



موسسه حسابداری دشت و بهکاران
«مبادیان دشت»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار مجل شمالی، خیابان پنج‌تن، خیابان شهید نوروزیور (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و مالیات
(مستقل و رسمی)

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار بخش شمالی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروز پور (شماره ۱)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی داش و همکاران
(محدودکننده مسئولیت)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارایی های در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

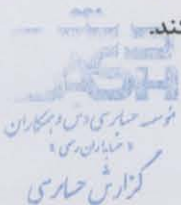
مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و آرایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت آرایه صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه "صندوق" و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع "صندوق" گزارش کند.



نشانی: بزرگراه نیا، بعد از سردار جنگل، آستان، خیابان شام، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴ صندوق پستی: ۴۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiaca.com Email: info@dashiaca.com

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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 بند های ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد بررسی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار بوده، لیکن موارد عدم رعایت به شرح ذیل می باشد:

- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه موضوع "حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران، حداکثر معادل ۱۰ درصد از دارایی های صندوق" در خصوص سهام "شرکت ارتباطات سیار"، در برخی از روز های سال مورد رسیدگی" و همچنین اطلاع رسانی به حسابرس و متولی "صندوق" در رابطه با عدم رعایت حدنصاب مزبور و انجام اقدامات لازم در خصوص اصلاح ترکیب دارایی های "صندوق".

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

- مفاد بند ۹-۴ امید نامه موضوع "محاسبه هزینه کارمزد صدور بخش ثابت که توسط سرمایه گذار پرداخت می شود".

- مفاد بند ۵ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ موضوع "تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده در موعد مقرر".

۶- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق"، 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 دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمان بندی پرداخت سود ارایه شده توسط شرکت های سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه در برخی از موارد.

- انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارایه شده.

۷- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" درباره وضعیت و عملکرد سال 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 ارایه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک 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 قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط را، 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، اقدامات مؤثر در جهت رعایت کامل آیین نامه ها و دستورالعمل های یاد شده در دست اقدام می باشد.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۷ آبان ماه ۱۳۹۳

بهرروز دانش
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷ شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸


د. ا. ک.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

ثبت شده به شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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
۱۰-۲۲	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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حسابداران رسمی	متولی صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	ضامن صندوق

شرکت کارگزاری مفید
(سهامی خاص)

www.omid-fund.com
funds@emofid.com

(سهامی خاص)

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱، کدپستی: ۱۵۸۹۹ ۳۳۴۹۱
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نمابر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲	۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۸۳۴,۹۰۴,۳۴۷	۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۴۹۳,۳۰۰,۴۵۵	۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۸	حسابهای دریافتی
۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹	۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۹	سایر داراییها
۳,۶۰۲,۳۵۸,۷۲۹	۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۱۰	موجودی نقد
(۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳)	۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۱۱	جاری کارگزاران
۹۱,۰۸۱,۵۲۴,۴۹۹	۱۳۳,۷۳۵,۳۳۵,۰۴۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۶۷۰,۸۱۸,۰۶۲	۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳,۳۱۵,۹۶۹,۶۴۶	۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۶۸,۶۱۸,۹۱۰	۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴,۰۵۵,۴۰۶,۶۱۸	۲,۶۸۵,۴۴۶,۳۲۱		جمع بدهی ها
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۱۵	خالص دارایی ها
۶۲,۹۹۵	۸۱,۳۸۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۸۱,۴۷۷	۱,۶۱۰,۲۰۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۵,۶۰۷,۱۷۷,۷۵۹	۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۰۴۸	(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۲۱۱,۱۳۶,۰۱۶	۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	۱۸ سود سهام
۱,۶۴۸,۱۶۵,۳۵۸	۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷	۲۰ سایر درآمدها
۲۳,۰۶۷,۴۷۰,۱۸۱	۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۶۳۳	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۱,۱۵۱,۶۶۵,۲۷۱	۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۱۷۷,۶۴۴,۵۷۱	۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸	۲۲ سایر هزینه‌ها
۱,۳۲۹,۳۰۹,۸۴۲	۶,۵۲۱,۴۵۸,۸۲۴	جمع هزینه‌ها
۲۱,۷۳۸,۱۶۰,۳۳۹	۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹	سود(زیان)خالص
۴۹.۹۶%	۲۲.۱۸%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۱.۳۶%	۳۲.۲۸%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص
		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 دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال		
۷۸,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
(۱۵,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۶۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
۲۱,۱۳۸,۱۶۰,۳۳۹	(۱۰۸,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۵۲۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)	۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹		سود(زیان) خالص سال
۵,۵۵۰,۴۰۱,۷۶۴	(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	۲۳	سود تقسیم شده
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۱۸,۱۳۱,۹۴۱,۴۵۸	۲۴	تعدیلات
۶۲,۹۹۵	۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
	۸۱,۳۸۷		

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتهای با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۳ 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 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 ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۳۸۰۰	٪۹۵	٪۴,۷
۲	محمد علی آذرخش	۲۰۰	٪۵	٪۰,۲
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰	٪۴,۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 دس و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ 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. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 بازخرد 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال به علاوه 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، 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 چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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:

صنعت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		درصد به کل داراییها
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
۱ محصولات شیمیایی	۲۷,۶۵۳,۰۱۳,۴۷۸	۲۱,۶۴۷,۶۸۱,۹۹۹	۱۸,۹۳۵,۹۲۸,۴۹۷	۲۱,۶۴۷,۶۸۱,۹۹۹	۲۳.۸٪
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶,۷۷۱,۳۶۴,۰۲۱	۱۳,۵۲۵,۹۷۰,۶۸۶	۱۰,۷۶۲,۷۶۶,۰۴۱	۱۳,۵۲۵,۹۷۰,۶۸۶	۱۴.۹٪
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۳,۶۱۶,۴۹۳,۰۱۵	۹,۹۸۴,۹۵۷,۵۰۱	۹,۱۲۳,۲۰۶,۳۹۰	۹,۹۸۴,۹۵۷,۵۰۱	۱۱.۰٪
۴ استخراج کانه های فلزی	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۶	۸,۱۶۶,۴۰۴,۰۲۰	۷,۳۰۶,۲۶۴,۷۸۸	۸,۱۶۶,۴۰۴,۰۲۰	۹.۰٪
۵ فلزات اساسی	۱۰,۷۹۷,۷۷۷,۹۰۶	۶,۳۴۳,۹۲۰,۰۷۰	۵,۲۸۳,۲۹۷,۲۶۴	۶,۳۴۳,۹۲۰,۰۷۰	۶.۹٪
۶ متخایرات	۱۹,۰۹۳,۷۱۹,۹۱۲	۵,۳۷۹,۷۰۲,۳۹۲	۵,۹۹۳,۴۰۶,۸۶۰	۵,۳۷۹,۷۰۲,۳۹۲	۵.۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۵۳۳,۷۳۸,۰۵۳	-	-	-	۰.۰٪
لاستیک و پلاستیک	۲,۳۶۲,۵۰۷,۸۴۱	-	-	-	۰.۰٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱,۰۶۷,۸۳۹,۵۶۹	-	-	-	۰.۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵۵۹,۸۲۹,۶۱۵	-	-	-	۰.۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۱	-	-	-	۰.۰٪
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۱۸,۴۸۲,۰۲۹	-	-	-	۰.۰٪
۷ فرابورس	-	۳,۷۱۱,۵۷۳,۷۵۷	۳,۵۴۳,۴۷۶,۰۰۶	۳,۷۱۱,۵۷۳,۷۵۷	۴.۱٪
۸ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	۳,۶۴۱,۷۸۰,۴۳۳	۳,۵۳۱,۳۳۸,۸۲۱	۳,۶۴۱,۷۸۰,۴۳۳	۴.۰٪
۹ استخراج نفت و گاز خام	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۲,۰۱۷,۱۳۰,۹۳۵	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۲,۰۱۷,۱۳۰,۹۳۵	۳.۳٪
۱۰ مواد و محصولات دارویی	۵,۵۹۹,۸۹۴,۵۵۵	۲,۴۰۲,۰۶۵,۷۵۸	۱,۶۵۹,۱۳۷,۸۹۲	۲,۴۰۲,۰۶۵,۷۵۸	۲.۶٪
۱۱ سیمان، آهک و گچ	۲,۴۶۸,۹۰۲,۳۲۵	۲,۰۰۵,۰۹۶,۳۵۵	۱,۳۳۳,۹۸۰,۱۵۳	۲,۰۰۵,۰۹۶,۳۵۵	۲.۳٪
۱۲ واسطه گری های مالی	۱۴,۷۹۶,۴۴۳,۴۰۰	۹۷۶,۳۴۹,۹۴۴	۹۶۵,۴۷۸,۸۴۰	۹۷۶,۳۴۹,۹۴۴	۱.۱٪
۱۳ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	۸۷۱,۷۲۶,۵۶۸	۸۷۶,۰۳۶,۹۴۸	۸۷۱,۷۲۶,۵۶۸	۱.۰٪
۱۴ سرمایه گذاریها	۴,۳۹۳,۵۹۲,۴۴۴	۳۲۰,۳۷۷,۱۳۴	۳۶۲,۸۰۴,۷۰۳	۳۲۰,۳۷۷,۱۳۴	۰.۴٪
جمع	۱۱۸,۷۱۰,۷۰۲,۷۲۵	۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲	۷۱,۲۸۶,۴۷۰,۷۱۸	۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲	۸۹.۹٪

۷- 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		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
۱.۱۰٪	۱,۰۰۲,۹۰۸,۷۰۹	۰.۶۶٪	۸۸۲,۵۲۱,۵۷۰
۴.۲۳٪	۳,۸۳۹,۱۸۰,۶۲۸	۰.۰۰٪	.
		۰.۷۶٪	۱,۰۱۷,۱۳۵,۷۴۲
		۰.۶۹٪	۹۲۱,۴۹۲,۳۱۸
		۳.۸۷٪	۵,۱۷۵,۵۴۷,۱۱۵
		۴.۶۶٪	۶,۲۳۸,۱۳۵,۶۵۸
		۱.۰۵٪	۱,۳۹۸,۶۷۱,۸۲۵
۵.۳٪	۳,۸۳۲,۰۸۹,۳۳۷	۱۱.۶۹٪	۱۵,۶۳۳,۰۴۲,۲۲۸
	(۷,۱۸۵,۰۰۰)		(۳۲,۹۶۰,۱۰۷)
	۴,۸۳۴,۹۰۴,۳۳۷		۱۵,۶۰۰,۰۸۲,۱۲۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰٪	۸۸۰,۶۳۸,۸۸۰	۱,۸۸۲,۶۹۰	۱,۸۸۲,۶۹۰	۱,۸۸۲,۶۹۰
۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۲۰٪	.	.	.	.
شرکت واسط مالی مهر (صمیتا)		۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۶۴۰,۹۷۳	۱,۶۴۰,۹۷۳	۱,۶۴۰,۹۷۳
شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (انصا)		۸۸۰,۶۳۹,۸۷۳	۴,۰۸۲,۴۴۶	۴,۰۸۲,۴۴۶	۴,۰۸۲,۴۴۶
واسط مالی اردیبهشت (دماهان ۳)		۵۰۰,۳۶۲,۰۰۰	۱۷۱,۹۱۷,۱۱۵	۱۷۱,۹۱۷,۱۱۵	۱۷۱,۹۱۷,۱۱۵
اجاره چاندرو (صچاد)		۶,۲۰۴,۵۰۱,۲۰۰	۳۳,۶۳۴,۵۵۸	۳۳,۶۳۴,۵۵۸	۳۳,۶۳۴,۵۵۸
شرکت واسط مالی آذر (صیارس)		۱,۳۷۰,۹۹۴,۷۳۳	۲۷,۶۷۷,۰۹۲	۲۷,۶۷۷,۰۹۲	۲۷,۶۷۷,۰۹۲
اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد		۱۵,۳۴۱,۱۳۰,۶۸۵	۲۹۲,۳۳۳,۵۴۳	۲۹۲,۳۳۳,۵۴۳	۲۹۲,۳۳۳,۵۴۳
واسط مالی فروردین (دصامید)		۱۵,۳۴۱,۱۳۰,۶۸۵	۲۹۲,۳۳۳,۵۴۳	۲۹۲,۳۳۳,۵۴۳	۲۹۲,۳۳۳,۵۴۳
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت					
جمع					

