

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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 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 ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضا</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی قواعد- حسابداران رسمی	متولی صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷	۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲	۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۲۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۹	سایر داراییها
۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹	۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۱۰	موجودی نقد
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۱۰,۶۸۰,۷۸۶,۴۱۱</u>	<u>۱۱۶,۹۵۹,۱۷۹,۹۹۸</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰	۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۰	۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴	۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۸۷۰,۰۹۱,۰۱۴</u>	<u>۲,۶۸۵,۶۴۳,۷۱۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷</u>	<u>۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۷۳,۰۴۸	۶۴,۱۶۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۴۷۵,۸۸۸</u>	<u>۱,۷۸۰,۹۳۳</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 ۱۳۹۵

سال مالی	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
درآمدها:		
(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)	۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)	۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳	۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	۱۸ سود سهام
۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۷,۷۷۸	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۵۹۳,۳۴۱,۸۶۶	۲۰ سایر درآمدها
۱,۱۸۳,۸۹۹,۹۴۷	۳۴,۶۱۷,۵۱۲,۰۷۲	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	۲۲ سایر هزینه‌ها
۴,۷۹۳,۶۱۷,۱۵۱	۴,۴۸۴,۷۷۳,۷۶۹	جمع هزینه‌ها
(۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴)	۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	سود(زیان) خالص

-۳.۰۲٪

۶.۷۸٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

-۵.۲٪

۲۰.۹٪

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 ۱۳۹۵

<u>صورت گردش خالص داراییها</u>				<u>یادداشت</u>
<u>سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>		<u>سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱</u>		
		ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳۵,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۴۱	۲۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۴۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۳۸۰)	(۳۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴		۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳		سود(زیان) خالص سال
(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵		(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)		تعدیلات
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	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 ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ 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 ۵۴ 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 قواعد (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۵/۰۹/۱۵ به شماره ثبت ۲۰۵۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، ابتدای ستارخان، خیابان کوثر دوم، پلاک ۱

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) - نیش 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- درآمد 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 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 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 ۱۳۹۵

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 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 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 ۵۲ 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، مؤسسات 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱ محصولات شیمیایی	۱۰,۹۲۰,۵۱۷,۵۷۹	۱۰,۲۰۱,۹۲۰,۵۹۲	۱۳,۴۸۸,۵۷۰,۸۶۳	۱۰,۲۹۹,۱۴۶,۷۹۹
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۴۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۳۰۹,۹۹۸	۵,۹۵۲,۹۰۳,۴۲۲	۵,۷۲۷,۱۷۴,۵۳۶
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۵۹۰	۱۷,۳۲۲,۶۳۶,۳۳۷	۲۳,۲۵۵,۰۹۵,۵۲۰	۲۰,۳۵۲,۶۸۴,۸۲۰
۴ استخراج کانه های فلزی	.	.	۱,۱۳۴,۹۳۸,۰۵۱	۴۸۹,۲۶۰,۸۲۱
۵ فلزات اساسی	.	.	۱,۷۸۴,۶۳۹,۶۹۹	۶۳۱,۷۶۵,۳۰۶
۶ مخبرات	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷	۲۱,۲۷۲,۹۷۲,۶۶۷	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶	۱۸,۶۶۳,۱۵۶,۹۲۲
۷ خودرو و ساخت قطعات	۶,۷۳۴,۴۵۸,۵۷۸	۷,۰۳۶,۰۹۲,۸۵۹	۱۴,۱۶۶,۵۶۲,۸۱۲	۱۰,۷۸۹,۰۹۰,۹۸۳
۸ خدمات فنی و مهندسی	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷	۲,۰۲۹,۳۲۶,۱۲۷	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱,۴۴۴,۷۷۸,۶۵۸
۹ لاستیک و پلاستیک	۴,۲۵۴,۶۴۶,۶۹۱	۳,۴۲۸,۶۴۰,۳۸۸	۳,۰۲۰,۵۶۲,۱۰۱	۲,۳۰۱,۷۴۷,۳۱۸
۱۱ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۸۲۷,۷۱۲,۲۵۳	۳,۴۷۲,۵۶۵,۴۵۳	۳,۸۶۶,۴۳۰,۷۳۷	۳,۰۷۲,۸۷۱,۳۴۱
۱۲ سایر واسطه گریهای مالی	۸۴۲,۰۵۶,۰۵۸	۱,۳۳۶,۶۵۴,۸۲۰	۱,۴۰۳,۴۲۶,۷۶۷	۱,۶۸۰,۹۲۳,۴۶۴
۱۴ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۷۲,۰۴۶,۵۲۲	۲۸۱,۶۴۰,۳۵۹	۵۶۵,۳۵۴,۳۳۶	۵۲۷,۶۰۱,۰۴۳
۱۵ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۸۸۸,۳۹۹,۱۳۴	۸۲۶,۹۶۲,۰۸۷
۱۶ استخراج نفت و گاز خام	.	.	۳۹۱,۳۴۷,۵۱۴	۳۰۵,۵۲۳,۶۸۴
۱۷ مواد و محصولات دارویی	۷,۷۷۲,۶۰۸,۲۶۲	۱۱,۰۰۸,۸۱۶,۶۴۹	۶,۲۴۸,۳۸۴,۹۰۶	۷,۸۰۹,۱۷۷,۷۷۱
۱۸ سیمان، آهک و گچ	.	.	۲,۰۹۶,۱۱۱,۲۰۷	۷۸۴,۹۱۸,۶۵۸
۲۰ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۱۴	۴,۰۳۳,۳۷۱,۳۶۵	۷۸,۳۹۰,۰۴۳	۸۱,۳۸۸,۷۵۵
۲۱ سرمایه گذاریها	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۱,۳۰۹,۲۴۹,۷۴۹	۵,۳۱۵,۶۷۸,۰۴۸	۳,۸۳۲,۷۸۶,۸۰۶
۲۲ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۳۵,۵۲۰,۲۴۰	۸۸۲,۱۲۰,۶۶۵	۲,۸۲۰,۰۰۴,۷۸۳	۲,۴۹۷,۶۰۲,۴۶۴
۲۳ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳,۲۶۲,۰۰۷,۴۹۱	۱۵,۵۲۹,۱۲۶,۱۳۷	۳,۵۰۵,۸۷۷,۱۹۱	۳,۵۲۷,۳۴۶,۲۳۴
۲۴ انتشار، چاپ و تکثیر	.	.	۱۶۰,۹۴۰,۳۸۸	۱۶۵,۵۲۸,۹۹۷
۲۵ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۴۶,۳۲۰,۱۵۱	۳۵۱,۹۴۲,۶۳۲	.	.
جمع	۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶	۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۱۱۱,۷۵۱,۸۰۹,۵۰۴	۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷
		۸۶.۱%		۸۶.۶%

