



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
((مصدرون ری))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی میان‌دوره ای و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تلفن: بزرگراه نیاش، سردار محمد علی، خیابان پنج‌تن، خیابان شهید نوری پور (شکله)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۶ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
(مجلسدین دشی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

## صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

### گزارش حسابرسی مستقل

تلفنی: بزرگراه نیایش، سردار محمد شلی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزی (شکله)، پهن کوه سوم غربی، شماره ۲۶

تلفن: ۰۱۰۰۱۶۸۶۶۶۶۶ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی داش و همکاران  
(مدیرین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

### صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تایید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### نتیجه گیری

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- "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 دوره مالی، مورد بررسی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت هر گونه تغییر در اساسنامه و امید نامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف مدت یک هفته نزد "سبا" و انتشار خلاصه تصمیمات در روزنامه کثیر الانتشار.



نشانی: بزرگراه نیا، سردار گل، پلاک ۳۳، خیابان شهید نوروزی در (شکله)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۳۱۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

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

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

- مفاد بند ۹-۳ امید نامه در خصوص هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های "صندوق"، در ارتباط با محاسبه هزینه تصفیه.
- مفاد بند ۹-۴ امیدنامه در خصوص پرداخت کارمزد صدور بخش ثابت توسط سرمایه گذار در برخی از موارد.
- ۵- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل "ثابت 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 هشت ماهه بطور کامل.
- انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارایه شده.
- ۶- گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مفایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

### حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

بهر روز دارش

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

د. آ. آ.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

با احترام

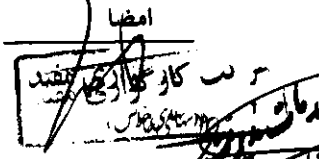
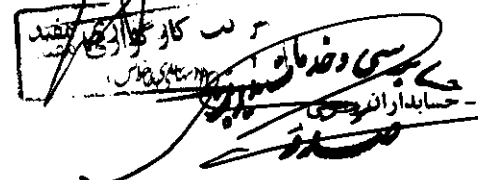

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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
<b>۱۳۳,۷۱۱,۷۲۴,۶۷۳</b>	<b>۱۱۴,۵۵۷,۸۳۹,۹۴۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۲۳,۶۱۰,۳۷۴	(۱,۵۷۹,۳۳۹,۷۶۲)	۱۱	جاری کارگزاران
(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
<b>(۲,۶۶۱,۸۳۵,۹۴۷)</b>	<b>(۴,۶۶۰,۷۰۷,۰۸۸)</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶</b>	<b>۱۰۹,۸۹۷,۱۳۲,۸۵۹</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
۸۱,۳۸۷	۷۲,۲۴۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۶۱۰,۲۰۷</b>	<b>۱,۵۲۱,۱۷۳</b>		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

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	
<b>درآمدها:</b>			
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	۵,۸۰۲,۶۷۳,۵۸۳	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
۲۶,۸۸۷,۰۵۱۷	۲۴۹,۷۰۵,۱۷۷	۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵	۲۰ سایر درآمدها
<b>۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۶۳۳</b>	<b>۲۵,۸۱۴,۷۱۵,۴۸۹</b>	<b>(۶۴۶,۱۲۹,۱۹۶)</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
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
<b>۶,۵۲۱,۴۵۸,۸۲۴</b>	<b>۳,۲۷۲,۶۷۴,۲۸۷</b>	<b>۲,۲۸۶,۶۷۶,۴۶۶</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹</b>	<b>۲۲,۵۴۲,۰۴۱,۲۰۲</b>	<b>(۲,۹۳۲,۸۰۵,۶۶۲)</b>	<b>سود(زیان) خالص</b>
۲۲.۱۸%	۳۱.۶%	-۲.۴۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۲.۲۸%	۲۶.۷%	-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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود(زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان دوره  
بازده سرمایه گذاری  
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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
		ریال			
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۶۵	۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۱۳۱,۰۳۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۲۸۷	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۲۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۶۶	۱,۰۷۹,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱۰۰,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۸۷۳)	(۵۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۳,۸۱۰,۳۷۸,۰۰۰		۳۳,۵۳۲,۰۴۱,۲۰۲	(۲,۸۳۳,۰۵۶۶۲)		سود(زیان) خالص دوره
(۱۶,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۵۲۱,۳۳۸,۶۳۳)	(۴,۶۶۳,۴۸۰,۰۰۰)		سود تقسیم شده
۱۸,۱۳۱,۹۳۱,۳۵۸		۳۳,۱۳۵,۹۳۸,۳۷۷	(۲,۴۱۴,۴۷۰,۲۰۵)		تبدیلات
۱۳۱,۰۳۹,۸۸۸,۷۲۶	۸۱,۲۸۷	۲۰۶,۰۵۲,۷۴۹,۰۵۸	۱۰۹,۸۹۷,۱۳۳,۸۵۹	۷۱,۳۲۵	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ نزد ثبت شرکتهای با شماره ۳۱۱۸۳ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۱۳۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و .... سرمایه گذاری می نماید. 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 سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://omid-fund.com> درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه از ارکان زیر تشکیل شده است :

**مجمع صندوق سرمایه گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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.

