

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	. صورت گردش خالص دارائی ها یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های 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 صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر- حسابداران رسمی	
ضامن صندوق	شرکت کارگزاری مفید	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷	۹۶,۶۶۸,۴۴۶,۳۶۲	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲	۲,۳۸۰,۲۷۷,۴۸۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	۴,۵۴۷,۲۰۴,۴۹۸	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	۴۹,۶۷۱,۰۰۸	۹	سایر داراییها
۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹	۹۷,۸۷۵,۱۱۴	۱۰	موجودی نقد
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۳۷۲,۵۴۴,۰۳۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱۰,۶۸۰,۷۸۶,۴۱۱	۱۰۴,۱۱۶,۰۱۸,۴۹۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰)	۱,۰۰۳,۱۸۹,۳۲۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴)	۱,۰۰۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۸۷۰,۰۹۱,۰۱۴)	۱,۳۸۲,۷۸۰,۶۶۲		جمع بدهی ها
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۱۰۲,۷۳۳,۲۳۷,۸۳۴	۱۴	خالص دارایی ها
۷۳,۰۴۸	۷۱,۱۳۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۷۵,۸۸۸	۱,۴۴۴,۲۲۱		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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
درآمدها:				
(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)	۱,۲۶۲,۲۰۲,۶۲۱	(۵۰۰,۰۳۷,۷۲۳)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)	(۳,۷۶۰,۲۴۳,۴۷۵)	۷۳۳,۸۰۱,۸۱۱	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳	۸۸۲,۰۲۶,۰۵۱	۷,۸۸۴,۶۱۱	۱۷	سود سهام
۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۴۷۳,۷۴۱,۵۵۷	۴۰۰,۸۲۱,۳۲۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۴۶۶,۵۰۶,۹۹۴	۳۳۰,۱۶۷,۳۳۹	۱۹	سایر درآمدها
۱,۱۸۳,۸۹۹,۹۴۷	(۶۷۵,۷۶۶,۲۵۲)	۹۷۲,۶۳۷,۳۵۹		جمع درآمدها
هزینه‌ها:				
۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	۱,۱۳۰,۳۵۲,۵۰۷	۱,۰۰۳,۱۸۹,۳۲۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	۹۵,۱۲۶,۶۶۰	۶۸,۸۹۳,۱۱۰	۲۱	سایر هزینه‌ها
۴,۷۹۳,۶۱۷,۱۵۱	۱,۲۲۵,۴۷۹,۱۶۷	۱,۰۷۲,۰۸۲,۴۳۸		جمع هزینه‌ها
(۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴)	(۱,۹۰۱,۲۴۵,۴۱۹)	(۹۹,۴۴۵,۰۷۹)		سود(زیان) خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
				ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳۵,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۴۱	۵,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۷	۴,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۴۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۳۸۰)	(۷,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۷۱)	(۵,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۲۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴)		(۱,۹۰۱,۲۴۵,۴۲۹)		(۹۹,۴۴۵,۰۷۹)		سود(زیان) خالص سال
