



موسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(مبدان رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار محمدحسین ثانی، خیابان پنج‌تن، خیابان شهید نوری‌پور (شاه)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسي دشت و همکاران
(مبادران رسمي)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار مجمل شلی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۴۱۰ صندوق رسی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبدأران رسمی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام 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 ۱۳۹۵ 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.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت های مالی، اقدامات "صندوق" درخصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۱,۴۵۰ میلیون ریال سود سهام شرکت پتروشیمی پردیس (سهامی عام)، با توجه به سررسید شدن تاریخ های تعیین شده، توسط "صندوق" به نتیجه نرسیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های 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 رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص "ثبت هر گونه تصمیمات مجمع مورخ ۲۹ دی ماه سال ۱۳۹۴ موضوع تمدید دوره فعالیت "صندوق" حداکثر ظرف مدت یک هفته نزد سبا توسط مدیر".
- بند ۱ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص "به روزرسانی امید نامه و اسانامه بلافاصله پس از ثبت هر گونه تغییرات آن نزد سبا در تارنمای صندوق".
- مفاد بند ۹-۴ امیدنامه به طور کامل، موضوع "محاسبه کارمزد صدور و ابطال بخش ثابت که توسط سرمایه گذار پرداخت می شود".

۷- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق"، "انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارایه شده"، از موارد دستورالعمل "ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک" تهیه و ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، ملاحظه نشده است.

۸- 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

میلتن ایوان کریمیان
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷

مریم عربی مزرعه شاهی
شماره عضویت ۹۱۱۹۳۰

تاریخ: ۲۵ مهر ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

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.

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت کارگزاری مفید «سامی خاص»	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی قواعد - حسابداران رسمی	متولی صندوق
	شرکت کارگزاری مفید «سامی خاص»	ضامن صندوق

قواعد
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)
تبت: ۲۰۵۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
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
۱۱۰,۶۸۰,۷۸۶,۴۱۱	۱۱۶,۹۵۹,۱۷۹,۹۹۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
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
۲,۸۷۰,۰۹۱,۰۱۴	۲,۶۸۵,۶۴۳,۷۱۸		جمع بدهی ها
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۱۵	خالص دارایی ها
۷۳,۰۴۸	۶۴,۱۶۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۷۵,۸۸۸	۱,۷۸۰,۹۳۳		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	۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹	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%	۲۷.۱۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۵.۲%	۲۰.۹%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = ۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص داراییهای پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 صورت گردش خالص داراییها
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
ریال			
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸
۳۵,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۴۱	۲۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۴۷
(۴۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۳۸۰)	(۳۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۰)
۳۶,۰۹,۷۱۷,۳۰۴		۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	
(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	۲۳
۲,۰۳۱,۴۷۶,۱۲۵		(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)	۲۴
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۱۴,۲۷۳,۵۲۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود(زیان) خالص سال
 سود تقسیم شده
 تعدیلات
 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٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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) - 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- سرمایه گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 یک‌سال 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	هزینه‌ی 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 تحویل 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