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

#### ۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج 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 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 الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمة 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 ۴۰۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت به 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 امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
۱ محصولات شیمیایی	۲۳,۳۶۴,۳۳۹,۶۳۱	۱۶,۷۱۴,۹۷۴,۵۸۲	۲۷,۶۵۲,۰۱۳,۳۷۸	۲۳,۸۵۷,۵۵۲,۳۲۷
۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۶,۸۶۶,۵۷۷,۷۰۱	۶,۶۴۹,۱۰۴,۸۹۵	۶,۷۷۱,۳۶۴,۰۲۱	۹,۹۶۴,۳۷۹,۱۸۱
۳ بانکها و موسسات اعتباری	۱۹,۳۵۱,۳۰۳,۰۲۲	۱۹,۶۰۴,۶۹۰,۴۹۹	۳,۶۱۶,۴۹۳,۰۱۵	۲,۷۳۹,۹۹۹,۳۸۰
۴ استخراج کانه های فلزی	۳,۷۱۳,۳۶۹,۵۸۱	۳,۳۸۶,۱۹۷,۵۵۴	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۶	۴,۹۰۷,۲۰۶,۳۸۵
۵ فلزات اساسی	۹,۰۰۷,۳۱۹,۳۲۹	۴,۴۵۰,۴۲۱,۰۰۴	۱۰,۷۹۷,۷۷۷,۹۰۶	۷,۲۰۷,۲۵۶,۰۱۸
۶ مخابرات	۱۹,۸۸۵,۳۵۹,۰۲۶	۲۰,۶۳۷,۴۹۸,۷۱۳	۱۹,۰۹۳,۷۱۹,۹۱۲	۲۰,۳۷۶,۱۱۸,۳۹۹
۷ خودرو و ساخت قطعات	۹,۲۹۷,۶۱۷,۲۹۶	۸,۸۸۸,۱۹۹,۵۳۳	۱۲,۵۲۴,۷۳۸,۰۵۳	۹,۰۱۴,۵۷۹,۸۳۰
۸ لاستیک و پلاستیک	۲,۹۲۰,۵۵۲,۸۵۲	۲,۸۶۷,۱۰۳,۲۷۷	۲,۳۶۲,۵۰۷,۸۴۱	۲,۷۲۴,۳۶۱,۳۱۹
۹ ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	-	-	۱,۰۶۷,۹۳۹,۵۶۹	۸۱۰,۳۰۵,۳۲۷
۱۰ ماشین آلات و تجهیزات	۲,۳۶۹,۳۳۲,۱۵۹	۲,۳۰۹,۱۴۸,۸۱۴	۵۵۹,۸۲۹,۶۱۵	۵۷۵,۶۶۶,۸۱۵
۱۱ سایر واسطه گریهای مالی	۱,۱۷۷,۸۸۵,۹۲۰	۱,۴۴۱,۷۱۰,۵۵۷	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۱	۱۲۴,۳۸۷,۷۸۱
۱۲ بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۲۸,۴۸۳,۸۸۷	۱۱۷,۰۲۹,۳۶۷	۱۸,۴۸۲,۰۲۹	۱۹,۱۴۹,۸۷۸
۱۳ انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۱۳,۱۱۸,۰۴۶	۳۳۷,۶۱۰,۸۹۴	-	-
۱۴ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۹۳,۹۳۹,۰۴۵	۹۹۰,۹۷۸,۸۷۹	-	-
۱۵ استخراج نفت و گاز خام	۶۷۸,۳۳۵,۲۲۸	۵۵۸,۳۷۵,۴۸۳	۱,۷۳۰,۴۳۷,۰۱۵	۲۵۰,۱۹۶,۸۸۰
۱۶ مواد و محصولات دارویی	۶,۷۴۲,۸۹۳,۱۲۱	۸,۰۳۳,۳۱۲,۶۶۲	۵۵۹۹,۸۹۴,۵۸۵	۷,۴۶۲,۴۸۸,۳۴۲
۱۷ سیمان، آهک و گچ	۳,۰۵۸,۹۴۷,۸۸۹	۲,۱۵۴,۴۰۱,۳۳۳	۲,۴۶۸,۹۰۳,۳۲۵	۲,۰۷۶,۳۵۲,۸۱۶
۱۸ واسطه گری های مالی	-	-	۱۴,۷۹۶,۴۴۲,۴۰۰	۱۲,۷۷۹,۰۷۷,۶۷۴
۱۹ رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۴۰,۳۳۶,۰۳۸	۳۳۶,۱۳۵,۲۰۷	-	-
۲۰ سرمایه گذاریها	۳,۶۳۳,۵۱۹,۳۲۶	۲,۱۸۴,۴۸۱,۳۵۴	۴,۳۳۲,۵۱۲,۶۴۳	۲,۸۵۲,۳۵۵,۱۶۸
۲۱ محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۴۹,۹۹۹,۳۱۵	۲۸۷,۳۷۲,۱۹۵	-	-
جمع	۱۱۴,۳۹۴,۱۳۱,۳۳۳	۱۰۲,۱۵۸,۵۴۵,۸۳۳	۱۱۸,۷۱۰,۷۰۳,۷۲۵	۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰
		۹۰٪		۸۲٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد 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	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۰.۶۶%	۸۲,۵۲۱,۵۷۰	۰	۰.۰۰%
۰.۰۰%	۰	۵۱۷,۰۸۲,۷۵۲	۰.۴۶%
۰.۷۶%	۱,۰۱۷,۱۳۵,۷۳۳	۰	۰.۰۰%
۰.۶۸%	۹۲۱,۳۲۱,۳۱۸	۰	۰.۰۰%
۳.۸۷%	۵,۱۷۵,۵۲۲,۱۱۵	۰	۰.۰۰%
۳.۶۶%	۶,۳۳۸,۱۳۵,۶۵۸	۲,۵۱۶,۸۳۲,۶۸۰	۲.۱۱%
۱.۰۵%	۱,۳۸۹,۶۷۱,۸۲۵	۰	۰.۰۰%
۱۱.۶۹%	۱۵,۶۳۳,۵۰۴,۳۳۸	۲,۳۱,۵۷۷,۳۳۳	۳.۵۷%
	(۳۲,۹۵۶,۱۰۷)	(۲,۵۳۳,۸۱۱)	
۱۱.۶۹%	۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱	۲,۳۱,۴۱۴,۵۲۳	۳.۵۷%

