

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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:

<u>شماره صفحه</u>	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	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 ۱۳۹۲/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضا</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه خدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی	متولی صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارائها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	
		دارایی ها
۵	۲۷,۵۰۳,۳۷۰,۹۶۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳۶,۹۶۹,۰۳۷,۰۱۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۷۲۵,۰۷۱	حسابهای دریافتی
۸	۲۸۶,۵۳۲,۴۷۵	سایر داراییها
۹	۳,۹۱۰,۶۰۱,۵۵۳	موجودی نقد
	<u>۶۸,۶۷۰,۲۶۷,۰۷۷</u>	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۰	۱۷,۵۵۰,۲۳۵,۴۱۴	جاری کار گزاران
۱۱	۳۱,۲۹۴,۹۰۹	بدهی به ترکان صندوق
۱۲	۶۰۰,۶۹۳,۱۵۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۱۸,۱۸۲,۲۲۳,۴۷۴</u>	جمع بدهی ها
۱۳	<u>۵۰,۴۸۸,۰۴۳,۶۰۳</u>	خالص دارایی ها
	<u>۴۹,۷۶۹</u>	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	<u>۱,۰۱۴,۴۴۸</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائها

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمدها:
۱۵,۵۹۳,۶۲۶	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۰,۰۵۲,۸۱۳	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۲۱,۶۶۹,۱۲۱	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۷,۳۱۵,۵۶۰		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۶,۳۷۴,۸۴۱	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۲۰,۰۱۹,۷۰۳	۱۸	سایر هزینه ها
۴۶,۳۹۴,۵۴۴		جمع هزینه ها
۷۲۰,۹۲۱,۰۱۶		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارائها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰		۴۹,۹۹۹
۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۶۵۶
(۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)		(۸۸۶)
۷۲۰,۹۲۱,۰۱۶		
(۱,۸۷۷,۴۱۳)	۱۹	
۵۰,۴۸۸,۰۴۳,۶۰۳		۴۹,۷۶۹

خالص درایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص دوره
 تعدیلات
 خالص درایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه 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، ۲ سال تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ است. ت. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۱۴ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://omid-fund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۵۰	۹۵٪
۲	محمد علی آذرخش	۵۰	۵٪

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 و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۶۲، واحد ۲.

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، بعد از تقاطع سردار جنگل، ابتدای آبشناسان، خیابان نشاط، نش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

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.

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.

۴-۱-۲- 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 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.

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 دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف 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 یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها

ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۰.۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با زائنه مدارک مشته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
حد اکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مشته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۳ 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 مدیر
سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حد اکثر 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 ۵۰ میلیون ریال	حق لایحه حسابرسان
معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق لایحه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها حق مقررات جاری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق بازرسی و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، کارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، کارنما و خدمات پشتیبانی آنها
سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال بعلاوه مانیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مشته و با تصویب مجمع صندوق.	

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ردیف	نام صنعت	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل داراییها
۱	محصولات شیمیایی	۱۲,۵۳۳,۲۳۰,۱۱۹	۱۲,۵۱۰,۶۰۹,۴۱۰	۱۸.۳%
۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹,۴۸۴,۷۹۶,۷۱۱	۹,۴۹۵,۷۳۱,۸۴۹	۱۳.۸%
۳	استخراج نفت و گاز خام	۱,۹۶۱,۲۴۶,۴۵۰	۱,۹۷۱,۳۳۰,۳۱۱	۲.۹%
۴	فلزات اساسی	۱,۷۲۹,۸۱۵,۱۳۸	۱,۷۵۵,۹۹۵,۸۲۵	۲.۵%
۵	استخراج کانه های فلزی	۱,۱۶۵,۹۷۷,۳۵۱	۱,۱۰۰,۴۷۲,۴۲۹	۱.۷%
۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۹۷,۹۰۳,۰۰۸	۳۹۶,۰۳۵,۴۲۲	۰.۶%
۷	وسطه گیری های مالی	۲۳۰,۴۰۲,۱۸۳	۱۸۸,۱۰۷,۹۱۳	۰.۳%
		۲۷,۵۰۳,۳۷۰,۹۶۰	۲۷,۴۱۸,۲۸۳,۱۵۹	۴۰%

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طی حساب به تفکیک شرح زیر است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعنه
		ریال	ریال
وراق با درآمد ثابت و ورق گنجی سپرده بانک اقصر (ذخیره)		۲۳,۱۶۷,۳۱۵,۱۰۰	۲۸۶,۷۲۱,۲۹۴
وراق با درآمد ثابت واسطه مالی اسفند ادسما		۷,۸۴۵,۶۹۱,۸۴۰	۱۳,۰۷۱,۳۷۳
شرکت واسطه مالی مهر اصفهان	۲۰٪	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۸,۳۳۶,۳۳۳
		۳۶,۰۱۶,۶۳۶,۹۴۰	۳۰۸,۱۲۹,۰۰۰
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت ورق مشارکت			(۵۵,۰۳۵,۰۰۰)
			(۶۹۳,۹۲۸)
		۳۶,۰۱۶,۶۳۶,۹۴۰	۳۰۸,۱۲۹,۰۰۰

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
تاریخ نشده	نرخ تقریب	میغ تقریب شده	تاریخ شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۷۲۵,۳۱۰	۲۰	۱۳۹	۷۲۵,۰۷۱
۷۲۵,۳۱۰		(۱۳۹)	۷۲۵,۰۷۱

