

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 موقیعت 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 ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰	۱۱۴,۹۱۷,۰۴۹,۵۸۸	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱	۳,۶۴۰,۶۵۵,۶۳۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۵,۲۷۶,۹۹۲,۵۱۲	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۷۴,۱۸۸,۹۸۸	۹	سایر داراییها
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۱۶۰,۲۰۰,۵۲۰	۱۰	موجودی نقد
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۸۳۵,۵۸۵,۱۶۰	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۱۳۳,۷۳۵,۳۳۵,۰۴۷</u>	<u>۱۲۴,۹۰۴,۶۷۲,۳۹۸</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶	۱,۱۰۷,۶۶۱,۷۲۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷	۳۴۲,۶۲۷,۳۶۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۶۸۵,۴۴۶,۳۲۱</u>	<u>۱,۴۷۰,۲۸۹,۰۹۰</u>		جمع بدهی ها
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۱۲۳,۴۳۴,۳۸۳,۳۰۸	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۸۱,۳۸۷</u>	<u>۷۹,۱۳۳</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۶۱۰,۲۰۷</u>	<u>۱,۵۵۹,۸۳۴</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری
صورت سود و زیان
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰	۸,۰۳۷,۴۱۹,۹۵۳	۱,۲۶۲,۲۰۲,۶۲۱	۱۶ درآمدها:
(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	۳۸,۶۸۴,۱۳۸,۵۹۳	(۳,۷۶۰,۲۴۳,۴۷۵)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	۴۲۱,۷۰۹,۳۸۷	۸۸۲,۰۲۶,۰۵۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶	۱,۲۷۶,۴۴۲,۳۶۹	۴۷۳,۷۴۱,۵۵۷	سود سهام
۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷	-	۴۶۶,۵۰۶,۹۹۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۶۳۳	۴۸,۴۱۹,۷۱۰,۳۰۲	(۶۷۵,۷۶۶,۳۵۲)	سایر درآمدها
			جمع درآمدها
۶,۰۲۰,۹۱۶,۳۲۶	۱,۱۵۴,۵۶۳,۱۷۱	۱,۱۳۰,۳۵۲,۵۰۷	هزینه‌ها:
۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸	۱۱۴,۲۸۲,۱۷۳	۹۵,۱۲۶,۶۷۰	هزینه کارمزد ارکان
۶,۵۲۱,۴۵۸,۸۲۴	۱,۲۶۸,۸۴۵,۳۴۴	۱,۲۲۵,۴۷۹,۱۷۷	سایر هزینه‌ها
۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹	۴۷,۱۵۰,۸۶۴,۹۵۸	(۱,۹۰۱,۲۴۵,۴۲۹)	جمع هزینه‌ها
			سود (زیان) خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت گردش خالص دارائنها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائنها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		یادداشت
				ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۱۳۱,۰۲۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	
۱۲۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۶۶	۸۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۸۰	۵,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۷	
(۱۰۸,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۵۲۳)	(۹,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۱۱)	(۷,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۷۱)	
۳۴,۱۸۱,۰۳۸,۸۰۹		۳۷,۱۵۰,۸۶۴,۹۵۸		(۱,۹۰۱,۳۳۵,۴۳۹)		
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۳۲)		(۵,۵۳۹,۵۲۴,۳۹۶)		(۲,۳۳۰,۸۱۰,۰۰۰)		
۱۸,۱۳۹,۹۲۱,۳۵۸		۵۵,۵۲۴,۳۷۸,۲۵۲		(۱,۰۲۹,۴۴۹,۹۸۹)		۲۳
۱۳۱,۰۲۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۲۵۷,۹۴۰,۸۳۶,۷۹۵	۱۳۶,۷۶۴	۱۳۳,۴۳۳,۳۸۳,۳۰۸	۷۹,۱۳۳	۲۴

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان) خالص سال

سود تقسیم شده

تعدیلات

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه 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 ۳۰ 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

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 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 ارایه 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.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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.