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
توزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۶,۸۷۶,۹۸۱,۷۹۰	۲۵	(۶۲۸,۳۴۲,۲۹۱)	۶,۲۴۸,۶۳۹,۴۹۹
۱۳,۰۵۹,۹۷۷	۲۰	(۲۵۰۴)	۱۳,۰۵۷,۴۷۳
۶,۸۹۰,۰۴۱,۷۶۷		(۶۲۸,۳۴۴,۷۹۵)	۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲
			۴,۴۹۳,۳۰۰,۴۵۵

۹- سایر داراییها
سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری وامونان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های اتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک 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 مستهک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵,۰۷۹,۳۳۸	.	۳۱,۰۰۰,۱۸۰	۴۴,۰۷۹,۱۵۸
۸۸,۹۳۴,۷۳۱	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۹۰۷,۱۵۱	۹۰,۰۲۷,۵۹۰
۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۹۰۷,۳۳۱	۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸

مخارج تأسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع
۱۰- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۳۶۰,۲۲۵,۸۷۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۳,۶۰۳,۳۵۸,۷۳۹	۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲		
جمع	جمع		

بانک ملت شنبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
۱۱- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مانده بستانکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
در ابتدای سال	بدهکار طی سال	بستانکار طی سال	در پایان سال
۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳	۵۳۷,۵۱۵,۰۶۴,۲۱۰	۵۳۳,۵۸۳,۷۵۲,۶۶۳	۳۳,۶۱۰,۳۷۴
۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳	۵۳۷,۵۱۵,۰۶۴,۲۱۰	۵۳۳,۵۸۳,۷۵۲,۶۶۳	۲۳,۶۱۰,۳۷۴
جمع	جمع	جمع	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۳۲۴,۸۵۶,۲۸۲	۸۳۱,۲۶۱,۶۶۲	متولی
۴۳,۶۰۸,۷۶۱	۱۰۹,۱۰۷,۶۴۷	ضامن
۲۷۵,۴۵۲,۵۲۱	۶۸۸,۴۴۱,۶۰۳	حسابرس
۲۶,۹۰۰,۴۹۸	۲۷,۰۶۷,۸۸۴	
۶۷۰,۸۱۸,۰۶۲	۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۱,۳۹۱,۷۵۳,۸۰۸	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست ابطال
۱,۹۲۴,۲۱۵,۸۳۸	۶۲,۹۲۴,۸۵۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
	(۳۰,۷۷۴,۸۱۰)	
۳,۳۱۵,۹۶۹,۶۴۶	۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۸,۶۱۸,۹۱۰	۲۹۷,۲۱۷,۴۷۷	واریزیهای نامشخص
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	
۶۸,۶۱۸,۹۱۰	۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷	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		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱,۵۰۰,۲۱۱,۵۱۵	۵۸,۹۹۵	۱۲۴,۶۰۹,۰۶۲,۱۲۱	۷۷,۳۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۵۲۵,۹۰۶,۳۶۶	۴,۰۰۰	۶,۴۴۰,۸۲۶,۶۰۵	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۶۵۱,۷۵۲,۷۲۲	۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۸,۴۹۹,۰۶۶	۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۹۳,۰۷۴,۰۲۹)	(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۶۰۷,۱۷۷,۷۵۹	۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰		جمع

