

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ 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
۱۰-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی قواعد- حسابداران رسمی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۹۸,۳۰۰,۱۵۹,۱۸۵	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۲۹	۱۵,۲۴۸,۵۲۵,۳۷۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	۳,۴۷۱,۰۲۱,۵۶۶	۸	حسابهای دریافتی
۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۵۲,۴۰۹,۷۹۵	۹	سایر داراییها
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۵۴۳,۰۶۲,۳۲۷	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۱۶,۶۳۳,۹۲۵,۹۵۴</u>	<u>۱۱۷,۶۱۵,۱۷۸,۲۵۱</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۶۴,۳۸۴,۵۱۴	۱۱	جاری کارگزاران
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۸۵۷,۱۳۲,۴۹۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۸,۷۹۹,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۶۰,۳۸۹,۶۷۴</u>	<u>۱,۳۴۳,۶۶۶,۱۴۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰</u>	<u>۱۱۶,۲۷۱,۵۱۲,۱۰۹</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۶۴,۱۶۵	۶۶,۹۲۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۷۸۰,۹۳۳</u>	<u>۱,۷۳۷,۲۸۹</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
صورت سود و زیان
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه متنهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه متنهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	(۵۰۰,۰۳۷,۷۲۳)	۱,۱۹۱,۷۵۳,۵۱۰	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	۷۳۳,۸۰۱,۸۱۱	(۳,۰۰۲,۳۵۳,۸۴۳)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	۷,۸۸۴,۶۱۱	۷۳۷,۳۲۷,۶۶۲	۱۸ سود سهام
۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵	۴۰۰,۸۲۱,۳۲۱	۷۴۴,۸۹۷,۳۹۰	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹	۳۳۰,۱۶۷,۳۳۹	۲۱۸,۵۱۹,۱۹۰	۲۰ سایر درآمدها
۳۴,۶۱۷,۵۱۲,۰۷۲	۹۷۲,۶۳۷,۳۵۹	(۱۰۹,۸۵۶,۰۹۱)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸	۱,۰۰۳,۱۸۹,۳۲۸	۸۷۲,۳۱۸,۲۵۰	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	۶۸,۸۹۳,۱۱۰	۷۲,۵۶۷,۰۰۰	۲۲ سایر هزینه‌ها
۴,۴۸۴,۷۷۳,۷۶۹	۱,۰۷۲,۰۸۲,۴۳۸	۹۴۴,۸۸۵,۲۵۰	جمع هزینه‌ها
۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	(۹۹,۴۴۵,۰۷۹)	(۱,۰۵۴,۷۴۱,۳۴۱)	سود(زیان) خالص