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	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد به کل داراییها
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
۱ محصولات شیمیایی	۲۵,۳۹۸,۸۷۸,۷۸۴	۱۹,۰۲۵,۳۵۵,۴۸۹	۲۷,۶۵۳,۰۱۳,۳۷۸	۲۳,۸۵۷,۵۵۳,۳۳۷	۱۹,۱٪
۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷,۱۶۵,۷۷۸,۰۲۰	۸,۹۳۱,۵۴۱,۳۰۰	۶,۷۷۱,۳۴۴,۰۳۱	۹,۹۴۴,۳۷۹,۱۸۱	۸,۰٪
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۲۲,۰۳۴,۶۹۷,۰۴۲	۲۰,۲۸۳,۱۵۶,۹۰۴	۳,۶۱۶,۳۹۳,۰۱۵	۲,۷۳۹,۹۹۹,۴۸۰	۲,۳٪
۴ استخراج کانه های فلزی	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۵	۳,۰۵۹,۸۹۳,۹۳۰	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۵	۲,۹۰۷,۲۰۶,۳۸۵	۲,۸٪
۵ فلزات اساسی	۱۱,۵۸۷,۲۱۷,۸۳۳	۷,۱۸۸,۵۳۳,۳۰۴	۱۰,۷۹۷,۷۷۷,۹۰۶	۷,۲۰۷,۲۵۴,۰۱۸	۵,۸٪
۶ مخازن	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۵	۲۰,۵۳۱,۳۷۷,۰۰۴	۱۹,۰۹۳,۷۱۹,۹۱۲	۲۰,۳۶۶,۱۱۸,۳۶۹	۱۶,۳٪
۷ خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۲۳۵,۵۷۶,۹۳۶	۸,۳۹۰,۸۶۰,۳۵۱	۱۲,۵۳۳,۷۳۸,۰۵۳	۹,۰۱۴,۵۷۹,۸۳۰	۷,۲٪
۸ لاستیک و پلاستیک	۲,۹۲۰,۵۵۳,۸۵۳	۳,۶۸۳,۵۰۴,۳۶۲	۲,۳۴۲,۵۰۷,۸۴۱	۲,۷۳۴,۳۶۱,۲۱۹	۲,۳٪
۹ ماشین آلات و دستگاههای برقی	-	-	۱۰,۶۷,۹۳۹,۵۶۹	۸۱۰,۳۰۵,۳۳۷	۰,۶٪
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۲,۳۶۹,۳۳۴,۱۵۹	۲,۷۵۰,۹۴۶,۳۵۱	۵۵۹,۸۱۹,۶۱۵	۵۷۵,۶۶۶,۸۱۵	۰,۵٪
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	۵۵۸,۹۸۸,۳۳۳	۳۸۳,۳۵۵,۵۹۸	۱۳۷,۳۴۵,۴۳۱	۱۳۳,۳۸۷,۷۸۱	۰,۱٪
۱۲ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۲۸,۳۸۳,۸۱۷	۱۱۰,۳۹۸,۱۱۲	۱۸,۳۸۳,۰۳۹	۱۹,۱۳۹,۸۷۸	۰,۰٪
۱۳ شوه سازی، املاک و مستلزمات	۹۱۸,۰۴۰,۰۹۲	۸۲۴,۹۲۳,۳۸۵	-	-	۰,۰٪
۱۴ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۹۳,۹۳۹,۰۴۶	۱,۱۳۴,۷۶۲,۵۱۲	-	-	۰,۰٪
۱۵ استخراج نفت و گاز خام	۱,۷۳۰,۳۳۷,۰۱۵	۳,۶۹۷,۳۳۹,۳۶۰	۱,۷۳۰,۳۳۷,۰۱۵	۲,۵۰۱,۹۸۶,۸۸۰	۲,۰٪
۱۶ مواد و محصولات دارویی	۵,۶۵۶,۸۶۹,۳۳۹	۶,۶۱۰,۳۳۹,۹۸۳	۵,۵۹۹,۸۱۳,۵۸۵	۷,۳۴۲,۴۶۸,۳۳۲	۶,۰٪
۱۷ سیمان، آهک و گچ	۳,۵۶۶,۶۳۷,۹۶۲	۳,۹۶۰,۶۱۸,۰۶۴	۲,۳۶۸,۹۰۲,۳۲۵	۲,۰۷۶,۳۵۳,۸۱۶	۱,۷٪
۱۸ واسطه گری های مالی	-	-	۱۴,۷۹۶,۳۳۳,۴۰۰	۱۲,۷۷۹,۰۷۷,۶۷۳	۱۰,۳٪
۱۹ راهانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۴۰,۳۳۶,۰۳۸	۳۳۶,۶۳۳,۹۹۱	-	-	۰,۰٪
۲۰ سرمایه گذاریها	۳,۸۸۴,۰۰۴,۵۳۸	۳,۶۵۲,۲۱۷,۳۳۵	۲,۳۹۲,۵۱۲,۶۳۳	۲,۸۵۲,۳۵۵,۱۶۸	۲,۳٪
۲۱ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۰,۹۹۹,۳۱۴	۲۹۱,۹۸۲,۳۳۳	-	-	۰,۰٪
جمع	۱۲۶,۶۹۳,۳۶۳,۳۳۳	۱۱۴,۹۱۷,۰۴۹,۵۸۸	۱۱۸,۷۱۰,۷۰۲,۷۳۵	۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۳۰	۸۸,۲٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
-۰,۲۱٪	۸۸۲,۵۳۱,۵۷۰	۰,۰۰٪	-	-	-		
۰,۰۰٪	-	۱,۳۱٪	۱۵۰,۹۸۷,۵۶۹	۸,۷۸۶,۶۷۹	۱۵۰,۱۰۸۹,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
-۰,۸۱٪	۱,۰۱۷,۱۳۵,۷۴۲	۰,۰۰٪	-	-	-		شرکت واسط مالی مهر (سمنان) اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
-۰,۷۴٪	۹۲۱,۳۹۲,۳۱۸	۰,۰۰٪	-	-	-		واسط مالی اردیبهشت (نماهان ۲) اجاره چاندرملو (اصفهان)
۴,۱۴٪	۵,۱۷۵,۵۳۷,۱۱۵	۰,۰۰٪	-	-	-		شرکت واسط مالی آذر (سیارس) اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳,۹۹٪	۶,۳۳۸,۱۳۵,۶۵۸	-۰,۹۲٪	۱,۱۵۳,۷۳۷,۱۳۶	۲,۹۰۲,۳۳۶	۱,۱۵۰,۸۳۴,۹۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱,۱۲٪	۱,۳۸۶,۷۱۸,۸۲۵	۰,۰۰٪	-	-	-		واسط مالی فروردین (ذسامید) اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
		-۰,۳۹٪	۹۸۲,۴۴۲,۸۱۶	۳۱,۷۵۳,۱۱۶	۹۵۰,۶۸۹,۷۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۱۲,۵۲٪	۱۵,۶۳۳,۵۰۴,۲۲۸	۲,۹۲٪	۳,۶۴۶,۰۵۵,۶۳۱	۳۳,۴۴۲,۰۳۱	۳,۶۰۲,۶۱۳,۶۰۰		
	(۳,۹۹۶,۱۰۲)		(۵,۳۰۰,۰۰۱)				
	<u>۱۵,۶۳۹,۴۰۸,۱۲۶</u>		<u>۳,۶۴۰,۶۵۵,۶۳۰</u>	<u>۳۳,۴۴۲,۰۳۱</u>	<u>۳,۶۰۲,۶۱۳,۶۰۰</u>		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت جمع

