

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 می گردد:

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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی 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 ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰	۱۰۲,۱۵۸,۵۴۵,۸۳۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱	۴,۰۳۱,۴۱۴,۵۳۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۴,۳۵۴,۳۳۷,۵۹۱	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۲۶۰,۹۴۳,۲۱۲	۹	سایر داراییها
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۳,۷۵۲,۵۹۸,۷۷۸	۱۰	موجودی نقد
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	(۱,۵۷۹,۳۳۹,۷۶۲)	۱۱	جاری کارگزاران
۱۳۳,۷۳۵,۳۳۵,۰۴۷	۱۱۲,۹۷۸,۵۰۰,۱۸۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶)	(۱,۰۶۸,۸۹۱,۰۰۵)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸)	(۱,۴۶۱,۶۵۰,۰۰۰)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
(۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷)	(۵۵۰,۸۲۶,۳۲۱)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۶۸۵,۴۴۶,۳۲۱)	(۳,۰۸۱,۳۶۷,۳۲۶)		جمع بدهی ها
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۱۰۹,۸۹۷,۱۳۲,۸۵۹	۱۵	خالص دارایی ها
۸۱,۳۸۷	۷۲,۲۴۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۱۰,۲۰۷	۱,۵۲۱,۱۷۳		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰	۲۰,۰۹۷,۴۲۷,۵۴۲	(۶۶۶,۵۳۰,۶۰۸)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	۶,۶۱۹,۰۰۴,۸۷۲	(۴,۶۷۱,۷۸۲,۸۶۲)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	۵,۸۰۲,۶۷۴,۵۸۳	۳,۴۵۳,۲۲۱,۳۲۳	۱۸ سود سهام
۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶	۲,۸۴۵,۹۰۳,۳۱۵	۶۱۰,۷۱۸,۱۵۶	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷	۴۴۹,۷۰۵,۱۷۷	۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۲۰ سایر درآمدها
۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۶۳۳	۳۵,۸۱۴,۷۱۵,۴۸۹	(۶۴۶,۱۲۹,۱۹۶)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶	۳,۰۱۱,۰۹۴,۸۴۵	۲,۱۲۱,۷۰۵,۰۷۶	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸	۲۶۱,۵۷۹,۴۴۲	۱۶۴,۹۷۱,۳۹۰	۲۲ سایر هزینه‌ها
۶,۵۲۱,۴۵۸,۸۲۴	۳,۲۷۲,۶۷۴,۲۸۷	۲,۲۸۶,۶۷۶,۴۶۶	جمع هزینه‌ها
۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹	۳۲,۵۴۲,۰۴۱,۲۰۲	(۲,۹۳۲,۸۰۵,۶۶۲)	سود(زیان) خالص
۲۲.۱۸٪	۳۱.۶٪	-۲.۴۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۲.۲۸٪	۳۶.۷٪	-۶.۶۸٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = ۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود(زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری = 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
				ریال		
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۲۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۶۶	۱۰۷,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۱۹	۶,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱۰۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۵۷۴)	(۵۴,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۵۹)	(۱۵,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹		۳۲,۵۴۲,۰۴۱,۲۰۲		(۲,۹۳۲,۸۰۵,۶۶۲)		سود(زیان) خالص دوره
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)		(۱۰,۵۳۱,۳۳۸,۴۲۲)		(۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸		۴۳,۱۴۵,۹۴۸,۳۹۷		(۴,۴۱۴,۴۷۰,۲۰۵)		تعدیلات
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۲۰۶,۰۵۲,۷۶۹,۰۵۸	۱۳۶,۷۶۴	۱۰۹,۸۹۷,۱۳۲,۸۵۹	۷۲,۲۴۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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، ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زنده، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده 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	٪۵,۳
۲	محمد علی آذرخش	۲۰۰	٪۵	٪۰,۳
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰	٪۵,۶

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۷۰، واحد ۲.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۴۸۷/۱۴۱۸۵.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمدها حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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 سرمايه گذاري مشترك امد توسعه

يادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس يا فراي بورس به تفكيك صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۷.۸٪	۲۳,۸۵۷,۵۵۳,۴۳۷	۲۷,۶۵۳,۰۱۳,۴۷۸	۱۴.۸٪	۱۶,۷۱۴,۹۷۴,۵۸۳	۲۳,۳۶۴,۳۳۹,۶۳۱	۱ محصولات شیمیایی
۷.۵٪	۹,۹۶۴,۳۷۹,۱۸۱	۶,۷۷۱,۳۶۴,۰۲۱	۵.۹٪	۶,۶۴۹,۱۰۴,۸۹۵	۶,۸۶۶,۵۷۷,۷۰۱	۲ شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۰٪	۲,۷۳۹,۹۹۹,۲۸۰	۳,۶۱۶,۴۹۳,۰۱۵	۱۷.۴٪	۱۹,۶۰۴,۶۹۰,۴۹۹	۱۹,۲۵۱,۳۰۳,۰۲۲	۳ بانکها و موسسات اعتباری
۳.۷٪	۴,۹۰۷,۳۰۶,۲۸۵	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۶	۲.۹٪	۳,۲۸۶,۱۹۷,۵۵۴	۳,۷۱۳,۳۶۹,۵۸۱	۴ استخراج کانه های فلزی
۵.۵٪	۷,۴۰۷,۳۵۶,۰۱۸	۱۰,۷۹۷,۷۷۷,۹۰۶	۳.۹٪	۴,۴۵۰,۴۲۱,۰۰۴	۹,۰۰۷,۳۱۹,۲۲۹	۵ فلزات اساسی
۱۵.۲٪	۲۰,۳۷۶,۱۱۸,۳۹۹	۱۹,۰۹۳,۷۱۹,۹۱۲	۱۸.۳٪	۲۰,۶۳۷,۴۹۸,۷۱۳	۱۹,۸۸۵,۲۵۹,۰۲۶	۶ مخابرات
۶.۷٪	۹,۰۱۴,۵۷۹,۸۳۰	۱۲,۵۳۴,۷۳۸,۰۵۳	۷.۹٪	۸,۸۸۸,۱۹۹,۵۲۳	۹,۴۹۷,۶۱۷,۲۹۶	۷ خودرو و ساخت قطعات
۲.۰٪	۲,۷۲۴,۳۶۱,۲۱۹	۲,۳۶۲,۵۰۷,۸۴۱	۲.۵٪	۲,۸۶۷,۱۰۲,۲۷۷	۲,۹۲۰,۵۵۳,۸۵۳	۸ لاستیک و پلاستیک
۰.۶٪	۸۱۰,۳۰۵,۳۲۷	۱,۰۶۷,۹۳۹,۵۶۹	۰.۰٪	-	-	۹ ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۴٪	۵۷۵,۶۶۶,۸۱۵	۵۵۹,۸۲۹,۶۱۵	۲.۰٪	۲,۳۰۹,۱۴۸,۸۱۴	۲,۳۶۹,۳۳۴,۱۵۹	۱۰ ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱٪	۱۲۴,۲۸۷,۷۸۱	۱۲۷,۱۳۵,۴۳۱	۱.۳٪	۱,۴۴۱,۷۱۰,۵۵۷	۱,۱۷۷,۸۸۵,۹۴۰	۱۱ سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰٪	۱۹,۱۴۹,۸۷۸	۱۸,۴۸۲,۰۲۹	۰.۱٪	۱۱۷,۰۲۹,۳۶۷	۱۲۸,۴۸۳,۸۸۷	۱۲ بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰٪	-	-	۰.۳٪	۳۴۷,۶۱۰,۸۹۴	۴۱۳,۱۱۸,۰۴۶	۱۳ انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	-	-	۰.۹٪	۹۹۰,۹۷۸,۸۷۹	۹۹۳,۹۳۹,۰۴۵	۱۴ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۹٪	۲,۵۰۱,۹۸۶,۸۸۰	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۰.۸٪	۸۵۸,۳۷۵,۴۸۳	۶۷۸,۳۳۵,۲۲۸	۱۵ استخراج نفت و گاز خام
۵.۶٪	۷,۴۶۲,۴۶۸,۳۴۲	۵,۵۹۹,۸۹۴,۵۸۵	۷.۱٪	۸,۰۳۳,۳۱۲,۶۶۲	۶,۷۴۲,۸۹۳,۱۲۱	۱۶ مواد و محصولات دارویی
۱.۶٪	۲,۰۷۶,۲۵۲,۸۱۶	۲,۴۶۸,۹۰۲,۲۲۵	۱.۹٪	۲,۱۵۴,۴۰۱,۳۷۳	۳,۰۵۸,۹۴۷,۸۱۹	۱۷ سیمان، آهک و گچ
۹.۶٪	۱۲,۷۷۹,۰۷۷,۶۷۴	۱۴,۷۹۶,۴۴۳,۴۰۰	۰.۰٪	-	-	۱۸ واسطه گری های مالی
۰.۰٪	-	-	۰.۳٪	۳۳۶,۱۳۵,۲۰۷	۳۴۰,۳۳۶,۰۲۸	۱۹ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۱٪	۲,۸۵۲,۳۵۵,۱۶۸	۴,۳۹۳,۵۹۲,۶۴۴	۱.۹٪	۲,۱۸۴,۲۸۱,۳۵۴	۳,۶۳۴,۵۱۹,۳۲۶	۲۰ سرمايه گذاريها
۰.۰٪	-	-	۰.۳٪	۲۸۷,۲۷۲,۱۹۵	۳۴۹,۹۹۹,۳۱۵	۲۱ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۲.۴٪	۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰	۱۱۸,۷۱۰,۷۰۲,۷۲۵	۹۰.۴٪	۱۰۲,۱۵۸,۵۴۵,۸۳۳	۱۱۴,۳۹۴,۱۳۱,۳۳۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
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		
۰.۶۶%	۸۸۲,۵۲۱,۵۷۰	۰.۰۰%	-	-	-		شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۰.۰۰%	۰	۰.۴۶%	۵۱۷,۰۸۳,۷۵۲	۱۷,۰۸۳,۷۵۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۵/۱۰/۲۲
۰.۷۶%	۱,۰۱۷,۱۳۵,۷۴۲	۰.۰۰%	-	-	-		مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰.۶۹%	۹۲۱,۴۹۲,۳۱۸	۰.۰۰%	-	-	-		واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۳.۸۷%	۵,۱۷۵,۵۴۷,۱۱۵	۰.۰۰%	-	-	-		اجاره چادرملو (صچاد)
۴.۶۶%	۶,۳۳۸,۱۳۵,۶۵۸	۳.۱۱%	۳,۵۱۶,۸۷۳,۶۸۰	۱۴,۳۳۲,۶۸۰	۳,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱.۰۵%	۱,۳۹۸,۶۷۱,۸۲۵	۰.۰۰%	-	-	-		شرکت واسط مالی آذر (صپارس)
۱۱.۶۹%	۱۵,۶۳۳,۵۰۴,۲۲۸	۳.۵۷%	۴,۰۳۳,۹۵۷,۴۳۲	۳۱,۴۱۶,۴۳۲	۴,۰۰۲,۵۴۱,۰۰۰		اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
	(۲۲,۹۹۶,۱۰۷)		(۲,۵۴۲,۸۹۹)				واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۱.۶۹%	۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱	۳.۵۷%	۴,۰۳۱,۴۱۴,۵۳۳	۳۱,۴۱۶,۴۳۲	۴,۰۰۲,۵۴۱,۰۰۰		جمع
							سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
							جمع

