



موسسه حسابرسی و مشاورین
((مطابق با))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار مجل شمالی، خیابان پنجم تهران، خیابان شهید نوری زور (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و مهارت
«مدیران دکی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

«برنامه خدا»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.



موسسه حسابرسی دانش و مهارت
«مدیران دکی»
گزارش حسابرسی

تلفن: بزرگراه نیاش، سردار گل علی، خیابان پنج تن، خیابان نوردیزور (مثل)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول" و "رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد.

- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف مهلت یک هفته نزد سبا و انتشار خلاصه تصمیمات در روزنامه کثیرالانتشار.

- مفاد بند ۹-۴ امیدنامه در خصوص "موضوع کارمزد صدور و ابطال بخش ثابت که توسط سرمایه‌گذار پرداخت می‌شود".

۶- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل "ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک" که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، به استثنای انطباق کامل کدینگ حساب‌ها به تفکیک حساب‌های کل و معین با نمونه کدینگ ارائه شده، ملاحظه نشده است.

۷- گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس بند ۲-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۹- این مؤسسه در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد‌های حسابرسی ارزیابی کرده است. علی‌رغم برخی اقدامات انجام شده در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرسی مستقل

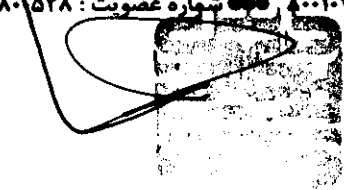
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۷ آبان ماه ۱۳۹۴

سید حسین عرب زاده

میلتن ایوان کریمیان

شماره عضویت: ۴۰۰۱۰۷، شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
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 در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	کارگزاری مفید
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدور - حسابداری مالی	
ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰	۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱	۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	۹	سایر داراییها
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹	۱۰	موجودی نقد
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۳۳,۷۳۵,۳۳۵,۰۴۷</u>	<u>۱۱۰,۶۸۰,۷۸۶,۴۱۱</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
(۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶)	(۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸)	۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷)	(۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>(۲,۶۸۵,۴۴۶,۳۲۱)</u>	<u>(۲,۸۷۰,۰۹۱,۰۱۴)</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶</u>	<u>۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۸۱,۳۸۷	۷۳,۰۴۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۶۱۰,۲۰۷</u>	<u>۱,۴۷۵,۸۸۸</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
درآمدها:		
۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰	(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳	۱۸ سود سهام
۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶	۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷	۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۲۰ سایر درآمدها
۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۶۳۳	۱,۱۸۳,۸۹۹,۹۴۷	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶	۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸	۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	۲۲ سایر هزینه‌ها
۶,۵۲۱,۴۵۸,۸۲۴	۴,۷۹۳,۶۱۷,۱۵۱	جمع هزینه‌ها
۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹	(۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴)	سود(زیان) خالص

۲۲.۱٪

-۳.۰۲٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۳۲.۲٪

-۵.۲٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود(زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$$

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص داراییها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
		ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
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	۳۵,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۴۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۱۰۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۵۷۴)	(۴۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۳۸۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹		(۳۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴)		سود(زیان) خالص سال
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)		(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸		(۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵)		تعدیلات
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

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 ۱ 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 واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۳۸۰۰	٪۹۵
۲	محمد علی آذرخش	۲۰۰	٪۵
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰

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 دس 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.

