۹۸	۲۹۷,۵۲۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۵۳
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۵۴
۸,۷۲۰,۸۲۹	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۵۵
۷۶۶,۵۴۸,۲۵۸	۷۵۳,۳۹۲,۹۳۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۶
.	.	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر	۵۷
.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان ایلام	۵۸
.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان دورود	۵۹
(۳۳۱,۳۹۷,۸۸۷)	(۳۳۱,۳۹۷,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	سیمان شمال	۶۰
(۶۲,۴۹۶,۴۳۸)	(۶۲,۴۹۶,۴۳۸)	.	.	.	.	.	.	سیمان کارون	۶۱
(۴,۴۹۲,۶۹۴)	(۴,۴۹۲,۶۹۴)	.	.	.	.	.	.	سیمان مازندران	۶۲
(۳۳۴,۸۱۷,۷۳۹)	(۳۳۴,۸۱۷,۷۳۹)	.	.	.	.	.	.	سیمان هرمزگان	۶۳
۴۵۰,۶۲۷,۶۳۲	۴۵۰,۶۲۷,۶۳۲	۵۶,۸۶۰,۶۷۴	۲,۳۲۱,۰۰۷	۲,۴۵۵,۶۲۶	۴۰۲,۵۶۴,۲۲۳	۴۶۴,۲۰۱,۵۳۰	۱۰۶,۵۳۰	سیمان هگمتان	۶۴
(۸۵۶,۱۶۷,۶۵۲)	(۷۸۲,۳۴۷,۱۸۹)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۵
(۳۹۹,۵۴۹,۴۲۵)	۳۱۷,۸۰۷,۰۹۱	.	.	.	.	.	.	فرآورده های نسوز پارس	۶۶
۲۵۰,۱۵,۱۴۶	۳۹,۳۲۵,۳۱۵	۳۰۵,۷۵۸,۵۰۹	۵۰۴,۷۵۰	۵۲۴,۰۲۶	-۲۰۵,۸۴۷,۲۸۵	۱۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۶۷
۲۹۴,۶۵۸,۶۸۷	۲۹۴,۶۵۸,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران	۶۸
۳۴۶,۸۳۹,۹۱۴	۳۴۲,۵۳۹,۵۳۴	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش	۶۹
۲۲,۵۸۳,۷۶۷	۲۲,۵۸۳,۷۶۷	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی دریای خزر	۷۰
۴۰,۷۰۰,۰۶۶	۴۰,۷۰۰,۰۶۶	۸,۳۴۷	.	.	۲,۰۶۶,۹۰۸,۸۵۳	۲,۰۶۶,۹۱۷,۱۰۰	۱۳۵,۵۸۰	کویر تایر	۷۱
۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹	۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو	۷۲
۱۳۵,۹۴۸,۶۷۶	۱۳۵,۹۴۸,۶۷۶	(۳۲۹,۴۸۹,۷۱۷)	۴,۲۶۶,۸۸۵	۴,۵۳۰,۲۲۶	۱,۱۷۴,۰۶۹,۶۹۷	۸۵۳,۳۷۷,۰۹۱	۲۶۰,۸۶۸	مجمع پتروشیمی شیراز	۷۳
(۱۱,۰۷۸,۰۳۲)	(۱۱,۰۷۸,۰۳۲)	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران	۷۴
۲۸۹,۲۰۸,۰۰۵	۵۲۶,۳۲۸,۶۴۱	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادر ملو	۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

