

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷	۱۱۸,۹۴۹,۵۹۰,۹۵۰	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲	۷,۱۴۵,۵۴۷,۰۳۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	۴,۶۷۰,۶۶۹,۵۲۴	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	۲۷۴,۹۴۸,۵۹۵	۹	سایر داراییها
۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹	۷۹۴,۷۳۳,۷۲۷	۱۰	موجودی نقد
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۳,۵۰۱,۰۹۳,۸۵۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱۰,۶۸۰,۷۸۶,۴۱۱	۱۳۵,۳۳۶,۵۸۳,۶۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰	۲,۰۰۹,۰۰۹,۶۴۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۰	۳,۷۱۲,۷۶۶,۷۵۳	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴	۴۴۴,۸۰۰,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۸۷۰,۰۹۱,۰۱۴	۶,۱۶۶,۵۷۶,۵۲۵		جمع بدهی ها
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۱۲۹,۱۷۰,۰۰۷,۱۶۰	۱۵	خالص دارایی ها
۷۳,۰۴۸	۷۲,۱۵۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۷۵,۸۸۸	۱,۷۹۰,۲۴۸		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال مالی متنهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)	(۶۶۶,۵۳۰,۶۰۸)	۲,۵۵۶,۳۶۵,۲۴۰	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)	(۴,۶۷۱,۷۸۲,۸۶۲)	۲۲,۶۷۴,۷۶۳,۱۳۱	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳	۳,۴۵۳,۲۲۱,۳۲۳	۳,۰۰۷,۴۷۸,۹۴۲	۱۸ سود سهام
۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۶۱۰,۷۱۸,۱۵۶	۱,۰۷۹,۵۴۷,۷۰۱	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۴۸۵,۲۵۹,۷۵۹	۲۰ سایر درآمدها
۱,۱۸۳,۸۹۹,۹۴۷	(۶۴۶,۱۲۹,۱۹۶)	۲۹,۸۰۳,۴۱۴,۷۷۳	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	۲,۱۲۱,۷۰۵,۰۷۶	۲,۰۵۷,۲۴۰,۳۷۱	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	۱۶۴,۹۷۱,۳۹۰	۱۵۷,۷۰۲,۳۲۱	۲۲ سایر هزینه‌ها
۴,۷۹۳,۶۱۷,۱۵۱	۲,۲۸۶,۶۷۶,۴۶۶	۲,۲۱۴,۹۴۲,۶۹۲	جمع هزینه‌ها
(۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴)	(۲,۹۳۲,۸۰۵,۶۶۲)	۲۷,۵۸۸,۴۷۲,۰۸۱	سود(زیان) خالص
-۳.۰۲٪	-۲.۴۳٪	۲۳.۲۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۵.۲۰٪	-۶.۶۸٪	۲۰.۷۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		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 دوره واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص دوره سود تقسیم شده تعدیلات
۳۵,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۴۱	۶,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۳	۱۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۰	
(۴۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۳۸۰)	(۱۵,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۱۵)	(۱۸,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۰۶)	
(۳,۶۰۹,۷۱۷,۲۰۴)		(۲,۹۳۲,۸۰۵,۶۶۲)		۲۷,۵۸۸,۴۷۲,۰۸۱		
(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)		(۴,۴۹۱,۴۹۰,۰۰۰)	۲۳	
(۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵)		(۴,۴۱۴,۴۷۰,۲۰۵)		(۸۴۱,۶۷۰,۳۱۸)	۲۴	
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۰۹,۸۹۷,۱۳۲,۸۵۹	۷۲,۲۴۵	۱۲۹,۱۷۰,۰۰۷,۱۶۰	۷۲,۱۵۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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.