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل شده	تزیل نشده
۶,۳۲۸,۳۳۸,۳۹۹	۲,۳۵۲,۲۲۱,۱۲۲	ریال	ریال
۱۲.۰۷%	۷۱۶,۳۳۹	(۲۰,۶۵۰,۹۳۱۸)	۲,۵۶۰,۱۲۰,۳۶۰
۶,۳۴۰,۷۹۶,۹۷۲	۲,۳۵۴,۳۳۷,۵۹۱	(۱۳۲)	۲,۵۶۰,۸۴۶,۹۴۶



۹- سایر داراییها  
سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و انبوهان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهی نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی 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 منتهی 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 منتهی می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مانده در ابتدای سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۰,۷۹,۱۶۸	۲۸۸۴۶,۳۳۰	۱۵,۲۰۲,۸۲۸	۳۴۰,۷۹,۱۶۸
۹۰,۰۲۷,۵۹۰	۳۳۰,۶۶۸,۸۲	۱۰,۶۳۶,۷۱۸	۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸	۲۶۰,۹۴۳,۲۱۲	۱۲۱,۵۶۳,۵۴۶	۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸

مخارج تأسیس  
انبوهان 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	ریال	ریال
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۳,۷۵۲,۵۹۸,۳۷۸	۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۳,۷۵۲,۵۹۸,۳۷۸
۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲	۳,۷۵۲,۵۹۸,۳۷۸		

بانک ملت نموده باجه کارگزاری مفید - ۳۳۹۱۶۱۲۶۱  
جمع

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مانده بدهکار	مانده بستانکار	گردش	گردش
در ابتدای سال	در پایان دوره	بدهکار طی دوره	بستانکار طی دوره
۳۳۶۱۰,۳۳۴	(۱,۵۷۹,۳۳۹,۷۶۲)	۸۴,۰۷۹,۰۴۸,۷۰۵	۸۵,۶۸۱,۹۹۸,۸۴۱
۳۳۶۱۰,۳۳۴	(۱,۵۷۹,۳۳۹,۷۶۲)	۸۴,۰۷۹,۰۴۸,۷۰۵	۸۵,۶۸۱,۹۹۸,۸۴۱

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	مدیر
۸۳۱,۲۶۱,۶۶۲	۵۶۵,۲۲۴,۷۳۹	متولی
۱۰۹,۱۰۷,۶۴۷	۴,۷۰۵,۲۹۹	ضامن
۶۸۸,۴۴۱,۶۰۳	۴۶۸,۳۷۱,۹۰۳	حسابرس
۲۷,۰۶۷,۸۸۴	۳۰,۵۸۹,۰۵۴	جمع
<b>۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶</b>	<b>۱,۰۶۸,۸۹۱,۰۰۵</b>	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران  
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲۹۷,۲۱۷,۴۷۷	۳۴۰,۶۲۵,۳۲۱	واریزیهای نامشخص
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۲۰۱,۰۰۰	جمع
<b>۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷</b>	<b>۵۵۰,۸۲۶,۳۲۱</b>	

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	
۱۲۴۶۰۹۰۶۲,۱۲۱	۷۷,۳۸۷	۱۰۳۸۱۲,۴۳۱,۴۴۲	۶۸,۲۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۴۴۰,۸۲۶,۶۰۵	۲,۰۰۰	۶,۰۸۴,۶۹۱,۴۱۷	۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶</b>	<b>۸۱,۳۸۷</b>	<b>۱۰۹,۸۹۷,۱۳۲,۸۵۹</b>	<b>۷۲,۲۴۵</b>	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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	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
<b>۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰</b>	<b>۲۰,۰۹۷,۴۲۷,۵۴۲</b>	<b>(۶۶۶,۵۳۰,۶۰۸)</b>	<b>جمع</b>