(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۴۳۰,۸۱۰,۰۰۰)		(۲,۲۲۰,۱۷۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
(۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵)		(۱,۰۳۹,۴۴۹,۹۸۹)		(۸۴۳,۸۴۲,۴۸۴)		تعدیلات
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۲۳,۴۳۴,۳۸۳,۳۰۸	۷۹,۱۳۳	۱۰۲,۷۳۳,۲۳۷,۸۳۴	۷۱,۱۳۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زنده، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://omid-fund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۳۸۰۰	٪۹۵
۲	محمد علی آذرخش	۲۰۰	٪۵
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۷۰، واحد ۲.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

۲-۴- درآمدها حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد به کل داراییها
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
۱ محصولات شیمیایی	۱۴,۶۲۸,۸۳۸,۰۰۴	۱۲,۸۴۳,۰۷۸,۱۲۸	۱۳,۴۸۸,۵۷۰,۸۶۳	۱۰,۳۹۹,۱۴۶,۷۹۹	۹.۳٪
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۵,۳۵۴,۵۲۱,۰۹۸	۵,۳۰۶,۳۵۹,۷۳۴	۵,۹۵۲,۹۰۳,۴۲۲	۵,۷۲۷,۱۷۴,۵۳۶	۵.۳٪
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۲۳,۰۶۰,۷۶۱,۲۱۵	۱۹,۸۰۱,۴۰۳,۴۰۵	۲۳,۲۵۵,۰۹۵,۵۲۰	۲۰,۳۵۲,۶۸۴,۸۲۰	۱۸.۴٪
۴ استخراج کانه های فلزی	۱,۱۳۴,۹۳۸,۰۵۱	۴۹۴,۱۰۰,۱۹۶	۱,۱۳۴,۹۳۸,۰۵۱	۴۸۹,۲۶۰,۸۲۱	۰.۴٪
۵ فلزات اساسی	-	-	۱,۷۸۴,۶۳۹,۶۹۹	۶۳۱,۷۶۵,۳۰۶	۰.۶٪
۶ مخایرات	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶	۱۸,۸۳۹,۵۶۲,۸۲۸	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶	۱۸,۶۶۳,۱۵۶,۹۲۲	۱۶.۹٪
۷ خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۹۸۲,۳۰۷,۳۷۳	۸,۴۴۵,۸۸۸,۰۸۴	۱۴,۱۶۶,۵۶۲,۸۱۲	۱۰,۷۸۹,۰۹۰,۹۸۳	۹.۷٪
۸ لاستیک و پلاستیک	۴,۱۴۹,۳۴۸,۴۹۰	۴,۲۰۰,۷۰۱,۲۵۲	۳,۰۲۰,۵۶۲,۱۰۱	۲,۳۰۱,۷۴۷,۳۱۸	۲.۱٪
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۸۶۶,۴۳۰,۷۳۷	۳,۰۱۱,۲۸۹,۶۶۶	۳,۸۶۶,۴۳۰,۷۳۷	۳,۰۷۲,۸۷۱,۳۴۱	۲.۸٪
۱۱ سایر واسطه گرهای مالی	۱,۴۰۳,۴۲۶,۷۶۷	۱,۲۷۲,۳۷۱,۱۷۶	۱,۴۰۳,۴۲۶,۷۶۷	۱,۶۸۰,۹۲۳,۴۶۴	۱.۵٪
۱۲ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۱۷,۰۲۰,۳۳۵	۵۸۰,۵۸۷,۹۱۴	۵۶۵,۲۵۴,۳۳۶	۵۲۷,۶۰۱,۰۴۳	۰.۵٪
۱۴ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۸۸۸,۳۹۹,۱۳۴	۸۲۶,۹۶۲,۰۸۷	۰.۷٪
۱۵ استخراج نفت و گاز خام	۳۴۶,۰۸۹,۴۰۲	۲۴۶,۲۳۹,۸۴۸	۳۹۱,۳۴۷,۵۱۴	۳۰۵,۵۲۳,۶۸۴	۰.۳٪
۱۶ مواد و محصولات دارویی	۶,۱۰۵,۹۴۹,۸۴۸	۸,۶۵۹,۶۵۵,۹۵۵	۶,۲۴۸,۳۸۴,۹۰۶	۷,۸۰۹,۱۷۷,۷۷۱	۷.۱٪
۱۷ سیمان، آهک و گچ	۴۰,۱۷	۲,۹۶۵	۲,۰۹۶,۱۱۱,۲۰۷	۷۸۴,۹۱۸,۶۵۸	۰.۷٪
۱۹ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۷۸,۳۹۰,۰۴۳	۸۱,۳۸۸,۷۵۵	۰.۱٪
۲۰ سرمایه گذاریها	۵,۳۱۵,۶۷۸,۰۴۸	۳,۲۸۷,۳۱۱,۵۶۵	۵,۳۱۵,۶۷۸,۰۴۸	۳,۸۳۲,۷۸۶,۸۰۶	۳.۵٪
۲۱ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۱۹۴,۱۱۳,۸۶۶	۳,۲۰۱,۷۶۱,۳۳۵	۲,۸۲۰,۰۰۴,۷۸۳	۲,۴۹۷,۶۰۲,۴۶۴	۲.۳٪