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱ محصولات شیمیایی	۱۵,۲۷۶,۴۱۹,۴۰۷	۱۴,۱۴۹,۲۸۷,۷۹۹	۱۳,۴۸۸,۵۷۰,۸۶۳	۱۰,۲۹۹,۱۴۶,۷۹۹
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۴,۸۵۸,۳۶۸,۶۵۴	۵,۰۷۸,۸۸۱,۴۳۷	۵,۹۵۲,۹۰۳,۴۲۲	۵,۷۲۷,۱۷۴,۵۳۶
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۲۱,۱۶۱,۵۶۱,۶۴۰	۲۲,۱۰۸,۰۵۷,۱۵۳	۲۳,۲۵۵,۰۹۵,۵۲۰	۲۰,۳۵۲,۶۸۴,۸۲۰
۴ استخراج کانه های فلزی	.	.	۱,۱۳۴,۹۳۸,۰۵۱	۴۸۹,۲۶۰,۸۲۱
۵ فلزات اساسی	.	.	۱,۷۸۴,۶۳۹,۶۹۹	۶۳۱,۷۶۵,۳۰۶
۶ مخابرات	۱۹,۳۳۱,۶۴۰,۹۴۵	۲۳,۹۲۹,۳۲۶,۵۵۴	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶	۱۸,۶۶۳,۱۵۶,۹۲۲
۷ خودرو و ساخت قطعات	۷,۷۳۹,۲۶۲,۲۷۶	۹,۷۲۰,۳۷۰,۴۷۷	۱۴,۱۶۶,۵۶۲,۸۱۲	۱۰,۷۸۹,۰۹۰,۹۸۳
۸ خدمات فنی و مهندسی	۲,۹۰۵,۱۶۳,۰۷۰	۳,۱۱۲,۳۴۱,۰۳۷	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱,۴۴۴,۷۷۸,۶۵۸
۹ لاستیک و پلاستیک	۴,۷۴۹,۶۳۲,۴۴۳	۳,۷۴۹,۱۸۶,۸۹۰	۳,۰۲۰,۵۶۲,۱۰۱	۲,۳۰۱,۷۴۷,۳۱۸
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۶۴۱,۹۲۴,۹۱۳	۲,۸۱۵,۳۸۴,۴۶۱	۳,۸۶۶,۴۳۰,۷۳۷	۳,۰۷۲,۸۷۱,۳۴۱
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	۱,۰۵۲,۵۷۰,۰۷۵	۱,۷۵۸,۳۱۸,۷۸۶	۱,۴۰۳,۴۲۶,۷۶۷	۱,۶۸۰,۹۳۳,۴۶۴
۱۲ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۴۴,۱۳۰,۲۱۸	۴۰۱,۴۶۰,۰۹۳	۵۶۵,۴۵۴,۳۳۶	۵۲۷,۶۰۱,۰۴۳
۱۳ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۸۸۸,۳۹۹,۱۳۴	۸۲۶,۹۶۲,۰۸۷
۱۴ استخراج نفت و گاز خام	.	.	۳۹۱,۳۴۷,۵۱۴	۳۰۵,۵۲۳,۶۸۴
۱۵ مواد و محصولات دارویی	۷,۳۳۳,۴۴۴,۹۳۳	۱۲,۰۷۲,۲۳۳,۹۱۶	۶,۲۴۸,۳۸۴,۹۰۶	۷,۸۰۹,۱۷۷,۷۷۱
۱۶ سیمان، آهک و گچ	.	.	۲,۰۹۶,۱۱۱,۲۰۷	۷۸۴,۹۱۸,۶۵۸
۱۷ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	.	.
۱۸ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۵۸۹,۶۰۹,۰۹۵	۱,۷۵۷,۶۰۹,۶۹۷	۷۸,۳۹۰,۰۴۳	۸۱,۳۸۸,۷۵۵
۱۹ سرمایه گذاریها	۱,۹۵۱,۶۳۶,۳۵۴	۱,۸۴۳,۹۴۳,۳۹۳	۵,۳۱۵,۶۷۸,۰۴۸	۳,۸۳۲,۷۸۶,۸۰۶
۲۰ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۶۹۷,۲۵۱,۷۰۹	۳,۳۳۳,۶۵۹,۹۸۷	۲,۸۲۰,۰۰۴,۷۸۳	۲,۴۹۷,۶۰۲,۴۶۴
۲۱ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۲۰۰,۱۹۹,۰۷۱	۱۲,۶۶۳,۱۲۰,۶۸۸	۳,۵۰۵,۸۷۷,۱۹۱	۳,۵۲۷,۳۴۶,۲۳۴
۲۲ انتشار، چاپ و تکثیر	.	.	۱۶۰,۹۴۰,۳۸۸	۱۶۵,۵۲۸,۹۹۷
جمع	۱۰۵,۳۸۶,۰۶۱,۲۷۴	۱۱۸,۹۴۹,۵۹۰,۹۵۰	۱۱۱,۷۵۱,۸۰۹,۵۰۴	۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۴۶۷
			۸۷.۹%	۸۶.۶%

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ارزش اسمی	سود متعلقه	
ریال		ریال		ریال	ریال	
۵,۰۷۹,۲۹۴,۷۵۱	۴.۵۹%	۱,۲۷۱,۹۵۲,۰۷۵	۰.۹۴%	۱,۲۶۴,۰۶۸,۶۵۸	۷,۸۸۳,۴۱۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۸ اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱,۰۴۱,۶۴۷,۰۱۴	۰.۹۴%	۵,۸۵۹,۸۱۴,۸۵۹	۴.۳۳%	۵,۶۴۲,۱۴۱,۴۸۱	۲۱۷,۶۷۳,۳۷۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۲ اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۶,۱۲۰,۹۴۱,۷۶۵	۵.۵۳%	۷,۱۳۱,۷۶۶,۹۳۴	۵.۲۷%	۶,۹۰۶,۲۱۰,۱۳۹	۲۲۵,۵۵۶,۷۹۵	جمع
۸,۸۰۴,۵۷۷		۱۳,۷۸۰,۱۰۳				سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۶,۱۲۹,۷۴۶,۳۴۲	۵.۵۳%	۷,۱۴۵,۵۴۷,۰۳۷	۳.۵۷%	۶,۹۰۶,۲۱۰,۱۳۹	۲۲۵,۵۵۶,۷۹۵	جمع