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۴۷	۴,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۸	۶,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۳۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۰)	(۵,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۲۲)	(۳,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	.	(۹۹,۴۴۵,۰۷۹)		(۱,۰۵۴,۷۴۱,۳۴۱)	.	سود(زیان) خالص دوره
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	.	(۲,۲۲۰,۱۷۰,۰۰۰)		(۲,۰۱۶,۲۹۰,۰۰۰)	.	سود تقسیم شده
(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)	.	(۸۴۳,۸۴۲,۴۸۴)		۲,۳۰۷,۰۰۷,۱۷۰	.	تعدیلات
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۰۲,۷۲۳,۲۲۷,۸۳۴	۷۱,۱۳۴	۱۱۶,۲۷۱,۵۱۲,۱۰۹	۶۶,۹۲۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز 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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۲-۴- درآمدها حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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، 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 امدت توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱ محصولات شیمیایی	۱۰,۵۵۹,۷۸۴,۶۴۶	۱۰,۵۸۲,۵۸۴,۰۳۲	۱۰,۹۲۰,۵۱۷,۵۷۹	۱۰,۲۰۱,۹۲۰,۵۹۲
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱,۹۳۱,۲۷۵,۹۶۰	۱,۶۳۲,۰۳۱,۷۹۰	۱,۴۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۳۰۹,۹۹۸
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۲۳۱,۱۴۰,۱۳۵	۱۱,۷۰۵,۹۰۶,۶۷۵	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۵۹۰	۱۷,۳۲۲,۶۳۶,۲۳۷
۴ استخراج کانه های فلزی	۸۲۵,۲۶۵,۷۸۶	۹۵۷,۳۳۷,۶۱۵	.	.
۵ فلزات اساسی	۲,۸۹۴,۳۳۸,۴۴۷	۲,۸۹۹,۳۵۵,۴۴۵	.	.
۶ مخابرات	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷	۲۰,۴۶۸,۸۰۵,۴۳۹	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷	۲۱,۲۷۲,۹۷۲,۶۶۷
۷ خودرو و ساخت قطعات	۷,۲۱۹,۶۵۴,۷۳۶	۵,۸۹۴,۵۸۲,۰۸۳	۶,۷۲۴,۴۵۸,۵۷۸	۷,۰۳۶,۰۹۲,۸۵۹
۸ خدمات فنی و مهندسی	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷	۱,۹۷۳,۶۵۴,۹۳۹	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷	۲,۰۲۹,۳۲۶,۱۲۷
۹ لاستیک و پلاستیک	۴,۱۰۹,۶۷۳,۴۱۰	۴,۲۶۴,۱۷۳,۰۹۸	۴,۲۵۴,۶۴۶,۶۹۱	۳,۴۳۸,۶۴۰,۲۸۸
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۵۵۴,۶۷۶,۴۸۹	۳,۵۱۷,۱۱۰,۱۰۹	۳,۸۲۷,۷۱۳,۲۵۳	۳,۴۷۲,۵۶۵,۴۵۳
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	۱,۲۶۶,۰۵۴,۶۵۸	۱,۴۰۷,۳۵۸,۱۴۶	۸۴۲,۰۵۶,۰۵۸	۱,۳۳۶,۶۵۴,۸۲۰
۱۲ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۷۲,۰۶۴,۸۰۸	۲۷۰,۸۴۴,۲۸۴	۳۷۲,۰۶۶,۵۲۲	۲۸۱,۶۴۰,۳۵۹
۱۳ مواد و محصولات دارویی	۸,۳۹۲,۶۷۴,۵۱۶	۱۰,۶۴۳,۳۰۷,۵۲۴	۷,۷۷۲,۶۰۸,۲۶۲	۱۱,۰۰۸,۸۱۶,۶۴۹
۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۵۴۶,۶۵۹,۹۷۲	۴,۱۳۹,۶۸۵,۸۵۳	۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۱۴	۴,۰۳۳,۳۷۱,۳۶۵
۱۵ سرمایه گذاریها	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۱,۰۱۱,۵۲۶,۶۰۰	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۱,۳۰۹,۲۴۹,۷۴۹
۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۵۰,۳۳۳,۱۷۲	۸۷۹,۰۱۰,۹۳۷	۹۳۵,۵۲۰,۳۴۰	۸۸۲,۱۲۰,۶۶۵
۱۷ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۸۸۲,۲۶۷,۲۵۵	۱۵,۳۴۲,۴۹۴,۳۱۸	۱۳,۲۶۲,۰۰۷,۴۹۱	۱۵,۵۲۹,۱۲۶,۱۳۷
۱۸ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶	۲۰۰,۶۱۴,۲۱۷	.	.
۱۹ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۲۸,۹۵۸,۷۵۱	۴۰۹,۸۷۶,۰۸۱	۳۴۶,۳۲۰,۱۵۱	۳۵۱,۹۴۲,۶۳۲
	۹۳,۵۹۲,۱۷۴,۶۹۴	۹۸,۳۰۰,۱۵۹,۱۸۵	۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶	۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷
				۸۶.۳%

