

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی ۶ ماه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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
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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲	۱۷۵,۱۵۸,۳۴۶,۸۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۸۳۴,۹۰۴,۳۴۷	۲۵,۰۱۶,۷۹۹,۷۷۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۴۹۳,۳۰۰,۴۵۵	۶,۹۸۷,۸۶۸,۴۵۶	۷	حسابهای دریافتی
۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹	۲۵۷,۹۳۶,۸۱۶	۸	سایر داراییها
۳,۶۰۲,۳۵۸,۷۲۹	۹,۰۷۵,۲۶۸,۵۵۹	۹	موجودی نقد
۹۴,۹۸۹,۲۲۴,۳۷۲	۲۱۶,۴۹۶,۲۲۰,۵۰۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳	۵۹۱,۵۳۷,۷۷۴	۱۰	جاری کارگزاران
۶۷۰,۸۱۸,۰۶۲	۱,۹۱۶,۰۵۲,۶۰۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳,۳۱۵,۹۶۹,۶۴۶	۷,۷۶۵,۷۵۱,۴۲۷	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۸,۶۱۸,۹۱۰	۱۹۲,۲۷۹,۳۷۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷,۹۶۳,۱۰۶,۴۹۱	۱۰,۴۶۵,۶۲۱,۱۷۸		جمع بدهی ها
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۲۰۶,۰۳۰,۵۹۹,۳۲۴	۱۴	خالص دارایی ها
۶۲,۹۹۵	۱۱۶,۸۵۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۸۱,۴۷۷	۱,۷۶۳,۱۳۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
صورت سود و زیان
 برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
درآمدها:				
	۵,۶۰۷,۱۷۷,۷۵۹	۱۵,۵۹۳,۶۲۶	۲۰,۰۹۷,۴۲۷,۵۴۲	۱۵
	۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۰۴۸	۳۰,۰۵۲,۸۱۳	۸,۰۷۵,۳۵۵,۰۵۲	۱۶
	۵,۲۱۱,۱۳۶,۰۱۶	۰	۶,۲۵۲,۳۸۶,۳۵۲	۱۷
	۱,۶۴۸,۱۶۵,۳۵۸	۷۲۱,۶۶۹,۱۲۱	۲,۸۴۵,۸۸۲,۹۰۲	۱۸
	<u>۲۳,۰۶۷,۴۷۰,۱۸۱</u>	<u>۷۶۷,۳۱۵,۵۶۰</u>	<u>۳۷,۲۷۱,۰۵۱,۸۴۸</u>	جمع درآمدها
هزینه‌ها:				
	۱,۱۵۱,۶۶۵,۲۷۱	۲۶,۳۷۴,۸۴۱	۳,۰۳۳,۱۸۰,۵۲۲	۱۹
	۱۷۷,۶۴۴,۵۷۱	۲۰,۰۱۹,۷۰۳	۲۶۱,۵۷۳,۲۳۷	۲۰
	<u>۱,۳۲۹,۳۰۹,۸۴۲</u>	<u>۴۶,۳۹۴,۵۴۴</u>	<u>۳,۲۹۴,۷۵۳,۷۵۹</u>	جمع هزینه‌ها
	<u><u>۲۱,۷۳۸,۱۶۰,۳۳۹</u></u>	<u><u>۷۲۰,۹۲۱,۰۱۶</u></u>	<u><u>۳۳,۹۷۶,۲۹۸,۰۸۹</u></u>	سود(زیان)خالص
	۳۱.۶۱	۲.۸۵	۲۳.۱	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۳۱.۳۵	۱.۴۲	۳۶.۷	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

	سود خالص	
بازده میانگین سرمایه گذاری	= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	= خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره	۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	خالص داراییهای پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
				۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷۸,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۴۷	۵۰,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۵۵	۱۰۷,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۱۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۵۲)	(۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶)	(۵۴,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۵۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۱,۷۳۸,۱۶۰,۳۳۹		۷۲۰,۹۲۱,۰۱۶		۳۳,۹۷۶,۲۹۸,۰۸۹		سود(زیان) خالص دوره
(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)		.		(۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۴۲۲)		۲۱ سود تقسیم شده
۵,۵۵۰,۴۰۱,۷۶۴		(۱,۸۷۷,۴۱۳)		۴۱,۶۸۹,۵۲۱,۷۷۶		۲۲ تعدیلات
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۵۰,۴۸۸,۰۴۳,۶۰۳	۴۹,۷۶۹	۲۰۶,۰۳۰,۵۹۹,۳۲۴	۱۱۶,۸۵۵	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زنده، 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 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	۳۸۰۰	۹۵٪
۲	محمد علی آذرخش	۲۰۰	۵٪
	جمع	۴۰۰۰	۱۰۰٪

