



موسسه حسابداری و مالیاتی دانش
(مطابقتی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

تألیف: بزرگراه‌نیش، سردار، محمّدعلی، نیلین پاجتن، نیلین شهید نوری (تسلط)، نبش کوه سوم غربی، شهرد ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
((مجلسدین ریی))

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است. آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاصی

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت های مالی، اقدامات لازم در خصوص پی گیری و وصول سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، جمعاً به مبلغ ۳,۶۶۲ میلیون ریال، باتوجه به سررسید شدن تاریخ های تعیین شده، توسط "صندوق" به نتیجه نرسیده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.



نشانی: بزرگراه نیا، سردار گل شلی، پانچ، خیابان شهید فردین (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵۰/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص "ثبت هر گونه تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف مدت یک هفته نزد سبأ توسط مدیر".
- مفاد بند ۱ ماده ۵۴ اساسنامه درخصوص به روزرسانی امیدنامه و اساسنامه بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سبأ در تارنمای صندوق.
- مفاد بند ۹-۴ امیدنامه به طور کامل، موضوع "محاسبه کارمزد صدور و ابطال بخش ثابت که توسط سرمایه گذار پرداخت می شود".

۶- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل "ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک" که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، به استثنای انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارائه شده، ملاحظه نشده است.

۷- گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. نظراین مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

میتن ایوان کریمیان
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۷
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

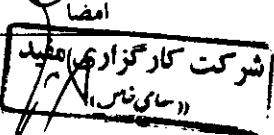
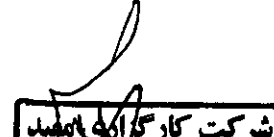
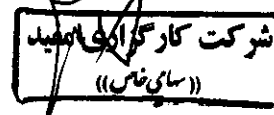
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به 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 در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

قواعد
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)
ت: ۲۰۵۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک 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	۷,۱۴۵,۵۲۷,۰۳۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا 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
۳۰,۰۶۴,۰۹۴	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

یادداشت های 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 متتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه متتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه متتهی 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)	۲۲,۶۷۴,۷۶۳,۶۰۸	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۱۱۰,۹۵۷,۶۶۳	۳,۴۵۳,۲۲۱,۳۲۳	۲,۹۰۰,۶۶۳,۳۷۰	۱۸ سود سهام
۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۶۱۰,۷۱۸,۱۵۶	۱,۰۷۹,۵۴۷,۷۰۱	۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۵۹۲,۰۷۴,۸۵۴	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
۳۳۱,۷۳۷,۴۹۷	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%	۳۳.۲۸%	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 = ۲

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص دارتینها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۴/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
	ریال	ریال	ریال		
۱۳۱,۳۹,۸۸۸,۳۶۶	۸۱,۳۸۷	۱۳۱,۳۹,۸۸۸,۳۶۶	۸۱,۳۸۷	۷۳,۰۲۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۵,۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۳	۱۷,۸۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۳۳,۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۸۰)	(۱۵,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۱۵)	(۱۸,۷۰۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۶,۹۱۷,۲۰۴)		(۲,۹۳۲,۸۰۵,۶۶۲)			سود(زیان) خالص دوره
(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۳,۶۶۳,۳۸۰,۰۰۰)			سود تقسیم شده
(۲,۰۲۱,۳۷۶,۱۲۵)		(۴,۳۱۳,۳۷۰,۲۰۵)			تعدیلات
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۶۷	۷۳,۰۲۸	۱۰۹,۸۹۷,۱۳۳,۸۵۹	۷۳,۳۲۵	۷۳,۱۵۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) آخر پیمان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

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 زند، 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 واحد های 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.

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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 تاسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری 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:

شرح صورت‌های هزینه	میزان هزینه
معادل ۰.۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از ماه‌التفاوت 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 مدیر
سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق 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 امداد توسعه
 با مسئولیت محدود، توجیهی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های 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	۱۴,۲۱۹,۲۸۷,۷۹۹	۱۳,۴۸۸,۵۷۰,۸۶۳	۱۰,۲۱۹,۱۴۶,۷۹۹
۲ شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴,۸۵۸,۴۶۸,۶۵۳	۵,۰۷۸,۸۸۱,۳۳۷	۵,۹۵۲,۹۰۳,۳۳۲	۵,۷۷۷,۱۷۴,۴۳۶
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۲۱,۱۶۱,۵۶۱,۶۴۰	۲۲,۱۰۸,۰۵۷,۱۵۳	۲۳,۷۵۵,۰۹۵,۵۲۰	۲۰,۳۵۲,۶۸۴,۸۲۰
۴ استخراج کانه های فلزی	-	-	۱,۱۳۳,۹۳۸,۰۵۱	۳۸۱,۳۶۰,۸۲۱
۵ فلزات اساسی	-	-	۱,۷۸۴,۶۳۹,۶۹۹	۶۳۱,۷۶۵,۳۰۶
۶ مخازن	۱۹,۳۳۱,۶۴۰,۹۲۵	۲۲,۹۲۹,۳۲۶,۵۵۳	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶	۱۸,۶۶۳,۱۵۶,۹۲۲
۷ خودرو و ساخت قطعات	۷,۳۲۹,۱۶۲,۳۷۶	۹,۷۳۰,۳۷۰,۶۷۷	۱۶,۱۶۶,۵۶۲,۸۱۲	۱۰,۷۸۹,۰۹۰,۹۸۳
۸ خدمات فنی و مهندسی	۲,۹۰۵,۱۶۳,۰۷۰	۳,۱۱۲,۳۲۱,۰۲۷	۱,۷۲۲,۹۳۲,۹۵۶	۱,۴۴۲,۷۷۸,۶۵۸
۹ لاستیک و پلاستیک	۴,۷۳۹,۶۲۲,۳۳۳	۳,۷۳۹,۱۸۶,۸۱۰	۳,۰۲۰,۵۶۲,۱۰۱	۲,۴۰۱,۷۳۷,۳۱۸
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۶۴۱,۹۳۳,۹۱۳	۲,۸۱۵,۳۸۴,۴۶۱	۲,۸۶۶,۳۳۰,۷۳۷	۳,۰۷۲,۸۷۱,۳۴۱
۱۱ سایر واسطه گری های مالی	۱,۰۵۳,۵۷۰,۰۷۵	۱,۷۵۸,۳۱۸,۷۸۶	۱,۴۰۳,۳۲۶,۷۶۷	۱,۶۸۰,۹۲۲,۴۶۴
۱۲ تیرہ سازی، املاک و مستلزمات	۳۳۲,۱۳۰,۳۱۸	۴۰۱,۳۶۰,۰۹۳	۵۶۵,۳۵۲,۳۳۶	۵۲۷,۶۰۱,۰۳۳
۱۳ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۸۸۸,۳۹۹,۱۳۳	۸۲۶,۹۶۲,۰۸۷
۱۴ استخراج نفت و گاز خام	-	-	۳۹۱,۳۳۷,۵۱۴	۴۰۵,۵۲۳,۶۸۴
۱۵ مواد و محصولات دارویی	۷,۳۳۳,۳۳۳,۹۳۳	۱۲,۰۷۲,۳۳۳,۹۱۶	۶,۳۳۸,۳۸۴,۰۰۶	۷,۸۰۹,۱۷۷,۷۷۱
۱۶ سیمان، آهک و گچ	-	-	۲,۰۹۶,۱۱۱,۲۰۷	۷۸۴,۹۱۸,۶۵۸
۱۷ حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۶۳,۲۵۵,۳۷۱	۴۵۶,۰۸۵,۵۸۲	-	-
۱۸ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۵۸۹,۶۰۹,۰۹۵	۱,۷۵۷,۶۰۹,۶۱۷	۷۸,۴۹۰,۰۰۳	۸۱,۳۸۸,۷۵۵
۱۹ سرمایه گذاریها	۱,۹۵۱,۶۳۶,۳۵۳	۱,۸۳۳,۱۳۳,۳۹۳	۵,۴۱۵,۶۷۸,۰۳۸	۲,۸۳۳,۷۸۶,۰۰۶
۲۰ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۶۹۷,۲۵۱,۷۰۹	۳,۳۳۴,۶۵۹,۱۸۷	۲,۸۲۰,۰۰۴,۷۸۳	۲,۳۹۷,۶۰۲,۴۴۴
۲۱ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۳۰۰,۱۹۹,۰۷۱	۱۲,۶۶۳,۱۲۰,۶۸۸	۲۵,۰۵۸۷۷,۱۹۱	۲,۵۷۷,۳۴۶,۳۳۴
۲۲ انتشار، چاپ و تکثیر	-	-	۱۶۰,۹۲۰,۳۸۸	۱۶۵,۵۲۸,۹۹۷
جمع	۱۰۵,۴۸۶,۰۶۱,۳۷۴	۱۱۸,۹۴۹,۵۹۰,۹۵۰	۱۱۱,۷۵۱,۸۰۹,۵۰۴	۹۵,۸۱۱,۴۳۷,۶۶۷
				۸۶,۶%