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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱	۱	۲۵,۷۲۲	۲۵,۷۲۲	(۲۵,۷۲۱)	۱,۳۳۱,۵۰۶,۰۶۸	(۱۰,۳۹۷)	۱,۳۳۱,۵۰۶,۰۶۸	۱,۳۳۱,۵۰۶,۰۶۸
۲	ایران ترانسکو	۲۰,۴۹۰	۱,۱۱۳,۸۶۸,۵۰۰	۸۱۰,۳۰۵,۳۳۷	۵,۸۱۸,۰۸۱	۲۹۳,۱۷۰,۳۳۹	(۳۳,۵۷۱,۱۰۱)	۶۹۹,۱۰۱,۶۶۳	۲۹۳,۱۷۰,۳۳۹	۲۹۳,۱۷۰,۳۳۹
۳	ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۵۳۲,۸۱۷	۲,۹۰۷,۹۰۹	۱۶,۵۰۰,۳۷۳	۵۱۲,۸۵۵,۹۱۷	۱,۸۱۱,۳۶۹,۳۳۸	۱۶,۵۰۰,۳۷۳	۱۶,۵۰۰,۳۷۳
۴	پاما	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۲,۳۲۸,۳۱۱	۱۹,۹۶۲,۵۵۲	۲۷۲,۳۱۲,۳۱۸	(۱۲۱,۳۳۹,۹۱۴)	۱,۵۹۱,۸۵۵,۰۰۰	۲۷۲,۳۱۲,۳۱۸	۲۷۲,۳۱۲,۳۱۸
۵	بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	بانک پاسارگاد	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۵,۳۶۱,۶۶۱	۲,۰۸۷,۳۳۰,۵۵۹	۱۷,۰۰۹,۷۸۱	۹۲,۹۳۲,۰۱۳	۳۳۶,۳۳۸,۹۶۹	(۱۲۱,۳۳۹,۹۱۴)	۹۲,۹۳۲,۰۱۳	۹۲,۹۳۲,۰۱۳
۸	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	بانک تجارت	۷۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۸۶۲,۶۱۲	۲,۰۲۹,۳۸۹	(۳۲,۱۰۰,۵۰۱)	۳۳۶,۳۳۸,۹۶۹	۳۳۶,۳۳۸,۹۶۹	۳۳۶,۳۳۸,۹۶۹	۳۳۶,۳۳۸,۹۶۹
۱۰	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۲۰,۸۵۲	۹۸۲,۸۸۲	۱۳,۱۶۷,۳۶۳	(۲,۳۹۱)	۲۰,۵۵۶,۳۹۹	۱۳,۱۶۷,۳۶۳	۱۳,۱۶۷,۳۶۳
۱۲	بانک ملت	۱	۱	۲,۳۹۲	۰	(۲,۳۹۱)	۰	۰	۰	۰
۱۳	بنیه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	بین‌المللی توسعه ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	پارس خودرو	۲,۵۵۲	۱۸۸,۰۰۳,۹۱۸	۱۶۱,۱۶۹,۶۷۷	۹۹۲,۵۲۰	۸۹,۸۹۹,۶۸۱	۰	۰	۰	۰
۱۶	پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷	پلاپلاس نفت اسفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸	پژوهش پودیس - پورس	۱۸۶,۰۰۰	۱,۶۱۹,۰۸۱,۵۲۰	۱,۸۳۲,۱۲۲,۳۳۸	۸,۳۳۳,۵۰۵	(۳۰,۲۰۹,۶۶۰)	۷۳۷,۱۹۹,۳۶۶	۲۱,۳۸۸,۳۱۲	۷۳۷,۱۹۹,۳۶۶	۷۳۷,۱۹۹,۳۶۶
۱۹	پژوهش جم	۷۹,۹۰۰	۱,۵۴۶,۹۸۵,۵۸۹	۱,۵۴۶,۵۰۸,۷۶۶	۸,۱۸۲,۵۵۲	(۶۲,۹۸۲,۶۶۹)	۰	۰	۰	۰
۲۰	پژوهش خازک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱	پژوهش خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	پژوهش فن آوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	پژوهش مارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴	تجارت الکترونیک پارسبان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	توسعه صنایع پتروشیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷	تولید برق علویپه سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸	خکاری شمال	۳۰,۴۰۰	۱,۵۹۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۰۵۲,۱۱۱,۷۷۷	۸,۴۵۹,۳۴۹	۵۲,۶۲۸,۸۲۳	۰	۳۶۹,۰۷۷,۷۵۱	۵۲,۶۲۸,۸۲۳	۳۶۹,۰۷۷,۷۵۱
۲۹	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰	داروسازی جابر ابن حیان	۱۵,۰۰۰	۱۳۳,۳۸۵,۰۰۰	۱۳۹,۸۴۰,۰۵۲	۷۱۰,۸۹۶	۲,۱۶۲,۱۲۵	۰	۰	۲,۱۶۲,۱۲۵	۲,۱۶۲,۱۲۵
۳۱	داروسازی سبحان	۱۳,۸۱۰	۱,۰۹۸,۲۰,۴۵۲	۹۱,۳۳۲,۹۱۹	۵۸۱,۰۵۸	۱۷,۳۳۲,۳۷۳	۰	۰	۱۷,۳۳۲,۳۷۳	۱۷,۳۳۲,۳۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۲

