

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 |
| ۱۰-۲۲ | 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 درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | امضا |
|-------------|---------------------|------|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری مفید | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی قواعد | |
| ضامن صندوق | شرکت کارگزاری مفید | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | یادداشت | دارایی ها |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷ | ۹۸,۲۴۹,۸۱۸,۸۷۳ | ۶ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲ | ۱۱,۰۳۵,۳۰۲,۵۰۳ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱ | ۸,۲۰۸,۹۴۵,۹۱۲ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| ۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸ | ۱۹۹,۹۶۲,۶۹۵ | ۹ | سایر داراییها |
| ۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹ | ۵۷۰,۸۱۲,۱۰۵ | ۱۰ | موجودی نقد |
| ۱۱۰,۶۸۰,۷۸۶,۴۱۱ | ۱۱۸,۲۶۴,۸۴۲,۰۸۸ | | جمع دارایی ها |
| | | | بدهی ها |
| (۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴) | ۳۳۴,۳۸۸,۴۴۳ | ۱۱ | جاری کارگزاران |
| ۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰ | ۱,۲۸۲,۴۸۶,۵۲۶ | ۱۲ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴ | ۴۴۴,۸۰۰,۱۳۲ | ۱۳ | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر |
| ۲,۸۷۰,۰۹۱,۰۱۴ | ۲,۰۶۱,۶۷۵,۱۰۱ | | جمع بدهی ها |
| ۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷ | ۱۱۶,۲۰۳,۱۶۶,۹۸۷ | ۱۴ | خالص دارایی ها |
| ۷۳,۰۴۸ | ۶۸,۵۹۸ | | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱,۴۷۵,۸۸۸ | ۱,۶۹۳,۹۷۳ | | 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| سال مالی | دوره مالی نه ماهه | دوره مالی نه ماهه | یادداشت |
|------------------------|------------------------|-----------------------|---|
| منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
| ریال | ریال | ریال | |
| درآمدها: | | | |
| (۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷) | (۱,۷۷۵,۴۹۱,۴۲۸) | ۲,۷۸۱,۴۲۵,۹۵۴ | ۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| (۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴) | (۷,۰۸۹,۹۶۱,۴۰۳) | ۱۰,۰۶۱,۳۱۷,۶۱۶ | ۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳ | ۱۰,۲۱۹,۶۳۰,۵۶۰ | ۱۱,۱۷۰,۶۱۶,۵۶۶ | ۱۷ سود سهام |
| ۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰ | ۸۱۴,۱۰۹,۰۲۶ | ۱,۵۳۳,۳۹۲,۴۵۰ | ۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵ | ۲۸۹,۲۳۹,۹۸۴ | ۵۸۵,۶۸۴,۹۴۷ | ۱۹ سایر درآمدها |
| ۱,۱۸۳,۸۹۹,۹۴۷ | ۲,۴۵۷,۵۲۶,۷۳۹ | ۲۶,۱۳۲,۴۳۷,۵۳۳ | جمع درآمدها |
| هزینه‌ها: | | | |
| ۴,۴۵۱,۸۱۹,۶۵۴ | ۳,۳۲۰,۳۸۶,۶۶۴ | ۳,۲۰۹,۳۴۲,۵۸۸ | ۲۰ هزینه کارمزد ارکان |
| ۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷ | ۲۵۳,۸۲۶,۹۸۹ | ۲۳۲,۶۸۸,۲۲۱ | ۲۱ سایر هزینه‌ها |
| ۴,۷۹۳,۶۱۷,۱۵۱ | ۳,۵۷۴,۲۱۳,۶۵۳ | ۳,۴۴۲,۰۳۰,۸۰۹ | جمع هزینه‌ها |
| (۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴) | (۱,۱۱۶,۶۸۶,۹۱۴) | ۲۲,۶۹۰,۴۰۶,۷۲۴ | سود(زیان) خالص |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص دارائیهها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | یادداشت |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | 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 دوره |
| ۳۵,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۰۴۱ | ۳۰,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۲۲۹ | ۲۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۴۹۰ | واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره |
| (۴۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۳,۳۸۰) | (۳۴,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۴,۰۶۷) | (۲۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۵,۹۴۰) | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴) | | (۱,۱۱۶,۶۸۶,۹۱۴) | | ۲۲,۶۹۰,۴۰۶,۷۳۴ | | سود(زیان) خالص دوره |
| (۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰) | | (۶,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰) | | (۶,۶۲۶,۷۹۰,۰۰۰) | | سود تقسیم شده |
| (۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵) | | ۳۰۳,۹۲۰,۹۹۷ | | (۳,۲۲۱,۱۴۵,۱۳۴) | | تعدیلات |
| ۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷ | ۷۳,۰۴۸ | ۱۱۹,۴۲۲,۷۲۲,۸۰۹ | ۷۷,۵۴۹ | ۱۱۶,۲۰۳,۱۶۶,۹۸۷ | ۶۸,۵۹۸ | 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، 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 قواعد (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۵/۰۹/۱۵ به شماره ثبت ۲۰۵۱۶ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، ابتدای ستارخان - خیابان کوثر دوم - پلاک ۱.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۴۸۷/۱۴۱۸۵.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 | 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.