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 دوره‌های آتی

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۷-۴- 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد به کل داراییها
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
۱ محصولات شیمیایی	۱۳,۴۸۸,۵۷۰,۸۶۳	۱۰,۲۹۹,۱۴۶,۷۹۹	۲۷,۶۵۳,۰۱۳,۴۷۸	۲۳,۸۵۷,۵۵۳,۴۳۷	۹.۳٪
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۵,۹۵۲,۹۰۳,۴۲۲	۵,۷۲۷,۱۷۴,۵۳۶	۶,۷۷۱,۳۶۴,۰۲۱	۹,۹۶۴,۳۷۹,۱۸۱	۵.۲٪
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۲۳,۲۵۵,۰۹۵,۵۲۰	۲۰,۳۵۲,۶۸۴,۸۲۰	۳,۶۱۶,۴۹۳,۰۱۵	۲,۷۳۹,۹۹۹,۲۸۰	۱۸.۴٪
۴ استخراج کانه های فلزی	۱,۱۳۴,۹۳۸,۰۵۱	۴۸۹,۲۶۰,۸۲۱	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۶	۴,۹۰۷,۳۰۶,۲۸۵	۰.۴٪
۵ فلزات اساسی	۱,۷۸۴,۶۳۹,۶۹۹	۶۳۱,۷۶۵,۳۰۶	۱۰,۷۹۷,۷۷۷,۹۰۶	۷,۴۰۷,۳۵۶,۰۱۸	۰.۶٪
۶ مخایرات	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶	۱۸,۶۶۳,۱۵۶,۹۲۲	۱۹,۰۹۳,۷۱۹,۹۱۲	۲۰,۳۷۶,۱۱۸,۳۹۹	۱۶.۹٪
۷ خودرو و ساخت قطعات	۱۴,۱۶۶,۵۶۲,۸۱۲	۱۰,۷۸۹,۰۹۰,۹۸۳	۱۲,۵۲۴,۷۳۸,۰۵۳	۹,۰۱۴,۵۷۹,۸۳۰	۹.۷٪
۸ خدمات فنی و مهندسی	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱,۴۴۴,۷۷۸,۶۵۸	.	.	۱.۳٪
۹ لاستیک و پلاستیک	۳,۰۲۰,۵۶۲,۱۰۱	۲,۳۰۱,۷۴۷,۳۱۸	۲,۳۶۲,۵۰۷,۸۴۱	۲,۷۲۴,۳۶۱,۲۱۹	۲.۱٪
۱۰ ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	.	.	۱,۰۶۷,۹۳۹,۵۶۹	۸۱۰,۳۰۵,۳۲۷	۰.۰٪
۱۱ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۸۶۶,۴۳۰,۷۳۷	۳,۰۷۲,۸۷۱,۳۴۱	۵۵۹,۸۲۹,۶۱۵	۵۷۵,۶۶۶,۸۱۵	۲.۸٪
۱۲ سایر واسطه گرهای مالی	۱,۴۰۳,۳۲۶,۷۶۷	۱,۶۸۰,۹۲۳,۴۶۴	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۱	۱۳۴,۲۸۷,۷۸۱	۱.۵٪
۱۳ بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی	.	.	۱۸,۴۸۲,۰۲۹	۱۹,۱۴۹,۸۷۸	۰.۰٪
۱۴ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۶۵,۳۵۴,۳۳۶	۵۲۷,۶۰۱,۰۴۳	.	.	۰.۵٪
۱۵ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۸۸,۳۹۹,۱۳۴	۸۲۶,۹۶۲,۰۸۷	.	.	۰.۷٪
۱۶ استخراج نفت و گاز خام	۳۹۱,۳۴۷,۵۱۴	۳۰۵,۵۲۳,۶۸۴	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۲,۵۰۱,۹۸۶,۸۸۰	۰.۳٪
۱۷ مواد و محصولات دارویی	۶,۲۴۸,۲۸۴,۹۰۶	۷۸۰۹,۱۷۷,۷۷۱	۵,۵۹۹,۸۹۴,۵۸۵	۷,۴۶۲,۴۶۸,۳۴۲	۷.۱٪
۱۸ سیمان، آهک و گچ	۲,۰۹۶,۱۱۱,۲۰۷	۷۸۴,۹۱۸,۶۵۸	۲,۴۶۸,۹۰۲,۲۲۵	۲,۰۷۶,۳۵۲,۸۱۶	۰.۷٪
۱۹ واسطه گری های مالی	.	.	۱۴,۷۹۶,۴۴۳,۴۰۰	۱۲,۷۷۹,۰۷۷,۶۷۴	۰.۰٪
۲۰ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۸,۳۹۰,۰۴۳	۸۱,۳۸۸,۷۵۵	.	.	۰.۱٪
۲۱ سرمایه گذاریها	۵,۳۱۵,۶۷۸,۰۴۸	۳,۸۳۳,۷۸۶,۸۰۶	۴,۳۹۳,۵۹۳,۶۴۴	۲,۸۵۲,۳۵۵,۱۶۸	۳.۵٪
۲۲ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۸۲۰,۰۰۴,۷۸۳	۲,۴۹۷,۶۰۲,۴۶۴	.	.	۲.۳٪
۲۳ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۵۰۵,۸۷۷,۱۹۱	۳,۵۲۷,۳۴۶,۲۳۴	.	.	۳.۳٪
۲۴ انتشار، چاپ و تکثیر	۱۶۰,۹۴۰,۳۸۸	۱۶۵,۵۲۸,۹۹۷	.	.	۰.۱٪
جمع	۱۱۱,۷۵۱,۸۰۹,۵۰۴	۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷	۱۱۸,۷۱۰,۷۰۲,۷۲۵	۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۳۰	۸۶.۶٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
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 (صمینا)
۰.۰۰٪	.	۴.۵۹٪	۵,۰۷۹,۲۹۴,۷۵۱	۳۷,۰۳۸,۰۴۴	۵,۰۴۲,۲۵۶,۷۰۷		اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۰.۰۰٪	.	۰.۹۴٪	۱,۰۴۱,۶۴۷,۰۱۴	۴۰,۹۲۱,۰۱۴	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰		اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۰.۸۱٪	۱,۰۱۷,۱۳۵,۷۴۲	۰.۰۰٪	.	.	.		واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۰.۷۴٪	۹۳۱,۴۹۲,۳۱۸	۰.۰۰٪	.	.	.		اجاره چادرمیلو (صجاد)
۴.۱۴٪	۵,۱۷۵,۵۴۷,۱۱۵	۰.۰۰٪	.	.	.		شرکت واسط مالی آذر (صپارس)
۴.۹۹٪	۶,۳۳۸,۱۳۵,۶۵۸	۰.۰۰٪	.	.	.		اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱.۱۲٪	۱,۳۹۸,۶۷۱,۸۲۵	۰.۰۰٪	.	.	.		واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۲.۵۲٪	۱۵,۶۳۳,۵۰۴,۲۲۸	۵.۵۳٪	۶,۱۲۰,۹۴۱,۷۶۵	۷۷,۹۵۹,۰۵۸	۶,۰۴۲,۹۸۲,۷۰۷		
	(۲۲,۹۹۶,۱۰۷)		۸,۸۰۴,۵۷۷				سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱		۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲	۷۷,۹۵۹,۰۵۸	۶,۰۴۲,۹۸۲,۷۰۷		جمع

