

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 می گردد:

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

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۸۵,۱۳۲,۷۷۵,۹۷۷	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۲۹	۲۳,۵۳۹,۶۰۹,۷۰۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	۲,۱۴۲,۰۱۱,۱۵۴	۸	حسابهای دریافتی
۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۲۹۴,۵۸۰,۱۰۵	۹	سایر داراییها
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۳,۴۶۹,۱۵۶,۳۱۳	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۱۶,۶۳۳,۹۲۵,۹۵۴</u>	<u>۱۱۴,۵۷۸,۱۳۳,۲۵۸</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۶۸۷,۲۳۵,۶۴۵	۱۱	جاری کارگزاران
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۵۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۱,۳۸۵,۵۶۳,۸۴۷	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۶۰,۳۸۹,۶۷۴</u>	<u>۲,۴۶۷,۸۴۲,۹۸۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰</u>	<u>۱۱۲,۱۱۰,۲۹۰,۲۷۶</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۶۴,۱۶۵	۶۶,۵۰۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۷۸۰,۹۳۳</u>	<u>۱,۶۸۵,۶۴۱</u>		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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	۲,۵۵۶,۳۶۵,۲۴۰	(۱,۲۹۹,۰۹۷,۲۵۸)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	۲۲,۶۷۴,۷۶۳,۶۰۸	(۲,۸۸۵,۳۰۸,۳۰۳)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	۲,۹۰۰,۶۶۳,۳۷۰	۱,۲۳۷,۴۳۳,۹۰۵	۱۸ سود سهام
۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵	۱,۰۷۹,۵۴۷,۷۰۱	۱,۶۵۹,۷۰۶,۵۰۶	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹	۵۹۲,۰۷۴,۸۵۴	۳۲۰,۹۴۱,۲۵۷	۲۰ سایر درآمدها
۳۴,۶۱۷,۵۱۲,۰۷۲	۲۹,۸۰۳,۴۱۴,۷۷۳	(۹۶۶,۳۲۳,۸۹۳)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸	۲,۰۵۷,۲۴۰,۳۷۱	۱,۴۲۱,۵۹۴,۷۳۵	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	۱۵۷,۷۰۲,۳۲۱	۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۲۲ سایر هزینه‌ها
۴,۴۸۴,۷۷۳,۷۶۹	۲,۲۱۴,۹۴۲,۶۹۲	۱,۵۶۸,۰۹۱,۴۲۵	جمع هزینه‌ها
۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	۲۷,۵۸۸,۴۷۲,۰۸۱	(۲,۵۳۴,۴۱۵,۳۱۸)	سود(زیان) خالص
۲۷.۱۳%	۲۳.۲۸%	-۲.۲۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰.۹۰%	۲۰.۷۰%	-۰.۴۴%	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
۲
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده =

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۴۷	۱۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۱۰	۹,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۲		واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۳۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۰)	(۱۸,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۰۶)	(۷,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۱۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	.	۲۷,۵۸۸,۴۷۲,۰۸۱		(۲,۵۳۴,۴۱۵,۳۱۸)		سود(زیان) خالص دوره
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	.	(۴,۴۹۱,۴۹۰,۰۰۰)		(۴,۰۱۴,۶۸۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)	.	(۸۴۱,۶۷۰,۳۱۸)		۲,۰۴۱,۸۴۹,۳۱۴		تعدیلات
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۲۹,۱۷۰,۰۰۷,۱۶۰	۷۲,۱۵۲	۱۱۲,۱۱۰,۲۹۰,۲۷۶	۶۴,۵۰۹	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 محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مطابق با ماده ۵۴ 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 ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۳۸۰۰	٪۹۵
۲	محمد علی آذرخش	۲۰۰	٪۵
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰

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

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی ، پلاک ۱، واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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- درآمد 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 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.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال 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 ۳۰ اسفند 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 ارایه 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ 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، مؤسسات 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 سرما به گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		درصد به کل داراییها
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
۱ محصولات شیمیایی	۱۰,۸۹۶,۰۲۵,۶۵۱	۱۰,۸۶۳,۱۴۳,۸۱۴	۱۰,۹۲۰,۵۱۷,۵۷۹	۱۰,۲۰۱,۹۳۰,۵۹۲	۸.۷٪
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۰۱۷,۶۸۲,۸۶۸	۱,۵۸۹,۹۶۹,۱۱۵	۱,۴۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۳۰۹,۹۹۸	۱.۰٪
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۸,۲۹۸,۸۱۷,۸۶۲	۶,۶۷۰,۳۷۳,۹۷۴	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۵۹۰	۱۷,۳۲۲,۶۳۶,۲۳۷	۱۴.۹٪
۴ استخراج کانه های فلزی	۷۲۴,۶۲۳,۶۱۷	۸۰,۷۶۲,۷۲۳	-	-	۰.۰٪
۵ فلزات اساسی	۴,۳۲۲,۸۰۸,۷۰۳	۴,۳۲۲,۹۵۴,۳۰۹	-	-	۰.۰٪
۶ مخابرات	۱۸,۵۹۵,۷۸۲,۸۷۰	۲۱,۵۸۸,۸۰۰,۲۰۹	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷	۲۱,۲۷۲,۹۷۲,۶۶۷	۱۸.۲٪
۷ خودرو و ساخت قطعات	۷,۴۳۸,۹۸۶,۶۴۸	۵,۷۸۸,۳۳۰,۱۴۱	۶,۷۲۴,۴۵۸,۵۷۸	۷,۰۳۶,۰۹۲,۸۵۹	۶.۰٪
۸ خدمات فنی و مهندسی	-	-	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷	۲,۰۲۹,۳۲۶,۱۲۷	۱.۷٪
۹ لاستیک و پلاستیک	۲,۹۵۵,۷۹۹,۰۵۹	۲,۸۳۳,۵۵۸,۵۲۸	۴,۲۵۴,۶۴۶,۶۹۱	۳,۴۳۸,۶۴۰,۳۸۸	۲.۹٪
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۳,۰۰۸,۹۷۰,۱۹	۲,۹۶۹,۸۳۵,۷۱۷	۳,۸۱۲,۷۱۳,۲۵۳	۳,۴۷۲,۵۶۵,۴۵۳	۳.۰٪
۱۱ سایر واسطه گرهای مالی	۱,۰۵۵,۹۷۸,۹۸۶	۱,۳۰۳,۶۸۱,۸۹۲	۸۴۲,۰۵۶,۰۵۸	۱,۳۳۶,۵۴۴,۸۲۰	۱.۱٪
۱۲ انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	۳۷۲,۰۴۶,۵۲۲	۲۸۱,۶۴۰,۳۵۹	۰.۲٪
۱۳ مواد و محصولات دارویی	۷,۳۱۵,۶۷۷,۹۰۴	۸,۸۰۰,۰۷۳,۴۷۵	۷,۷۷۲,۶۰۸,۱۶۲	۱۱,۰۰۸,۸۱۶,۶۴۹	۹.۴٪
۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۳۰۵,۶۵۳,۹۸۴	۲,۸۰۲,۵۲۳,۱۵۹	۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۱۴	۴,۰۳۳,۳۷۱,۳۶۵	۳.۵٪
۱۵ سرمایه گذاریها	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۹۸۱,۰۲۲,۱۷۹	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۱,۳۰۹,۳۴۹,۷۴۹	۱.۱٪
۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۵۰,۳۳۳,۱۷۲	۷۲۳,۷۶۵,۰۲۶	۹۳۵,۵۲۰,۲۴۰	۸۸۲,۱۲۰,۶۶۵	۰.۸٪
۱۷ عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۲۷۷,۶۹۳,۴۲۰	۱۲,۴۷۶,۸۹۷,۸۸۰	۱۳,۲۶۲,۰۰۷,۴۹۱	۱۵,۵۲۹,۱۲۶,۱۳۷	۱۳.۳٪
۱۸ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶	۲۱۴,۳۷۱,۱۸۶	-	-	۰.۰٪
۱۹ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۰۹,۲۹۰,۲۳۹	۳۲۲,۸۱۲,۶۵۰	۳۴۶,۳۲۰,۱۵۱	۳۵۱,۹۴۲,۶۲۲	۰.۳٪
	۸۲,۲۵۷,۰۵۴,۴۱۱	۸۵,۱۳۲,۷۷۵,۹۷۷	۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶	۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۸۶.۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال			
۰.۰۰٪	۰	۳.۵۱٪	۴,۰۲۰,۱۶۹,۲۴۵	۱۷,۲۶۵,۲۴۷	۴,۰۰۲,۹۰۳,۹۹۸	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۱٪	۱,۴۹۷,۷۹۶,۸۶۳	۵۵,۴۵۴,۴۸۳	۱,۴۴۲,۳۴۲,۳۸۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۰.۰۰٪	۰	۶.۳۸٪	۷,۳۱۳,۳۵۱,۴۷۷	۳۰۸,۲۶۹,۴۷۷	۷,۰۰۵,۰۸۲,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۶٪	۱,۵۵۷,۸۲۱,۳۵۷	۵۶,۷۳۲,۳۵۷	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۸٪	۹۳,۴۶۶,۷۹۰	۲,۹۵۱,۱۲۳	۹۰,۵۱۵,۶۶۷	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۵.۹۳٪	۶,۹۰۸,۷۴۹,۰۵۲	۶۰.۳٪	۶,۹۰۵,۵۵۹,۰۴۶	۱۲,۵۵۱,۳۵۳	۶,۸۹۳,۰۰۷,۶۹۳	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۰.۰۰٪	۰	۲.۴۴٪	۲,۷۹۰,۷۴۵,۴۷۶	۱۰۳,۷۹۶,۲۷۶	۲,۶۸۶,۹۴۹,۲۰۰	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۳.۲۵٪	۳,۷۸۴,۸۹۲,۳۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۹.۱۷٪	۱۰,۶۹۳,۶۴۱,۳۶۶	۲۱.۱۰٪	۲۴,۱۷۸,۹۱۰,۲۵۴	۵۵۷,۰۲۰,۳۱۶	۲۳,۶۲۱,۸۸۹,۹۳۸			جمع
	(۱۳,۱۸۴,۲۳۷)		(۶۳۹,۳۰۰,۵۴۵)					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۹.۱۵٪	۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۲۹	۲۰.۵۴٪	۲۳,۵۳۹,۶۰۹,۷۰۹	۵۵۷,۰۲۰,۳۱۶	۲۳,۶۲۱,۸۸۹,۹۳۸			