۶- سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس يا فرايورس به تفكيك صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | صنعت |
|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| درصد به كل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به كل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| | ریال | ریال | | ریال | ریال | |
| ۹.۳٪ | ۱۰,۳۹۹,۱۴۶,۷۹۹ | ۱۳,۴۸۸,۵۷۰,۸۶۳ | ۹.۸٪ | ۱۱,۶۰۷,۲۱۷,۳۹۷ | ۱۲,۸۶۰,۷۶۵,۷۰۶ | ۱ محصولات شیمیایی |
| ۵.۳٪ | ۵,۷۳۷,۱۷۴,۵۳۶ | ۵,۹۵۲,۹۰۳,۴۲۲ | ۲.۹٪ | ۳,۳۹۶,۹۰۲,۹۹۹ | ۳,۶۰۸,۹۶۵,۷۸۵ | ۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی |
| ۱۸.۴٪ | ۲۰,۳۵۲,۶۸۴,۸۲۰ | ۲۳,۲۵۵,۰۹۵,۵۲۰ | ۱۶.۹٪ | ۱۹,۹۵۲,۱۹۸,۴۰۶ | ۲۱,۱۶۱,۵۶۱,۶۳۹ | ۳ بانکها و موسسات اعتباری |
| ۰.۴٪ | ۴۸۹,۲۶۰,۸۲۱ | ۱,۱۳۴,۹۳۸,۰۵۱ | ۰.۰٪ | - | - | ۴ استخراج کانه های فلزی |
| ۰.۶٪ | ۶۳۱,۷۵۳,۳۰۶ | ۱,۷۸۴,۶۳۹,۶۹۹ | ۰.۱٪ | ۱۲۰,۳۹۸,۳۲۲ | ۱۵۰,۹۸۰,۲۱۵ | ۵ فلزات اساسی |
| ۱۶.۹٪ | ۱۸,۶۶۳,۱۵۶,۹۲۲ | ۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶ | ۱۴.۸٪ | ۱۷,۶۷۷,۲۵۶,۴۴۸ | ۱۷,۷۹۲,۵۶۳,۱۴۷ | ۶ مخابرات |
| ۹.۷٪ | ۱۰,۷۸۹,۰۹۰,۹۸۳ | ۱۴,۱۶۶,۵۶۲,۸۱۲ | ۶.۵٪ | ۷,۷۲۰,۷۵۳,۱۲۵ | ۷,۴۳۶,۹۹۱,۳۷۷ | ۷ خودرو و ساخت قطعات |
| ۱.۳٪ | ۱,۴۴۴,۷۷۸,۶۵۸ | ۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶ | ۲.۱٪ | ۲,۵۱۷,۱۸۸,۶۲۷ | ۲,۶۳۰,۸۶۸,۹۲۴ | ۸ خدمات فنی و مهندسی |
| ۲.۱٪ | ۲,۳۰۱,۷۴۷,۳۱۸ | ۳,۰۲۰,۵۶۲,۱۰۱ | ۲.۷٪ | ۳,۲۰۳,۵۶۲,۱۱۳ | ۴,۴۹۶,۱۲۳,۴۴۳ | ۹ لاستیک و پلاستیک |
| ۲.۸٪ | ۳,۰۷۲,۸۷۱,۳۴۱ | ۳,۸۶۶,۴۳۰,۳۷۷ | ۲.۱٪ | ۲,۴۲۶,۸۶۴,۱۸۱ | ۳,۶۴۱,۹۲۴,۹۱۳ | ۱۰ ماشین آلات و تجهیزات |
| ۱.۵٪ | ۱,۶۸۰,۹۲۳,۴۶۴ | ۱,۴۰۳,۴۲۶,۷۶۷ | ۱.۶٪ | ۱,۹۱۶,۳۷۶,۵۰۲ | ۱,۰۵۲,۵۷۰,۰۷۵ | ۱۱ سایر واسطه گریهای مالی |
| ۰.۵٪ | ۵۲۷,۶۰۱,۰۴۳ | ۵۶۵,۲۵۴,۳۳۶ | ۰.۳٪ | ۳۵۸,۲۸۱,۰۸۶ | ۴۴۴,۱۳۰,۲۰۰ | ۱۲ انبوه سازی، املاک و مستغلات |
| ۰.۷٪ | ۸۲۶,۹۶۲,۰۸۷ | ۸۸۸,۳۹۹,۱۳۴ | ۰.۰٪ | - | - | ۱۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۰.۳٪ | ۳۰۵,۵۲۳,۶۸۴ | ۳۹۱,۳۴۷,۵۱۴ | ۰.۰٪ | - | - | ۱۴ استخراج نفت و گاز خام |
| ۷.۱٪ | ۷,۸۰۹,۱۷۷,۷۷۱ | ۶,۲۴۸,۳۸۴,۹۰۶ | ۹.۴٪ | ۱۱,۱۴۷,۳۰۰,۲۵۶ | ۷,۰۰۷,۲۸۵,۴۲۵ | ۱۵ مواد و محصولات دارویی |
| ۰.۷٪ | ۷۸۴,۹۱۸,۶۵۸ | ۲,۰۹۶,۱۱۱,۲۰۷ | ۰.۰٪ | - | - | ۱۶ سیمان، آهک و گچ |
| ۰.۱٪ | ۸۱,۳۸۸,۷۵۵ | ۷۸,۳۹۰,۰۴۳ | ۱.۴٪ | ۱,۷۰۲,۵۱۸,۸۹۹ | ۱,۵۸۹,۶۰۹,۰۹۴ | ۱۸ رایانه و فعالیت های وابسته به آن |
| ۳.۵٪ | ۳,۸۳۲,۷۸۶,۸۰۶ | ۵,۳۱۵,۶۷۸,۰۴۸ | ۱.۱٪ | ۱,۳۱۲,۹۱۰,۲۸۰ | ۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳ | ۱۹ سرمايه گذاريها |
| ۲.۳٪ | ۲,۴۹۷,۶۰۲,۴۶۴ | ۲,۸۲۰,۰۰۴,۷۸۳ | ۱.۳٪ | ۱,۵۱۹,۰۰۶,۹۰۸ | ۱,۴۱۹,۶۰۶,۱۵۹ | ۲۰ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۳.۳٪ | ۳,۵۲۷,۳۴۶,۳۳۴ | ۳,۵۰۵,۸۷۷,۱۹۱ | ۱۰.۰٪ | ۱۱,۸۷۱,۱۸۳,۴۲۴ | ۱۰,۲۰۰,۱۹۹,۰۷۱ | ۲۱ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم |
| ۰.۱٪ | ۱۶۵,۵۲۸,۹۹۷ | ۱۶۰,۹۴۰,۳۸۸ | ۰.۰٪ | - | - | ۲۲ انتشار، چاپ و تکثیر |
| ۸۶.۶٪ | ۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷ | ۱۱۱,۷۵۱,۸۰۹,۵۰۴ | ۸۳.۱٪ | ۹۸,۳۴۹,۸۱۸,۸۷۳ | ۹۷,۲۶۸,۹۲۶,۰۶۶ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

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

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | | | |
|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------|--------------|--|
| 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 | ۱.۰۸% | ۱,۲۷۳,۳۹۵,۶۵۰ | ۹,۳۲۶,۹۸۷ | ۱,۲۶۴,۰۶۸,۶۶۳ | ۲۲% | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ | اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد |
| ۰.۹۴% | ۱,۰۴۱,۶۴۷,۰۱۴ | ۵.۷۰% | ۶,۷۴۰,۸۴۰,۰۴۰ | ۲۶۲,۹۹۱,۹۸۸ | ۶,۴۷۷,۸۴۸,۰۵۲ | ۲۱% | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ | اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران |
| ۰.۰۰% | . | ۰.۰۸% | ۹۴,۱۸۸,۶۷۳ | ۴,۱۲۲,۲۰۳ | ۹۰,۰۶۶,۴۷۰ | ۲۰% | ۱۳۹۶/۰۷/۰۷ | اجاره چادرملو |
| ۰.۰۰% | . | ۲.۰۵% | ۲,۴۲۱,۹۸۲,۴۳۵ | ۷۰,۲۴۴,۸۶۳ | ۲,۳۵۱,۷۳۷,۵۷۲ | ۲۰% | ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ | واسط مالی آذر(صپارس) |
| ۰.۰۰% | . | ۰.۴۴% | ۵۲۱,۹۳۴,۲۲۶ | ۲۱,۰۵۶,۸۶۰ | ۵۰۰,۸۶۷,۳۶۶ | ۲۱% | ۱۳۹۸/۱۰/۱۹ | اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴ |
| ۵.۵۳% | ۶,۱۲۰,۹۴۱,۷۶۵ | ۹.۳۵% | ۱۱,۰۵۲,۳۳۱,۰۲۴ | ۳۶۷,۷۴۲,۹۰۱ | ۱۰,۶۸۴,۵۸۸,۱۲۳ | | | جمع |
| | ۸۸۰۴,۵۷۷ | | (۱۷,۰۲۸,۵۳۱) | | | | | سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت |
| ۵.۵۳% | ۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲ | ۹.۳۵% | ۱۱,۰۳۵,۳۰۲,۵۰۳ | ۳۶۷,۷۴۲,۹۰۱ | ۱۰,۶۸۴,۵۸۸,۱۲۳ | | | جمع |