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸,۰۸۸,۴۱۱,۸۱۰	۴,۶۷۰,۴۵۳,۵۶۸	۱۲۸,۳۸۹,۱۳۲	۲۵	۴,۷۹۸,۸۴۲,۷۰۰
۳,۰۱۹,۲۳۱	۲۱۵,۹۵۶	۵۹	۲۰	۲۱۶,۰۱۵
۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	۴,۶۷۰,۶۶۹,۵۲۴	۱۲۸,۳۸۹,۱۹۱		۴,۷۹۹,۰۵۸,۷۱۵

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- سایر داراییها

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

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۷۸,۹۸۸	.	۱۳,۰۷۹,۵۲۸	(۵۴۰)	۱۳,۰۷۸,۹۸۸
۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰	۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۳۵,۹۹۵	۲۷۴,۹۴۹,۱۳۵	۱۰۵,۴۸۵,۱۳۰
۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸	.	۱۳۷,۹۱۵,۵۲۳	۲۷۴,۹۴۸,۵۹۵	۱۱۸,۵۶۴,۱۱۸

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۹۴,۷۳۳,۷۲۷	۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹
۷۹۴,۷۳۳,۷۲۷	۲۲۸,۹۹۳,۳۴۹

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.

مانده بدهکار در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره	گردش	گردش	مانده بدهکار در پایان دوره
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۱۳۴,۴۷۷,۱۳۸,۵۵۸	۱۳۱,۲۷۶,۶۵۸,۸۰۰	گردش	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۱۳۴,۴۷۷,۱۳۸,۵۵۸	۱۳۱,۲۷۶,۶۵۸,۸۰۰	گردش	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴
۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴	۱۳۴,۴۷۷,۱۳۸,۵۵۸	۱۳۱,۲۷۶,۶۵۸,۸۰۰	مانده بدهکار	۳۰۰,۶۱۴,۰۹۴