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۲۴۸,۷۳۹,۴۹۹	۸,۰۸۸,۴۱۱,۸۱۰	(۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰)	۲۵	۸,۵۷۳,۶۷۰,۹۹۰	سود سهام دریافتی
۱۳,۰۵۷,۴۷۳	۳,۰۱۹,۲۳۱	(۵۷۹)	۲۰	۳,۰۱۹,۸۱۰	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	(۴۸۵,۲۵۹,۷۵۹)		۸,۵۷۶,۶۹۰,۸۰۰	جمع

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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 تاسیس ۲ سال می باشد .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
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	۱۳,۰۷۸,۹۸۸	۳۱,۰۰۰,۱۸۰	.	۴۴,۰۷۹,۱۶۸
۹۰,۰۲۷,۵۹۰	۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰	۲۳۲,۹۴۲,۴۶۰	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۲۷,۵۹۰
۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	۲۶۳,۹۴۲,۶۴۰	۰	۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹

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		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
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	۳۰,۰۶۱۴,۰۹۴	(۱۶۸,۳۶۳,۱۴۲,۲۵۷)	۱۶۸,۶۴۰,۱۴۵,۹۷۷	۲۳,۶۱۰,۳۷۴
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۳۰,۰۶۱۴,۰۹۴	(۱۶۸,۳۶۳,۱۴۲,۲۵۷)	۱۶۸,۶۴۰,۱۴۵,۹۷۷	۲۳,۶۱۰,۳۷۴