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها					
ریال		ریال		ریال	ریال			
۰	۰.۰۰٪	۶,۹۰۸,۷۴۹,۰۵۲	۵.۹۱٪	۱۵,۷۴۱,۳۶۹	۶,۸۹۳,۰۰۷,۶۸۳	۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
۰	۰.۰۰٪	۳,۷۸۴,۸۹۲,۳۱۴	۳.۲۴٪	۱۰,۸۸۹,۲۳,۳۱۴	۳,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۵,۰۷۹,۲۹۴,۷۵۱	۴.۵۹٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱,۰۴۱,۶۴۷,۰۱۴	۰.۹۴٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۶,۱۲۰,۹۴۱,۷۶۵	۵.۵۳٪	۱۰,۶۹۳,۶۴۱,۳۶۶	۹.۱۴٪	۱۲۴,۶۳۳,۶۸۳	۱۰,۵۶۹,۰۰۷,۶۸۳			
۸,۸۰۴,۵۷۷		(۱۳,۱۸۴,۲۲۷)						
۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲		۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۳۹		۱۲۴,۶۳۳,۶۸۳	۱۰,۵۶۹,۰۰۷,۶۸۳			سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
								جمع

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۰۸۸,۴۱۱,۸۱۰	۴,۸۷۶,۰۹۷,۰۲۴	(۲۹۱,۶۶۸,۶۹۶)	۲۵	۵,۱۶۷,۷۶۵,۷۲۰		سود سهام دریافتی
۳,۰۱۹,۲۳۱	۱۶,۰۷۲,۶۹۱	(۶,۵۸۳)	۲۰	۱۶,۰۷۹,۲۷۴		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	(۲۹۱,۶۷۵,۲۷۹)		۵,۱۸۳,۸۴۴,۹۹۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۷۸,۹۸۸	(۵۴۰)	۱۳,۰۷۹,۵۲۸	.	۱۳,۰۷۸,۹۸۸
۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰	۱۲۴,۹۷۷,۳۳۵	۲۷۴,۸۰۷,۷۹۵	۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰
۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۲۸۷,۸۸۷,۳۲۳	۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸

مخارج تأسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹	۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸
۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹	۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مانده بدهکار	مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در ابتدای سال	در پایان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در ابتدای سال
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴	۲۱۵,۳۵۷,۱۰۴,۲۸۸	۲۱۵,۳۸۱,۷۴۴,۲۳۸	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴	۲۱۵,۳۵۷,۱۰۴,۲۸۸	۲۱۵,۳۸۱,۷۴۴,۲۳۸	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱,۳۰۱,۰۹۰,۵۵۲	۱,۱۹۷,۹۴۰,۱۷۶	متولی
۱۲۵,۴۴۶,۹۹۷	۹۶,۱۴۵,۳۴۱	ضامن
۱,۰۱۲,۷۲۹,۳۴۳	۹۱۵,۰۱۰,۷۵۱	حسابرس
۵۵,۸۱۰,۷۸۸	۵۷,۳۹۷,۳۱۸	
۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰	۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۰	۲۴,۳۵۰,۰۰۰	
۰	۲۴,۳۵۰,۰۰۰	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۷۵,۰۱۲,۳۳۴	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	واریزیهای نامشخص
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴	۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۹۰۷,۱۴۱,۸۲۱	۶۹,۰۴۸	۱۰۷,۱۴۹,۸۰۶,۱۲۹	۶۰,۱۶۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۹۰۳,۵۵۳,۵۷۶	۴,۰۰۰	۷,۱۲۳,۷۳۰,۱۵۱	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)	۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۴۶	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)	(۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵,۱۱۵,۲۴۴)	۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)</u>	<u>۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	افست	۱۵۰۰۰	۶۰۵۳۳۸۶۴	۵۰۹,۳۹۱,۶۰۴	۳,۲۰۳,۸۰۷	۳,۰۲۸,۱۶۷	۹۰,۱۱۰,۲۸۷	۰
۳	البرز دارو	۸۶,۰۰۰	۱,۰۴۸,۴۳۰,۳۴۸	۵۳۴,۰۰۸,۴۲۳	۵,۵۴۶,۱۹۴	۵,۲۴۲,۱۵۳	۵۰۳,۶۳۳,۵۷۸	۰
۴	ایران خودرو	۱,۸۸۵,۰۰۰	۵,۰۰۳,۰۱۶,۰۴۲	۴,۰۴۹,۶۹۹,۲۰۷	۲۶,۴۶۵,۹۶۷	۲۵,۰۱۵,۰۷۹	۹۰۱,۸۳۵,۷۸۹	۱۶,۵۰۰,۷۷۴
۵	بانک پاسارگاد	۱۲۳۳۸۳۴	۱۴۳۹۵۰۱۰۷۶	۲۰۰۶۱۶۶۱۶۹	۷۶۱۴۹۵۴	۷۱۹۷۵۰۲	(۵۸۱,۴۷۷,۵۴۹)	(۲۹۲,۴۸۷,۹۸۷)
۶	بانک انصار	۳۳۳,۳۳۳	۷۸۶۶۸۹,۶۴۹	۷۰۸,۴۴۰,۴۰۶	۴,۱۶۱,۵۸۷	۳,۹۳۳,۴۴۸	۷۰,۱۵۴,۲۰۸	۴۸۰,۵۶۷,۸۶۹
۷	بانک سینا	۳۳۳۱۴	۵۹۰۸۷۷۰۶	۴۱۵۷۸۵۵	۳۱۲۵۷۴	۲۹۵۴۳۹	۱۶,۹۲۱,۸۳۸	۰
۸	بانک صادرات ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۴,۱۵۶,۰۲۷	۷,۳۱۸,۱۸۵	۶,۹۱۷,۰۰۰	(۲۴,۹۹۱,۲۱۲)	۱۴,۱۶۷,۲۶۴
۹	بانک ملت	۱,۰۵۰,۹۸۸	۲,۴۲۱,۳۶۱,۵۲۷	۲,۴۹۲,۴۵۹,۵۱۰	۱۲,۸۲۱,۳۶۵	۱۲,۱۰۶,۸۰۹	(۹۶,۰۳۶,۱۵۷)	(۱۰۵,۰۰۸,۸۸۹)
