

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶,۰۶,۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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
۱۰-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی متین خردمند	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۲۹	۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۸	حسابهای دریافتی
۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۹	سایر داراییها
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۱۰	موجودی نقد
۱۱۶,۶۳۳,۹۲۵,۹۵۴	۱۲۱,۹۸۵,۰۶۱,۷۱۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۸,۹۸۵,۷۳۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۶۰,۳۸۹,۶۷۴	۲,۶۰۰,۲۷۰,۰۶۱		جمع بدهی ها
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۱۵	خالص دارایی ها
۶۴,۱۶۵	۶۶,۰۵۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۸۰,۹۳۳	۱,۸۰۷,۴۹۱		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 ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶	۱۸ سود سهام
۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵	۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹	۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۲۰ سایر درآمدها
۳۴,۶۱۷,۵۱۲,۰۷۲	۱۱,۹۵۳,۳۹۶,۰۷۱	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۴,۱۷۷,۰۰۹,۶۴۸	۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	۲۲ سایر هزینه‌ها
۴,۴۸۴,۷۷۳,۷۶۹	۲,۷۱۷,۱۴۲,۲۴۷	جمع هزینه‌ها
۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴	سود(زیان) خالص

۲۷.۱۳%

۲۰.۹%

۷.۹۰%

۹.۳۴%

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

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

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 ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱ به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱ به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۲۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۴۷	۱۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۳۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۰)	(۱۵,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۳۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳		۹,۳۳۶,۲۵۳,۸۲۴		سود(زیان) خالص سال
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)		(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۳۰)		۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳		تعدیلات
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابرپایان سال



مؤسسه حسابرسی
مین خردمند
(حسابداران رسمی)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 ۵۵ 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	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سیدگردان انتخاب مفید	۳۹۶۰	%۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت 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 متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ ساختمان اداری پویا طبقه ۳ واحد ۸.

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 مجمع 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 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ 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 چهارم 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 ۱۳۹۶

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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال
۱ محصولات شیمیایی	۱۳,۵۷۸,۵۱۸,۰۰۸	۱۰,۹۲۰,۵۱۷,۵۷۹	۱۱.۰٪	۱۰,۹۲۰,۵۱۷,۵۷۹
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۰۱۷,۶۸۲,۸۶۸	۱,۴۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱.۲٪	۱,۴۴۳,۴۰۰,۰۰۰
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۷,۰۱۶,۷۴۸,۶۸۴	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۵۹۰	۴.۳٪	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۵۹۰
۴ استخراج کانه های فلزی	۱,۷۱۰,۹۵۳,۹۹۷	.	۱.۷٪	.
۵ فلزات اساسی	۷,۵۲۸,۴۰۵,۷۳۴	.	۸.۲٪	.
۶ مخازن	۱۵,۷۹۱,۰۹۶,۳۲۷	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷	۱۴.۴٪	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷
۷ خودرو و ساخت قطعات	۷,۵۷۱,۶۳۲,۱۷۱	۶,۷۲۴,۴۵۸,۵۷۸	۵.۲٪	۶,۷۲۴,۴۵۸,۵۷۸
۸ خدمات فنی و مهندسی	.	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷	۰.۰٪	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷
۹ لاستیک و پلاستیک	۲,۰۳۴,۵۱۹,۱۶۷	۴,۲۵۴,۶۴۶,۶۹۱	۱.۸٪	۴,۲۵۴,۶۴۶,۶۹۱
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۹۶۲,۱۴۶,۴۱۰	۳,۸۲۷,۷۱۳,۲۵۳	۲.۷٪	۳,۸۲۷,۷۱۳,۲۵۳
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	۶۱۸,۰۵۹,۴۳۷	۸۴۲,۰۵۶,۰۵۸	۰.۵٪	۸۴۲,۰۵۶,۰۵۸
۱۲ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۳۲,۸۸۱,۵۱۳	۳۷۲,۰۴۶,۵۲۲	۰.۵٪	۳۷۲,۰۴۶,۵۲۲
۱۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۱۰,۰۴۰,۴۶۲	.	۰.۶٪	.
۱۴ بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶	.	۰.۱٪	.
۱۵ مواد و محصولات دارویی	۶,۶۸۷,۵۷۸,۷۳۳	۷,۷۷۲,۶۰۸,۲۶۲	۵.۵٪	۷,۷۷۲,۶۰۸,۲۶۲
۱۶ خدمات ارزش افزوده	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	.	۰.۰٪	.
۱۷ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۸۳۶,۲۲۰,۰۶۴	۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۱۴	۲.۸٪	۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۱۴
۱۸ سرمایه گذاریها	۱,۵۵۸,۸۴۶,۹۰۴	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۰.۷٪	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳
۱۹ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۴۷	۹۳۵,۵۲۰,۲۴۰	۱.۲٪	۹۳۵,۵۲۰,۲۴۰
۲۰ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۱۶۶,۰۵۰,۶۵۱	۱۳,۲۶۲,۰۰۷,۴۹۱	۹.۳٪	۱۳,۲۶۲,۰۰۷,۴۹۱
۲۱ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۵۳۲,۰۶۰,۱۹۲	۳۴۶,۳۲۰,۱۵۱	۰.۵٪	۳۴۶,۳۲۰,۱۵۱
جمع	۸۶,۴۶۰,۱۴۲,۹۳۴	۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶	۷۲.۱٪	۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶
		۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۸۶.۳٪	۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۹- سایر داراییها
 سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع وایونمان 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا عطف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده ومخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق برداخت و طرف مدت یک سال پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد .

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مانده درپایان سال مالی	مانده درپایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال	ریال
۱۲۴۹۷۷,۳۳۵	۱۲۴,۹۳۹,۸۷۵	۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰	۲۱۶,۱۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۱۲۳,۹۳۹,۳۴۵	۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰	۲۱۶,۱۰۰,۰۰۰
			۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵
			جمع

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۷,۹۳۵,۶۱۸	۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۲۳۷,۹۳۵,۶۱۸	۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸
			جمع

۱۰- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۳۳۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مانده بدهکار	مانده بدهکار	گودش	گودش
(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۱۵,۲۴۱,۸۳۹,۵۷۷	۱۱۲,۴۰۳,۸۳۴,۵۷۸
(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۱۵,۲۴۱,۸۳۹,۵۷۷	۱۱۲,۴۰۳,۸۳۴,۵۷۸
			(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)
			جمع

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱,۱۹۷,۹۴۰,۱۷۶	۴۵۱,۴۳۵,۱۵۹	متولی
۹۶,۱۴۵,۳۴۱	۱۸۱,۴۷۹,۴۲۱	ضامن
۹۱۵,۰۱۰,۷۵۱	.	حسابرس
۵۷,۳۹۷,۳۱۸	۵۰,۸۱۹,۶۶۴	جمع
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	.	بابت ابطال
.	۸,۹۸۵,۷۳۰	جمع
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۸,۹۸۵,۷۳۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	وارزیه‌های نامشخص
۱,۰۰۰	.	جمع
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۷,۱۴۹,۸۰۶,۱۲۹	۶۰,۱۶۵	۱۱۲,۱۵۴,۸۲۶,۹۸۴	۶۲,۰۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۱۲۳,۷۳۰,۱۵۱	۴,۰۰۰	۷,۲۲۹,۹۶۴,۶۷۳	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی	یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۴۶	(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹)	(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰	(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱-۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	آسان برداشت پرشین	۸۱,۷۷۳	۱,۲۲۶,۰۲۸,۰۱۲	۶۴,۵۶۹,۰	۲۹,۰۳۲,۲۸۱	۶,۱۳۰,۰۱۴۰	۳۹۱,۸۰۰,۲۳۱	۹۰,۱۱۰,۲۸۷	متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲	افست	۵۷,۵۵۵	۵۴۸,۸۲۳,۵۸۴	۶۰۰,۱۹۶,۵۴۳	۲,۷۳۴,۱۲۳	۰	۰	۵۰۳,۶۳۳,۵۷۸	سال مالی
۳	البرزدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۴	ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۵	بانک پاساژگاد	۲,۵۲۶,۷۶۶	۲,۵۲۸,۲۳۰,۰۱۳	۲,۵۲۸,۲۳۰,۰۱۳	۱۲,۳۶۲,۵۵۳	۱۲,۳۶۲,۵۵۳	۱۲,۳۶۲,۵۵۳	۵۸۱,۴۷۷,۵۴۹	سود (زیان) فروش
۶	بانک انصار	۲,۳۷۵,۰۰۰	۴,۵۳۰,۲۸۹,۵۱۰	۵,۰۱۳,۱۶۱,۵۱۱	۲۳,۹۱۲,۳۳۷	۲۳,۹۱۲,۳۳۷	۲۳,۹۱۲,۳۳۷	۷,۰۱۵,۴۳۰,۸	سود (زیان) فروش