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۳۴۸,۷۳۹,۴۹۹	۴,۳۵۳,۶۲۱,۱۴۲	(۲۰۶,۵۰۹,۳۱۸)	۲۵	۴,۵۶۰,۱۳۰,۳۶۰	سود سهام دریافتی
۱۳,۰۵۷,۴۷۳	۷۱۶,۴۴۹	(۱۳۷)	۲۰	۷۱۶,۵۸۶	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۶,۳۶۱,۷۹۶,۹۷۲	۴,۳۵۴,۳۳۷,۵۹۱	(۲۰۶,۵۰۹,۳۵۵)		۴,۵۶۰,۸۴۶,۹۴۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های اتی منتقل می شود. 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 می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۰۷۹,۱۶۸	۲۸,۸۷۶,۳۴۰	۱۵,۲۰۲,۸۲۸	.	۴۴,۰۷۹,۱۶۸
۹۰,۰۲۷,۵۹۰	۲۳۲,۰۶۶,۸۷۲	۱۰۶,۳۶۰,۷۱۸	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۲۷,۵۹۰
۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۲۶۰,۹۴۳,۲۱۲	۱۲۱,۵۶۳,۵۴۶	۰	۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۳,۷۵۲,۵۹۸,۷۷۸
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۳,۷۵۲,۵۹۸,۷۷۸

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مانده بدهکار	مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بدهکار
در پایان سال	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در پایان سال
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	(۱,۵۷۹,۳۳۹,۷۶۲)	۸۵,۶۸۱,۹۹۸,۸۴۱	۸۴,۰۷۹,۰۴۸,۷۰۵	۲۳,۶۱۰,۳۷۴
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	(۱,۵۷۹,۳۳۹,۷۶۲)	۸۵,۶۸۱,۹۹۸,۸۴۱	۸۴,۰۷۹,۰۴۸,۷۰۵	۲۳,۶۱۰,۳۷۴