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	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
۲.۸۱٪	۵۰,۳۹,۳۹۲,۷۵۱	ریال	ریال
		۱,۳۲۱,۸۵۲,۰۷۵	۷,۸۸۲,۲۱۷
۰.۹۳٪	۱۰,۲۱,۶۳۷,۰۱۳	ریال	ریال
		۵۵۵,۸۱۲,۵۸۹	۲۱۷,۶۳۳,۳۷۸
۵.۵۳٪	۶,۱۲,۸۲۱,۷۶۵	ریال	ریال
		۷,۱۲۱,۷۶۶,۹۳۳	۲۲۵,۵۵۶,۳۸۵
	۸۸۰,۲۵۷۷	۱۲,۷۸۰,۱۰۲	
۵.۵۳٪	۶,۱۲,۹,۷۶۶,۳۳۲	ریال	ریال
		۷,۱۲۵,۵۶۷,۰۳۷	۲۲۵,۵۵۶,۷۹۵

۸- حساب‌های دریافتی حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۰,۸۸,۳۱۱,۸۱۰	۲,۶۷۰,۲۵۲,۵۶۸	۱۲۸,۳۸۱,۱۳۳	۲,۳۳۸,۸۲۲,۷۰۰
۲۰,۱۹,۳۳۱	۲۱۵,۹۵۶	۵۹	۲۱۶,۰۱۵
۸۰۰,۹۰,۳۳۱,۰۴۱	۲,۶۷۰,۴۶۸,۵۲۴	۱۲۸,۳۸۹,۱۹۱	۲,۳۳۹,۰۵۸,۷۱۵

۸-۱- اقدامات لازم در جهت وصول سود شرکت‌های گروه بهمن پتروشیمی پردیس بهمه علت غیرم پیگیری لازم تا اکنون به نتیجه نرسیده است.

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 تاییدان 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		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰۰۷۸۰۹۸۸	۱۲۰۰۷۸۰۹۸۸ (۵۴۰)	۱۳۰۰۷۹۰۵۲۸	۱۳۰۰۷۸۰۹۸۸
۱۰۵۰۴۸۵۰۱۳۰	۲۷۴۰۹۴۹۰۱۲۵	۱۳۴۰۲۵۰۹۹۵	۱۰۵۰۴۸۵۰۱۳۰
۱۱۸۵۶۴۰۱۱۸	۲۷۴۰۹۴۸۵۹۵	۱۳۷۰۹۱۵۵۲۳	۱۱۸۵۶۴۰۱۱۸

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۸۰۹۹۳۰۳۴۹	۷۹۴۰۳۳۰۳۳۷	۳۹۱۶۱۹۴۶۱	۷۹۴۰۳۳۰۳۳۷
۲۲۸۰۹۹۳۰۳۴۹	۷۹۴۰۳۳۰۳۳۷		

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
مانده بدهکار	مانده بستانکار	گردش	گردش
در پایان سال	در پایان دوره	بدهکار طی دوره	بستانکار طی دوره
۳۰۰۶۱۴۰۰۹۴	۲۵۰۱۰۰۹۳۸۵۲	۱۳۴۰۳۷۰۱۳۸۵۵۸	۱۳۱۰۲۷۶۶۵۸۰۰۰
۳۰۰۶۱۴۰۰۹۴	۲۵۰۱۰۰۹۳۸۵۲	۱۳۴۰۳۷۰۱۳۸۵۵۸	۱۳۱۰۲۷۶۶۵۸۰۰۰

