



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت ارکان صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی دوره قبل توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که نسبت به صورتهای مالی مزبور در تاریخ ۲۵ مهر ماه ۱۳۹۵ نظر "مقبول" ارائه شده است.

۶- سود سهام مصوب مجامع شرکتهای بهمن دیزل، کنترل خوردگی تکین کو، پتروشیمی پردیس و پارس دارو پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع تاکنون وصول نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی، کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، مورد رسیدگی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن مفاد بند ۹-۴ امیدنامه در خصوص محاسبه کارمزد صدور و ابطال بخش ثابت که توسط سرمایه‌گذار پرداخت می‌شود به طور کامل رعایت نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

۹- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.



سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۱۱۰۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵,۱۲,۳۰

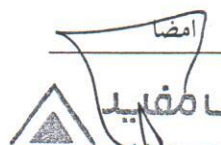

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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
۱۰-۲۱	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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

مؤسسه حسابرسی
متین فرزند
(حسابداران رسمی)

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	۲,۵۵۶,۳۶۵,۲۴۰	(۱,۲۹۹,۰۹۷,۲۵۱)	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
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 می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص داراییها
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	
۶۴,۱۶۵	۷۳,۰۴۸	۷۳,۰۴۸	
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۴۱۸,۸۴۹,۳۱۴	(۷۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	
۱۱۲,۱۱۰,۲۹۰,۲۷۶	۱۷۷,۳۴۳,۰۰۰	۱۷۷,۳۴۳,۰۰۰	
۶۴,۵۰۹	(۸۳۱,۶۷۰,۶۱۸)	(۸۳۱,۶۷۰,۶۱۸)	
۱۱۲,۱۱۰,۲۹۰,۲۷۶	۱۷۷,۳۴۳,۰۰۰	۱۷۷,۳۴۳,۰۰۰	
۶۴,۱۶۵	۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۴۱۸,۸۴۹,۳۱۴	(۷۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	
۱۱۲,۱۱۰,۲۹۰,۲۷۶	۱۷۷,۳۴۳,۰۰۰	۱۷۷,۳۴۳,۰۰۰	
۶۴,۵۰۹	(۸۳۱,۶۷۰,۶۱۸)	(۸۳۱,۶۷۰,۶۱۸)	

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری انبساط شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
سود تقسیم شده
تعدیلات

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

موسسه حسابرسی
مبین خردمند
(حسابداران رسمی)



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



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

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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. با توجه 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز یا 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 فعلی 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 علی الحساب 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 یک سال 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 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 یک‌سال 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 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 صندوق، 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 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.



