



موسسه حسابرسی دشن و همکاران
(مؤیدان رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری امید توسعه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار مجل شمال، نیاپنج‌تن، خیابان شهید نوردوزبور (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(معدولین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری امید توسعه گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه نیاپس، سرودر، محله شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوردوزور (شکله)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(اعتماد رسی)

((معمتد سازغان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری امید توسعه

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری امید توسعه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم آرایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۴ صورت های مالی، در تهیه و آرایه صورت های مالی مورد گزارش، انعکاس سرمایه گذاری ها به خالص ارزش فروش (سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار) و تنزیل سود سهام دریافتی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب بر اساس مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" مورد رسیدگی و مطابق با دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک (تهیه و ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) می باشد. موارد پیش گفته دراستاندارد های حسابداری شماره ۲ و ۱۵، به ترتیب با عنوان "درآمد های عملیاتی" و "حسابداری سرمایه گذاری ها" مطرح نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

نشانی: بزرگراه نیا، سردار، محل محل، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروزی (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۱۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری امید توسعه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل های داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص پرداخت بدهی تتمه واحد های سرمایه گذاری صادرشده به حساب سرمایه گذار ظرف دو روز کاری پس از ارائه درخواست.

- بند ۸-۴ امید نامه و ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص پرداخت به سرمایه گذار بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری ظرف مدت ۷ روز کاری پس از دریافت درخواست.

- تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص انتشار خلاصه تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۹ در روزنامه کثیر الانتشار پس از ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

- مفاد بند ۹-۳ امید نامه در خصوص هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های "صندوق"، در ارتباط با محاسبه کارمزد متولی.

- مفاد بند ۹-۴ امید نامه در خصوص پرداخت کارمزد صدور بخش ثابت که توسط سرمایه گذار.

- مفاد بندهای ۲ و ۵ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ به ترتیب در خصوص تحریر دفاتر قانونی و تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده در مواعد مقرر.

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۳ در خصوص دستورالعمل های اجرایی مبارزه با پولشویی در حوزه بازار سرمایه به طور کامل.

۶- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل "ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک" که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، به شرح زیر، ملاحظه نشده است:

- تنزیل سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمان بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت های سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه.

- انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیکی حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارائه شده.

۷- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

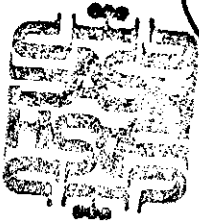
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری امید توسعه

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹- این مؤسسه در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی ارزیابی کرده است. در این خصوص ضمن تعیین واحد مبارزه با پولشویی، اقدام مؤثر در جهت رعایت کامل آیین نامه ها و دستورالعمل های یاد شده، ضروری می باشد.

حسابرس مستقل

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)
بهر روز دارش
شماره عضویت ۸۰۰۲۸۷
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸
سیدحسین عزیزی زاده
د. ا. ش. ا. ش.




بورس اوراق بهادار تهران
شرکت کارگزاری مفید
(سهامتی‌محاص)

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه 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:

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 |
| ۱۰-۲۴ | 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 ۱۳۹۳/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | امضاء |
|-------------|---|-------|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری مفید | |
| متولی صندوق | موسسه و 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 | <u>دارایی ها</u> |
|-----------------------|------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲ | ۱۷۵,۱۵۸,۳۴۶,۸۹۳ | ۶ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۴,۸۳۴,۹۰۴,۳۴۷ | ۲۵,۰۱۶,۷۹۹,۷۷۸ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴,۴۹۳,۳۰۰,۴۵۵ | ۶,۹۸۷,۸۷۲,۱۷۲ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| ۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹ | ۲۵۷,۹۳۶,۸۱۶ | ۹ | سایر داراییها |
| ۳۶۰,۲۰۳,۵۸,۷۲۹ | ۹۰,۰۷۵,۲۶۸,۵۵۹ | ۱۰ | موجودی نقد |
| <u>۹۴,۹۸۹,۲۲۴,۳۷۲</u> | <u>۲۱۶,۴۹۶,۲۲۴,۲۱۸</u> | | جمع دارایی ها |
| <u>بدهی ها</u> | | | |
| ۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳ | ۵۹۱,۵۳۷,۷۷۴ | ۱۱ | جاری کارگزاران |
| ۶۷۰,۸۱۸,۰۶۲ | ۱,۸۹۳,۹۶۶,۹۲۶ | ۱۲ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۳,۳۱۵,۹۶۹,۶۴۶ | ۷,۷۶۵,۶۶۴,۸۸۱ | ۱۳ | بدهی به سرمایه گذاران |
| ۶۸۶,۱۸,۹۱۰ | ۱۹۲,۲۸۵,۵۷۹ | ۱۴ | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر |
| <u>۷,۹۶۳,۱۰۶,۴۹۱</u> | <u>۱۰,۴۴۳,۴۵۵,۱۶۰</u> | | جمع بدهی ها |
| <u>۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱</u> | <u>۲۰۶,۰۵۲,۷۶۹,۰۵۸</u> | ۱۵ | خالص دارایی ها |
| <u>۶۲,۹۹۵</u> | <u>۱۱۶,۸۵۵</u> | | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| <u>۱,۳۸۱,۴۷۷</u> | <u>۱,۷۶۳,۳۲۰</u> | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
صورت سود و زیان
 برای دوره مالی 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: | | | |
| ۵۶۰۷,۱۷۷,۷۵۹ | ۱۵,۵۹۳,۶۲۶ | ۲۰,۰۹۷,۴۲۷,۵۴۲ | ۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۰۴۸ | ۳,۰۰۵,۲۸۱,۳ | ۶,۶۱۹,۰۰۴,۸۷۲ | ۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۵,۳۱۱,۱۳۶,۰۱۶ | - | ۵۸۰,۲۶۷۴,۵۸۳ | ۱۸ سود سهام |
| ۱,۶۴۸,۱۶۵,۳۵۸ | ۷۲۱,۶۶۹,۱۲۱ | ۲,۸۴۵,۹۰۳,۳۱۵ | ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۰ | - | ۴۴۹,۷۰۵,۱۷۷ | ۲۰ سایر درآمدها |
| ۳۳,۰۶۷,۴۷۰,۱۸۱ | ۷۶۷,۳۱۵,۵۶۰ | ۳۵,۸۱۴,۷۱۵,۴۸۹ | جمع درآمدها |
| هزینه‌ها: | | | |
| ۱,۱۵۱,۶۶۵,۲۷۱ | ۲۶,۲۷۴,۸۴۱ | ۲,۰۱۱,۰۹۴,۸۴۵ | ۲۱ هزینه کارمزد ارکان |
| ۱۷۷,۶۴۴,۵۷۱ | ۲,۰۰۱,۹۷۰,۳ | ۲۶۱,۵۷۹,۴۴۲ | ۲۲ سایر هزینه‌ها |
| ۱,۳۲۹,۳۰۹,۸۴۲ | ۴۶,۳۹۴,۵۴۴ | ۲,۲۷۲,۶۷۴,۲۸۷ | جمع هزینه‌ها |
| ۲۱,۷۳۸,۱۶۰,۳۳۹ | ۷۲۰,۹۳۱,۰۱۶ | ۳۲,۵۴۲,۰۴۱,۲۰۲ | سود(زیان) خالص |
| ۳۱۶۱ | ۲۸۵ | ۳۱۶ | بازده میانگین سرمایه گذاری |
| ۳۱,۳۵ | ۱,۴۲ | ۳۶,۷ | بازده سرمایه گذاری پایان دوره |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت گردش خالص دارائیه