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	۸۳,۳۹۰,۸۰۶	متولی
۱,۰۱۳,۷۲۹,۳۳۳	۸۱۷,۷۸۹,۸۷۶	ضامن
۵۵,۸۱۰,۷۸۸	۳۸,۹۰۷,۹۷۴	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	
.	.	بابت درخواست صدور
.	۳,۷۱۱,۸۵۱,۸۷۷	بابت درخواست ابطال
.	۹۱۴,۸۷۶	بابت تفاوت مبلغ ولویزی یا صدور
.	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	
۳۷۵,۰۱۲,۳۳۳	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	۳,۰۰۰	۷,۱۶۰,۹۹۳,۸۵۵	۳,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۲,۰۴۸	۱۲۹,۱۷۰,۰۰۷,۱۶۰	۷۱,۱۵۲	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	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
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)	۱,۹۸۰,۱۳۳	(۲۸,۳۸۶,۴۸۶)	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۶,۴۰۲,۷۵۱,۳۷۷)	(۶۶۶,۵۳۰,۶۰۸)	۲,۵۵۶,۳۶۵,۲۴۰	جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سيار ايران	.	.	.	۲۲.۲۸۰.۷	۳۰.۲۸۱.۶۷	۹۰.۱۱۰.۲۸۷	۲۹۲.۱۷۰.۳۳۹	(۲۵.۸۳۱)	۲۹۲.۱۷۰.۳۳۹
۲	افست	۱۵۰.۰۰۰	۶.۵۳۳.۷۶۴	۵۰.۹۱۹.۶۰۲	۲۲.۲۸۰.۷	.	۹۰.۱۱۰.۲۸۷	۲۹۲.۱۷۰.۳۳۹	(۲۵.۸۳۱)	۲۹۲.۱۷۰.۳۳۹
۳	ايران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	ايران خودرو	۱,۲۸۵,۰۰۰	۲,۶۳۹,۷۵۸,۹۱۴	۲,۷۸۸,۵۹۹,۸۸۰	۱۹,۳۰۷,۲۳۶	۱۸,۲۲۸,۹۹۴	(۱۷۶,۳۷۰,۱۶)	۱۶۵۰۰,۲۳۳	۱۶۵۰۰,۲۳۳	۱۶۵۰۰,۲۳۳
۵	بانک اتصاف	۳۳۲,۳۳۳	۷۸۶,۶۸۹,۶۳۹	۷۰,۸۴۴,۰۰۰	۲,۱۶۱,۵۸۷	۲,۹۱۳,۳۳۸	۷۰,۱۵۲,۰۰۰	۲۲۲,۳۱۲,۳۳۸	۲۲۲,۳۱۲,۳۳۸	۲۲۲,۳۱۲,۳۳۸
۶	بانک پاسارگاد	۸۳۲,۸۳۳	۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۶۶۶,۶۶۹	۵,۴۵۰,۲۸۷	۵,۱۵۱,۵۰۲	(۱۳۷,۶۶۶,۶۶۳)	۹۲۹,۳۳۰,۰۰۰	۹۲۹,۳۳۰,۰۰۰	۹۲۹,۳۳۰,۰۰۰
۷	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	بانک سینا	۳۲,۲۱۴	۵۹۰,۸۷۰,۰۰۰	۴۱,۵۵۷,۸۵۵	۳۱۲,۵۲۳	۳۹۵,۳۳۹	۱۶,۹۲۱,۸۲۸	.	.	۱۶,۹۲۱,۸۲۸
۹	بانک صادرات ايران	۷۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۵,۵۰۰	۳,۶۵۷,۰۰۰	۳,۲۵۷,۰۰۰	(۳,۶۵۷,۰۰۰)	۱۲,۱۶۷,۲۶۴	۱۲,۱۶۷,۲۶۴	۱۲,۱۶۷,۲۶۴
۱۰	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۵۹,۵۲۷	۵۹۵,۳۳۲,۲۲۵	۲,۶۸۱,۳۳۹	۲,۵۲۲,۰۰۰	(۵۵,۱۷۰,۳۳۶)	(۲,۶۸۱)	(۲,۶۸۱)	(۲,۶۸۱)
۱۲	بهن دیزل	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۵۶۵,۵۵۶	۷۲,۰۷۲,۰۰۰	۷۱,۱۳۹,۹۹۹	۱,۶۶,۹۷۷,۱۱۴	.	.	۱,۶۶,۹۷۷,۱۱۴
۱۳	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پاکسان	۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۹۳,۳۰۷	۸۳۲,۲۵۸	۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۸,۱۲۵	.	.	۲۱,۵۵۸,۱۲۵
۱۵	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۳۶۰,۰۰۰	۸۲۹,۱۲۸,۳۹۲	۸۲۶,۵۶۰,۰۸۷	۲,۳۸۶,۱۹۲	۲,۱۷۵,۷۳۳	(۶,۲۳۵,۶۰)	.	.	(۶,۲۳۵,۶۰)
۱۷	پژوهشی پردیس - بورس	۱۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۹,۶۹۱,۰۱۷	۵۱۲,۸۳۰,۷۷۰	۹۰,۲۲۲,۲۶۴	۸۵,۴۸۲,۵۲۴	۱,۱۷۷,۲۶۷,۵۲۹	.	.	۱,۱۷۷,۲۶۷,۵۲۹
۱۸	پژوهشی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	پژوهشی خازک	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	پژوهشی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	توسعه صنایع بهشهر	۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵,۰۰۰	۲۰,۸۱۵,۴۳۸	۱۰,۷۷۸,۸۴۴	۱۰,۱۸۳,۶۵۰	(۶,۵۹۲,۵۷)	.	.	(۶,۵۹۲,۵۷)
۲۲	خطاری شمال	۱۱۲,۰۷۷	۲۰,۷۲۲,۹۰۲	۲۰,۵۲۳,۶۸۴	۱,۶۲۵,۵۹۰	۱,۵۲۶,۳۷۵	(۱,۳۰۰,۹۳۶)	۵۲,۶۲۸,۲۸۴	۵۲,۶۲۸,۲۸۴	۵۲,۶۲۸,۲۸۴
۲۳	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	داروسازی تولید دارو	۱۳۰,۰۰۰	۹۷۹,۳۳۰,۰۰۰	۷۵۲,۶۶۰,۱۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۶,۶۵۰	۲۱۶,۷۶۸,۸۴۶	.	.	۲۱۶,۷۶۸,۸۴۶
۲۵	داروسازی جابر ابن حان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	داروسازی گلشن تامین	۳۷۰,۰۰۰	۷۳۲,۰۰۰,۷۱۳	۳۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۲,۸۰۲,۹۲۰	۲,۷۲۲,۰۳۷	۳۳۶,۱۶۶,۱۶۱	.	.	۳۳۶,۱۶۶,۱۶۱
۲۸	رادیتور ایران	۲۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۵,۳۷۵	۵۶۶,۵۲۳	۵۲۵,۴۹۰	۲,۵۵۰,۶۹۱	.	.	۲,۵۵۰,۶۹۱
۲۹	ساینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	سرمایه گذاری البرز	.	.	.	.	.	.	.	.	.