۱-۱۶- 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	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۲۵ و ۲۶ ماه و ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مستثنی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیمار ایران	۳۳۶۳۵	۱۰۹۶۲۸۰۱۱۷۷	۹,۱۳۲۶۱۰,۸۹۰	۵۱,۹۵۵,۳۵	۴۹,۱۳۲,۶۴۴	۱,۳۳۹,۵۰۶,۰۸	۱۱,۳۸۶,۳۲۵	
۲	الیز دارو								
۳	ایران خودرو	۲,۵۱۵,۰۰۰	۸,۳۳۲,۷۱۲,۹۲۴	۸۵۰,۰۰۰,۶۳۱,۱۰۲	۴۴,۱۸۶,۶۹۹	۴۱,۶۱۳,۵۶۷	-۲۶۲,۷۱۸,۴۴۴	۱۱,۳۸۶,۳۲۵	
۴	باما	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۷۸,۵۶۸	۱,۴۹۰,۳۵۴,۸۰۳	۱۰,۰۷۰,۳۷۶	۱۰,۱۲۰,۳۹۲	۵۱۲,۸۵۵,۹۹۷	(۱۳,۵۷۹,۵۱۵)	
۵	بانک انصار	۲,۰۵۸,۳۳۵	۷,۳۰۱,۳۳۳,۵۵۵	۵,۲۶۲,۷۵۲,۸۰۷	۳۸,۶۲۶,۳۲۷	۳۶,۵۰۸,۷۱۷	۱,۵۶۱,۸۵۵,۸۰۴		
۶	بانک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۹۱۱,۳۴۸	۵۰,۰۰۱,۱۶۶	۴,۷۲۷,۰۰۰	-۱۳۱,۳۳۹,۹۱۴		
۷	بانک پاسارگاد	۱,۲۶۶,۱۶۶	۳,۵۶۸,۹۳۷,۰۶۲	۲,۷۸۲,۵۰۶,۱۳۳	۱۸,۹۰۲,۷۰۹	۱۷,۸۴۴,۶۸۸	۷۸,۶۸۳,۵۳۲	۹,۱۷۸,۹۴۴	
۸	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۱۷۹,۶۹۱	۱,۶۳۵,۴۰۹,۶۵۰	۱۰,۰۵۷,۳۲۵	۹,۵۰۵,۸۹۹	۳۶۲,۰۶۰,۹۰۷	۸,۲۵۴,۳۳۴	
۹	بانک سینا	۱,۸۵۰,۵۳۷	۵,۳۳۲,۶۳۱,۵۷۰	۳,۲۴۴,۴۱۱,۷۹۰	۲۸,۱۶۱,۹۸۴	۲۶,۶۱۸,۱۵۷	۱,۵۲۲,۳۳۹,۶۳۹		
۱۰	بانک صادرات ایران	۱,۳۰۹,۳۳۶	۱,۸۹۲,۷۵۸,۴۴۴	۱,۶۳۳,۳۸۲,۸۱۳	۱۰,۰۱۲,۶۹۰	۹,۴۶۲,۷۹۱	۳۳۸,۷۹۹,۱۱۹		
۱۱	بانک ملت	۶,۱۵۰,۵۹۷	۱۳,۲۴۱,۴۵۴,۵۳۹	۱۵,۸۵۲,۲۱۳,۳۶۱	۷۰,۰۶۱,۵۳۹	۶۶,۲۰۷,۲۶۹	-۲,۳۳۷,۰۳۷,۵۶۰	۳۳,۷۰۳,۸۲۱	
۱۲	بیمه ملت	۹۰,۳۴۰	۲۰,۲۶۵,۹۳۳	۱۷۲,۸۳۳,۳۱۶	۱۰,۷۵,۳۷۹	۱۰,۱۶,۳۳۹	۲۸,۳۳۱,۰۰۸		
۱۳	بین المللی توسعه ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۷۱,۶۵۹	۳,۱۷۲,۹۴۲	۲,۹۹۹,۰۰۰	۲۰,۵۵۶,۳۹۹		
۱۴	بین المللی محصولات پارس								
۱۵	پارس خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۳۶,۷۸۴	۱,۴۰۱,۳۳۱	۱,۳۳۲,۵۰۰	-۱۲,۱۵۲,۶۰۴	۷۳۱,۲۰۵,۵۹۱	
۱۶	پارس دارو	۱۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۱,۸۱۵	۲۹۱,۳۰۵,۵۶۴	۲,۶۲۰,۳۵۲	۲,۳۷۶,۶۱۰	۱۹,۸۹۱,۹۱,۳۸۹	(۲۱,۴۹۹,۷۱۹)	
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰,۰۰۰	۴,۳۱۲,۷۶۶,۶۸۳	۳,۶۳۱,۷۸۰,۴۳۳	۳۲,۸۱۲,۵۳۲	۳۱,۵۶۳,۸۱۳	۶۳۶۰,۷۶۸۴	۶۵,۱۶۵,۳۱۶	
۱۸	پالایش نفت بندرعباس								
۱۹	پژوهشی پردیس - بورس	۱۵۷,۲۲۹	۲,۷۳۴,۲۱۵,۴۶۱	۳,۳۱۲,۵۲۰,۵۴	۱۴,۶۶۳,۹۹۸	۱۳,۶۷۱,۰۷۷	-۶,۰۵۷۱,۶۶۸	۱۰,۸۳۷,۲۸۷	
۲۰	پژوهشی جم	۲۳۳,۰۰۰	۳,۸۲۱,۱۳۲,۱۱۵	۳,۰۱۹,۶۰۵,۳۷۵	۱۹,۵۲۶,۰۳۷	۱۹,۱۰۵,۷۱۰	۷۶۲,۹۰۴,۹۹۳		
۲۱	پژوهشی خازک	۳۰,۱۰۰	۱,۰۱۱,۳۹۲,۹۸۰	۶۹,۰۷۹,۷۰۷۳	۵,۳۵۴,۳۲۸	۵,۰۵۶,۹۶۴	۳۱۰,۱۸۴,۷۱۵		
۲۲	پژوهشی خراسان	۱۵,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۶۲,۱۸۴	۵۷۴,۸۷۵	۵۶۲,۵۰۰	-۳۲,۱۹۹,۵۵۹		
۲۳	پژوهشی فن آوران	۳۲,۰۹۳	۵۵۵,۷۷۷,۸۱۴	۶۲۵,۷۸۷,۲۶۱	۳۱۰,۷۶۴	۲۹۲,۸۸۹	-۴۶-۴۶۳۹۸		
۲۴	پژوهشی مارون	۱۰۴۳۷۴	۳۳۸۹۳۳۶,۰۶	۳۴۹۳۳۷۵,۰	۱۷,۸۳۳,۵۶۲	۱۷,۴۴۶,۶۶۸	۲۵۲,۲۸۱۶		
۲۵	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۹۵,۰۰۰	۱,۸۴۳,۸۵۷,۸۰۲	۲,۱۵۹,۳۸۸,۸۱۴	۹۷۹,۵۶۸	۹۲۱,۹۲۳	-۳۳۵۱۰,۰۹۳		
۲۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۰,۰۰۰	۶۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۶۵۵,۵۶۲	۳۳۹,۷۱۵,۰	۳۱۱,۶۶۰	۲۰,۱۸۰,۵۸۸		
۲۷	توسعه صنایع بهشهر	۱۰,۰۰۰	۴,۶۲۷,۶۱۵,۰	۳۳,۸۸۷,۳۳۲	۲۱,۷۳۹,۹۹	۲۰,۳۱۳,۸۱	۵۳,۸۱۴,۳۳۸		
۲۸	تولید برق عسلویه سینا	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۲۰,۶۲۳,۳۵۹	۱۳,۰۴,۳۴	۱۴,۷۸۲,۵	۴۰,۶۸۹,۷۸۲		
۲۹	داروسازی تولید دارو	۳۹,۰۰۰	۹۳۳,۷۱۶,۸۱۳	۶۵۴,۴۲۱,۹۳۹	۴,۷۷۶,۳۸۱	۴,۷۷۶,۳۸۱	۳۷۰,۳۳۹,۹۱۵		
۳۰	داروسازی جابر ابن حیان	۱۵,۲۹۶	۱۲۹,۵۲۸,۰۰۸	۱۳۶,۰۶۷,۰۷۱	۶,۵۳,۳۱۴	۶,۴۷۷,۴۴	-۷۸۵,۱۳۲۱		
۳۱	داروسازی سیحان	۶۵,۷۷۴	۵۲۶,۳۲۹,۷۸۶	۴۶۸,۵۶۶,۲۸۷	۳,۷۸۳,۷۵۵	۲,۶۳۱,۱۴۹	۵۱,۸۵۵,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۲	ریان سابقا	۵۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۰۳۸۳۷۷	۱۰۰۵۸۱۱۷۵۷۷	۵۸۳۱۰۵۸	۵۵۰۱۹۴۷	۳۰۹۲۸۷۵	۲۸۳,۱۳۳,۱۲۷
۳۳	زامیاد	۱۰۰۰۰۰۰	۱۴۵۱۳۲۸۴۵	۱۲۸۱۵۴۵۱۶	۷۶۷۷۰۰۱	۷۳۴۶۱۵	۱۵۴۳۳۰۱۳	۱۰۷,۳۳۹,۸۱۳
۳۴	سایپا	۸۰۰۰۰۰۰	۱۶۲۵۵۷۳۵۳۶	۱۷۳۰۷۵۹۸۱۹	۸۵۹۹۲۸۸	۸۱۳۷۸۶۷	-۱۱۱۹۱۳۳۳۸	۳۵۰,۲۸۲,۸۷۵
۳۵	خطاری شمال	.	.	.	.	.	.	۳۳۲,۱۷۵,۵۳۳
۳۶	خدمات دریایی تایدواتر خاوریسانه	.	.	.	.	.	.	۵۵,۷۴۵,۷۱۹
۳۷	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	۳۷,۹۰۰,۱۸۸
۳۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۴۹۰,۰۰۰	۵۵,۶۰۳,۴۷,۹۳۳	۴,۵۳۷,۶۳۲,۹۰۴	۳۹,۱۳۲,۰۶۶	۳۷,۵۳۰,۳۳۹	۹۱۱,۷۵۲,۷۳۵	۳۳۲,۱۷۵,۵۳۳
۳۹	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۳,۰۵۰	۱۳۳,۷۱۳,۹۷۰	۷۶,۱۳۵,۵۸۳	۷۳۴,۱۰۰	۶۶۸,۵۶۶	۵۶,۱۸۵,۷۱۳	۵۵,۷۴۵,۷۱۹
۴۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۸۰,۰۰۰	۷۰۰,۴۹۱,۶۲۰	۷۰۳,۳۳۱,۲۵	۳,۷۱۰,۸۹۴	۳,۵۰۷,۶۵۸	۳۲۰,۹۴۲,۳۳۳	۳۷,۹۰۰,۱۸۸