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

صورت گردش خالص دارائیه

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۹ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۹ | یادداشت |
|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | |
| ۷۸۶۳۷۰۰۰۰۰۰ | ۷۸۶۳۷ | ۵۰۶۵۵۰۰۰۰۰۰ | ۵۰۶۵۵ | ۸۷۰۴۶۱۱۷۸۸۱ | ۶۲۹۹۵ | خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| (۱۵۶۵۲۰۰۰۰۰۰) | (۱۵۶۵۲) | (۸۸۶۰۰۰۰۰۰) | (۸۸۶) | (۵۲۰۰۵۱۰۰۰۰۰۰) | (۵۲۰۰۵۱) | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| ۲۱,۷۳۸,۸۱۴,۰۳۳۹ | | ۷۳,۸۲۱,۰۱۶ | | ۳۳,۵۳۲,۰۴۱,۲۰۲ | | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۳,۷۵۷,۳۳۳,۲۳۷) | | | | (۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۴۳۲) | | سود(زیان) خالص دوره |
| ۵۵۵۰,۰۰۰,۱۷۶۴ | | (۱,۸۷۷,۴۱۲) | | ۳۳,۱۳۵,۸۰۲,۸۷۰ | | سود تقسیم شده |
| ۸۷,۰۴۶,۱۱۷,۸۸۱ | ۶۲,۹۹۵ | ۵۰,۴۳۸,۰۴۳,۶۰۳ | ۴۹,۷۶۹ | ۲۰,۶۰۰,۵۲,۷۹۰,۰۵۸ | ۱۱۶,۸۵۵ | خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره |

۲۴

۲۳

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی نا پذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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 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 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 واحد های 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) - نیش 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

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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 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.

۴-۱-۳- 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 بازخريد 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 تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. 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 یک‌سال 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
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:

| 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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق | هزینه‌های تأسیس |
| حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق | هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق |
| 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 مدیر |
| سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر 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 الزحمه حسابرس |
| معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. | حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق |
| 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. | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها |

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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار 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 امدت توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش ریال | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش ریال |
| ۲۲.۸٪ | ۲۱,۶۲۷,۶۸۱,۹۹۹ | ۱۶.۷٪ | ۲۶,۲۱۴,۱۶۵,۶۳۲ |
| ۱.۵٪ | ۹,۹۸۴,۹۵۷,۵۰۱ | ۷.۶٪ | ۱۶,۳۶۸,۳۳۴,۶۸۶ |
| ۱۴.۳٪ | ۱۳,۵۲۵,۹۷۰,۶۸۶ | ۶.۰٪ | ۱۲,۹۷۶,۰۵۷,۸۴۴ |
| ۱.۰٪ | ۹۷۶,۳۳۹,۹۴۴ | ۱۰.۴٪ | ۲۲,۵۱۲,۸۳۴,۳۹۹ |
| ۰.۰٪ | . | ۴.۶٪ | ۹,۸۸۶,۴۱۱,۱۳۲ |
| ۸.۶٪ | ۸,۱۶۶,۴۰۴,۰۲۰ | ۲.۸٪ | ۶,۰۸۸,۱۶۱,۷۳۳ |
| ۵.۷٪ | ۵,۳۷۹,۷۰۲,۳۹۲ | ۱۳.۲٪ | ۲۸,۶۳۱,۸۱۶,۶۰۵ |
| ۲.۵٪ | ۲,۴۰۲,۰۶۵,۷۵۸ | ۲.۹٪ | ۸,۴۱۴,۳۵۳,۷۳۹ |
| ۲.۱٪ | ۲,۰۰۵,۰۹۶,۳۵۵ | ۲.۸٪ | ۶,۰۱۷,۹۵۴,۵۶۹ |
| ۶.۶٪ | ۶,۳۳۳,۹۲۰,۰۷۰ | ۴.۶٪ | ۱۰,۰۶۱,۱۵۶,۲۶۴ |
| ۰.۳٪ | ۳۳۰,۳۷۷,۳۳۴ | ۲.۳٪ | ۷,۱۷۳,۳۲۹,۲۱۹ |
| ۰.۰٪ | . | ۱.۰٪ | ۲,۱۷۸,۶۳۴,۶۷۴ |
| ۲.۹٪ | ۲,۷۱۱,۵۷۲,۷۵۷ | ۰.۰٪ | . |
| ۲.۲٪ | ۲,۰۱۷,۱۳۰,۹۳۵ | ۱.۸٪ | ۲,۸۳۸,۵۹۰,۳۳۵ |
| ۰.۹٪ | ۸۷۱,۳۳۶,۵۶۸ | ۰.۹٪ | ۱,۸۷۷,۹۶۷,۴۰۹ |
| ۰.۰٪ | . | ۰.۴٪ | ۸۳۷,۶۸۶,۶۱۵ |
| ۲.۸٪ | ۲,۶۳۱,۷۸۰,۳۳۳ | ۰.۴٪ | ۸۳۲,۱۵۶,۱۱۵ |
| ۰.۰٪ | . | ۰.۲٪ | ۲۶۹,۳۵۹,۷۷۲ |
| ۰.۰٪ | . | ۰.۴٪ | ۸۵۹,۱۶۷,۲۵۱ |
| ۸۶.۲۱٪ | ۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲ | ۸۰.۹۱٪ | ۱۷۵,۱۵۸,۳۴۶,۸۹۳ |
| | | | ۱۵۷,۸۸۵,۸۸۵,۹۸۸ |