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰.۰۰٪	ریال	۰.۰۰٪	ریال	ریال	ریال	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۸٪	۹۳,۴۶۶,۷۸۸	۲,۹۵۱,۱۲۱	۹۰,۵۱۵,۶۶۷	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۵.۹۲٪	۶,۹۰۸,۷۴۹,۰۵۲	۶.۱۳٪	۷,۲۰۶,۸۵۱,۲۴۴	۳۱۳,۸۴۳,۵۶۱	۶,۸۹۳,۰۰۷,۶۸۳	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۶
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۷٪	۲,۷۹۰,۷۴۵,۴۸۴	۱۰۳,۷۹۶,۲۷۶	۲,۶۸۶,۹۴۹,۲۰۸	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۳.۳۵٪	۳,۷۸۴,۸۹۲,۳۱۴	۴.۴۸٪	۵,۲۶۷,۹۲۳,۵۹۰	۱۶۶,۳۴۴,۹۹۹	۵,۱۰۱,۵۷۷,۵۹۱	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹
۹.۱۷٪	۱۰,۶۹۳,۶۴۱,۳۶۶	۱۳.۰۶٪	۱۵,۳۵۸,۹۸۶,۱۰۶	۵۸۶,۹۳۵,۹۵۷	۱۴,۷۷۲,۰۵۰,۱۴۹		
	(۱۴,۱۸۴,۲۳۷)		(۱۱۰,۴۶۰,۷۳۸)				
۹.۱۵٪	۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۲۹	۱۲.۹۶٪	۱۵,۲۴۸,۵۲۵,۳۷۸	۵۸۶,۹۳۵,۹۵۷	۱۴,۷۷۲,۰۵۰,۱۴۹		

جمع

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۸۷۶,۰۹۷,۰۲۴	۳,۴۶۲,۲۹۵,۸۵۲	۱۱۳,۹۸۰,۴۱۸	۲۵	۳,۵۷۶,۲۷۶,۲۷۰	سود سهام دریافتنی
۱۶,۰۷۲,۶۹۱	۸,۷۲۵,۷۱۴	۳,۵۷۴	۲۰	۸,۷۲۹,۲۸۸	سود دریافتنی سپردههای بانکی
۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	۳,۴۷۱,۰۲۱,۵۶۶	۱۱۳,۹۸۳,۹۹۲		۳,۵۸۵,۰۰۵,۵۵۸	

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های اتی منتقل می‌شود. 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال .	ریال .	ریال (۵۴۰)
۱۲۴,۹۷۷,۳۳۵	۵۲,۴۱۰,۳۳۵	۷۲,۵۶۷,۰۰۰	.	۱۲۴,۹۷۷,۳۳۵
۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۵۲,۴۰۹,۷۹۵	۷۲,۵۶۷,۰۰۰	۰	۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵

مخارج تاسیس
ابونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۵۴۳,۰۶۲,۳۲۷	۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۵۴۳,۰۶۲,۳۲۷
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۵۴۳,۰۶۲,۳۲۷	۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۵۴۳,۰۶۲,۳۲۷