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 ۷۰، 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 - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۴۸۷/۱۴۱۸۵.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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- درآمدها 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 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 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 دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد. 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 یک‌سال 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
برای دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 بادرآمد 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	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ 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 ۲۰۰ 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 ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

بازرسی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۲.۸٪	۲۱,۶۴۷,۶۸۱,۹۹۹	۱۸,۹۳۵,۹۲۸,۳۹۷	۱۶.۷٪	۳۶,۲۱۴,۱۶۵,۶۲۲	۳۸,۱۱۶,۰۶۲,۰۳۴	۱ محصولات شیمیایی
۱۰.۵٪	۹,۹۸۴,۹۵۷,۵۰۱	۹,۱۳۳,۲۰۶,۳۹۰	۷.۶٪	۱۶,۳۶۸,۳۳۴,۶۸۶	۱۶,۲۰۳,۲۷۹,۹۷۸	۲ بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۲٪	۱۳,۵۲۵,۹۷۰,۶۸۶	۱۰,۷۶۲,۷۶۶,۰۴۱	۶.۰٪	۱۲,۹۷۶,۰۵۷,۸۴۴	۸,۹۵۳,۸۲۲,۴۸۵	۳ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۰٪	۹۷۶,۲۴۹,۹۴۴	۹۴۵,۴۷۸,۸۴۰	۱۰.۴٪	۲۲,۵۱۲,۸۳۴,۳۹۹	۱۷,۰۵۵,۱۰۷,۰۳۷	۴ واسطه گری های مالی و پولی
۰.۰٪	.	.	۴.۶٪	۹,۸۸۶,۴۱۱,۱۳۲	۹,۶۱۵,۷۸۷,۸۴۶	۵ خودرو و ساخت قطعات
۸.۶٪	۸,۱۶۶,۴۰۴,۰۲۰	۷,۳۰۶,۲۶۴,۷۸۸	۲.۸٪	۶,۰۸۱,۲۶۱,۷۳۳	۴,۳۷۸,۳۱۱,۹۹۶	۶ استخراج کانه های فلزی
۵.۷٪	۵,۳۷۹,۷۰۲,۳۹۲	۵,۹۹۳,۴۰۶,۸۶۰	۱۳.۲٪	۲۸,۶۳۱,۸۱۶,۶۰۵	۲۳,۵۳۴,۸۲۵,۴۷۷	۷ مخابرات
۲.۵٪	۲,۴۰۲,۰۶۵,۷۵۸	۱,۶۵۹,۱۳۷,۸۹۲	۳.۹٪	۸,۴۱۴,۳۵۳,۷۴۹	۵,۳۵۱,۴۵۶,۹۴۱	۸ مواد و محصولات دارویی
۲.۱٪	۲,۰۰۵,۰۹۶,۳۵۵	۱,۲۳۳,۹۸۰,۱۵۳	۲.۸٪	۶,۰۱۷,۹۵۴,۵۶۹	۵,۷۶۲,۸۷۱,۸۵۵	۹ سیمان، آهک و گچ
۶.۶٪	۶,۲۴۳,۹۲۰,۰۷۰	۵,۲۸۳,۲۹۷,۲۶۴	۴.۶٪	۱۰,۰۶۱,۱۵۶,۲۶۴	۱۰,۷۸۴,۵۹۸,۴۹۰	۱۰ فلزات اساسی
۰.۳٪	۳۳۰,۳۷۷,۳۳۴	۳۶۲,۸۰۴,۷۰۳	۳.۳٪	۷,۱۷۳,۴۲۹,۲۱۹	۸,۲۱۷,۹۵۸,۹۸۳	۱۱ سرمایه گذاریها
۰.۰٪	.	.	۱.۰٪	۲,۱۷۸,۶۴۳,۶۷۴	۳,۰۰۴,۸۰۶,۰۶۳	۱۲ سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۹٪	۳,۷۱۱,۵۷۲,۷۵۷	۳,۵۴۲,۴۷۶,۶۰۶	۰.۰٪	.	.	۱۳ فرابورس
۳.۲٪	۳,۰۱۷,۱۳۰,۹۳۵	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۱.۸٪	۳,۸۳۸,۵۹۰,۲۳۵	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۱۴ استخراج نفت و گاز خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۹٪	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۸۷۶,۰۳۶,۹۴۸	۰.۹٪	۱,۸۷۷,۹۶۷,۴۰۹	۲,۰۵۵,۷۳۹,۶۵۸	۱۵ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰٪	.	.	۰.۴٪	۸۴۷,۶۸۶,۶۱۵	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۷۷	۱۶ سایر واسطه گری های مالی
۳.۸٪	۳,۶۳۱,۷۸۰,۴۳۳	۳,۵۳۱,۲۳۸,۸۲۱	۰.۴٪	۸۴۲,۱۵۶,۱۱۵	۸۶۰,۱۶۰,۱۶۱	۱۷ فرآوردهای نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰٪	.	.	۰.۲٪	۳۶۹,۳۵۹,۷۷۲	۳۴۸,۸۱۷,۳۹۲	۱۸ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰٪	.	.	۰.۴٪	۸۵۹,۱۶۷,۲۵۱	۸۵۳,۶۴۵,۰۰۰	۱۹ لاستیک و پلاستیک
۸۶.۲۱٪	۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲	۷۱,۲۸۶,۴۷۰,۷۱۸	۸۰.۹۱٪	۱۷۵,۱۵۸,۳۴۶,۸۹۳	۱۵۷,۸۸۵,۸۸۵,۹۸۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- 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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
			۶,۰۴۵,۵۳۲,۲۵۵	۴۱,۱۷۶,۲۵۵	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	شرکت اجاره مسکن (ذخسکن)
۱.۰۶٪	۱,۰۰۲,۹۰۸,۷۰۹	۳.۲۴٪	۷,۰۱۲,۷۵۷,۴۹۴	۷,۶۷۵,۴۹۴	۷,۰۰۵,۰۸۲,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۴.۰۴٪	۳,۸۳۹,۱۸۰,۶۳۸	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)
۰.۰۰٪	.	۲.۴۴٪	۵,۲۸۰,۰۸۱,۳۰۵	۹۶,۳۲۰,۶۲۵	۵,۱۸۳,۷۶۰,۶۸۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
۰.۰۰٪	.	۰.۹۹٪	۲,۱۵۲,۶۸۶,۰۸۷	۹۱,۱۸۸,۲۰۳	۲,۰۶۱,۴۹۷,۸۸۴	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو(صجاد)
۰.۰۰٪	.	۲.۱۱٪	۴,۵۶۲,۳۲۲,۳۶۳	۶۹,۰۶۲,۶۲۳	۴,۴۹۳,۲۵۹,۷۴۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۵.۱٪	۴,۸۴۲,۰۸۹,۳۴۷	۳.۲٪	۲۵,۰۵۳,۳۷۹,۵۰۴	۳۰۵,۴۲۳,۲۰۰	۲۴,۷۴۷,۹۵۶,۳۰۴			
	(۷,۱۸۵,۰۰۰)		(۳۶,۵۷۹,۷۲۶)					
	۴,۸۳۴,۹۰۴,۳۴۷		۲۵,۰۱۶,۷۹۹,۷۷۸	۳۰۵,۴۲۳,۲۰۰	۲۴,۷۴۷,۹۵۶,۳۰۴			