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۳۳۸,۱۳۶,۴۹۹	۵,۲۷۰,۷۶۷,۵۱۳	(۱۶۱,۷۳۵,۳۹۷)	۲۵	۵,۴۳۲,۵۰۲,۸۱۰	
۱۳,۰۵۷,۴۷۳	۶,۳۳۴,۹۹۹	(۱,۱۹۴)	۲۰	۶,۳۳۶,۱۹۳	
۶,۳۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۵,۲۷۶,۹۹۲,۵۱۳	(۱۶۱,۷۳۶,۴۹۱)		<u>۵,۴۳۸,۷۳۹,۰۰۳</u>	

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپردههای بانکی
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۹- 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 استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۷۹,۱۶۸	۳۶,۴۳۵,۲۸۸	۷,۶۴۳,۸۸۰	.	۲۴,۰۷۹,۱۶۸
۹۰,۰۳۷,۵۹۰	۳۷,۷۵۳,۷۰۰	۵۲,۲۷۳,۸۹۰	.	۹۰,۰۳۷,۵۹۰
۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۷۴,۱۸۸,۹۸۸	۵۹,۹۱۷,۷۷۰	۰	۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸

مخارج تاسیس
 ابونمان نرم افزار صندوق
 جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۱۶۰,۲۰۰,۵۲۰
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۱۶۰,۲۰۰,۵۲۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
 جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مانده بدهکار	مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان سال	در پایان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در پایان سال
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۸۳۵,۵۸۵,۱۶۰	۵۹,۹۹۴,۶۳۱,۹۸۵	۶۰,۸۰۶,۶۰۶,۷۷۱	۲۳,۶۱۰,۳۷۴
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۸۳۵,۵۸۵,۱۶۰	۵۹,۹۹۴,۶۳۱,۹۸۵	۶۰,۸۰۶,۶۰۶,۷۷۱	۲۳,۶۱۰,۳۷۴