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | |
|----------------------|----------------------|--------------------|-----------|----------------------|----------------------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | مبلغ تنزیل شده | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | |
| ۸,۰۸۸,۴۱۱,۸۱۰ | ۸,۱۹۷,۶۱۲,۵۳۹ | ۴۱۱,۳۹۱,۸۴۱ | ۲۵ | ۸۶۰۹,۰۰۴,۳۸۰ | سود سهام دریافتی |
| ۳,۰۱۹,۲۳۱ | ۱۱,۳۳۳,۳۷۳ | ۳,۰۹۷ | ۲۰ | ۱۱,۳۳۶,۴۷۰ | سود دریافتی سپردههای بانکی |
| ۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱ | ۸,۲۰۸,۹۴۵,۹۱۲ | ۴۱۱,۳۹۴,۹۳۸ | | ۸,۶۲۰,۳۴۰,۸۵۰ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 سال های 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 | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| مانده در پایان سال مالی | مانده در پایان دوره مالی | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۳,۰۷۸,۹۸۸ | (۵۴۰) | ۱۳,۰۷۹,۵۲۸ | . | ۱۳,۰۷۸,۹۸۸ |
| ۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰ | ۱۹۹,۹۶۳,۲۳۵ | ۱۹۹,۸۲۱,۸۹۵ | ۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰ |
| ۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸ | ۱۹۹,۹۶۳,۶۹۵ | ۲۱۲,۹۰۱,۴۲۳ | ۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰ | 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 | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ |
|--------------------|--------------------|
| ریال | ریال |
| ۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹ | ۵۷۰,۸۱۲,۱۰۵ |
| ۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹ | ۵۷۰,۸۱۲,۱۰۵ |

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | |
|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| مانده بدهکار | مانده بستانکار | گردش | گردش | مانده بدهکار |
| در پایان سال | در پایان دوره | بستانکار طی دوره | بدهکار طی دوره | در ابتدای دوره |
| ۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴ | ۳۳۴,۳۸۸,۴۴۳ | ۱۶۲,۰۹۶,۸۱۴,۶۷۹ | ۱۶۱,۴۶۱,۸۱۲,۱۴۲ | ۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴ |
| ۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴ | ۳۳۴,۳۸۸,۴۴۳ | ۱۶۲,۰۹۶,۸۱۴,۶۷۹ | ۱۶۱,۴۶۱,۸۱۲,۱۴۲ | ۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴ |

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
|----------------------|----------------------|------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۳۰۱,۰۹۰,۵۵۲ | ۶۷۱,۲۳۰,۰۹۲ | مدیر |
| ۱۲۵,۴۴۶,۹۹۷ | ۴۵,۱۸۶,۴۵۶ | متولی |
| ۱,۰۱۲,۷۳۹,۳۴۳ | ۵۳۶,۲۳۷,۶۷۴ | ضامن |
| ۵۵,۸۱۰,۷۸۸ | ۲۹,۸۳۲,۳۰۴ | حسابرس |
| ۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰ | ۱,۲۸۲,۴۸۶,۵۲۶ | جمع |

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
|--------------------|--------------------|-----------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۷۵,۰۱۲,۳۳۴ | ۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲ | ذخیره تصفیه |
| ۱,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۱,۰۰۰ | وارزیهای نامشخص |
| ۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴ | ۴۴۴,۸۰۰,۱۳۲ | 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 | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | |
|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱۰۱,۹۰۷,۱۴۱,۸۲۱ | ۶۹,۰۴۸ | ۱۰۹,۴۲۷,۲۷۴,۵۷۱ | ۶۴,۵۹۸ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۵,۹۰۳,۵۵۳,۵۷۶ | ۴,۰۰۰ | ۶,۷۷۵,۸۹۲,۴۱۶ | ۴,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷ | ۷۳,۰۴۸ | ۱۱۶,۲۰۳,۱۶۶,۹۸۷ | ۶۸,۵۹۸ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی | دوره مالی نه ماهه | دوره مالی نه ماهه | یادداشت | |
|------------------------|------------------------|----------------------|---------|---|
| منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | |
| ریال | ریال | ریال | | |
| (۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴) | (۱,۶۱۷,۹۹۴,۲۷۳) | ۳,۱۶۷,۹۱۷,۹۹۵ | ۱۵-۱ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹) | (۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱) | (۳۵۲,۸۵۰,۵۰۷) | ۱۵-۲ | سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم |
| (۵,۱۱۵,۲۴۴) | (۱,۸۴۱,۰۹۴) | (۳۳,۶۴۱,۵۳۴) | ۱۵-۳ | سود(زیان)ناشی از فروش اوراق مشارکت |
| (۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷) | (۱,۷۷۵,۴۹۱,۴۲۸) | ۲,۷۸۱,۴۲۵,۹۵۴ | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