جمع

- ۱ محصولات شیمیایی
- ۲ بانکها و موسسات اعتباری
- ۳ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
- ۴ واسطه گری های مالی و پولی
- ۵ خودرو و ساخت قطعات
- ۶ استخراج کانه های فلزی
- ۷ مخازرات
- ۸ مواد و محصولات دارویی
- ۹ سیمان، آهک و گچ
- ۱۰ فلزات اساسی
- ۱۱ سرمایه گذاریها
- ۱۲ سایر محصولات کانی غیر فلزی
- ۱۳ فرابورس
- ۱۴ استخراج نفت و گاز خدمات چینی جز اکتشاف
- ۱۵ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
- ۱۶ سایر واسطه گری های مالی
- ۱۷ فرآوردهای نفتی، کک و سوخت هسته ای
- ۱۸ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
- ۱۹ لاستیک و پلاستیک

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | |
|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | سود متعلقه |
| درصد | ریال | ریال | ریال |
| ۱.۰۶٪ | ۱۰.۰۲۸.۸۸۰.۹ | ۶.۰۴۵.۳۲۲.۵۵۵ | ۴۱.۱۷۶.۲۵۵ |
| ۴.۰۴٪ | ۲۸۳۸.۱۸۰.۶۲۸ | ۷.۰۱۲.۷۵۷.۶۹۴ | ۷.۶۷۵.۳۹۴ |
| ۰.۰۰٪ | . | . | . |
| ۰.۰۰٪ | . | ۵۲۸.۰۸۱.۳۰۵ | ۹۶.۳۲۰.۶۲۵ |
| ۰.۰۰٪ | . | ۲.۱۵۲.۶۸۶.۰۸۷ | ۹۱۱.۸۸۲.۰۲ |
| ۰.۰۰٪ | . | ۴.۵۶۲.۳۲۲.۶۲۲ | ۶۹۰.۶۶۶.۶۲۲ |
| ۵.۱٪ | ۲۸۴۲.۰۸۹.۳۳۷ | ۲۵.۰۵۲.۳۳۸.۵۰۴ | ۳.۵۲۲.۲۰۰ |
| | (۲.۱۸۵.۰۰۰) | (۳۶.۵۷۹.۷۳۶) | |
| | ۲.۸۲۲.۹۰۴.۳۳۷ | ۲۵.۰۱۶.۷۹۹.۷۷۸ | ۳.۵۰۶.۳۲۲.۲۰۰ |

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

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | |
|----------------------|----------------------|---------------------|------|
| توزیل شده | ریال | توزیل شده | ریال |
| ۲.۳۳۲.۸۸۲.۵۹۶ | ۶.۸۸۶.۱۲۰.۳۳۳ | (۳۸.۱۶۸.۱۹۷) | ۲۵ |
| ۱۸.۳۱۶.۸۵۹ | ۱.۷۴۱.۷۳۹ | (۳۳) | ۲۰ |
| ۴.۴۴۹.۷۴۰.۴۵۵ | ۶.۹۸۷.۸۷۲.۱۷۲ | (۳۸.۱۶۸.۵۳۱) | |

| توزیل نشده | | ریال | |
|----------------------|--|----------------------|--|
| ۷.۳۳۲.۳۹۸.۶۳۰ | | ۷.۳۳۲.۳۹۸.۶۳۰ | |
| ۱.۷۴۲.۰۷۳ | | ۱.۷۴۲.۰۷۳ | |
| ۷.۷۷۴.۴۰۴.۷۰۳ | | ۷.۷۷۴.۴۰۴.۷۰۳ | |



صندوق سیر ماهه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سایر داراییها
سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک 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 مستهلاک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی | استهلاک دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره | مخارج ابتدای دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۷۵,۰۷۹,۳۴۸ | ۵۹,۸۷۶,۵۲۰ | ۱۵,۲۰۲,۸۲۸ | . | ۷۵,۰۷۹,۳۴۸ | ۷۵,۰۷۹,۳۴۸ |
| ۸۸,۹۳۴,۲۴۱ | ۱۹۸,۰۶۰,۳۹۶ | ۱۰۲,۸۷۳,۴۴۵ | ۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۸,۹۳۴,۲۴۱ | ۸۸,۹۳۴,۲۴۱ |
| ۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹ | ۲۵۷,۹۳۶,۸۱۶ | ۱۱۸,۰۷۷,۲۷۳ | ۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹ | ۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹ |

مخارج تاسیس
ابونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۶۰,۲۲۵,۸۷۹ | ۹,۰۷۵,۲۶۸,۵۵۹ | ۳۶۰,۲۲۵,۸۷۹ | ۹,۰۷۵,۲۶۸,۵۵۹ |
| ۳۶۰,۲۲۵,۸۷۹ | ۹,۰۷۵,۲۶۸,۵۵۹ | ۳۶۰,۲۲۵,۸۷۹ | ۹,۰۷۵,۲۶۸,۵۵۹ |

بانک ملت شبه هفت تیر - ۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | | | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | | |
|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| مانده بستانکار | در پایان دوره | در پایان دوره | گردش | گردش | در ابتدای دوره | در ابتدای دوره | مانده بستانکار |
| ۲۹,۰۷۶۹۹,۸۷۳ | ۵۹۱,۵۲۷,۷۷۴ | ۳۹۱,۹۲۳,۸۰۳,۲۱۵ | ۳۹۱,۹۲۳,۲۶۵,۴۴۱ | ۳۹۱,۹۲۳,۲۶۵,۴۴۱ | . | . | ۳۹۱,۹۲۳,۲۶۵,۴۴۱ |
| ۲۹,۰۷۶۹۹,۸۷۳ | ۵۹۱,۵۲۷,۷۷۴ | ۳۹۱,۹۲۳,۸۰۳,۲۱۵ | ۳۹۱,۹۲۳,۲۶۵,۴۴۱ | ۳۹۱,۹۲۳,۲۶۵,۴۴۱ | . | . | ۳۹۱,۹۲۳,۲۶۵,۴۴۱ |

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | |
|--------------------|----------------------|------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۳۴,۸۵۶,۲۸۲ | ۹۷۱,۶۷۲,۲۵۷ | مدیر |
| ۴۳۶-۸,۷۶۱ | ۱۱۴,۸۴۴,۱۳۳ | متولی |
| ۲۷۵,۴۵۲,۵۲۱ | ۷۸۱,۳۸۳,۸۸۰ | ضامن |
| ۲۶,۹۰۰,۴۹۸ | ۲۶,۰۶۶,۶۵۶ | حسابرس |
| ۶۷۰,۸۱۸,۰۶۲ | ۱,۸۹۳,۹۶۶,۹۲۶ | جمع |

۱۳- 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 |
| ۱,۹۲۴,۲۱۵,۸۲۸ | ۴۹۶,۸۲۱ | بابت درخواست ابطال |
| ۰ | (۱۰,۱۱۹,۴۰) | بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| ۳,۳۱۵,۹۶۹,۶۴۶ | ۷,۷۶۵,۶۶۴,۸۸۱ | جمع |

۱۴- 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 | |
| ۳۸۶,۱۸۹,۹۱۰ | ۱۸۲,۰۸۵,۵۷۹ | ذخیره تصفیه |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۲۰۰,۰۰۰ | واریزیهای نامشخص |
| ۶۸۶,۱۸۹,۹۱۰ | ۱۹۲,۲۸۵,۵۷۹ | جمع |

۱۵- 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 | |
| ۸۱۵۰۰,۲۱۱,۵۱۵ | ۵۸,۹۹۵ | ۱۹۸,۹۹۹,۴۸۸,۷۰۰ | ۱۱۲,۸۵۵ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۵,۵۲۵,۹۰۶,۳۶۶ | ۴,۰۰۰ | ۷۰,۵۳۲,۲۸۰,۲۵۸ | ۴,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۸۷۰,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱ | ۶۲,۹۹۵ | ۲۰۶,۰۵۲,۷۶۹,۰۵۸ | ۱۱۶,۸۵۵ | جمع |