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۴۷۴,۹۸۳,۵۹۶	۶,۹۸۶,۱۳۰,۴۳۳	(۷۳۸,۱۶۸,۱۹۷)	۲۵	۷,۷۲۴,۲۹۸,۶۳۰	سود سهام دریافتی
۱۸,۳۱۶,۸۵۹	۱,۷۳۸,۰۲۳	(۳۳۳)	۲۰	۱,۷۳۸,۳۵۶	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴,۴۹۳,۳۰۰,۴۵۵	۶,۹۸۷,۸۶۸,۴۵۶	(۷۳۸,۱۶۸,۵۳۰)		۷,۷۲۶,۰۳۶,۹۸۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵,۰۷۹,۳۴۸	۵۹,۸۷۶,۵۲۰	۱۵,۲۰۲,۸۲۸	.	۷۵,۰۷۹,۳۴۸
۸۸,۹۳۴,۷۴۱	۱۹۸,۰۶۰,۲۹۶	۱۰۲,۸۷۴,۴۴۵	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۳۴,۷۴۱
۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹	۲۵۷,۹۳۶,۸۱۶	۱۱۸,۰۷۷,۲۷۳	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹

مخارج تاسیس
ابونمان نرم افزار صندوق
جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۶۰۲,۳۵۸,۷۲۹	۹,۰۷۵,۲۶۸,۵۵۹
۳,۶۰۲,۳۵۸,۷۲۹	۹,۰۷۵,۲۶۸,۵۵۹

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مانده بستانکار در پایان دوره	مانده بستانکار در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بستانکار در ابتدای دوره
۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳	۵۹۱,۵۳۷,۷۷۴	۳۹۱,۹۲۳,۸۰۳,۲۱۵	۳۹۱,۳۳۲,۲۶۵,۴۴۱	.
۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳	۵۹۱,۵۳۷,۷۷۴	۳۹۱,۹۲۳,۸۰۳,۲۱۵	۳۹۱,۳۳۲,۲۶۵,۴۴۱	۰