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
(۸۳۱,۲۶۱,۶۶۲)	(۱,۳۰۱,۰۹۰,۵۵۲)	متولی
(۱۰۹,۱۰۷,۶۴۷)	(۱۲۵,۴۴۶,۹۹۷)	ضامن
(۶۸۸,۴۴۱,۶۰۳)	(۱,۰۱۲,۷۲۹,۳۴۳)	حسابرس
(۲۷,۰۶۷,۸۸۴)	(۵۵,۸۱۰,۷۸۸)	
(۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶)	(۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰)	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
(۲۹۷,۲۱۷,۴۷۷)	(۳۷۵,۰۱۲,۳۳۴)	واریزیهای نامشخص
(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	
(۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷)	(۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴)	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۴,۶۰۹,۰۶۲,۱۲۱	۷۷,۳۸۷	۱۰۱,۹۰۷,۱۴۱,۸۲۱	۶۹,۰۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۴۴۰,۸۲۶,۶۰۵	۴,۰۰۰	۵,۹۰۳,۵۵۳,۵۷۶	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵	(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹	(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)	(۵,۱۱۵,۲۴۴)	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰	(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ارتباطات سیار ایران	۱	۱	۲۵,۷۲۲	.	.	ریال	ریال
۲	ایران ترانسفو	۲۰۴,۹۹۰	۱,۱۱۴,۹۴۸,۵۰۰	۸۱۰,۳۰۵,۳۲۷	۵,۵۹۸,۰۸۱	۵,۵۷۴,۷۴۳	۱,۷۳۹,۰۵۰,۶۰۸	۲۹۳,۱۷۰,۳۴۹
۳	ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۵۴۲,۸۱۷	۲,۹۰۷,۹۰۹	۲,۷۴۸,۵۰۰	.	۱۶,۵۰۰,۷۷۴
۴	پاما	.	.	.	.	.	۵۱۲,۸۹۵,۹۹۷	.
۵	بانک انصار	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۴۳,۲۷۲,۸۷۲	۴,۳۱۲,۸۶۷,۷۲۴	۲۵,۶۲۰,۹۱۵	۲۴,۲۱۶,۲۶۴	۱,۹۶۱,۸۵۵,۸۰۴	۴۸۰,۵۶۷,۸۶۹
۶	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۲۳۹,۹۱۴)	.
۷	بانک پاسارگاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۴۶۱,۶۶۱	۳,۴۷۴,۸۶۲,۵۵۹	۱۷,۰۰۹,۷۸۱	۱۶,۰۷۷,۳۰۸	۷۴۸,۶۸۳,۵۳۲	(۲۹۲,۴۸۷,۹۸۷)
۸	بانک تجارت	۷۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۹۶۲,۶۱۲	۴,۰۲۹,۳۸۹	۳,۸۰۸,۵۰۰	۲۴۶,۲۰۶,۹۰۷	(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)
۹	بانک سینا	.	.	.	.	.	۱,۵۲۲,۴۳۹,۶۳۹	.
۱۰	بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۲۰,۸۵۴	۹۸۲,۸۱۲	۹۲۹,۰۰۰	۲۳۸,۷۹۹,۱۱۹	۱۴,۱۶۷,۲۶۴
۱۱	بانک کار آفرین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۱۲۵,۷۲۶	۶,۴۴۰,۰۴۳	۶,۰۸۷,۰۰۱	.	۱۶۵,۷۴۷,۲۳۰
۱۲	بانک ملت	۵۰۰,۰۰۱	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۱	۱,۱۸۵,۷۷۲,۲۱۶	۵,۷۷۶,۶۷۴	۵,۴۶۰,۰۰۰	(۲,۷۴۷,۰۲۷,۵۹۰)	(۱۰۵,۰۰۸,۸۸۹)
۱۳	بیمه ملت	۵۹۶۶۰	۸۷۰۹۰۹۰۹	۱۱۶۷۹۲۲۷۹	۴۷۲۹۵۹	۴۳۵۴۵۴	۲۸,۳۳۱,۰۰۸	(۳۰۶۰۹,۷۸۳)
۱۴	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	۲۰,۵۵۶,۳۹۹	.
۱۵	پارس خودرو	.	.	.	.	.	(۱۲,۱۵۲,۶۰۴)	.
۱۶	پارس دارو	۸۵,۰۰۰	۱,۴۴۴,۳۴۲,۱۷۲	۶۶۷,۷۲۷,۹۴۷	۷,۶۴۰,۵۵۸	۷,۲۲۱,۷۱۲	۱۹۸,۹۱۹,۳۸۹	۷۶۱,۷۵۱,۹۵۵
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۵۰۰۰۰۰	۱۸۱۹۹۲۶۳۲۰	۱۵۷۹۳۷۶۳۴۵	۹۶۲۷۴۱۶	۹۰۹۹۶۳۲	۶۳۶,۶۰۷,۶۸۴	۲۲۱,۸۲۳,۰۲۷
۱۸	پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	(۶۰۵,۹۷۱,۶۶۸)	.
۱۹	پتروشیمی جم	۶۳۴,۰۰۰	۵,۵۴۳,۰۳۸,۶۵۹	۶,۲۸۲,۴۱۸,۸۳۱	۱۵,۹۸۳,۰۸۷	۱۵,۲۸۲,۳۴۴	۷۶۲,۹۰۴,۹۹۳	(۷۷۰,۷۴۵,۶۰۳)
۲۰	پتروشیمی خارک	۱۵۹,۸۰۰	۳,۰۴۴,۲۷۸,۴۰۴	۳,۱۳۶,۳۲۷,۱۶۷	۱۶,۱۰۴,۲۳۱	۱۵,۲۲۱,۳۹۲	۳۱۰,۱۸۴,۷۱۵	(۱۲۳,۳۸۴,۳۸۶)
۲۱	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	(۲۴,۲۹۹,۵۵۹)	.
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۲۳۰,۷۸۷	۳,۴۶۶,۰۷۶,۴۹۹	۵,۲۴۷,۵۸۲,۴۸۶	۱۷,۷۱۱,۴۴۸	۱۷,۳۳۰,۳۸۵	.	(۱,۸۱۶,۵۴۸,۰۲۰)
۲۳	پتروشیمی شیراز	۲۶۰,۸۶۸	۸۵۳,۳۷۷,۰۹۱	۱,۱۷۴,۰۶۹,۶۹۷	۴,۵۳۰,۲۲۶	۴,۲۶۶,۸۸۵	۱۳۵,۹۴۸,۶۷۶	(۳۲۹,۴۸۹,۷۱۷)
۲۴	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	(۴۶,۰۴۶,۲۹۸)	.
۲۵	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	۲۵,۳۰۲,۸۱۶	.
