

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ که در جرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارائی ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های 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 بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاگردیده است.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفید

مدیر صندوق

موسسه و خدمات مدیریت صدر - حسابداران رسمی

متولی صندوق

شرکت کارگزاری مفید

ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۲/۰۸/۳۱</u>
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بدهاداری ثابت یا علی الحساب	۶	۴,۸۳۴,۹۰۴,۳۴۷
حسابهای دریافتی	۷	۴,۴۹۳,۳۰۰,۴۵۵
سایر داراییها	۸	۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹
موجودی نقد	۹	۳,۶۰۲,۳۵۸,۷۲۹
<u>جمع دارایی ها</u>		<u>۹۴,۹۸۹,۲۲۴,۳۷۲</u>
<u>بدھی ها</u>		
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳
بدھی به ارکان صندوق	۱۱	۶۷۰,۸۱۴,۵۲۳
بدھی به سرمایه گذاران	۱۲	۳,۳۱۸,۴۳۰,۰۸۱
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۶۸,۳۶۶,۳۵۴
<u>جمع بدھی ها</u>		<u>۷,۹۶۵,۳۱۰,۸۳۱</u>
<u>خالص دارایی ها</u>		<u>۸۷,۰۲۳,۹۱۳,۵۴۱</u>
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶۳,۳۵۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		<u>۱,۳۷۳,۵۹۲</u>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

درآمدها:

۵,۶۰۷,۱۷۷,۷۵۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۰۴۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۵,۲۱۱,۱۳۶,۰۱۶	۱۷	سود سهام
۱,۶۴۸,۱۶۵,۳۵۸	۱۸	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۰۶۷,۴۷۰,۱۸۱		جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۱,۱۵۱,۶۶۱,۷۳۲	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۷۷,۳۹۲,۰۱۵	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱,۳۲۹,۰۵۳,۷۴۷		جمع هزینه‌ها
۲۱,۷۳۸,۴۱۶,۴۳۴		سود(زیان) خالص

۳۱.۳۵

بازده سرمایه گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ريال	باداشت
٤٦,٧٧٧	٤٩,٩٩٩	خلاص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
٢٨,٤٥٨,٠٠,٠٠,٠٠	٢٨,٤٥٨	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(١٥,٣٩٢,٠٠,٠٠,٠٠)	(١٥,٣٩٢)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
٢١,٧٣٨,٤٣٣	٢١,٧٣٨,٤٣٣	سود(زبان) خالص دوره
٥,٥٤٧,٩٤١,٣٢٩	٥,٥٤٧,٩٤١,٣٢٩	تبديلات
٨٧,١٢,٩٣,٢٠,٨٧	٨٧,١٢,٩٣,٢٠,٨٧	خلاص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پیان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیعی صورت‌نیای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدیم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادرار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۱۴ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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، روپروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۶۲ واحد ۲.

خامن 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 آشناسان ، خیابان نشاط ، نبش کوچه سوم غربی ، پلاک ۲۴

۳- مبنای تهییه صورتهای مالی
صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری درپایان دوره مالی تهییه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- ۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در

صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۱- ۴- 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 درپایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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.

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 حداقل طرف 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 بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 تاسیس و برگزاری مجتمع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع تیز پس از تشکیل مجتمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 وجهه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تاسقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب 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 وحداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد صامن	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق
حق الرحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الرحمه 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 براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنمای آنها و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار، تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، صامن 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.

۶-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
بادداشتمانی توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

