

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی سه ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به دوره مالی سه ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	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
۱۰-۲۰	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 ۱۳۹۲/۰۴/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارائی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
	ریال	
<u>دارایی ها</u>		
۵	۵۵,۸۸۲,۵۹۵,۲۵۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۶۸۳,۵۴۳,۸۶۳	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۱,۸۱۶,۷۰۸,۶۲۵	حسابهای دریافتنی
۸	۲۲۵,۲۷۳,۲۸۲	سایر داراییها
۹	۷۰۷,۳۷۱,۵۸۰	موجودی نقد
	۶۰,۳۱۵,۴۹۲,۶۰۶	جمع دارایی ها
<u>بدهی ها</u>		
۱۰	۱۴۸,۳۵۷,۲۰۷	جاری کارگزاران
۱۱	۴۷۶,۹۲۹,۹۷۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۲۱۴,۳۷۰,۰۴۸	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۸۳۹,۶۵۷,۲۲۹	جمع بدهی ها
۱۳	۵۹,۴۷۵,۸۳۵,۳۷۷	خالص دارایی ها
	۴۹,۹۸۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۱,۱۸۹,۸۰۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
		درآمدها:
۱,۷۱۱,۶۹۹,۲۹۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۶۷۹,۲۸۸,۹۵۲	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۰۸,۹۶۶,۵۹۶	۱۶	سود سهام
۵۴۸,۲۲۶,۰۵۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۸۴۸,۱۸۰,۹۰۱		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۴۷۰,۰۴۲,۰۰۸	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۷۶,۰۹۸,۳۱۳	۱۹	سایر هزینه ها
۱,۵۹۵,۷۷۴,۲۲۲	۲۰	خلاصه حساب سود و زیان
۲,۱۴۱,۹۱۴,۵۴۳		جمع هزینه ها
۸,۷۰۶,۲۶۶,۳۵۸		سود (زیان) خالص
۱۴.۷۴%		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت گردش خالص دارائی ها

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

صورت گردش خالص دارائی ها

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای	
	سرمایه گذاری	
۵۰,۴۸۸,۰۴۳,۶۰۳	۴۹,۷۶۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸,۷۰۶,۲۶۶,۳۵۸		سود(زیان) خالص دوره
۶۲,۵۲۵,۴۱۶	۱۹	تعدیلات
۵۹,۴۷۵,۸۳۵,۳۷۷	۴۹,۹۸۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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 پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۱۴ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://omid-fund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۵۰	۹۵٪
۲	محمد علی آذرخش	۵۰	۵٪

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 - کریمخان زند 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 - خیابان کریمخان زند 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، بعد از تقاطع سردار جنگل، ابتدای آبشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

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 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 ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ردیف	نام صنعت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داریهها
		ریال	ریال	درصد
۱	محصولات شیمیایی	۱۷,۸۹۰,۰۷۸,۸۱۹	۱۶,۰۱۴,۵۱۲,۳۹۱	۲۹.۷٪
۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹,۷۹۴,۲۱۸,۴۰۸	۸,۱۵۲,۶۸۱,۴۵۳	۱۶.۲٪
۳	استخراج کانه های فلزی	۸,۰۷۲,۷۶۷,۵۵۷	۷,۶۸۹,۳۷۹,۲۶۰	۱۳.۴٪
۴	فلزات اساسی	۵,۲۱۴,۰۸۱,۷۹۶	۴,۷۰۳,۴۰۷,۲۹۹	۸.۶٪
۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۹۷۵,۲۶۹,۱۸۶	۳,۵۳۱,۲۳۸,۸۲۱	۶.۶٪
۶	استخراج نفت و گاز خام	۲,۶۲۰,۶۱۵,۹۹۴	۱,۹۷۱,۳۳۰,۳۱۲	۴.۳٪
۷	سیمان، آهک و گچ	۲,۴۰۷,۶۹۳,۰۷۳	۱,۸۱۴,۴۴۱,۶۴۳	۴.۰٪
۸	بانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۹۴,۴۳۲,۵۷۹	۱,۴۰۷,۳۲۹,۳۳۶	۲.۸٪
۹	مواد و محصولات دارویی	۱,۶۸۱,۵۳۷,۰۸۴	۱,۴۱۷,۶۲۶,۳۴۳	۲.۸٪
۱۰	سرمایه گذاریها	۷۱۵,۲۶۳,۴۱۷	۴۳۸,۷۳۱,۳۶۰	۱.۲٪
۱۱	کاشی و سرامیک	۶۴۹,۶۴۸,۶۰۵	۶۴۸,۶۵۱,۶۰۳	۱.۱٪
۱۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۰۱,۶۶۴,۲۰۴	۴۴۸,۷۶۷,۲۱۸	۰.۸٪
۱۳	مخابرات	۳۹۶,۵۷۱,۰۷۱	۵۰۵,۲۳۲,۴۹۶	۰.۷٪
۱۴	انبوه سازی املاک و مستقالات	۲۰۵,۰۸۷,۷۰۶	۱۸۶,۸۲۶,۵۱۳	۰.۳٪
۱۵	فرابورس	۶۳,۶۶۵,۷۵۷	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۰.۱٪
		۵۵,۸۸۲,۵۹۵,۲۵۶	۴۹,۰۵۹,۲۳۴,۷۶۰	۹۲.۷٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۹۳/۰۲/۰۹ (ذاتصا ۱)	۲۰	۱,۵۵۶,۱۲۸,۹۳۰	۱۹,۵۹۷,۲۴۵	۱,۵۷۵,۷۲۶,۱۷۵	۲.۶۱%
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۱۱۰,۰۷۹,۸۶۰	۲۳۵,۳۲۸	۱۱۰,۳۱۵,۱۸۸	۰.۱۸%
		۱,۶۶۶,۲۰۸,۷۹۰	۱۹,۸۳۲,۵۷۳	۱,۶۸۶,۰۴۱,۳۶۳	
				(۲,۴۹۷,۵۰۰)	
		۱,۶۶۶,۲۰۸,۷۹۰	۱۹,۸۳۲,۵۷۳	۱,۶۸۳,۵۴۳,۸۶۳	