۲۲ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۷۴۶,۳۹۴,۹۶۹	۴,۷۰۶,۳۰۸,۵۸۰	۳,۵۰۵,۸۷۷,۱۹۱	۳,۵۲۷,۳۴۶,۳۳۴	۳.۲٪
۲۳ انتشار، چاپ و تکثیر	۴۵۴,۲۳۲,۶۹۵	۴۷۳,۱۱۶,۰۱۹	۱۶۰,۹۴۰,۳۸۸	۱۶۵,۵۲۸,۹۹۷	۰.۱٪
۲۴ خدمات فنی و مهندسی	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱,۲۹۸,۶۹۷,۴۶۲	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱,۴۴۴,۷۷۸,۶۵۸	۱.۳٪
جمع	۱۰۹,۰۶۸,۲۳۲,۶۹۷	۹۶,۶۶۸,۴۴۶,۳۶۲	۱۱۱,۷۵۱,۸۰۹,۵۰۴	۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷	۸۶.۶٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۴.۵۹%	۵,۰۷۹,۲۹۴,۷۵۱	۰.۴۹%	۵۰۸,۵۵۲,۰۰۹	۳,۷۶۰,۴۳۴	۵۰۴,۷۹۱,۵۷۵	۲۲%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۰.۹۴%	۱,۰۴۱,۶۴۷,۰۱۴	۰.۲۵%	۲۶۳,۱۱۵,۰۵۷	۹,۹۱۷,۹۶۱	۲۵۳,۱۹۷,۰۹۶	۲۱%	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۰.۰۰%	.	۱.۵۵%	۱,۶۰۹,۱۸۹,۵۵۸	۵۶,۰۳۲,۷۸۵	۱,۵۵۳,۱۵۶,۷۷۳	۲۰%	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۵.۵۳%	۶,۱۲۰,۹۴۱,۷۶۵	۲.۲۹%	۲,۳۸۰,۸۵۶,۶۲۴	۶۹,۷۱۱,۱۸۰	۲,۳۱۱,۱۴۵,۴۴۴		مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
	۸۸۰۴,۵۷۷		(۵۷۹,۱۴۰)				سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲		۲,۳۸۰,۲۷۷,۴۸۴	۶۹,۷۱۱,۱۸۰	۲,۳۱۱,۱۴۵,۴۴۴		جمع

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۰۸۸,۴۱۱,۸۱۰	۴,۵۴۵,۱۸۹,۶۷۱	۱۴۸,۱۷۴,۴۲۹	۲۵	۴,۶۹۳,۳۶۴,۱۰۰	سود سهام دریافتی
۳,۰۱۹,۲۳۱	۲,۰۱۴,۸۲۷	۵۵۲	۲۰	۲,۰۱۵,۳۷۹	سود دریافتی سپردههای بانکی
۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	۴,۵۴۷,۲۰۴,۴۹۸	۱۴۸,۱۷۴,۹۸۱		۴,۶۹۵,۳۷۹,۴۷۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای اتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد .

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۷۸,۹۸۸	۵,۴۳۵,۱۰۸	۷,۶۴۳,۸۸۰	.	۱۳,۰۷۸,۹۸۸
۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰	۴۴,۲۳۵,۹۰۰	۶۱,۲۴۹,۲۳۰	.	۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰
۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	۴۹,۶۷۱,۰۰۸			۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹	۹۷,۸۷۵,۱۱۴
۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹	۹۷,۸۷۵,۱۱۴

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		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مانده بدهکار	مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان سال	در پایان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در پایان سال
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۳۷۲,۵۴۴,۰۳۰	۴۰,۰۳۳,۷۲۳,۱۰۹	۴۰,۱۰۵,۶۵۳,۰۴۵	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۳۷۲,۵۴۴,۰۳۰	۴۰,۰۳۳,۷۲۳,۱۰۹	۴۰,۱۰۵,۶۵۳,۰۴۵	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۰۱,۰۹۰,۵۵۲	۵۳۰,۰۳۸,۲۴۷	مدیر
۱۲۵,۴۴۶,۹۹۷	۵۸,۷۳۶,۴۴۶	متولی
۱,۰۱۲,۷۳۹,۳۴۳	۳۹۲,۹۱۳,۳۶۵	ضامن
۵۵,۸۱۰,۷۸۸	۲۱,۵۰۱,۲۷۰	حسابرس
۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰	۱,۰۰۳,۱۸۹,۳۲۸	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷۵,۰۱۲,۳۳۴	۰	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	وارزیهای نامشخص
۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴	۱,۰۰۰	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۹۰۷,۱۴۱,۸۲۱	۶۹,۰۴۸	۹۶,۹۵۶,۳۵۲,۶۴۱	۶۷,۱۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۹۰۳,۵۵۳,۵۷۶	۴,۰۰۰	۵,۷۷۶,۸۸۵,۱۹۳	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۰۲,۷۳۳,۲۳۷,۸۳۴	۷۱,۱۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)	۱,۲۵۶,۸۹۲,۹۷۳	(۵۰۰,۶۲۶,۲۴۱)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)	۰	۰	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵,۱۱۵,۲۴۴)	۵,۳۰۹,۶۴۴	۵۸۸,۵۱۸	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)	۱,۲۶۲,۲۰۲,۶۱۷	(۵۰۰,۰۳۷,۷۲۳)		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ منتهی به		دوره مالی سه ماهه ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	.	۶,۷۷۴,۵۰۴	۲۸۹,۲۰۰	۳۰۵,۹۷۳	۵۰,۴۷۰,۳۹۹	۵۷۸۴,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		۱	افست
۱۶,۵۰۰,۷۷۴	۵,۲۳۱,۷۶۹	(۱۶۶,۸۱۸,۰۷۸)	۲,۰۹۴,۴۶۳	۲,۲۱۵,۹۴۰	۵۸۱,۴۰۰,۰۶۹	۴۱۸,۸۹۲,۳۹۴	۲۰۰,۰۰۰		۲	ایران خودرو
(۳۹۲,۴۸۷,۹۸۷)	.	۱۳۹,۴۳۰,۴۴۲	۱,۲۴۵,۳۵۲	۱,۳۱۷,۵۸۱	۱۱۷,۰۷۷,۱۹۱	۳۴۹,۰۷۰,۵۶۶	۲۰۰,۰۰۰		۳	بانک پاسارگاد
۴۸۰,۵۶۷,۸۶۹	۲۹۳,۳۷۳,۳۳۴	۱۸,۷۳۰,۸۸۵	۲,۵۹۹,۹۴۹	۲,۷۵۰,۷۴۴	۴۹۵,۹۰۸,۰۷۱	۵۱۹,۹۸۹,۶۴۹	۲۳۳,۳۳۳		۴	بانک انصار
.	.	۱۸,۷۱۷,۷۳۸	۲,۸۴۸,۱۲۵	۲,۹۱۰,۷۷۶	۵۴۵,۱۴۸,۳۶۱	۵۶۹,۶۳۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰		۵	بهمن دیزل
.	.	۲۱,۸۵۸,۱۳۵	۸۰۱,۰۰۰	۸۴۷,۴۵۸	۱۳۶,۶۹۳,۴۰۷	۱۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۶	پاکسان
۳۲۱,۸۲۳,۰۲۷	.	(۶,۳۴۵,۶۳۰)	۴,۱۴۵,۷۴۳	۴,۳۸۶,۱۹۲	۸۲۶,۹۶۲,۰۸۷	۸۲۹,۱۴۸,۳۹۲	۳۶,۰۰۰		۷	پالایش نفت اصفهان
.	.	-۱۳۳۸۷۵۶۱۹	۳,۸۵۵,۴۷۹	۴,۰۷۹,۰۹۹	۸۹۷,۰۳۷,۰۵۸	۷۷۱,۰۹۶,۰۱۷	۸۰,۰۰۰		۸	پتروشیمی پردیس
.	.	(۶,۵۹۲,۴۵۷)	۱,۰۱۸,۷۹۵	۱,۰۷۷,۸۸۴	۲۰۸,۲۵۴,۷۷۸	۲۰۳,۷۵۹,۰۰۰	۱۴,۰۰۰		۹	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۵۴۲,۶۸۹,۱۳۷	.	(۱۳,۶۹۱,۵۰۷)	۱۵۹,۴۷۵	۱۶۸,۷۳۴	۴۵,۲۵۸,۱۱۱	۳۱,۸۹۴,۸۰۳	۱۳,۰۷۷		۱۰	حفاری شمال
.	.	۴,۵۵۰,۶۹۱	۵۳۵,۴۹۰	۵۶۶,۵۴۴	۱۰۱,۴۴۵,۲۷۵	۱۰۷,۰۹۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۱۱	رادیاتور ایران
.	.	(۳۵,۲۵۵,۶۴۸)	۲,۸۴۵,۰۰۰	۳,۰۱۰,۰۰۸	۵۹۸,۴۰۰,۶۴۰	۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		۱۲	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۶۳,۶۸۱,۷۷۷,۰۰۰	.	(۷۵,۸۸۵,۵۷۲)	۱,۳۴۳,۷۴۶	۱,۳۴۳,۷۴۶	۳۲۷,۲۸۸,۰۶۴	۲۵۴,۰۱۶,۳۲۰	۸۱,۵۲۰		۱۳	سیمان کرمان
.	.	(۴۶,۱۶۸,۴۶۷)	۲,۵۸۸,۰۰۸	۲,۷۳۸,۱۱۱	۵۵۸,۴۴۳,۸۶۷	۵۱۷,۶۰۱,۵۱۹	۲۵۰,۰۰۰		۱۴	سیمان شاهرود
(۱,۶۸۷,۴۰۹,۱۹۹)	.	۱۱,۵۶۵,۱۵۰	۲,۹۳۳,۸۷۷	۳,۱۰۴,۰۴۰	۵۶۹,۱۷۲,۳۳۳	۵۸۶,۷۷۵,۴۰۰	۵۲۸,۰۹۰		۱۵	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۱۰۱,۲۶۵,۴۳۱	۱,۶۲۹,۵۰۰	۱,۶۲۹,۵۰۰	۲۲۱,۲۸۱,۰۵۸	۳۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۱۶	گروه دارویی سبحان