۷	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۲۱,۸۲۸	سود (زیان) فروش
۸	بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۹۹۱,۱۲۱	سود (زیان) فروش
۹	بانک ملت	۱,۲۴۶,۳۳۷	۱,۶۵۳,۳۶۵,۴۱۱	۲,۷۶۲,۷۳۴,۴۳۹	۸,۷۶۶,۶۹۸	۸,۷۶۶,۶۹۸	۸,۷۶۶,۶۹۸	۹۶,۰۳۶,۱۵۷	سود (زیان) فروش
۱۰	بهن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۹۷۷,۱۲۴	سود (زیان) فروش
۱۱	به برداشت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۲۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۳,۴۶۰,۰۸۲	۲۱,۵۵۸,۱۳۵	سود (زیان) فروش
۱۲	پاکسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۱۴	پتروشیمی پردیس	۱۵۹,۰۰۰	۱,۱۸۹,۱۳۰,۶۱۰	۱,۲۹۱,۴۸۵,۳۴۵	۶,۲۹۰,۵۰۱	۵,۹۳۵,۶۵۴	۵,۹۳۵,۶۵۴	۱,۸۸۲,۴۸۹,۳۳۸	سود (زیان) فروش
۱۵	پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۱۶	پتروشیمی فجر	۶۱۳,۱۰۵	۳,۹۸۱,۰۲۱,۹۳۳	۲,۷۶۶,۱۲۳,۸۰۱	۲۱,۰۵۶,۰۰۷	۱۹,۹۰۵,۱۱۰	۱۹,۹۰۵,۱۱۰	۱۹۳,۹۲۳,۳۰۵	سود (زیان) فروش
۱۷	پارس دارو	۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۹۷۰,۰۰۰	۳۱۱,۷۷۵,۶۶۰	۱,۳۶۴,۲۱۵	۱,۳۳۴,۸۵۰	۱,۳۳۴,۸۵۰	۵۷۰,۰۰۸,۷۳۵	سود (زیان) فروش
۱۸	پتروشیمی جم	۴۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۳۰,۷۰۰	۲۰۱,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۲۸,۵۵۹,۱۰۰	سود (زیان) فروش
۱۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۷,۵۰۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۱,۴۸۶	۲۳,۶۷۱,۴	۲۶,۸۰۰	۲۶,۸۰۰	۱۶,۶۳۵,۰۰۰	سود (زیان) فروش
۲۰	تجارت الکترونیک پارسبان	۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۵۷۶,۷۷۹	۷,۰۵۲,۲۱۳	۶,۷۰۶,۳۳۹	۶,۷۰۶,۳۳۹	۱,۳۳۱,۱۲۸,۲۳۱	سود (زیان) فروش
۲۱	تراکوسازی ایران	۳۷۳,۴۰۰	۱,۳۵۶,۶۸۳,۰۰۰	۱,۰۷۷,۸۸۱,۱۸۹	۷,۱۷۶,۶۶۰	۶,۷۸۲,۴۲۱	۶,۷۸۲,۴۲۱	۳۳۴,۸۴۲,۵۳۰	سود (زیان) فروش
۲۲	توسعه صنایع پشه‌پور (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۲۳	توسعه معادن و فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۲۴	توسعه خدمات درمانی و بندری سینا	۲۱,۵۵۹	۱,۲۳۰,۲۱۲,۳۹۲	۱,۴۶,۳۴۰,۳۵۸	۸۸۰,۰۱۳	۸۶۱,۰۶۶	۸۶۱,۰۶۶	۳۴,۰۳۱,۸۵۶	سود (زیان) فروش
۲۵	تولید برق مهاباد گنوج	۸۹,۰۰۰	۸۶۸,۳۵۳,۴۸۵	۸۳۱,۶۳۳,۳۹۵	۴,۳۳۷,۳۷۸	۴,۳۳۱,۷۶۴	۴,۳۳۱,۷۶۴	۲۷,۹۵۱,۱۳۹	سود (زیان) فروش
۲۶	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	۷,۲۱۷	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	سود (زیان) فروش
۲۷	حجازی شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۲۸	داروسازی تولید دارو	۴,۰۳۳۱	۳۳۹,۰۱۴,۶۱۷	۲۲۴,۹۰۵,۱۰۶	۱,۲۲۱,۳۶۶	۱,۱۹۵,۰۷۴	۱,۱۹۵,۰۷۴	۱۱,۶۹۳,۰۸۱	سود (زیان) فروش
۲۹	داروسازی کاسین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش
۳۰	رادیناتور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) فروش