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۰۱,۰۹۰,۵۵۲	۱,۰۵۸,۸۲۰,۹۸۴	مدیر
۱۲۵,۴۴۶,۹۹۷	۸۳,۴۹۰,۸۰۶	متولی
۱,۰۱۲,۷۲۹,۳۴۳	۸۱۷,۷۸۹,۸۷۶	ضامن
۵۵,۸۱۰,۷۸۸	۴۸,۹۰۷,۹۷۴	حسابرس
۲,۴۹۵,۰۷۷,۶۸۰	۲,۰۰۹,۰۰۹,۶۴۰	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۰	بابت درخواست صدور
۰	۳,۷۱۱,۸۵۱,۸۷۷	بابت درخواست ابطال
۰	۹۱۴,۸۷۶	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۳,۷۱۲,۷۶۶,۷۵۳	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷۵,۰۱۲,۳۳۴	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۱,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۳۷۵,۰۱۳,۳۳۴	۴۴۴,۸۰۰,۱۳۲	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۹۰۷,۱۴۱,۸۲۱	۶۹,۰۴۸	۱۲۲,۰۰۹,۰۱۳,۳۰۵	۶۸,۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۹۰۳,۵۵۳,۵۷۶	۴,۰۰۰	۷,۱۶۰,۹۹۳,۸۵۵	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۲۹,۱۷۰,۰۰۷,۱۶۰	۷۲,۱۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)	(۵۱۲,۸۵۴,۶۸۱)	۲,۸۹۵,۰۰۰,۸۰۲	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	(۳۱۰,۱۴۹,۰۷۶)	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵,۱۱۵,۲۴۴)	۱,۹۸۰,۱۳۴	(۲۸,۴۸۶,۴۸۶)	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)	(۶۶۶,۵۳۰,۶۰۸)	۲,۵۵۶,۳۶۵,۲۴۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	افست	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۵,۶۳۳,۸۶۴	۳,۲۰۳,۸۰۷	۳,۰۲۸,۱۶۷	۹۰,۱۱۰,۲۸۷	.	.	.	.
۳	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	ایران خودرو	۱,۴۸۵,۰۰۰	۳,۶۴۹,۷۵۸,۸۹۴	۱۹,۳۰۷,۲۳۶	۱۸,۲۴۸,۷۹۴	(۱۷۶,۳۹۷,۰۱۶)	۱۶,۵۰۰,۷۷۴	۲۹۳,۱۷۰,۳۴۹	۱۶,۵۰۰,۷۷۴	۲۹۳,۱۷۰,۳۴۹	
۵	بانک انصار	۳۳۳,۳۳۳	۷۸۶,۶۸۹,۶۴۹	۴,۱۶۱,۵۸۷	۳,۹۳۳,۴۴۸	۷۰,۱۵۴,۲۰۸	۲۷۲,۳۱۳,۴۱۸	۴۸۰,۵۶۷,۸۶۹	۲۷۲,۳۱۳,۴۱۸	۴۸۰,۵۶۷,۸۶۹	
۶	بانک پاسارگاد	۸۳۳,۸۳۴	۱,۰۳۰,۳۰۱,۰۷۶	۵,۴۵۰,۲۸۷	۵,۱۵۱,۵۰۳	(۱۲۷,۹۶۷,۳۷۳)	۹۴,۹۴۴,۰۱۳	(۲۹۲,۴۸۷,۹۸۷)	۹۴,۹۴۴,۰۱۳	(۲۹۲,۴۸۷,۹۸۷)	
۷	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)	.	(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)
۸	بانک سینا	۳۳,۲۱۴	۵۹,۰۸۷,۷۰۶	۳۱۲,۵۷۴	۲۹۵,۴۳۹	۱۶,۹۲۱,۸۳۸	.	.	.	.
۹	بانک صادرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۷,۵۰۵	۳,۴۵۷,۰۰۰	(۳,۲۶۶,۵۱۵)	۱۴,۱۶۷,۲۶۴	۱۴,۱۶۷,۲۶۴	۱۴,۱۶۷,۲۶۴	۱۴,۱۶۷,۲۶۴	
۱۰	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	بانک ملت	۲۵۰,۹۸۸	۵۰۴,۵۶۱,۵۲۷	۲,۶۸۱,۴۹۹	۲,۵۲۲,۸۰۹	(۹۵,۸۷۰,۷۲۶)	(۲,۴۹۱)	(۱۰۵,۰۰۸,۸۸۹)	(۲,۴۹۱)	(۱۰۵,۰۰۸,۸۸۹)	
۱۲	بهمن دیزل	۳۵۵,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۷,۳۰۱	۷,۱۴۹,۹۹۹	۱۶۶,۹۷۷,۱۱۴	.	.	.	.
۱۳	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	(۳۰۶۰۹,۷۸۳)	.	(۳۰۶۰۹,۷۸۳)
۱۴	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۴۵۸	۸۰۱,۰۰۰	۲۱,۸۵۸,۱۳۵	.	.	.	.
۱۵	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	۷۶۱,۷۵۱,۹۵۵	۸۹,۸۹۹,۶۸۱	۷۶۱,۷۵۱,۹۵۵
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۳۶۰,۰۰۰	۸۲۹,۱۴۸,۳۹۲	۴,۳۸۶,۱۹۲	۴,۱۴۵,۷۴۳	(۶,۳۴۵,۶۳۰)	.	۲۲۱,۸۲۳,۰۲۷	.	۲۲۱,۸۲۳,۰۲۷	
۱۷	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۹,۶۹۱,۰۱۷	۹,۰۴۴,۲۶۴	۸,۵۴۸,۴۵۴	۱,۱۷۷,۲۶۷,۵۲۹	.	.	.	.
۱۸	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۷۷۰,۷۴۵,۶۰۳)	(۲۴۰,۴۰۹,۶۴۰)	(۷۷۰,۷۴۵,۶۰۳)
۱۹	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	(۱۲۳,۳۸۴,۳۸۶)	(۶۲,۹۸۳,۷۶۷)	(۱۲۳,۳۸۴,۳۸۶)
۲۰	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۱۶,۵۴۸,۰۲۰)	.	(۱,۸۱۶,۵۴۸,۰۲۰)
۲۱	توسعه صنایع بهشهر	۱۴۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۵۹,۰۰۰	۱,۰۷۷,۸۸۴	۱,۰۱۸,۷۹۵	(۶,۵۹۲,۴۵۷)	.	.	.	.
۲۲	حفاری شمال	۱۱۳,۰۷۷	۳۰۷,۲۹۴,۸۰۳	۱,۶۲۵,۵۹۰	۱,۵۳۶,۴۷۵	(۱,۳۹۰,۹۴۶)	۵۳۰,۶۲۸,۴۸۴	۵۴۲,۶۸۹,۱۳۷	۵۳۰,۶۲۸,۴۸۴	۵۴۲,۶۸۹,۱۳۷	
۲۳	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	۹۷,۷۰۴,۱۳۶	.	۹۷,۷۰۴,۱۳۶
۲۴	داروسازی تولید دارو	۱۲۳,۰۰۰	۹۷۹,۳۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۴,۳۷۵	۴,۸۹۶,۶۵۰	۲۱۶,۷۶۸,۸۴۶	.	.	.	.
۲۵	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	۳,۱۶۲,۱۲۵	۳,۱۶۲,۱۲۵	۳,۱۶۲,۱۲۵
۲۶	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	۱۷,۳۷۷,۲۷۳	۱۷,۳۷۷,۲۷۳	۱۷,۳۷۷,۲۷۳
۲۷	داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۷۴۴,۴۰۷,۱۳۴	۳,۸۰۳,۹۲۰	۳,۷۲۲,۰۳۷	۲۴۶,۱۶۶,۱۶۱	.	.	.	.
۲۸	رادیاتور ایران	۲۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۹۸,۰۰۰	۵۶۶,۵۴۴	۵۳۵,۴۹۰	۴,۵۵۰,۶۹۱	.	.	.	.
۲۹	سایپا	.	.	.	.	.	.	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴
۳۰	سرمایه گذاری البرز	.	.	.	.	.	.	۱۳,۷۱۸,۶۰۸	.	۱۳,۷۱۸,۶۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	ریال (۳۲,۲۰۰,۱۸۰)