۶-۱ 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	
	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۱ محصولات شیمیایی		ریال		ریال
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹.۳٪	۱۰,۲۹۹,۱۴۶,۷۹۹	۸.۷٪	۱۰,۲۰۱,۹۲۰,۵۹۲
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۵.۲٪	۵,۷۲۷,۱۷۴,۵۳۶	۱.۰٪	۱,۲۰۱,۳۰۹,۹۹۸
۴ استخراج کانه های فلزی	۱۸.۴٪	۲۰,۳۵۲,۶۸۴,۸۲۰	۱۴.۸٪	۱۷,۳۲۲,۶۳۶,۲۳۷
۵ فلزات اساسی	۰.۴٪	۴۸۹,۲۶۰,۸۲۱	۰.۰٪	.
۶ مخایرات	۰.۶٪	۶۳۱,۷۶۵,۳۰۶	۰.۰٪	.
۷ خودرو و ساخت قطعات	۱۶.۹٪	۱۸,۶۶۳,۱۵۶,۹۲۲	۱۸.۲٪	۲۱,۲۷۲,۹۷۲,۶۶۷
۸ خدمات فنی و مهندسی	۹.۷٪	۱۰,۷۸۹,۰۹۰,۹۸۳	۶.۰٪	۷,۰۳۶,۰۹۲,۸۵۹
۹ لاستیک و پلاستیک	۱.۳٪	۱,۴۴۴,۷۷۸,۶۵۸	۱.۷٪	۲,۰۲۹,۳۲۶,۱۲۷
۱۱ ماشین آلات و تجهیزات	۲.۱٪	۲,۳۰۱,۷۴۷,۳۱۸	۲.۹٪	۳,۴۳۸,۶۴۰,۳۸۸
۱۲ سایر واسطه گریهای مالی	۲.۸٪	۳,۰۷۲,۸۷۱,۳۴۱	۲.۰٪	۳,۴۷۲,۵۶۵,۴۵۳
۱۴ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱.۵٪	۱,۶۸۰,۹۲۳,۴۶۴	۱.۱٪	۱,۳۳۶,۶۵۴,۸۲۰
۱۵ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۵٪	۵۲۷,۶۰۱,۰۳۳	۰.۲٪	۲۸۱,۶۴۰,۳۵۹
۱۶ استخراج نفت و گاز خام	۰.۷٪	۸۲۶,۹۶۲,۰۸۷	۰.۰٪	.
۱۷ مواد و محصولات دارویی	۰.۳٪	۳۰۵,۵۳۳,۶۸۴	۰.۰٪	.
۱۸ سیمان، آهک و گچ	۷.۱٪	۷,۸۰۹,۱۷۷,۷۷۱	۹.۴٪	۱۱,۰۰۸,۸۱۶,۶۴۹
۲۰ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰.۷٪	۷۸۴,۹۱۸,۶۵۸	۰.۰٪	.
۲۱ سرمایه گذاریها	۰.۱٪	۸۱,۳۸۱,۷۵۵	۳.۴٪	۴,۰۳۳,۳۷۱,۳۶۵
۲۲ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳.۵٪	۳,۸۳۳,۷۸۶,۰۰۶	۱.۱٪	۱,۳۰۹,۲۴۹,۷۴۹
۲۳ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲.۳٪	۲,۴۹۷,۶۰۲,۴۶۴	۰.۸٪	۸۸۲,۱۲۰,۶۶۵
۲۴ انتشار، چاپ و تکثیر	۳.۲٪	۳,۵۲۷,۳۴۶,۲۳۴	۱۳.۳٪	۱۵,۵۲۹,۱۲۶,۱۲۷
۲۵ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰.۱٪	۱۶۵,۵۲۸,۹۹۷	۰.۰٪	.
جمع	۰.۰٪	.	۰.۳٪	۲۵۱,۹۴۲,۶۲۲
	۸۶.۶٪	۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷	۸۶.۱٪	۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷
		۱۱۱,۷۵۱,۸۰۹,۵۰۴		۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۰.۰۰٪	۰	۶,۹۰۸,۷۳۹,۰۵۲	۵.۹۱٪
۰.۰۰٪	۰	۳,۷۸۴,۸۹۲,۳۱۴	۳.۳۴٪
۴.۵۹٪	۵,۰۷۹,۳۹۴,۷۵۱	۰	۰.۰۰٪
۰.۹۴٪	۱,۰۴۱,۶۴۷,۰۱۴	۰	۰.۰۰٪
۵.۵۳٪	۶,۱۲۰,۹۴۱,۷۶۵	۱۳۴,۶۳۳,۶۸۳	۹.۱۴٪
	۸۸۰,۳۵۷	(۱۳,۱۴۰,۳۳۷)	
	۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲	۱۲۴,۶۳۳,۶۸۳	۱۰,۵۶۹,۰۰۷,۶۸۳

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
۱۳۹۸/۱۲/۱۶	۲۰	۶,۸۹۳,۰۰۷,۶۸۳
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۸	۳,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۰
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۰
		۱۰,۵۶۹,۰۰۷,۶۸۳
		۱۰,۵۶۹,۰۰۷,۶۸۳

اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷-۴۳۹
اجاره رانتل ۳- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

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	
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۸,۰۹۱,۴۳۱,۸۱۰	۴,۸۷۶,۹۷۰,۲۳۴	(۳۹۱,۶۶۸,۶۹۶)	۲۵
۳,۰۱۹,۳۳۱	۱۶,۰۷۳,۶۹۱	(۶,۵۸۳)	۲۰
۸,۰۹۱,۴۳۱,۸۱۰	۴,۸۹۳,۰۴۳,۹۲۵	(۳۹۱,۶۷۵,۳۷۹)	
	۵,۱۸۳,۸۴۴,۹۹۴		

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپردههای بانکی
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 ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزای مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای اتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزای 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۷۸,۹۸۸	۱۳۰,۷۹,۵۲۸	(۵۴۰)	۱۳۰,۷۹,۵۲۸	۱۳,۰۷۸,۹۸۸	۱۳,۰۷۸,۹۸۸
۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰	۱۳۴,۹۷۷,۳۳۵	۱۳۴,۹۷۷,۳۳۵	۲۷۴,۸۰۷,۷۹۵	۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰
۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	۱۳۴,۹۷۶,۷۹۵	۱۳۴,۹۷۶,۷۹۵	۲۸۷,۸۸۷,۳۲۳	۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸

مخارج تاسیس
 ابونمان 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
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 می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مانده بدهکار	گردش	بدهکار طی سال	مانده بدهکار
در پایان سال	در پایان سال	در پایان سال	در پایان سال	در پایان سال	در پایان سال
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۲۱۵,۳۵۷,۱۰۴,۲۸۸	۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴	۲۱۵,۳۵۷,۱۰۴,۲۸۸	۲۱۵,۳۸۱,۷۴۴,۲۲۸	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۲۱۵,۳۵۷,۱۰۴,۲۸۸	۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴	۲۱۵,۳۸۱,۷۴۴,۲۲۸	۲۱۵,۳۸۱,۷۴۴,۲۲۸	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	جمع
۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰	۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	

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	جمع
۰	۲۴,۳۵۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