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تعداد	ردیف
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۷,۳۷۷,۳۳۳	۰	۶۶,۰۹۲,۸۳۳	۱,۳۶۱,۳۵۸,۹۹۰	۲۰۰,۳۰۰	۶۱ گروه دارویی سبحان
متنهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۰	۰	(۳۲,۳۶۹,۲۸۷)	۱۸۲,۳۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶۲ گروه مینا (سهامی عام)
	(۳۷,۲۸۵,۲۸۱)	(۱۱۲,۶۹۷,۲۸۷)	(۲۸۲,۶۰۹,۳۶۹)	۲,۳۷۹,۲۰۸۴۵	۱,۵۸۱,۰۰۰	۶۳ گروه بهمن
	۵۷,۳۳۰,۵۸۲	۵۷,۳۳۰,۵۸۲	۰	۰	۰	۶۴ گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	۲۵۱,۰۰۶,۴۶۱	۳۲۶,۱۱۲,۵۷۶	۰	۰	۰	۶۵ گلش
	۰	۰	۱۶۹,۳۸۸,۳۷۸	۵۲۵,۲۶۵,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۶ لیزینگ رانان سایپا
	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	۰	۰	۰	۶۷ لیزینگ صنعت و معدن
	(۳۳۹,۳۸۱,۱۷۷)	(۳۳۹,۳۸۱,۱۷۷)	۱۹,۸۰۱,۳۲۴	۸۹۶,۸۸۵,۵۲۶	۲۶,۸۶۸	۶۸ مجتمع تیروشیمی شیراز
	۰	۰	(۳۲۰,۳۶۸,۸۱۱)	۵۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۹ مخابرات ایران
	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰ معدنی و صنایع چادر ملو
	(۱۱۲,۶۵۲,۱۰۵)	۰	۱۱,۱۱۳,۶۶۰	۹۰,۸۶۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷۱ نفت ایرانول
	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳ همکاران سیستم
	۱۱,۶۶۲,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۷۳ تیریرات ناشی از سقف کاربرد
	(۶,۰۵۱,۳۰۳,۹۹۴)	(۵۱۲,۴۲۸,۹۶۰)	۲,۸۹۵,۰۰۰,۸۰۲	۲۸,۲۲۸,۸۹۴,۵۱۰	۰	جمع
			۱۶۵,۵۲۰,۲۰۸	۳۱,۴۴۶,۶۲۸,۳۷۰		

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

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تعداد	ردیف
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۹۳,۰۹۰,۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۲ سرمایه گذاری خوارزمی
	(۱۵۵,۶۵۰,۰۶۱)	(۱۵۵,۶۵۰,۰۶۱)	۰	۰	۰	۴ سپهان گرمان
	(۷,۳۶۲,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	۵ بیمه ملت
	(۱۹۲,۳۲۳,۶۹۰)	۰	۰	۰	۰	۶ صنایع تیروشیمی کرمانشاه
	۰	۰	(۲۹,۰۹۲,۳۳۰)	۲۸۱,۳۳۳,۱۲۵	۲۸۰,۸۷۵	۷ ایران خودرو
	۰	۰	(۱۸,۲۱۸,۳۳۶)	۱۶۱,۹۵۴,۰۷۰	۳۵۰,۵۹۰	۸ سرمایه گذاری غدیر
	(۳۲۶,۳۳۲,۱۳۹)	(۱۵۵,۶۵۰,۰۶۱)	(۳۱۰,۱۲۹,۰۷۶)	۵۷۳,۳۳۷,۱۹۵	۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بلادشتیهای توسعه، عبورهای مالی.