درصد به کل داریها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت
	ریال	ریال	
۲۲.۸%	۱۸,۹۳۵,۹۲۸,۳۹۷	۲۱,۶۴۷,۶۸۱,۹۹۹	۱- محصولات شیمیابی
۱۴.۲%	۱۰,۷۶۲,۷۶۶,۰۴۱	۱۳,۵۲۵,۹۷۰,۶۸۶	۲- شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۱۰.۵%	۹,۱۲۳,۲۰۶,۳۹۰	۹,۹۸۴,۹۵۷,۵۰۱	۳- بانکها و موسسات اعتباری
۸.۶%	۷,۳۰۶,۲۶۴,۷۸۸	۸,۱۶۶,۴۰۴,۰۲۰	۴- استخراج کانه‌های فلزی
۶.۶%	۵,۲۸۳,۲۹۷,۲۶۴	۶,۲۴۳,۹۲۰,۰۷۰	۵- فلزات اساسی
۵.۷%	۵,۹۹۳,۴۰۶,۸۶۰	۵,۳۷۹,۷۰۲,۳۹۲	۶- مخابرات
۳.۹%	۳,۵۴۲,۴۷۶,۶۰۶	۳,۷۱۱,۵۷۲,۷۵۷	۷- فرابورس
۳.۸%	۳,۵۳۱,۲۳۸,۸۲۱	۳,۶۳۱,۷۸۰,۴۳۳	۸- فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳.۲%	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۳,۰۱۷,۱۳۰,۹۳۵	۹- استخراج نفت و گاز خام
۲.۵%	۱,۶۰۹,۱۳۷,۸۹۲	۲,۴۰۲,۰۶۵,۷۵۸	۱۰- مواد و محصولات دارویی
۲.۱%	۱,۲۳۳,۹۸۰,۱۵۳	۲,۰۰۵,۰۹۶,۳۵۵	۱۱- سیمان، آهک و گچ
۱.۰%	۹۴۵,۴۷۸,۸۴۰	۹۷۶,۲۴۹,۹۴۴	۱۲- واسطه گری‌های مالی
۰.۹%	۸۷۶,۰۳۶,۹۴۸	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۱۳- رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۳%	۳۶۲,۸۰۴,۷۰۳	۳۳۰,۳۷۷,۳۳۴	۱۴- سرمایه گذاریها
۸۶.۲۱%	۷۱,۲۸۶,۴۷۰,۷۱۸	۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

برای سوال مالی متناسب به ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

ع- سوهاية گزاری درس ابیر اوقاچ بهادریا درآمد ثابت یا علی الحساب مساعده گذار، دلایل، بسطها را درآمد ثابت علی الحساب به تدقیک شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نحو سود	ازدش اسمی	سود متعاقه	خاص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۰.۶%	۱,۰۰۰,۷۷,۹	۲,۰۰۰,۷۷,۹	۰,۰۰,۷۷,۹	۰,۰۰,۷۷,۹	۰,۰۰,۷۷,۹
۴.۴%	۳,۸۳۹,۱,۶۲۸	۵,۶۴۹,۰,۹۸	۰,۴۷۲,۰,۹۸	۰,۴۷۲,۰,۹۸	۰,۴۷۲,۰,۹۸
۰.۱%	۴,۸۴۳,۰,۳۲۷	۴,۸۴۳,۰,۳۲۷	۰,۱۱۸,۰,۳۲۷	۰,۱۱۸,۰,۳۲۷	۰,۱۱۸,۰,۳۲۷
(۴,۸۳۴,۹,۰۴,۳۲۷)		(۰,۱۱۸,۰,۳۲۷)		۴,۸۳۴,۹,۰۴,۳۲۷	
۴,۸۳۴,۹,۰۴,۳۲۷		۰,۱۱۸,۰,۳۲۷		۴,۸۳۴,۹,۰۴,۳۲۷	

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

تاریخ تبریل شده	مبلغ تبریل شده	نحو تبریل	درصد	تغیریات نشده
ریال	ریال	ریال	۱۰۰٪	۴,۹۷۲,۱۴۰,۹۷۲
۱۱,۳۱۵,۸۵۹	(۴۳۲,۸۴,۰۱۷)	(۳,۵۱۲)	۱-	۱۱,۳۱۵,۳۷۲
۴,۴۹۳,۳۰۰	۴,۴۵۵	۴,۴۵۵	۱-	۴,۹۷۲,۸۴,۰۱۷
۱۱,۳۱۵,۸۵۹	(۴۳۲,۸۴,۰۱۷)	(۳,۵۱۲)	۱-	۱۱,۳۱۵,۳۷۲
۴,۴۹۳,۳۰۰	۴,۴۵۵	۴,۴۵۵	۱-	۴,۹۷۲,۸۴,۰۱۷

二

۸- ساییدادرسها سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجتمع وابومنان نرم افزار صندوق می‌باشد که تاریخ ترازنده مستهلك نشده و به عنوان دارایی به مالی متنقل می‌شود بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییها صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود. در آینه صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۱۷۹,۳۴۸	۱۷,۹۱۰,۵۵۲	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۰,۹۳۴,۷۱۱	۱۲۱,۶۵۲,۵۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۵۵,۵۰۱,۴۲۶	۱۳۸,۹۸۵,۹۱۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

مجموع	آبونمان نرم افزار صندوق	مخراج تاسیس	ریال
جمع	آبونمان نرم افزار صندوق	مخراج تاسیس	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۹- موجودی نقد موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مانده	گردش	مانده	گردش
در پایان دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره
۳۰,۹۰۷,۸۸۷	۲۴۹,۹۳۳,۰۰۰	۲۴۲,۸۰۴,۰۰۰	۲۴۹,۹۳۳,۰۰۰
۳,۹۰۷,۸۸۷	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰
۳,۹۰۷,۸۸۷	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲

۱۰- جاری کارگزاران جاری کارگزاران مردوب به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

مانده	گردش	مانده	گردش
در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره
۱۱۳,۹۲۷	۱۱۳,۹۲۷	۱۱۳,۹۲۷	۱۱۳,۹۲۷
۳,۹۰۷,۸۸۷	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰
۳,۹۰۷,۸۸۷	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲

۱۱- جاری کارگزاران جاری کارگزاران مردوب به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

مانده	گردش	مانده	گردش
در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره
۱۱۳,۹۲۷	۱۱۳,۹۲۷	۱۱۳,۹۲۷	۱۱۳,۹۲۷
۳,۹۰۷,۸۸۷	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰
۳,۹۰۷,۸۸۷	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰	۳۴۳,۹۳۳,۰۰۰
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

۳۲۴,۸۵۶,۲۸۲

مدیر

۴۳,۶۰۸,۷۶۲

متولی

۲۷۵,۴۵۲,۰۲۱

ضامن

۲۶,۸۹۶,۹۵۸

حسابرس

۶۷۰,۸۱۴,۰۲۳

جمع

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران متتشکل از افلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

۱,۳۹۴,۲۱۴,۲۴۳

بابت درخواست صدور

۱,۹۲۴,۲۱۵,۸۳۸

بابت درخواست ابطال

۳,۳۱۸,۴۳۰,۰۸۱

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

۳۸,۳۶۶,۳۵۴

ذخیره تصفیه

۳۰,۰۰۰,۰۰۰

واریزیهای نامشخص

۶۸,۳۶۶,۳۵۴

جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	
۷۳,۲۸۷,۹۹۴,۷۴۴	۵۳,۳۵۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۷۳۵,۹۱۸,۷۹۷	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۷,۰۲۳,۹۱۳,۵۴۱	۶۳,۳۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
باداشهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادر

<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>باداشت</u>
ریال	
۵,۶۵۱,۷۵۲,۷۲۲	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۸,۴۹۹,۰۶۶	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۹۳,۰۷۴,۰۲۹)	۱۵-۳ سود(زیان)ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۶۰۷,۱۷۷,۷۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امتداد توسعه

داداشتگاهی توضیحی صورتگاهی مالی

بیانی سالی متنهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش
۱	البرز دارو	۲۰,۰۰۰	۱۹,۰۲,۰۰۰	۱۷۶,۹۰۵	ریال	ریال	۱۱,۳۷۵
۲	ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۰۰	۱۰۵,۴۲۲	ریال	ریال	(۱۳,۵۷۹,۰۵)
۳	بانک انصار	۱۴۹,۹۹۹	۳۳۲,۸۷۷	۱۱,۶۴۳,۵۳۴	ریال	ریال	۴۸,۳۴۹,۰۵۹
۴	بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰	۱۱,۶۴۲,۸۰۹	ریال	ریال	۹,۱۷۸,۹۴۴
۵	بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰	۱۱,۶۴۲,۷۷۸	ریال	ریال	۸,۲۵۴,۳۴۴
۶	بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۲,۷۶۶	ریال	ریال	۲۲,۸۰۳,۰۷۴
۷	بین المللی محصولات پارس	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۵۰	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۷۲,۱۰۲,۰۵۱
۸	پارس خودرو	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۵,۲۰۰	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	(۳۱,۴۹۷,۰۷۹)
۹	پلیس دارو	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۷,۱۲۰	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱,۰۲۶,۰۰۰
۱۰	پلاپلش نفت بذر عباس	۱۲۵,۰۰۰	۱۱,۰,۱۳۰	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۶,۹۱۲,۱۰۵
۱۱	خواری شمال	۱۱۷,۵۰۰	۱۱,۰,۷۶,۶۴۶	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۸۲۷,۰۸۷
۱۲	خدمات دریانی تاییدوار خاورمیانه	۱۲۸,۵۰۰	۱۱,۰,۱۲,۷۶۹	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۱۳	سومایه گذاری آتبه دهستان	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۰,۷۶,۷۱۹	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۱۴	سومایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۰,۱۱,۴۵	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۱۵	سومایه گذاری بانک ملی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۱,۰,۱۹,۲۵	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۱۶	سومایه گذاری توسعه معادن و فلات	۷۰,۰۰۰	۱۱,۰,۷۶,۷۱۲	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۱۷	سومایه گذاری غدیر	۱۸۱,۸۲۵	۱۱,۰,۱۱,۴۷	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۱۸	سومایه گذاری مسکن	۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۰,۷۶,۷۱۲	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۱۹	سومایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۰,۷۶,۷۱۲	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۲۰	سنج آهن گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۰,۷۶,۷۱۲	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۲۱	سیمان ایلام	۵۰,۰۰۰	۱۱,۰,۷۶,۷۱۲	۱۱,۶۴۲,۷۵۱	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۲۲	سیمان دورود	۲۴۱,۰۰۰	۱,۷۷۷,۵۷,۳۵۵	۱,۷۲۸,۷۲,۷۱۲	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۲۳	سیمان هرمنگان	۱۰۵,۱۰۲	۱۹۵,۴۵,۰۰۰	۱,۷۲۲,۷۷,۷۲	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷
۲۴	سیمان هکمتان	۷۱۰,۰۳۳	۱۱۳,۴۴,۷۱۲	۱,۷۲۵,۸۷,۹۴۳	ریال	ریال	۱۰,۷۳۷,۰۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