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۴,۸۵۶,۲۸۲	۹۷۱,۵۸۷,۸۵۸	مدیر
۴۳,۶۰۸,۷۶۱	۱۰۸,۲۳۱,۴۱۳	متولی
۲۷۵,۴۵۲,۵۲۱	۷۸۱,۳۲۰,۵۷۸	ضامن
۲۶,۹۰۰,۴۹۸	۵۴,۹۱۲,۷۵۴	حسابرس
۶۷۰,۸۱۸,۰۶۲	۱,۹۱۶,۰۵۲,۶۰۳	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۹۱,۷۵۳,۸۰۸	۷,۷۶۶,۱۸۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۹۲۴,۲۱۵,۸۳۸	۱۱۱,۵۶۱	بابت درخواست ابطال
۰	(۵۴۰,۱۳۴)	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳,۳۱۵,۹۶۹,۶۴۶	۷,۷۶۵,۷۵۱,۴۲۷	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸,۶۱۸,۹۱۰	۱۸۲,۰۷۹,۳۷۴	ذخیره تصفیه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۶۸,۶۱۸,۹۱۰	۱۹۲,۲۷۹,۳۷۴	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		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱,۵۰۰,۲۱۱,۵۱۵	۵۸,۹۹۵	۱۹۸,۹۷۸,۰۷۷,۸۴۶	۱۱۲,۸۵۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۵۲۵,۹۰۶,۳۶۶	۴,۰۰۰	۷,۰۵۲,۵۲۱,۴۷۸	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۲۰۶,۰۳۰,۵۹۹,۳۲۴	۱۱۶,۸۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵,۶۵۱,۷۵۲,۷۲۲	۳۳,۸۳۳,۶۲۶	۱۹,۳۷۵,۳۱۴,۹۶۰	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۸,۴۹۹,۰۶۶	۰	۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۹۳,۰۷۴,۰۲۹)	(۱۸,۲۴۰,۰۰۰)	(۹۶,۸۰۳,۲۱۶)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۶۰۷,۱۷۷,۷۵۹	۱۵,۵۹۳,۶۲۶	۲۰,۰۹۷,۴۲۷,۵۴۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۲۵ روزه متتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه متتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱	ارتباطات سیار ایران	۲۵,۷۷۱	۱,۱۳۳,۸۷۲,۴۵۸	۱,۱۳۳,۸۸۲,۹۵۵	۰	۰	(۱۰,۴۹۷)	۰	۰
۲	ایران خودرو	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۳,۶۷۰,۱۶۷	۷,۶۵۰,۳۸۳,۴۵۶	۳۹,۵۸۹,۴۵۹	۳۷,۲۶۸,۳۵۳	(۲۷۳,۵۷۱,۱۰۱)	۰	(۱۳,۵۷۹,۵۱۵)
۳	باما	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۴,۰۷۸,۵۶۸	۱,۳۵۴,۱۴۹,۳۳۷	۱۰,۷۰۷,۳۷۶	۱۰,۱۲۰,۳۹۲	۶۴۹,۱۰۱,۴۶۳	۰	۰
۴	بانک سینا	۱,۸۵۰,۵۴۷	۵,۳۳۳,۶۳۱,۵۷۰	۳,۶۷۴,۷۹۵,۴۹۰	۲۸,۱۶۱,۹۸۴	۲۶,۶۱۸,۱۵۷	۱,۵۹۴,۰۵۵,۹۳۹	۰	۰
۵	بانک صادرات ایران	۱,۳۰۹,۳۳۶	۱,۸۹۲,۷۵۸,۴۲۴	۱,۵۶۱,۹۸۰,۵۸۸	۱۰,۰۱۲,۶۹۰	۹,۴۶۳,۷۹۱	۳۱۱,۳۰۱,۳۵۵	۰	۰
۶	بانک ملت	۱,۱۰۰,۵۹۷	۳,۰۳۴,۲۲۳,۸۴۵	۳,۲۶۵,۴۲۶,۳۵۷	۱۶,۰۶۵,۳۳۵	۱۵,۱۷۱,۱۲۰	(۲۶۲,۴۳۸,۹۶۷)	۰	۲۳,۷۰۳,۸۲۱
۷	بین المللی توسعه ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۰۷۱,۶۵۹	۳,۱۷۲,۹۴۲	۲,۹۹۹,۰۰۰	۲۰,۵۵۶,۳۹۹	۰	۰
۸	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰,۰۰۰	۴,۳۱۲,۷۶۶,۴۸۳	۳,۵۳۱,۲۳۸,۸۲۱	۲۲,۸۱۴,۵۳۲	۲۱,۵۶۳,۸۳۴	۷۳۷,۱۴۹,۲۹۶	۰	۰
۹	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۳۴,۳۳۰	۱,۰۶۲,۷۵۹	۱,۰۰۴,۴۹۹	۴۱,۲۹۸,۴۱۲	۰	۰
۱۰	پتروشیمی جم	۱۶۰,۰۰۰	۳,۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۳۰۰,۱۶۱	۱۶,۴۸۲,۳۰۳	۱۶,۱۲۷,۵۰۰	۷۹۷,۵۹۰,۰۳۶	۰	۰