| ردیف | سهام | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | | |
|------|--------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|-----------------|
| | | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | ارتباطات سیار ایران | ۵۹,۸۳۴ | ۱,۹۰۱,۳۴۷,۸۲۰ | ۱,۵۳۹,۰۷۷,۷۹۶ | ۱۰,۰۵۸,۱۳۰ | ۹,۵۰۶,۷۳۹ | ۳۴۲,۷۰۵,۱۵۵ |
| ۲ | افست | ۱۵۰,۰۰۰ | ۶۰۵,۶۳۳,۸۶۴ | ۵۰۹,۲۹۱,۶۰۴ | ۳,۲۰۳,۸۰۷ | ۳,۰۲۸,۱۶۷ | ۹۰,۱۱۰,۲۸۷ |
| ۳ | ایران ترانسفو | . | . | . | . | . | . |
| ۴ | ایران خودرو | ۱,۶۱۰,۰۰۰ | ۴,۱۰۶,۲۳۳,۸۹۴ | ۴,۲۷۶,۲۰۲,۰۴۴ | ۲۱,۷۲۱,۹۸۸ | ۲۰,۵۳۱,۱۶۹ | (۲۱۲,۲۲۱,۳۰۷) |
| ۵ | بانک انصار | ۳۳۳,۳۳۳ | ۷۸۶,۶۸۹,۶۴۹ | ۷۰۸,۴۴۰,۴۰۶ | ۴,۱۶۱,۵۸۷ | ۳,۹۳۳,۴۴۸ | ۷۰,۱۵۴,۲۰۸ |
| ۶ | بانک پاسارگاد | ۸۳۳,۸۳۴ | ۱,۰۳۰,۳۰۱,۰۷۶ | ۱,۱۴۷,۶۶۶,۶۵۹ | ۵,۴۵۰,۲۸۷ | ۵,۱۵۱,۵۰۳ | (۱۲۷,۹۶۷,۳۷۳) |
| ۷ | بانک تجارت | . | . | . | . | . | . |
| ۸ | بانک سینا | ۳۳,۲۱۴ | ۵۹,۰۸۷,۷۰۶ | ۴۱,۵۵۷,۸۵۵ | ۳۱۲,۵۷۴ | ۲۹۵,۴۳۹ | ۱۶,۹۲۱,۸۲۸ |
| ۹ | بانک صادرات ایران | ۷۰۰,۰۰۰ | ۶۹۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۸۷,۵۵۲,۰۱۰ | ۳,۶۵۷,۵۰۵ | ۳,۴۵۷,۰۰۰ | (۳,۲۶۶,۵۱۵) |
| ۱۰ | بانک کارآفرین | . | . | . | . | . | . |
| ۱۱ | بانک ملت | ۲۵۰,۹۸۸ | ۵۰۴,۵۶۱,۵۲۷ | ۵۹۵,۲۲۷,۹۴۵ | ۲,۶۸۱,۴۹۹ | ۲,۵۲۳,۸۰۹ | (۹۵,۸۱۷,۷۲۶) |
| ۱۲ | بهمن دیزل | ۳۵۵,۰۰۰ | ۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۴۸,۵۶۵,۵۸۶ | ۷,۳۰۷,۳۰۱ | ۷,۱۴۹,۹۹۹ | ۱۶۶,۹۷۷,۱۱۴ |
| ۱۳ | بیمه ملت | . | . | . | . | . | . |
| ۱۴ | پاکسان | ۵۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۳۶,۶۹۳,۴۰۷ | ۸۴۷,۴۵۸ | ۸۰۱,۰۰۰ | ۲۱,۸۵۸,۱۲۵ |
| ۱۵ | پارس دارو | . | . | . | . | . | . |
| ۱۶ | پالایش نفت اصفهان | ۳۶۰,۰۰۰ | ۸۲۹,۱۴۸,۳۹۲ | ۸۲۶,۹۶۲,۰۸۸ | ۴,۳۸۶,۱۹۲ | ۴,۱۴۵,۷۴۳ | (۶,۳۴۵,۶۳۱) |
| ۱۷ | پتروشیمی پردیس - بورسی | ۴۶۰,۰۰۰ | ۴,۲۵۴,۰۵۹,۳۹۷ | ۳,۵۹۸,۳۹۵,۶۵۸ | ۲۲,۵۰۳,۹۷۳ | ۲۱,۲۷۰,۲۹۵ | ۶۱۱,۸۱۹,۴۷۲ |
| ۱۸ | پتروشیمی جم | . | . | . | . | . | . |
| ۱۹ | پتروشیمی خارک | . | . | . | . | . | . |
| ۲۰ | پتروشیمی زاگرس | . | . | . | . | . | . |
| ۲۱ | توسعه صنایع بهشهر | ۱۴۰,۰۰۰ | ۲۰۳,۷۵۹,۰۰۰ | ۲۰۸,۲۵۴,۷۷۸ | ۱,۰۷۷,۸۸۴ | ۱,۰۱۸,۷۹۵ | (۶,۵۹۲,۴۵۷) |
| ۲۲ | حفاری شمال | ۱۱۳,۰۷۷ | ۳۰۷,۲۹۴,۸۰۳ | ۳۰۵,۵۳۳,۶۸۵ | ۱,۶۲۵,۵۹۰ | ۱,۵۳۶,۴۷۵ | (۱,۳۹۰,۹۴۷) |
| ۲۳ | خدمات انفورماتیک | . | . | . | . | . | . |
| ۲۴ | داروسازی تولید دارو | ۱۲۳,۰۰۰ | ۹۷۹,۳۳۰,۰۰۰ | ۷۵۲,۶۶۰,۱۲۹ | ۵,۰۰۴,۳۷۵ | ۴,۸۹۶,۶۵۰ | ۲۱۶,۷۶۸,۸۴۶ |
| ۲۵ | داروسازی جابر ابن حیان | . | . | . | . | . | . |
| ۲۶ | داروسازی سبحان | . | . | . | . | . | . |
| ۲۷ | داروسازی کاسپین تامین | ۳۷,۰۰۰ | ۷۴۴,۴۰۷,۱۳۴ | ۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶ | ۳,۸۰۳,۹۲۰ | ۳,۷۲۲,۰۳۷ | ۲۴۶,۱۶۶,۱۶۱ |
| ۲۸ | رادیاتور ایران | ۲۰,۰۰۰ | ۱۰۷,۰۹۸,۰۰۰ | ۱۰۱,۴۴۵,۲۷۵ | ۵۶۶,۵۴۴ | ۴,۵۵۰,۶۹۱ | . |
| ۲۹ | ریل پرداز سیر | ۴۲۳,۰۰۰ | ۵۷۱,۴۷۳,۰۰۰ | ۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱ | ۲,۹۲۰,۲۳۵ | ۲,۸۵۷,۳۶۵ | ۱۰۲,۴۳۹,۹۲۹ |
| ۳۰ | سایبا | . | . | . | . | . | . |
| ۳۱ | سرمایه گذاری البرز | . | . | . | . | . | . |
| ۳۲ | سرمایه گذاری آتیه دماوند | . | . | . | . | . | . |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