بادداشتی توضیحی صورتگری مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (ازیان) فروش
۱	ریال	ریال	ریال	۱,۱۵,۴۴,۷۰,۵	۱,۱۵,۹۱,۵	۵,۷۰,۰	(۱۰,۷۰,۷۷,۷۶۹)
۲	۱,۱۱,۴۵,۱	۳,۸	۱,۱۶,۱۲,۷۲۸	۲۱,۰۸,۰	۲۱,۰۹,۱	۰,۵۰,۰	۰,۵۰,۰
۳	۷۹,۱۵۲,۸۸۷	۴	۱,۱۸,۰۷,۲۵۷	۵,۹۱۹,۲۵۷	۴,۳۲,۰	۰,۷۰,۰	۰,۷۰,۰
۴	۳۳۲,۶۱۴,۷۲۲	۵	۰,۱۹۲,۰	۰,۹۰,۷۰,۷	۰,۱۹۲,۰	۰,۷۰,۰	۰,۷۰,۰
۵	۸۵,۱۷۵,۷۲۲	۳	۰,۱۰,۵۰,۰	۰,۵۳,۰	۰,۱۰,۵۰,۰	۰,۵۰,۰	۰,۵۰,۰
۶	۵۱۰,۷۵۰,۸۶۲	۰	۰,۱۳,۰۵,۷۷۹	۱۲,۰۷,۰	۱۲,۰۷,۰	۰,۷۵,۰	۰,۷۵,۰
۷	(۵,۹۶۵,۸۷۲)	۱	۰,۱۴,۵,۲۱۱	۱,۳۲۹,۱۱۹	۱,۳۲۹,۱۱۹	۱,۱۱,۰	۱,۱۱,۰
۸	۵,۶۵۱,۷۵۲,۷۲۲	۴	۱۵۲,۵۰,۵۴۴	۱۴۴,۱۹۲,۸۸۹	۱۴۴,۱۹۲,۸۸۹	۰,۵۰,۰	۰,۵۰,۰
۹			جمع	۲۲۸,۸۹,۹۳۴,۱۶۴	۲۲۸,۸۹,۹۳۴,۱۶۴	۰	۰
				۱۳۹۲,۰۶/۳۱			

۲-۱۵-۱- سود (ازیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (ازیان) فروش
۱	ریال	ریال	ریال	۱,۷۵,۷۳۲	۱,۷۵,۷۳۲	۰,۶۴,۱	۴۸,۴۹۹,۹۶
				۲۸۰,۰۰,۰	۲۸۰,۰۰,۰		۴۸,۴۹۹,۹۶
			جمع	۳۳۳,۳۰,۰	۳۳۳,۳۰,۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

1194/3/1

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوقاً مشایر کت به شرح زیر است:

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافرته نگهداوی اوراق معادل

١٠٥٠٥٩٩٦٠
١٠٥٠٥٩٩٧٠
(٢٠٠٠٠٠٠٠)
١٧٦٤٦٣٦٧٦١
١٧٦٤٦٣٦٧٦٢
١٧٦٤٦٣٦٧٦٣
١٧٦٤٦٣٦٧٦٤
١٧٦٤٦٣٦٧٦٥
١٧٦٤٦٣٦٧٦٦
١٧٦٤٦٣٦٧٦٧
١٧٦٤٦٣٦٧٦٨
١٧٦٤٦٣٦٧٦٩
١٧٦٤٦٣٦٧٧٠

جمع اوراق پیداوار برآمد ثابت حق تقدیم خرید سهام سهام بورسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
ناداداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷ - سود سهام