.	.	(۳۳۱,۸۵۵,۶۷۴)	۴,۲۷۹,۵۴۰	۴,۵۲۷,۷۵۳	۱,۱۷۸,۹۵۶,۳۸۱	۸۵۵,۹۰۸,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		۱۷	گروه بهمن
.	.	(۵,۱۹۳,۱۹۹)	۲۸۹,۹۸۳	۳۰۶,۸۰۳	۶۲,۵۹۲,۹۷۳	۵۷,۹۹۶,۵۶۰	۴۸,۷۲۴		۱۸	ملی صنایع مس ایران
.	.	۸,۱۶۲,۶۳۴	۴۵۲,۳۳۰	۴۶۲,۲۸۱	۸۱,۳۸۸,۷۵۵	۹۰,۴۶۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۱۹	همکاران سیستم
(۲۵,۷۲۱)	(۲۵,۷۲۱)	.	.	.	.	.	.		۲۰	ارتباطات سیار ایران
۲۹۳,۱۷۰,۳۴۹	۲۹۳,۱۷۰,۳۴۹	.	.	.	.	.	.		۲۱	ایران ترانسفو
(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)	(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)	.	.	.	.	.	.		۲۲	بانک تجارت
۱۴,۱۶۷,۲۶۴	۱۴,۱۶۷,۲۶۴	.	.	.	.	.	.		۲۳	بانک صادرات ایران
(۱۰۵,۰۰۸,۸۸۹)	(۲,۴۹۱)	.	.	.	.	.	.		۲۴	بانک ملت
۷۶۱,۷۵۱,۹۵۵	۸۹,۸۹۹,۶۸۱	.	.	.	.	.	.		۲۵	پارس دارو
(۷۷۰,۷۴۵,۶۰۳)	(۸۶,۱۳۵,۳۸۲)	.	.	.	.	.	.		۲۶	پتروشیمی جم
(۱۲۳,۳۸۴,۳۸۶)	(۶۲,۹۸۳,۷۶۷)	.	.	.	.	.	.		۲۷	پتروشیمی خارک
۳,۱۶۲,۱۲۵	۳,۱۶۲,۱۲۵	.	.	.	.	.	.		۲۸	داروسازی جابر ابن حیان
.	۱۷۳۷۷۲۷۳	.	.	.	.	.	.		۲۹	داروسازی سبحان
۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	.	.	.	.	.	.		۳۰	سایپا
۱۷,۷۹۸,۳۳۲	۱۷,۷۹۸,۳۳۲	.	.	.	.	.	.		۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
(۷۶,۴۳۰,۱۸۳)	(۱۲,۸۸۲)	.	.	.	.	.	.		۳۲	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۶,۸۷۰,۶۷۴	۴۰,۳۰۵,۶۷۷	.	.	.	.	.	.		۳۳	سرمایه گذاری مسکن
۱۶,۱۶۴,۳۴۸	۱۶,۱۶۴,۳۴۸	.	.	.	.	.	.		۳۴	شرکت بهمن لیزینگ
(۶۸۴,۶۱۱,۴۵۰)	(۱۲,۷۶۳)	.	.	.	.	.	.		۳۵	فولاد خوزستان

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

(۳۷۷,۴۸۵,۴۸۹)	(۱۴۸,۱۶۶,۷۷۵)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	۳۶
۵۷,۴۳۰,۵۸۳,۰۰	۵۷,۴۳۰,۵۸۳	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۷
۲۵۱,۰۸۶,۸۶۱	۴۳۶,۱۱۴,۵۷۶	.	.	.	.	.	.	گلنشا	۳۸
(۳۰۶۰۹,۷۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	بیمه ملت	۳۹
(۳۲,۲۰۰,۱۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴۰
(۹۵,۵۸۰,۶۲۳)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۱
(۱,۵۹۸,۹۴۵,۲۷۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۲
(۳۰۰,۴۶۵,۴۹۲)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران	۴۳
(۲۱۷,۳۸۱,۷۳۴)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان	۴۴
۵۵,۲۸۳,۶۴۱	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵
۸,۳۴۷	.	.	.	.	.	.	.	کویر نایر	۴۶
(۲۱۲,۷۴۶,۱۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۷
۱۶۵,۷۴۷,۲۳۰	.	.	.	.	.	.	.	بانک کار آفرین	۴۸
(۱,۸۱۶,۵۴۸,۰۲۰)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس	۴۹
(۳۳۹,۴۸۹,۷۱۷)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز	۵۰
۹۷,۷۰۴,۱۳۶	.	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک	۵۱