(۱۲۰,۳۸۷,۷۳۱)	۹۵۰,۳۸۰,۰۹	.	.	.	.	.	.	نفت پهران	۷۶
۱۱۱,۱۹۶,۳۵۳	۱۱۱,۱۹۶,۳۵۳	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان	۷۷
.	.	(۲۱۲,۷۴۶,۱۳۵)	۱,۷۶۸,۲۸۷	۱,۸۷۰,۸۴۷	۵۶۲,۷۶۴,۳۵۷	۳۵۳,۶۵۷,۳۵۶	۲۰۳,۰۱۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۸
.	.	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۷۹
(۳۱,۲۷۵)	۴۴,۵۰۱	.	.	.	.	.	.	کارخانجات سیمان صوفیان	۸۰
.	.	.	.	.	.	.	.	کاشی و سرامیک سینا	۸۱
.	.	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز	۸۲
۲,۶۳۸,۵۰۲,۲۱۹	۴۰,۲۶۹,۹۷۵,۹۲۴	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۳
.	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ خودرو غدیر	۸۴
.	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندر عباس	۸۵
.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۸۶
.	.	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گوهر	۸۷
.	.	۱۶۵,۷۴۷,۲۳۰	۶,۰۸۷,۰۰۱	۶,۴۴۰,۰۴۳	۱,۰۳۹,۱۲۵,۷۲۶	۱,۳۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک کار آفرین	۸۸
.	.	(۵۵۸,۱۵۳,۶۷۳)	۷,۷۱۹,۴۸۴	۷,۸۸۹,۳۰۷	۲,۰۸۶,۴۴۱,۳۸۱	۱,۵۴۳,۸۹۶,۴۹۹	۸۰,۷۸۷	پتروشیمی زاگرس	۸۹
.	.	۱۸,۶۵۰,۷۵۸	۷۸۱,۹۷۲	۸۲۷,۳۲۶	۱۳۶,۱۳۴,۴۱۴	۱۵۶,۳۹۴,۴۷۰	۱۲,۰۰۰	خدمات انفورماتیک	۹۰
.	.	۱۳,۷۱۸,۶۰۸	۴۸۸,۸۵۲	۵۱۷,۲۰۷	۸۳,۰۴۵,۹۴۷	۹۷,۷۷۰,۶۱۵	۲۴,۳۱۵	سرمایه گذاری البرز	۹۱
.	.	۸,۳۵۳,۸۴۳	۱,۷۹۳,۶۱۰	۱,۸۹۷,۶۲۹	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۵۸,۷۲۱,۷۹۲	۲۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۲
.	.	۲,۳۴۹,۰۱۷	۴۹۹,۸۲۴	۵۲۸,۸۱۶	۹۶,۵۸۷,۱۴۳	۹۹,۹۶۴,۸۰۰	۲۱۶,۰۰۰	سیمان خوزستان	۹۳
.	.	۶۳,۶۸۱,۷۷۷	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۸۶,۳۰۱	۴۰۱,۳۸۱,۹۲۲	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان	۹۴
.	.	(۲۶۲,۸۲۷,۹۹۹)	۲,۶۶۰,۵۰۰	۲,۸۱۴,۸۰۵	۷۸۹,۴۵۲,۶۹۴	۵۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین	۹۵
.	.	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	۲,۷۲۲,۱۷۵	۲,۸۸۰,۰۶۹	۵۵۶,۰۳۰,۷۹۳	۵۴۴,۴۳۵,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن	۹۶
.	.	(۲۱۳,۶۵۳,۱۰۵)	۳,۹۴۱,۲۷۷	۴,۰۲۷,۹۸۳	۹۹۳,۹۳۹,۰۴۵	۷۸۸,۲۵۵,۲۰۰	۷۵,۰۰۰	نفت ایرانول	۹۷
۲,۶۱۸,۸۲۴,۶۹۱	.	.	.	.	.	.	.	تغییرات ناشی از عملکرد	۹۸
<b>۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵</b>	<b>۱۷,۸۸۳,۳۲۹,۱۱۲</b>	<b>(۱,۶۱۷,۹۹۴,۲۷۳)</b>	<b>۱۸۶,۷۷۴,۷۳۶</b>	<b>۱۹۶,۹۰۸,۵۰۲</b>	<b>۴۰,۶۵۶,۱۸۶,۷۷۲</b>	<b>۳۹,۴۲۱,۸۷۵,۷۳۷</b>			