۱۰	بهن دیزل	۳۵۵۰۰۰	۱۴۳۰۰۰۰۰۰	۱۲۴۸۵۵۵۸۶	۷۳۰۷۳۰۱	۷۱۴۹۹۹۹	۱۶۶,۹۷۷,۱۱۴	۰
۱۱	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۹۳,۴۰۷	۸۴۷,۴۵۸	۸۰۱,۰۰۰	۲۱,۸۵۸,۱۲۵	۰
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۳۶۰,۰۰۰	۸۲۹,۱۴۸,۳۹۲	۸۲۶,۹۶۲,۰۸۸	۴,۳۸۶,۱۹۲	۴,۱۴۵,۷۴۳	(۶,۳۴۵,۶۳۱)	۲۲۱,۸۲۳,۰۲۷
۱۳	پتروشیمی پردیس	۸۵۱,۰۰۰	۷,۷۳۹,۳۸۰,۵۹۹	۹,۵۴۲,۳۳۱,۷۰۳	۴۰,۹۴۱,۳۲۴	۳۸,۶۹۶,۹۰۰	(۱,۸۱۲,۴۸۹,۳۲۸)	۰
۱۴	پتروشیمی شیراز	۲۶۰,۸۶۸	۸۹۶۸۸۵۵۳۶	۸۶۷۷۵۵۳۰۹۰	۴۷۴۵۲۴	۴۴۸۴۴۲۹	۱۹,۹۰۱,۲۷۴	(۳۲۹,۴۸۹,۷۱۷)
۱۵	تراکتورسازی ایران	۱۰۰۰۰۰	۲۲۸۰۰۰۰۰۰	۲۵۹۷۶۶۵۸۴	۱۲۰۶۱۲۰	۱۱۴۰۰۰۰	(۳۴,۱۱۲,۷۰۴)	۰
۱۶	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۴۰۰۰۰	۲۰۳۷۵۹۰۰۰	۲۰۸۲۵۴۷۷۸۰۲	۱۰۷۷۸۸۴	۱۰۱۸۱۷۹۵	(۶,۵۹۲,۴۵۷)	۰
۱۷	توسعه معادن و فلزات	۴۸۹,۰۶۹	۶۱۲,۴۲۴,۰۴۵	۴۸۹,۴۰۶,۵۳۰	۳,۲۳۹,۷۲۴	۳,۰۶۲,۱۲۱	۱۱۶,۷۱۵,۶۷۰	۰
۱۸	حفاری شمال	۱۱۳۰۷۷	۳۰۷۳۹۴۸۰۳	۳۰۵۵۲۳۶۸۴۸	۱۶۲۵۵۹۰	۱۵۳۶۴۷۵	(۱,۳۹۰,۹۴۷)	۵۴۲,۶۸۹,۱۳۷
۱۹	داروسازی تولید دارو	۱۲۳۰۰۲	۹۷۹۳۳۰۰۰۲	۷۵۲۶۶۹۹۷۹	۵۰۴۳۷۵	۴۸۹۶۶۵۰	۲۱۶,۷۵۸,۹۹۸	۰
۲۰	داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۷۴۴,۴۰۷,۱۳۴	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۸۰۳,۹۲۰	۳,۷۲۲,۰۳۷	۲۴۶,۱۶۶,۱۶۱	۰
۲۱	رادياتور ایران	۲۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۹۸,۰۰۰	۱۰۱,۴۴۵,۲۷۵	۵۶۶,۵۴۴	۵۳۵,۴۹۰	۴,۵۵۰,۶۹۱	۰
۲۲	ریل پرداز سیر	۴۲۳۰۰۰	۵۷۱۴۷۳۰۰۰	۴۶۳۳۵۵۴۷۱	۲۹۲۰۲۳۵	۲۸۵۷۳۶۵	۱۰۲,۴۳۹,۹۲۹	۰
۲۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۳۵۱,۵۹۱	۲۱۳,۰۸۴,۵۶۳	۱,۸۱۶,۳۲۶	۱,۷۱۶,۷۵۹	۱۲۶,۷۳۳,۹۴۳	۰
۲۴	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۴۴,۰۸۷	۱,۳۱۵,۲۰۰	(۴۷,۸۹۵)	۰
۲۵	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰۰۰۰	۵۸۴۴۶۰۰۰۰	۵۰۹۰۰۱۲۸۴	۲۹۸۵۸۹	۲۹۲۳۳۰۰	۶۹,۵۴۹,۸۲۷	۰
۲۶	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۹۹۷,۱۰۰	۹۷۵,۶۴۵	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۰
۲۷	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۱۰۸,۴۶۰	۳۴۲,۰۵۴,۳۴۴	۲,۹۲۰,۶۵۷	۲,۷۶۰,۵۴۲	۲۰۴,۳۷۲,۹۱۷	۰
۲۸	سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۷۲۷,۲۰۰	۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۴	۱۰,۴۹۳,۹۱۱	۹,۹۱۸,۶۳۷	۱۹۴,۷۶۱,۰۴۸	۰
۲۹	سرمایه گذاری مسکن	۲۵۴,۲۲۳	۳۴۲,۳۹۰,۵۰۰	۳۳۵,۱۱۰,۱۱۳	۱,۸۱۱,۲۴۱	۱,۷۱۱,۹۵۳	۳,۷۵۷,۱۹۳	۳۶,۸۷۰,۶۷۴
۳۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۴۴۸,۲۷۵	۲,۴۲۵,۰۱۶,۹۲۱	۲,۲۲۴,۵۹۳,۷۲۲	۱۲,۸۲۸,۳۴۷	۱۲,۱۲۵,۰۸۵	۱۷۵,۴۶۹,۷۵۷	(۳۰۰,۴۶۵,۴۹۲)
۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازتنستگي	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۱۸,۰۰۰	۲,۴۵۴,۱۷۸,۵۰۸	۱۱,۷۱۷,۴۴۴	۱۱,۰۷۵,۰۹۰	(۲۶۲,۶۵۳,۰۴۲)	۰