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۸۷۶,۰۹۷,۰۲۴	۲,۱۴۰,۵۹۴,۳۱۸	(۲۳,۳۳۸,۳۰۲)	۲۵	۲,۱۶۳,۹۳۲,۶۲۰	سود سهام دریافتنی
۱۶,۰۷۲,۶۹۱	۱,۴۱۶,۸۳۶	(۵۸۰)	۲۰	۱,۴۱۷,۴۱۶	سود دریافتنی سپردههای بانکی
۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	۲,۱۴۲,۰۱۱,۱۵۴	(۲۳,۳۳۸,۸۸۲)		۲,۱۶۵,۳۵۰,۰۳۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال .	ریال .	ریال (۵۴۰)
۱۲۴,۹۷۷,۳۳۵	۲۹۴,۵۸۰,۶۴۵	۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۷۷,۳۳۵
۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۲۹۴,۵۸۰,۱۰۵	۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵

مخارج تأسیس
ابونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۳,۴۶۹,۱۵۶,۳۱۳
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۳,۴۶۹,۱۵۶,۳۱۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مانده بدهکار	مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان سال	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۶۸۷,۲۳۵,۶۴۵	۶۷,۶۵۵,۲۵۷,۵۵۰	۶۶,۶۴۲,۷۶۷,۸۶۱	(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۶۸۷,۲۳۵,۶۴۵	۶۷,۶۵۵,۲۵۷,۵۵۰	۶۶,۶۴۲,۷۶۷,۸۶۱	(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۵۸
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۵۸

بابت درخواست صدور

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۹۷,۹۴۰,۱۷۶	۹۲۴,۸۳۲,۱۴۲
۹۶,۱۴۵,۳۴۱	۱۱۳,۶۹۸,۶۲۵
۹۱۵,۰۱۰,۷۵۱	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰
۵۷,۳۹۷,۳۱۸	۴۹,۱۸۰,۳۲۰
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۱,۳۸۵,۵۶۳,۸۴۷

مدیر

متولی

ضامن

حسابرس

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲
۱,۰۰۰	.
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲

ذخیره تصفیه

وارزیهای نامشخص

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۷,۱۴۹,۸۰۶,۱۲۹	۶۰,۱۶۵	۱۰۵,۳۶۷,۷۲۶,۶۹۷	۶۲,۵۰۹
۷,۱۲۳,۷۳۰,۱۵۱	۴,۰۰۰	۶,۷۴۲,۵۶۳,۵۷۹	۴,۰۰۰
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۲,۱۱۰,۲۹۰,۲۷۶	۶۶,۵۰۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۴۶	۲,۸۹۵,۰۰۰,۸۰۲	(۱,۴۱۰,۲۴۰,۱۰۷)	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹)	(۳۱۰,۱۴۹,۰۷۶)	۱۴۸,۲۶۵,۵۳۰	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰	(۲۸,۴۸۶,۴۸۶)	(۳۷,۱۲۲,۶۸۱)	۱۶-۳ سود(زیان)ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	۲,۵۵۶,۳۶۵,۲۴۰	(۱,۲۹۹,۰۹۷,۲۵۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
		تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۲	افست	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۳	اسان پرداخت پرشین	۸۱,۷۷۲	۱,۲۲۶,۰۲۸,۰۱۲	۸۲۱,۶۱۱,۹۵۲	۶,۴۸۵,۶۹۰	۶,۱۳۰,۱۴۰	سود (زیان) فروش ریال
۴	البرزدارو	۸,۹۹۹	۱۰۶,۲۳۳,۱۹۵	۱۰۴,۴۷۲,۰۷۵	۵۶۱,۹۷۴	۵۳۱,۱۶۶	سود (زیان) فروش ریال
۵	ایران خودرو	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۶	بانک انصار	۲,۳۷۵,۰۰۰	۳,۸۶۳,۳۸۹,۵۱۰	۴,۵۳۹,۸۷۵,۶۲۰	۱۸,۱۷۵,۸۶۴	۱۷,۱۷۹,۴۵۱	سود (زیان) فروش ریال
۷	بانک پاسارگاد	۲,۵۲۶,۷۶۶	۲,۵۲۸,۵۳۰,۷۲۴	۲,۵۲۸,۲۷۲,۹۹۶	۱۳,۲۷۵,۹۲۸	۱۲,۶۴۲,۶۵۲	سود (زیان) فروش ریال
۸	بانک سینا	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۹	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۱۰	بانک ملت	۱,۲۴۶,۳۴۷	۱,۴۳۳,۹۶۵,۴۱۱	۲,۳۸۰,۶۹۶,۵۵۴	۷,۵۸۵,۶۷۰	۷,۱۶۹,۸۲۸	سود (زیان) فروش ریال
۱۱	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۱۲	پاکسان	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۱۳	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۱۴	پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۱۵	پتروشیمی جم	۴۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۳۰,۶۹۸	۲۰,۱۰۰,۲۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش ریال
۱۶	پتروشیمی خراسان	۷,۵۰۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۱,۴۸۶	۲۷۴,۷۱۴	۲۶۸,۸۰۰	سود (زیان) فروش ریال
۱۷	پتروشیمی فجر	۵۸۹,۱۹۶	۳,۸۳۴,۳۴۰,۲۰۸	۳,۶۱۱,۰۳۴,۵۰۹	۲۰,۲۸۳,۶۶۱	۱۹,۱۷۱,۷۰۱	سود (زیان) فروش ریال
۱۸	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۱۹	تجارت الکترونیک پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۵۷۶,۷۹۲	۷۰,۹۵,۲۱۳	۶,۷۰۶,۲۴۹	سود (زیان) فروش ریال
۲۰	تراکتورسازی ایران	۴۷۳,۴۰۰	۱,۳۵۶,۶۸۴,۰۰۰	۱,۰۹۷,۸۸۱,۱۸۸	۷,۱۷۶,۸۶۰	۶,۷۸۳,۴۲۱	سود (زیان) فروش ریال
۲۱	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۶۸,۳۵۳,۴۸۵	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۴۳۷,۲۷۸	۴,۳۴۱,۷۶۳	سود (زیان) فروش ریال