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				سال مالی	
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	ریال	ریال	۸۱۸۹۳۵۰۶۹
۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۶	.	.	.	.	ریال	ریال	(۳,۴۶۷)
۳	گل‌تاش	۳۰,۰۰۰	.	.	.	.	ریال	ریال	(۷۸,۰۲۰,۶۹۳)
۴	سیمان کرمان	۱۱۸,۴۷۹	۲۰۳,۴۱۴,۳۰۰	۳۵۶,۹۷۷,۲۲۷	۱,۰۷۶,۰۶۲	۱,۰۱۷,۰۷۲	ریال	ریال	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)
	<b>جمع</b>		<b>۲۰۳,۴۱۴,۳۰۰</b>	<b>۳۵۶,۹۷۷,۲۲۷</b>	<b>۱,۰۷۶,۰۶۲</b>	<b>۱,۰۱۷,۰۷۲</b>			<b>۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				سال مالی	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره چادرملو(صجداد)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۳۱۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	.	(۱۵,۶۷۱,۳۷۶)	(۱۷,۴۴۲,۷۰۷)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۸,۸۸۰	۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۴۹۰	۱۸,۸۹۳,۷۰۶,۸۸۰	۱۴,۶۱۳,۱۲۰	(۲۸,۳۱۹,۵۱۰)	(۳,۶۷۵,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۴۵,۰۰۰)	(۲۰,۲۳۵,۰۰۰)
۴	شرکت واسط مالی آذر(صبارس)	۵,۰۰۰	۵,۰۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۳۵۶	۲۶,۳۷۹,۶۴۴	.	.
۵	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۷,۲۶۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
۶	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	.	.	.	.	.	(۱۷,۸۷۸,۴۳۷)	(۱۲,۱۹۳,۴۳۷)
۷	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۰۸,۴۱۸)	(۳۳,۱۴۰,۸۱۸)
۸	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)	.	.	.	.	.	(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)
۹	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۹۳۹,۶۲۰	۱,۰۶۰,۳۸۰	.	(۱۶,۷۰۱,۲۸۵)	(۱۹,۹۷۲,۲۷۲)
۱۰	شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۳۱۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	.	(۴۰,۶۷۲,۲۰۰)	(۵۱,۳۵۲,۲۰۰)
۱۱	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	.	.
۱۲	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۸۹۲	۹۰۱,۵۲۴,۹۴۰	۸۹۵,۲۷۸,۲۸۷	۶۹۷,۷۸۱	۵,۴۴۸,۷۷۲	.	.
	<b>جمع</b>		<b>۳۰,۰۳۶,۳۰۰,۴۹۰</b>	<b>۳۰,۰۱۸,۰۹۲,۲۶۰</b>	<b>۲۳,۲۴۸,۰۹۶</b>	<b>*</b>	<b>(۱۳۷,۳۶۱,۷۱۶)</b>	<b>(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)</b>