۱۳,۷۱۸,۶۰۸	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز	۵۲
۸,۳۵۳,۸۴۳	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۵۳
(۹,۹۴۸,۷۶۴)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۴
۲۱,۹۵۹,۳۰۱	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۵۵
(۲,۵۲۰,۰۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان	۵۶
(۳۳۲,۳۱۹,۶۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس نو	۵۷
(۳۶۲,۸۲۷,۹۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	کالسیمین	۵۸
۱۷,۳۷۷,۲۷۳	.	.	.	.	.	.	.	گروه دارویی سبحان	۵۹
(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن	۶۰
(۲۱۳,۶۵۳,۱۰۵)	.	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول	۶۱
۱۱,۶۶۴,۷۴۵									
(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)	۱,۲۵۶,۸۹۲,۹۷۳	(۵۰۰,۶۲۶,۲۴۱)	۳۵,۸۸۱,۳۹۱	۳۷,۸۴۳,۶۶۸	۷,۶۰۳,۱۷۸,۷۷۸	۷,۱۷۶,۲۷۷,۶۲۰		جمع	

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش
۱	بیمه ملت	.	ریال	.	ریال	.	ریال	ریال	(۷,۳۶۳,۳۵۰)
۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	ریال	.	ریال	.	ریال	ریال	(۱۹۲,۷۲۲,۶۹۰)
۴	سرمایه گذاری خوارزمی	.	ریال	.	ریال	.	ریال	ریال	۹,۴۰۹,۹۶۲
۶	سیمان کرمان	.	ریال	.	ریال	.	ریال	ریال	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)
	جمع								(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴				سال مالی	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۴
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۶,۵۰۰	۶,۵۷۱,۶۸۲,۲۳۲	۶,۵۶۰,۶۸۲,۹۲۳	۵,۰۸۶,۴۸۲	۰	۵,۹۱۲,۸۲۷	۳۵,۹۰۱
۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰,۰۱۳,۵۰۴	۴,۲۰۳,۰۴۹,۴۰۰	۳,۲۵۰,۸۱۰	۰	(۶,۲۸۶,۷۰۶)	۰
۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۴,۵۰۰	۴,۶۴۷,۶۹۲,۱۲۸	۴,۶۴۳,۱۳۲,۴۱۸	۳,۵۹۷,۳۱۳	۰	۹۶۲,۳۹۷	۵,۸۵۶,۵۸۳
۵	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۵۷۵,۰۰۰)	(۳۲,۰۳۷,۳۷۲)
۶	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۷	شرکت واسط مالی آذر(صهارس)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۷۹,۶۴۴	۲۶,۲۷۹,۶۴۴
۸	واسط مالی اردیبهشت	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۹	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
۱۰	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	۰
	جمع		۱۵,۴۱۹,۳۸۷,۸۶۴	۱۵,۴۰۶,۸۶۴,۷۴۱	۱۱,۹۳۴,۶۰۵	۰	۵۸۸,۵۱۸	(۵,۱۱۵,۳۴۴)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی سه ماهه		سال مالی
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
سهام بورسی	۷۴۳,۱۸۵,۵۲۹	(۳,۴۸۲,۷۹۳,۲۴۰)	(۹,۰۷۵,۷۰۹,۸۳۰)
حق تقدم خرید سهام	۰	(۲۸۴,۱۷۰,۲۳۵)	(۱,۳۳۸,۳۱۱,۸۷۸)
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۹,۳۸۳,۷۱۸)	۶,۷۲۰,۰۰۰	۸۸۰۴,۵۷۴
جمع	۷۳۳,۸۰۱,۸۱۱	(۳,۷۶۰,۲۴۳,۴۷۵)	(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳		
						جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	.	.	.	۱,۸۳۸,۵۲۳,۳۷۴	.