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مانده بدهکار در پایان سال	مانده بستانکار در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بدهکار در ابتدای دوره
۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴	(۶۴,۳۸۴,۵۱۴)	۳۲,۰۰۱,۱۳۰,۶۱۳	۳۱,۶۱۱,۴۹۲,۰۵۵	۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴
۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴	(۶۴,۳۸۴,۵۱۴)	۳۲,۰۰۱,۱۳۰,۶۱۳	۳۱,۶۱۱,۴۹۲,۰۵۵	۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۹۷,۹۴۰,۱۷۶	۴۸۵,۳۷۴,۵۲۶	مدیر
۹۶,۱۴۵,۳۴۱	۴۹,۳۱۵,۰۵۰	متولی
۹۱۵,۰۱۰,۷۵۱	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	ضامن
۵۷,۳۹۷,۳۱۸	۲۴,۵۹۰,۱۶۰	حسابرس
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۸۵۷,۱۳۲,۴۹۶	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	وارزیهای نامشخص
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۸,۷۹۹,۱۳۲	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۷,۱۴۹,۸۰۶,۱۲۹	۶۰,۱۶۵	۱۰۹,۳۲۲,۳۵۷,۸۲۰	۶۲,۹۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۱۲۳,۷۳۰,۱۵۱	۴,۰۰۰	۶,۹۴۹,۱۵۴,۲۷۹	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۶,۲۷۱,۵۱۲,۱۰۹	۶۶,۹۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴	منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۴۶	(۵۰۰,۶۲۶,۲۴۱)	۱,۱۹۶,۳۴۰,۴۷۴	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹)	۰	۰	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰	۵۸۸,۵۱۸	(۴,۵۸۶,۹۶۴)	۱۶-۳ سود(زیان)ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	(۵۰۰,۰۳۷,۷۲۳)	۱,۱۹۱,۷۵۳,۵۱۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵						
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۲,۷۰۵,۱۵۵
۲	افست	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۰,۱۱۰,۲۸۷
۳	آسان پرداخت پرشین	۸۱,۷۷۲	۱۲,۲۲۶,۰۲۸,۰۱۲	۸۲۱۶۱۱,۹۵۲	۶,۴۸۵,۶۹۰	۶,۱۳۰,۱۴۰	۳۹۱,۸۰۰,۲۳۰	.	.	.
۴	البرزدارو	۸,۹۹۹	۱۰۶,۲۳۳,۱۹۵	۵۵,۸۷۸,۳۹۳	۵۶۱,۹۷۴	۵۳۱,۱۶۶	۴۹,۲۶۱,۶۶۲	.	.	۵۰۳,۶۳۳,۵۷۸
۵	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۰۱,۸۳۵,۷۸۹
۶	بانک انصار	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱,۹۵۷,۱۹۱,۹۹۹	۲,۱۴۴,۶۲۴,۴۶۱	۱۰,۳۵۳,۵۶۱	۹,۷۸۵,۹۶۴	(۲۰۷,۵۷۱,۹۸۷)	۱۸,۷۳۰,۸۸۵	۱۸,۷۳۰,۸۸۵	۷۰,۱۵۴,۲۰۸
۷	بانک پاسارگاد	۲,۵۲۶,۷۶۶	۲,۵۲۸,۵۳۰,۷۲۴	۲,۵۲۸,۲۷۳,۹۹۹	۱۲,۳۷۵,۹۲۸	۱۲,۶۴۲,۶۵۲	(۲۵,۷۶۱,۸۵۵)	۱۲۹,۴۳۰,۴۴۲	۱۲۹,۴۳۰,۴۴۲	(۵۸۱,۴۷۷,۵۴۹)
۸	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۹۲۱,۸۳۸
۹	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۴,۹۹۱,۲۱۲)
۱۰	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	(۹۶,۰۲۶,۱۵۷)
۱۱	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۶,۹۷۷,۱۱۴
۱۲	پاکسان	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱,۸۵۸,۱۳۵
۱۳	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶,۳۴۵,۶۳۱)
۱۴	پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۱۲,۴۸۹,۳۲۸)
۱۵	پتروشیمی جم	۴۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۷۳۲,۹۳۳	۲۰,۱۰۰,۲۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۶,۸۶۷	۱۵,۳۵۶,۸۶۷	۱۵,۳۵۶,۸۶۷	.
۱۶	پتروشیمی فجر	۳۱,۱۹۶	۵۰۰,۶۹۵,۸۰۰	۳۷۸,۷۴۰,۲۳۶	۲,۶۴۸,۶۸۰	۲,۵۰۳,۴۷۹	۱۱۶,۸۰۳,۴۰۵	۱۱۶,۸۰۳,۴۰۵	۱۱۶,۸۰۳,۴۰۵	.
۱۷	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۹۰۱,۲۷۴
۱۸	تراکتورسازی ایران	۱۵۸,۴۰۰	۴۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۴۰۳,۶۶۸,۵۶۴	۲,۳۳۴,۱۲۷	۲,۲۰۶,۱۷۰	۳۳,۰۲۵,۱۳۹	۳۳,۰۲۵,۱۳۹	۳۳,۰۲۵,۱۳۹	(۳۴,۱۱۲,۷۰۴)
۱۹	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۶۸,۳۵۳,۴۸۵	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۴۳۷,۲۷۸	۴,۳۴۱,۷۶۳	۲۷,۹۵۱,۱۴۶	۲۷,۹۵۱,۱۴۶	۲۷,۹۵۱,۱۴۶	.
۲۰	توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶,۵۹۲,۴۵۷)
۲۱	حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۹۰,۹۴۷)
۲۲	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۶,۷۵۸,۹۹۸
۲۳	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۶,۱۶۶,۱۶۱
۲۴	رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۵۵۰,۶۹۱
۲۵	ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۲,۴۳۹,۹۲۹
۲۶	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۶۲,۶۵۳,۰۴۲)
۲۷	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۶,۷۳۳,۹۴۳