۲۶	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	(۳۳۵,۱۰۰,۹۴۳)	.
۲۷	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	۲۰,۱۸۰,۵۸۸	.
۲۸	توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۵۳,۱۸۲,۴۳۸	.
۲۹	تولید برق غسلویه مینا	.	.	.	.	.	۴۰,۶۸۹,۷۸۲	.
۳۰	حفاری شمال	۳۸۶,۹۲۳	۱,۹۰۱,۳۵۳,۵۶۹	۱,۳۳۹,۰۹۹,۵۰۲	۱۰,۰۵۸,۱۶۳	۹,۵۰۶,۷۶۷	.	۵۴۲,۶۸۹,۱۳۷
۳۱	خدمات انفورماتیک	۳۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۹۴,۴۷۰	۳۴۰,۳۳۶,۰۳۸	۲,۳۴۱,۲۲۴	۲,۲۱۲,۹۷۲	.	۹۷,۷۰۴,۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷۰,۳۴۲,۹۱۵	.	.	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو
(۷۸۵۱,۳۲۱)	۳,۱۶۲,۱۲۵	۶۷۱,۹۲۵	۷۱۰,۸۹۶	۱۲۹,۸۴۰,۰۵۴	۱۳۴,۳۸۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	داروسازی جابر ابن حیان
۵۱,۸۵۸,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	داروسازی سبحان
۳۰,۹۴۸,۷۹۵	.	.	.	.	.	.	رایان سایپا
۱۵,۴۷۳,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	زامیاد
(۱۱۱,۹۱۳,۴۳۸)	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	۸,۷۵۹,۲۰۲	۹,۲۶۷,۳۳۱	۱,۴۳۹,۶۷۵,۹۹۲	۱,۷۵۱,۸۴۰,۳۶۹	۱,۱۴۱,۷۹۳	سایپا
.	۱۳,۷۱۸,۶۰۸	۴۸۸,۸۵۳	۵۱۷,۲۰۷	۸۳,۰۴۵,۹۴۷	۹۷,۷۷۰,۶۱۵	۲۴,۳۱۵	سرمایه گذاری البرز
.	(۳۲,۲۰۰,۱۸۰)	۲,۰۲۵,۵۰۲	۲,۱۴۲,۹۷۶	۴۳۳,۱۳۱,۷۰۲	۴۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۱۱,۷۵۲,۷۲۵	(۹۵,۵۸۰,۶۳۳)	۴,۸۲۴,۰۱۸	۵,۱۰۳,۸۱۳	۱,۰۵۰,۴۵۶,۴۱۶	۹۶۴,۸۰۳,۶۲۴	۳۵۱,۰۸۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۵۶,۱۸۵,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
.	۸,۳۵۳,۸۴۳	۱,۷۹۳,۶۱۰	۱,۸۹۷,۶۳۹	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۵۸,۷۲۱,۷۹۲	۲۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما
۲۲,۰۹۴۲,۲۴۳	(۱,۵۹۸,۹۴۵,۲۷۶)	۱۴,۵۱۶,۳۹۱	۱۵,۳۶۴,۱۲۵	۴,۴۷۲,۳۴۲,۹۴۵	۲,۹۰۳,۳۷۸,۱۸۵	۱,۸۲۱,۵۳۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۸۱,۴۶۶,۲۴۴	۱۷,۷۹۸,۳۳۲	۲,۳۷۳,۴۹۸	۲,۵۱۱,۱۶۹	۴۵۲,۰۱۷,۰۰۲	۴۷۴,۷۰۰,۰۰۱	۳۰۰,۰۰۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۶۹,۸۰۰,۸۷۲	(۷۶,۴۳۰,۱۸۳)	۲,۲۴۸,۹۷۳	۲,۳۷۹,۴۱۴	۵۲۱,۵۹۶,۳۸۴	۴۴۹,۷۹۴,۵۸۸	۹۹,۵۵۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	(۹,۹۴۸,۷۶۴)	۱,۰۶۰,۰۴۲	۱,۱۲۱,۵۲۶	۲۱۹,۷۷۵,۷۴۶	۲۱۲,۰۰۸,۵۵۰	۴۹,۱۷۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۱,۳۹۸,۹۵۵	۱,۴۲۹,۷۳۲	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۷۷,۳۳۹,۱۲۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳۳,۴۶۷,۱۱۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
۳,۳۲۷,۸۲۹,۲۹۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
.	۳۶,۸۷۰,۶۷۴	۴,۵۶۹,۵۰۵	۴,۸۳۴,۵۴۶	۸۶۷,۶۲۶,۲۷۵	۹۱۳,۹۰۱,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
(۹۲۹,۸۷۱,۶۱۵)	(۳۰۰,۴۶۵,۴۹۲)	۲۶۰,۶۲۵۹	۲,۷۵۷,۴۲۳	۸۱۶,۲۵۳,۵۰۸	۵۲۱,۲۵۱,۶۹۸	۲۹۷,۵۲۱	سرمایه گذاری ملی ایران
۷۶۶,۵۴۸,۲۵۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۸,۷۲۰,۸۲۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
.	(۲,۵۲۰,۰۸۱)	۵۷۴,۶۲۴	۶۰۷,۹۵۵	۱۱۶,۲۶۲,۳۰۲	۱۱۴,۹۲۴,۸۰۰	۲۶,۰۰۰	سیما خوزستان
.	(۲۳۲,۳۱۹,۶۸۳)	۲,۱۸۷,۵۰۰	۲,۳۱۴,۳۷۷	۶۶۵,۳۱۷,۸۰۶	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیما فارس نو
(۳۳۱,۳۹۷,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	سیما شمال
(۶۲,۴۹۶,۴۳۸)	.	.	.	.	.	.	سیما کارون
.	۶۳,۶۸۱,۷۷۷	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۸۶,۳۰۱	۴۰۱,۴۸۱,۹۲۲	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیما کرمان
(۴,۴۹۲,۶۹۴)	.	.	.	.	.	.	سیما مازندران
(۳۳۴,۸۱۷,۷۳۹)	.	.	.	.	.	.	سیما هرمزگان
۴۵۰,۶۲۷,۶۳۲	(۲۱۷,۳۸۱,۷۳۴)	۳,۴۴۳,۴۸۸	۳,۶۴۳,۲۰۳	۸۹۸,۹۹۲,۷۷۱	۶۸۸,۶۹۷,۷۲۸	۱۸۵,۲۶۲	سیما هگمتان