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	.	.	.	۱۰۰۰۰۰۰۰	.
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	.	.	.	۲۵,۳۶۰,۰۰۰	.
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	.	.	۶۲۵,۳۳۳,۲۴۰	.
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	.	.	۶۲۶۷۶۶۸۰۰	.
۷	شرکت بانک سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	.	.	.	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۹	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	.	.	۳۰۱,۵۸۸,۹۲۰	.
۱۰	بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۰	.	.	.	۲۵۵۴۲۸۰۰	۱۳,۷۳۱,۸۰۰
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	.	.	۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	.
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	.	.	.	۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰	.
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	.	.	.	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	.	.	.	۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۸	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	.	.	.	۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.
۲۱	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	.	.	.	۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	.	.	.	۷۵۸۸۰۰۰۰	.
۲۳	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۰	.	.	.	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۴	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	.	.	.	۲۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۶	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	.	.	.	۷۵۹,۹۶۵,۲۴۰	.
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	.	.	.	۲۰۰,۶۱۵,۵۱۰	.
۲۸	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۹	شرکت رایان سایبا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	.	.	.	۱۰۵۰۰۰۰۰۰	.
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	.	.	.	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	.
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۷۰	.	.	۸۰۱۵۰۳۶۰	.
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	.	.	.	۲۷۳۸۰۰۱۳۴	.
۳۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	.	.	.	۶۲۶,۰۵۵,۲۷۵	.
۳۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	.	.	.	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	.	.	.	۱۵,۰۰۰,۱۵۵۹	۱۵,۰۰۰,۷۵۰
۳۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	.	.	.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	.
۳۸	شرکت سیمان خوزستان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	.	.	.	۳,۸۷۲,۰۰۰	.
۳۹	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	.	.	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	.	.	.	۵۹,۰۴۹,۰۰۰	.
۴۳	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	.	.	.	۳,۸۹۷,۶۰۰	.
۴۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	.	.	.	۱۷۶,۶۴۴,۲۰۰	.
۴۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۱۶۳	.	.	۳۳۷,۶۴۴,۰۰۱	۳,۵۰۱
۴۸	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	.	.	.	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰	شرکت گلناتاش	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	.	.	.	۶۴,۰۰۱,۴۳۰	.
۵۱	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۰۳	.	.	.	۱۸۲,۶۰۷,۶۰۰	.
۵۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	.	.	.	۱,۶۱۰,۳۳۶,۴۰۰	.
۵۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	.	.	.	۶۰۰۰۰۰۰۰	.
۵۴	شرکت کویر تابر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	.	.	.	۴۷۴۵۳۰۰۰	.
۵۵	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۱	.	.	.	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	.