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت | 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 |
|---|---|--|---|
| | ریال | ریال | ریال |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۹,۳۷۵,۳۱۴,۹۶۰ | ۳۳,۸۳۳,۶۲۶ | ۵۶,۵۱۷,۵۲۷,۷۲۲ |
| سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم | ۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸ | ۰ | ۲۸,۴۹۹,۰۶۶ |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت | (۹۶۸,۰۳۲,۲۱۶) | (۱۸,۲۴۰,۰۰۰) | (۹۳,۰۷۴,۰۲۹) |
| جمع | ۲۰,۰۹۷,۴۲۷,۵۴۲ | ۱۵,۵۹۳,۶۲۶ | ۵۶,۰۷۰,۱۷۷,۷۵۹ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
فاندا انشعابهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی هر ماه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی هر ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۱
دوره مالی هر ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
دوره مالی هر ماه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| ردیف | سهام | مبلغ | بهای فروش | ارزش دفتری | کاربرد | حالات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | ریال |
|------|--------------------------------------|----------|-------------|-------------|--------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|------|
| ۱ | ارزندات سیار ایران | ۷۵۸۷۱ | ۱۱۳۲۸۷۲۵۸ | ۱۱۳۲۸۸۲۵۵ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲ | ایران خودرو | ۲۲۰۰۰۰۰ | ۷۵۵۲۶۷۰۱۶۷ | ۷۶۰۰۲۸۲۳۵۶ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳ | بنا | ۱۵۰۰۰۰۰ | ۲۰۳۳۰۰۰۰۰۰ | ۱۷۵۵۱۱۲۹۱۳۷ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۴ | بانک سینا | ۱۸۵۰۵۳۷ | ۵۱۳۲۶۳۱۵۷۰ | ۶۳۳۳۳۵۳۹۰ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۵ | بانک صادرات ایران | ۱۳۰۹۱۳۶ | ۱۸۹۱۷۵۸۲۳۳ | ۱۵۶۱۰۸۰۰۰۰۰ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۶ | بانک ملت | ۱۰۱۰۰۵۹۷ | ۲۰۳۳۳۳۳۸۵ | ۲۱۶۵۳۳۶۲۵۷ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۷ | بین المللی توسعه ساختمان | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۵۹۸۰۰۰۰۰۰ | ۵۳۳۰۷۱۶۵۹ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۸ | پالایش نفت اصفهان | ۱۴۰۰۰۰۰ | ۶۳۱۱۳۳۸۸۱۹ | ۶۵۳۱۲۵۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۹ | پتروشیمی پردیس - بوری | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۵۷۵۳۳۳۰ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۰ | پتروشیمی جم | ۱۶۰۰۰۰۰ | ۲۳۷۵۰۰۰۰۰ | ۲۳۵۵۳۰۰۰۱۶۹ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۱ | پتروشیمی خازک | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۶۰۳۰۵۱۰۰۰۰ | ۳۵۵۳۳۳۳۳۷ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۲ | دارساز تولید دارو | ۳۹۰۰۰۰۰ | ۹۳۳۳۳۳۳۱۳ | ۶۵۶۲۵۷۱۰۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۳ | سرمایه گذاری پارسیسنگی کمپوزی | ۴۹۶۶۱۲ | ۶۸۳۳۳۳۳۵۳ | ۱۵۳۳۱۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۴ | سرمایه گذاری توسعه مغان و وزارت | ۸۰۰۰۰۰۰ | ۲۰۴۰۱۵۱۶۲۰ | ۳۳۳۳۳۳۱۰۲۵ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۵ | سرمایه گذاری ساختمان ایران | ۵۰۰۰۰۰۰ | ۳۰۱۳۵۰۰۰۰۰ | ۳۱۰۰۱۸۸۵۵۷ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۶ | سرمایه گذاری سپه | ۱۵۰۰۰۰۰ | ۳۳۷۴۵۰۶۹ | ۳۳۸۰۳۰۷۰۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۷ | سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی مغان | ۷۸۸۰۰۰۰ | ۲۵۱۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۸۰۰۱۵۵۱۶۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۸ | سیمان مغان | ۱۲۶۵۳۵ | ۸۱۷۶۶۰۰۱۶۰ | ۳۸۱۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۹ | فولاد های سوز پارس | ۳۳۵۰۰۰۰ | ۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۸۱۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۰ | فولاد خورشید | ۱۴۰۰۰۰۰ | ۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۸۱۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۱ | کارت اعتباری ایران کسپ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۲ | کارخانجات سیمان صوفیان | ۵۷۰۰۰۰۰ | ۱۰۸۳۳۳۳ | ۲۰۱۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۳ | گسترش نفت و گاز پارس | ۵۳۰۰۰۰۰ | ۵۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۴۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۴ | مجمع پتروشیمی شیراز | ۲۶۶۶۶۶ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۵ | مخابرات ایران | ۲۰۰۰۰۰۰ | ۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۶ | مدنی و صنعتی چادر ملو | ۵۷۰۰۰۰۰ | ۷۵۵۲۳۳۳۳۳۳ | ۷۵۵۲۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۷ | پارس دارو | ۵۷۰۰۰۰۰ | ۷۵۵۲۳۳۳۳۳۳ | ۷۵۵۲۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۸ | پالایش نفت بندر عباس | ۵۳۰۰۰۰۰ | ۵۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۴۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۹ | حجازی شمال | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۰ | خدمات دریایی تانپوتر خاورمیانه | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۱ | سرمایه گذاری آبه حدود | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۲ | سرمایه گذاری بانک ملی ایران | ۳۰۰۰۰۰۰ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۳ | تجارت الکترونیک پارسبان | ۹۳۰۰۰۰ | ۹۱۵۵۶۶۶۸ | ۱۰۳۳۰۰۳۳۳۶ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |



صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی هر ماه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| ردیف | سهام | دوره مالی هر ماه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | دوره مالی هر ماه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | دوره مالی هر ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۱ | |
|------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------|--|-------------------------|
| | | تعداد | بهای فروش ریال | ارزش دفتری ریال | کاربرد ریال | مالیات ریال | سود (زیان) فروش ریال |
| ۳۳ | الیز دزو | . | . | . | . | . | ۱۱,۳۶۶,۳۷۵ |
| ۳۵ | بانک انصار | ۱۷,۰۸۳۴۵ | ۶,۲۶۸,۶۹۲,۵۵۵ | ۲,۳۸۲,۷۱۹,۱۳۲ | ۳۲,۱۵۱,۳۷۸ | ۳۱,۳۳۳,۶۳۷ | ۲۸,۳۲۹,۵۹۱ |
| ۳۶ | بانک پارسیان | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۵۷,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۹۰۵,۶۱۴ | ۱۰,۹۰۵,۰۰۰ | ۹,۱۷۸,۹۴۴ |
| ۳۷ | بانک تجارت | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۰۱,۱۹۹,۹۹۱ | ۱,۶۳۵,۴۰۰,۵۵۰ | ۱۰۰,۵۷۳,۳۵۵ | ۹۵,۵۵۴,۹۱۹ | ۸,۷۴۲,۳۳۴ |
| ۳۸ | بانک پارسیان | ۲۰۰,۰۰۰ | ۹۳,۵۴۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۶۱,۱۳۴ | ۵۰۰,۱۱۶,۶ | ۴,۷۷۷,۰۰۰ | . |
| ۳۹ | بنین الهیایی محصولات پارس | . | . | . | . | . | . |
| ۴۰ | پارس خودرو | . | . | . | . | . | ۷۲۱,۲۰۵,۵۱۱ |
| ۴۱ | سرمایه گذاری غدیر | . | . | . | . | . | (۲۱,۴۱۷,۷۱۹) |
| ۴۲ | سرمایه گذاری مسکن | . | . | . | . | . | ۵۱۲,۰۷۳,۸۵۵ |
| ۴۳ | سرمایه گذاری مسکن شمال غرب | . | . | . | . | . | ۴۴,۶۵۵,۳۳۳ |
| ۴۴ | سنگ آهن گل گهر | . | . | . | . | . | ۲۱,۵۹۱,۱۰۷ |
| ۴۵ | سیمان ایلام | . | . | . | . | . | ۱,۲۵۵,۰۰۰ |
| ۴۶ | سیمان رود | . | . | . | . | . | ۱۸,۳۲۴,۱۵۱ |
| ۴۷ | سیمان همدان | . | . | . | . | . | ۴۶,۸۶۵,۸۱۵ |
| ۴۸ | شرکت ملی صنایع مس ایران | ۱۱۳,۹۳۸ | ۱,۴۸۱,۰۵۰,۵۰۰ | ۱,۸۰۰,۳۵۲,۰۰۰ | ۸۰,۶۵۸,۲۶۸ | ۷۳,۰۵۰,۰۰۰ | ۲۵,۴۲۰,۹۷۳ |
| ۴۹ | صنایع شیمیایی خلیج فارس | . | . | . | . | . | (۱۰۷,۰۰۵,۷۶۹) |
| ۵۰ | کاشی و سرامیک سینا | . | . | . | . | . | ۵۱۵,۶۱۱,۴۲۰ |
| ۵۱ | گروه صنعتی آاز | . | . | . | . | . | ۳۳,۷۶۱,۶۳۳ |
| ۵۲ | گروه صنعتی آاز | . | . | . | . | . | ۸۵,۱۱۷,۶۳۸ |
| ۵۳ | گروه صنعتی آاز | . | . | . | . | . | (۵,۹۶۹,۸۷۳) |
| ۵۴ | گروه خدمات درمانی و پزشکی سینا | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰ | ۵۵۶,۶۵۵,۶۲ | ۳,۲۷۹,۱۵۰ | ۳,۱۱۶,۲۰۰ | ۲۰,۱۸۰,۵۸۸ |
| ۵۵ | گروه برق صنایع سینا | ۱۸,۵۰۰ | ۳۴,۹۵۵,۰۰۰ | ۲,۶۳۳,۳۵۹ | ۱,۳۰۴,۰۰۳ | ۱,۳۲۷,۸۱۵ | ۴,۶۹۸,۷۸۲ |
| ۵۶ | سایپا | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۵۳,۵۹۹,۸۸۲ | ۵,۸۸۸,۸۰۹ | ۵,۸۳۳,۵۰۰ | (۷,۰۳۱,۶۹۱) |
| ۵۷ | سرمایه گذاری خوارزمی | ۳۱,۰۰۰,۵۶ | ۱,۰۳۰,۹۰۶,۵۵۶ | ۸۳,۸۸۷,۰۶۹ | ۵,۳۸۸,۵۳ | ۵,۱۵۴,۵۳۳ | ۱۸۱,۳۶۶,۳۳۴ |
| ۵۸ | سرمایه گذاری دارویی تخصصی | ۶۸۴,۰۹۸ | ۴,۵۴۸,۳۷۰,۰۰۰ | ۴,۳۳۱,۵۵۲,۰۶۷ | ۲۳,۲۰۰,۱۱۷ | ۲۳,۳۹۱,۹۸۴ | ۴۶,۸۰۰,۸۷۳ |
| ۵۹ | سیمان کازین | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۸۰۰,۰۱۳ | ۲۱۲,۱۲۱ | ۲۰۰,۳۹۲ | ۱,۸۸۱,۷۶۴ |
| ۶۰ | قطعات اتومبیل ایران | ۲۵۰,۰۰۰ | ۹۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۹۱,۰۹۲,۶۳۷ | ۳,۵۰۰,۳۶۶ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۴۶۵,۶۸۷ |
| ۶۱ | گروه بهمن | ۱۱۳,۴۵۳ | ۲۷,۰۷۸,۳۳۳,۳۷۸ | ۱,۳۹۸,۰۸۸,۳۳۳ | ۷۸,۶۳,۸۱۵ | ۶۸,۶۳,۶۳۳ | ۱۷,۸۲۸,۵۷۳ |
| | کتابخانه | . | . | . | . | . | (۸,۶۳۲,۸۷۳) |
| | جمع | ۹۲,۵۸۷,۱۹۲,۳۳۹ | ۶۵,۷۰۰,۹۵۹,۸۶۲ | ۶۵,۷۰۰,۹۵۹,۸۶۲ | ۴۴۸,۹۰۸,۲۷۷ | ۴۴۸,۱۲۰,۳۹۴ | ۳۳,۸۲۳,۶۳۶ |
| | | ۵,۶۵۱,۷۵۲,۷۷۲ | ۱۹,۳۷۵,۳۲۱,۴۵۰ | ۱۹,۳۷۵,۳۲۱,۴۵۰ | ۳۳,۸۲۳,۶۳۶ | ۳۳,۸۲۳,۶۳۶ | ۵,۶۵۱,۷۵۲,۷۷۲ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 داداش‌تپائی توسعه‌ی صنایع ملی مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

| ردیف | سهام | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کاربرد | حیثیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | دوره مالی ۲۵ روزه | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|------|------|---------|--------------|---------------|------------|-----------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------------------------------|
| ۱ | سهام | ۲۳۵,۰۰۰ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | متنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | متنهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
| ۲ | سهام | ۶ | ۱۹۳,۵۸۹,۱۹۴ | ۱۰,۸۷,۱۳۵,۳۳۳ | ۲,۰۰۶ | ۲۱ | ۸۱۸,۹۱۹,۲۵۵ | ۸۱۸,۹۱۹,۲۵۵ | ۷۸,۴۹۰,۶۶۶ | ۰ |
| | جمع | | ۱,۹۳,۵۸۹,۱۹۴ | ۱۰,۸۷,۱۳۸,۹۰۲ | ۱۰,۲۰۷,۸۵۷ | ۹,۵۲۹,۲۸۱ | ۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸ | ۰ | ۴۸,۴۹۰,۶۶۶ | ۰ |