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۳۱,۲۶۱,۶۶۲	۵۶۵,۲۲۴,۷۴۹	مدیر
۱۰۹,۱۰۷,۶۴۷	۴,۷۰۵,۲۹۹	متولی
۶۸۸,۴۴۱,۶۰۳	۴۶۸,۳۷۱,۹۰۳	ضامن
۲۷,۰۶۷,۸۸۴	۳۰,۵۸۹,۰۵۴	حسابرس
۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶	۱,۰۶۸,۸۹۱,۰۰۵	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۶۵۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۶۲,۹۲۴,۸۵۸	۰	بابت درخواست ابطال
(۳۰,۷۷۴,۸۱۰)	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸	۱,۴۶۱,۶۵۰,۰۰۰	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۷,۲۱۷,۴۷۷	۳۴۰,۶۲۵,۳۲۱	ذخیره تصفیه
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۲۰۱,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷	۵۵۰,۸۲۶,۳۲۱	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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۴,۶۰۹,۰۶۲,۱۲۱	۷۷,۳۸۷	۱۰۳,۸۱۲,۴۴۱,۴۴۲	۶۸,۲۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۴۴۰,۸۲۶,۶۰۵	۴,۰۰۰	۶,۰۸۴,۶۹۱,۴۱۷	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۳۸۷	۱۰۹,۸۹۷,۱۳۲,۸۵۹	۷۲,۲۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵	۱۹,۳۷۵,۳۱۴,۹۶۰	(۵۱۲,۸۵۴,۶۸۱)	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹	۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)	(۹۶,۸۰۳,۲۱۶)	۱,۹۸۰,۱۳۴	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰	۲۰,۰۹۷,۴۲۷,۵۴۲	(۶۶۶,۵۳۰,۶۰۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱	۱	۲۵,۷۲۲	.	.	۱,۳۳۹,۰۵۰,۶۰۸	۱,۳۳۹,۰۵۰,۶۰۸
۲	ایران ترانسفو	۲۰۴,۹۹۰	۱,۱۱۴,۹۴۸,۵۰۰	۸۱۰,۳۰۵,۳۲۷	۵,۸۹۸,۰۸۱	۵,۵۷۴,۷۴۳	.	.
۳	ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۵۴۲,۸۱۷	۲,۹۰۷,۹۰۹	۲,۷۴۸,۵۰۰	۱۶,۵۰۰,۷۷۴	(۲۷۳,۵۷۱,۱۰۱)
۴	باما	.	.	.	.	.	.	۶۴۹,۱۰۱,۴۶۳
۵	بانک انصار	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۷۳,۸۸۵,۰۸۸	۳,۴۶۲,۷۳۸,۳۹۱	۱۹,۹۶۳,۸۵۴	۱۸,۱۶۹,۴۲۵	۲۷۲,۳۱۳,۴۱۸	۱,۸۲۱,۴۶۹,۴۲۸
۶	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۲۳۹,۹۱۴)
۷	بانک پاسارگاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۴۶۱,۶۶۱	۳,۰۸۷,۴۳۰,۵۵۹	۱۷,۰۰۹,۷۸۱	۱۶,۰۷۷,۳۰۸	۹۴,۹۴۴,۰۱۳	.
۸	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۶۱۳,۳۰۱,۶۰۷
۹	بانک تجارت	۷۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۹۶۲,۶۱۲	۴,۰۲۹,۳۸۹	۳,۸۰۸,۵۰۰	(۲۴,۱۰۰,۵۰۱)	۲۴۶,۲۰۶,۹۰۷
۱۰	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	۱,۵۹۴,۰۵۵,۹۳۹
۱۱	بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۲۰,۸۵۴	۹۸۲,۸۸۲	۹۲۹,۰۰۰	۱۴,۱۶۷,۲۶۴	۳۱۱,۳۰۱,۳۵۵
۱۲	بانک ملت	۱	۱	۲,۴۹۲	.	.	(۲,۴۹۱)	(۲,۴۹۱)
۱۳	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	۲۰,۵۵۶,۳۹۹
۱۵	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	پارس دارو	۴,۹۵۲	۱۸۸,۰۰۳,۹۱۸	۹۶,۱۶۹,۶۷۷	۹۹۴,۵۴۰	۹۴۰,۰۲۰	۸۹,۸۹۹,۶۸۱	.
۱۷	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۷۳۷,۱۴۹,۲۹۶
۱۸	پتروشیمی پردیس - بورس	.	.	.	.	.	.	۴۱,۲۹۸,۴۱۲