صندوق سرمایه گذاری امید توسعه
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ردیف	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سهام	ردیف
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱	۶۰۰۰۰۰	۴۵۲,۷۸۸,۶۸۰	۵۵۶,۶۹۱,۳۴۶	۲۱۹,۵۷۶	۲۱۶,۳۳۴	(۱۰,۸۴۶,۵۸۶)	.	۱۰۲,۳۳۹,۹۲۹	.	ریال <td>۲۱</td>	۲۱
۲۲	ریال <td>۲۲</td>	۲۲
۲۳	ریال <td>۲۳</td>	۲۳
۲۴	ریال <td>۲۴</td>	۲۴
۲۵	ریال <td>۲۵</td>	۲۵
۲۶	ریال <td>۲۶</td>	۲۶
۲۷	ریال <td>۲۷</td>	۲۷
۲۸	ریال <td>۲۸</td>	۲۸
۲۹	۷۸۷,۳۳۳	۲۶۹,۵۴۶,۰۰۲	۲۸۱,۶۴۰,۲۶۳	۱,۲۳۵,۹۰۰	۱,۳۳۷,۷۳۱	(۱۳,۸۵۷,۹۹۲)	.	۲,۷۵۷,۱۹۳	.	ریال <td>۲۹</td>	۲۹
۳۰	ریال <td>۳۰</td>	۳۰
۳۱	ریال <td>۳۱</td>	۳۱
۳۲	ریال <td>۳۲</td>	۳۲
۳۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۳۲۶,۵۵۲	۶۴۹,۹۹۹	۶۰۷,۷۵۰	(۳۸,۹۹۴,۴۰۱)	.	۱۹۲,۰۱۰,۹۷۵	.	ریال <td>۳۳</td>	۳۳
۳۴	ریال <td>۳۴</td>	۳۴
۳۵	ریال <td>۳۵</td>	۳۵
۳۶	ریال <td>۳۶</td>	۳۶
۳۷	ریال <td>۳۷</td>	۳۷
۳۸	ریال <td>۳۸</td>	۳۸
۳۹	ریال <td>۳۹</td>	۳۹
۴۰	ریال <td>۴۰</td>	۴۰
۴۱	ریال <td>۴۱</td>	۴۱
۴۲	ریال <td>۴۲</td>	۴۲
۴۳	ریال <td>۴۳</td>	۴۳
۴۴	ریال <td>۴۴</td>	۴۴
۴۵	ریال <td>۴۵</td>	۴۵
۴۶	ریال <td>۴۶</td>	۴۶
۴۷	ریال <td>۴۷</td>	۴۷
۴۸	ریال <td>۴۸</td>	۴۸
۴۹	ریال <td>۴۹</td>	۴۹
۵۰	ریال <td>۵۰</td>	۵۰
۵۱	ریال <td>۵۱</td>	۵۱
۵۲	ریال <td>۵۲</td>	۵۲
۵۳	ریال <td>۵۳</td>	۵۳
۵۴	ریال <td>۵۴</td>	۵۴
۵۵	ریال <td>۵۵</td>	۵۵
۵۶	ریال <td>۵۶</td>	۵۶
۵۷	ریال <td>۵۷</td>	۵۷
۵۸	ریال <td>۵۸</td>	۵۸
۵۹	ریال <td>۵۹</td>	۵۹
۶۰	ریال <td>۶۰</td>	۶۰
۶۱	ریال <td>۶۱</td>	۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی

متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی متنهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲	لیزینگ ریان سایا	۴۶۲۶۱۷	۶۹۲,۲۷۷,۳۳۵	۷۸۱,۱۱۴,۲۵۷	۳,۶۶۴,۵۳۰	۲,۶۶۴,۶۳۷	(۹۵,۵۱۵,۰۷۹)	۲۳۲,۰۷۷,۶۹۰
۶۳	مخابرات ایران	۱۳۰,۳۰۹۷۱	۲,۸۵۱,۲۷۷,۷۲۶	۳,۲۸۴,۸۳۵,۵۵۵	۱۵,۱۳۲,۲۱۸	۱۴۳,۰۷۳,۲۸۹	(۴۲,۰۳۶,۹۸۱)	۴۱,۵۵۴,۱۴۵
۶۴	مدیریت انرژی امید تان هور	.	.	.	.	.	.	(۵,۱۹۳,۲۰۰)
۶۵	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.
۶۶	مدنی و صنعتی گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۶۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۹۱۶,۵۰۷	۱,۹۳۴,۸۶۷	۱,۸۳۸,۲۵۰	۶۱,۹۳۰,۲۷۶	۱۱,۱۷۹,۶۶۰
۶۷	هکازان سیستم	۵۹۳,۰۲۰	۲۳,۰۵۶,۵۸۷,۸۷۳	۲۳,۰۵۸,۴۴۳,۰۲	.	(۱,۸۶,۵۳۹)	.	۲,۰۱۷,۹۳۷
۶۸	واسپاری ملت	.	۲۶,۸۰۵,۲۱۱,۲۳۶	.	.	.	.	۲,۲۸۶,۵۵۸,۷۲۶
			۷۳,۶۱۰,۸۲۲,۴۹۲	۶۸,۱۲۴,۰۷۹,۳۱۴	۱۸۲,۱۴۸,۳۲۱	۱۷۲,۴۹۸,۷۷۵	(۱,۶۷۳,۲۱۵,۱۶۴)	۲,۲۸۶,۵۵۸,۷۲۶