	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۲۵۲,۱۰۸	۲,۴۷۸,۲۵۴,۵۶۲	۲,۲۶۰,۷۴۲,۳۴۵	۱۳,۱۰۹,۹۶۹	۱۲,۳۹۱,۲۷۳	۱۹۲,۰۱۰,۹۷۵	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۳,۶۸۱,۷۷۷	۲۴,۹۲۷,۷۰۱	۱,۲۷۰,۰۸۲	۱,۳۴۳,۷۴۶	۲۲۶,۴۷۴,۷۹۲	۲۵۴,۰۱۶,۳۲۱	۸۱,۵۲۱		۳۲
.	(۴۶,۱۶۸,۴۶۸)	۲,۵۸۸,۰۰۸	۲,۷۳۸,۱۱۱	۵۵۸,۴۴۳,۸۶۸	۵۱۷,۶۰۱,۵۱۹	۲۵۰,۰۰۰		۳۳
.	۳۴۲,۷۰۵,۱۵۵	۹۵۰,۶۳۹	۱۰,۰۵۸,۱۳۰	۱,۵۳۹,۰۷۷,۷۹۶	۱,۹۰۱,۳۴۷,۸۲۰	۵۹,۸۳۴		۳۴
.	۸۵,۲۲۲,۹۴۲	۴,۳۲۶,۷۵۳	۴,۴۲۱,۹۳۹	۷۷۱,۳۷۹,۰۸۶	۸۶۵,۳۵۰,۷۲۰	۴۵۰,۰۰۰		۳۵
.	۹۳,۴۶۵,۳۳۲	۲,۴۰۷,۰۰۰	۲,۵۴۶,۶۰۶	۳۸۲,۹۸۱,۰۶۲	۴۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۳۶
.	۲۹۲,۰۹۶,۷۰۸	۱۲,۸۸۶,۰۴۷	۱۳,۶۳۳,۴۵۰	۲,۲۵۸,۵۹۳,۶۲۵	۲,۵۷۷,۲۰۹,۸۳۰	۴۵۰,۰۰۰		۳۷
(۶۸۴,۶۱۱,۴۵۰)	(۳۹,۵۳۸,۸۶۹)	۵۶۳,۰۰۰	۵۹۵,۶۵۴	۱۵۰,۹۸۰,۲۱۵	۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۳۸
(۱,۶۸۷,۴۰۹,۱۹۹)	۱۱,۵۶۵,۱۴۹	۲,۹۳۳,۱۷۷	۳,۱۰۴,۰۴۰	۵۶۹,۱۷۲,۳۳۴	۵۸۶,۷۷۵,۴۰۰	۵۲۸,۰۹۰		۳۹
.	۲۴۶,۳۱۳,۶۶۰	۳,۲۷۸,۲۲۳	۳,۴۶۸,۳۵۵	۴۰۲,۵۸۴,۳۶۲	۶۵۵,۶۴۴,۶۰۰	۷۵,۰۰۰		۴۰
۸,۲۴۷	(۱۰۸,۹۹۳,۰۲۴)	۱,۰۳۵,۴۸۸	۱,۰۹۵,۵۵۱	۳۱۳,۹۵۹,۷۵۰	۲۰۷,۰۹۷,۷۶۵	۶۱,۹۲۵		۴۱
.	۸۴۲,۹۰۳,۵۰۳	۱۱,۵۶۶,۱۹۵	۱۲,۳۳۷,۰۳۵	۱,۴۴۶,۵۳۲,۱۸۰	۲,۳۱۳,۳۳۸,۹۱۳	۳۳۶,۸۷۸		۴۲
.	۶,۶۳۲,۴۷۴	۳,۳۵۸,۸۵۰	۳,۵۵۳,۶۶۰	۶۵۸,۲۲۵,۰۱۶	۶۷۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰		۴۳
.	(۴۹,۴۱۲,۱۳۳)	۳,۱۳۷,۱۲۵	۳,۳۱۹,۰۷۷	۶۷۰,۳۸۰,۹۳۱	۶۲۷,۴۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰		۴۴
.	(۳۴۳,۴۶۹,۴۹۷)	۱۸,۲۸۹,۱۰۶	۱۹,۳۴۹,۸۷۷	۳,۹۶۳,۶۵۱,۳۵۹	۳,۶۵۷,۸۲۰,۸۴۵	۱,۶۸۱,۰۰۰		۴۵
.	۳۲۲,۰۷۷,۶۹۰	۴,۴۶۳,۱۶۹	۴,۷۲۲,۰۳۲	۵۶۱,۳۷۰,۷۰۹	۸۹۲,۶۳۳,۶۰۰	۳۲۰,۰۰۰		۴۶
.	(۴۲,۰۳۶,۹۸۱)	۲,۵۸۴,۵۰۰	۲,۷۳۴,۳۹۹	۵۵۳,۶۱۸,۰۸۲	۵۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		۴۷
.	۴۱,۹۵۴,۱۴۵	۴,۵۴۷,۹۹۸	۴,۶۴۸,۰۰۱	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰		۴۸
.	(۵,۱۹۳,۲۰۰)	۲۸۹,۹۸۳	۳۰۶,۸۰۳	۶۲,۵۹۲,۹۷۴	۵۷,۹۹۶,۵۶۰	۴۸,۷۲۴		۴۹
.	۱۱,۱۷۹,۶۶۰	۴۵۲,۳۳۰	۴۶۲,۲۸۱	۷۸,۳۷۱,۷۲۹	۹۰,۴۶۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۵۰
.	۲۰,۲۷۹,۳۷۷	۵۳۶,۹۳۴	۵۶۸,۰۷۷	۸۶,۰۰۲,۴۷۲	۱۰۷,۳۸۶,۸۶۰	۸۰,۷۴۲		۵۱
(۲۵,۷۲۱)	.	.	.	.	.	.		۵۲
۲۹۳,۱۷۰,۳۴۹	.	.	.	.	.	.		۵۳
.	.	.	.	.	.	.		۵۴
(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)	.	.	.	.	.	.		۵۵
۱۶۵,۷۴۷,۲۳۰	.	.	.	.	.	.		۵۶
(۳۰,۶۰۹,۷۸۳)	.	.	.	.	.	.		۵۷
۷۶۱,۷۵۱,۹۵۵	.	.	.	.	.	.		۵۸
(۷۷۰,۷۴۵,۶۰۳)	.	.	.	.	.	.		۵۹
(۱۲۳,۲۸۴,۳۸۶)	.	.	.	.	.	.		۶۰
(۱,۸۱۶,۵۴۸,۰۲۰)	.	.	.	.	.	.		۶۱
۹۷,۷۰۴,۱۳۶	.	.	.	.	.	.		۶۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی

منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۶۴	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۳,۱۶۲,۱۲۵	.
۶۵	سایپا	.	.	.	.	.	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	.
۶۶	سرمایه گذاری البرز	.	.	.	.	.	۱۳,۷۱۸,۶۰۸	.
۶۷	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	(۳۲,۲۰۰,۱۸۰)	.
۶۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	(۹۵,۵۸۰,۶۲۳)	.
۶۹	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	۸,۳۵۳,۸۴۳	.
۷۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	(۱,۵۹۸,۹۴۵,۲۷۶)	.
۷۱	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۱۷,۷۹۸,۳۳۲	.
۷۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	(۷۶,۴۳۰,۱۸۳)	.
۷۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	(۹,۹۴۸,۷۶۴)	.
۷۴	سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	.
۷۷	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	(۲,۵۲۰,۰۸۱)	.
۷۸	سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	(۳۳۲,۳۱۹,۶۸۳)	.
۷۹	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	(۲۱۷,۳۸۱,۷۳۴)	.
۸۰	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	۱۶,۱۶۴,۳۴۸	.
۸۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۲۱۲,۷۴۶,۱۳۵)	.
۸۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۵۵,۲۸۳,۶۴۱	.
۸۳	کالسیمین	.	.	.	.	.	(۲۶۲,۸۲۷,۹۹۹)	.
۸۴	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	۱۷,۳۷۷,۲۷۳	.
۸۵	گروه بهمن	.	.	.	.	.	(۳۷۷,۴۸۵,۴۸۹)	.
۸۶	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	۵۷,۴۳۰,۵۸۳	.
۸۷	گلناش	.	.	.	.	.	۲۵۱,۰۸۶,۸۶۱	.
۸۸	لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	.
۸۹	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	(۲۱۳,۶۵۳,۱۰۵)	.
۹۰	تغییرات ناشی از سقف کارمزد	.	.	.	.	.	۱۱,۶۶۴,۷۴۵	.
			۵۶,۹۴۳,۲۹۸,۷۱۰	۵۴,۰۷۱,۶۷۵,۱۵۴	۳۰۰,۰۴۸,۳۱۹	۲۸۴,۷۱۶,۴۹۲	۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۴۶	(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	(۲۹۰,۹۳۰,۳۳۰)	۱,۴۰۶,۸۶۸	۱,۴۸۸,۴۶۲	۵۶۹,۴۰۸,۱۲۵	۲۸۱,۳۷۳,۱۲۵	۳۸۰,۸۷۵	ح . ایران خودرو	۱	
.	(۳,۳۸۸,۷۶۹)	۳۲,۷۱۱	۳۴,۶۰۸	۹,۸۶۳,۷۰۰	۵۵,۵۳۰,۳۶۸	۳۳,۵۵۰	ح . سرمایه گذاری مسکن	۲	
.	(۱۹,۲۱۸,۷۴۶)	۱,۴۵۹,۷۷۱	۱,۵۴۴,۴۳۵	۳۰۸,۱۶۸,۶۱۰	۲۹۱,۹۵۴,۰۷۰	۳۵۰,۵۹۰	ح . سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۳	
.	(۳,۹۲۳)	.	.	۳,۹۲۴	۲۷۵,۵۸۳,۸۲۹	۱	ح. داروسازی تولید دارو	۴	
(۷,۳۶۳,۳۵۰)	(۴۲,۷۰۱,۴۳۱)	۲۵۳,۷۲۹	۲۶۸,۴۴۲	۹۲,۹۲۵,۰۰۰	۷۹۴,۱۴۵,۷۴۰	۸۷,۵۰۰	ح.سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۵	
(۱۹۲,۷۲۳,۶۹۰)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶
۹,۴۰۹,۹۶۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی	۷
(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان	۸
(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)	(۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹)	۳,۱۵۳,۰۷۹	۳,۳۳۵,۹۴۷	۹۸۰,۳۶۹,۳۵۹	۱,۶۹۸,۵۸۷,۱۳۲		جمع		