۱۱	پتروشیمی خارک	۲۰,۰۰۰	۶۰۴,۵۱۰,۰۰۰	۴۴۵,۲۲۶,۲۲۷	۳,۱۹۷,۸۵۸	۳,۰۲۲,۵۵۰	۱۵۳,۰۶۳,۳۶۵	۰	۰
۱۲	داروسازی تولید دارو	۳۹,۰۰۰	۹۳۴,۷۱۴,۸۱۳	۴۵۶,۲۵۷,۱۰۳	۴,۷۷۶,۳۸۱	۴,۶۷۳,۵۷۸	۴۶۹,۰۰۷,۷۵۱	۰	۰
۱۳	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۸۶,۶۱۲	۴,۸۲۷,۲۴۳,۹۵۲	۱,۵۳۴,۱۲۳,۶۲۲	۱۰,۲۵۰,۱۰۳	۹,۶۸۳,۳۸۳	۳۸۲,۶۱۹,۵۴۸	۰	۴۳۲,۱۷۵,۵۲۴
۱۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۸۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۱۵۱,۶۲۰	۴۷۳,۳۳۱,۰۲۵	۳,۷۱۰,۸۹۴	۳,۵۰۷,۴۵۸	۲۲۰,۹۴۲,۲۴۳	۰	۳۷,۹۰۵,۱۸۸
۱۵	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۱۸,۹۵۷	۱,۵۹۴,۶۷۰	۱,۵۰۷,۲۵۰	۷۷,۳۲۹,۱۲۳	۰	۰
۱۶	سرمایه گذاری سپه	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۱۵,۰۶۱	۳۶۲,۸۰۴,۷۰۳	۱,۹۴۳,۶۱۷	۱,۸۳۷,۰۷۸	۸۲۹,۶۶۳	۰	۰
۱۷	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۷۴۸,۰۰۰	۳,۵۹۲,۳۰۹,۴۲۶	۲,۸۰۱,۹۵۱,۶۲۴	۱۹,۰۰۳,۳۱۸	۱۷,۹۶۱,۵۴۵	۷۵۳,۴۰۱,۳۱۱	۰	۰
۱۸	سیمان هگمتان	۱۲۶,۵۳۵	۸۹۷,۶۶۰,۱۶۰	۴۷۸,۱۶۰,۷۴۱	۴,۸۱۲,۹۶۹	۴,۴۸۸,۳۰۰	۴۱۰,۱۹۸,۱۵۰	۰	۲۱۳,۶۳۷,۳۴۸
۱۹	فرآورده های نسوز پارس	۲۴۵,۰۰۰	۱,۷۹۴,۰۴۵,۰۰۰	۱,۴۵۷,۷۷۷,۱۹۷	۹,۴۹۰,۴۸۸	۸,۹۷۰,۲۲۴	۳۱۷,۸۰۷,۰۹۱	۰	۰
۲۰	فولاد خوزستان	۱۲۰,۰۰۰	۵,۴۰۸,۸۷۶,۰۳۷	۳,۲۵۶,۵۹۰,۴۷۹	۲۸,۶۱۲,۹۵۵	۲۷,۰۴۴,۳۷۹	۲,۰۹۶,۶۲۸,۲۲۴	۰	۰
۲۱	کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۲۴۶,۰۰۰	۸۷۶,۰۳۶,۹۴۸	۶,۵۱۳,۲۸۸	۶,۱۵۶,۲۳۰	۳۴۲,۵۳۹,۵۳۴	۰	۰
۲۲	کارخانجات سیمان صوفیان	۲۶	۱۰۸,۳۴۲	۴۳,۱۵۹	۲۰,۱۴۰	۵۴۲	۴۴,۵۰۱	۰	۷۹۱,۶۲۸,۶۹۸
۲۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۷۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۳۲۱,۹۲۰	۲,۷۷۰,۴۴۹,۶۶۴	۳۶,۳۸۵,۶۸۹	۳۴,۳۹۱,۰۱۳	۴,۰۳۶,۹۷۵,۹۲۴	۰	۵۱۵,۷۵۷,۸۶۲
۲۴	مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۳,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۰۶۶,۱۷۷	۲,۹۵۱,۸۲۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۹۲,۰۰۳	۰	۰
۲۵	مخابرات ایران	۲۶۶,۶۶۲	۷۳۴,۱۵۴,۱۰۴	۷۳۷,۶۷۷,۶۸۹	۳,۸۸۳,۶۷۶	۳,۶۷۰,۷۷۱	(۱۱,۰۷۸,۰۳۲)	۰	۰
۲۶	معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۷۵۴,۶۰۰	۱,۲۰۰,۴۷۲,۴۲۹	۹,۲۲۹,۷۵۶	۸,۷۲۳,۷۷۴	۵۲۶,۳۲۸,۶۴۱	۰	۰
۲۷	پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۱۶۵,۴۱۶	۰
۲۸	پالایش نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۷۴۷,۲۸۷	۰
۲۹	حفاری شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۱۴۳,۱۲۷	۰
۳۰	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۳۴۹,۸۱۳	۰
۳۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۲۸۲,۸۷۵	۰
۳۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۷۲۵,۷۱۹	۰
۳۳	تجارت الکترونیک پارسیان	۹,۴۰۸	۹۱,۵۸۶,۹۶۸	۱۰۴,۲۰۹,۲۲۶	۴۸۴,۴۹۶	۴۵۷,۹۳۵	(۱۳,۵۶۴,۶۸۹)	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ردیف	سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.