۱-۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی متنهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ج: بانک انصار	۲۷۵,۰۰۰	۴۳۷۵,۰۰۰	۵۳۹,۳۳۶,۳۹۳	.	(۱۰,۱۸۳۶,۳۹۳)	.	.
۲	ج: ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱۹۰,۹۳۰,۳۳۰)
۳	ج: سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۳,۳۸۸,۷۶۹)
۴	ج: سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۲۱۸,۷۳۶)
۵	ج: داروسازی تولید دارو	۱۶۳۱۰	۶۴,۳۹۲,۸۳۰	۷۹,۶۹۲,۵۳۹	.	(۱۵,۳۰۰,۶۸۹)	.	(۳,۹۳۳)
۶	ج: سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۳۴,۰۰۰	۱,۶۹۰,۵۹۹,۶۰۱	۴۰۴,۱۱۰,۴۶۹	.	(۲۳۴,۵۱۰,۸۶۸)	.	.
۷	ج: لیزینگ ریان سایا	۱۷,۸۵۱	۱۴۵,۲۳۷,۳۴۰	۶۷,۹۷۶,۶۰۸	۷۲۶,۱۳۶	۷۵,۷۵۶,۳۳۳	.	.
۸	ج: البرزدارو	۸۹,۹۳۸	۳۷۶,۹۸۹,۷۵۰	۲۳۴,۸۳۵,۰۰۰	۱,۸۸۴,۹۲۸	۱۴۸,۲۶۵,۵۳۰	.	.
۹	ج: گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		۱,۱۸۳,۷۰۹,۵۳۱	۱,۳۰۵,۹۷۱,۹۹۹	۲,۷۶۲,۵۲۶	۲,۶۱۱,۰۸۴	(۱,۳۷,۶۳۶,۰۷۸)	(۲۵۶,۲۴۳,۱۹۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶				سال مالی	نام شرکت	ردیف
جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	جمع			
۳۳,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	افست	۱
۱,۹۲۶,۹۹۹,۷۹۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۸۹,۶۰۰	۱,۶۰۰	۴۸,۵۵۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت البرز دارو	۳
۷۵۰,۰۰۰	۵۳,۹۲۲	۱۵	۳,۵۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت ایران خودرو	۴
۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت بانک انصار	۵
۴۶۸,۲۸۲,۵۶۰	.	.	.	.	.	.	شرکت بانک پاسارگاد	۶
.	۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰	.	۱,۶۶۶,۷۸۶	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بانک سینا	۷
.	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت بیمه ما	۸
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۶۸,۰۰۰	۶۰۰	۴۲۶,۴۷۸	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بهمن دیزل	۹
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی تامین	۱۰
۳۹۷,۰۳۸,۰۸۰	۴۴۱,۸۶۴,۹۶۰	۲,۷۶۰	۱۶۰,۰۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پارس دارو	۱۱
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی مبین	۱۲
۱,۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۰۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۴
۱۰۹,۷۲۸,۰۰۰	۶۵,۶۵۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۵,۶۵۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۵
۳۱۱,۱۹۶,۰۰۰	۱۰۹,۵۶۸,۲۵۰	۷۵۰	۱۴۶,۰۹۱	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی فجر	۱۶
۴۹۰,۶۹۹,۶۵۰	۶۱۰,۰۰۰,۶۲۲	۴۰۰	۱,۵۲۵,۰۰۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۷
۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۸
.	۹۵,۰۰۹,۵۰۰	۹۵۰	۱۰۰,۰۱۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۹
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۰
۱۳۰,۱۸۰,۷۵۰	۱۳۳,۹۰۰,۲۰۰	۱,۸۰۰	۷۳,۳۸۹	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۲۱
۷۱۹,۰۷۸,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت داروسازی سبحان	۲۲
۵۷,۱۵۷,۷۵۰	۴۶,۹۹۷,۸۸۰	۹۴۰	۴۹,۹۹۸	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت داروسازی تولید دارو	۲۳
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۹۹,۸۰۰	۲۰۰	۷۵۳,۹۹۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	لیزینگ رایان سایپا	۲۴
۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۵
۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۶
۴۶۰,۸۳۳,۶۴۶	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲۷
۱۵۴,۱۰۸,۶۸۳	۱۶۰,۲۲۲,۱۹۰	۱۳۰	۱,۲۳۲,۸۶۳	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۸
۵۸,۷۱۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۲۹
.	۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۴۱۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت سنگ آهن گل گهر	۳۰
.	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۳۱
.	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۵۸۵	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۳۲
.	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	۳۳
۱,۱۶۳	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳۴
۴۰۵,۸۲۵,۰۰۰	۴۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۴۶۹,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه بهمن	۳۵
۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۲۲۲,۰۰۰	۵۰۰	۷۰۸,۴۶۴	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت گروه صنعتی بارز	۳۶
۱,۳۲۹	.	.	.	.	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۷
۱,۷۲۱,۶۲۸,۴۵۰	۱,۵۳۳,۱۲۲,۱۵۱	۳۳۳	۴۶۰,۳۹۷۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت مخابرات ایران	۳۸
.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۶۰	۳۵۱,۵۶۳	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۹
۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	معدنی املاح ایران	۴۰
۳۲۲,۸۴۵,۰۰۰	۱۲۵,۸۵۷,۶۰۰	۵۵۰	۲۲۸,۸۳۲	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرکت کویر تایر	۴۱
.	.	.	.	.	.	.	شرکت نفت ایرانول	۴۲
.	.	.	.	.	.	.	شرکت نفت پهران	۴۳
۳۷,۶۹۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	کنترل خوردگی تکنیکو	۴۴
۲۲,۳۳۴,۵۰۰	۱۷۷,۹۰۵,۴۰۰	۳۰۰	۵۹۳,۰۱۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	همکاران سیستم	۴۵
۱۴,۴۳۳,۷۴۶,۶۵۱	۱۲,۸۵۶,۷۶۴,۳۲۵						جمع	
(۲۹۱,۶۶۸,۶۹۶)	(۲۹۵,۱۶۰,۵۳۹)						هزینه تنزیل	
۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶							