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۳۵۵,۵۰۰	۱,۸۰۰	۶۳۹,۹۰۰,۰۰۰
۲	شرکت سرمایه گذاری آئینه دماوند	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت بانک سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۱۵۰,۰۰۰	۲۷۵	۴۱,۲۵۰,۰۰۰
۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۲,۰۰۰	۱,۰۲۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت پارس دارو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۸,۰۰۰	۲,۸۵۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت معدنی و صنعتی جادر ملو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱,۰۰۰	۱,۸۷۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت باما	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۹	۱۵,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت سیمان دورود	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۵۵۱,۴۵۳	۶۵۰	۳۵۸,۴۴۶,۴۵۰
۱۳	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۱۱,۳۶۸	۱,۳۰۰	۱۴۴,۷۷۸,۴۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۸۲,۰۰۰	۷,۵۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۵۸۷,۵۰۰	۵۰۰	۲۹۳,۷۵۰,۰۰۰
۱۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۱۰,۶۷۱	۹,۰۲۰	۹۶,۲۵۲,۴۲۰
۱۹	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱,۴۳۰,۸۶۰	۲۳۰	۲۲۹,۹۷۷,۷۵۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین هزینه تنزیل	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۶۴۸,۰۰۰	۵۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	جمع					۵,۵۴۴,۹۷۳,۰۲۰
	هزینه تنزیل					(۴۲۳,۸۳۷,۰۰۴)
	خالص درآمد سهام					۵,۲۱۱,۱۳۶,۰۱۶

یوایی سال عالی هشتاد و سه ۱۳۹۶ تقویتیور ماه ۲

١٨- سودا و راق بھادرا با دلماڈ ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳/۶/۹۲
ریال	۱۱۳۵، ۱۱۴۸، ۱۱۵۰
	۱۱۳۷، ۱۱۳۸، ۱۱۳۹
	۱۱۴۰، ۱۱۴۱، ۱۱۴۲
	۱۱۴۳، ۱۱۴۴، ۱۱۴۵

۱-۸۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمنی هر بروگ	تاریخ سرسید	تاریخ سمدایه گذاری
۸۵۲,۰۵۹	٪۱,۰۵۵	۱,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
۷۱۰,۶۲۸,۵۰	٪۱,۰۵۵	۱,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
۳۴۷,۶۱۴,۷۶	٪۱,۰۵۵	۱,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
۲۳۶,۵۶۲	٪۱,۰۵۵	۱,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
۲۳۶,۴۷۶	٪۱,۰۵۵	۱,۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۱۲/۱۳

۲۷

۲-۸۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

بازگشت شنبه هفت تیر باجه کارگاری مقدم شماره حساب ۱۶۹۴۵۱۶۳۴

تاریخ مسحیه گذاری	تاریخ سورپریس	نحو سود	درصد	سود	هزینه ترتیل	سود
۱۳۹۷/۱۱/۲۰	۷	کوتاه مدت		۳۳۵,۰۴,۶۸	(۱۱۱)	۳۳۵,۰۴,۶۸
۱۳۹۷/۱۱/۲۰	۳۳۵,۰۴,۶۸	دیال	۳۳۵,۰۴,۶۸	۳۳۵,۰۴,۶۸	(۱۱۱)	۳۳۵,۰۴,۶۸
۱۳۹۷/۱۱/۲۰	۳۳۵,۰۴,۶۸	دیال	۳۳۵,۰۴,۶۸	۳۳۵,۰۴,۶۸	(۱۱۱)	۳۳۵,۰۴,۶۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

۶۰۰,۹۳۲,۰۰۶

مدیر صندوق

۷۶,۸۲۹,۱۲۰

متولی

۴۴۳,۴۰۷,۷۹۸

ضامن

۳۰,۴۹۲,۸۰۸

حسابرس

۱,۱۵۱,۶۶۱,۷۳۲

جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

۳۸,۳۶۶,۳۵۴

هزینه تصفیه

۱۷,۹۲۰,۶۵۲

هزینه تاسیس

۱۲۱,۰۶۵,۲۵۹

هزینه آبونمان

۳۹,۷۵۰

سایر هزینه‌ها

۱۷۷,۳۹۲,۰۱۵

جمع

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

۹,۴۶۶,۰۹۲,۶۹۹

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

(۳,۹۱۸,۱۵۱,۳۷۰)

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۵,۵۴۷,۹۴۱,۳۲۹

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۹۴.۵%	۹,۵۰۰	سهام ممتاز	مدیر و ضامن	شرکت کارگزاری مفید
۵.۰%	۵۰۰	سهام ممتاز	موسس	محمد علی آذرخش
۰.۵%	۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی استهاری
۱۰۰%	۱۰,۰۵۰			جمع

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

مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳	۴۸۳,۷۷۳,۸۳۸,۹۲۷	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در بادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.