۱۶-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| ردیف | سهام | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کاربرد | حیثیات | سود (زیان) حاصل از فروش | سود (زیان) حاصل از فروش | دوره مالی ۲۵ روزه | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|------|------|--------|----------------|----------------|-------------|--------|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| ۱ | سهام | ۱۲۴۵ | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | متنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | متنهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
| ۲ | سهام | ۱۰,۲۴۰ | ۱۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۹۵۰,۵۸۲,۹۶۰ | ۱,۰۸۰,۵۳۵,۸ | ۰ | ۲۰,۳۸۸,۴۱۸ | ۱۵,۶۷۱,۳۶۶ | ۰ | ۰ |
| ۳ | سهام | ۵۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸۷,۰۰۰ | ۰ | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ |
| ۴ | سهام | ۲,۰۱۰ | ۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۱۴,۵۹۲,۶۰۰ | ۱۵,۵۷۲,۲۰۰ | ۰ | ۳۰,۱۶۴,۸۰۰ | ۳۰,۱۶۴,۸۰۰ | ۰ | ۰ |
| ۵ | سهام | ۱۲۲۱۰ | ۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۴۵۱,۹۷۷ | ۰ | ۱۷,۸۷۸,۴۳۷ | ۱۷,۸۷۸,۴۳۷ | ۰ | ۰ |
| ۶ | سهام | ۸۱۲۰ | ۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۱۲۵,۵۵۱,۲۰ | ۶,۳۸۵,۰۵۵ | ۰ | ۱۱,۹۴۰,۱۸۵ | ۱۱,۹۴۰,۱۸۵ | ۰ | ۰ |
| | جمع | | ۲۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۲۳۷,۶۲۳,۰۸۵ | ۵,۰۵۸۲,۲۶۰ | ۰ | ۹۵,۸۰۳,۲۳۱,۶ | ۹۵,۸۰۳,۲۳۱,۶ | ۰ | ۰ |

۱۷ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی ۶ ماهه | دوره مالی ۲۵ روزه | دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه |
|---------------------|---------------------|----------------------------|
| متنهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | متنهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | متنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
| ریال | ریال | ریال |
| ۶,۵۸۹,۶۱۰,۱۳۶ | ۸۵۰,۸۷۸,۸۱۳ | ۱,۰۶۰,۸۱۷,۰۳۸ |
| (۳۹,۴۳۴,۷۳۶) | (۵۵,۰۲۵,۰۰۰) | (۲,۱۸۵,۰۰۰) |
| ۶,۶۱۹,۰۰۴,۸۷۲ | ۴۰۰,۰۵۳,۸۱۳ | ۱,۰۶۰,۹۹۱,۰۳۸ |
| جمع | جمع | جمع |