۳۵	بانک انصار	۱,۷۰۸,۴۴۵	۶,۲۶۸,۶۹۳,۵۵۵	۴,۳۸۲,۷۱۹,۲۶۲	۳۳,۱۶۱,۳۸۸	۳۱,۳۴۳,۴۶۷	۱,۸۲۱,۴۶۹,۴۳۸	۸,۷۲۶,۴۸۷
۳۶	بانک پاسارگارد	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۷۰۶,۷۷۹	۱۰,۹۰۵,۶۱۴	۱۰,۲۸۶,۰۰۰	۶۱۳,۳۰۱,۶۰۷	.
۳۷	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۱۷۹,۶۹۱	۱,۶۳۵,۴۰۹,۶۵۰	۱۰,۰۵۷,۲۳۵	۹,۵۰۵,۸۹۹	۲۴۶,۲۰۶,۹۰۷	.
۳۸	بانک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۹۱۱,۷۴۸	۵,۰۰۱,۱۶۶	۴,۷۲۷,۰۰۰	(۱۲۱,۲۳۹,۹۱۴)	.
۳۹	بین المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	سرمایه گذاری غدیر	۷۷۱,۰۰۰	۵,۶۷۵,۳۶۵,۹۵۱	۲,۷۹۲,۲۱۵,۱۰۲	۳۰,۱۳۸,۰۲۸	۲۸,۳۷۶,۸۲۸	۲۸,۱۲۴,۶۲۵,۹۹۳	.
۴۲	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.
۴۳	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	۲۵,۱۰۷,۱۳۹
۴۵	سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	سیمان هرمزگان	۱۱۲,۹۲۸	۱,۴۸۱,۰۰۵,۰۵۰	۱,۸۰۰,۳۵۲,۰۲۰	۸,۰۶۵,۷۴۸	۷,۴۰۵,۰۲۱	(۳۳۴,۸۱۷,۷۳۹)	.
۴۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.
۴۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
۵۰	کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	.
۵۱	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.
۵۲	لیزینگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	.
۵۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۰,۰۰۰	۶۲۳,۲۸۰,۰۰۰	۵۹۶,۶۸۵,۸۶۲	۳,۲۹۷,۱۵۰	۳,۱۱۶,۴۰۰	۲۰,۱۸۰,۵۸۸	.
۵۴	توسعه برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۳۰۴,۰۳۴	۱,۲۴۷,۸۲۵	۴۰,۶۸۹,۷۸۲	.
۵۵	سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۵۷۹,۲۸۲	۵,۷۸۹,۹۰۹	۵,۴۷۲,۵۰۰	(۷۰,۳۴۱,۶۹۱)	.
۵۶	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۱۰,۰۸۶	۱,۰۳۰,۹۰۹,۶۵۶	۸۳۸,۷۹۷,۰۶۹	۵,۴۸۸,۳۵۳	۵,۱۵۴,۵۲۲	۱۸۱,۴۶۶,۲۴۴	.
۵۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۸۴,۰۹۸	۴,۵۴۸,۳۹۷,۰۴۰	۴,۳۱۶,۶۵۴,۰۶۷	۲۴,۲۰۰,۱۱۷	۲۲,۷۴۱,۹۸۴	۲۶۹,۸۰۰,۸۷۲	.
۵۸	سیمان کارون	۴,۰۳۰	۴۰,۰۹۸,۵۰۰	۳۷,۹۰۴,۱۲۳	۲۱۲,۱۲۱	۲۰,۰۴۹۲	۱,۷۸۱,۷۶۴	.
۵۹	قطعات اتومبیل ایران	۲۵۰,۰۰۰	۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۹۲,۴۶۷	۵,۲۶۸,۸۴۵	۴,۹۸۰,۰۰۱	۲۹۴,۶۵۸,۶۸۷	.
۶۰	گروه بهمن	۲۰۵,۰۰۰	۶۷۳,۰۱۵,۰۰۰	۴۸۶,۲۴۱,۱۰۵	۳,۵۶۰,۲۴۶	۳,۳۶۵,۰۷۶	۱۷۹,۸۴۸,۵۷۳	.
۶۱	گلناتاش	۱۱۲,۲۵۳	۲,۷۰۷,۸۳۳,۲۷۸	۱,۴۷۹,۰۴۵,۹۴۳	۷,۵۲۶,۸۲۵	۶,۹۷۴,۶۲۳	(۹۸,۶۲۲,۸۳۷)	.
	جمع		۹۲,۵۸۷,۱۹۲,۲۳۹	۶۵,۷۰۹,۵۹۷,۹۶۲	۴۴۸,۹۰۸,۲۷۷	۴۲۴,۱۲۰,۲۹۴	۱۹,۳۷۵,۳۱۴,۹۶۰	۳۳,۸۳۳,۶۲۶
								۵,۶۵۱,۷۵۲,۷۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲۵,۰۰۰	۱,۹۲۵,۸۷۱,۹۲۰	۱,۰۸۷,۱۳۵,۴۳۴	۱۰,۱۸۷,۸۶۱	۹,۶۲۹,۳۶۰	۸۱۸,۹۱۹,۲۶۵	۰	۴۸,۴۹۹,۰۶۶
۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۶	۲۰,۰۲۸	۳,۴۶۸	۲۰,۰۰۶	۲۱	(۳,۴۶۷)	۰	۰
	جمع		۱,۹۲۵,۸۹۱,۹۴۸	۱,۰۸۷,۱۳۸,۹۰۲	۱۰,۲۰۷,۸۶۷	۹,۶۲۹,۳۸۱	۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸	۰	۴۸,۴۹۹,۰۶۶