۳۲	سرمایه گذاری بازتسهنگی کشوری	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۴۰۰,۶۴۰	۳,۰۱۰,۰۰۸	۲,۸۴۵,۰۰۰	ریال (۳۲,۲۰۰,۱۸۰)
۳۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۳۵۱,۵۹۱	۲۱۳,۰۸۴,۵۶۳	۱,۸۱۶,۳۲۶	۱,۷۱۶,۷۵۹	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۳۴	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۴,۴۶۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۲,۹۸۶,۵۸۹	۲,۹۲۲,۳۰۰	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۳۵	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۱۰۸,۴۶۰	۳۴۲,۰۵۴,۳۴۴	۲,۹۲۰,۶۵۷	۲,۷۶۰,۵۴۲	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۳۶	سرمایه گذاری سایپا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۲۲۷,۲۰۰	۱,۵۹۱,۶۹۸,۲۴۳	۹,۰۸۴,۱۲۶	۸,۵۸۶,۱۳۷	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۳۷	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۳۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۸۹,۰۶۹	۶۱۲,۴۲۴,۰۴۵	۴۸۹,۴۰۶,۵۲۹	۳,۲۳۹,۷۲۴	۳,۰۶۲,۱۲۱	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۳۹	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۳	سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۶۵,۵۱۹	۱,۲۲۸,۳۳۸	۱,۱۶۱,۰۰۰	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۴	سرمایه گذاری مسکن	۲۰۶,۱۶۶	۲۹۱,۴۵۰,۰۸۰	۲۶۰,۵۴۶,۰۱۳	۱,۵۴۱,۷۶۸	۱,۴۵۷,۲۵۱	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۵	سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۴۴۸,۲۷۵	۲,۴۲۵,۰۱۶,۹۲۱	۲,۲۲۴,۵۹۳,۷۳۲	۱۲,۸۲۸,۳۴۷	۱۲,۱۲۵,۰۸۵	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۶	سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۷	سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۸	سیمان شاهرود	۲۵۰,۰۰۰	۵۱۷,۶۰۱,۵۱۹	۵۵۸,۴۴۳,۸۶۷	۲,۷۳۸,۱۱۱	۲,۵۸۸,۰۰۸	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۴۹	سیمان کرمان	۸۱,۵۲۱	۲۵۴,۰۱۶,۳۲۱	۲۲۶,۴۷۴,۷۹۱	۱,۳۴۳,۷۴۶	۱,۲۷۰,۰۸۲	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۰	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۱	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۲	شرکت بیمه اتکایی امین	۴۵۰,۰۰۰	۸۶۵,۳۵۰,۷۲۰	۷۷۱,۳۷۹,۰۸۶	۴,۴۲۱,۹۳۹	۴,۳۲۶,۷۵۲	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۸,۷۲۴	۵۷,۹۹۶,۵۶۰	۶۲,۵۹۲,۹۷۳	۳۰۶,۸۰۳	۲۸۹,۹۸۳	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۵	صنایع شیمیایی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۹۸۱,۰۶۲	۲,۵۴۶,۶۰۶	۲,۴۰۷,۰۰۰	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۶	صنعتی بهشهر	۷۰,۰۰۰	۶۰۵,۰۳۵,۹۲۰	۴۹۶,۸۶۲,۱۵۶	۳,۲۰۰,۶۳۹	۳,۰۲۵,۱۸۰	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۷	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۸	فولاد مبارکه اصفهان	۵۲۸,۰۹۰	۵۸۶,۷۷۵,۴۰۰	۵۶۹,۱۷۲,۳۳۳	۳,۱۰۴,۰۴۰	۲,۹۳۳,۸۷۷	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۵۹	کالسیمین	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)
۶۰	کویر تایر	.	.	.	.	.	ریال (۶۰,۱۱۰,۶۶۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶۱	گروه دارویی سبحان	۲۰۰,۳۰۰	۱,۳۶۱,۳۵۹,۹۹۰	۸۸۶,۴۲۱,۷۷۰	۷,۲۰۱,۵۹۶	۶۸۰,۶۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۹۲۹,۸۲۴	۰	۱۷,۳۷۷,۲۷۳	ریال	
۶۲	گروه مینا (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰	۱۸۲,۴۷۵,۰۰۰	۲۱۵,۳۶۶,۶۲۰	۹۶۵,۲۹۲	۹۱۲,۳۷۵	(۳۴,۷۶۹,۲۸۷)	۰	۰	ریال	
۶۳	گروه بهمن	۱,۵۸۱,۰۰۰	۳,۳۷۹,۰۲۰,۸۴۵	۳,۷۲۷,۸۶۰,۰۸۳	۱۷,۸۷۵,۰۲۵	۱۶,۸۹۵,۱۰۶	(۳۸۳,۶۰۹,۳۶۹)	(۱۹۴,۶۹۷,۳۸۷)	(۳۷۷,۴۸۵,۴۸۹)	ریال	
۶۴	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۴۳۰,۵۸۳	۵۷,۴۳۰,۵۸۳	ریال	
۶۵	گلنشا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۶,۱۱۴,۵۷۶	۲۵۱,۰۸۶,۸۶۱	ریال	
۶۶	لیزینگ رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۷۶۵,۶۰۰	۳۵۰,۸۵۶,۶۹۲	۲,۷۸۱,۳۰۱	۲,۶۲۸,۸۲۹	۱۶۹,۴۹۸,۷۷۸	۰	۰	ریال	
۶۷	لیزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	ریال	
۶۸	مجتمع پتروشیمی شیراز	۲۶۰,۸۶۸	۸۹۶,۸۸۵,۵۳۶	۸۶۷,۷۵۵,۳۰۹	۴,۷۴۴,۵۲۴	۴,۴۸۴,۴۲۹	۱۹,۹۰۱,۲۷۴	(۳۲۹,۴۸۹,۷۱۷)	(۳۲۹,۴۸۹,۷۱۷)	ریال	
۶۹	مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۶۱۸,۰۸۲	۲,۷۳۴,۳۹۹	۲,۵۸۴,۵۰۰	(۴۲,۰۳۶,۹۸۱)	۰	۰	ریال	
۷۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	
۷۱	نفت ایرانول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۳,۶۵۳,۱۰۵)	ریال	
۷۲	همکاران سیستم	۲۰,۰۰۰	۹۰,۴۶۶,۰۰۰	۷۸,۳۷۱,۷۲۹	۴۶۲,۲۸۱	۴۵۲,۳۳۰	۱۱,۱۷۹,۶۶۰	۰	۰	ریال	
۷۳	تغییرات ناشی از سقف کارمزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۶۴,۷۴۵	ریال	
	جمع		۳۱,۴۴۶,۶۴۸,۷۷۰	۲۸,۲۲۸,۸۹۴,۵۱۰	۱۶۵,۵۲۰,۲۰۸	۱۵۷,۲۳۳,۲۵۰	۲,۸۹۵,۰۰۰,۸۰۲	(۵۱۲,۸۲۸,۹۶۰)	(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)		