۲۲	توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۲۳	حفاری شمال	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۲۴	داروسازی تولید دارو	۱۶,۴۱۰	۶۴,۳۹۲,۸۴۰	۷۹,۶۹۳,۵۲۹	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۲۵	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۲۶	رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۲۷	ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۲۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۲۹	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۳۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۳۱	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۳۲	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۳۳	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال
۳۴	سرمایه گذاری ساییا	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۶	سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۷	سرمایه گذاری مسکن	۲۸۷,۴۴۳	۲۶۹,۵۴۶,۰۰۲	۲۸۱,۶۴۰,۳۶۰	۱,۴۲۵,۹۰۰	۱,۳۴۷,۷۳۱	۲۷,۹۰۵,۰۴۸	
۳۸	سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۹	سیمان شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۰	سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۱	شرکت بیمه اتکالی امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۳	صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۴	صنعتی بهشهر	۷۶,۵۱۰	۲۱۴,۹۶۸,۴۰۰	۱۷۴,۶۱۶,۵۷۵	۱,۱۳۷,۱۸۱	۱,۰۷۴,۸۴۲	۳۸,۱۳۹,۸۰۲	
۴۵	فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۶	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۷	کارت اعتباری ایران کیش	۸۰,۰۰۰	۳۴۹,۴۵۳,۷۰۰	۳۱۰,۹۹۷,۱۴۲	۱,۸۴۸,۶۰۸	۱,۷۴۷,۲۶۸	۳۴,۸۵۹,۹۸۲	
۴۸	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱۵۹,۰۳۹	۴۹۰,۳۹۴,۵۶۰	۴۳۴,۵۸۱,۲۳۴	۲,۵۹۳,۶۶۰	۲,۴۵۱,۴۷۳	۵۰,۶۶۸,۱۹۳	
۴۹	کنترل خوردگی تکنین کو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۰	کویر تایر	۲۶۱,۷۶۱	۹۵۷,۸۹۹,۰۵۴	۸۴۳,۵۲۳,۷۰۱	۵,۰۶۷,۲۷۹	۴,۷۸۹,۴۹۷	۱۰۴,۵۱۸,۵۷۷	
۵۱	گروه دارویی سبحان	۵۲۷,۱۳۰	۳,۴۹۷,۸۷۲,۴۶۲	۳,۷۴۲,۲۰۶,۲۷۲	۱۸,۵۰۳,۷۴۵	۱۷,۴۸۹,۳۶۴	۴۶۰,۹۲۹,۸۲۴	
۵۲	گروه مینا (سهامی عام)	۲۲۵,۰۰۰	۱,۷۱۵,۹۶۲,۱۱۰	۲,۰۲۹,۳۲۶,۱۲۶	۹۰,۷۷۴,۳۳۹	۸۵,۷۹۸,۸۱۱	(۳۳۱,۰۲۱,۲۶۶)	
۵۳	گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۴	گروه صنعتی بارز	۱۹۳,۸۹۹	۶۵۰,۳۸۲,۹۱۸	۵۴۵,۹۴۰,۸۵۵	۳,۴۴۰,۵۱۸	۳,۲۵۱,۹۱۵	۹۷,۷۴۹,۶۳۰	
۵۵	لیزینگ رایان سایپا	۵۷۴,۰۰۰	۴۲۵,۴۶۶,۲۱۳	۶۵۷,۳۴۲,۴۳۵	۱,۳۵۳,۵۳۵	۱,۲۷۹,۳۳۳	(۳۳۴,۵۰۹,۰۹۰)	
۵۶	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۷	مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۶۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۹۲۶,۵۰۷	۱,۹۴۴,۸۶۷	۱,۸۳۸,۲۵۰	۶۱,۹۴۰,۳۷۶	
۵۹	همکاران سیستم	۵۹۳,۰۲۱	۲,۳۰۵,۶۵۷,۸۷۴	۲,۳۰۵,۸۴۶,۷۴۲	۰	۰	(۱۸۸,۸۶۸)	
۶۰	واسپاری ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع		۲۸,۳۰۲,۰۸۰,۶۷۸	۲۹,۴۵۱,۷۹۰,۳۴۶	۸۷,۴۶۳,۰۵۲	۱۲۶,۶۷۴,۶۵۵	(۱,۴۱۰,۲۴۰,۱۰۷)	