نموده مالی نشن ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

دوره مالی نشن ماهه
متشهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی نشن ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دوره مالی نشن ماهه
متشهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سودزبان حاصل از فروش	سودزبان حاصل از فروش	سودزبان حاصل از فروش	سودزبان حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره چادر (سولید)	.	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۳۷,۳۳۳)
۲	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۳۳۰	۲,۳۳۶,۵۸۲	۲,۳۳۳,۲۵۹,۹۳۳	.	(۶,۶۶۵,۳۹۶)	(۱۹,۰۳۹,۵۱۰)	(۱۵۰۰,۰۰۰)	۲۶,۳۷۹,۶۳۳
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	شرکت واسط مالی آذر (سیارس)	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	اوراق گولهی سوره بانک انصار (فصل ۱)	.	.	.	.	.	.	.	(۱۵۰۰,۰۰۰)
۷	واسط مالی اردیبهشت (ذمان ۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	شرکت واسط مالی اسفند (ذمان)	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	شرکت واسط مالی فروردین (ذمان)	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۷۵۰,۰۰۰)
۱۰	اجاره ملهان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	شرکت شرکت واسط مالی مهر (سینا)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	اجاره فنا پروینگ کیس ۱۳۹۴	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۶,۰۰۶,۰۰۰	۱۵,۵۱۱,۷۵۶,۵۷۵	۱۲,۰۰۱,۹۳۹	(۱۷,۲۵۲,۳۳۳)	.	.	۳۵,۹۰۱
۱۳	اجاره رانل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۶,۵۰۰	۶,۵۷۱,۶۸۲,۳۳۳	۶,۵۶۰,۶۸۲,۹۱۳	۵,۰۸۶,۲۸۲	۵,۹۱۲,۸۳۷	.	.	.
۱۴	اوراق اجاره شرکت معابر ات ایران	۵,۰۷۰	۵,۰۷۰,۰۳۹,۰۵۸	۵,۰۷۳,۶۸۸,۳۰۰	۳,۹۳۳,۳۰۰	(۲,۵۳۳,۹۱۲)	.	.	.
۱۵	مراجعه مگانو تور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۹,۳۰۰	۹,۳۲۸,۹۵۳,۸۷۸	۹,۳۳۳,۳۷۱,۳۲۸	۷,۵۴۰,۲۱۱	(۲,۸۳۲,۶۸۱)	.	.	۵۸۵,۵۸۳
	جمع	.	۴,۴۴۰,۰۳۱,۰۲۰	۴,۴۴۳,۲۵۹,۹۳۴	۲,۳۳۶,۵۸۲	(۲۸,۶۸۶,۶۸۶)	۱,۹۸۰,۱۳۳	.	(۵,۱۱۵,۳۳۴)

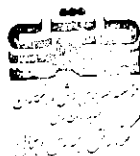
۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نشن ماهه	دوره مالی نشن ماهه	سال مالی
۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳,۷۸۸,۲۸۸,۳۱۲	(۲,۳۲۶,۳۳۳,۸۷۷)	(۹,۰۷۵,۰۰۹,۸۳۰)
(۱۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۹)	(۲۵۲,۲۱۵,۰۸۷)	(۱,۳۲۸,۳۱۱,۸۷۸)
۳,۸۷۶,۰۰۵	۶,۷۵۷,۱۰۲	۸۸۰,۲۵۸۳
۲۳,۶۷۴,۷۶۴,۳۰۸	(۴,۶۷۱,۷۸۲,۸۵۲)	(۱۰,۴۰۵,۰۲۷,۱۳۴)