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳	گلنشا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴	سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	ریال	
۵	بیمه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۶۳,۳۵۰)	ریال	
۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۲,۷۲۲,۶۹۰)	ریال	
۷	ایران خودرو	۳۸۰,۸۷۵	۲۸۱,۳۷۳,۱۲۵	۵۶۹,۴۰۸,۱۲۵	۱,۴۸۸,۴۶۲	۱,۴۰۶,۸۶۸	(۲۹۰,۹۳۰,۳۳۰)	۰	۰	ریال	
۸	سرمایه گذاری غدیر	۳۵۰,۵۹۰	۲۹۱,۹۵۴,۰۷۰	۳۰۸,۱۶۸,۶۱۰	۱,۵۴۴,۴۳۵	۱,۴۵۹,۷۷۱	(۱۹,۲۱۸,۷۴۶)	۰	۰	ریال	
	جمع		۵۷۳,۳۲۷,۱۹۵	۸۷۷,۵۷۶,۷۳۵	۳,۰۳۲,۸۹۷	۲,۸۶۶,۶۳۹	(۳۱۰,۱۴۹,۰۷۶)	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	(۳۴۶,۳۳۲,۱۳۹)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۲۹/۱۳۹۴			سال مالی	دوره مالی شش ماهه
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	متنهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	اجاره چادرملو(صجاد)	.	.	.	.	.	.
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۴۴۰	۴,۴۴۰,۰۳۱,۰۲۰	۳,۴۳۶,۵۸۲	.	.	(۱۹,۰۴۹,۵۱۰)	
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۴	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	.	.	.	.	.	۲۶,۲۷۹,۶۴۴
۵	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.
۶	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	.	.	.	.	.	.
۷	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۸	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)	.	.	.	.	.	.
۹	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	.	.	.	.	.	.
۱۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۲,۲۵۰,۰۰۰)
۱۱	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	.
۱۲	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۶,۰۰۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۱,۶۴۹	۱۵,۵۱۱,۳۵۶,۵۷۵	۱۷,۳۵۲,۲۲۴	.	
۱۳	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۶,۵۰۰	۶,۵۷۱,۶۸۲,۳۳۲	۵,۰۸۶,۴۸۲	۶,۵۶۰,۶۸۲,۹۲۳	۵,۹۱۲,۸۲۷	.	
۱۴	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۵,۰۷۰	۵,۰۷۰,۰۷۹,۰۵۸	۳,۹۲۴,۲۴۰	۵,۰۷۳,۶۸۸,۷۳۰	(۷,۵۳۳,۹۱۲)	.	
۱۵	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۹,۴۰۰	۹,۷۲۸,۹۵۳,۹۷۸	۷,۵۳۰,۲۱۱	۹,۷۲۴,۳۷۱,۴۴۸	(۲,۸۴۷,۶۸۱)	.	
	جمع		۴,۴۴۰,۰۳۱,۰۲۰	۳,۴۳۶,۵۸۲	۴,۴۴۳,۲۵۹,۹۳۴	(۲۸,۴۸۶,۴۸۶)	۱,۹۸۰,۱۳۴	
							(۵,۱۱۵,۲۴۴)	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی
متنهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۲,۷۸۸,۲۸۸,۳۱۲	(۴,۴۲۶,۳۲۴,۸۷۷)	(۹,۰۷۵,۷۰۹,۸۳۰)
(۱۱۸,۵۰۰,۷۰۹)	(۲۵۲,۲۱۵,۰۸۷)	(۱,۳۳۸,۳۱۱,۸۷۸)
۴,۹۷۵,۵۲۸	۶,۷۵۷,۱۰۲	۸,۸۰۴,۵۷۴
۲۲,۶۷۴,۷۶۳,۱۳۱	(۴,۶۷۱,۷۸۲,۸۶۲)	(۱۰,۴۰۵,۲۱۷,۱۳۴)