۴۱	سرمایه گذاری خاوری	۳۱۰,۰۰۶	۱,۰۳۰,۹۰۶,۱۸۸	۸۲۸,۸۷۷,۰۶۹	۵,۶۸۸,۳۵۳	۵,۱۵۴,۵۳۳	۱۸۱,۴۶۶,۳۳۴	.
۴۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۸۴,۰۹۸	۴,۵۴۸,۳۷۷,۰۴۰	۴,۳۳۱,۶۵۴,۰۶۷	۳۴,۲۰۰,۱۱۷	۳۲,۳۸۱,۹۸۴	۲۶۹,۸۰۰,۸۷۲	.
۴۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۱۸,۹۵۷	۱,۵۹۴,۶۷۰	۱,۵۰۷,۲۵۰	۷۷,۳۳۹,۱۳۳	.
۴۴	سرمایه گذاری سپه	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۱۵,۰۶۱	۳۳۰,۱۶۷,۳۵۶	۱,۹۳۲,۶۱۷	۱,۸۳۷,۰۷۸	۳۳,۶۶۷,۱۱۰	.
۴۵	سرمایه گذاری غدیر	۹۳۳,۹۳۶	۶,۳۳۳,۳۵۱,۳۵۱	۳,۳۳۶,۱۱۶,۷۰۱	۳۵,۷۸۸,۲۰۰	۳۳,۷۱۷,۲۵۶	۳,۳۳۷,۸۴۹,۳۹۴	۵۱۲,۰۷۶,۸۸۶
۴۶	سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۴۹۷,۵۲۱	۳,۲۱۲,۱۵۷,۰۴۱	۴,۱۰۰,۸۷۵,۵۶۰	۱۶,۹۹۳,۳۱۱	۱۶,۰۶۰,۷۸۵	-۹۳۹,۸۷۱,۶۱۵	.
۴۷	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	۴۲,۶۵۵,۳۳۳
۴۸	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	.	.	.	.	.	.	۲۱,۵۹۱,۱۰۷
۴۹	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۷۱,۳۲۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۳,۸۸۰	۳۶۶,۵۹۱	۳۵۸,۷۰۰	۸۷۲,۰۸۹	.
۵۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۷۳۸,۰۰۰	۳,۵۹۳,۲۰۹,۴۳۶	۲,۷۸۸,۷۹۶,۳۰۵	۱۹,۰۰۳,۳۱۸	۱۷,۹۶۱,۵۳۵	۷۶۶,۵۴۸,۲۵۸	.
۵۱	سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	۱,۲۸۵,۶۰۰
۵۲	سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.	۱۸,۷۹۳,۱۵۱
۵۳	سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	۴۶۸,۶۸۵,۸۲۵
۵۴	سیمان شمال	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۹۱۹,۵۳۳	۱,۴۸۱,۳۶۱,۲۵۸	۶,۱۴۶,۵۵۳	۵,۸۰۰,۵۹۹	-۳۳۱,۳۹۷,۸۸۷	.
۵۵	سیمان کارون	۵۰,۰۰۰	۴۱۲,۴۱,۷۷۰	۳۷۰,۳۷۳,۳۸۰	۲,۲۰۳,۵۲۰	۲,۰۶۰,۲۰۸	-۶۲,۴۹۶,۴۳۸	.
۵۶	سیمان مازندران	۶۲,۱۴۶	۱,۳۳۳,۷۷۶,۷۳۰	۱,۳۳۴,۵۴۴,۸۶۴	۷,۰۵۵,۶۸۰	۶,۶۶۸,۸۸۲	-۴,۴۹۲,۶۹۴	.
۵۷	سیمان هرمزگان	۱۱۳,۹۲۸	۱,۴۸۱,۰۰۵,۰۵۰	۱,۸۰۰,۳۵۲,۰۲۰	۸,۰۶۵,۷۳۸	۷,۴۰۵,۰۳۱	-۳۳۳,۸۱۷,۷۳۹	.
۵۸	سیمان هگمتان	۱۴۱,۳۷۳	۹۹۳,۷۸۲,۱۸۰	۵۳۳,۵۴۳,۸۹۳	۵,۳۳۶,۷۳۵	۴,۹۷۳,۹۱۰	۲۵۰,۶۲۷,۶۳۲	۲۵,۶۳۰,۹۷۳
۵۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۳۱,۸۸۸	۳,۲۰۳,۰۰۷,۵۸۴	۴,۰۱۶,۱۹۷۵,۰۵	۱۶,۹۶۲,۶۹۰	۱۶,۰۱۵,۰۴۱	-۸۵۶,۱۶۷,۶۵۲	.
۶۰	فراورده های نسوز پارس	۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۵۳۷,۱۳۱	۴,۳۶۲,۵۸۳,۳۶۰	۲۱,۷۱۶,۹۱۱	۲۰,۵۱۶,۳۸۵	-۳۹۹,۵۴۹,۳۳۵	.
۶۱	فولاد خوزستان	۱۲,۰۰۰	۵,۴۰۰,۸۷۶,۰۳۷	۳,۵۵۵,۰۳۹	۲۸,۶۱۲,۹۵۵	۲۷,۰۴۴,۳۷۹	۲,۰۹۶,۶۲۸,۳۳۴	.
۶۲	فولاد مبارک اصفهان	۱۰۰۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰۰۰	۴,۰۳۳۲,۰۳۳	۳۲۹,۰۴۲	۲۱۶,۴۴۹۹	۲۵,۰۱۵,۱۴۶	.
۶۳	قطعات اتومبیل ایران	۲۵۰,۰۰۰	۹۹۶,۰۰۰۰۰	۶۹۱,۰۹۲۶۷	۵۲۶,۸۸۳۵	۴۹۸,۰۰۰۱	۲۹۴,۶۵۸,۶۸۷	.
۶۴	کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰۰۰۰	۱,۳۳۱,۳۶۶,۰۰۰	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۶۵۱,۳۲۸۸	۶۱۵,۶۳۰	۳۳۶,۸۳۹,۹۱۴	.
۶۵	کشتیرانی دریای خزر	۳۰۰۰۰	۱,۵۵۳,۰۰۰۰	۱,۶۱۴۰,۷۷۰	۹,۵۶۸۱۲	۹,۲۸۵۵۱	۳۲,۵۸۳,۷۶۷	.
۶۶	کویت تابر	۲۰۰۰۰	۳,۷۵۸,۰۰۰۰	۲,۶۳۷,۰۳۰	۱۵,۷۱۳۳۴	۱۵,۳۷۰	۴,۰۷۰,۰۰۰	.
۶۷	گروه بهمن	۸۰۰۰۰	۱۶,۸۴۸,۸۷۳	۱۹,۰۹۳,۸۵۸,۰۴	۸۹,۱۱۸۴۷	۸۴,۲۳۳۴۴	-۳۴۱,۸۷۴,۱۵۲	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶۸	گروه صنعتی پاکسو	۷۴۴۰۰	۹۳۳۹۱۵۳۰	۷۸۴۹۶۶۳۳	۳۹۲۰۳۷۱	۴۶۶۶۶۲۸	۱۳۹۰۳۱۸۶۹۹	۱۰۷۰۷۵۱۶۶۹
۶۹	گلش	۱۱۲۰۵۳	۱۰۳۴۰۹۱۳۴۵۵۴	۱۰۳۹۰۰۲۵۹۳۳	۷۵۲۶۸۲۵	۶۰۹۷۴۶۳۳	-۹۸۶۲۲۸۷	۵۱۵۶۱۱۳۲۰
۷۰	مجمع پژوهشی شیراز	۷۲۰۸۸	۷۳۶۳۳۱۰۳۶	۵۹۲۰۷۶۵۰۸	۳۸۹۵۱۳۲	۳۶۸۱۶۱۰	۱۳۵۰۹۲۸۶۷۶	۷۹۱۶۲۸۶۸
۷۱	مخابرات ایران	۲۶۶۶۶۴	۷۳۲۰۵۴۱۰۴	۷۷۷۶۷۷۶۸۹	۳۸۸۳۶۷۶	۳۶۷۰۰۷۸۱	-۱۱۰۰۷۸۰۳۳	۳۳۲۷۶۱۶۳۳
۷۲	مدتی و صنعتی چادر ملو	۳۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۴۰۷۵۴۶۰۰	۱۰۳۳۵۹۳۰۶۵	۹۰۳۲۹۷۵۶	۸۰۷۳۳۰۷۷۴	۲۸۹۰۳۰۸۰۰۵	۸۵۰۱۷۷۶۳۸
۷۳	نفت تهران	۳۳۰۰۰۰	۷۳۷۵۶۴۸۸۴	۸۶۰۱۶۰۱۶۰	۳۹۵۴۶۲۱	۳۰۳۷۸۱۳۳	-۱۲۰۰۲۸۷۷۳۱	۵۱۵۷۵۷۸۶۲
۷۴	نفت سپاهان	۱۰۰۰۱۷۰	۱۸۹۲۰۶۱۰۵۰	۱۰۷۶۱۰۳۹۲۳۵۹	۱۰۰۰۹۵۳۲	۹۰۳۶۰۸۰۶	۱۱۱۰۱۹۶۳۵۳	(۱۰۷۰۷۵۱۶۶۹)
۷۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۷۹۱۶۲۸۶۸
۷۶	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	-۳۱۰۳۷۵	۳۳۲۷۶۱۶۳۳
۷۷	کارخانجات سیمان صوفیان	۲۶	۱۰۰۰۳۳۲	۱۱۸۰۹۳۵	۲۰۰۱۴۰	۵۴۲	.	۸۵۰۱۷۷۶۳۸
۷۸	کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	۵۱۵۷۵۷۸۶۲
۷۹	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۵۰۶۲۸۷۳)
۸۰	گسترش نفت و گاز پارسین	۵۷۰۰۰۰	۶۸۷۸۲۰۲۳۹۰	۳۰۱۶۸۹۳۳۳۶۹	۳۶۳۸۵۶۸۹	۳۳۳۹۱۰۱۳	۲۶۳۸۵۰۲۳۱۹	۵۱۵۷۵۷۸۶۲
۸۱	لیزینگ خودرو غدیر	.	.	.	.	.	.	۳۳۲۷۶۱۶۳۳
۸۲	تغییرات ناشی از عملکرد	۱۶-۱-۱	.	.	.	.	.	۵۱۵۷۵۷۸۶۲
	جمع		۱۴۴۰۹۱۰۴۵۹۶۰۲	۱۲۹۰۱۶۰۴۹۰۱۷۷	۷۶۰۰۵۲۰۳۰۳	۷۱۸۰۸۲۰۹۲۸	۱۷۰۳۳۰۴۹۹۸۸۵	۵۰۶۵۱۰۷۵۲۷۲۲