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۰,۹۲۸,۳۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	رایان سایا	۳۲
۱۵,۳۳۳,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	زایباد	۳۳
(۱۱۱,۹۱۳,۳۳۸)	(۲۰,۳۳۱,۶۹۱)	۲۹۲,۱۳۲,۹۱۳	۸,۷۵۹,۲۰۲	۹,۳۶۶,۳۳۱	۱,۳۳۶,۶۷۵,۹۹۲	۱,۷۵۱,۸۲۰,۳۶۹	۱,۱۴۱,۷۹۳	۱,۷۵۱,۸۲۰,۳۶۹	۱,۱۴۱,۷۹۳	۱,۱۴۱,۷۹۳	سایا	۳۴
.	.	(۳۲,۲۰۰,۱۸۰)	۲,۰۲۵,۵۰۲	۲,۱۲۲,۹۷۶	۳۳۲,۱۳۱,۷۰۲	۴۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۵
۹۱۱,۷۵۲,۲۵۵	۳۸۲,۶۱۹,۵۶۸	(۶۰,۱۱۰,۶۶۱)	۱,۲۰۷,۸۷۷	۱,۳۷۷,۹۱۳	۳۹۹,۲۰۰,۳۱۹	۳۹۱,۵۷۵,۶۶۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۵۷۵,۶۶۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۶
۵۶,۱۸۵,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۷
.	.	۸,۳۵۴,۸۲۳	۱,۹۴۳,۶۱۰	۱,۸۱۷,۶۳۸	۳۳۶,۶۶۷,۰۰۰	۳۵۹,۳۳۱,۳۹۲	۳۳۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۳۱,۳۹۲	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیلان	۳۸
۲۲۰,۹۲۳,۳۳۳	۳۲۰,۹۲۳,۳۳۳	(۳۱,۱۰۷,۵۰۰)	۵,۳۷۵,۵۱۸	۵,۹۴۳,۱۰۳	۱,۲۰۴,۹۲۳,۴۱۵	۱,۰۹۵,۱۰۳,۵۳۶	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۱۰۳,۵۳۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ساندن و قزاق	۳۹
۱۸۱,۴۶۶,۳۳۳	۱۸۱,۴۶۶,۳۳۳	۱۷,۳۸۸,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۹۸	۲,۵۱۱,۳۶۹	۲۵۲,۰۱۷,۰۰۲	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰
۲۶۸,۰۰۰,۸۷۳	۲۶۸,۰۰۰,۸۷۳	(۱۶,۳۲۰,۱۸۳)	۲,۳۳۸,۹۷۳	۲,۳۳۸,۹۷۳	۵۲۱,۵۶۶,۳۸۴	۳۳۹,۳۹۲,۵۸۸	۹۱,۵۵۰	۳۳۹,۳۹۲,۵۸۸	۹۱,۵۵۰	۹۱,۵۵۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۱
۷۱,۳۳۹,۱۳۳	۷۱,۳۳۹,۱۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختار ایران	۴۲
۳۳,۳۶۶,۱۱۰	۸۱۶,۶۶۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه	۴۳
۲,۳۳۷,۸۱۹,۳۶۴	۲,۸۳۳,۶۷۵,۹۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر	۴۴
(۱۲۹,۸۷۱,۶۱۵)	.	۳۶,۸۷۰,۶۳۳	۲,۵۶۹,۵۰۵	۲,۸۳۳,۶۷۵	۸۶۶,۶۶۶,۳۷۵	۹۱۳,۹۰۰,۱۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۹۱۳,۹۰۰,۱۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن	۴۵
۷۶۶,۵۶۸,۲۵۸	۷۶۶,۵۶۸,۲۵۸	(۳۰,۳۶۵,۳۹۲)	۲,۶۰۶,۲۵۹	۲,۷۵۷,۶۳۳	۸۱۶,۳۵۳,۵۰۸	۵۲۱,۳۵۱,۶۹۸	۲۱۷,۵۶۱	۵۲۱,۳۵۱,۶۹۸	۲۱۷,۵۶۱	۲۱۷,۵۶۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۴۶
۸۳۲,۰۸۲۹	۷۵۴,۰۱۳,۳۱۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۷
(۳۳۱,۳۷۸,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۴۸
(۶۱,۳۰۶,۳۳۸)	۱,۷۸۱,۷۶۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان شمال	۴۹
.	.	۶۲,۶۸۱,۳۷۷	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۸۱,۹۱۳	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان کارون	۵۰
(۲,۳۲۲,۶۹۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان	۵۱
(۳۳۸,۸۱۷,۳۳۱)	(۳۳۸,۸۱۷,۳۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان مازندران	۵۲
۳۵۰,۶۳۷,۶۳۳	۴۱۰,۱۹۸,۱۵۰	۵۶,۸۶۰,۶۳۳	۲,۳۳۱,۰۰۷	۲,۳۵۵,۶۳۶	۲۰,۲۵۴,۳۳۳	۳۶۴,۲۰۰,۱۵۴	۱۰۶,۵۲۰	۳۶۴,۲۰۰,۱۵۴	۱۰۶,۵۲۰	۱۰۶,۵۲۰	سیمان هرمزگان	۵۳
.	.	۱۶,۱۶۴,۳۳۸	۲,۶۵,۸۷۰	۲,۷۱,۳۲۰	۲۶,۳۳۲,۶۲	۵۲,۱۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۵۲,۱۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	سیمان هکشان	۵۴
.	.	(۲۱۲,۳۳۶,۱۳۵)	۱,۷۶۸,۳۸۷	۱,۸۷۰,۸۲۷	۵۶۲,۷۶۴,۳۵۷	۳۵۳,۶۵۷,۳۵۶	۲۰۳,۰۱۸	۳۵۳,۶۵۷,۳۵۶	۲۰۳,۰۱۸	۲۰۳,۰۱۸	شرکت بهمن لیزینگ	۵۵
(۵۵,۱۶۶,۶۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۶
(۳۹,۵۵۹,۳۳۵)	۳۱۷۸,۷۰,۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۷
۲,۰۰۶,۶۲۸,۳۳۳	۲,۰۰۶,۶۲۸,۳۳۳	(۶۷,۶۳۵,۶۱۰)	۲,۱۳۲,۰۰۲	۲,۰۰۶,۶۲۸	۱,۳۶۶,۶۱۸,۳۱۷	۵۴۸,۰۰۰,۵۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۶۱۸,۳۱۷	۵۴۸,۰۰۰,۵۰۱	۱۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز پارس	۵۸
۲۵,۰۱۵,۱۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان	۵۹
۲۱۲,۶۵۸,۶۸۷	۲۱۲,۶۵۸,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان	۶۰
۳۳۶,۸۳۹,۹۱۴	۳۳۶,۸۳۹,۹۱۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل ایران	۶۱
(۳۱,۳۷۵)	۳۳,۵۰۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش	۶۲
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کارخانجات سیمان صوفیان	۶۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹	۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹	(۱۶۲,۸۳۷,۹۹۹)	۲,۶۶۰,۵۰۰	۲,۸۱۴,۸۰۵	۷۸۹,۴۵۲,۶۹۴	۵۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		کالسجین	۶۴
	۲۰,۷۰۰,۰۰۰									کشتیرانی دریای خزر	۶۵
	۳۱,۸۳۲,۱۵۲	۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹	(۱۹۴,۶۹۷,۳۸۷)	۴,۸۷۸,۰۲۵	۵,۱۸۲,۱۱۱	۱,۱۶۲,۳۳۵,۰۰۰	۹۷۹,۶۰۵,۳۵۸	۵۰۰,۰۰۰		گوبیو تایر	۶۶
	۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹									گروه بهمن	۶۷
	۲,۶۳۸,۰۲۱۹	۲,۶۳۸,۰۲۱۹	۵۷,۳۳۰,۵۸۳	۲,۳۳۱,۶۵۱	۲,۳۳۰,۶۶۴	۲۸۲,۳۳۷,۵۰۲	۳۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰		گروه صنعتی پاکسو	۶۸
	(۹,۶۲۲,۸۳۷)	(۹,۶۲۲,۸۳۷)								گسترش نفت و گاز پارسین	۶۹
	۱۳۵,۹۲۸,۶۷۶	۱۳۵,۹۲۸,۶۷۶								گسترش نفت و گاز پارسین	۷۰
	(۱۱,۰۷۸,۰۳۳)	(۱۱,۰۷۸,۰۳۳)	۳۳۶,۱۱۴,۸۷۶	۲,۱۹۳,۶۰۸	۲,۳۸۲,۶۲۸	۲۱۵,۸۲۸,۱۰۳	۶۵۸,۲۳۰,۹۲۵	۵۲,۳۲۲		گلناش	۷۱
	۲۸۹,۳۰۸,۰۰۵	۲۸۹,۳۰۸,۰۰۵	(۱۷,۱۹۸,۰۳۷)	۲,۷۳۲,۱۷۵	۲,۸۸۰,۰۶۹	۵۵۶,۰۲۰,۳۸۳	۵۳۳,۳۳۵,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰		لیزینگ صنعت و معدن	۷۲
	(۱۲,۰۲۸,۳۲۱)	(۱۲,۰۲۸,۳۲۱)	(۳۳۹,۳۸۷,۰۰۰)	۴,۲۶۶,۸۸۵	۴,۵۳۰,۲۱۶	۱,۱۷۳,۶۹,۶۹۷	۸۵۳,۳۷۷,۰۰۰	۲۶۰,۸۶۸		مجمع پتروشیمی شیراز	۷۳
	۱۱۱,۱۱۶,۳۵۳	۱۱۱,۱۱۶,۳۵۳								مخابرات ایران	۷۴
	۲,۶۸۸,۳۲۹۱	۲,۶۸۸,۳۲۹۱								مدنی و صنعتی چادر ملو	۷۵
										نفت تهران	۷۶
										نفت سپاهان	۷۷
										تتیرات ناشی از عملکرد	۷۸
										جمع	
۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵	۱۹,۳۷۵,۳۱۴,۹۰۰	(۵۱۲,۸۵۴,۶۸۱)	۱۳۴,۷۵۶,۶۹۳	۱۴۲,۲۸۷,۳۰۰	۲۷,۱۸۷,۱۰۸,۸۲۷	۲۶,۹۵۱,۳۹۷,۸۴۵					