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

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

۵- وضعیت مالیاتی

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



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

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 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	
	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱ محصولات شیمیایی	۱۰,۸۶۳,۱۴۳,۸۱۴	۹.۵%	۱۰,۹۲۰,۵۱۷,۵۷۹	۸.۷%
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۵۸۹,۹۶۹,۱۱۵	۱.۴%	۱,۴۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱.۰%
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۶,۶۷۰,۲۷۳,۹۷۳	۵.۸%	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۵۹۰	۱۴.۹%
۴ استخراج کانه های فلزی	۸۱,۰۷۶۲,۷۲۳	۰.۸%	.	۰.۰%
۵ فلزات اساسی	۴,۳۲۲,۹۵۴,۳۰۹	۳.۸%	.	۰.۰%
۶ مخاربات	۲۱,۵۸۸,۱۰۰,۳۰۹	۱۸.۸%	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷	۱۸.۲%
۷ خودرو و ساخت قطعات	۵,۷۸۸,۳۳۰,۱۴۱	۵.۱%	۶,۷۳۴,۴۵۸,۵۷۸	۶.۰%
۸ خدمات فنی و مهندسی	.	۰.۰%	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷	۱.۷%
۹ لاستیک و پلاستیک	۲,۸۲۳,۵۵۸,۵۲۸	۲.۵%	۴,۲۵۴,۶۴۶,۶۹۱	۳.۹%
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۲,۹۶۹,۸۳۵,۷۱۷	۲.۶%	۳,۴۷۲,۵۶۵,۴۵۳	۳.۰%
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	۱,۳۰۳,۶۸۱,۸۹۲	۱.۱%	۸۴۲,۰۵۶,۰۵۸	۱.۱%
۱۲ انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	۰.۰%	۲۸۱,۶۴۰,۳۵۹	۰.۲%
۱۳ مواد و محصولات دارویی	۸۸۰,۰۰۷۳,۴۷۵	۷.۷%	۷,۷۷۲,۶۰۸,۲۶۲	۹.۴%
۱۴ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۸۰۲,۵۲۳,۱۵۹	۲.۴%	۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۱۴	۳.۵%
۱۵ سرمایه گذاریها	۹۸۱,۰۲۲,۱۷۹	۰.۹%	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۱.۱%
۱۶ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۲۳,۷۶۵,۰۴۶	۰.۶%	۹۳۵,۵۲۰,۳۴۰	۰.۸%
۱۷ عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۱۲,۳۷۶,۹۱۷,۸۱۰	۱۰.۹%	۱۲,۲۶۲,۰۰۷,۴۹۱	۱۳.۲%
۱۸ بیمه و صندوق بازتستکی به جز تأمین اجتماعی	۲۱۴,۳۷۱,۱۸۶	۰.۲%	.	۰.۰%
۱۹ سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۲۲,۸۱۲,۶۵۰	۰.۳%	۳۴۶,۳۲۰,۱۵۱	۰.۳%
	۸۵,۱۳۲,۷۷۵,۹۷۷	۷۴.۳%	۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶	۸۶.۳%
				۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ریال	ریال
--------------	---------	-----------	------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------	------	------

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۰.۰۰٪	۲.۵۱٪	۴۰۰,۱۶۹,۳۳۵	۱۷,۲۶۵,۳۳۷	۴۰۰,۲۹۰,۳۹۸	۲.٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد
۰.۰۰٪	۱.۳۱٪	۱,۳۹۷,۷۹۶,۸۶۲	۵۵,۴۵۳,۴۸۳	۱,۳۳۲,۳۴۳,۳۸۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت صادرات ایران
۰.۰۰٪	۶.۳۸٪	۷,۲۱۳,۳۵۱,۴۷۷	۳۰۸,۳۶۹,۴۷۷	۷,۰۰۵,۰۸۲,۰۰۰	۲.٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو
۰.۰۰٪	۱.۳۶٪	۱,۵۵۷,۸۲۱,۳۵۷	۵۶,۷۳۲,۳۵۷	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۲.٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پروانه سیمان ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۹۳,۴۶۱,۹۰۰	۲,۹۵۱,۱۳۲	۹,۰۵۵,۶۶۷	۲.٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اجاره سینا (۱) سه ماهه ۲۰ درصد
۵.۹۲٪	۶.۰۳٪	۶,۹۰۵,۵۵۹,۰۴۶	۱۲,۵۵۱,۲۵۳	۶,۸۸۳,۰۰۷,۹۱۳	۱۸٪	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶-۹۸۱۳۲۶
۰.۰۰٪	۲.۳۲٪	۲,۷۹۰,۳۴۵,۲۷۶	۱۰۲,۷۹۶,۲۷۶	۲,۶۸۷,۵۴۹,۰۰۰	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۹۹-۹۱۳
۳.۳۵٪	۰.۰۰٪	۳,۷۸۳,۸۹۳,۳۱۴	۰	۳,۶۸۱,۰۹۳,۰۰۰	۲.٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷-۹۹-۹۲۹
۹.۱۷٪	۲۱.۱۰٪	۳۶,۱۷۸,۹۱۰,۲۵۴	۵۵۷,۲۰۳,۳۱۶	۳۶,۶۳۶,۱۱۳,۵۷۰			جمع
		(۱۲,۱۸۴,۲۳۷)	(۶۲۹,۳۰۰,۵۳۵)				سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۹.۱۵٪	۲۰.۵۴٪	۲۳,۵۳۹,۶۰۹,۷۰۹	۵۵۷,۰۲۰,۳۱۶	۲۳,۶۳۱,۸۸۹,۹۲۸			

توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۸۷۶,۹۷۰,۳۲۴	۲,۱۳۰,۵۹۳,۳۱۸	(۲۳,۳۳۸,۳۰۱)	۲۵	۲,۱۶۲,۹۱۳,۶۲۰
۱۶,۰۲۳,۶۹۱	۱,۳۱۶,۸۳۶	(۵۰۰)	۲۰	۱,۳۱۷,۴۱۶
۴,۸۹۳,۱۶۹,۷۱۵	۲,۱۴۲,۰۱۱,۱۵۴	(۲۳,۳۳۸,۸۸۲)		۲,۱۶۵,۳۳۰,۰۳۶



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

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سربردههای بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- سایر داراییها
سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابوظمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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 یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد .

دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج در ابتدای دوره
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)	ریال (۵۴۰)
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۲۴,۹۷۷,۳۳۵	۲۹۴,۵۸۰,۶۴۵	۱۴۶,۴۹۶,۹۹۰	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۷۷,۳۳۵
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۲۹۴,۵۸۰,۱۰۵	۱۴۶,۴۹۶,۹۹۰	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵

مخارج تأسیس
ابوظمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:
ریال
۱۳۹۵/۰۶/۳۱ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸ ۲,۴۶۹,۱۵۶,۳۱۳
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸ ۲,۴۶۹,۱۵۶,۳۱۳
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱



دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	گردش	گردش	مانده در ابتدای دوره
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مانده بهکار در پایان سال	مانده بهکار در پایان دوره	گردش بهکار طی دوره	گردش بهکار طی دوره	مانده بهکار در ابتدای دوره
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(۳۵,۲۵۴,۰۴۴)	۶۸۷,۲۳۵,۶۴۵	۶۷,۶۵۵,۲۵۷,۵۵۰	۶۶,۶۴۲,۷۶۷,۸۶۱	(۳۵,۲۵۴,۰۴۴)
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	(۳۵,۲۵۴,۰۴۴)	۶۸۷,۲۳۵,۶۴۵	۶۷,۶۵۵,۲۵۷,۵۵۰	۶۶,۶۴۲,۷۶۷,۸۶۱	(۳۵,۲۵۴,۰۴۴)

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	بابت درخواست صدور
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۳۵۸	

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	۹۳۴,۸۳۲,۱۴۲	مدیر
۹۶,۱۴۵,۳۴۱	۱۱۳,۶۹۸,۶۲۵	متولی
۹۱۵,۰۱۰,۷۵۱	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	ضامن
۵۷,۳۹۷,۳۱۸	۴۹,۱۸۰,۳۲۰	حسابرس
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۱,۳۸۵,۵۶۳,۸۴۷	

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	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰	۰	وارزیهای نامشخص
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	

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	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۱۲۳,۷۳۰,۱۵۱	۴,۰۰۰	۶,۷۴۲,۵۶۳,۵۷۹	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۲,۱۱۰,۲۹۰,۲۷۶	۶۶,۵۰۹	جمع



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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	
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
<u>۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷</u>	<u>۲,۵۵۶,۳۶۵,۲۴۰</u>	<u>(۱,۲۹۹,۰۹۷,۲۵۸)</u>	