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

۱۸ - سود سهام

| ردیف | نام شرکت | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | | | سال مالی | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام مطلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال | دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | دوره مالی ۶ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | |
|------|--|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|--|--|
| | | جمع درآمد سود سهام-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال | جمع درآمد سود سهام-ریال | | | | | | | | | |
| | شرکت پتروشیمی پردیس - بوری | | | ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۶۷۷,۲۲۹ | ۴,۲۵۰ | ۲,۸۷۸,۲۳۲,۲۵۰ | | | | | | |
| | شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری | | | ۱۳۹۲/۱۰/۰۷ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱,۴۵۱,۰۸۸ | ۱,۲۰۰ | ۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰ | | | | | | |
| | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران | | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱,۴۹۷,۵۲۱ | ۳۳۰ | ۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰ | | | | | | |
| | شرکت سرمایه گذاری غدیر | | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۷۷۹,۰۰۰ | ۶۳۰ | ۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰ | | | | | | |
| | شرکت گلتاش | | | ۱۳۹۲/۱۱/۲۴ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۲۲ | ۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| | شرکت سیمان هگمتان | | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ | ۲۷۶,۵۲۵ | ۱,۲۰۰ | ۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰ | | | | | | |
| | شرکت سیمان هرمزگان | | | ۱۳۹۲/۱۱/۰۶ | ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ | ۱۱۲,۹۲۸ | ۲,۵۰۰ | ۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۱ | شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه | | | ۱۳۹۲/۰۳/۰۶ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۳۵۵,۵۰۰ | ۱,۸۰۰ | ۶۳۹,۹۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۲ | شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند | | | ۱۳۹۲/۰۱/۳۱ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۲۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۳ | شرکت بانک سینا | | | ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۲۷۵ | ۴۱,۲۵۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۴ | شرکت ملی صنایع مس ایران | | | ۱۳۹۲/۰۳/۱۸ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۱,۰۲۰ | ۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۵ | شرکت سرمایه گذاری توسعه ممان و فلزات | | | ۱۳۹۲/۰۴/۳۰ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۸۹۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۶ | شرکت پارس دارو | | | ۱۳۹۲/۰۴/۲۶ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۲,۸۵۰ | ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۷ | شرکت پالایش نفت اصفهان | | | ۱۳۹۲/۰۴/۳۰ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۴۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۸ | شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو | | | ۱۳۹۲/۰۳/۲۱ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۷۰ | ۱۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۹ | شرکت سنگ آهن گل گهر | | | ۱۳۹۲/۰۴/۱۷ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱,۹۰۰ | ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۱۰ | شرکت باما | | | ۱۳۹۲/۰۳/۰۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۵۰ | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۱۱ | شرکت سیمان نورود | | | ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۵۰ | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۱۲ | شرکت فولاد مبارکه اصفهان | | | ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۵۵۱,۴۵۳ | ۶۵۰ | ۳۵۸,۴۴۴,۴۵۰ | | | | | | |
| ۱۳ | شرکت فولاد خوزستان | | | ۱۳۹۲/۰۴/۱۰ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۷۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۱۴ | شرکت کاشی و سرامیک سینا | | | ۱۳۹۲/۰۴/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۱۱,۳۶۸ | ۱,۳۰۰ | ۱۴۴,۷۷۸,۴۰۰ | | | | | | |
| ۱۵ | شرکت پتروشیمی خارک | | | ۱۳۹۲/۰۳/۱۳ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۸۲,۰۰۰ | ۷,۵۰۰ | ۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۱۶ | شرکت بانک ملت | | | ۱۳۹۲/۰۴/۳۰ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰ | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۱۷ | شرکت حفاری شمال | | | ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۵۸۷,۵۰۰ | ۵۰۰ | ۲۹۳,۷۵۰,۰۰۰ | | | | | | |
| ۱۸ | شرکت ارتباطات سیار ایران | | | ۱۳۹۲/۰۲/۰۱ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱۰۶۷۱ | ۹,۰۲۰ | ۹۶,۲۵۲,۴۲۰ | | | | | | |
| ۱۹ | شرکت بانک پاسارگاد | | | ۱۳۹۲/۰۳/۱۷ | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | ۱,۳۱۶,۳۹۱ | ۲۵۰ | ۳۲۹,۰۹۷,۷۵۰ | | | | | | |
| ۲۰ | شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین | | | ۱۳۹۲/۰۶/۲۴ | ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ | ۶۴۸,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | |
| | جمع | | | | | | | ۶,۵۴۰,۸۴۲,۷۸۰ | ۵,۶۴۴,۹۷۲,۰۲۰ | | | | | |
| | هزینه تنزیل | | | | | | | (۳۸,۱۶۸,۱۹۷) | (۴۳۳,۸۳۷,۰۰۲) | | | | | |
| | خالص درآمد سهام | | | | | | | ۵,۸۰۲,۶۷۴,۵۸۳ | ۵,۲۱۱,۱۳۶,۰۱۶ | | | | | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| 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 |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ۴۴۹,۷۱۱,۷۶۹ | . | . |
| (۶,۵۹۲) | . | . |
| ۴۴۹,۷۰۵,۱۷۷ | . | . |

سهام
سود سپرده

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| 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 |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱,۶۲۱,۳۱۶,۹۶۰ | ۱۰,۴۱۹,۲۱۵ | ۶۰۰,۹۳۲,۰۰۶ |
| ۱۷۳,۲۰۶,۶۳۹ | ۶,۹۵۲,۴۵۵ | ۷۶,۸۲۹,۱۱۹ |
| ۱,۱۹۰,۵۰۸,۱۳۰ | ۵,۴۰۷,۳۲۱ | ۴۴۲,۴۰۷,۷۹۸ |
| ۲۶,۰۶۳,۱۱۶ | ۲,۵۹۵,۸۵۰ | ۲۰,۴۹۶,۳۴۸ |
| ۳,۰۱۱,۰۹۴,۸۴۵ | ۲۶,۳۷۴,۸۴۱ | ۱,۱۵۱,۶۶۵,۲۷۱ |

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

| 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 |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱۴۲,۴۶۶,۶۶۹ | ۲,۵۵۰,۱۷۸ | ۲۸,۶۱۸,۹۱۰ |
| ۱۵,۲۰۲,۸۲۸ | ۲,۱۲۳,۳۰۰ | ۱۷,۹۲۰,۶۵۲ |
| ۱۰,۲۸۷۴,۴۴۵ | ۱۴,۳۳۴,۲۲۵ | ۱۲۱,۰۶۵,۲۵۹ |
| ۲۵۵۰۰ | ۲۰۰۰ | ۲۹,۷۵۰ |
| ۲۶۱,۵۷۹,۴۴۲ | ۲۰,۰۰۱۹,۷۰۳ | ۱۷۷,۶۴۴,۵۷۱ |

هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه آبونمان
سایر هزینه‌ها
جمع

۲۳- 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 منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---|
| ریال | ریال | ریال |
| (۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۴۲۲) | . | (۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲) |
| (۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۴۲۲) | . | (۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲) |

سودهای پرداختی ماهانه طی دوره
جمع

۲۴- تعدیلات

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---|
| ریال | ریال | ریال |
| ۸۱,۵۹۲,۸۹۴,۳۹۵ | ۵,۴۲۳,۸۱۲ | ۹,۴۶۸,۵۵۲,۲۳۴ |
| (۲۸,۴۴۶,۹۴۵,۸۹۸) | (۷,۲۰۰,۱۲۲۵) | (۳,۹۱۸,۱۵۱,۳۷۰) |
| ۴۳,۱۴۵,۹۴۸,۳۹۷ | (۱,۸۷۷,۴۱۳) | ۵,۵۵۰,۴۰۱,۷۶۴ |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

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

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی 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 | ۳۸۰۰ | ۳.۴% |
| محمد علی آذرخش | موسس | سهام ممتاز | ۲۰۰ | ۰.۱۷% |
| مرتضی استهری | مدیر سرمایه گذاری | سهام عادی | ۵۰ | ۰.۰۴% |
| جمع | | | ۴,۰۵۰ | ۳% |

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 | ۷۸۳,۲۵۶,۰۶۸,۶۵۶ | ۵۹۱,۵۳۷,۷۷۴ |

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.