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

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸	۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	۱,۰۱۷,۰۷۳	۱,۰۷۶,۰۶۲	۲۵۶,۱۷۷,۳۳۷	۲۰,۳۴۱,۴۰۰	۱۱۸,۳۷۹		گسترش نفت و گاز پارسین	۱
	(۳,۴۴۷)	(۳,۴۴۷)								سرمایه گذاری خوارزمی	۲
	(۸۸,۰۲۰,۶۳۳)	(۸۸,۰۲۰,۶۳۳)								گلناش	۳
										سپاهان کرمان	۴
۷۲۰,۹۱۰,۹۰۹	۸۱۸,۹۱۵,۷۹۸	(۱۵۵,۶۵۶,۰۶۱)	۱,۰۱۷,۰۷۳	۱,۰۷۶,۰۶۲	۲۵۶,۱۷۷,۳۳۷	۲۰,۳۴۱,۴۰۰				جمع	



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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالبات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره چادرمول(صنجداد)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۳۱۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	.	.	(۱۵,۶۷۱,۳۳۶)	(۱۷,۳۳۲,۰۰۰)	
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۲,۷۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۰,۹۱۲,۰۰۰	۹,۸۳۹,۸۰۰	.	(۱۹,۰۳۹,۵۱۰)	.	(۲۵۰,۰۰۰)	
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۲۶,۰۰۰	۷۳۳,۰۰۰	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۲۰,۳۲۵,۰۰۰)	
۴	شرکت واسط مالی آذر(مبارک)	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۳۵۶	.	۲۶,۳۸۹,۶۴۳	.	.	
۵	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	
۶	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (فانصا)	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۸۷۸,۳۳۷)	(۱۲,۱۸۲,۳۳۷)	
۷	واسط مالی ازیهشت (نشان ۲)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۱,۵۵۲,۰۰۰	۱,۵۲۸,۰۰۰	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۹۸,۴۱۸)	(۳۳,۱۴۰,۸۱۸)	
۸	شرکت واسط مالی اسنند (زبان)	.	.	.	.	.	.	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	
۹	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۱۳,۶۲۰	۱,۰۶۰,۳۸۰	.	.	(۱۱,۹۴۰,۱۸۵)	(۱۹,۹۷۳,۳۳۳)	
۱۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۸۹,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰	.	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	.	.	
۱۱	شرکت ترک واسط مالی مهر (صنبا)	۸۸۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۳۱۸,۸۸۰	۶۸۱,۱۲۰	.	.	(۲۰,۱۶۲,۸۰۰)	(۵۱,۲۵۲,۲۰۰)	
	جمع			۲۵,۳۵۶,۳۰۰,۴۹۰	۱۹,۶۲۵,۷۷۶	۲۵,۳۳۴,۶۹۴,۵۸۰	۱,۹۸۰,۱۳۳	(۶۶,۸۰۳,۳۱۶)	(۱۷۱,۵۵۶,۴۳۳)	