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				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 منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال								
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	افست	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	ایران خودرو	۵۳,۹۲۲	.	۵	۱۰,۷۸۴,۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	.	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	.	.	.	
۵	بهنم دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	بانک سینا	۳۹۱,۶۸۷,۵۵۰	.	.	۱,۶۶۶,۷۸۶	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	.	.	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	.	.	.	
۹	بانک صادرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	شرکت بیمه انکای آمین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	شرکت پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۱,۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۰۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.
۱۶	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	شرکت دارو سازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	۴۶۰,۸۴۳,۶۴۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	۱۵۴,۱۰۸,۶۸۲	۱۳۰	۱,۲۲۲,۸۶۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	.	.	.	.	.
۳۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	۵۸,۷۱۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	شرکت سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	شرکت سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۳	شرکت صنعتی بهشهر	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.
۴۴	شرکت صنعتی شیمیایی ایران	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	.	۵۵۵	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.
۴۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	شرکت کویر تایر	۱۲۵,۸۵۶,۲۴۳	۳۷۲,۸۴۵,۰۰۰	۵۵۰	۲۲۸,۸۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.
۴۸	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۰	شرکت گلتاش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۱	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۲	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.
۵۴	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۵	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۶	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع	۱,۲۲۷,۴۳۳,۹۰۵	۳,۰۲۹,۰۵۲,۵۰۲	۱,۲۲۷,۴۳۳,۹۰۵	.	.	.	.	.	.	.	.
	هزینه تنزیل	.	(۱۲۸,۳۸۹,۱۳۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
		۱,۲۲۷,۴۳۳,۹۰۵	۲,۹۰۰,۶۶۳,۳۷۰	۱,۲۲۷,۴۳۳,۹۰۵	.	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۵۵۹,۳۵۸,۰۱۰	۱,۰۴۲,۲۶۸,۴۳۶	۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱
۱۹-۲	۱۰۰,۳۴۸,۴۹۶	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	۱۰۳,۴۰۶,۵۸۴
	۱,۶۵۹,۷۰۶,۵۰۶	۱,۰۷۹,۵۴۷,۷۰۱	۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳	۰
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵,۸۶۱,۴۷۸	۰
۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۳۱,۶۳۱,۹۰۱	۰
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۹۵۱,۱۲۶	۰
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷,۵۳۴,۷۲۱	۰
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۴,۸۸۱,۹۱۷	۷۰,۷۱۲,۰۸۸
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۲۰,۲۹۰,۶۷۹
۱۳۹۴/۰۵/۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۸,۳۹۵,۰۱۱	۲۷۳,۳۰۲,۵۴۸
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۲۵۴,۸۳۷,۰۸۵
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۳۲۴,۱۸۴,۲۵۵
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۲۳۵,۱۸۰,۰۹۰	۰
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰	۲۳,۲۳۴,۴۷۳	۰
				۱,۵۵۹,۳۵۸,۰۱۰	۱,۰۴۲,۲۶۸,۴۳۶
				۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱	۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
 اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
 اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
 اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صچاد)
 اوراق مشارکت فرابورسی ذصپارس
 اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
 اوراق مشارکت مراجعه 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 پتروریگ کیش ۱۳۹۴
 اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
 اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۱۰	۱۰۰,۳۵۷,۶۳۲	(۹,۱۳۶)	۹۱,۲۲۰
			۱۰۰,۳۵۷,۶۳۲	(۹,۱۳۶)	۹۱,۲۲۰
			۱۰۰,۳۵۷,۶۳۲	(۹,۱۳۶)	۹۱,۲۲۰