| ردیف | سهام | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | دوره مالی نه ماهه | | سال مالی |
|------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|------------|----------|
| | | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | | | | | | | | |
| ۳۳ | سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۱۵,۰۱۸,۰۰۰ | ۲,۴۵۴,۸۷۸,۵۰۸ | ۱۱,۷۱۷,۴۴۴ | ۱۱,۰۷۵,۰۹۰ | ۲۶۲,۶۵۳,۰۴۲ | ۱۱,۰۷۵,۰۹۰ | ۱۱,۰۷۵,۰۹۰ | ۱۱,۰۷۵,۰۹۰ | ۱۱,۰۷۵,۰۹۰ | ۱۱,۰۷۵,۰۹۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۳۴ | سرمایه گذاری پارس توشه | ۱۰۰,۰۰۰ | ۳۴۳,۳۵۱,۵۹۱ | ۲۱۳,۰۸۴,۵۶۳ | ۱,۸۱۶,۳۲۶ | ۱,۷۱۶,۷۵۹ | ۱۲۶,۷۳۳,۹۴۳ | ۱,۷۱۶,۷۵۹ | ۱,۷۱۶,۷۵۹ | ۱,۷۱۶,۷۵۹ | ۱,۷۱۶,۷۵۹ | ۱,۷۱۶,۷۵۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۳۵ | سرمایه گذاری توسعه گوهران امید | ۲۴۰,۰۰۰ | ۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰ | ۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸ | ۱,۳۳۴,۰۸۷ | ۱,۳۱۵,۲۰۰ | (۴۷,۸۹۵) | ۱,۳۳۴,۰۸۷ | ۱,۳۳۴,۰۸۷ | ۱,۳۳۴,۰۸۷ | ۱,۳۳۴,۰۸۷ | ۱,۳۳۴,۰۸۷ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۳۶ | سرمایه گذاری سبحان | ۳۴۰,۰۰۰ | ۵۸۴,۴۶۰,۰۰۰ | ۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴ | ۲,۹۲۳,۳۰۰ | ۲,۹۲۳,۳۰۰ | ۶۹,۵۴۹,۸۲۷ | ۲,۹۲۳,۳۰۰ | ۲,۹۲۳,۳۰۰ | ۲,۹۲۳,۳۰۰ | ۲,۹۲۳,۳۰۰ | ۲,۹۲۳,۳۰۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۳۷ | سرمایه گذاری مسکن الوند | ۷۳,۰۰۰ | ۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰ | ۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴ | ۹۹۷,۱۰۰ | ۹۷۵,۶۴۵ | ۳۱,۷۹۵,۰۱۱ | ۹۹۷,۱۰۰ | ۹۹۷,۱۰۰ | ۹۹۷,۱۰۰ | ۹۹۷,۱۰۰ | ۹۹۷,۱۰۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۳۸ | سرمایه گذاری رنا(هلدینگ) | ۲۰۰,۰۰۰ | ۵۵۲,۱۰۸,۴۶۰ | ۳۴۲,۰۵۴,۳۴۴ | ۲,۹۲۰,۶۵۷ | ۲,۷۶۰,۵۴۲ | ۲۰۴,۳۷۲,۹۱۷ | ۲,۹۲۰,۶۵۷ | ۲,۹۲۰,۶۵۷ | ۲,۹۲۰,۶۵۷ | ۲,۹۲۰,۶۵۷ | ۲,۹۲۰,۶۵۷ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۳۹ | سرمایه گذاری ساییا | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۸۳,۷۲۷,۲۰۰ | ۱,۷۶۸,۵۵۳,۶۰۴ | ۱۰,۴۹۳,۹۱۱ | ۹,۹۱۸,۶۳۷ | ۱۹۴,۷۶۱,۰۴۸ | ۱۰,۴۹۳,۹۱۱ | ۱۰,۴۹۳,۹۱۱ | ۱۰,۴۹۳,۹۱۱ | ۱۰,۴۹۳,۹۱۱ | ۱۰,۴۹۳,۹۱۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۰ | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۱ | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۴۸۹,۰۶۹ | ۶۱۲,۴۲۴,۰۴۵ | ۴۸۹,۴۰۶,۵۳۰ | ۳,۲۳۹,۷۲۴ | ۳,۰۶۲,۱۲۱ | ۱۱۶,۷۱۵,۶۷۰ | ۳,۲۳۹,۷۲۴ | ۳,۰۶۲,۱۲۱ | ۳,۰۶۲,۱۲۱ | ۳,۰۶۲,۱۲۱ | ۳,۰۶۲,۱۲۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۲ | سرمایه گذاری خوارزمی | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۳ | سرمایه گذاری دارویی تامین | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۴ | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۵ | سرمایه گذاری مسکن پردیس | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۶ | سرمایه گذاری غدیر | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۸۷,۹۶۵,۵۱۹ | ۱,۲۲۸,۳۳۸ | ۱,۱۶۱,۰۰۰ | ۴۱,۸۴۵,۱۴۳ | ۱,۲۲۸,۳۳۸ | ۱,۲۲۸,۳۳۸ | ۱,۲۲۸,۳۳۸ | ۱,۲۲۸,۳۳۸ | ۱,۲۲۸,۳۳۸ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۷ | سرمایه گذاری مسکن | ۲۰۶,۱۶۶ | ۲۹۱,۴۵۰,۰۸۰ | ۲۶۰,۵۴۶,۰۱۳ | ۱,۵۴۱,۷۶۸ | ۱,۴۵۷,۲۵۱ | ۲۷,۹۰۵,۰۴۸ | ۱,۵۴۱,۷۶۸ | ۱,۵۴۱,۷۶۸ | ۱,۵۴۱,۷۶۸ | ۱,۵۴۱,۷۶۸ | ۱,۵۴۱,۷۶۸ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۸ | سرمایه گذاری ملی ایران | ۱,۴۴۸,۲۷۵ | ۲,۴۲۵,۰۱۶,۹۲۱ | ۲,۲۲۴,۵۹۳,۷۳۲ | ۱۲,۸۲۸,۳۴۷ | ۱۲,۱۲۵,۰۸۵ | ۱۷۵,۶۶۹,۷۵۷ | ۱۲,۸۲۸,۳۴۷ | ۱۲,۸۲۸,۳۴۷ | ۱۲,۸۲۸,۳۴۷ | ۱۲,۸۲۸,۳۴۷ | ۱۲,۸۲۸,۳۴۷ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۴۹ | سیمان خوزستان | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۰ | سیمان فارس نو | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۱ | سیمان شاهرود | ۲۵۰,۰۰۰ | ۵۱۷,۶۰۱,۵۱۹ | ۵۵۸,۴۴۳,۸۶۸ | ۲,۷۳۸,۱۱۱ | ۲,۵۸۱,۰۰۸ | (۴۶,۱۶۸,۴۶۸) | ۲,۷۳۸,۱۱۱ | ۲,۷۳۸,۱۱۱ | ۲,۷۳۸,۱۱۱ | ۲,۷۳۸,۱۱۱ | ۲,۷۳۸,۱۱۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۲ | سیمان کرمان | ۸۱,۵۲۱ | ۲۵۴,۰۱۶,۳۲۱ | ۲۲۶,۴۷۴,۷۹۲ | ۱,۳۴۳,۷۴۶ | ۱,۳۷۰,۰۸۲ | ۲۴,۹۲۷,۷۰۱ | ۱,۳۴۳,۷۴۶ | ۱,۳۴۳,۷۴۶ | ۱,۳۴۳,۷۴۶ | ۱,۳۴۳,۷۴۶ | ۱,۳۴۳,۷۴۶ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۳ | سیمان هگمتان | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۴ | شرکت بهمن لیزینگ | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۵ | شرکت بیمه اتکالی امین | ۴۵۰,۰۰۰ | ۸۶۵,۳۵۰,۷۲۰ | ۷۷۱,۳۷۹,۰۸۶ | ۴,۴۲۱,۹۳۹ | ۴,۳۲۶,۷۵۳ | ۸۵,۲۲۲,۹۴۲ | ۴,۴۲۱,۹۳۹ | ۴,۴۲۱,۹۳۹ | ۴,۴۲۱,۹۳۹ | ۴,۴۲۱,۹۳۹ | ۴,۴۲۱,۹۳۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۶ | شرکت ملی صنایع مس ایران | ۴۸,۷۳۴ | ۵۷,۹۹۶,۵۶۰ | ۶۲,۵۹۲,۹۷۴ | ۳۰۶,۸۰۳ | ۲۸۹,۹۸۳ | (۵,۱۹۳,۲۰۰) | ۳۰۶,۸۰۳ | ۳۰۶,۸۰۳ | ۳۰۶,۸۰۳ | ۳۰۶,۸۰۳ | ۳۰۶,۸۰۳ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۷ | صنایع پتروشیمی کرمانشاه | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۸ | صنایع شیمیایی ایران | ۱۰۰,۰۰۰ | ۴۸۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۸۲,۹۸۱,۰۶۲ | ۲,۵۴۶,۶۰۶ | ۲,۴۰۷,۰۰۰ | ۹۳,۴۶۵,۳۳۲ | ۲,۵۴۶,۶۰۶ | ۲,۵۴۶,۶۰۶ | ۲,۵۴۶,۶۰۶ | ۲,۵۴۶,۶۰۶ | ۲,۵۴۶,۶۰۶ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۵۹ | صنعتی بهشهر | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲,۰۴۸,۰۶۴,۳۳۰ | ۱,۷۷۴,۵۰۷,۷۰۶ | ۱۰,۳۴۳,۲۶۷ | ۱۰,۲۴۰,۳۲۰ | ۲۵۲,۴۸۲,۰۳۷ | ۱۰,۳۴۳,۲۶۷ | ۱۰,۳۴۳,۲۶۷ | ۱۰,۳۴۳,۲۶۷ | ۱۰,۳۴۳,۲۶۷ | ۱۰,۳۴۳,۲۶۷ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۶۰ | فولاد خوزستان | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۶۱ | فولاد مبارکه اصفهان | ۵۲۸,۰۹۰ | ۵۸۶,۷۷۵,۴۰۰ | ۵۶۹,۱۷۲,۳۳۴ | ۳,۱۰۴,۰۴۰ | ۲,۹۳۳,۱۷۷ | ۱۱,۵۶۵,۱۴۹ | ۳,۱۰۴,۰۴۰ | ۳,۱۰۴,۰۴۰ | ۳,۱۰۴,۰۴۰ | ۳,۱۰۴,۰۴۰ | ۳,۱۰۴,۰۴۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۶۲ | کالسیمین | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |
| ۶۳ | کنترل خوردگی تکنیک کو | ۵۱,۱۰۰ | ۴۳۹,۶۷۲,۶۰۰ | ۲۷۴,۲۹۴,۱۴۶ | ۲,۳۲۵,۸۶۷ | ۲,۱۹۸,۳۶۳ | ۱۶۰,۸۵۴,۲۲۴ | ۲,۳۲۵,۸۶۷ | ۲,۳۲۵,۸۶۷ | ۲,۳۲۵,۸۶۷ | ۲,۳۲۵,۸۶۷ | ۲,۳۲۵,۸۶۷ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| ردیف | سهام | تعداد | بهای فروش | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵ | | | |
|------------|---------------------------------|--------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------|----------|------------------------|
| | | | | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود(زیان) حاصل از فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱ | اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد | ۴,۴۴۰ | ۴,۴۴۰,۰۳۱,۰۲۰ | ۳,۴۳۶,۵۸۲ | ۰ | ۰ | (۲۸,۳۱۹,۵۱۰) |
| ۲ | اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۵۰۰,۰۰۰) |
| ۳ | شرکت واسط مالی آذر(صیارس) | ۳,۳۵۰ | ۳,۳۵۰,۰۶۷,۷۵۰ | ۲,۵۹۲,۹۵۳ | ۰ | ۰ | ۲۶,۲۷۹,۶۴۴ |
| ۴ | واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۵۰۰,۰۰۰) |
| ۵ | اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۲۵۰,۰۰۰) |
| ۶ | شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷ | اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴ | ۱۵,۵۰۰ | ۱۵,۵۰۶,۰۰۶,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۱,۶۴۹ | ۰ | ۰ | (۱۷,۳۵۲,۲۳۴) |
| ۸ | اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد | ۶,۵۰۰ | ۶,۵۷۱,۶۸۲,۲۳۲ | ۵,۰۸۶,۴۸۲ | ۰ | ۰ | ۵,۹۱۲,۸۲۷ |
| ۹ | اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران | ۵,۲۷۰ | ۵,۲۷۰,۱۸۶,۴۵۸ | ۴,۰۷۹,۱۲۳ | ۰ | ۰ | (۷,۷۲۸,۳۰۸) |
| ۱۰ | مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد | ۹,۴۰۰ | ۹,۷۲۸,۹۵۳,۹۷۸ | ۷,۵۳۰,۲۱۱ | ۰ | ۰ | (۲,۸۴۷,۶۸۱) |
| جمع | | | ۴۴,۸۶۶,۹۲۷,۴۳۸ | ۴۴,۸۶۵,۸۴۱,۹۷۲ | ۳۴,۷۲۷,۰۰۰ | * | (۳۳,۶۴۱,۵۳۴) |
| | | | | | | | (۱,۸۴۱,۰۹۴) |
| | | | | | | | (۵,۱۱۵,۲۴۴) |