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	
۱۰,۱۹۰,۷,۱۴۱,۸۲۱	۶۹,۰۴۸	۱۰,۷,۱۴۹,۸۰۶,۱۲۹	۶۰,۱۶۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۹۰۳,۵۵۳,۵۷۶	۴,۰۰۰	۷,۱۲۳,۷۳۰,۱۵۱	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	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
(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)	۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی از تاریخ جاری
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱-۶- 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	ریال	ریال	ریال	ریال
۱											
۲	اقست	۱۵۰۰۰۰	۶۰۰۵۳۳۸۶۴	۵۰۰۹۲۹۱۶۰۴	۲۲۰۳۸۰۷	۳۰۲۸۱۶۷	۹۰۰۱۱۰۲۸۷	۰	۱۶۵۰۰۰۷۳۴	۱۴۰۱۶۷۲۶۴	۰
۳	البرزدارو	۸۶۰۰۰۰	۱۰۰۴۸۱۳۰۳۲۸	۵۳۳۰۰۸۴۳۳	۵۵۴۶۰۱۹۴	۵۰۳۶۳۳۵۷۸	۵۰۳۶۳۳۵۷۸	۰	۰	۰	۰
۴	ایران خودرو	۱۸۸۵۰۰۰۰	۵۰۰۳۰۱۶۰۴۲	۴۰۰۹۹۶۹۹۰۲۰۷	۲۶۴۶۵۰۶۶۷	۲۵۰۱۵۰۷۹	۹۰۰۱۸۳۵۰۷۸۹	۱۶۵۰۰۰۷۳۴	۱۶۵۰۰۰۷۳۴	۱۶۵۰۰۰۷۳۴	۱۶۵۰۰۰۷۳۴
۵	بانک پاسارگاد	۱۳۳۳۸۳۴	۱۳۳۹۵۰۱۰۷۶	۲۰۰۶۱۶۶۱۶۹	۷۶۱۲۹۵۴	۷۱۹۷۵۰۲	(۵۸۱۰۲۷۷۰۴۹۱)	(۲۹۲۰۲۷۰۹۸۷)	۰	۰	۰
۶	بانک انصار	۳۳۳۰۳۳۳	۷۸۶۶۸۹۶۴۹	۷۰۸۴۴۰۴۰۶	۴۰۱۳۳۰۳۳۳	۳۰۹۳۳۰۳۳۳	۷۰۰۱۵۲۰۰۸	۴۸۰۵۶۷۸۶۹	۰	۰	۰
۷	بانک سینا	۳۳۳۱۱۴	۵۹۰۸۷۷۰۶	۴۱۵۵۷۸۵۵	۳۱۵۷۳	۳۹۵۴۳۹	۱۶۰۹۲۱۸۲۸	۰	۰	۰	۰
۸	بانک صادرات ایران	۱۰۴۰۰۰۰۰	۱۰۳۸۳۰۳۰۰۰۰	۱۰۳۹۴۰۱۵۶۰۲۷	۷۳۱۸۰۱۸۵	۶۰۹۱۷۰۰۰	(۳۴۰۹۹۱۰۳۱۲)	۱۴۰۱۶۷۲۶۴	۰	۰	۰
۹	بانک ملت	۱۰۰۵۰۰۸۸	۲۰۳۱۱۰۳۶۱۵۲۷	۲۰۳۹۳۰۳۹۵۸۱۰	۱۲۸۲۱۰۳۶۵	۱۲۰۱۰۶۸۰۹	(۹۶۰۲۶۰۱۵۷)	(۱۰۵۰۰۰۸۸۸۹)	۰	۰	۰
۱۰	بهنم دیزل	۳۵۵۰۰۰	۱۳۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۲۸۵۶۵۵۶	۱۳۰۷۳۰۱	۷۱۳۹۹۹	۱۶۶۰۷۷۷۰۱۱۴	۰	۰	۰	۰
۱۱	پاکسان	۵۰۰۰۰۰	۱۶۰۲۰۰۰۰۰	۱۳۶۶۹۳۰۲۰۷	۸۷۰۴۵۸	۸۰۱۰۰۰۰	۲۱۸۵۸۱۰۳۵	۰	۰	۰	۰
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۳۶۰۰۰۰۰	۸۱۹۰۱۴۸۰۳۹۲	۸۱۶۰۹۶۲۰۸۸	۴۳۵۰۱۹۲	۴۰۱۴۵۰۷۳۳	(۶۰۳۳۵۶۳۱)	۰	۰	۰	۰
۱۳	پتروشیمی پردیس	۸۵۱۰۰۰۰	۷۰۳۹۰۳۸۰۵۹۹	۹۰۵۲۲۰۳۳۱۰۷۰۳	۴۰۹۳۱۰۳۳۴	۳۸۶۶۶۰۰۰	(۱۸۸۲۰۳۸۹۰۳۳۸)	۰	۰	۰	۰
۱۴	پتروشیمی شیراز	۲۶۰۸۶۸	۸۹۶۸۸۵۵۳۶	۸۶۷۷۵۳۰۹۰۱	۴۷۴۴۲۴	۴۴۴۴۲۹	۱۹۰۰۱۰۲۷۴	(۳۳۹۰۶۹۰۷۱۷)	۰	۰	۰
۱۵	تراکتورسازی ایران	۱۰۰۰۰۰۰	۳۳۸۰۰۰۰۰۰	۲۵۹۷۶۶۵۸۴	۱۲۰۶۱۲۰	۱۱۴۰۰۰۰	(۳۴۰۱۱۲۰۷۰۴)	۰	۰	۰	۰