۱۹	پتروشیمی جم	۱۸۶,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۸۱,۵۲۰	۱,۸۴۳,۱۲۲,۲۴۸	۸,۲۷۳,۵۰۵	۸,۰۹۵,۴۰۷	(۲۴۰,۴۰۹,۶۴۰)	۷۹۷,۵۹۰,۰۳۶
۲۰	پتروشیمی خارک	۷۹,۹۰۰	۱,۵۴۶,۹۸۵,۵۸۹	۱,۵۹۴,۰۵۰,۸۷۶	۸,۱۸۳,۵۵۳	۷,۷۳۴,۹۲۷	(۶۲,۹۸۳,۷۶۷)	۱۵۳,۰۶۳,۳۶۵
۲۱	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳۳۵,۱۰۰,۹۴۳)
۲۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۲۰,۱۸۰,۵۸۸
۲۶	توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	حفاری شمال	۳۰۴,۰۰۰	۱,۵۹۹,۱۹۶,۰۰۰	۱,۰۵۲,۱۱۱,۷۸۷	۸,۴۵۹,۷۴۹	۷,۹۹۵,۹۸۰	۵۳۰,۶۲۸,۴۸۴	۴۶۹,۰۰۷,۷۵۱
۲۹	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	داروسازی جابر این حیان	۱۵,۰۰۰	۱۳۴,۳۸۵,۰۰۰	۱۲۹,۸۴۰,۰۵۴	۷۱۰,۸۹۶	۶۷۱,۹۲۵	۳,۱۶۲,۱۲۵	.
۳۱	داروسازی سبحان	۱۲,۸۱۰	۱۰۹,۸۴۰,۴۵۴	۹۱,۳۳۲,۹۱۹	۵۸۱,۰۵۸	۵۴۹,۲۰۴	۱۷,۳۷۷,۲۷۳	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۰,۹۴۸,۷۹۵	.	.	.	.	.	.	.	رایان سایپا	۳۲
۱۵,۴۷۳,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	زامیاد	۳۳
(۱۱۱,۹۱۳,۴۳۸)	(۷۰,۳۴۱,۶۹۱)	۲۹۴,۱۳۷,۹۴۴	۸,۷۵۹,۲۰۲	۹,۲۶۷,۲۳۱	۱,۴۳۹,۶۷۵,۹۹۲	۱,۷۵۱,۸۴۰,۳۶۹	۱,۱۴۱,۷۹۳	سایپا	۳۴
.	.	(۳۲,۲۰۰,۱۸۰)	۲,۰۲۵,۵۰۲	۲,۱۴۲,۹۷۶	۴۳۳,۱۳۱,۷۰۲	۴۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۵
۹۱۱,۷۵۲,۷۲۵	۳۸۲,۶۱۹,۵۴۸	(۶۰,۱۱۰,۶۶۱)	۱,۲۰۷,۸۷۷	۱,۲۷۷,۹۳۳	۲۹۹,۲۰۰,۳۱۹	۲۴۱,۵۷۵,۴۶۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۶
۵۶,۱۸۵,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۷
.	.	۸,۳۵۳,۸۴۳	۱,۷۹۳,۶۱۰	۱,۸۹۷,۶۳۹	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۵۸,۷۲۱,۷۹۲	۲۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳۸
۲۲۰,۹۴۲,۲۴۳	۲۲۰,۹۴۲,۲۴۳	(۳۲۱,۱۰۷,۵۰۰)	۵,۴۷۵,۵۱۸	۵,۷۹۳,۱۰۳	۱,۴۰۴,۹۴۲,۴۱۵	۱,۰۹۵,۱۰۳,۵۳۶	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۹
۱۸۱,۴۶۶,۲۴۴	۱۸۱,۴۶۶,۲۴۴	۱۷,۷۹۸,۳۳۲	۲,۳۷۳,۴۹۸	۲,۵۱۱,۱۶۹	۴۵۲,۰۱۷,۰۰۲	۴۷۴,۷۰۰,۰۰۱	۳۰۰,۰۰۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰
۲۶۹,۸۰۰,۸۷۲	۲۶۹,۸۰۰,۸۷۲	(۷۶,۴۳۰,۱۸۳)	۲,۲۴۸,۹۷۳	۲,۳۷۹,۴۱۴	۵۲۱,۵۹۶,۳۸۴	۳۴۹,۱۹۴,۵۸۸	۹۹,۵۵۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۱
۷۷,۳۳۹,۱۲۳	۷۷,۳۳۹,۱۲۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۲
۳۳,۴۶۷,۱۱۰	۸۲۹,۶۶۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه	۴۳
۳,۳۲۷,۸۲۹,۲۹۴	۲,۸۲۴,۶۳۵,۹۹۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	۴۴
.	.	۳۶,۸۷۰,۶۷۴	۴,۵۶۹,۵۰۵	۴,۸۳۴,۵۴۶	۸۶۷,۶۲۶,۲۷۵	۹۱۳,۹۰۱,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن	۴۵
(۹۲۹,۸۱۷,۶۱۵)	.	(۳۰۰,۴۶۵,۴۹۲)	۲,۶۰۶,۲۵۹	۲,۷۵۷,۴۲۳	۸۱۶,۳۵۳,۵۰۸	۵۲۱,۲۵۱,۶۹۸	۲۹۷,۵۲۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۴۶
۷۶۶,۵۴۸,۲۵۸	۷۵۳,۴۰۱,۳۱۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۷
۸,۷۲۰,۸۲۹	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۴۸
(۳۳۱,۳۹۷,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان شمال	۴۹
(۶۲,۴۹۶,۴۳۸)	۱,۷۸۱,۷۶۴	.	.	.	.	.	.	سیمان کارون	۵۰