۱-۶- سود از بان حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	نماد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (ازبان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سود (ازبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیر ایران	.	.	.	.	.	.	۹۰.۱۱۰.۲۸۷	۳۳۲۷.۵۱۵۵	۳۳۲۷.۵۱۵۵
۲	اگست	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	اسان پرفکت پوشش	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	البرزادو	۸۹۹۹۹	۱۰۶۲۳۳۱۹۵	۵۶۱.۹۷۳	۶۳۷۹۸۰	۵۶۱.۱۳۰	۳۹۱.۸۰۰.۲۳۰	۹۰.۱۱۰.۲۸۷	۹۰.۱۱۰.۲۸۷	۹۰.۱۱۰.۲۸۷
۵	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	بانک اسنار	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	بهن دیول	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	پاکان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی پردیس - بورس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	پتروشیمی جم	۴۰.۰۰۰	۳۳۷.۵۳۰.۶۹۸	۲۳۳.۷۱۴	۱.۹۰۰.۰۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰
۱۶	پتروشیمی خراسان	۷۵۰۰	۳۳۷.۵۳۰.۶۹۸	۲۳۳.۷۱۴	۱.۹۰۰.۰۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰
۱۷	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	پتروشیمی شیراز	۵۸۹.۱۹۶	۳۳۷.۵۳۰.۶۹۸	۲۳۳.۷۱۴	۱.۹۰۰.۰۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰
۱۹	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	تراکتورسازی ایران	۳۳۳.۳۰۰	۳۳۷.۵۳۰.۶۹۸	۲۳۳.۷۱۴	۱.۹۰۰.۰۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰	۲.۰۱۰.۲۰۰
۲۱	تولید برق طاهب کهرج	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	حقاری شمال	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	داووسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	داووسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	رادانپور ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	رل پردازستر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	سرمایه گذاری بازنسنگی کموری	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	سرمایه گذاری توسعه گوهان امید	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	سرمایه گذاری سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۳	سرمایه گذاری (راهلدیگ)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	سرمایه گذاری سایا	.	.	.	.	.	.	.	.	.



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی
۲۵	سرمایه گذاری توسعه ماندن و فلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۲۶	سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۳۷	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۳۸	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۶۹,۵۴۶,۰۰۰	۲۸۱,۶۴۰,۰۰۰	۲۸۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۹۰۰	۱,۳۴۷,۷۳۱	(۱۴,۸۶۷,۹۸۹)	۲۷,۹۰۰,۳۴۸	۴۱,۸۴۵,۱۴۳	۱۱۶,۷۱۵,۶۷۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۳۹	سیمان شاهورد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۰	سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۱	شرکت بیمه اتکالی امن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۳	صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۴	صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۵	فولاد خورستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۶	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۷	کارت اعتباری ایران کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۸	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۱۵۹,۰۳۹	۳۳۵,۵۸۱,۲۳۴	۳۳۵,۵۸۱,۲۳۴	۲,۵۹۳,۶۶۰	۲,۴۵۱,۴۷۳	۵,۰۶۶,۸۱۳	۳۴,۵۵۹,۹۸۲	۳۴,۵۵۹,۹۸۲	۱۱,۵۵۵,۱۴۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۴۹	کنترل خودگردی تکین کو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۰	کوبیر تابر	۲۶۱,۷۶۱	۹۵۷,۹۹۰,۵۴	۸۴۳,۵۳۷,۰۱	۵۰,۶۷۲,۲۹	۴۷۸,۴۹۷	۱۰,۴۵۱,۵۷۷	۱,۴۵۱,۵۷۷	۱,۴۵۱,۵۷۷	۲۴۶,۳۱۲,۶۶۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۱	گروه دارویی سیمان	۵۳۷,۱۳۰	۳,۴۹۷,۸۷۳,۴۶۴	۲,۷۳۲,۲۰۶,۳۷۲	۱۸۵,۰۰۰,۳۷۵	۱۷,۴۹۹,۲۶۴	(۷۸,۰۳۶,۹۱۹)	۴۶,۰۹۲,۹۸۴	۴۶,۰۹۲,۹۸۴	(۱۰۰,۹۹۹,۳۳۹)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۲	گروه مینا (سهامی عام)	۳۳۵,۰۰۰	۱,۷۱۵,۶۳۶,۱۱۰	۲,۰۲۹,۳۳۶,۱۲۶	۹۰,۷۷,۴۳۹	۸۵۷,۹۸۱۱	(۳۳۱,۰۲۱,۲۶۶)	(۳۳۱,۰۲۱,۲۶۶)	(۳۳۱,۰۲۱,۲۶۶)	(۳۳۱,۰۲۱,۲۶۶)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۳	گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۴	گروه صنعتی بارز	۱۹۳,۸۹۹	۶۵۰,۳۸۲,۹۱۸	۵۴۵,۴۰۰,۸۵۵	۳۴۴,۰۵۱۸	۳,۳۵۱,۹۱۵	۹۷,۷۳۹,۶۳۰	۱,۴۹,۴۹۸,۷۷۸	۱,۴۹,۴۹۸,۷۷۸	۳۳۲,۰۷۷,۶۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۵	لیرینگ ران سلیا	۵۷۴,۰۰۰	۴۳۵,۴۶۶,۲۱۳	۶۵۷,۳۳۲,۴۳۵	۱,۳۵۳,۵۳۵	۱,۲۷۹,۳۳۳	(۳۳۵,۰۹۰,۹۰۰)	(۳۳۵,۰۹۰,۹۰۰)	(۳۳۵,۰۹۰,۹۰۰)	(۳۳۵,۰۹۰,۹۰۰)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۶	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۷	مدیریت انرژی امید تان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۸	صنعتی گل کهر	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۳,۸۵۷	۱,۹۳۴,۶۵۷	۱,۸۴۸,۲۵۰	۶۱,۹۴۰,۳۷۶	۱۱,۱۷۹,۶۶۰	۱۱,۱۷۹,۶۶۰	۲۰,۲۷۹,۳۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۵۹	هککاران سیستم	۵۹۳,۰۳۱	۲,۳۰۵,۶۵۷,۸۷۴	۲,۳۰۵,۶۵۷,۸۷۴	۰	۰	(۱,۸۸,۵۶۸)	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
۶۰	ولساری ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵
جمع											
			۲۸,۳۰۳,۸۰۵,۶۷۸	۲۹,۴۵۱,۷۹۰,۳۴۶	۱۳۳,۸۵۵,۷۸۴	۱۲۶,۶۷۲,۶۵۵	(۱,۲۴۱,۰۲۴,۰۱۰,۷)	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۸۰,۳	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۸۰,۳	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۸۰,۳	۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۸۰,۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی
۱	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	سرمایه گذاری غیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	گروه آرادوی سبحان	۸۹,۹۳۸	۳۷۶,۹۸۹,۷۵۰	۲۳۴,۸۴۵,۰۰۰	۱,۹۹۴,۲۷۲	۱,۸۸۲,۹۴۸	۱۳۸,۲۵۵,۵۳۰	۱۴۸,۲۶۵,۵۳۰	۱۲۹,۰۱۴,۰۷۶	۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹
	جمع		۳۷۶,۹۸۹,۷۵۰	۲۳۴,۸۴۵,۰۰۰	۱,۹۹۴,۲۷۲	۱,۸۸۲,۹۴۸	۱۳۸,۲۵۵,۵۳۰	۱۴۸,۲۶۵,۵۳۰	۱۲۹,۰۱۴,۰۷۶	۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹

۳-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱	اجاره رایفل ماهانه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	اجاره میتا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۷,۲۹۶	۲۱,۲۴۰	۰	(۷۸,۷۳۶)	۰	۰	(۷۳,۸۸۷,۰۶)
۳	شرکت واسطه مالی آذر (اصهارس)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۹۷-۹۷-۹۷-۹۷	۲,۱۸۰	۲,۱۸۹,۹۸۰,۳۲۰	۲,۱۸۱,۵۸۲,۶۴۳	۱,۶۸۷,۳۰۴	۰	(۳,۲۸۹,۷۲۶)	۰	۰	(۳,۲۸۹,۷۲۶)
۵	مراجعه فولاد مبارک ۹۷-۹۷-۹۷-۹۷-۹۷-۹۷	۸,۳۰۶	۸,۳۲۱,۸۸۳,۲۹۴	۸,۳۲۴,۲۶۸,۳۱۵	۶,۲۳۶,۱۹۸	۰	(۳۱,۶۴۸,۱۱۹)	۰	۰	۰
۶	اجاره چادرسلو سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	اجاره دانا پیروپیک کیش ۱۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	اجاره رایفل ۳- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	اوراق اجاره شرکت مختبرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	مراجعه مگاموتور، ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۱۲,۹۷۳,۴۰۳,۶۱۴	۱۲,۰۰۰,۴۷۱,۱۷۹	۱۰,۰۵۵,۱۱۶	(۳۷,۱۲۲,۶۸۱)	(۲۸,۴۸۶,۴۸۶)	(۲۸,۴۸۶,۴۸۶)	(۲۸,۴۸۶,۴۸۶)	(۲۸,۴۸۶,۴۸۶)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ردیف	سهم	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	جمع
۱	سرمایه بورسی	(۲,۲۵۶,۳۳۳,۵۱۰)	۲۳,۷۸۸,۲۸۸,۳۱۲	۱۵,۲۷۷,۳۸۷,۹۸۲	۱۵,۲۷۷,۳۸۷,۹۸۲
۲	حق تقدم خرید سهام	۰	(۱,۱۸۵,۰۰۷,۰۹)	۲۵۱,۶۵۷,۵۵۳	۲۵۱,۶۵۷,۵۵۳
۳	اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۶۲۸,۹۵۸,۷۹۳)	۴,۹۷۶,۰۰۵	(۱۳,۱۸۴,۳۲۹)	(۱۳,۱۸۴,۳۲۹)
۴	جمع	(۲,۸۸۵,۳۰۸,۳۰۳)	۲۲,۶۷۷,۷۶۲,۶۰۸	۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد 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					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	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	.	.	.	.	.	.	.	۱,۹۲۶,۹۹۹,۷۹۰
۲	افست	.	.	.	.	.	.	.	۳۳,۷۵۰,۰۰۰
۳	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۴	ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰,۷۸۴,۴	۵	۵۳,۹۲۲	.	.	.	۷۵۰,۰۰۰	
۵	پهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	۴۶۸,۲۸۲,۵۶۰
۸	بانک سینا	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱,۶۶۶,۷۸۶	.	۲۹۱,۶۸۷,۵۵۰	.	.	.	.
۹	بانک صادرات	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۷,۰۳۸,۰۸۰
۱۲	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۲۰۹,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۲۹,۰۶۳,۰۰۰	۱,۳۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۳۰۰,۰۰۰	
۱۶	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۹,۷۲۸,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۱,۱۹۶,۰۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴۰,۶۹۹,۶۵۰
۲۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	۷۱۹,۰۲۸,۰۰۰
۲۶	شرکت دارو سازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	۵۷,۱۵۷,۷۵۰
۲۷	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۰,۱۸۰,۷۵۰
۲۸	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۰,۸۲۵,۰۰۲
۳۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۹,۵۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱,۳۲۲,۸۶۳	۱۲۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	.	.	.	۱۵۴,۰۱۸,۶۸۳	
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	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۳۲۹	
۴۳	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۸۵	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۴۴	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۳
۴۶	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	.	.	۳۷,۶۹۵,۰۰۰
۴۷	شرکت کویر تایر	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۲۲۸,۸۳۰	۵۵۰	۱۲۵,۸۵۶,۲۳۳	۳۲۲,۸۳۵,۰۰۰	۳۲۲,۸۳۵,۰۰۰	۳۲۲,۸۳۵,۰۰۰	۳۲۲,۸۳۵,۰۰۰	
۴۸	شرکت گروه پهمن	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۵,۸۲۵,۰۰۰
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت گلناش	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۱	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۲	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۱,۶۲۸,۳۵۰
۵۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۲۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
۵۴	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۵	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۵۶	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۳۲۳,۵۰۰
	جمع				۱,۳۲۷,۴۳۳,۹۰۵	۳,۰۲۹,۰۵۲,۵۰۲	۳,۰۲۹,۰۵۲,۵۰۲	۳,۰۲۹,۰۵۲,۵۰۲	۱۴,۴۳۳,۷۴۶,۶۵۱	
	هزینه تنزیل				.	.	.	.	(۲۹۱,۶۶۸,۶۹۶)
					۱,۳۲۷,۴۳۳,۹۰۵	۲,۹۰۰,۶۶۳,۷۷۰	۲,۹۰۰,۶۶۳,۷۷۰	۲,۹۰۰,۶۶۳,۷۷۰	۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	ریال
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۵۵۹,۳۵۸,۰۱۰
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۰۰,۳۴۸,۳۹۶
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۰۰,۳۴۸,۳۹۶
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۰۰,۳۴۸,۳۹۶