							۱۶,۵۹۶,۳۱۶,۸۴۳	۸۱۲,۰۲۶,۰۵۱
							(۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰)	۷,۸۸۳,۲۷۸
							۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳	۸۱۲,۰۲۶,۰۵۱
								۷,۸۸۴,۶۱۱

هزینه تنزیل

۱۸- 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:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۳۸۶,۹۸۷,۳۳۸	۴۴۶,۳۰۰,۳۹۴	۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲
جمع	۱۳,۸۳۳,۹۸۳	۲۷,۴۴۱,۱۶۳	۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸
	۴۰۰,۸۲۱,۳۲۱	۴۷۳,۷۴۱,۵۵۷	۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص		
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱۱,۳۲۸,۳۶۲	۰	۲۳۲,۶۹۰,۸۸۷	۲۳۲,۶۹۰,۸۸۷
۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۶,۴۳۷,۰۶۱	۰	۶,۴۶۶,۰۰۵	۶,۴۶۶,۰۰۵
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۹,۲۳۱,۹۱۵	۰	۴۶,۲۲۶,۶۳۳	۴۶,۲۲۶,۶۳۳
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۵,۱۰۳,۲۶۶	۰	۳۵,۱۰۳,۲۶۶
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۳,۴۶۷,۷۹۳	۴۴,۷۵۰,۳۴۷	۴۴,۷۵۰,۳۴۷
۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۵۵,۱۵۰,۳۳۱	۸۰,۴۱۴,۳۱۵	۸۰,۴۱۴,۳۱۵
۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۲۱,۷۷۹,۳۹۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵	۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵	۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸۶,۹۸۷,۳۳۸	۴۴۶,۳۰۰,۳۹۴	۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲	۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ضامید)
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صیچاد)
اوراق مشارکت فرابورسی ذیپارس
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص		
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۷	۱۳,۸۳۵,۰۱۲	(۱,۰۲۹)	۲۷,۴۴۱,۱۶۳	۱۳,۸۳۳,۹۸۳	۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸
جمع		۱۳,۸۳۵,۰۱۲	(۱,۰۲۹)	۲۷,۴۴۱,۱۶۳	۱۳,۸۳۳,۹۸۳	۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۹- 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 ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۲۰۱,۴۷۳	۴۶۶,۵۰۶,۹۹۴	۶۲۸,۲۴۲,۲۹۱	درآمد سود سهام
۱,۰۵۶	۰	۲,۵۰۴	درآمد سود سپرده بانکی
۹۶۴,۸۱۰	۰	۰	تعدیل کارمزد
۳۳۰,۱۶۷,۳۳۹	۴۶۶,۵۰۶,۹۹۴	۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال	
۵۳۰,۰۳۸,۲۴۷	۶۴۰,۷۷۸,۰۵۱	۲,۴۱۵,۷۶۳,۷۹۸	مدیر صندوق
۵۸,۷۳۶,۴۴۶	۱,۵۵۴,۳۶۲	۱۵۱,۲۳۴,۳۷۶	متولی
۳۹۲,۹۱۳,۳۶۵	۴۷۴,۷۰۵,۱۳۴	۱,۷۹۸,۴۸۱,۶۳۸	ضامن
۲۱,۵۰۱,۲۷۰	۱۳,۳۱۴,۹۶۰	۸۶,۳۹۹,۸۴۲	حسابرس
۱,۰۰۳,۱۸۹,۳۲۸	۱,۱۳۰,۳۵۲,۵۰۷	۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	جمع

۲۰-۱ مبلغ فوق شامل ۵۳,۸۸۶,۷۲۶ ریال کارمزد متولی و ۴,۸۴۹,۷۲۰ ریال مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	هزینه تصفیه
ریال	ریال	ریال	
۰	۳۵,۲۰۸,۸۹۰	۷۷,۷۹۴,۸۵۷	هزینه تصفیه
۷,۶۴۳,۸۸۰	۷,۶۴۳,۸۸۰	۳۱,۰۰۰,۱۸۰	هزینه تاسیس
۶۱,۳۴۹,۲۳۰	۵۲,۲۷۳,۸۹۰	۲۳۲,۹۴۲,۴۶۰	هزینه آبونمان
۶۸,۸۹۳,۱۱۰	۹۵,۱۲۶,۶۶۰	۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	جمع

۲۲- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سودهای پرداختی طی سال
ریال	ریال	ریال	
(۲,۲۲۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۵,۵۲۹,۵۲۴,۲۹۶)	(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	سودهای پرداختی طی سال
(۲,۲۲۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۵,۵۲۹,۵۲۴,۲۹۶)	(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۴۱,۳۸۱,۲۷۸	۳,۷۱۱,۱۷۲,۲۴۰	۲۳,۷۸۵,۷۵۴,۳۹۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۷۸۵,۳۳۳,۷۶۲)	(۴,۷۴۰,۶۲۳,۲۲۹)	(۲۵,۸۰۷,۳۳۰,۵۱۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۴۳,۸۴۲,۴۸۴)	(۱,۰۲۹,۴۴۹,۹۸۹)	(۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵)	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳,۸۰۰	۵.۳٪
		عادی	۰	۰.۰٪
محمد علی آذرخش	موسس	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪
		عادی	۰	۰.۰٪
مرتمی استپری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۱٪
		ممتاز	۰	۰.۰٪
جمع			۴,۰۵۰	۵.۷٪

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	۸۰,۱۳۹,۳۷۶,۱۵۴	۳۷۲,۵۴۳,۰۳۰

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.