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						ردیف
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۶,۱۶۴,۳۴۸	۲۶۵,۸۷۰	۲۷۱,۷۲۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۳,۱۷۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
.	(۲۱۲,۷۴۶,۱۳۵)	۱,۷۶۸,۲۸۷	۱,۸۷۰,۸۴۷	۵۶۲,۷۶۴,۲۵۷	۳۵۳,۶۵۷,۳۵۶	۲۰۳,۰۱۸	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۸۵۶,۱۶۷,۶۵۲)	۵۵,۲۸۳,۶۴۱	۲۱۱۰۳۱۰	۲۲۳۲۷۰۷	۳۶۲۴۳۵۳۶۲	۴۲۲۰۶۲۰۲۰	۱۱۳۹۶۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۳۹۹,۵۴۹,۴۲۵)	.	.	.	.	.	.	فرآورده های نسوز پارس
۲,۰۹۶,۶۲۸,۲۲۴	(۶۸۴,۶۱۱,۴۵۰)	۸,۲۱۱,۴۷۲	۸,۶۸۷,۷۳۱	۲,۳۱۰,۰۰۶,۵۳۶	۱,۶۴۲,۲۹۴,۲۸۹	۳۳۲,۴۸۲	فولاد خوزستان
۲۵,۰۱۵,۱۴۶	(۱,۶۸۷,۴۰۹,۱۹۹)	۱۳,۷۳۹,۰۸۸	۱۴,۵۲۵,۹۳۵	۴,۴۰۶,۹۵۲,۵۲۴	۲,۷۴۷,۸۱۸,۳۴۸	۱,۵۲۶,۷۲۶	فولاد مبارکه اصفهان
۲۹۴,۶۵۸,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران
۳۴۶,۸۳۹,۹۱۴	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش
(۳۱,۲۷۵)	.	.	.	.	.	.	کارخانجات سیمان صوفیان
.	(۲۶۲,۸۲۷,۹۹۹)	۲,۶۶۰,۵۰۰	۲,۸۱۴,۸۰۵	۷۸۹,۴۵۲,۶۹۴	۵۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۲۲,۵۸۳,۷۶۷	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی دریای خزر
۴۰,۷۰۰,۰۶۶	۸,۲۴۷	.	.	۲,۰۶۶,۹۰۸,۸۵۳	۲,۰۶۶,۹۱۷,۱۰۰	۱۳۵,۵۸۰	کویر تایر
.	۱۷,۳۷۷,۲۷۳	۵۴۹,۲۰۴	۵۸۱,۰۵۸	۹۱,۳۳۲,۹۱۹	۱۰۹,۸۴۰,۴۵۴	۱۲,۸۱۰	گروه دارویی سبحان
(۳۴۱,۸۷۴,۱۵۲)	(۳۷۷,۴۸۵,۴۸۹)	۱۲,۳۱۳,۰۷۸	۱۳,۰۲۷,۲۴۳	۲,۸۱۴,۷۶۱,۴۴۱	۲,۴۶۲,۶۱۶,۲۷۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
.	۵۷,۴۳۰,۵۸۳	۲,۲۳۱,۲۵۱	۲,۳۶۰,۶۶۴	۳۸۴,۲۲۷,۵۰۲	۴۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲,۶۳۸,۵۰۲,۲۱۹	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۹۸,۶۲۲,۸۳۷)	۲۵۱,۰۸۶,۸۶۱	۴,۷۳۱,۶۰۹	۵,۰۰۶,۰۴۹	۶۸۵,۴۹۶,۷۳۱	۹۴۶,۳۲۱,۲۵۰	۹۲,۲۲۲	گلناش
.	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	۲,۷۲۲,۱۷۵	۲,۸۸۰,۰۶۹	۵۵۶,۰۳۰,۷۹۳	۵۴۴,۴۳۵,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۱۱,۰۷۸,۰۳۲)	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
۲۸۹,۲۰۸,۰۰۵	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادر ملو
.	(۲۱۳,۶۵۳,۱۰۵)	۳,۹۴۱,۳۷۷	۴,۰۲۷,۹۸۳	۹۹۲,۹۳۹,۰۴۵	۷۸۸,۲۵۵,۲۰۰	۷۵,۰۰۰	نفت ایرانول
(۱۲۰,۲۸۷,۷۲۱)	.	.	.	.	.	.	نفت تهران
۱۱۱,۱۹۶,۳۵۳	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
۲,۶۱۸,۸۲۴,۶۹۱	.	.	.	.	.	.	تغییرات ناشی از عملکرد
	۱۱,۶۶۴,۷۴۵						تغییرات ناشی از سقف کارمزد
۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵	(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)	۲۵۶,۷۱۵,۴۲۵	۲۷۰,۵۲۱,۶۳۰	۶۱,۴۱۲,۳۰۳,۰۵۲	۵۵,۸۷۶,۵۷۱,۳۶۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	بیمه ملت	۱۳,۹۳۴	۵,۰۶۷,۹۸۶	۱۲,۳۵۹,۴۵۸	۴۶,۵۲۸	۲۵,۳۴۰	ریال	ریال
	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۱۳,۹۶۴	۲۵۵,۷۳۶,۰۰۰	۴۴۵,۸۲۷,۱۶۸	۱,۳۵۲,۸۴۳	۱,۲۷۸,۶۷۹	(۷,۳۶۳,۳۵۰)	(۱۹۲,۷۲۲,۶۹۰)
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶۸,۱۱۷	۸۴,۰۷۸,۵۰۰	۷۳,۸۰۳,۳۶۳	۴۴۴,۷۸۳	۴۲۰,۳۹۲	۹,۴۰۹,۹۶۲	(۳,۴۶۷)
۳	گلناش	.	.	.	.	.	.	(۷۸,۰۲۰,۶۹۳)
۴	سیمان کرمان	۱۱۸,۴۷۹	۲۰۳,۴۱۴,۳۰۰	۳۵۶,۹۷۷,۲۲۷	۱,۰۷۶,۰۶۲	۱,۰۱۷,۰۷۲	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	.
	جمع		۵۴۸,۲۹۶,۷۸۶	۸۸۸,۹۶۷,۲۱۶	۲,۹۲۰,۲۲۶	۲,۷۴۱,۴۸۳	(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)	۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
۱	اجاره چادرملو(صجاد)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۳۱۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	.	ریال	ریال
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲۷,۲۱۰	۲۷,۲۱۰,۰۱۰,۲۰۰	۲۷,۲۲۰,۹۸۷,۰۲۶	۲۱,۰۶۰,۵۴۶	.	(۳۲,۰۲۷,۳۷۲)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۸۸۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۴۴,۸۸۰	۱,۴۵۵,۱۲۰	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۳۵,۰۰۰)
۴	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۵,۰۰۰	۵,۰۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۳۵۶	.	۲۶,۲۷۹,۶۴۴	.
۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۱۳,۸۸۴,۶۶۳	۱,۵۱۲,۶۷۷,۰۱۴	۱,۱۷۱,۷۴۸	.	۳۵,۹۰۱	.
۶	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
۷	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۱۹۳,۴۳۷)
۸	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۱۴۰,۸۱۸)
۹	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)	.	.	.	.	.	.	(۷۵۰,۰۰۰)
۱۰	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۹۳۹,۶۲۰	۱,۰۶۰,۳۸۰	.	.	(۱۹,۹۷۲,۲۷۲)
۱۱	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۳۵۲,۲۰۰)
۱۲	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۱,۰۴۱,۰۰۰	۲,۷۰۹,۰۰۰	.	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	.
۱۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۳۹۲	۱,۴۱۵,۵۵۴,۴۴۰	۱,۴۰۸,۶۰۲,۲۱۷	۱,۰۹۵,۶۴۰	.	۵,۸۵۶,۵۸۳	.
	جمع		۴۲,۷۹۵,۷۴۹,۳۰۳	۴۲,۷۶۷,۷۴۰,۶۳۷	۳۳,۱۲۳,۹۱۰	+	(۵,۱۱۵,۲۴۴)	(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سهام بورسی
(۱۶,۵۶۹,۰۶۶,۷۳۸)	(۹,۰۷۵,۷۰۹,۸۳۰)	حق تقدم خرید سهام
(۶۱۵,۷۶۴,۷۳۱)	(۱,۳۳۸,۳۱۱,۸۷۸)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۲۱,۴۹۶,۱۰۶)	۸,۸۰۴,۵۷۴	جمع
(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در هر سهم-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۳۳۹,۸۳۸	۵,۴۱۰	۱,۸۳۸,۵۲۳,۳۷۴	۳,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰
۲	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۵۱,۲۴۷,۵۰۰
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۵۸۵,۰۰۰	۱۶	۲۵,۳۶۰,۰۰۰	.
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۲۳۳,۳۳۳	۲۸۰	۶۲۵,۳۳۳,۳۴۰	۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	.	۶۲۶,۷۶۶,۸۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۹	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳,۳۵۰,۹۸۸	۹۰	۳۰۱,۵۸۸,۹۳۰	۲,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۱
۱۰	بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۲۸,۲۶۹	۲۰۰	۲۵,۶۵۳,۸۰۰	.
۱۱	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۶۰,۰۰۰	۵۸۰	۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	.
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۲۹۲,۰۰۰	۳۶۰	۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰	.
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۵۳۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۸,۲۲۳,۲۵۰
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۲۴۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۶۲۳,۲۲۰,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۷۰	۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۹۴۰,۸۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۷۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۴۰,۰۰۰	۵۴۲	۷۵,۸۸۰,۰۰۰	.
۲۳	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۹۶,۰۰۰	۷۵۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۸,۰۰۰	۱۲۰۰	۲۱۶۰۰,۰۰۰	.
۲۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۳۶,۳۵۵,۲۰۰
۲۶	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۵۹۳,۷۳۳	۱,۲۸۰	۷۵۹,۹۶۵,۳۴۰	۶۶۶,۹۲۸,۸۰۰
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۲۳,۰۷۷	۱۶۳۰	۲۰۰,۶۱۵,۵۱۰	.
۲۸	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۹	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱,۴۵۱,۰۸۸	۸۰۰	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳۹,۱۷۲	۱,۶۳۰	۸۰,۱۵۰,۳۶۰	۴۹,۱۷۳,۳۲۶
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۷۴۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۷۳,۸۰۰,۱۳۴	۴۰۰,۱۶۹,۰۶۰
۳۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۱,۵۰۰
۳۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱,۳۵۲,۱۱۱	۵۰۰	۶۲۶,۰۵۵,۲۷۵	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۱,۵۵۹	.
۳۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۲۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	.
۳۸	شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۴,۴۰۰	۸۸۰	۳,۸۷۲,۰۰۰	.
۳۹	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت سیمان شمال	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰
۴۲	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۷۸,۷۳۲	۷۵۰	۵۹,۰۴۹,۰۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰
۴۳	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	.	.	۳,۸۷۶,۶۰۰	۸۱,۲۰۷,۲۰۰
۴۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۱۳,۹۶۴	۱,۵۵۰	۱۷۶,۶۴۴,۲۰۰	۹۳۱,۲۸۱,۲۰۰
۴۶	شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۵۴۸,۵۹۵,۳۰۰
۴۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷۲۸,۰۹۸	۴۵۰	۳۲۷,۶۴۴,۰۰۱	۹۷۶,۴۵۰,۴۴۷
۴۸	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت گلنتاش	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	۴۰,۰۰۱	۱,۶۰۰	۶۴,۰۰۱,۴۳۰	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰
۵۱	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۲۶۰,۸۶۸	۷۰۰	۱۸۲,۶۰۷,۶۰۰	۳۹۴,۷۳۸,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰	۱,۶۱۰,۳۳۶,۴۰۰	۴۰۰	۴,۰۲۵,۸۴۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران	۵۲
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۳
.	۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۳۵,۵۸۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	شرکت کویر تایر	۵۴
.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت نفت ایرانول	۵۵
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۸۰۰	.	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت نفت بهران	۵۶
<u>۲۵,۸۳۸,۷۹۹,۸۶۴</u>	<u>۱۶,۵۹۶,۳۱۶,۸۴۳</u>					جمع	
<u>(۶۲۷,۸۴۶,۶۵۹)</u>	<u>(۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰)</u>					هزینه تنزیل	
<u>۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵</u>	<u>۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳</u>						