۲۸	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۸۹۵)
۲۹	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۹,۵۴۹,۸۲۷
۳۰	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۳۱	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۴,۳۷۲,۹۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۲	سرمایه‌گذاری سایپا	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.
۳۵	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.
۳۷	سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	صنعتی بهشهر	۷۶,۵۱۰	۲۱۴,۹۶۸,۴۰۰	۱۸۵,۱۸۷,۰۶۸	۱,۱۳۷,۱۸۱	۱,۰۷۴,۸۴۲	۲۷,۵۶۹,۳۰۹	۲۹۲,۰۹۶,۷۰۸
۴۳	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱۱,۵۶۵,۱۴۹
۴۵	کارت اعتباری ایران کیش	۸۰,۰۰۰	۳۴۹,۴۵۳,۷۰۰	۳۱۰,۹۹۷,۸۴۲	۱,۸۴۸,۶۰۸	۱,۷۴۷,۲۶۸	۳۴,۸۵۹,۹۸۲	.
۴۶	کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	.	۲۴۶,۳۱۳,۶۶۰
۴۷	کوبیر تایر	۱۴۴,۰۰۰	۵۵۴,۱۹۹,۸۵۰	۷۳۰,۰۸۰,۰۰۰	۲,۹۳۱,۷۱۲	۲,۷۷۰,۹۹۹	(۱۸۱,۵۸۲,۸۶۱)	(۱۰۸,۹۹۳,۰۲۴)
۴۸	گروه دارویی سبحان	۲۸۳,۷۳۸	۲,۱۵۰,۹۰۱,۱۸۲	۱,۲۵۵,۵۴۶,۸۱۳	۱۱,۳۷۸,۱۶۱	۱۰,۷۵۴,۵۰۶	۸۷۳,۲۲۱,۵۸۲	۸۴۲,۹۰۳,۵۰۳
۴۹	گروه مپنا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	.
۵۰	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۳۴۳,۴۶۹,۴۹۷)
۵۱	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۶,۶۳۲,۴۷۴
۵۲	لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	۳۲۲,۰۷۷,۶۹۰
۵۳	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۴۲,۰۳۶,۹۸۱)
۵۴	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۱۴۵
۵۵	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۸۴,۳۳۸	۱,۲۹۸,۱۶۵	۱,۲۲۷,۰۰۰	۴۱,۵۹۰,۴۹۷	.
۵۶	همکاران سیستم	۵۹۳,۰۱۹	۲,۳۰۵,۶۵۷,۸۷۲	۲,۳۰۵,۸۴۰,۵۱۴	.	.	(۱۸۲,۶۴۲)	۱۱,۱۷۹,۶۶۰
۵۷	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۲۰,۲۷۹,۳۷۷
			۱۳,۸۲۸,۸۴۸,۲۱۹	۱۲,۵۱۴,۰۹۰,۴۳۱	۶۰,۸۰۱,۳۶۵	۵۷,۶۱۵,۹۴۹	۱,۱۹۶,۳۴۰,۴۷۴	۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۴۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵			
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۳,۹۲۳)
۲	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۳,۳۸۱,۷۶۹)
۳	ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۲۹۰,۹۳۰,۳۳۰)
۴	سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱۹,۲۱۸,۷۴۶)
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۴۲,۷۰۱,۴۳۱)
							ریال (۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵			
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۶,۶۶۵,۴۹۶)
۲	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۷,۶۹۵	۲۱,۴۴۰	۰	ریال (۷۹,۱۳۵)
۳	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۷,۳۸۱,۷۰۲)
۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۲,۱۸۰	۲,۱۷۹,۹۸۰,۲۲۰	۲,۱۸۱,۵۸۲,۶۴۲	۱,۶۸۷,۳۰۴	۰	ریال (۳,۲۸۹,۷۲۶)
۵	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۲,۶۳۳	۲,۶۴۸,۱۹۴,۵۴۰	۲,۶۴۷,۳۶۲,۹۳۸	۲,۰۴۹,۷۰۵	۰	ریال (۱,۲۱۸,۱۰۳)
۶	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱۳۴,۲۴۱)
۷	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۶,۸۰۴,۷۳۱)
۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۵,۹۱۲,۸۲۷
۹	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۶,۲۸۶,۷۰۶)
۱۰	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۹۶۲,۳۹۷
							ریال ۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰
							ریال ۵۸۸,۵۱۸
							ریال (۴,۵۸۶,۹۶۴)
							ریال ۰
							ریال ۳,۷۵۸,۴۴۹
							ریال ۴,۸۳۹,۰۰۳,۲۷۵
							ریال ۴,۸۳۸,۱۷۴,۷۶۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی سه ماهه	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵
	ریال	ریال
سهام بورسی	(۳,۱۰۳,۵۷۵,۹۸۳)	۱۵,۳۷۷,۳۸۷,۹۸۲
حق تقدم خرید سهام	۱۹۸,۴۹۸,۶۳۱	۳۵۱,۶۵۷,۵۵۳
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۹۷,۲۷۶,۴۹۱)	(۱۳,۱۸۴,۲۲۹)
	(۳,۰۰۲,۳۵۳,۸۴۳)	۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶
		۷۳۳,۸۰۱,۸۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۵				سال مالی	جمع درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵
		جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام-ریال				