سهام بورس
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 ۱۳۹۳

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		جمع درآمد سود سهام ریال	تعداد سهام منقوله در سود منطبق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام ریال			
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران						۱,۸۲۸,۵۲۲,۳۳۲	
۲	لیفت	۳۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۰	۶۱۳۸,۳۳۳۲	۱۳۹۲/۱۰/۰۵	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
۳	البرز دارو						۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴	ایران خودرو						۲۵,۲۶۰,۰۰۰	
۵	بانک کشاورز						۶۲۵,۳۳۳,۳۳۰	
۶	بانک پاسارگاد						۶۲۶,۷۶۶,۸۰۰	
۷	بانک سینا						۳۲,۰۰۰,۰۰۰	
۸	بانک صادرات						۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۹	بانک ملت						۲۰۱,۵۸۸,۹۲۰	
۱۰	بیمه ملت						۲۵,۶۵۲,۸۰۰	
۱۱	شرکت بیمه تکالیف امین	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
۱۲	شرکت پلاپلا نفت آصفهان						۲۰,۸۸۰,۰۰۰	
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین						۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰	
۱۴	شرکت پتروشیمی پردیس - پردیس	۱,۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰	۹۸۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۸۵۲,۴۰۰,۰۰۰	
۱۵	شرکت پتروشیمی جم						۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	
۱۶	شرکت پتروشیمی زاگرس						۵۵۰,۵۰۰,۰۰۰	
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران						۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی						۷۵,۸۸۰,۰۰۰	
۱۹	شرکت عطاری شگل						۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰	شرکت خدمات انفورماتیک						۲۱,۶۰۰,۰۰۰	
۲۱	شرکت طروسازی سبحان						۷۵۹,۷۵۰,۳۳۰	
۲۲	شرکت دارو سازی تولید دارو						۲۰۰,۶۱۵,۵۱۰	
۲۳	شرکت راهپایور ایران						۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴	شرکت راهپایور آسیا						۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵	شرکت سرمایه گذاری باؤنستگلی کتوری	۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۷	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	
۲۶	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران						۸۰,۱۵۰,۳۶۰	
۲۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۶۰,۸۲۵,۰۰۰	۴۰۰	۱,۵۲۲,۱۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۲۳۲,۸۰۰,۱۳۲	
۲۸	شرکت سرمایه گذاری خدیو						۶۲۲,۰۵۵,۷۷۵	
۲۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران						۳۷,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسیسات						۱۵,۰۰۰,۱۵۵۹	
۳۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۸,۷۱۲,۵۰۰	۱۷۵	۳۳۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	
۳۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن						۳,۸۷۲,۰۰۰	
۳۳	شرکت سپهران خوزستان						۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۴	شرکت سپهران شاهرود						۵۹,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵	شرکت سپهران هگمتان						۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۶	شرکت سپهران فارس نو						۳,۸۱۷,۶۰۰	
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران						۱۷۶,۲۳۲,۲۰۰	
۳۸	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه						۳۳۲,۶۳۲,۰۰۰	
۳۹	شرکت فولاد مبارکه آصفهان	۳۳۲,۵۲۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۱۷۵,۵۸۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۲,۹۸۱	
۴۰	شرکت کویر تاپر						۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۱	شرکت گروه بهمن						۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۲	شرکت گروه صنعتی البرز						۶۲,۰۰۰,۱۳۰	
۴۳	شرکت گنتاش						۱۸۲,۶۰۰,۲۶۰	
۴۴	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز						۱,۶۱۰,۳۲۶,۴۰۰	
۴۵	شرکت مخابرات ایران						۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۶	شرکت مملویت پروژه های نیروگاهی ایران						۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۷	شرکت نفت ایرانول							
	جمع	۲,۶۶۹,۳۲۰,۷۴۰	۲,۰۲۹,۰۵۲,۵۰۲	(۱۲۸,۷۸۹,۱۳۲)			۱۶,۵۹۶,۳۱۶,۸۳۲	
	هزینه تنزیل	۲,۲۵۳,۳۲۱,۳۲۲	۲,۸۰۰,۶۲۲,۳۲۰				(۲۸۵,۲۵۹,۱۸۰)	
							۱۶,۳۱۱,۰۵۷,۶۵۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

سود اوراق مشارکت	سود سپرده بانکی	جمع
۱۹-۱	۱۹-۲	
ریال	ریال	ریال
۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۳	۵۲۸,۲۶۸,۲۸۹	۱,۰۴۲,۲۶۸,۲۸۹
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۶۲,۳۳۳,۸۶۷	۳۷,۱۳۹,۲۶۵
۱,۲۵۲,۶۶۶,۰۰۰	۶۱,۰۷۱,۸۱۵	۱,۰۷۹,۵۴۴,۲۰۱