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	درآمد سود سپرده بانکی
۲۶۸,۳۳۰,۳۹۴	۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰	۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۵,۱۳۹	۵۷۹	۱۰۲	
۵۲,۵۹۵,۷۲۴	۱۰۶,۸۱۵,۰۹۵	۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷	
۳۲۰,۹۴۱,۲۵۷	۵۹۲,۰۷۴,۸۵۴	۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۶۰,۸۶۳,۰۳۰	۱,۱۰۷,۰۵۱,۷۱۵	۲,۲۳۰,۱۷۲,۴۵۱	متولی
۱۱۳,۶۹۸,۶۲۵	۸۳,۴۹۰,۸۰۶	۱۸۹,۶۰۰,۲۶۶	ضامن
۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	۸۱۷,۷۸۹,۸۷۶	۱,۶۵۱,۰۲۱,۶۳۹	حسابرس
۴۹,۱۸۰,۳۳۰	۴۸,۹۰۷,۹۷۴	۱۰۶,۳۰۵,۲۹۲	
۱,۴۲۱,۵۹۴,۷۳۵	۲,۰۵۷,۲۴۰,۳۷۱	۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۰	۱۹,۷۸۶,۷۹۸	۱۹,۷۸۶,۷۹۸	هزینه تأسیس
۰	۱۳,۰۷۹,۵۲۸	۱۳,۰۷۹,۵۲۸	هزینه آبونمان
۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۱۲۴,۸۳۵,۹۹۵	۲۷۴,۸۰۷,۷۹۵	
۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۱۵۷,۷۰۲,۳۲۱	۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	

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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سودهای پرداختی طی دوره
(۴,۰۱۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۴,۴۹۱,۴۹۰,۰۰۰)	(۸,۵۲۵,۱۸۰,۰۰۰)	
(۴,۰۱۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۴,۴۹۱,۴۹۰,۰۰۰)	(۸,۵۲۵,۱۸۰,۰۰۰)	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷,۴۹۲,۲۷۶,۸۰۰	۱۱,۵۶۱,۳۱۳,۷۴۵	۱۸,۳۸۸,۷۸۰,۶۴۴	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۴۵۰,۴۲۷,۴۸۶)	(۱۲,۴۰۲,۹۸۴,۰۶۳)	(۲۴,۶۴۰,۴۹۸,۰۶۴)	
۲,۰۴۱,۸۴۹,۳۱۴	(۸۴۱,۶۷۰,۳۱۸)	(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۵- تعهدات و بدهی‌های 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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳,۸۰۰	۵.۷٪
		عادی	۰	۰.۰٪
محمد علی آذرخش	موسس	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪
		عادی	۰	۰.۰٪
جمع			۴,۰۰۰	۶٪

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	۱۳۴,۲۹۸,۰۲۵,۴۱۹	(۶۸۷,۲۳۵,۶۴۵)

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.