۱۹- سوداوراق 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	سال مالی	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		ریال
ریال	ریال	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹	۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲		
۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷	۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶	۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰		جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	درصد	ریال			تاریخ سرمایه گذاری
۰	۴۶,۲۲۶,۶۳۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت:
۴۳۱,۹۴۸,۹۸۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۶۹۶,۴۲۸,۷۴۷	۳۵,۱۰۳,۲۶۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	اوراق مشارکت گواهی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)
۱,۴۸۶,۰۸۴,۳۶۶	۴۴,۷۵۰,۲۴۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۲۶,۱۶۶,۴۳۹	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۶۶۳,۶۳۵,۳۳۴	۸۰,۴۱۴,۳۱۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۱۳	اوراق مشارکت واسط مالی اسفند(ذساما)
۴۶۷,۵۸۳,۹۲۵	۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۶۵,۴۵۹,۱۸۹	۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صچاد)
۱۷۵,۵۹۵,۲۴۸	۴۹۰,۱۷۱,۸۰۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت فرابورسی ذپارس
۳۴۷,۶۵۰,۰۱۱	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰	۶,۴۶۶,۰۰۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۰	۲۳۲,۶۹۰,۸۸۷	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹	۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲				۱۳۹۳/۱۲/۱۸	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
						جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود خالص	هنزینہ تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷	۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	(۵۷۹)	۱۸۶,۱۲۶,۹۰۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷	۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	(۵۷۹)	۱۸۶,۱۲۶,۹۰۷				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام‌اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	ریال	ریال
۴۵۶,۴۷۰,۰۱۰	۶۲۸,۲۴۲,۲۹۱	۶,۲۴۸,۳۹۹,۴۹۹	۶,۸۷۶,۸۸۱,۷۹۰
۱۲,۴۰۰,۵۰۷	۲۵۰۴	۱۳۰,۵۷,۴۷۳	۱۳۰,۵۹,۹۷۷
۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷	۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۶,۸۹۰,۰۴۱,۷۶۷