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی ماهه	سود خاص	سود سود	درصد	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۵,۱۰۲,۱۶۶	۲۵,۱۰۲,۱۶۶	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	
۳۲,۷۵۰,۱۳۷	۳۲,۷۵۰,۱۳۷	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۸/۱۳	
۸,۰۴۱,۳۱۵	۸,۰۴۱,۳۱۵	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۱۳	
۲۱,۳۳۹,۳۰	۲۱,۳۳۹,۳۰	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	
۱۰,۸۱۳,۱۲۵	۱۰,۸۱۳,۱۲۵	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	
۳۹,۰۱۷,۸۰۲	۳۹,۰۱۷,۸۰۲	۷,۰۱۲,۰۸۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	
۲۶,۲۳۶,۶۳۳	۲۶,۲۳۶,۶۳۳	۱۲,۰۳۹,۶۳۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	
۶,۴۶۶,۰۰۰	۰	۳۳۲,۲۰۵۴۸	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	
۳۳۲,۶۹۰,۸۸۷	۰	۲۶۹,۶۳۱,۱۳۷	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	
۰	۰	۳۱۲,۲۸۸,۹۹۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	
۱,۰۶۶,۵۳۹,۶۷۳	۵۲۸,۲۶۸,۲۸۹	۱,۰۴۲,۲۶۸,۲۸۹					

جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی ماهه	سود	درصد	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	درصد	تاریخ سرماه گذاری
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۶۲,۳۳۳,۸۶۷	۳۷,۱۳۹,۸۰۱	۱۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
۱۸۶,۱۲۶,۳۲۸	۶۲,۳۳۳,۸۶۷	۳۷,۱۳۹,۸۰۱		

بانک ملت ضمیمه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۳۹۱۶۱۹۴۶۱ جمع

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام‌ها و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل برداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۲۸۵,۷۵۹,۱۸۰	۶۲۸,۳۳۲,۳۹۱	۶۲۸,۳۳۲,۳۹۱
۵۳۹	۲۵۰۲	۲۵۰۲
۱۰,۶۸۱۵,۰۹۵	-	-
۵۹۲,۰۷۴,۸۵۲	۶۲۸,۳۳۲,۳۹۵	۶۲۸,۳۳۲,۳۹۵

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تبدیل کلوزد کلگز

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۲,۰۵۱,۷۱۵	۱,۱۸۹,۴۰۵,۳۳۳	۲,۴۱۵,۷۳۲,۳۸۸
۸۲,۴۹۰,۸۰۶	۱۶,۷۸۵,۰۵۵	۱۵۱,۳۳۲,۳۳۶
۸۱۷,۷۸۹,۸۷۳	۸۸۴,۹۷۵,۹۹۴	۱,۳۹۸,۳۸۱,۳۳۸
۳۸۹,۰۷۸,۷۳۴	۳۰,۵۸۹,۰۵۴	۸۶,۳۹۹,۸۳۲
۲,۰۵۷,۲۴۰,۳۲۸	۲,۱۱۲,۷۷۰,۵۰۷	۴,۲۵۱,۸۴۹,۵۵۴

مدیر صندوق
مدیر عامل
شماره
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹,۷۸۶,۳۹۸	۴۲,۴۰۷,۸۳۲	۷۷,۳۹۲,۸۵۷
۱۳,۰۷۹,۵۲۸	۱۵,۲۰۲,۸۲۸	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۸۵,۹۹۵	۱۰,۶۳۶,۰۷۸	۳۳,۸۳۲,۳۶۰
-	-	-
۴۶,۲۵۱,۹۲۱	۶۸,۲۴۶,۷۳۸	۱۴۲,۲۲۵,۲۱۷

هزینه تسهیلات
هزینه تبلیغات
هزینه پیمانکاران
سایر هزینه‌ها
جمع

۲۳- سود تقسیم شده

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴,۳۹۱,۳۹۰,۰۰۰)	(۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)	(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
(۴,۳۹۱,۳۹۰,۰۰۰)	(۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)	(۹,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره
جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۶۱,۳۱۲,۷۳۵	۴,۲۵۸,۹۳۲,۵۳۳	۲۲,۷۸۵,۷۵۲,۳۷۲
(۱۲,۴۰۲,۸۸۴,۰۶۲)	(۸,۶۳۲,۸۶۲,۳۲۸)	(۲۵۸,۰۷۳۰,۵۱۷)
(۸۴۱,۵۷۰,۳۴۷)	(۴,۳۷۳,۹۲۹,۷۹۵)	(۲,۰۲۱,۴۷۷,۱۴۵)

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ارزشنامه 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 واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و شاین	مستقر عادی	۳۸۰۰	۵.۳٪
محمد علی انزلی	موسس	مستقر عادی	۲۰۰	۰.۳٪
جمع			۴۰۰۰	۵.۶٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف منفه	نوع وابستگی	موضوع منفه	ارزش منفه - ال	ماده طلب ایمنی - ال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۶۵,۷۵۳,۳۹۷,۳۵۸	۳۵۰,۱۰۹,۳۸۵۲

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد یا کمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.