سهام بورسی
حق تقدم خرید سهام
اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹					سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی شش ماهه	
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال								
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۳۸,۵۲۳,۳۷۴	.
۲	افست	.	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۶۲۳۸,۴۴۷۳۲	۵,۴۱۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۳۶۰,۰۰۰	.
۵	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۲۵,۳۳۲,۲۴۰	.
۶	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۲۶,۷۶۶,۸۰۰	.
۷	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸	بانک صادرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۹	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰۱,۵۸۸,۹۲۰	.
۱۰	بیجه ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۶۵۳,۸۰۰	۱۳,۷۲۱,۸۰۰
۱۱	شرکت بیمه اتکایی امین	.	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۸۸۰,۰۰۰	.
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰	.
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۹۸۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۱,۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰		
۱۵	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۶	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۸	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۵,۸۸۰,۰۰۰	.
۱۹	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۰	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	.
۲۱	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۵۹,۹۶۵,۲۴۰	.
۲۲	شرکت دارو سازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۰,۶۱۵,۵۱۰	.
۲۳	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۴	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۵	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰		
۲۶	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۰,۱۵۰,۳۶۰	.
۲۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۷۳,۸۰۰,۱۳۴	.
۲۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱,۱۵۲,۱۱۳	۴۰۰	۴۶۰,۸۴۵,۰۰۲	۶۲۶,۰۵۴,۰۰۰	۶۲۶,۰۵۴,۰۰۰	۶۲۶,۰۵۴,۰۰۰	۶۲۶,۰۵۴,۰۰۰		
۲۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۰۰۱,۵۵۹	۱۵,۰۰۱,۵۵۹
۳۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۳۳۵,۵۰۰	۱۷۵	۵۸,۷۱۲,۵۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰		
۳۳	شرکت سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۷۲,۰۰۰	.
۳۴	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۵	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۹,۰۴۹,۰۰۰	.
۳۶	شرکت سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۹۷,۶۰۰	.
۳۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۶,۶۴۴,۲۰۰	.
۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۷,۶۴۴,۰۰۱	۲,۹۸۱
۴۰	شرکت کویر تاپر	.	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	۱۳۵,۵۸۰	۲,۷۵۰	۳۷۲,۸۴۵,۰۰۰	۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰	۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰	۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰	۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰		
۴۱	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۳	شرکت گلتاش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۴,۰۰۱,۴۳۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۴	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۲,۶۰۷,۶۰۰	.
۴۵	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۱۰,۳۳۶,۴۰۰	.
۴۶	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۷	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	جمع										۱۶,۵۹۶,۲۱۶,۸۴۳	۳,۶۵۹,۷۳۰,۷۴۰	
	هزینه تنزیل										(۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰)	(۲۰۶,۵۰۹,۴۱۷)	
											۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳	۳,۴۵۳,۲۲۱,۳۲۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اصد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲	۵۴۸,۴۹۳,۲۸۹	۱,۰۴۲,۲۶۸,۴۳۶	۱۹-۱
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۶۲,۲۲۴,۸۶۷	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	۱۹-۲
۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۶۱۰,۷۱۸,۱۵۶	۱,۰۷۹,۵۴۷,۷۰۱	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری	
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال	ریال
۰	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۳
۰	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۳
۳۵,۱۰۳,۲۶۶	۳۵,۱۰۳,۲۶۶	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۹
۴۴,۷۵۰,۲۴۷	۴۴,۷۵۰,۲۴۷	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۳
۰	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۳
۸۰,۴۱۴,۳۱۵	۸۰,۴۱۴,۳۱۵	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۱۳
۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵	۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۴۹۰,۱۷۱,۸۰۴	۲۴۰,۴۲۵,۱۹۴	۷۰,۷۱۲,۰۸۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۲
۰	۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۷
۴۶,۲۲۶,۶۳۳	۱۷,۰۸۳,۷۵۲	۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۲
۶,۴۶۶,۰۰۵	۰	۲۷۳,۳۰۲,۵۴۸	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۱
۲۲۳,۶۹۰,۸۸۷	۰	۲۶۴,۶۷۴,۱۲۷	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۸
۰	۰	۳۱۳,۲۸۸,۹۹۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۹
۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۲	۵۴۸,۴۹۳,۲۸۹	۱,۰۴۲,۲۶۸,۴۳۶			