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳,۹۶۰	۱۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۹,۵۹۲,۹۶۰	۱۰,۸۰۵,۴۵۸	۰	(۲۰,۳۹۸,۴۱۸)	۰	۰
۲	شرکت اجاره چادرملو(صیچاد)	۱۰,۴۴۰	۱۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۷,۵۹۰,۸۱۶	۸,۰۸۰,۵۶۰	۰	(۱۵,۶۷۱,۳۷۶)	۰	۰
۳	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۰	(۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۴۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)
۴	شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۲۰,۱۰۰	۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۴,۵۹۲,۶۰۰	۱۵,۵۷۲,۲۰۰	۰	(۳۰,۱۶۴,۸۰۰)	۰	(۹,۷۵۰,۰۰۰)
۵	شرکت اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)	۱۲,۲۱۰	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۸,۴۲۶,۴۶۰	۹,۴۵۱,۹۷۷	۰	(۱۷,۸۷۸,۴۳۷)	۰	(۳۹,۸۲۹,۰۲۵)
۶	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	۸,۱۲۰	۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۵,۶۵۵,۱۲۰	۶,۲۸۵,۰۶۵	۰	(۱۱,۹۴۰,۱۸۵)	۰	(۹,۷۴۵,۰۰۴)
	جمع		۶۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۷۶,۲۲۰,۹۵۶	۵۰,۵۸۲,۲۶۰	۰	(۹۶,۸۰۳,۲۱۶)	(۱۸,۲۴۰,۰۰۰)	(۹۳,۰۷۴,۰۲۹)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهام بورسی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
حق تقدم خرید سهام	۷,۰۸۹,۴۱۰,۲۰۵	۸۵,۰۸۷,۸۱۳	۱۰,۴۸۰,۷۷۱,۳۶۳
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۰۱۶,۱۷۶,۸۷۴	۰	۱۲۷,۴۰۴,۶۸۵
جمع	(۳۰,۲۳۲,۰۲۷)	(۵۵,۰۳۵,۰۰۰)	(۷,۱۸۵,۰۰۰)
	۸,۰۷۵,۳۵۵,۰۵۲	۳۰,۰۵۲,۸۱۳	۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه
			تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۶۷۷,۲۳۹	۴,۲۵۰	۲,۸۷۸,۲۳۳,۲۵۰	.
	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱,۴۵۱,۰۸۸	۱,۲۰۰	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰	.
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۴۹۷,۵۲۱	۳۳۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰	.
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۷۷۹,۰۰۰	۶۳۰	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰	.
	شرکت گلناش	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۲	۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰	.
	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۷۶,۵۳۵	۱,۲۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰	.
	شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۱۱۲,۹۲۸	۲,۵۰۰	۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰	.
۱	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۳۵۵,۵۰۰	۱,۸۰۰	.	۶۳۹,۹۰۰,۰۰۰
۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	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	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	.	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۸۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت پارس دارو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۸۰,۰۰۰	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 چادر ملو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	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	۱۵۰,۰۰۰	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	.	۲۵۸,۴۴۴,۴۵۰
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	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	.	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	۱۰۶۷۱	۹,۰۲۰	.	۹۶,۲۵۲,۴۲۰
۱۹	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱,۳۱۶,۳۹۱	۲۵۰	.	۳۲۹,۰۹۷,۷۵۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۶۴۸,۰۰۰	۵۰۰	.	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	جمع					۶,۵۴۰,۸۴۲,۷۸۰	۵,۶۴۴,۹۷۳,۰۲۰
	هزینه تنزیل					(۲۸۸,۴۵۶,۴۲۸)	(۴۳۳,۸۳۷,۰۰۴)
	خالص درآمد سهام					۶,۲۵۲,۳۸۶,۳۵۲	۵,۲۱۱,۱۳۶,۰۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- 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:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۶۳,۸۲۱,۸۵۶	۴۴۳,۵۱۰,۷۷۲	۱,۳۱۳,۱۲۱,۱۷۸	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۱۸۲,۰۶۱,۰۴۶	۲۷۸,۱۵۸,۳۴۹	۳۳۵,۰۴۴,۱۸۰	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۲,۸۴۵,۸۸۲,۹۰۲	۷۲۱,۶۶۹,۱۲۱	۱,۶۴۸,۱۶۵,۳۵۸	جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲	۸۵۲,۰۵۹
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۳۱,۹۴۸,۹۶۸	۷۱۵,۵۲۸,۱۰۵
۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۷۹,۷۱۲,۲۱۷	۳۶,۶۱۰,۹۷۶
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۹۴,۳۳۷,۶۲۴	۲۴۷,۱۲۱,۵۶۲
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲,۶۱۶,۴۳۹	۱۶۰,۲۴۷,۸۸۸
۱۳۹۲/۰۸/۱۳	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۹,۸۳۵,۲۴۵	۰
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۸,۸۹۷,۵۷۵	۰
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۶,۴۷۳,۷۷۶	۰
				۲,۶۶۳,۸۲۱,۸۵۶	۱,۳۱۳,۱۲۱,۱۷۸