.	.	۶۳,۶۸۱,۷۷۷	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۸۶,۳۰۱	۴۰۱,۴۸۱,۹۳۲	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان	۵۱
(۴,۴۹۲,۶۹۴)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان مازندران	۵۲
(۳۳۴,۸۱۷,۷۳۹)	(۳۳۴,۸۱۷,۷۳۹)	.	.	.	.	.	.	سیمان هرمزگان	۵۳
۴۵۰,۶۲۷,۶۳۲	۴۱۰,۱۹۸,۱۵۰	۵۶,۸۶۰,۶۷۴	۲,۳۲۱,۰۰۷	۲,۴۵۵,۶۲۶	۴۰۲,۵۶۴,۲۲۳	۴۶۴,۲۰۱,۵۳۰	۱۰۶,۵۳۰	سیمان هگمتان	۵۴
.	.	۱۶,۱۶۴,۳۴۸	۲۶۵,۸۷۰	۲۷۱,۷۲۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۳,۱۷۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ	۵۵
.	.	(۲۱۲,۷۴۶,۱۳۵)	۱,۷۶۸,۲۸۷	۱,۸۷۰,۸۴۷	۵۶۲,۷۶۴,۳۵۷	۳۵۳,۶۵۷,۳۵۶	۲۰۳,۰۱۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۶
(۸۵۶,۱۶۷,۶۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۷
(۳۹۹,۵۴۹,۴۲۵)	۳۱۷,۸۰۷,۰۹۱	.	.	.	.	.	.	فرآورده های نسوز پارس	۵۸
۲۰,۰۹۶,۶۲۸,۲۲۴	۲۰,۰۹۶,۶۲۸,۲۲۴	(۶۹۷,۶۳۵,۴۱۰)	۲,۹۲۴,۰۰۲	۳,۰۹۳,۵۹۲	۱,۲۷۶,۴۱۸,۳۱۷	۵۸۴,۸۰۰,۵۰۱	۱۰۰,۰۰۱	فولاد خوزستان	۵۹
۲۵,۰۱۵,۱۴۶	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان	۶۰
۲۹۴,۶۵۸,۶۸۷	۲۹۴,۶۵۸,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران	۶۱
۳۴۶,۸۳۹,۹۱۴	۳۴۲,۵۳۹,۵۳۴	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش	۶۲
(۳۱,۲۷۵)	۴۴,۵۰۱	.	.	.	.	.	.	کارخانجات سیمان صوفیان	۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
۶۴	کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۴۵۲,۶۹۴	۲,۸۱۴,۸۰۵	۲,۶۶۰,۵۰۰	(۲۶۲,۸۱۷,۹۹۹)	.	ریال	
۶۵	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۶۶	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۶۷	گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۶۰۵,۲۵۸	۱,۱۶۴,۲۲۲,۵۰۹	۵,۱۸۲,۱۱۱	۴,۸۹۸,۰۲۵	(۱۹۴,۶۹۷,۳۸۷)	۱۷۹,۸۴۸,۵۷۳	ریال	
۶۸	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۶۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۵,۰۰۰	۴۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۴,۲۲۷,۵۰۲	۲,۳۶۰,۶۶۴	۲,۳۳۱,۲۵۱	۵۷,۴۳۰,۵۸۳	.	ریال	
۷۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۴,۰۳۶,۹۷۵,۹۲۴	ریال
۷۱	گلتاش	۵۲,۲۲۲	۶۵۸,۷۲۰,۹۲۵	۲۱۵,۸۲۸,۱۰۳	۳,۴۸۴,۶۳۸	۳,۲۹۳,۶۰۸	۴۳۶,۱۱۴,۵۷۶	(۹۸,۶۲۲,۸۳۷)	ریال	
۷۲	لیزینگ صنعت و معدن	۲۶۰,۰۰۰	۵۴۴,۴۳۵,۰۰۰	۵۵۶,۰۳۰,۷۹۳	۲,۸۸۰,۰۶۹	۲,۷۲۲,۱۷۵	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	.	ریال	
۷۳	مجتمع پتروشیمی شیراز	۲۶۰,۸۶۸	۸۵۳,۳۷۷,۰۹۱	۱,۱۷۴,۰۶۹,۶۹۷	۴,۵۳۰,۲۲۶	۴,۲۶۶,۸۸۵	(۳۲۹,۴۸۹,۷۰۹)	۱۲۸,۱۹۲,۰۰۳	ریال	
۷۴	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۰۷۸,۰۳۲)	ریال
۷۵	معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	.	۵۲۶,۳۲۸,۶۴۱	ریال
۷۶	نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۷۷	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۷۸	تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	.	.	.	.	.	ریال
	جمع		۲۶,۹۵۱,۲۹۷,۸۴۵	۲۷,۱۸۷,۱۰۸,۸۲۷	۱۴۲,۲۸۷,۲۳۰	۱۳۴,۷۵۶,۴۹۳	(۵۱۲,۸۵۴,۶۸۱)	۱۹,۳۷۵,۳۱۴,۹۶۰	۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵	