۱-۱-۱۶- به دلیل مشکلات نرم افزار طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ سود و زیان ناشی از فروش سهام برخی از شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در حساب مربوطه ثبت نشده که اثر آن در صورت‌های مالی در سرفصل مربوطه تعدیل و اصلاح گردیده است.

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	گسترش نفت و گاز پارسین	۲۲۵۰۰۰	ریال ۱۰۳۵۸۷۱۰۲۰	ریال ۱۰۰۸۷۱۹۶۳۰	ریال ۱۰۰۸۷۸۶۱	ریال ۹۰۲۹۰۳۶۰	ریال ۸۱۸۳۵۰۶۹	ریال ۴۸۴۹۹۰۶۶
۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۶	۲۰۰۰۲۸	۳۳۶۸	۲۰۰۰۶	۳۱	-۳۴۷	.
۳	گلش	۳۰۰۰۰	۳۴۶۸۳۱۶۶۰	۳۳۲۳۶۰۰۰۰	۱۰۳۴۸۳۲۶	۱۰۳۳۳۱۰۷	-۷۸۰۲۰۶۹۳	.
	جمع		۳۰۱۷۲۰۷۱۳۶۰۸	۱۰۴۰۹۰۳۸۳۰۹۸	۱۱۰۵۵۶۰۱۱۳	۱۰۰۸۶۳۰۴۸۸	۷۴۰۰۹۱۰۹۰۹	۴۸۰۴۹۹۰۶۶