۱۶	توسعه صنایع پشه‌پر (هلدینگ)	۱۴۰۰۰۰۰	۲۰۳۷۵۹۰۰۰۰	۲۰۸۲۵۳۷۷۸۰۲	۱۰۷۷۸۴	۱۰۰۱۸۷۹۵	(۶۰۵۹۲۰۳۵۷)	۰	۰	۰	۰
۱۷	توسعه معادن و فلزات	۴۸۹۰۰۶۹	۶۱۲۰۳۳۲۰۴۵	۴۸۹۰۲۰۶۰۵۳۰	۳۰۳۳۹۰۷۳۴	۳۰۶۲۰۱۳۱	۱۱۶۰۷۱۵۰۶۷۰	۰	۰	۰	۰
۱۸	حجازی شمال	۱۱۲۰۰۰۲	۳۰۷۲۹۴۸۰۲	۳۰۵۵۳۳۶۸۲۸	۱۶۳۵۵۰	۱۵۳۶۷۵	(۱۰۳۹۰۹۳۷)	۵۲۱۶۸۹۰۱۳۷	۰	۰	۰
۱۹	داروسازی تولید دارو	۱۳۳۰۰۰۲	۹۷۹۳۳۰۰۰۰۲	۷۵۲۶۶۹۹۷۹	۵۰۰۴۳۷۵	۴۸۹۶۶۵۰	۲۱۶۰۷۵۸۰۹۸	۰	۰	۰	۰
۲۰	داروسازی کاسپین تامین	۳۷۰۰۰۰	۷۴۴۰۷۰۱۳۴	۴۹۰۷۱۵۰۱۶	۳۸۰۲۰۲۰	۳۰۷۳۲۰۳۷	۳۳۶۰۱۶۶۰۱۶۱	۰	۰	۰	۰
۲۱	رادیا تور ایران	۲۰۰۰۰۰۰	۱۰۷۰۰۹۸۰۰۰۰	۱۰۰۱۴۴۵۰۳۷۵	۵۶۶۰۵۳۴	۵۳۵۰۴۹۰	۴۰۵۵۰۶۹۱	۰	۰	۰	۰
۲۲	ریل پرداز سیر	۴۳۳۰۰۰۰	۵۷۱۴۷۳۰۰۰۰	۴۶۳۳۵۵۴۷۱	۴۹۲۰۳۳۵	۲۸۵۷۳۵	۱۰۲۰۳۳۹۰۹۲۹	۰	۰	۰	۰
۲۳	سرمایه گذاری پارس توسعه	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۰۳۵۱۵۹۱	۲۱۲۰۸۴۰۵۶۳	۱۸۱۶۰۳۳۶	۱۰۷۱۶۰۷۵۹	۱۱۶۰۷۱۶۰۷۵۹	۰	۰	۰	۰
۲۴	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۲۴۰۰۰۰۰	۲۶۳۰۰۴۰۰۰۰	۲۶۰۳۲۸۶۰۸	۱۰۳۴۰۰۸۷	۳۹۱۳۳۰۰	(۴۷۸۹۵)	۰	۰	۰	۰
۲۵	سرمایه گذاری مسیحان	۳۴۰۰۰۰۰	۵۸۴۴۶۰۰۰۰	۵۰۹۰۰۱۷۸۴	۳۸۵۵۸۹	۳۹۱۳۳۰۰	۶۹۰۵۴۹۸۲۷	۰	۰	۰	۰
۲۶	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳۰۰۰۰۰	۱۹۵۰۱۴۹۰۰۰۰	۱۶۱۰۳۶۱۰۳۴۴	۹۹۷۰۱۰۰	۹۷۵۶۴۵	۳۱۰۷۵۰۰۱۱	۰	۰	۰	۰
۲۷	سرمایه گذاری زاهدینک	۲۰۰۰۰۰۰	۵۵۲۰۱۰۸۰۴۶۰	۳۳۲۰۵۴۰۳۳۴	۲۰۲۰۶۵۷	۲۰۱۶۰۵۳۲	۲۰۴۰۳۳۲۰۹۱۷	۰	۰	۰	۰
۲۸	سرمایه گذاری سایا	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۹۸۲۰۷۳۷۰۲۰۰	۱۰۶۸۸۵۵۳۶۰۴	۱۰۰۴۹۳۰۹۱۱	۹۰۹۱۸۶۳۷	۱۹۴۰۱۶۱۰۴۸	۰	۰	۰	۰
۲۹	سرمایه گذاری مسکن	۲۵۲۰۳۳۳	۳۳۳۰۳۹۰۵۰۰	۳۳۵۰۱۰۰۱۱۳	۱۸۱۱۰۳۳۱	۱۰۷۱۱۰۹۵۳	۳۰۷۵۷۰۱۹۳	۳۶۸۷۰۶۷۳	۰	۰	۰
۳۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۰۴۸۰۳۷۵	۲۰۴۲۵۰۱۶۰۹۲۱	۲۰۳۳۴۰۵۹۳۰۳۳۳	۱۲۸۲۸۰۳۳۷	۱۲۰۱۴۵۰۸۵	۱۷۵۰۳۶۹۰۷۵۷	(۳۰۰۰۳۶۵۰۴۹۱)	۰	۰	۰
۳۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی سرمایه گذاری هلدینگ	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۱۵۰۰۱۸۰۰۰۰	۲۰۳۵۴۰۷۸۵۰۸	۱۱۰۷۱۷۰۳۳۴	۱۱۰۰۷۵۰۹۰	(۲۶۳۰۶۵۳۰۴۳)	۰	۰	۰	۰
		۱۰۵۲۰۱۰۸	۲۰۳۷۸۰۲۵۴۰۵۶۲	۲۰۳۶۰۷۴۳۰۳۳۵	۱۳۰۰۹۰۶۹	۱۳۰۳۹۱۰۳۳۳	۱۹۲۰۰۱۰۹۷۵	۰	۰	۰	۰