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۲	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۳	گلتاش	.	.	.	.	.	.	.	ریال
۴	سیمان کرمان	۱۱۸,۴۷۹	۲۰۳,۴۱۴,۳۰۰	۳۵۶,۹۷۷,۲۲۷	۱,۰۷۶,۰۶۲	۱,۰۱۷,۰۷۲	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	.	ریال	
	جمع		۲۰۳,۴۱۴,۳۰۰	۳۵۶,۹۷۷,۲۲۷	۱,۰۷۶,۰۶۲	۱,۰۱۷,۰۷۲	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸	۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۳					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره چادرمولو(صجاد)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۳۱۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	.	ریال (۱۷,۴۴۲,۷۰۷)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲,۷۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۴۹۰	۱۲,۷۰۹,۲۲۰,۲۰۰	۹۸۲۹,۸۰۰	(۱۹,۰۴۹,۵۱۰)	ریال (۷,۵۰۰,۰۰۰)
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	ریال (۲۰,۲۳۵,۰۰۰)
۴	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	۵,۰۰۰	۵,۰۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۳۵۶	۲۶,۲۷۹,۶۴۴	ریال .
۵	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال (۹,۰۰۰,۰۰۰)
۶	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	.	.	.	.	.	ریال (۱۲,۱۹۳,۴۳۷)
۷	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	ریال (۳۳,۱۴۰,۸۱۸)
۸	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)	.	.	.	.	.	ریال (۷۵۰,۰۰۰)
۹	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۹۳۹,۶۲۰	۱,۰۶۰,۳۸۰	.	ریال (۱۹,۹۷۲,۲۷۲)
۱۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	ریال .
۱۱	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۳۱۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	.	ریال (۵۱,۳۵۲,۲۰۰)
	جمع		۲۵,۳۵۶,۳۰۰,۴۹۰	۲۵,۳۳۴,۶۹۴,۵۸۰	۱۹,۶۲۵,۷۷۶	۱,۹۸۰,۱۳۴	ریال (۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی شش ماهه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
سهام بورسی	ریال (۴,۴۲۶,۳۲۴,۸۷۷)	ریال ۵,۴۴۶,۰۲۸,۵۸۷	ریال (۱۶,۵۶۹,۰۶۶,۷۳۸)
حق تقدم خرید سهام	ریال (۲۵۲,۲۱۵,۰۸۷)	ریال ۱,۱۴۳,۵۸۱,۵۵۹	ریال (۶۱۵,۷۶۴,۷۲۱)
اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال ۶,۷۵۷,۱۰۲	ریال ۲۹,۳۹۴,۷۲۶	ریال (۲۱,۴۹۶,۱۰۶)
جمع	ریال (۴,۶۷۱,۷۸۲,۸۶۲)	ریال ۶,۶۱۹,۰۰۴,۸۷۲	ریال (۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام-ریال			
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰
۲	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	۵۱,۳۴۷,۵۰۰
۳	شرکت باما	.	.	.	.	.	.	.
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	.	۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.
۷	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۲,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۱
	بیمه ملت	۱۳,۷۳۱,۸۰۰	۲۳۰	۵۹,۶۶۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	.	
۸	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۲,۸۷۸,۲۳۳,۲۵۰	۸۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۵۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲,۸۷۸,۲۳۳,۲۵۰	
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۷۷۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۶۲۳,۲۲۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	۶۳۵,۹۴۰,۸۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	۳۶,۳۵۵,۲۰۰
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	۶۶۶,۹۳۸,۸۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰	۱,۱۶۰,۸۷۰,۴۰۰	۱,۲۰۰	۹۶۷,۳۹۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰	
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۴۹,۱۷۳,۳۳۶	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰	.	.	.	.	۴۹,۱۷۳,۳۳۶
۲۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۰۰,۱۶۹,۰۶۰	.	.	.	.	.	۴۰۰,۱۶۹,۰۶۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۷,۵۰۱,۵۰۰	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۱,۵۰۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰	۶۲۶,۰۵۴,۰۰۰	۵۰۰	۱,۳۵۲,۱۰۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰	
۲۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰	
۲۸	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	۱۵۰,۰۰۱,۵۵۹	۲۵۰	۶۰,۰۰۶	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	.	
	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	.	
۲۹	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	شرکت سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت سیمان شاهرود	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سیمان شمال	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت سیمان هرمزگان	۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰
۳۴	شرکت سیمان هگمتان	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰	.	.	.	.	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰
۳۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	۸۱,۲۰۷,۲۰۰	.	.	.	.	.	۸۱,۲۰۷,۲۰۰
۳۶	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹۳۱,۳۸۱,۲۰۰	.	.	.	.	.	۹۳۱,۳۸۱,۲۰۰
۳۷	شرکت فولاد خوزستان	۵۴۸,۵۹۵,۳۰۰	.	.	.	.	.	۵۴۸,۵۹۵,۳۰۰
۳۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۹۷۶,۴۵۰,۴۴۷	۲,۹۸۱	۶۶۰	۵	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۹۷۶,۴۵۰,۴۴۷	
۳۹	شرکت کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت کویر تابر	.	۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۳۵,۵۸۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	.	
۴۰	شرکت گروه بهمن	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت گلشاه	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	
۴۳	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۳۹۴,۷۳۸,۴۰۰	.	.	.	.	.	۳۹۴,۷۳۸,۴۰۰
۴۴	شرکت مخابرات ایران	۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰	.	.	.	.	.	۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰
۴۵	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	شرکت نفت تهران	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۲۵,۸۲۸,۷۹۹,۸۶۴	۶,۵۴۰,۸۴۲,۷۸۰	۳,۶۵۹,۷۳۰,۷۴۰	(۲۰۶,۵۰۹,۴۱۷)	(۲۰۶,۵۰۹,۴۱۷)		۲۵,۸۲۸,۷۹۹,۸۶۴	
	هزینه تنزیل		(۷۳۸,۱۶۸,۱۹۷)					(۷۳۸,۱۶۸,۱۹۷)	
		۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	۵,۸۰۲,۶۷۴,۵۸۳	۳,۴۵۳,۲۲۱,۳۲۳				۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۵۴۸,۴۹۳,۲۸۹	۲,۶۶۳,۸۲۱,۸۵۶	۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹
۱۹-۲	۶۲,۲۲۴,۸۶۷	۱۸۲,۰۶۴,۷۶۲	۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷
جمع	۶۱۰,۷۱۸,۱۵۶	۲,۸۴۵,۸۸۶,۶۱۸	۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص			
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	ریال	درصد	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
اوراق مشارکت فرابورسی سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۲	۰	۰
اوراق مشارکت گواهی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴۳۱,۹۴۸,۹۶۸	۴۳۱,۹۴۸,۹۸۰	۴۳۱,۹۴۸,۹۸۰
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۵,۱۰۳,۲۶۶	۴۹۶,۷۱۲,۲۱۷	۶۹۶,۴۳۸,۷۴۷	۶۹۶,۴۳۸,۷۴۷
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۴,۷۵۰,۲۴۷	۸۹۴,۳۳۷,۶۳۴	۱,۴۸۶,۰۸۴,۲۶۶	۱,۴۸۶,۰۸۴,۲۶۶
اوراق مشارکت واسط مالی اسفند(ذساما)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۲,۶۱۶,۴۳۹	۱۲,۶۱۶,۴۳۹	۱۲,۶۱۶,۴۳۹
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۰,۴۱۴,۳۱۵	۳۹۹,۸۲۵,۲۴۵	۶۶۳,۶۳۵,۲۳۴	۶۶۳,۶۳۵,۲۳۴
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صیجاد)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱,۷۷۹,۳۹۰	۲۸۸,۸۹۷,۵۷۵	۴۶۷,۵۸۳,۹۲۵	۴۶۷,۵۸۳,۹۲۵
اوراق مشارکت فرابورسی ذیپارس	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۸,۹۳۷,۱۲۵	۰	۶۵,۴۵۹,۱۸۹	۶۵,۴۵۹,۱۸۹
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۰,۴۲۵,۱۹۴	۰	۱۷۵,۵۹۵,۲۴۸	۱۷۵,۵۹۵,۲۴۸
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۵۶,۴۷۳,۷۷۶	۳۴۷,۶۵۰,۰۱۱	۳۴۷,۶۵۰,۰۱۱
اوراق مشارکت مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷,۰۸۳,۷۵۲	۰	۰	۰
جمع				۵۴۸,۴۹۳,۲۸۹	۲,۶۶۳,۸۲۱,۸۵۶	۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹	۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت فرابورسی سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)