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۹-۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۹-۲

ریال	ریال	جمع
۱۸۱۶۶۰۱۶۷۱	۴۱۰۳۸۶۱۲۰	سود اوراق مشارکت
۱۰۳۴۰۶۵۸۴	۱۹۹۶۲۳۵۵۴	سود سپرده بانکی
۱,۹۲۰,۰۰۸,۳۵۵	۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴	جمع

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

سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	درصد	منبع اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت:
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۳۴,۱۸۴,۳۵۵	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	سود اوراق مشارکت	سود اوراق مشارکت
۲۰۷,۶۳۰,۱۷۳	۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	سود اوراق مشارکت	سود اوراق مشارکت
۶۳۰,۶۰۹,۰۰۴	۱,۲۶۱,۶۶۴,۱۵۳	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	سود اوراق مشارکت	سود اوراق مشارکت
۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۳	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
	۴۸۷,۹۰۶,۰۴۱	۱۸,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
	۸۶,۴۸۹,۳۵۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
	۱۶۲,۳۹۹,۹۴۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
۲,۲۹۷,۲۲۴	۴۱۹,۸۴۱,۵۵۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
۵۳,۳۵۹,۶۵۹	۱۷,۵۳۴,۷۲۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
۷۰,۷۱۲,۰۸۱	۷۲۴,۸۷۴,۶۲۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
۶۷۶,۹۸۲,۵۰۴	۱,۶۹,۱۸۲,۷۰۲	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
۲۵۴,۸۳۷,۰۸۵	۰	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
	۲۱۸,۹۲۰,۸۱۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	اوراق مشارکت	اوراق مشارکت
۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱	۴,۱۰۳,۸۶۱,۲۰۰					جمع	

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

سال مالی منتهی به	سود خالص	هزینه تزیین	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	بانک ملت شعبه هفت تیر ناچه کارگزاری مفید شماره حساب
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰۳۴۰۶۵۸۴	۱۹۹,۶۲۳,۵۵۴	(۱۱,۳۳۰)	۱۹۹,۶۳۴,۸۷۳	۱۰	کوتاه مدت	۳۳۹۱۶۱۹۳۶۱
۱۰۳۴۰۶۵۸۴	۱۹۹,۶۲۳,۵۵۴	(۱۱,۳۳۰)	۱۹۹,۶۳۴,۸۷۳			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در 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 ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	
۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰	۲۶۵,۹۳۴,۶۸۷	درآمد سود سهام
۱۰۲	۱۵,۱۳۹	درآمد سود سپرده بانکی
۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷	۹۵,۳۸۳,۵۸۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹	۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۳۰,۱۷۲,۴۵۱	۱,۸۳۷,۸۷۱,۴۰۸	مدیر صندوق
۱۸۹,۶۰۰,۲۶۶	۱۷۳,۲۵۰,۶۴۵	متولی
۱,۶۵۱,۰۲۱,۶۳۹	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	ضامن
۱۰۶,۲۰۵,۲۹۲	۹۹,۹۹۹,۹۸۴	حسابرس
۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸	۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۷۸۶,۷۹۸	-	هزینه تصفیه
۱۳,۰۷۹,۵۲۸	-	هزینه تاسیس
۲۷۴۸,۰۷,۷۹۵	۳۰۷,۱۳۷,۳۵۰	هزینه آونمان
-	۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)	سودهای پرداختی طی سال
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۴۸۸,۷۸۰,۶۴۴	۱۲,۷۷۳,۳۹۶,۳۹۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۴,۶۴۰,۴۹۸,۰۶۴)	(۱۰,۸۵۵,۵۴۴,۸۴۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)	۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳	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 ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۴۰	۰.۰۶٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر ثبت	ممتاز	۳,۹۶۰	۶۰.۰٪
رضا ابراهیمی قلمه حسن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۳٪
جمع			۴,۰۲۰	۶۰.۰۹٪

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	۲۳۸,۹۷۰,۹۲۸,۱۹۹	(۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر ثبت صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹۱۰,۷۸۲,۸۷۷	(۴۷۰,۱۱۱,۳۶۵)

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.