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۹۲۶,۹۹۹,۷۹۰
۲	افست	.	.	.	.	.	.	۲۳,۷۵۰,۰۰۰
۳	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۴	ایران خودرو	۵۳,۹۲۲	۵	۱۰,۷۸۴,۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	.	۷۵۰,۰۰۰	
۵	پهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۴۶۸,۲۸۲,۵۶۰
۸	بانک سینا	۳۹۱,۶۸۷,۵۵۰	.	۱,۶۶۶,۷۸۶	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	.	.	
۹	بانک صادرات	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	۳۹۷,۰۳۸,۰۸۰
۱۲	شرکت بیمه اتکالی امین	.	.	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۰۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	.	۱,۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	
۱۶	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۱۰۹,۷۲۸,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	۳۱۱,۱۹۶,۰۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۹۰,۶۹۹,۶۵۰
۲۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	۷۱۹,۰۷۸,۸۰۰
۲۶	شرکت دارو سازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۵۷,۱۵۷,۷۵۰
۲۷	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	۱۳۰,۱۸۰,۷۵۰
۲۸	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۷۰	.	.	.	.	.	۵۶۳,۵۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.
۳۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	۴۶۰,۸۴۳,۶۴۶
۳۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	۱۳۰	۱,۲۳۲,۸۶۳	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	.	۱۵۴,۱۰۸,۶۸۳	
۳۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	۵۸,۷۱۲,۵۰۰
۳۸	شرکت سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	شرکت سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۹
۴۳	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۶۳	.	.	.	.	.	.
۴۶	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	.	۲۷,۶۹۵,۰۰۰
۴۷	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۳۷۲,۸۴۵,۰۰۰
۴۸	شرکت گروه پهمن	.	.	.	.	.	.	۴۰۵,۸۲۵,۰۰۰
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت گلشاه	.	.	.	.	.	.	.
۵۱	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.
۵۲	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۱,۶۲۸,۴۵۰
۵۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	.	.	
۵۴	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.
۵۵	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۶	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	۲۲,۳۳۴,۵۰۰
	جمع	۷۳۷,۳۳۷,۶۶۲						۱۴,۴۳۳,۷۶۶,۶۵۱	
	هزینه تنزیل	-						(۲۹۱,۶۶۸,۶۹۶)	
		۷۳۷,۳۳۷,۶۶۲						۱۴,۱۴۲,۰۹۷,۹۵۵	
		۷,۸۸۴,۶۱۱						۷,۸۸۳,۳۷۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱	۳۸۶,۹۸۷,۳۳۸	۷۰۲,۴۴۸,۷۹۵	۱۹-۱
۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۱۳,۸۳۳,۹۸۳	۴۲,۴۴۸,۵۹۵	۱۹-۲
۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵	۴۰۰,۸۲۱,۳۲۱	۷۴۴,۸۹۷,۳۹۰	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
		سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	ریال		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۰۷,۶۳۰,۲۷۳	-	۲۸۹,۸۷۶,۷۵۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	اوراق مشارکت: اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
-	-	۱,۴۳۵,۲۴۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۶,۳۰۶,۹۰۴	-	۲۹۸,۱۰۲,۱۹۲	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۲,۲۹۷,۲۲۴	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	اوراق مشارکت اجاره چادرمولو(صیجاد)
۵۳,۳۵۹,۶۵۹	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت فرابورسی ذصپارس
۷۰,۷۱۲,۰۸۸	-	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹	۷۹,۲۲۱,۹۱۵	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۶۷۶,۹۸۳,۵۰۴	۹۶,۴۳۷,۰۶۱	-	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۱	اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳۵۴,۸۳۷,۰۸۵	۲۱۱,۳۲۸,۳۶۲	-	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۳۳۴,۱۸۴,۲۵۵	-	-	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
		۱۱۳,۰۳۴,۵۹۹	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱	۳۸۶,۹۸۷,۳۳۸	۷۰۲,۴۴۸,۷۹۵					