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت فرابورسی سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)

اوراق مشارکت گواهی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)

اوراق مشارکت واسط مالی اسفند(ذساما)

اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)

اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)

اوراق مشارکت فرابورسی ذپارس

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

اوراق مشارکت مزایه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد

اوراق مشارکت اجاره دانا پتروینگ کیش ۱۳۹۴

جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری	
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سود	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۶۲,۲۲۴,۸۶۷	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	۳۷,۲۷۹,۸۰۱	۱۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۶۲,۲۲۴,۸۶۷	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	۳۷,۲۷۹,۸۰۱		

بانک ملت شعبه هفت تیر بوجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

جمع

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشتهای ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال ۶۲۸,۲۴۲,۲۹۱	ریال ۶۲۸,۲۴۲,۲۹۱	ریال ۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰	ریال ۸,۰۸۸,۴۱۱,۸۱۰	ریال ۸,۵۷۳,۶۷۰,۹۹۰
۲,۵۰۴	۲,۵۰۴	۵۷۹	۳,۰۱۹,۲۳۱	۳,۰۱۹,۸۱۰
۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۴۸۵,۲۵۹,۷۵۹	۸,۰۹۱,۴۳۱,۰۴۱	۸,۵۷۶,۶۹۰,۸۰۰

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال ۲,۴۱۵,۷۶۳,۷۹۸	ریال ۱,۱۸۹,۴۰۵,۲۷۳	ریال ۱,۱۰۷,۰۵۱,۷۱۵
۱۵۱,۲۳۴,۳۷۶	۱۶,۷۸۵,۰۵۵	۸۳,۴۹۰,۸۰۶
۱,۷۹۸,۴۸۱,۶۳۸	۸۸۴,۹۲۵,۶۹۴	۸۱۷,۷۸۹,۸۷۶
۸۶,۳۹۹,۸۴۲	۳۰,۵۸۹,۰۵۴	۴۸,۹۰۷,۹۷۴
۴,۴۵۱,۸۷۹,۶۵۴	۲,۱۲۱,۷۰۵,۰۷۶	۲,۰۵۷,۲۴۰,۳۷۱

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال ۷۷,۷۹۴,۸۵۷	ریال ۴۳,۴۰۷,۸۴۴	ریال ۱۹,۷۸۶,۷۹۸
۳۱,۰۰۰,۱۸۰	۱۵,۲۰۲,۸۲۸	۱۳,۰۷۹,۵۲۸
۲۳۲,۹۴۲,۴۶۰	۱۰۶,۳۶۰,۷۱۸	۱۲۴,۸۳۵,۹۹۵
.	.	.
۳۴۱,۷۳۷,۴۹۷	۱۶۴,۹۷۱,۳۹۰	۱۵۷,۷۰۲,۳۲۱

هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه آبونمان
سایر هزینه ها
جمع

۲۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال (۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)	ریال (۴,۴۹۱,۴۹۰,۰۰۰)
(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)	(۴,۴۹۱,۴۹۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره
جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال ۲۲,۷۸۵,۷۵۴,۳۹۲	ریال ۴,۲۵۸,۳۹۳,۵۴۳	ریال ۱۱,۵۶۱,۳۱۳,۷۴۵
(۲۵۸۰۷,۲۳۰,۵۱۷)	(۸,۶۷۳,۸۶۳,۷۴۸)	(۱۲,۴۰۲,۹۸۴,۰۶۳)
(۲,۰۲۱,۴۷۶,۱۲۵)	(۴,۴۱۴,۴۷۰,۲۰۵)	(۸۴۱,۶۷۰,۳۱۸)

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

۲۵- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳۸۰۰	۵.۳٪
		عادی	۰	۰.۰٪
محمد علی آذرخش	موسس	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪
		عادی	۶۰۰	۰.۸٪
جمع			۴,۶۰۰	۶.۴٪

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	۲۶۵,۷۵۳,۷۹۷,۳۵۸	۳,۵۰۱,۰۹۳,۸۵۲

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.