شرکت کارگزاری مفید
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۳۱.۲۶۱.۶۶۲	۶۱۸.۰۸۷.۲۶۷	مدیر
۱۰۹.۱۰۷.۶۴۷	۱.۵۵۴.۳۶۲	متولی
۶۸۸.۳۴۱.۶۰۳	۴۷۴.۷۰۵.۱۳۴	ضامن
۳۷.۰۶۷.۸۸۴	۱۳.۳۱۴.۹۶۰	حسابرس
۱.۶۵۵.۸۷۸.۷۹۶	۱.۱۰۷.۶۶۱.۷۲۳	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	بابت درخواست صدور
۶۲.۹۲۴.۸۵۸	.	بابت درخواست ابطال
(۳۰.۷۷۴.۸۱۰)	.	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۷۲۲.۱۵۰.۰۴۸	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹۷.۲۱۷.۴۷۷	۳۳۲.۴۲۶.۳۶۷	ذخیره تصفیه
۱۰.۳۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۰۰.۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۳۰۷.۴۱۷.۴۷۷	۳۴۲.۶۲۷.۳۶۷	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۴۶.۰۹۰.۶۲.۱۲۱	۷۷.۳۸۷	۱۱۷.۱۹۵.۰۴۵.۳۱۷	۷۵.۱۳۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶.۴۴۰.۸۲۶.۶۰۵	۴.۰۰۰	۶.۳۳۹.۳۳۷.۹۹۱	۴.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۱۰.۰۴۹.۸۸۸.۷۲۶	۸۱.۳۸۷	۱۲۳.۴۳۴.۳۸۳.۳۰۸	۷۹.۱۳۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۱۷۰۳۳۰۴۹۹۸۸۵	۷۲۳۶۰۲۰۹۸۴	۱۰۲۵۶۸۹۲۹۷۷	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۳۰۹۱۰۹۰۹	۸۱۸۹۳۵۰۶۹	.	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۷۱۵۸۶۴۳۳)	(۱۷۵۳۶۱۰۰)	۵۳۰۹۶۴۳	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۷۶۰۲۸۲۴۰۳۶۰	۸۰۳۷۰۴۱۹۰۹۵۳	۱۰۲۶۲۰۲۰۲۶۲۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳					
		تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱	۱	۲۵,۷۲۲	۰	-۲۵,۷۲۱	۰
۲	ایران ترانسفو	۲۰۴,۹۹۰	۱,۱۱۴,۹۴۸,۵۰۰	۸۱۰,۲۰۵,۳۳۷	۵,۸۹۸,۰۸۱	۵,۵۷۴,۷۳۴	۳۱۲,۱۷۰,۳۳۹
۳	ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۷۷۱,۴۰۹	۱,۴۳۷,۸۱۲	۱,۳۵۹,۰۰۰	۵,۳۳۱,۷۶۹
۴	بانک انصار	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۷,۶۶۶,۰۸۸	۲,۶۹۲,۱۲۰,۱۷۰	۱۵,۸۶۳,۴۵۴	۱۵,۰۸۸,۳۳۰	۳۱۲,۳۷۳,۳۳۳
۵	بانک تجارت	۷۰۰,۰۰۰	۷,۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۷,۸۶۲,۶۱۲	۴,۰۳۹,۴۸۹	۳,۸۰۸,۵۰۰	-۲۲,۱۰۰,۵۰۱
۶	بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹,۷۲۰,۸۵۴	۹,۲۸,۸۱۲	۹,۲۹,۰۰۰	۱۲,۱۶۷,۲۴۴
۷	بانک ملت	۱	۱	۲,۳۹۲	۰	-۲,۳۹۱	۰
۸	پارس دارو	۴,۹۵۲	۱۸۸,۰۰۳,۹۱۸	۱۶,۱۶۹,۶۷۷	۹۴,۵۴۰	۸۱,۸۹۹,۶۸۱	۸۱,۸۹۹,۶۸۱
۹	پتروشیمی جم	۸۲,۸۳۱	۷۲۲,۱۶۲,۷۸۳	۸۲۱,۷۸۲,۷۹۲	۳,۳۷,۵۴۰	-۸۶,۱۲۵,۳۸۲	۷۷,۵۹۰,۰۳۶
۱۰	پتروشیمی خارک	۷۹,۹۰۰	۱,۵۴۶,۹۸۵,۵۸۹	۱,۵۹۲,۰۰۵,۸۷۶	۸,۱۸۳,۵۵۲	-۶۲,۹۸۳,۶۶۷	۷,۷۳۲,۹۱۷
۱۱	دروسازی جابر ابن حیان	۱۵,۰۰۰	۱۲۳,۳۸۵,۰۰۰	۱۲۹,۸۲۰,۰۵۲	۷۱,۸۱۶	۳,۱۶۲,۱۲۵	۳,۱۶۲,۱۲۵
۱۲	دروسازی سبحان	۱۲,۸۱۰	۱۰۹,۸۴۰,۳۵۴	۹۱,۳۳۲,۹۱۹	۵۸۱,۰۵۸	۱۷,۳۷۷,۲۷۲	۱۷,۳۷۷,۲۷۲
۱۳	سایبا	۱,۱۴۱,۷۹۳	۱,۷۵۱,۸۴۰,۳۶۹	۱,۳۳۶,۶۷۵,۹۹۲	۹,۲۶۷,۱۳۱	۸,۷۵۹,۲۰۲	۴۹۴,۱۳۷,۹۴۴
۱۴	سرمایه گذاری خورزمس	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۰۱۷,۰۰۲	۲,۵۱۱,۱۶۹	۲,۳۷۲,۳۸۸	۱۷,۶۸۸,۱۲۲
۱۵	سرمایه گذاری درویس تامین	۲	۲	۱۲,۸۸۴	۰	-۱۲,۸۸۲	۰
۱۶	سرمایه گذاری مسکن	۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۳۲۲,۷۰۲,۳۳۶	۲,۱۵۴,۰۹۵	۲,۰۳۶,۰۰۲	۴۰,۳۰۵,۶۷۷
۱۷	شرکت بهمن لیزینگ	۳۲,۰۰۰	۵۲,۱۷۳,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۳۷۱,۷۲۰	۲۶۵,۸۷۰	۱۶,۱۶۳,۳۳۸
۱۸	فولاد خوزستان	۱	۱	۱۲,۷۶۴	۰	-۱۲,۷۶۲	۰
۱۹	گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۶۰۵,۳۵۸	۷۰۰,۰۰۰,۳۳۷	۳,۸۴۹,۷۳۱	۳,۷۸۸,۰۲۵	-۱۲۸,۱۶۶,۷۷۵
۲۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۵,۰۰۰	۳۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۳۸۴,۳۳۵,۰۰۲	۲,۳۶۰,۶۶۴	۲,۳۳۱,۲۵۱	۵۷,۳۲۰,۵۸۳
۲۱	گلشن	۵۲,۳۳۲	۶۵۸,۷۲۰,۸۲۵	۲۱۵,۸۸۸,۱۰۳	۳,۴۸۲,۶۳۸	۳,۳۹۳,۶۰۸	۳۳۶,۱۱۴,۵۷۶