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود خالص	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرسپاری
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۵۴,۶۸۷,۲۹۳	۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۸۶,۱,۳۷۸	۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۲۱,۶۳۱,۹۰۱	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۷,۸۵۱,۱۲۶	۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۷,۵۴۳,۷۳۱	۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۷,۰۷۱,۲۰۸	۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۲,۰۲۹,۶۷۹	۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۳	۱۳۹۳/۱۰/۲۳
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۷۲,۳۰۲,۵۴۸	۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۶۴,۶۷۳,۱۱۷	۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳۱۲,۱۸۸,۹۹۴	۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۱۹	۱۳۹۴/۰۱/۱۹
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳۳۵,۱۸۰,۰۰۰	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۲,۲۲۳,۲۳۳	۲۰,۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱,۵۵۹,۳۵۸,۰۱۰				

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:

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

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

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارک ۹۷-۳۴۹
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (مصنوع)
اوراق مشارکت اجازه دولت مرحله یک ۱۳۳۴-۱۳۳۵
اوراق مشارکت اجازه خارمول (مجاز)
اوراق مشارکت فراپرسی نصیاریس
اوراق مشارکت اجازه رائیل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۳۰ درصد
اوراق مشارکت اجازه خاره شرکت مختبرات ایران
اوراق مشارکت اجازه رائیل ۲- سه ماهه ۲۳ درصد
اوراق مشارکت اجازه دانا پتروشیمی کیش ۱۳۹۳
اوراق مشارکت اوراق رهفی بانک مسکن ۹۷-۲۱۳
اوراق مشارکت اجازه پترونیاسیا ۱۳-ماهه ۲۰ درصد

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

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۴۹۱۶۱۴۶۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود خالص	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرسپاری
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	کوبانه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۰
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	کوبانه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۰
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۹,۲۶۵	کوبانه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالیهای 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
۲۶۸,۳۲۰,۳۹۴	۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰	۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۵,۱۳۹	۵۷۹	۱۰۲	
۵۲,۵۹۵,۷۲۴	۱۰۶,۸۱۵,۰۹۵	۱۰۸,۰۸۳,۱۰۷	
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
۹۶,۸۶۳,۰۳۰	۱,۱۰۷,۰۵۱,۷۱۵	۲,۳۳۰,۱۷۳,۴۵۱	متولی
۱۱۳,۶۹۸,۶۲۵	۸۳,۴۹۰,۸۰۶	۱۸۹,۶۰۰,۲۶۶	ضامن
۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	۸۱۷,۷۸۹,۸۷۶	۱,۶۵۱,۰۲۱,۶۳۹	حسابرس
۳۹,۱۸۰,۳۲۰	۴۸,۹۰۷,۹۷۴	۱۰۶,۳۰۵,۲۹۳	
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
-	۱۹,۷۸۶,۷۹۸	۱۹,۷۸۶,۷۹۸	هزینه تاسیس
-	۱۳,۰۷۹,۵۲۸	۱۳,۰۷۹,۵۲۸	هزینه آبونمان
۱۴۶,۴۹۶,۶۹۰	۱۲۴,۱۳۵,۹۹۵	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)	(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	
(۴,۰۱۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۴,۴۹۱,۴۹۰,۰۰۰)	(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	

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
۷,۴۹۲,۳۷۶,۸۰۰	۱۱,۵۶۱,۳۱۳,۳۳۵	۱۸,۳۸۸,۷۸۰,۶۴۴	تعدیلات ناشی از انقضاء واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۳۵۰,۲۲۷,۲۸۶)	(۱۲,۳۰۲,۹۸۳,۶۳۲)	(۲۴,۶۴۰,۳۹۸,۰۶۴)	
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.

۳۶- 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 تسلک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳۸۰۰	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	(۶۸۷,۳۳۵,۶۴۵)

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.