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۱۳,۸۳۳,۹۸۳	۴۲,۴۴۸,۵۹۵	(۱۲,۱۳۰)	۴۲,۴۶۰,۷۲۵	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴	۱۳,۸۳۳,۹۸۳	۴۲,۴۴۸,۵۹۵	(۱۲,۱۳۰)	۴۲,۴۶۰,۷۲۵			

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۶۸۸,۲۷۸	۳۲۹,۲۰۱,۴۷۳	۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰
۱۵,۱۳۹	۱۰,۰۵۶	۱۰۲
۴۰,۸۱۵,۷۷۳	۹۶۴,۸۱۰	۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷
۲۱۸,۵۱۹,۱۹۰	۳۳۰,۱۶۷,۳۳۹	۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۵۶۰,۲۸۰	۵۳۰,۰۳۸,۳۴۷	۲,۲۳۰,۱۷۲,۴۵۱
۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۵۸,۷۳۶,۴۴۶	۱۸۹,۶۰۰,۲۶۶
۳۹۷,۸۵۲,۷۶۰	۳۹۲,۹۱۳,۳۶۵	۱,۶۵۱,۰۲۱,۶۳۹
۲۴,۵۹۰,۱۶۰	۲۱,۵۰۱,۲۷۰	۱۰۶,۳۰۵,۲۹۲
۸۷۲,۳۱۸,۲۵۰	۱,۰۰۳,۱۸۹,۳۲۸	۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۱۹,۷۸۶,۷۹۸
.	۷,۶۴۳,۸۸۰	۱۳,۰۷۹,۵۲۸
۷۲,۵۶۷,۰۰۰	۶۱,۳۴۹,۳۳۰	۲۷۴,۸۰۷,۷۹۵
۷۲,۵۶۷,۰۰۰	۶۸,۸۹۳,۱۱۰	۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه آبونمان

۲۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۲,۰۱۶,۲۹۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)
(۲,۰۱۶,۲۹۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۰۳۶,۱۶۰,۴۸۵	۱,۹۴۱,۳۸۱,۲۷۸	۱۸,۳۸۸,۷۸۰,۶۴۴
(۲,۷۲۹,۱۵۳,۳۱۵)	(۲,۷۸۵,۲۳۳,۷۶۲)	(۲۴,۶۴۰,۴۹۸,۰۶۴)
۲,۳۰۷,۰۰۷,۱۷۰	(۸۴۳,۸۴۲,۴۸۴)	(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳۸۰۰	۵.۷٪
		عادی	۰	۰.۰٪
محمد علی آذرخش	موسس	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪
		عادی	۷۰۰	۱.۰٪
جمع			۴,۷۰۰	۷٪

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	۶۳,۶۱۲,۶۲۲,۶۶۸	(۶۴,۳۸۴,۵۱۴)

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.