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
۶۲,۶۸۱,۷۷۷	۱۴,۹۷۷,۰۸۲	۱,۳۳۲,۷۴۶	ریال	۲۲۶,۴۳۲,۷۹۲	ریال	۲۵۴,۰۱۶,۳۳۱	سیمان کرمان	۳۲
.	(۴۶,۱۶۸,۴۶۸)	۲,۷۳۸,۱۱۱	ریال	۵۵۸,۴۳۲,۸۶۸	ریال	۵۱۷,۶۰۱,۵۱۹	سیمان شاهرود	۳۳
.	۳۳۲,۷۰۵,۱۵۵	۹,۵۰۶,۷۳۹	ریال	۱,۵۳۹,۰۷۷,۷۹۶	ریال	۱,۹۰۰,۱۳۳,۷۸۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۴
.	۸۵,۲۲۲,۹۲۲	۴,۳۲۶,۷۵۲	ریال	۷۷۱,۳۷۹,۰۸۶	ریال	۸۶۵,۳۵۰,۷۲۰	شرکت بیمه اتکایی امین	۳۵
.	۹۲,۳۶۵,۳۳۲	۲,۴۰۷,۰۰۰	ریال	۲۸۲,۹۸۱,۰۶۲	ریال	۴۸۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران	۳۶
.	۲۹۲,۰۹۶,۷۰۸	۱۲,۸۸۶,۴۷۰	ریال	۲,۲۵۸,۵۹۳,۶۲۵	ریال	۲,۵۷۷,۲۰۹,۸۳۰	صنعتی بهشهر	۳۷
(۶۸۴,۶۱۱,۳۵۰)	(۳۹,۵۲۸,۸۶۹)	۵۴۳,۰۰۰	ریال	۱۵۰,۹۸۰,۲۱۵	ریال	۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۳۸
(۱,۶۸۷,۴۰۹,۱۹۹)	۱۱,۵۶۵,۱۴۹	۲,۹۳۳,۸۷۷	ریال	۵۶۹,۱۷۲,۳۳۴	ریال	۵۲۸,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۳۹
.	۳۴۶,۳۱۳,۶۶۰	۳,۲۷۸,۲۲۲	ریال	۴۰۲,۵۸۲,۲۶۲	ریال	۶۵۵,۶۴۴,۶۰۰	کنترل خوردگی تکین کو	۴۰
۸,۲۲۷	(۱۰۸,۹۹۳,۰۳۳)	۱,۰۳۵,۴۸۸	ریال	۳۱۲,۵۵۹,۷۵۰	ریال	۲۰۷,۰۹۷,۷۶۵	کوبیر تابر	۴۱
.	۸۳۲,۹۰۳,۵۰۳	۱۱,۵۶۶,۱۹۵	ریال	۱,۴۴۶,۵۳۲,۱۸۰	ریال	۲,۳۱۳,۳۲۸,۹۱۳	گروه دارویی سبحان	۴۲
.	۶,۶۳۲,۴۲۳	۳,۲۵۸,۸۵۰	ریال	۶۵۸,۲۲۵,۰۱۶	ریال	۶۷۱,۷۷۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز	۴۳
.	(۳۹,۴۱۲,۱۳۳)	۳,۱۳۷,۱۲۵	ریال	۶۷۰,۲۸۰,۹۳۱	ریال	۶۲۷,۴۲۵,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)	۴۴
.	(۳۳۲,۶۶۹,۴۹۷)	۱۸,۲۸۹,۱۰۶	ریال	۳,۹۶۳,۶۵۱,۳۵۹	ریال	۳,۶۵۷,۸۲۰,۸۲۵	گروه بهمن	۴۵
.	۳۲۲,۰۷۷,۶۹۰	۴,۴۶۳,۱۶۹	ریال	۵۶۱,۳۷۰,۷۰۹	ریال	۸۹۲,۶۳۳,۶۰۰	لیزینگ رایان ساینیا	۴۶
.	(۴۲,۰۳۶,۹۸۱)	۲,۵۸۴,۵۰۰	ریال	۵۵۳,۶۱۸,۰۸۲	ریال	۵۱۶,۹۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران	۴۷
.	۴۱,۵۴۲,۱۴۵	۴,۵۴۷,۹۹۸	ریال	۸۵۸,۲۴۹,۸۵۶	ریال	۹۰۰,۹۶۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸
.	(۵,۱۹۳,۲۰۰)	۲۸۹,۹۸۳	ریال	۶۲,۵۸۲,۹۷۲	ریال	۲۸,۷۲۴	ملی صنایع مس ایران	۴۹
.	۱۱,۱۷۹,۶۶۰	۴۵۲,۳۲۰	ریال	۷۸,۳۷۱,۷۲۹	ریال	۹۰,۴۶۶,۰۰۰	همکاران سیستم	۵۰
.	۲۰,۲۷۹,۳۷۷	۵۲۶,۹۲۴	ریال	۸۶,۰۰۲,۴۷۲	ریال	۸۰,۷۴۲	واسپاری ملت	۵۱
(۲۵,۷۳۱)	.	.	ریال	.	ریال	.	ارتباطات سیار ایران	۵۲
۲۹۲,۱۷۰,۳۳۹	.	.	ریال	.	ریال	.	ایران ترانسفو	۵۳
.	.	.	ریال	.	ریال	.	پاما	۵۴
(۳۴,۱۰۰,۵۰۱)	.	.	ریال	.	ریال	.	بانک تجارت	۵۵
۱۶۵,۷۴۷,۳۲۰	.	.	ریال	.	ریال	.	بانک کار آفرین	۵۶
(۳۰۶۰۹,۷۸۳)	.	.	ریال	.	ریال	.	بیمه ملت	۵۷
۷۶۱,۷۵۱,۹۵۵	.	.	ریال	.	ریال	.	پارس دارو	۵۸
(۷۷۰,۷۳۵,۶۰۳)	.	.	ریال	.	ریال	.	پتروشیمی جم	۵۹
(۱۲۲,۲۸۴,۳۸۶)	.	.	ریال	.	ریال	.	پتروشیمی خارک	۶۰
(۱,۸۱۶,۵۴۸,۰۲۰)	.	.	ریال	.	ریال	.	پتروشیمی زاگرس	۶۱
۹۷,۷۰۴,۱۳۶	.	.	ریال	.	ریال	.	خدمات انفورماتیک	۶۲

متنهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
تاریخ حسابی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵

ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۱۶۲,۱۲۵	داروسازی جابر ابن حیان	۶۴
۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	سایا	۶۵
۱۳,۷۱۸,۶۰۸	سرمایه گذاری البرز	۶۶
(۳۲,۲۰۰,۱۸۰)	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶۷
(۹۵,۵۸۰,۶۳۳)	سرمایه گذاری بازتوسنگی کشوری	۶۸
۸,۲۵۲,۸۴۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما	۶۹
(۱,۵۹۸,۹۳۵,۳۷۶)	سرمایه گذاری توسعه مادن و فلزات	۷۰
۱۷,۷۹۸,۳۳۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۷۱
(۱۶,۳۰۰,۱۸۳)	سرمایه گذاری دارویی تاسین	۷۲
(۹,۹۲۸,۱۶۶)	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۳
۲۱,۵۹۹,۳۰۱	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۷۴
(۲,۵۲۰,۰۸۱)	سیما خوزستان	۷۷
(۳۳۲,۳۱۹,۶۸۳)	سیما فارس نو	۷۸
(۳۱۷,۳۸۱,۷۳۴)	سیما هگمتان	۷۹
۱۶,۱۶۴,۳۲۸	شرکت بهمن لیزینگ	۸۰
(۲۱۲,۷۶۶,۱۳۵)	شرکت ملی صنایع مس ایران	۸۱
۵۵,۲۸۳,۶۴۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۲
(۲۶۲,۸۲۷,۹۹۹)	کالسیمین	۸۳
۱۷,۳۷۷,۲۷۳	گروه دارویی سبحان	۸۴
(۳۷۷,۶۸۵,۴۸۹)	گروه بهمن	۸۵
۵۷,۳۳۰,۵۸۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۶
۲۵۱,۰۸۶,۸۶۱	گلناش	۸۷
(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	لیزینگ صنعت و معدن	۸۸
(۳۱۳,۶۵۳,۱۰۵)	نفت ایرانول	۸۹
۱۱,۶۶۴,۷۴۵	تغییرات ناشی از سقف کارمزد	۹۰
(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)	۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۶۶	۲۸۴,۷۱۶,۴۹۲	۳۰۰,۰۴۸,۳۱۹	۵۴,۰۷۱,۶۷۵,۱۵۴	۵۶,۹۴۳,۳۹۸,۷۱۰				