۲۲	آبریز دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	پاما	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴	بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷	بیمه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸	بین المللی توسعه ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹	بین المللی محصولات پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰	پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱	پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲	پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳	پتروشیمی پردیس - بورس	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴	پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵	پتروشیمی فن آوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۵,۲۰۲,۸۱۶	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون	۳۶
۲۲۵,۱۰۰,۹۴۲-	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسیان	۳۷
۲۰,۱۸۰,۵۸۸	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۸
۵۲,۱۸۲,۴۳۸	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر	۳۹
۲۰,۶۸۹,۷۸۲	.	.	.	.	.	تولید برق سلولیه مینا	۴۰
۳۷۰,۳۳۲,۹۱۵	۹۵,۱۲۰,۷۱۷	.	.	.	.	داروسازی تولید دارو	۴۱
۲۰,۹۲۸,۳۶۵	.	.	.	.	.	رایان ساییا	۴۲
۱۵,۴۲۲,۰۱۲	.	.	.	.	.	زاسیاد	۴۳
.	.	.	.	.	.	حفاری شمال	۴۴
.	.	.	.	.	.	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۴۵
۹۱۱,۷۵۲,۷۲۵	۷۱,۷۲۵,۳۳۳	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴۶
۵۶,۱۸۵,۷۱۳	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۷
۱۲۰,۸۴۲,۳۳۲	۱۲۰,۸۴۲,۳۳۲	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۸
۷۷,۳۳۶,۱۱۳	۷۷,۳۳۶,۱۱۳	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۹
۳۳,۴۶۷,۱۱۰	۸۲۹,۶۶۲	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۵۰
۲,۳۲۷,۸۳۹,۳۲۲	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه	۵۱
۹۳۹,۸۷۱,۶۱۵-	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	۵۲
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران	۵۳
۸,۷۲۰,۸۳۹	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۵۴
۷۶۶,۵۴۸,۲۵۸	۷۵۲,۴۳۲,۹۱۶	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۵۵
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۶
.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر	۵۷
.	.	.	.	.	.	سیمان ایلام	۵۸
-۳۳۱,۳۹۷,۸۸۷	.	.	.	.	.	سیمان دورود	۵۹
-۶۲,۴۹۶,۴۳۸	.	.	.	.	.	سیمان شمال	۶۰
-۴,۲۹۲,۶۹۴	.	.	.	.	.	سیمان کارون	۶۱
-۳۳۴,۸۱۷,۷۳۹	.	.	.	.	.	سیمان مازندران	۶۲
۲۵۰,۶۲۷,۶۳۲	۱۵۶,۳۷۰,۸۲۰	.	.	.	.	سیمان هرمزگان	۶۳
-۸۵۶,۱۶۷,۶۵۲	.	.	.	.	.	سیمان هکمتان	۶۴
۳۹۹,۵۳۹,۴۲۵-	۲۲,۵۳۲,۱۵۹	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۵
۲۵۰,۱۵,۱۲۶	.	.	.	.	.	فراآورده های نسوز پارس	۶۶
۳۲۲,۶۵۸,۶۸۷	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان	۶۷
۳۳۶,۸۳۹,۹۱۴	۳۳۲,۵۳۹,۵۳۲	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران	۶۸
۳۲,۵۸۲,۷۶۷	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش	۶۹
۲۰,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	کشیرنگی دریای خزر	۷۰
۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹	.	.	.	.	.	کوپر تاپیر	۷۱
۱۲۵,۹۲۸,۶۷۶	۵,۶۸۷,۵۵۴	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکتو	۷۲
۱۱۰,۷۸۰,۰۳۲-	(۱۱۰,۷۸۰,۰۳۲)	.	.	.	.	مجتمع پتروشیمی شیراز	۷۳
۲۸۹,۲۰۸,۰۰۵	۲۵۲,۶۰۶,۵۳۱	.	.	.	.	مخابرات ایران	۷۴
.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادرملو	۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۲-۲۸۷۳۱	.	.	.	.	.	.	۷۶	نفت بهرن
۱۱۱۱۶۳۵۲	.	.	.	.	.	.	۷۷	نفت سیاهان
.	.	.	.	.	.	.	۷۸	شرکت ملی صنایع مس ایران
.	.	.	.	.	.	.	۷۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-۳۱۳۷۵	۳۳۵۰۱	.	.	.	.	.	۸۰	کارخانجات سیمان صوفیان
.	.	.	.	.	.	.	۸۱	کفنی و سرمایهک سینا
.	.	.	.	.	.	.	۸۲	گروه صنعتی بارز
۲۶۳۸۵-۱۲۳۱۱	۷۸۰۶۶۹,۹۳۶	.	.	.	.	.	۸۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	.	.	.	.	.	۸۴	لژیونگ خودرو غدیر
۲۶۱۸۱۲۶۹۱	.	.	.	.	.	.	۸۵	نئیرت ناشی از عملکرد
۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵	۷,۲۳۶,۰۲۰,۹۸۴	۱,۲۵۶,۸۹۲,۹۷۳	۶۲,۱۱۸,۹۱۸	۶۵,۵۷۸,۴۸۳	۱۱,۰۳۹,۱۹۲,۵۱۶	۱۲,۴۳۲,۷۸۲,۸۹۰		جمع