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱
ریال	ریال
(۳,۲۲۶,۳۳۲,۸۷۷)	۵,۲۲۶,۰۷۸,۵۸۷
(۳۵۲,۲۱۵,۰۸۷)	۱,۱۳۳,۵۸۱,۵۵۹
۶,۷۵۷,۱۰۲	۲۹,۳۲۴,۳۲۶
(۶,۶۷۱,۷۸۲,۸۶۲)	۶,۶۱۹,۰۰۴,۸۷۲
	(۱۷,۲۰۶,۳۳۷,۵۶۵)



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	سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				سال مالی	جمع درآمد سود سهام - ریال
			تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال		
۱	شرکت ارتباطات سپهر ایران	.	.	.	.	.	۳,۶۳۳,۱۱۵,۳۵۰	
۲	شرکت ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۵۱,۳۳۷,۵۰۰	
۳	شرکت پاما	.	.	.	.	.	.	
۴	شرکت بانک اقتصاد	.	.	.	.	.	۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰	
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	.	
۷	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۲,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۱	
۸	بیمه ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۵۹,۶۶۰	۳۳۰	۱۳,۷۲۱,۸۰۰	.	
۹	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	
۱۱	شرکت پتروشیمی پارس - پارس	۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۵۲۰,۰۰۰	۱,۶۹۰	۸۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۸,۲۳۳,۲۵۰	
۱۲	شرکت پتروشیمی چم	.	.	.	.	.	.	
۱۳	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۳۷۱,۹۰۰,۰۰۰	
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۶۲۲,۳۲۰,۰۰۰	
۱۵	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۴۱,۵۰۰,۰۰۰	
۱۶	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	۶۴۵,۹۲۰,۸۰۰	
۱۷	شرکت پتروشیمی مازون	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰	شرکت دلو سازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۳۶,۳۵۵,۲۰۰	
۲۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه صنایع	.	.	.	.	.	۶۶۶,۲۳۸,۸۰۰	
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱,۳۵۱,۰۸۸	۸۰۰	۱,۱۶۰,۸۷۰,۳۰۰	۱,۷۲۱,۳۰۵,۶۰۰	
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۳۲,۱۸۱,۵۲۰	
۲۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه سادن و فلزات	.	.	.	.	.	۲۰۰,۱۶۹,۶۰۰	
۲۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تاسین	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۱۵۰	
۲۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱,۳۵۲,۱۰۸	۵۰۰	۶۲۶,۰۵۲,۰۰۰	۳۹,۰۷۷,۰۰۰	
۲۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۸۱,۵۲۰	
۲۹	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین	.	.	.	.	.	.	
۳۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۵۵۹	.	
۳۱	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۲/۱۲/۰۶	۱۳۹۲/۱۲/۰۶	۲۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	.	
۳۲	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	
۳۳	شرکت سیمان دورود	.	.	.	.	.	.	
۳۴	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	
۳۵	شرکت سیمان شمال	.	.	.	.	.	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۶	شرکت سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۷	شرکت سیمان هکستان	.	.	.	.	.	۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰	
۳۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۳۳۱,۸۲۲,۰۰۰	
۳۹	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۸۱,۲۰۷,۲۰۰	
۴۰	شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۹۳۱,۳۸۱,۲۰۰	
۴۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵	۶۶۰	۲,۹۸۱	۵۳۸,۵۵۳,۳۰۰	
۴۲	شرکت گشتی و سرفلیک سینا	.	.	.	.	.	۱۷۶,۲۵۰,۳۲۷	
۴۳	شرکت کویر تایر	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۲	۱۳۵,۵۸۰	۳,۵۰۰	۳۷۲,۵۳۰,۰۰۰	.	
۴۴	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	
۴۵	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۶	شرکت گشتی	۱۳۹۲/۱۱/۲۶	۱۳۹۲/۱۱/۲۶	۳۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	
۴۷	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	
۴۸	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۳۲,۳۳۸,۳۰۰	
۴۹	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	۱,۰۰۹,۲۰۵,۸۷۰	
۵۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	
۵۱	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع								
			۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰	۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰	۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰	۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰	۲۵,۸۲۸,۳۹۹,۸۶۲	
			(۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰)	(۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰)	(۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰)	(۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰)	۶۲۷,۸۳۶,۵۵۳	
			۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰	۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰	۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰	۲,۶۵۹,۷۲۰,۷۲۰	۲۵,۲۰۰,۵۶۳,۳۰۹	



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:

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۹-۱	۵۸,۴۹۳,۲۸۸	۲,۶۶۲,۸۲۱,۸۳۳	۱۲,۱۳۸,۱۲۱,۱۳۸	۲,۳۳۷,۰۱۲,۱۳۸
۱۹-۲	۶۲,۳۳۳,۸۶۷	۱۸۲,۰۸۱,۳۷۱	۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷
<b>جمع</b>	<b>۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵</b>	<b>۲,۸۴۵,۱۵۳,۲۰۴</b>	<b>۱۶۰,۲۵۴,۱۰۹</b>	<b>۲,۳۷۵,۱۴۵,۱۱۵</b>

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۸/۱۴	۱۳۹۲/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۱۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲,۰۰۰,۰۰۰</b>

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۳۱,۹۳۸,۸۶۸	۳۱,۹۳۸,۸۶۸	۳۱,۹۳۸,۸۶۸	۳۱,۹۳۸,۸۶۸	۳۱,۹۳۸,۸۶۸
۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷
۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵
<b>جمع</b>	<b>۲۸۰,۸۹۸,۹۰۰</b>	<b>۲۸۰,۸۹۸,۹۰۰</b>	<b>۲۸۰,۸۹۸,۹۰۰</b>	<b>۲۸۰,۸۹۸,۹۰۰</b>