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	(۳۰,۹۳۰,۳۳۰)	۱,۴۰۶,۶۶۸	۱,۳۸۸,۲۶۲	۵۶۹,۴۰۸,۱۲۵	۲۸۱,۳۳۳,۱۲۵	۳۸,۰۸۷۵	ح. ایران خودرو	۱
۰	(۳,۳۸۸,۷۶۹)	۳۲,۷۱۱	۳۴۶۰۸	۹,۸۶۲,۷۰۰	۶,۵۴۲,۲۵۰	۳۳,۵۵۰	ح. سرمایه‌گذاری مسکن	۲
۰	(۱۹,۳۱۸,۲۴۶)	۱,۳۵۹,۳۷۱	۱,۵۴۴,۴۲۵	۳۰,۸۱۶,۸۶۱	۲۹۱,۹۵۴,۰۷۰	۳۵,۰۵۹۰	ح. سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۳
۰	(۳,۹۲۳)	۰	۰	۳,۹۲۳	۱	۱	ح. داروسازی تولید دارو	۴
(۷,۲۶۳,۳۵۰)	(۳۲,۷۰۱,۳۳۱)	۲۵۳,۷۳۹	۲۶۸,۴۴۲	۹۲,۹۲۵,۰۰۰	۵۰,۷۳۵,۷۳۰	۸۷,۵۰۰	ح. سرمایه صندوق بازتستگی	۵
(۱۹۲,۷۲۲,۶۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶
۹,۳۰۹,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۷
(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان کرمان	۸
(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)	(۳۵۶,۳۴۳,۱۹۹)	۳,۱۵۳,۰۷۹	۳,۳۲۵,۹۴۷	۹۸,۰۳۶۹,۳۵۹	۶۳۰,۶۱۵,۱۸۶		جمع	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی

سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۶,۳۷۹,۶۴۴	(۷,۲۸۸,۷۰۲)	۰	۳,۴۱۲,۳۳۷	۵,۷۰۴,۱۷۳,۰۲۵	۵,۷۰۱,۱۹۷,۰۵۰	۵,۷۰۰	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱
۰	(۱۳۴,۳۴۱)	۰	۶۹,۶۶۱	۹۰,۶۶۶,۳۷۰	۹۰,۰۰۰,۱۸۹۰	۹۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۲
۰	(۶۸۰,۴,۳۳۱)	۰	۱۲,۳۹۷,۷۹۰	۱۶,۰۱۲,۲۳۳,۹۴۱	۱۶,۰۱۷,۸۱۷,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۳
(۳۰,۰۷۷,۳۷۲)	(۶,۶۶۵,۴۹۶)	۰	۳,۲۳۶,۵۸۲	۴,۴۴۳,۲۵۹,۹۳۴	۴,۴۴۰,۰۳۱,۰۲۰	۴,۴۴۰	اجاره رانتل ماهانه ۲۰ درصد	۴
۲۵,۹۰۱	۷۴,۸۲۳,۸۵۵	۰	۶,۱۲۷,۰۴۵	۷,۸۳۵,۰۵۶,۱۶۴	۷,۹۱۶,۰۷۷,۰۷۴	۷,۷۵۰	اجاره رانتل ۲ - سه ماهه ۲۲ درصد	۵
۰	۳۳۴,۱۳۷,۲۵۶	۰	۹,۲۹۰,۰۲۰	۱۱,۷۵۰,۱۸۳,۶۹۶	۱۲,۰۰۰,۲۶۱,۰۹۷۳	۱۱,۷۰۸	اوراق اجاره شرکت مخبرات ایران	۶
۰	۱۲۱,۴۱۷,۳۵۰	۰	۳,۸۱۶,۰۰۰	۴,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۰,۳۳۳,۳۵۰	۴,۸۰۵	مزایحه فولاد مبارک ۳ ماهه ۲۰ درصد	۷
۵,۸۵۶,۵۸۳	(۲,۸۴۷,۶۸۱)	۰	۷,۵۳۰,۲۱۱	۹,۷۲۴,۳۷۱,۴۲۸	۹,۷۲۸,۹۵۳,۹۷۸	۹,۴۰۰	مزایحه مگانوتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۸
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۹
(۳,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۰
(۵۰,۱۱۵,۲۴۴)	۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰	۰	۴۷,۰۸۰,۰۳۶	۶۰,۳۴۴,۳۳۴,۶۷۸	۶۰,۸۲۶,۹۲۲,۳۳۴		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	سال مالی متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی متنهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سهام بورسی	۱۵,۳۷۷,۳۸۷,۹۸۲	(۹,۰۷۵,۷۰۹,۸۳۰)
حق تقدم خرید سهام	۳۵۱,۶۵۷,۵۵۳	(۱,۳۳۸,۳۱۱,۸۷۸)
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۱۳,۱۸۴,۳۲۹)	۸۸۰,۴۵۷۴
جمع	۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)