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

سال مالی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۶,۲۷۹,۶۴۴	(۷,۲۸۸,۷۰۲)	.	۴,۴۱۲,۷۲۷	۵,۷۰۴,۱۷۳,۰۲۵	۵,۷۰۱,۱۹۷,۰۵۰	۵,۷۰۰	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱	
.	(۱۳۴,۲۴۱)	.	۶۹,۶۶۱	۹۰,۰۶۶,۴۷۰	۹۰,۰۰۱,۸۹۰	۹۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۲	
.	(۶,۸۰۴,۷۳۱)	.	۱۲,۳۹۷,۷۹۰	۱۶,۰۱۲,۲۲۳,۹۴۱	۱۶,۰۱۷,۸۱۷,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۳	
(۳۲,۰۳۷,۳۷۲)	(۶,۶۶۵,۴۹۶)	.	۳,۴۳۶,۵۸۲	۴,۴۴۳,۲۵۹,۹۳۴	۴,۴۴۰,۰۳۱,۰۲۰	۴,۴۴۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴	
۳۵,۹۰۱	۷۴,۸۹۳,۸۶۵	.	۶,۱۲۷,۰۴۵	۷,۸۲۵,۰۵۶,۱۶۴	۷,۹۱۶,۰۷۷,۰۷۴	۷,۷۵۰	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۵	
.	۲۴۳,۱۳۷,۲۵۶	.	۹,۲۹۰,۰۲۰	۱۱,۷۵۰,۱۸۳,۶۹۶	۱۲,۰۰۲,۶۱۰,۹۷۲	۱۱,۷۰۸	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۶	
.	۱۲۱,۴۱۷,۳۵۰	.	۳,۸۱۶,۰۰۰	۴,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۰,۳۳۳,۳۵۰	۴,۸۰۵	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۷	
۵,۸۵۶,۵۸۳	(۲,۸۴۷,۶۸۱)	.	۷,۵۳۰,۲۱۱	۹,۷۲۴,۲۷۱,۴۴۸	۹,۷۲۸,۹۵۳,۹۷۸	۹,۴۰۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۸	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۹
(۳,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۰
(۵,۱۱۵,۲۴۴)	۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰		۴۷,۰۸۰,۰۳۶	۶۰,۳۶۴,۲۳۴,۶۷۸	۶۰,۸۲۶,۹۲۲,۳۳۴		جمع		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۹,۰۷۵,۷۰۹,۸۳۰)	۱۵,۲۷۷,۲۸۷,۹۸۲	سهام بورسی
(۱,۳۳۸,۳۱۱,۸۷۸)	۳۵۱,۶۵۷,۵۵۳	حق تقدم خرید سهام
۸,۸۰۴,۵۷۴	(۱۳,۱۸۴,۲۲۹)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)	۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				سال مالی
		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	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۳۱۹,۸۳۴	۶,۰۲۵	۱,۸۲۸,۵۲۳,۳۷۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۹۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۵	۲۵,۳۶۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۶۲۵,۳۳۳,۳۴۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۹۲۶,۷۶۶	۱۶۰	۶۲۶,۷۶۶,۸۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۷	شرکت بانک سینا	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	-	۲۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۸	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	-	۴۵	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۹	شرکت بانک ملت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	-	۹۰	۳۰۱,۵۸۸,۹۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۰	بیمه ملت	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	-	۲۰۰	۲۵,۶۵۳,۸۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۱	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۶۰,۰۹۶	۲,۴۸۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	-	۵۸۰	۲۰۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۹۸۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۷۳,۱۵۲	۱,۵۰۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۸	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	-	۳,۶۷۰	۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۱	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۴۰۱,۹۹۹	۳۵۰	۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۳۸۰,۰۰۰	۸۵۰	۷۵,۸۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۳	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	-	۷۵۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۴	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	-	۱,۲۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۷۴,۳۸۹	۱,۷۵۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۶	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۵/۰۲/۰۳	۶۵۳,۷۰۸	۱,۱۰۰	۷۵۹,۹۶۵,۳۴۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۵۳,۹۲۲	۱,۰۶۰	۲۰۰,۶۱۵,۵۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۸	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	-	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۹	لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	-	۱,۶۳۰	۸۰,۱۵۰,۳۶۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	-	۳۷۰	۲۷۲,۸۰۰,۱۳۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۴۱۰,۰۰۰	۹۵۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۳۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱,۱۵۲,۱۰۹	۴۰۰	۶۲۶,۵۵۳,۲۷۵	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۲۰	-	-	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۲۳۲,۴۶۹	۱۲۵	۱۵۴,۱۰۸,۶۸۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۳۳۵,۵۰۰	۱۷۵	۵۸,۷۱۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۳۸	شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	-	۸۸۰	۳,۸۷۲,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۹	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	-	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۲	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	-	۷۵۰	۵۹,۰۴۹,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
۴۳	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	-	۱,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	-	-	۳,۸۹۷,۶۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	-	۱,۵۵۰	۱۷۶,۶۴۴,۲۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۳	۴۵۰	۳۲۷,۶۴۴,۰۰۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۸	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۳۱۹,۰۰۰	۱۷۵	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۶۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۰	شرکت گلناش	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	-	۱,۶۰۰	۶۴,۰۰۱,۴۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۵۱	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	-	۷۰۰	۱۸۲,۶۰۷,۶۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۲	شرکت مخایرات ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۳,۸۲۵,۸۴۱	۴۵۰	۱,۶۱۰,۳۳۶,۴۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	-	۳۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۴	شرکت کویر تایر	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	۱۳۵,۵۸۰	۲,۷۵۰	۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۵۵	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	-	۲,۸۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۶	شرکت نفت بهران	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	-	۲,۸۰۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۷	کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۳۵,۹۰۰	۱,۰۵۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۵۸	افست
	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۹	معدنی املاح ایران
	۲۲,۳۳۴,۵۰۰	۳۰۰	۷۴,۴۱۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۰	همکاران سیستم
	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۱	تجارت الکترونیک پارسیان
	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۲	بهمن دیزل
	۳۱۱,۱۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۱,۱۹۶	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۳	پتروشیمی فجر
	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۰	۶۴	شرکت بیمه انکالی تامین
							جمع
	۱۶,۵۹۶,۲۱۶,۸۴۳		۱۴,۴۳۳,۷۴۶,۶۵۱				هزینه تنزیل
	(۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰)		(۳۹۱,۶۶۸,۶۹۶)				
	۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳		۱۴,۰۴۲,۰۷۷,۹۵۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲	۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵		جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	درصد	ریال			
.	۳۲۴,۱۸۴,۲۵۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سود اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
.	۲۰۷,۶۳۰,۲۷۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	سود اوراق مشارکت مزایه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
.	۶,۳۰۶,۹۰۴	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۴۶,۲۲۶,۶۳۳	۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت مزایه مگامتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۳۵,۱۰۳,۲۶۶	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
۴۴,۷۵۰,۲۴۷	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۸۰,۴۱۴,۳۱۵	.	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۱۳	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۲,۲۹۷,۲۲۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صچاد)
۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵	۵۳,۳۵۹,۶۵۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت فرابورسی ذیارس
۴۹۰,۱۷۱,۸۰۴	۷۰,۷۱۲,۰۸۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۶,۴۶۶,۰۰۵	۶۷۶,۹۸۳,۵۰۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۲۳۲,۶۰۰,۸۸۷	۳۵۴,۸۳۷,۰۸۵	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲	۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱					جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	(۶,۵۸۳)	۱۰۳,۴۱۳,۱۶۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	(۶,۵۸۳)	۱۰۳,۴۱۳,۱۶۷				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با 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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۶۲۸,۲۴۴,۲۹۱	۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰
۲۵۰۴	۱۰۲
-	۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷
۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹

درآمد سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۱۵,۷۶۳,۷۹۸	۲,۲۳۰,۱۷۲,۴۵۱
۱۵۱,۳۳۴,۳۷۶	۱۸۹,۶۰۰,۲۶۶
۱,۷۹۸,۴۸۱,۶۳۸	۱,۶۵۱,۰۲۱,۶۳۹
۸۶,۳۹۹,۸۴۲	۱۰۶,۳۰۵,۲۹۲
۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸

مدیر صندوق

متولی

ضامن

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۷۹۴,۸۵۷	۱۹,۷۸۶,۷۹۸
۳۱,۰۰۰,۱۸۰	۱۳,۰۷۹,۵۲۸
۲۳۲,۹۴۲,۴۶۰	۲۷۴,۸۰۷,۷۹۵
۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)
(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی سال

جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۷۸۵,۷۵۴,۳۹۲	۱۸,۳۸۸,۷۸۰,۶۴۴
(۲۵۸,۰۷۳,۰۵۱۷)	(۲۴,۶۴۰,۴۹۸,۰۶۴)
(۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵)	(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳,۸۰۰	۵.۹۲٪
		عادی	۰	۰.۰۰٪
محمد علی آذرخش	موسس	ممتاز	۲۰۰	۰.۳۱٪
		عادی	۷۹۰	۱.۲۳٪
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۰۸٪
		ممتاز	۰	۰.۰۰٪
جمع			۴,۸۴۰	۷.۵٪

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	۴۳۰,۷۳۸,۸۴۸,۵۲۶	۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴

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.