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی نه ماهه		
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سهام بورسی	(۶,۸۵۱,۰۸۹,۴۲۲)	(۱۲,۴۴۱,۹۰۵,۲۸۷)	(۱۶,۵۶۹,۰۶۶,۷۳۸)
حق تقدم خرید سهام	(۲۴۵,۱۷۱,۹۸۱)	۶۳۷,۳۵۹,۸۴۲	(۶۱۵,۷۶۴,۷۲۱)
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶۳۰,۰۰۰	(۱۰,۴۹۰,۸۳۹)	(۲۱,۴۹۶,۱۰۶)
<b>جمع</b>	<b>(۷,۰۸۹,۹۶۱,۴۰۳)</b>	<b>(۱۱,۸۲۵,۰۳۶,۲۸۴)</b>	<b>(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در هر سهم-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	دوره مالی نه ماهه	
		جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۳۳۹,۸۳۴	۵,۴۱۰	۱,۸۳۸,۵۰۱,۹۴۰	۳,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰	۳,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰	۲,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰	۲,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰	۲,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰	
۲	شرکت ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۴	شرکت بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵	شرکت بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷	شرکت بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۱۲۸,۲۶۹	۲۰۰	۲۵,۶۵۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	
۸	شرکت پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۹	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۲۹۲,۰۰۰	۳۶۰	۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۵۳,۰۰۰	۱,۶۱۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۸,۲۳۳,۳۵۰	۲,۸۷۸,۲۳۳,۳۵۰	۲,۸۷۸,۲۳۳,۳۵۰	۲,۸۷۸,۲۳۳,۳۵۰		
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۲	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۷۰	۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۹۴۰,۸۰۰	۶۳۵,۹۴۰,۸۰۰	۶۳۵,۹۴۰,۸۰۰	۶۳۵,۹۴۰,۸۰۰		
۱۵	شرکت پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۶	شرکت پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۸	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۰	۱۹۶,۰۰۰	۷۵۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱۹	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۸,۰۰۰	۱۲۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۲۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۱	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۵۹۳,۷۳۳	۱,۲۸۰	۷۵۹,۹۶۵,۲۴۰	۶۶۶,۹۲۸,۸۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۸۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۸۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۸۰۰		
۲۲	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۲۳,۰۷۷	۱,۶۳۰	۲۰۰,۶۱۵,۵۱۰	-	-	-	-	-	
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بازسنجی کشوری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۱/۲۲	۱,۴۵۱,۰۸۸	۸۰۰	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰		
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۷۴۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۷۳,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۲۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱,۲۵۲,۱۰۸	۵۰۰	۶۲۶,۰۵۴,۰۰۰	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰		
۲۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰		
۲۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۳۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۲۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۳۱	شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	۴,۴۰۰	۸۸۰	۳,۸۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۳۲	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
۳۳	شرکت سیمان شمال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۴	شرکت سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۵	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۷۸,۷۳۲	۷۵۰	۵۹,۰۴۹,۰۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰		
۳۶	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۹	شرکت فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۵	۶۶۰	۳,۵۰۱	۹۷۶,۳۵۰,۴۴۷	۱,۵۶۷	۱,۵۶۷	۱,۵۶۷		
۴۱	شرکت گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۲	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰		
۴۳	شرکت گلش	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۶۳,۹۹۹,۶۱۰	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰		
۴۴	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	۲۶,۸۶۸	۷۰۰	۱۸۳,۶۰۷,۶۰۰	۳۹۴,۷۳۸,۴۰۰	۳۹۴,۷۳۸,۴۰۰	۳۹۴,۷۳۸,۴۰۰	۳۹۴,۷۳۸,۴۰۰		
۴۵	شرکت مخایرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۴,۰۲۵,۸۴۱	۴۰۰	۱,۶۱۰,۳۳۶,۴۰۰	۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰	۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰	۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰	۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰		
۴۶	شرکت کویر تایر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۳۵,۵۸۰	۳,۵۰۰	۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۴۷	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۱	۷۵,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۴۸	شرکت نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع						۲۵,۸۲۸,۷۹۹,۸۶۴	۱۶,۲۷۳,۵۰۵,۲۶۷	۱۰,۲۱۹,۶۳۰,۵۶۰			
	هزینه تنزیل						(۶۲۷,۸۶۶,۶۵۹)	(۳۸۵,۹۶۶,۱۰۹)				
							۲۵,۲۱۰,۹۳۳,۲۰۵	۱۵,۸۸۷,۵۳۹,۱۵۸	۱۰,۲۱۹,۶۳۰,۵۶۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۶۶۲,۶۳۴,۷۱۱	۳,۷۲۸,۷۵۰,۲۵۵	۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹
سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
۱۹-۲	۱۵۱,۴۷۴,۳۱۵	۲۳۲,۲۸۱,۷۰۸	۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷
<b>جمع</b>	<b>۸۱۴,۱۰۹,۰۲۶</b>	<b>۳,۹۶۱,۰۳۱,۹۶۳</b>	<b>۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	ریال	درصد	سود خالص	سود خالص
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۶,۸۱۴,۷۸۰	ریال
۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۵,۱۰۳,۲۶۶	۴۳۱,۹۴۸,۹۸۰
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۴,۷۵۰,۲۴۷	۶۹۶,۴۳۸,۷۴۷
۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱,۴۸۶,۰۸۴,۲۶۶
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۰,۴۱۴,۳۱۵	۱۲,۶۱۶,۴۳۹
۱۳۹۲/۰۸/۱۳	۱۳۹۲/۰۸/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۸۲,۴۸۹,۵۸۵	۶۶۳,۶۳۵,۲۳۴
۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۴۶۷,۵۸۳,۹۲۵
۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵	۶۵,۴۵۹,۱۸۹
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳۴,۸۳۵,۵۸۸	۱۷۵,۵۹۵,۲۴۸
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۴۷,۶۵۰,۰۱۱
<b>جمع</b>				<b>۶۶۲,۶۳۴,۷۱۱</b>	<b>۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹</b>

اوراق مشارکت:

- اوراق مشارکت مراتبه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
- اوراق مشارکت گواهی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)
- اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
- اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
- اوراق مشارکت واسط مالی اسفند(ذساما)
- اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
- اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صیجاد)
- اوراق مشارکت فرابورسی ذیپارس
- اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
- اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

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

تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	درصد	ریال	ریال	سود خالص
		۱۰	۱۵۱,۴۷۸,۰۹۵	(۳,۷۸۰)	ریال
<b>جمع</b>			<b>۱۵۱,۴۷۸,۰۹۵</b>	<b>(۳,۷۸۰)</b>	<b>۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام/اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالیهای قبل 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۲۸۹,۳۳۹,۹۸۴	۴۵۶,۴۷۰,۰۱۰	۴۵۶,۴۷۰,۰۱۰
-	-	۱۲,۴۰۰,۵۰۷
<b>۲۸۹,۳۳۹,۹۸۴</b>	<b>۴۵۶,۴۷۰,۰۱۰</b>	<b>۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷</b>

درآمد سود سهام  
درآمد سود سپرده بانکی

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۸۲۰,۳۴۶,۳۸۴	۲,۵۱۳,۸۲۰,۷۰۶	۳,۳۲۶,۹۷۹,۱۲۹
۸۴,۶۴۳,۶۳۳	۲۷۶,۶۱۷,۷۸۲	۳۵۹,۹۵۵,۸۵۳
۱,۳۳۶,۸۰۲,۱۹۹	۱,۸۵۴,۳۷۲,۹۲۳	۲,۳۸۰,۸۵۰,۴۴۴
۵۸,۳۹۴,۴۴۸	۳۹۶,۴۲,۳۸۸	۵۳,۱۳۱,۰۰۰
<b>۳,۳۲۰,۳۸۶,۶۶۴</b>	<b>۴,۶۸۴,۷۸۰,۲۵۸</b>	<b>۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶</b>

مدیر صندوق  
متولی  
ضامن  
حسابرس  
جمع

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۱۰,۷۳,۸۹۶	۲۱۶,۹۲۹,۶۳۳	۲۵۸,۵۹۸,۵۶۷
۲۳,۱۰۱,۵۰۴	۲۳,۱۰۱,۵۰۴	۳۱,۰۰۰,۱۸۰
۱۶۹,۶۵۱,۵۸۹	۱۵۶,۸۹۰,۷۹۸	۲۱۰,۹۰۷,۱۵۱
-	۲۶,۵۰۰	۲۶,۵۰۰
<b>۲۵۳,۸۳۶,۹۸۹</b>	<b>۳۹۶,۹۵۸,۴۳۵</b>	<b>۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸</b>

هزینه تصفیه  
هزینه تأسیس  
هزینه آونمان  
سایر هزینه‌ها  
جمع

**۲۳- سود تقسیم شده**

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۶,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۶۴,۱۲۸,۴۲۲)	(۱۶,۶۷۱,۳۰۸,۴۲۲)
<b>(۶,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰)</b>	<b>(۱۳,۸۶۴,۱۲۸,۴۲۲)</b>	<b>(۱۶,۶۷۱,۳۰۸,۴۲۲)</b>

سودهای پرداختی طی سال  
جمع

**۲۴- تعدیلات**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۰۳,۷۵۳,۳۳۴	۸۵,۸۷۶,۹۱۲,۴۷۰	۹۵,۰۲۱,۵۳۳,۳۴۲
(۲۰,۴۹۹,۸۳۱,۳۳۷)	(۵۴,۴۵۴,۶۰۲,۴۰۷)	(۷۶,۸۹۹,۶۰۱,۷۸۴)
<b>۳۰۳,۹۲۰,۹۹۷</b>	<b>۳۱,۴۲۲,۳۱۰,۰۶۳</b>	<b>۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
جمع

**۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳۸۰۰	۴.۹٪
		عادی	۰	۰.۰٪
محمد علی آذرخش	مؤسس	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪
		عادی	۰	۰.۰٪
مرتضی استهیری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۱٪
		ممتاز	۰	۰.۰٪
<b>جمع</b>			<b>۴,۰۵۰</b>	<b>۵.۲٪</b>

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۵۱,۶۶۴,۵۸۴,۵۷۴	۹۱۴,۳۱۱,۷۳۲

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.