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

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳۵,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۶	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
۳	گلنانش	۳۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
	جمع						
							سال مالی
							متتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
							دوره مالی سه ماهه
							متتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
							سود (زیان) فروش
							ریال
							۸۱۸,۹۳۵,۰۶۹
							ریال
							۸۱۸,۹۳۵,۰۶۹
							ریال
							۲۳۶۷
							ریال
							۷۸۰۲,۶۹۳
							ریال
							۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				دوره مالی سه ماهه	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	اجاره چاندرملو(مسجد)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۳۱۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	-	(۱۷,۴۳۲,۷۰۷)	
۲	اجاره رایفل ماهانه ۲۰ درصد	۱۱۰,۵۰	۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۸۰,۳۳,۳۰۰	۸۵۵۲,۷۰۰	(۱۶,۵۷۵,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۳۰۰	۳۸,۷۰۰	(۷۵,۰۰۰)	(۳۰,۳۳۵,۰۰۰)	
۴	شرکت واسط مالی آنرا(سپارس)	۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۳۸۹۰,۳۵۶	۲۶,۲۷۹,۴۴۴	-	
۵	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	
۶	اوراق گولمی سپرده بانک انصار (تکسال)	-	-	-	-	-	(۱۱,۷۹۱,۱۰۰)	
۷	واسط مالی اردیبهشت (نماهان ۲)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۱۳۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۴۰,۸۱۸)	
۸	شرکت واسط مالی سفند (نماسا)	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	
۹	شرکت واسط مالی فروردین (نماسید)	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۹۳۹,۶۲۰	۱,۰۶۰,۳۸۰	-	(۱۹,۹۷۲,۲۷۳)	
۱۰	شرکت شرکت واسط مالی مهر (مسپنا)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۶۳۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۵,۰۰۰)	
	جمع		۲۱,۴۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۴,۵۳۷,۹۸۰	۱۶,۴۵۲,۲۷۶	۵,۳۰۹,۶۴۴	(۱۷,۵۳۶,۹۰۰)	