اوراق مشارکت گواهی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)

اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)

اوراق مشارکت واسط مالی اسفند(ذساما)

اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)

اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صیجاد)

اوراق مشارکت فرابورسی ذیپارس

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

اوراق مشارکت مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل			
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۱۰	۶۲,۲۲۶,۶۷۵	(۱,۸۰۸)	۶۲,۲۲۴,۸۶۷	۱۸۲,۰۶۴,۷۶۲	۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷	۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷
جمع				۶۲,۲۲۴,۸۶۷	۶۲,۲۲۴,۸۶۷	۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷	۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷

بانک ملت شعبه هفت تیر باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

جمع

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 سالهای قبل یاداشتهای ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۶,۳۷۰,۰۱۰	۴۴۹,۷۱۱,۷۶۹	۶۲۸,۳۴۲,۲۹۱	۶,۸۷۶,۹۸۱,۷۹۰	۶,۳۴۸,۷۳۹,۴۹۹
۱۲,۴۰۰,۵۰۷	(۶,۵۹۲)	۲,۵۰۴	۱۳,۰۵۹,۹۷۷	۱۳,۰۵۲,۴۷۳
۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷	۴۴۹,۷۰۵,۱۷۷	۶۲۸,۳۴۴,۷۹۵	۶,۸۹۰,۰۴۱,۷۶۷	۶,۳۶۱,۷۹۶,۹۷۲

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳,۲۲۶,۹۷۹,۱۲۹	۱,۶۲۱,۳۱۶,۹۶۰	۱,۱۸۹,۴۰۵,۲۷۳
۳۵۹,۹۵۵,۸۵۲	۱۷۳,۲۰۶,۶۳۹	۱۶,۷۸۵,۰۵۵
۲,۳۸۰,۸۵۰,۴۴۴	۱,۱۹۰,۵۰۸,۱۳۰	۸۸۴,۹۲۵,۶۹۴
۵۳,۱۳۱,۰۰۰	۳۶,۰۶۳,۱۱۶	۳۰,۵۸۹,۰۵۴
۶,۰۴۰,۹۱۶,۴۲۶	۳,۰۱۱,۰۹۶,۸۴۵	۲,۱۲۱,۷۰۵,۰۷۶

مدیر صندوق
متولی
ضامن
حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۵۹۸,۵۶۷	۱۴۳,۴۶۶,۶۶۹	۴۳,۴۰۷,۸۴۴
۳۱,۰۰۰,۱۸۰	۱۵,۲۰۲,۸۲۸	۱۵,۲۰۲,۸۲۸
۲۱۰,۹۰۷,۱۵۱	۱۰۲,۸۷۴,۴۴۵	۱۰۶,۳۶۰,۷۱۸
۳۶,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	-
۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸	۲۶۱,۵۷۹,۴۴۲	۱۶۴,۹۷۱,۳۹۰

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه آبونمان
سایر هزینه ها
جمع

۲۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	(۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۴۲۲)	(۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	(۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۴۲۲)	(۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)

سودهای پرداختی طی دوره
جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹۵,۰۲۱,۵۴۳,۳۴۲	۸۱,۵۹۲,۸۹۴,۲۹۵	۴,۲۵۸,۳۹۳,۵۴۳
(۷۶,۸۹۹,۶۰۱,۷۸۴)	(۳۸,۴۴۶,۹۴۵,۸۹۸)	(۸,۶۷۳,۸۶۳,۷۴۸)
۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸	۴۳,۱۴۵,۹۴۸,۳۹۷	(۴,۴۱۵,۴۷۰,۲۰۵)

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

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۳۸۰۰	۵.۳٪
		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٪
جمع			۴,۰۵۰	۵.۶٪

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	۳۳۵,۴۹۵,۵۹۵,۱۴۸	(۱,۵۷۹,۳۳۹,۷۶۲)

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.