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره چادرملو(صراجاد)	۱۱,۶۲۰	۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۸,۴۸۸,۸۱۷	۸,۹۳۲,۸۸۰	۰	(۱۷,۴۳۲,۷۰۷)	(۱۷,۴۳۲,۷۰۷)
۲	اجاره رانگل ماهانه ۲۰ درصد	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۴,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳,۴۹۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۹,۷۹۳,۷۴۰	۱۰,۳۴۱,۳۶۰	۰	(۳۰,۳۳۵,۰۰۰)	(۳۰,۳۳۵,۰۰۰)
۴	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)
۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (فانصا)	۱۲,۲۱۰	۱۲,۲۱۰,۳۳۸,۰۰۰	۱۲,۲۱۲,۱۷۹,۹۶۰	۹,۴۵۱,۹۷۷	۰	(۱۲,۱۹۳,۳۳۷)	(۱۲,۱۹۳,۳۳۷)
۶	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۲۲,۳۵۰	۲۲,۳۵۰,۵۳۲,۰۰۰	۲۲,۳۶۶,۲۹۸,۷۰۰	۱۷,۲۸۴,۱۱۸	۰	(۳۳,۱۳۰,۸۱۸)	(۳۳,۱۳۰,۸۱۸)
۷	شرکت واسط مالی اسفند (ذماهان)	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۰	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)
۸	شرکت واسط مالی فروردین (ذماهان)	۱۳,۳۶۰	۱۳,۳۶۰,۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۹,۷۷۲,۹۴۷	۱۰,۴۳۹,۳۲۵	۰	(۱۹,۹۲۳,۳۷۲)	(۱۹,۹۲۳,۳۷۲)
۹	شرکت شرک واسط مالی مهر (صمینا)	۳۳,۲۲۰	۳۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۲,۸۴۲,۷۲۰	۲۶,۵۰۸,۴۸۰	۰	(۵۱,۳۵۲,۰۰۰)	(۵۱,۳۵۲,۰۰۰)
	جمع		۱۱۸,۹۵۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۳۰,۶۸۶,۳۹۴	۹۲,۱۲۰,۰۴۰	۰	(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)	(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه	متنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	متنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۴۸۰,۷۷۱,۳۶۳	(۱۶,۵۶۹,۰۶۶,۷۳۸)	(۱۶,۵۶۹,۰۶۶,۷۳۸)	سهام پورسی
۱۳۷,۴۰۴,۶۸۵	(۶۱۵,۷۶۴,۷۲۱)	(۶۱۵,۷۶۴,۷۲۱)	حق تقدم خرید سهام
(۷,۱۸۵,۰۰۰)	(۲۱,۴۹۶,۱۰۶)	(۲۱,۴۹۶,۱۰۶)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۰۴۸	(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک اصد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منقله در سود متعلق به		جمع درآمد سود سهام-ریال
				زمان مجمع	هر سهم-ریال	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳۳۵۷۷۱	۱۰۰۸۵۰	۲,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰
۲	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۰,۴۹۹۰	۲۵۰	۵۱,۲۴۷,۵۰۰
۳	شرکت پاما	-	-	-	-	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۳۰۵,۰۰۰	۳۱۰	۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	-	-	-	-	۴۱,۲۵۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۶,۴۵۰,۹۹۱	۳۳۰	۲,۱۲۸,۸۱۷,۱۳۱
۸	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۶۷۷,۲۲۹	۴,۲۵۰	۲,۸۷۸,۲۳۳,۳۵۰
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۴۹,۰۰۰	۳,۱۰۰	۷۷۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۷۹,۹۰۰	۷,۸۰۰	۶۲۳,۲۲۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۵,۰۰۰	۲,۱۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۱۴۴,۵۳۳	۴,۴۰۰	۶۲۵,۹۴۰,۸۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۲۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۹۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۷	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۳۰,۲۹۶	۱,۲۰۰	۳۶,۳۵۵,۲۰۰
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۵۵۵,۷۷۴	۱,۲۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۸۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	۱,۴۵۱,۰۸۸	۱,۲۰۰	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۴۹,۱۰۰,۷۸۸	۳۳۰	۴۹,۱۷۲,۳۳۶
۲۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰۰,۸۱۵,۳۸	۳۷۰	۴۰۰,۱۶۹,۰۶۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۲	۷۵۰	۳۷,۵۰۰,۱۵۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۵	۷۷۹,۰۰۰	۶۳۰	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۴۹,۷۵۲۱	۳۳۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سیمان دورود	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سیمان شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۱۱۲,۹۲۸	۲,۵۰۰	۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰
۳۴	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۳۷۶,۵۳۵	۱,۲۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰
۳۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۲۰۳,۰۱۸	۴۰۰	۸۱,۲۰۰,۷۲۰
۳۶	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	۴۹۰,۱۴۸	۱,۹۰۰	۹۳۱,۲۸۱,۳۰۰
۳۷	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۳۳۲,۴۸۲	۱,۶۵۰	۵۴۸,۵۹۵,۳۰۰
۳۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱,۴۹۹,۴۷۰	۶۶۰	۹۷۶,۴۵۰,۴۴۷
۳۹	شرکت کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	۱۴۴,۷۷۸,۴۰۰
۴۰	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت گلناش	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۲	۳۲۲,۲۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۲۸۱,۹۵۶	۱,۴۰۰	۳۹۴,۷۲۸,۴۰۰
۴۴	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۲,۳۴۴,۰۰۲	۴۲۵	۱,۰۱۹,۳۰۵,۸۷۰
۴۵	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شرکت نفت تهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۳۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	جمع					۵,۶۴۴,۸۷۲,۰۲۰
	هزینه تنزیل					(۳۳۳,۸۲۷,۰۰۴)
						۵,۳۱۱,۰۴۵,۰۱۶
						۲۵,۳۱۰,۸۵۳,۳۰۵