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| | دوره مالی نه ماهه | | |
|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| | ریال | ریال | ریال |
| سهام بورسی | ۱۰,۰۶۲,۵۸۸,۵۱۰ | (۶,۸۵۱,۰۸۹,۴۲۲) | (۹,۰۷۵,۷۰۹,۸۳۰) |
| حق تقدم خرید سهام | ۲۴,۵۶۲,۱۹۹ | (۲۴۵,۱۷۱,۹۸۱) | (۱,۳۳۸,۳۱۱,۸۷۸) |
| اوراق بهادار با درآمد ثابت | (۲۵,۸۳۳,۰۹۳) | ۶,۳۰۰,۰۰۰ | ۸۸۰۴,۵۷۴ |
| جمع | ۱۰,۰۶۱,۳۱۷,۶۱۶ | (۷,۰۸۹,۹۶۱,۴۰۳) | (۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴) |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

| ردیف | نام شرکت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | | سال مالی | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|------|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------------------|------------------------------|
| | | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال | | | |
| ۱ | شرکت ارتباطات سیار ایران | ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ | ۳۱۹,۸۳۴ | ۶,۰۲۵ | ۱,۹۲۶,۹۹۹,۸۵۰ | ۱,۹۲۸,۵۰۱,۹۴۰ | ۱,۸۲۸,۵۲۳,۳۷۴ | | |
| ۲ | افست | ۱۳۹۴/۰۱/۰۵ | ۶,۲۳۸ | ۵,۴۱۰ | ۳۳,۷۵۰,۰۰۰ | - | - | | |
| ۳ | البرز دارو | ۱۳۹۵/۰۲/۱۵ | ۸۵,۵۰۰ | ۲,۰۰۰ | ۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۴ | ایران خودرو | - | - | - | - | - | ۲۵,۳۶۰,۰۰۰ | | |
| ۵ | بهمن دیزل | ۱۳۹۵/۰۲/۰۳ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۵۵۰ | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | | |
| ۶ | بانک انصار | - | - | - | - | - | ۶۲۵,۳۳۳,۳۴۰ | | |
| ۷ | بانک پاسارگاد | - | - | - | - | - | ۶۲۶,۷۶۶,۸۰۰ | | |
| ۸ | بانک سینا | - | - | - | - | - | ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۹ | بانک صادرات | - | - | - | - | - | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۱۰ | بانک ملت | - | - | - | - | - | ۳۰۱,۵۸۸,۹۲۰ | | |
| ۱۱ | بیمه ملت | - | - | - | - | - | ۲۵,۶۵۳,۸۰۰ | | |
| ۱۲ | شرکت بیمه انکالی امین | ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۲۰۰ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | | |
| ۱۳ | شرکت پالایش نفت اصفهان | - | - | - | - | - | ۲۰۸۸۰,۰۰۰ | | |
| ۱۴ | شرکت پتروشیمی مبین | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۵,۱۲۰,۰۰۰ | ۱,۰۵,۱۲۰,۰۰۰ | | |
| ۱۵ | شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی | ۱۳۹۴/۰۱/۰۶ | ۹۸۰,۰۰۰ | ۱,۴۸۰ | ۱,۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰ | ۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰ | | |
| ۱۶ | شرکت پتروشیمی خراسان | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ | ۷۳,۱۵۲ | ۱,۵۰۰ | ۱۰۹,۷۲۸,۰۰۰ | - | - | | |
| ۱۷ | شرکت پتروشیمی جم | - | - | - | - | - | ۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰ | | |
| ۱۸ | شرکت پتروشیمی فجر | ۱۳۹۵/۰۲/۱۷ | ۳۱۱,۱۹۶ | ۱,۰۰۰ | ۳۱۱,۱۹۶,۰۰۰ | - | - | | |
| ۱۹ | شرکت پتروشیمی زاگرس | - | - | - | - | - | ۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰ | | |
| ۲۰ | شرکت تراکتور سازی ایران | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ | ۱,۴۰۱,۹۹۹ | ۳۵۰ | ۴۹۰,۶۹۹,۶۵۰ | - | ۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۲۱ | شرکت تجارت الکترونیک پارسیان | ۱۳۹۵/۰۲/۲۱ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۴۷۰ | ۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | | |
| ۲۲ | شرکت توسعه صنایع بهشهر | - | - | - | - | - | ۷۵,۸۸۰,۰۰۰ | | |
| ۲۳ | شرکت حفاری شمال | - | - | - | - | - | ۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۲۴ | شرکت خدمات انفورماتیک | - | - | - | - | - | ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۲۵ | شرکت داروسازی سبحان | ۱۳۹۵/۰۲/۰۳ | ۶۵۳,۷۰۸ | ۱,۱۰۰ | ۷۱۹,۰۷۸,۸۰۰ | ۷۵۹,۹۶۵,۳۴۰ | ۷۵۹,۹۶۵,۳۴۰ | | |
| ۲۶ | شرکت دارو سازی تولید دارو | ۱۳۹۵/۰۲/۲۷ | ۵۳,۹۲۲ | ۱,۰۶۰ | ۵۷,۱۵۷,۷۵۰ | ۲۰۰,۶۱۵,۵۱۰ | ۲۰۰,۶۱۵,۵۱۰ | | |
| ۲۷ | شرکت داروسازی جابر ابن حیان | ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ | ۷۴,۳۸۹ | ۱,۷۵۰ | ۱۳۰,۱۸۰,۷۵۰ | - | - | | |
| ۲۸ | شرکت رادیاتور ایران | - | - | - | - | - | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۲۹ | شرکت رایان سایپا | - | - | - | - | - | ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۳۰ | شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری | ۱۳۹۴/۰۱/۲۲ | ۹۰۰,۰۰۰ | ۶۲۵ | ۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰ | ۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰ | | |
| ۳۱ | شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران | - | - | - | - | - | ۸۰,۱۵۰,۳۶۰ | | |
| ۳۲ | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | - | - | - | - | - | ۲۷۳,۸۰۰,۱۳۴ | | |
| ۳۳ | شرکت سرمایه گذاری غدیر | ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ | ۱,۱۵۲,۱۱۵ | ۴۰۰ | ۴۶۰,۸۴۶,۰۷۸ | ۶۲۶,۰۵۴,۰۰۰ | ۶۲۶,۰۵۴,۰۰۰ | | |
| ۳۴ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران | - | - | - | - | - | ۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۳۵ | شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین | - | - | - | - | - | - | | |
| ۳۶ | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی | ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ | ۱۵۴,۱۰۸,۶۸۳ | - | ۱۵۴,۱۰۸,۶۸۳ | ۱۵۰,۰۰۱,۵۵۹ | ۱۵۰,۰۰۱,۵۵۹ | | |
| ۳۷ | شرکت سرمایه گذاری مسکن | ۱۳۹۴/۰۱/۱۱ | ۳۳۵,۵۰۰ | ۱۷۵ | ۵۸,۷۱۲,۵۰۰ | ۵۶,۳۵۰,۰۰۰ | ۵۶,۳۵۰,۰۰۰ | | |
| ۳۸ | شرکت سیمان خورستان | - | - | - | - | - | ۳,۸۷۲,۰۰۰ | | |
| ۳۹ | شرکت سیمان شاهرود | - | - | - | - | - | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۴۰ | شرکت سیمان هگمتان | - | - | - | - | - | ۵۹,۰۴۹,۰۰۰ | | |
| ۴۱ | شرکت سیمان فارس نو | - | - | - | - | - | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۴۲ | شرکت ملی صنایع مس ایران | - | - | - | - | - | ۳,۸۹۷,۶۰۰ | | |
| ۴۳ | شرکت صنعتی بهشهر | ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | ۲۸۰,۰۰۰ | ۸۵۰ | ۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | | |
| ۴۴ | شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه | - | - | - | - | - | ۱۷۶,۶۴۴,۲۰۰ | | |
| ۴۵ | شرکت فولاد مبارکه اصفهان | - | - | - | - | - | ۳۲۷,۶۴۴,۰۰۱ | | |
| ۴۶ | شرکت کنترل خوردگی تکین کو | ۱۳۹۵/۰۲/۲۲ | ۳۵,۹۰۰ | ۱,۰۵۰ | ۳۷,۹۵۰,۰۰۰ | - | - | | |
| ۴۷ | شرکت کویر تایر | ۱۳۹۴/۰۱/۰۹ | ۱۳۵,۵۸۰ | ۲,۷۵۰ | ۳۷۲,۸۴۵,۰۰۰ | ۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰ | ۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰ | | |
| ۴۸ | شرکت گروه بهمن | - | - | - | - | - | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۴۹ | شرکت گروه صنعتی بارز | ۱۳۹۵/۰۲/۱۷ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۷۲۰ | ۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۵۰ | شرکت گلشاه | - | - | - | - | - | ۶۴,۰۰۱,۳۳۰ | | |
| ۵۱ | شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز | - | - | - | - | - | ۱۸۲,۶۰۷,۶۰۰ | | |
| ۵۲ | شرکت مخابرات ایران | ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ | ۳,۸۲۵,۸۴۱ | ۴۵۰ | ۱,۷۲۱,۶۲۸,۴۵۰ | ۱,۶۱۰,۳۳۶,۴۰۰ | ۱,۶۱۰,۳۳۶,۴۰۰ | | |
| ۵۳ | شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران | - | - | - | - | - | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۵۴ | شرکت نفت ایرانول | - | - | - | - | - | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| ۵۵ | شرکت معدنی املاح ایران | ۱۳۹۵/۰۲/۲۸ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱,۹۵۰ | ۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰ | - | - | | |
| ۵۶ | شرکت همکاران سیستم | ۱۳۹۵/۰۲/۱۰ | ۷۴,۴۱۵ | ۳۰۰ | ۲۲,۳۳۴,۵۰۰ | - | - | | |
| | جمع | | | | ۱۱,۵۷۴,۳۵۱,۰۱۱ | ۱۰,۲۱۹,۶۳۰,۵۶۰ | ۱۶,۵۹۶,۲۱۶,۸۴۳ | | |
| | هزینه تنزیل | | | | (۴۰۳,۷۳۴,۴۴۵) | (۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰) | (۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰) | | |
| | | | | | ۱۱,۱۷۰,۶۱۶,۵۶۶ | ۱۰,۷۳۴,۳۷۱,۳۸۰ | ۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳ | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سوداوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| | ریال | ریال | ریال |
| ۱-۱۸ | ۱,۴۶۳,۵۰۸,۹۴۰ | ۶۶۲,۶۳۴,۷۱۱ | ۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲ |
| ۲-۱۸ | ۶۹,۸۸۳,۵۱۰ | ۱۵۱,۴۷۴,۳۱۵ | ۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸ |
| جمع | ۱,۵۳۳,۳۹۲,۴۵۰ | ۸۱۴,۱۰۹,۰۲۶ | ۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰ |

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

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

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|---|--------------|---------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | | مبلغ اسمی هر برگ | نرخ سود | سود خالص | سود خالص | | |
| | | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۳۹۱/۰۷/۰۹ | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۰ | ۰ | ۳۵,۱۰۳,۲۶۶ | ۳۵,۱۰۳,۲۶۶ |
| ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۰ | ۰ | ۴۴,۷۵۰,۲۴۷ | ۴۴,۷۵۰,۲۴۷ |
| ۱۳۹۲/۰۸/۱۳ | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۰ | ۰ | ۸۰,۴۱۴,۳۱۵ | ۸۰,۴۱۴,۳۱۵ |
| ۱۳۹۲/۰۹/۱۳ | ۱۳۹۶/۰۷/۰۷ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۶۴۵,۸۱۳ | ۶۴۵,۸۱۳ | ۲۱,۷۷۹,۳۹۰ | ۲۱,۷۷۹,۳۹۰ |
| ۱۳۹۲/۱۱/۰۲ | ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۴۷,۷۹۸,۵۱۲ | ۴۷,۷۹۸,۵۱۲ | ۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵ | ۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵ |
| ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۷۰,۷۱۲,۰۸۸ | ۷۰,۷۱۲,۰۸۸ | ۴۹۰,۱۷۱,۸۰۴ | ۳۳۴,۸۳۵,۵۸۸ |
| اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹ | ۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹ | ۴۶,۲۳۶,۶۳۳ | ۳۶,۸۱۴,۷۸۰ |
| اوراق مشارکت سرمایه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد | ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | ۵۷۰,۲۲۵,۱۷۹ | ۵۷۰,۲۲۵,۱۷۹ | ۶,۴۶۶,۰۰۵ | ۰ |
| اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران | ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۳۳۴,۶۷۹,۳۴۰ | ۳۳۴,۶۷۹,۳۴۰ | ۲۳۲,۶۹۰,۸۸۷ | ۰ |
| اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد | ۱۳۹۸/۱۰/۱۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | ۳۱۹,۱۵۷,۳۲۹ | ۳۱۹,۱۵۷,۳۲۹ | ۰ | ۰ |
| اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴ | | | | | | | |
| جمع | | | | ۱,۴۶۳,۵۰۸,۹۴۰ | ۶۶۲,۶۳۴,۷۱۱ | ۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲ | ۶۶۲,۶۳۴,۷۱۱ |

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

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|--------------------|--------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | | نرخ سود | سود | سود خالص | سود خالص | | |
| | | درصد | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۳۹۱/۱۱/۲۰ | کوتاه مدت | ۱۰ | ۶۹,۸۸۷,۰۸۴ | ۳,۵۷۴ | ۶۹,۸۸۳,۵۱۰ | ۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸ | ۱۵۱,۴۷۴,۳۱۵ |
| جمع | | | ۶۹,۸۸۷,۰۸۴ | (۳,۵۷۴) | ۶۹,۸۸۳,۵۱۰ | ۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸ | ۱۵۱,۴۷۴,۳۱۵ |

بانک ملت شعبه هفت تیر بجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

جمع

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|--|--|---------------------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده |
| ریال | ریال | ریال |
| ۴۷۷,۶۰۱,۷۸۴ | ۲۸۹,۲۳۹,۹۸۴ | ۶۲۸,۲۴۲,۲۹۱ |
| ۱,۰۵۶ | . | ۲,۵۰۴ |
| ۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷ | . | . |
| ۵۸۵,۶۸۴,۹۴۷ | ۲۸۹,۲۳۹,۹۸۴ | ۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵ |

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|--|--|---------------------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱,۷۱۹,۷۱۲,۳۶۷ | ۱,۸۲۰,۴۴۶,۳۸۴ | ۲,۴۱۵,۷۶۲,۷۹۸ |
| ۱۳۸,۶۴۱,۳۸۱ | ۸۴,۶۴۳,۶۳۳ | ۱۵۱,۲۳۴,۳۷۶ |
| ۱,۲۷۲,۳۴۸,۵۶۲ | ۱,۳۵۶,۸۰۲,۱۹۹ | ۱,۷۹۸,۴۸۱,۶۳۸ |
| ۷۸,۱۴۰,۳۷۸ | ۵۸,۴۹۴,۴۴۸ | ۸۶,۳۹۹,۸۴۲ |
| ۳,۲۰۹,۳۴۲,۵۸۸ | ۳,۳۲۰,۳۸۶,۶۶۴ | ۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴ |

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|--|--|---------------------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱۹,۷۸۶,۷۹۸ | ۶۱,۰۷۳,۸۹۶ | ۷۷,۷۹۴,۸۵۷ |
| ۱۳,۰۷۹,۵۲۸ | ۲۳,۱۰۱,۵۰۴ | ۳۱,۰۰۰,۱۸۰ |
| ۱۹۹,۸۲۱,۸۹۵ | ۱۶۹,۶۵۱,۵۸۹ | ۲۳۲,۹۴۲,۴۶۰ |
| . | . | . |
| ۲۳۲,۶۸۸,۲۲۱ | ۲۵۳,۸۲۶,۹۸۹ | ۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷ |

هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه آبونمان
سایر هزینه ها
جمع

۲۲- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|--|--|---------------------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| (۶,۶۲۶,۷۹۰,۰۰۰) | (۶,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰) | (۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰) |
| (۶,۶۲۶,۷۹۰,۰۰۰) | (۶,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰) | (۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰) |

سودهای پرداختی طی دوره
جمع

۲۳- تعدیلات

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|--|--|---------------------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱۴,۴۱۰,۳۰۲,۷۴۹ | ۲۰,۸۰۳,۷۵۲,۳۳۴ | ۲۳,۷۸۵,۷۵۴,۳۹۲ |
| (۱۷,۶۳۱,۴۴۷,۸۱۳) | (۲۰,۴۹۹,۸۳۱,۳۳۷) | (۲۵,۸۰۷,۲۳۰,۵۱۷) |
| (۳,۲۲۱,۱۴۵,۱۳۴) | ۳۰۳,۹۲۰,۹۹۷ | (۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵) |

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

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | | | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------------|-------------|
| نام | نوع وابستگی | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| شرکت کارگزاری مفید | مدیر و ضامن | ممتاز | ۳۸۰۰ | ۵.۵٪ |
| | | عادی | ۰ | ۰.۰٪ |
| محمد علی آذرخش | موسس | ممتاز | ۲۰۰ | ۰.۳٪ |
| | | عادی | ۶۰۰ | ۰.۹٪ |
| جمع | | | ۴,۶۰۰ | ۶.۷٪ |

۲۶- 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 | ۳۳۳,۵۵۸,۶۲۶,۸۲۱ | (۳۳۴,۳۸۸,۴۴۳) |

۲۷- 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.