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهام بورسی	دوره مالی سه ماهه		سال مالی
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
حق تقدم خرید سهام	(۳,۴۸۲,۷۹۲,۳۲۰)	۳۸۱۳۱,۵۰۵,۷۴۵	(۱۶,۵۶۹,۰۶۶,۷۳۸)
اوراق بهادار یا درآمد ثابت	(۲۸۴,۱۷۰,۲۳۵)	۶,۳۶۰,۲۸۴۸	(۶۱۵,۷۶۴,۷۳۱)
	۶,۷۲۰,۰۰۰	(۶۰,۹۷۰,۰۰۰)	(۳۱,۳۹۶,۱۰۶)
جمع	(۳,۷۶۰,۲۴۳,۴۷۵)	۳۸,۶۸۴,۱۳۸,۵۹۳	(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)

مستندقی سرمایه گذاری مشترک اسیف توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ردیف	نام شرکت	سال مالی	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	جمع درآمد سود سهام/ریال
۱	شرکت ارتباطات مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۴۳۲,۱۱۵,۳۵۰
۲	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	۵۱,۳۳۷,۵۰۰
۳	شرکت پاما	.	.	.	.	.	.	.
۴	شرکت بانک قفسه	.	.	.	.	.	.	۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.
۷	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۳,۱۳۸,۸۳۷,۱۳۱
	بیمه ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۳۳۰	۱۳,۷۲۱,۸۰۰	۱۳,۷۲۱,۸۰۰	.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بوریس	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	۱,۶۱۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	.	۳,۸۷۸,۳۳۳,۳۵۰
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۷۷۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۴۳۳,۳۳۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی اروفسان	.	.	.	.	.	.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	۴۳۵,۸۲۰,۸۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی فن آبرون	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی سارون	.	.	.	.	.	.	۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	۴۹,۳۵۸,۲۰۰
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	۴۴۴,۱۳۸,۸۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۱,۳۰۵,۶۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۳۱,۱۳۳,۳۳۴
۲۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۲۰۰,۱۳۱,۰۰۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری دلویس تامین	.	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۱۵۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری هدیر	.	.	.	.	.	.	۴۰,۰۷۰,۰۰۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۴۲,۱۸۱,۸۲۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۵۰	۱۵,۰۰۰,۷۵۰	۱۵,۰۰۰,۷۵۰	.	.
۲۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت سیمان شمال	.	.	.	.	.	.	۳۸۲,۳۲۰,۰۰۰
۳۴	شرکت سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	.	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰
۳۵	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	۸۱,۲۰۰,۷۲۰
۳۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۳۸۱,۲۰۰
۳۷	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۵۳۸,۵۹۵,۳۰۰
۳۸	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۴۶۰	۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	.	۱۷۴,۴۵۰,۳۳۷
۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	شرکت کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت گروه صنعتی بلور	.	.	.	.	.	.	۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت گشتاش	.	.	.	.	.	.	۴۴,۷۳۸,۴۰۰
۴۴	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰
۴۵	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.
۴۸	شرکت نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	جمع					۸۸۲,۰۳۶,۰۵۱		۳,۵۸۳,۷۹۹,۸۳۲
	جزئیته تزیلی							(۴۳۷,۸۲۶,۶۵۹)
						۸۸۲,۰۳۶,۰۵۱		۳,۱۴۵,۹۷۳,۱۷۳
						۸۸۲,۰۳۶,۰۵۱		۳,۱۴۵,۹۷۳,۱۷۳

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۳۶,۳۰۰,۳۶۴	۱,۱۳۰,۹۲۸,۹۳۰	۲,۳۲۷,۰۱۲,۱۳۹
۱۹-۲	۲۷,۳۳۱,۱۶۳	۱۳۵,۵۱۳,۴۳۹	۲۷۹,۱۶۲,۹۷۷
جمع	۴۷۳,۷۴۱,۵۵۷	۱,۲۷۶,۴۴۲,۳۶۹	۲,۶۰۶,۱۷۵,۱۱۶