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۱۳,۱۲۱,۱۷۸	۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹	۱۹-۱
۳۳۵,۰۴۴,۱۸۰	۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷	۱۹-۲
۱,۹۴۸,۱۶۵,۳۵۸	۴,۰۶۷,۸۴۸,۱۶۶	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
جمع

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال			
۸۵۲,۰۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت:
۷۱۵,۵۲۸,۱۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت فرابورسی سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)
۲۳۶,۰۹۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۹	اوراق مشارکت گواهی اوراق سپرده بانک انصار (ذاتصا)
۲۲۷,۱۲۱,۵۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذاتصا)
۳۱۲,۰۰۸,۳۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صحبتا)
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۱/۰۸/۱۳	اوراق مشارکت واسط مالی اسفند (ذاتصا)
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۱۳	اوراق مشارکت اجاره چادر (صحتا)
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۱۳	اوراق مشارکت فرابورسی ذیپارس
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۰۲	اوراق مشارکت اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذاتصا)
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۲	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذاتصا)
۱,۳۱۳,۱۲۱,۱۷۸	۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹			جمع

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۳۳۵,۰۴۴,۱۸۰	۲۷۹,۱۷۳,۰۷۳	۷	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
۳۳۵,۰۴۴,۱۸۰	۲۷۹,۱۷۳,۰۷۳			

بانک ملت شعبه هفت تیر پایه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۴۹۱۶۹۳۶۱
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالی قبل یادداشت‌های ۱۷ فی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و علی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۲۵۶,۳۷۰,۰۱۰	-
۱۲,۴۰۰,۰۵۷	-
۴۶۸,۸۷۰,۰۶۷	-

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۲۲۶,۹۱۹,۱۱۹	۶۰۰,۹۲۲,۰۰۶
۲۵۹,۹۵۵,۸۵۲	۷۶,۸۱۹,۱۱۹
۲,۳۸۰,۸۵۰,۴۴۴	۴۴۲,۴۰۷,۲۹۸
۵۲,۱۲۱,۰۰۰	۲۰,۳۹۶,۳۳۸
۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶	۱,۱۵۱,۶۶۵,۲۷۱

مدیر صندوق
مغولی
ضامن
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵۸,۵۸۸,۵۶۷	۳۸۶,۱۸۹,۹۱۰
۳۱,۰۰۰,۱۸۰	۱۷,۹۲۰,۶۵۲
۲۱۰,۹۰۷,۱۵۱	۱۲۱,۰۶۵,۲۵۹
۳۶,۵۰۰	۳۹,۷۵۰
۵۰۰,۵۲۲,۳۹۸	۱۷۷,۶۴۴,۵۷۱

هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه اونیان
سایر هزینه ها
جمع

۲۳- سود تقسیم نشده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)

سودهای پرداختی طی سال
جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۵,۰۲۱,۵۴۲,۳۲۲	۹,۴۶۸,۵۵۳,۱۳۴
(۷۶,۸۱۹,۶۰۱,۷۸۴)	(۳,۹۱۸,۱۵۱,۳۷۰)
۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸	۵,۵۵۰,۴۰۱,۷۶۴

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

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

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳۸۰۰	۴.۷٪	ممتاز	۳۸۰۰	۴.۷٪
محمد علی آذرخش	موسس	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪
مرتضی استخیری	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰	۰.۲٪	ممتاز	۲۰۰	۰.۲٪
		عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪
		عادی	۵۰	۰.۱٪	عادی	۵۰	۰.۱٪
		ممتاز	۰	۰.۰٪	ممتاز	۰	۰.۰٪
جمع			۴,۰۵۰	۵.۰٪		۴,۰۵۰	۵.۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

ماده طلب (بدهی) -ریال	ارزش معامله -ریال	موضوع معامله	ماده طلب (بدهی) -ریال	ارزش معامله -ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۱,۶۳۰,۴۴۰,۳۹۳,۰۱۸	خرید و فروش سهام	۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۱,۶۳۰,۴۴۰,۳۹۳,۰۱۸	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 در دوره بند 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.