اوراق مشارکت:

- اوراق مشارکت فرابورسی سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)
- اوراق مشارکت گواهی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)
- اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
- اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
- اوراق مشارکت واسط مالی اسفند(ذساما)
- اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
- اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صچاد)
- اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۷	۱۸۲,۰۶۷,۹۷۱	۲۷۸,۱۵۸,۳۴۹	۳۳۵,۰۴۴,۱۸۰
					۰
					۳۳۵,۰۴۴,۱۸۰

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

هزینه تنزیل

سو خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۰۰,۹۳۲,۰۰۶	۱۰,۴۱۹,۳۱۵	۱,۶۲۱,۳۳۲,۵۶۱	متولی
۷۶,۸۲۹,۱۱۹	۶,۹۵۲,۴۵۵	۱۶۶,۵۹۳,۹۱۹	ضامن
۴۴۳,۴۰۷,۷۹۸	۵,۴۰۷,۳۲۱	۱,۱۹۰,۴۴۴,۸۲۸	حسابرس
۳۰,۴۹۶,۳۴۸	۳,۵۹۵,۸۵۰	۵۴,۹۰۹,۲۱۴	جمع
۱,۱۵۱,۶۶۵,۲۷۱	۲۶,۳۷۴,۸۴۱	۳,۰۳۳,۱۸۰,۵۲۲	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۸,۶۱۸,۹۱۰	۳,۵۵۰,۱۷۸	۱۴۳,۴۶۰,۴۶۴	هزینه تاسیس
۱۷,۹۲۰,۶۵۲	۲,۱۲۳,۳۰۰	۱۵,۲۰۲,۸۲۸	هزینه آبونمان
۱۲۱,۰۶۵,۲۵۹	۱۴,۳۴۴,۲۲۵	۱۰۲,۸۷۴,۴۴۵	سایر هزینه‌ها
۳۹,۷۵۰	۲,۰۰۰	۳۵,۵۰۰	جمع
۱۷۷,۶۴۴,۵۷۱	۲۰,۰۱۹,۷۰۳	۲۶۱,۵۷۳,۲۳۷	

۲۱- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی ۶ ماه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	سودهای پرداختی ماهانه طی دوره
(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)	۰	(۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۴۲۲)	جمع
(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)	۰	(۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۴۲۲)	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۹,۴۶۸,۵۵۳,۱۳۴	۵,۴۲۳,۸۱۲	۸۱,۵۹۳,۲۶۹,۸۹۵	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳,۹۱۸,۱۵۱,۳۷۰)	(۷,۳۰۱,۳۲۵)	(۳۹,۹۰۳,۷۴۸,۱۱۹)	جمع
۵,۵۵۰,۴۰۱,۷۶۴	(۱,۸۷۷,۴۱۳)	۴۱,۶۸۹,۵۲۱,۷۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	سهام ممتاز	۳,۸۰۰	۳.۳%
محمد علی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۲۰۰	۰.۱۷%
مرتضی استهروی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۴%
جمع			۴,۰۵۰	۳%

۲۵- 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	۷۸۳,۲۵۶,۰۶۸,۶۵۶	۵۹۱,۵۳۷,۷۷۴

۲۶- 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.