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبالغ اسمی هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۲۱,۹۴۸,۹۸۰
۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵,۱۰۲,۳۶۶	۶۹۶,۳۳۸,۷۳۷
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱,۲۸۶,۰۸۲,۳۶۶
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۲,۶۱۶,۳۳۹
۱۳۹۲/۰۸/۱۳	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵,۱۵۰,۰۳۱	۶۶۲,۶۲۵,۳۳۴
۱۳۹۲/۰۷/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱,۲۷۹,۱۳۰	۴۶۷,۵۸۲,۹۲۵
۱۳۹۲/۱۷/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۸,۹۲۷,۱۲۵	۶۵,۴۵۹,۱۸۹
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۱,۸۶۲,۳۸۹	۱۷۵,۵۹۵,۳۳۸
۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۲۲,۶۵۰,۰۱۱
جمع				۴۴۶,۳۰۰,۳۹۴	۲,۶۰۶,۱۷۵,۱۱۶

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت فرابورس سرمایه گذاری بانک انصار (تکصاف)

اوراق مشارکت گولهای اوراق گولهای سپرده بانک انصار (تکصاف)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی فروردین (ذخایر)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی اسفند (نسبت)

اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (نماهان ۲)

اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صحت)

اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صحت)

اوراق مشارکت فرابورس نصیرس

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (نسبت)

جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
			سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۷	۲۷,۳۳۲,۰۲۸	(۲,۸۶۵)	۲۷,۴۴۴,۰۲۸
جمع			۲۷,۴۴۴,۰۲۸	(۲,۸۶۵)	۲۷,۴۴۱,۱۶۳

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۳۳۹۱۶۱۱۴۶۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر درآمد‌ها
 سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام‌آموزی به‌عبارت با درآمد ثبت با علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالیان قبل پانصدتومان ۱۷ ری ۱۸ و درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تسلیق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده
درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سپرده بانکی	۳۳۶,۶۰۱,۱۱۲	-	۳۵۳,۳۰۰,۰۱۰
	-	-	۱۲,۲۰۰,۵۰۷
	۳۳۶,۶۰۶,۹۹۲	-	۳۶۵,۵۰۰,۵۱۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۲,۳۷۸,۰۵۱	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۶,۱۷۹,۱۲۹
مدیر عامل	۱,۵۵۴,۳۳۲	۲۳,۲۸۳,۳۹۵	۲۵۹,۸۵۵,۸۵۳
مدیر بازاریابی	۳۳۳,۷۰۵,۱۳۴	۲۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۸۵۰,۳۳۴
مدیر حسابرسی	۱۲,۳۱۲,۵۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۳۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۱۳,۰۳۵,۵۰۷	۱,۱۰۴,۵۳۳,۱۷۱	۶,۰۰۲,۰۹۱۶,۳۳۶

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۱۱,۳۳۳	۲۵۸,۶۸۵,۶۷۰
هزینه انبار	۷,۶۳۳,۸۸۰	۷,۶۳۳,۸۸۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
هزینه اجاره	۵۲,۳۳۳,۸۹۰	۵۱,۳۳۳,۸۹۰	۲۱۰,۸۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	-	۹۷۰	۳۶۰۰
جمع	۹۵,۱۳۶,۶۶۰	۱۱۳,۲۸۹,۱۷۳	۵۰۰,۵۲۲,۳۹۸

۲۳- سود تقسیم شده

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

سودهای پرداختی طی سال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
جمع	(۲,۴۳۰,۸۱۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۹,۵۲۴,۲۹۶)	(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)
	(۲,۴۳۰,۸۱۰,۰۰۰)	(۵,۵۳۹,۵۲۴,۲۹۶)	(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از ایصال واحدهای سرمایه گذاری	۳,۴۱۱,۱۷۲,۳۳۰	۶۱۰,۱۲۰,۱۷۱,۳۳۳	۹۵,۲۱۰,۳۳۳,۳۳۳
جمع	(۳,۴۱۱,۱۷۲,۳۳۰)	(۶۱۰,۱۲۰,۱۷۱,۳۳۳)	(۹۵,۲۱۰,۳۳۳,۳۳۳)
	(۱,۰۰۲,۴۴۹,۹۸۹)	(۵۵,۵۲۴,۳۷۸,۲۵۲)	(۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۲۵۸)

۲۵- تعهدات و پدش های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه پدش احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و شامن	ممتاز	۳۸۰۰	۴.۸٪
		عادی	۰	۰.۰٪
محمد علی آذرخش	موسس	ممتاز	۲۰۰	۰.۳٪
		عادی	۰	۰.۰٪
مرتضی استهروی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۱٪
		ممتاز	۰	۰.۰٪
جمع			۴,۰۵۰	۵.۱٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳۷۶,۵۳۵,۷۸۶,۳۵۸	(۸۳۵,۵۸۵,۱۶۰)

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.