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۳۱,۹۳۸,۸۶۸	۳۱,۹۳۸,۸۶۸	۳۱,۹۳۸,۸۶۸	۳۱,۹۳۸,۸۶۸	۳۱,۹۳۸,۸۶۸
۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷	۳۸,۱۳۲,۹۷۷
۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵	۱۲۰,۸۲۷,۱۵۵
<b>جمع</b>	<b>۲۸۰,۸۹۸,۹۰۰</b>	<b>۲۸۰,۸۹۸,۹۰۰</b>	<b>۲۸۰,۸۹۸,۹۰۰</b>	<b>۲۸۰,۸۹۸,۹۰۰</b>



۳۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام‌ها و تفاوت ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سطرهای قبل یاداشتهای ۱۸ تا ۱۹ 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال
۴۵۶,۳۷۰,۰۱۰	۳۳۹,۷۱۱,۷۶۹	۶۲۸,۳۴۲,۳۹۱	۶,۸۷۶,۵۸۱,۱۹۰	۶,۳۴۸,۳۳۹,۳۹۹
۱۲,۴۰۰,۵۰۷	۶,۵۱۴	۲۵۰۴	۱۲,۰۵۹,۱۷۷	۱۲,۰۵۷,۳۳۳
<b>۴۶۸,۷۷۰,۵۱۷</b>	<b>۴۴۶,۲۲۶,۲۸۳</b>	<b>۶۲۸,۳۴۴,۷۹۵</b>	<b>۶,۸۸۸,۶۴۰,۳۶۷</b>	<b>۶,۳۶۰,۶۷۶,۷۳۲</b>

درآمد سود سهام  
 درآمد سود سپرده بانکی

۳۱- هزینه کارمزد از کان

هزینه کارمزد از کان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۲۳۶,۱۹۹,۱۹۹	۱,۶۲۱,۳۱۶,۶۴۰	۱,۱۸۹,۴۰۵,۳۳۳
۲۸۹,۹۵۵,۸۵۳	۱۷۲,۲۰۶,۶۳۹	۱۶,۷۸۵,۰۵۵
۲,۵۲۶,۱۵۵,۰۵۲	۱,۷۹۳,۵۲۳,۲۷۹	۱,۲۰۶,۱۹۰,۳۹۳
۵۳,۱۲۱,۰۰۰	۲۶,۰۶۳,۱۱۶	۲۰,۵۸۹,۰۵۲
<b>۶,۰۲۵,۳۶۹,۰۵۲</b>	<b>۳,۶۱۳,۱۰۹,۶۷۴</b>	<b>۲,۴۲۲,۷۸۰,۸۳۳</b>

مدیر صندوق  
 متولی  
 شعبان  
 حسابرس  
 جمع

۳۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۸۹۸,۵۶۷	۱۳۳,۶۶۶,۶۶۹	۳۳,۴۰۷,۸۴۴
۳۱,۰۰۰,۱۸۰	۱۵,۲۰۲,۸۲۸	۱۵,۲۰۲,۸۲۸
۲۱۰,۹۰۷,۱۵۱	۱۰۲,۸۷۴,۴۵۵	۱۰,۳۳۰,۷۱۸
۲۶,۵۰۰	۲۵,۵۰۰	-
<b>۵۰۰,۵۲۲,۳۹۸</b>	<b>۲۶۱,۷۷۰,۵۵۲</b>	<b>۵۹,۹۴۱,۳۹۰</b>

هزینه تصفیه  
 هزینه تسلیس  
 هزینه آموختن  
 سایر هزینه ها  
 جمع

۳۳- 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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	(۱۰,۵۲۱,۳۲۸,۴۲۲)	(۴,۶۶۲,۴۸۰,۰۰۰)
<b>(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)</b>	<b>(۱۰,۵۲۱,۳۲۸,۴۲۲)</b>	<b>(۴,۶۶۲,۴۸۰,۰۰۰)</b>

سودهای پرداختی طی دوره  
 جمع

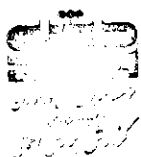
۳۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹۵,۰۲۱,۵۳۳,۴۲۲	۸۱,۵۲۸,۸۹۴,۳۹۵	۶,۲۵۸,۳۳۳,۵۳۳
(۷۶,۸۹۹,۵۰۰,۷۸۴)	(۵۸,۴۴۶,۹۴۵,۸۹۸)	(۱,۶۷۲,۶۳۳,۷۳۸)
<b>۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۶۳۸</b>	<b>۲۳,۰۸۱,۹۴۸,۴۹۷</b>	<b>(۴,۴۱۴,۳۰۰,۲۰۵)</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
 تعدیلات ناشی از انقضاء واحدهای سرمایه گذاری

۳۵- 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 منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹**

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
شرکت کازگازی مفید	مدیر و ضامن	سهتز	۳۸۰۰	۵.۲٪
		سهادی	۰	۰.۰٪
محمد علی آفرینش	موسس	سهتز	۲۰۰	۰.۳٪
		سهادی	۲۵۳	۰.۳٪
مرتضی استهروی	مدیر سرمایه گذاری	سهادی	۵۰	۰.۱٪
		سهتز	۰	۰.۰٪
<b>جمع</b>			<b>۴,۵۰۳</b>	<b>۶.۲٪</b>

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 کازگازی مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳۵,۳۹۵,۹۵۰,۱۲۸	(۱,۵۳۳,۳۳۶,۷۶۲)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه  
 در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای  
 بددانشیهی همراه باشد، رج نموده است.