۸- سایر داراییها

مسئله در بیهوده شدن آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگذاری مجمع و آئینها نرغ قرار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سادگی آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۲ سال هر کسند کمتر باشد به صورت روزانه مستهک شده و مخارج برگذاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل در بیهوده صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد. به طور روزانه مستهک می شود. در بین صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مانده در بندهی دوره	مخارج صرفه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۲۳,۳۰۰)	۹۰,۸۷۶,۷۰۰
۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۴۴,۴۲۵)	۱۹۵,۶۵۵,۷۷۵
۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۲۳,۳۰۰)	۹۰,۸۷۶,۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۳,۹۱۰,۶۰۱,۵۵۳	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
۳,۹۱۰,۶۰۱,۵۵۳	

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مانده	گردش	گردش	مانده
در ابتدای دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در پایان دوره
۰	۹۰,۹۵۵,۱۵۷,۴۱۰	۷۳,۴۰۴,۹۲۱,۹۹۶	۰
۰	۹۰,۹۵۵,۱۵۷,۴۱۰	۷۳,۴۰۴,۹۲۱,۹۹۶	۰
شرکت کارگزاری مفید			
جمع			

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۱۵,۳۳۹,۲۸۳	مدیر
۶,۹۵۲,۴۵۵	معاون
۵,۴۰۷,۳۲۱	ضامن
۳,۵۹۵,۸۵۰	حسابرس
۳۱,۲۹۴,۹۰۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۳,۵۵۰,۱۷۸	ذخیره تصفیه
۲۹۴,۱۴۲,۹۷۳	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۶۰۰,۶۹۳,۱۵۱</u>	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد
۴۹,۴۷۳,۵۹۵,۹۸۳	۴۸,۷۶۹
۱,۰۱۴,۴۴۷,۶۲۰	۱,۰۰۰
<u>۵۰,۴۸۸,۰۴۳,۶۰۳</u>	<u>۴۹,۷۶۹</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
۳۳,۸۳۳,۶۲۶	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۸,۲۴۰,۰۰۰)	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۵,۵۹۳,۶۲۶</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۳۹۵:روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	بانک انصار	۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۵۰,۰۰۰	(۹۴,۰۵۴,۸۹۷)	(۵۴۹,۳۶۶)	(۵۱۹,۳۵۰)	۸,۷۲۶,۱۸۷
	سنگ آهن گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۷۲,۸۰۶	(۷۶۱,۷۸۴,۳۶۶)	(۴,۳۰۵,۹۳۵)	(۳,۹۷۵,۳۶۶)	۲۵۱,۰۷۱,۳۳۹
			۸۹۸,۹۲۲,۸۰۶	(۸۵۵,۸۳۹,۲۶۳)	(۴,۷۵۵,۳۰۱)	(۴,۲۹۴,۵۱۶)	۳۳,۸۳۳,۵۲۶

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابیات	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	واسط مالی اسفند (دسام)	۱۲,۱۶۰	۱۲,۱۵۰,۵۸۸,۱۶۰	(۱۲,۱۵۹,۴۱۶,۳۲۰)	(۹,۴۱۱,۸۴۰)	۰	(۱۸,۴۴۰,۰۰۰)
			۱۲,۱۵۰,۵۸۸,۱۶۰	(۱۲,۱۵۹,۴۱۶,۳۲۰)	(۹,۴۱۱,۸۴۰)	۰	(۱۸,۴۴۰,۰۰۰)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال	سهام بورسی
۸۵,۰۸۷,۸۱۳	
(۵۵,۰۳۵,۰۰۰)	
۳۰,۰۵۲,۸۱۳	اوراق بهادار با در آمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی هفتان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۵ آذرماه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	
۴۴۳,۵۱۰,۷۷۲	۱۶-۱
۲۷۸,۱۵۸,۳۴۹	۱۶-۲
<u>۷۲۱,۶۶۹,۱۲۱</u>	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۰,۲۴۷,۸۸۸
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۷۷۶,۵۶۱
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳۲,۴۸۶,۳۴۳
				<u>۴۴۳,۵۱۰,۷۷۲</u>

اوراق مشارکت:
سود اوراق مشارکت واسط مالی اسفند (ذساما)
سود اوراق مشارکت واسط مالی مهر (ذصمپنا)
سود اوراق کواهی سپرده بانکی اوراق کواهی سپرده بانک انصار (ذانصار)

۱۶-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تیربیم	سود
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۷	۲۷۸,۱۵۸,۴۸۸	ریال	۲۷۸,۱۵۸,۳۴۹
				(۱۳۹)	۲۷۸,۱۵۸,۴۸۸
					<u>۲۷۸,۱۵۸,۳۴۹</u>

بانک مدت شصت شصت و یک روز کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۱۰,۴۱۹,۲۱۵	مدیر صندوق
۶,۹۵۲,۴۵۵	متولی
۵,۴۰۷,۳۲۱	ضامن
۳,۵۹۵,۸۵۰	حسابرس
<u>۲۶,۳۷۴,۸۴۱</u>	

۱۸- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۳,۵۵۰,۱۷۸	هزینه تصفیه
۲,۱۲۳,۳۰۰	هزینه تاسیس
۱۴,۳۴۴,۲۲۵	هزینه آبنمان
۲,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
<u>۲۰,۰۱۹,۷۰۳</u>	

۱۹- تعدیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۵,۴۲۳,۸۱۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷,۳۰۱,۲۲۵)	تعدیلات ناشی از بطلان واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۱,۸۷۷,۴۱۳)</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۹,۵۰۰	۹۴.۵%
محمدعلی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۵۰۰	۵.۰%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۵%
			۱۰,۰۵۰	۱۰۰%

۲۲- 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	۱۶۴,۳۶۰,۰۷۹,۴۰۶	۱۷,۵۵۰,۲۳۵,۴۱۴

۲۳- 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.