درآمد سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مدیر صندوق
ریال	ریال	متولی
۳,۲۲۶,۹۹۹,۱۲۹	۳,۴۱۵,۷۶۳,۷۹۸	ضامن
۳۵۹,۹۵۵,۵۵۳	۱۵۱,۲۳۴,۳۷۶	حسابرس
۲,۳۸۰,۸۵۰,۴۴۴	۱,۷۹۸,۳۸۱,۶۳۸	جمع
۵۳,۱۳۱,۰۰۰	۸۶,۳۹۹,۴۴۲	
۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶	۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	هزینه تصفیه
ریال	ریال	هزینه تأسیس
۲۵۸,۵۹۸,۵۶۷	۷۷,۹۹۴,۸۵۷	هزینه آونمان
۳۱,۰۰۰,۱۸۰	۳۱,۰۰۰,۱۸۰	سایر هزینه ها
۲۱۰,۹۰۷,۱۵۱	۳۳۲,۹۴۲,۴۶۰	جمع
۳۶,۵۰۰	-	
۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸	۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	

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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سودهای پرداختی طی سال
ریال	ریال	جمع
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۵,۰۲۱,۵۴۲,۳۴۲	۲۳,۷۸۵,۷۵۴,۳۹۲	جمع
(۲۶,۸۹۹,۶۰۱,۷۸۴)	(۲۵,۸۰۷,۳۳۰,۵۱۷)	
۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸	(۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳۸۰۰	۵.۲٪
		عادی	۰	۰.۰٪
محمد علی آذرخش	موسس	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪
		عادی	۴۵۳	۰.۶٪
مرتضی استهروی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۱٪
		ممتاز	۰	۰.۰٪
جمع			۴,۵۰۳	۶.۲٪

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	۴۹۲,۷۳۷,۸۲۵,۸۲۶	۳۰,۰۶۱۴,۰۹۴

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.