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	۱,۹۲۶,۹۹۹,۷۹۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۹۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۵	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۹۲۶,۷۶۶	۱۶۰	۴۶۸,۲۸۲,۵۶۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۷	شرکت بانک سینا	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	.	۲۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۸	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	۴۵	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۹	شرکت بانک ملت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	۹۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۰	بیمه ملت	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	.	۲۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۱	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۶۰,۰۹۶	۲,۴۸۰	۳۹۷,۰۲۸,۰۸۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	۵۸۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۹۸۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۱,۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۷۳,۱۵۲	۱,۵۰۰	۱۰۹,۷۲۸,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۸	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	.	۳,۶۷۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۱	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۴۰۱,۹۹۹	۲۵۰	۴۹۰,۶۹۹,۶۵۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۲۸۰,۰۰۰	۸۵۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۳	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۴/۰۲/۳۰	.	۷۵۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۴	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	.	۱,۲۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۷۳,۲۸۹	۱,۷۵۰	۱۲۰,۱۸۰,۷۵۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۶	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۵/۰۲/۰۳	۶۵۳,۷۰۸	۱,۱۰۰	۷۱۹,۰۷۸,۸۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۵۳,۹۲۲	۱,۰۶۰	۵۷,۱۵۷,۷۵۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۸	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	.	۵۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۹	لیزینگ رایان سایبا	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	.	۱,۶۳۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	.	۳۷۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۴۱۰,۰۰۰	۹۵۰	۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۳۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱,۱۵۲,۱۰۹	۴۰۰	۴۶۰,۴۳۶,۶۴۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	.	.	.	۱۳۹۴/۱۲/۱۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۲۳۲,۸۶۹	۱۲۵	۱۵۴,۱۰۸,۶۸۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۴/۰۲/۱۱	۳۳۵,۵۰۰	۱۷۵	۵۸,۷۱۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۳۸	شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	.	۸۸۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۳۹	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	.	۵۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۲	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	.	۷۵۰	.	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
۴۳	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	.	۱,۵۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	.	.	۱,۳۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	.	۱,۵۵۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳	۴۵۰	۱,۱۶۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۸	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۳۱۹,۰۰۰	۱۷۵	۴۰۵,۸۲۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۶۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۰	شرکت گلتناس	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	.	۱,۶۰۰	.	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۵۱	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	.	۷۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۳,۸۲۵,۸۴۱	۴۵۰	۱,۷۲۱,۶۲۸,۴۵۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	۳۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۴	شرکت کویر تایر	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	۱۳۵,۵۸۰	۲,۷۵۰	۳۷۲,۸۴۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۵۵	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	.	۲,۸۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۶	شرکت نفت پهران	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	.	۲,۸۰۰	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۵۷	کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۳۵,۹۰۰	۱,۰۵۰	۳۷,۶۹۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۵۸	افست
۰	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۹	معدنی املاح ایران
۰	۲۲,۳۲۴,۵۰۰	۳۰۰	۷۴,۴۱۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۰	همکاران سیستم
۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۱	تجارت الکترونیک پارسپان
۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۲	بهمن دیزل
۰	۳۱۱,۱۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۱,۱۹۶	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۳	پتروشیمی فجر
۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۰	۶۴	شرکت بیمه انکایی تامین
							جمع
							هزینه تنزیل
۱۶,۵۹۶,۲۱۶,۸۳۳	۱۴,۴۳۳,۷۳۶,۶۵۱						
(۳۸۵,۳۵۹,۱۸۰)	(۳۹۱,۶۶۸,۶۹۶)						
۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۵۳	۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵						

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود 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
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۱۹-۲
۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر بزرگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۳۲۴,۱۸۲,۲۵۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹
۰	۲۰۷,۶۳۰,۲۷۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹
۰	۶,۳۰۶,۹۰۴	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶
۴۶,۲۲۶,۶۳۳	۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲
۳۵,۱۰۲,۲۶۶	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۹
۴۴,۷۵۰,۳۴۷	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۱۳
۸۰,۴۱۴,۳۱۵	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۱۳
۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۲,۲۹۷,۲۲۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۱۰,۸۹۳,۷۱۵	۵۳,۳۵۹,۶۵۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۴۹۰,۱۷۱,۸۰۴	۷۰,۷۱۲,۰۸۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۶,۴۶۶,۰۰۵	۶۷۶,۹۸۳,۵۰۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱
۲۳۳,۶۹۰,۸۸۷	۳۵۴,۸۳۷,۰۸۵	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸
۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲	۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱				

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر بزرگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴				

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

بانک ملت شبیه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۴۹۱۶۱۹۴۶۱

جمع

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۳۰- 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
۶۲۸,۲۴۲,۲۹۱	۴۸۵,۳۵۹,۱۸۰
۲,۵۰۴	۱۰۲
۰	۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷
۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹

درآمد سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی

تعدیل کارمزد کارگزار

۳۱- 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	۲,۳۳۰,۱۷۲,۴۵۱
۱۵۱,۳۳۳,۳۷۶	۱۸۹,۶۰۰,۳۶۶
۱,۷۹۸,۴۸۱,۶۳۸	۱,۶۵۱,۰۲۱,۶۳۹
۸۶,۳۹۹,۸۴۲	۱۰۶,۳۰۵,۳۹۲
۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸

مدیر صندوق

متولی

ضامن

حسابرس

جمع

۳۲- 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	۱۲,۰۷۹,۵۲۸
۳۳,۹۴۲,۴۶۰	۳۷۴,۸۰۷,۷۹۵
۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه آزمون

جمع

۳۳- 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

۳۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۷۸۵,۷۵۳,۳۹۲	۱۸,۳۸۸,۷۸۰,۶۴۴
(۲۵۸۰۷,۳۳۰,۵۱۷)	(۲۴,۶۴۰,۴۹۸,۰۶۴)
(۳,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵)	(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۶- سرمایه گذاری از کان 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	۳۲۵,۲۵۴,۰۲۴

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.