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۹۹۵,۲۱۵	۲۰	(۷۶۶)	۳,۹۹۴,۴۴۹
۲,۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	(۲۹۰,۶۸۵,۸۲۴)	۱,۸۱۲,۷۱۴,۱۷۶
۲,۱۰۷,۳۹۵,۲۱۵		(۲۹۰,۶۸۶,۵۹۰)	۱,۸۱۶,۷۰۸,۶۲۵

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آیین نامه نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۲۱,۹۷۶)	۸۲,۹۷۸,۰۲۴
۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۰۴,۷۴۲)	۱۴۲,۲۹۵,۲۵۸
۰	۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۷۲۶,۷۱۸)	۲۲۵,۲۷۳,۲۸۲

مخارج تأسیس

آیین نامه نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال
۷۰۷,۳۷۱,۵۸۰
۷۰۷,۳۷۱,۵۸۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

مانده	گردش	گردش	مانده بستانکار
در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در پایان دوره
۰	۱۶۴,۵۶۴,۷۲۸,۱۳۰	۱۶۴,۷۱۳,۰۸۵,۳۳۷	۱۴۸,۳۵۷,۲۰۷
۰	۱۶۴,۵۶۴,۷۲۸,۱۳۰	۱۶۴,۷۱۳,۰۸۵,۳۳۷	۱۴۸,۳۵۷,۲۰۷

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال
۲۴۶,۳۹۴,۸۲۷
۴,۶۱۰,۰۶۸
۳۰,۶۵۴,۲۹۸
۱۸۱,۷۵۰,۳۸۵
۱۳,۵۲۰,۳۹۶
۴۷۶,۹۲۹,۹۷۴

مدیر (کارمزد)

مدیر (مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال)

متولی (کارمزد)

ضامن (کارمزد)

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲.۰۳.۳۱

ریال	
۱۸,۳۷۰,۰۴۸	ذخیره تصفیه
۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی بابت واریز جهت صدور گواهی
۲۱۴,۳۷۰,۰۴۸	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۲.۰۳.۳۱

ریال	تعداد	
۵۸,۲۸۶,۰۳۳,۱۱۷	۴۸,۹۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۸۹,۸۰۲,۲۶۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۹,۴۷۵,۸۳۵,۳۷۷	۴۹,۹۸۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	ریال
۱۴-۱	۱,۷۱۵,۷۲۶,۷۳۸	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	۴۸,۴۹۹,۰۶۶	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۳	(۵۲,۵۲۶,۵۰۹)	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	<u>۱,۷۱۱,۶۹۹,۲۹۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امدت توسعه

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۹ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۰۳.۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۳۸۶,۷۲۵	(۹۵۱,۲۵۰)	(۱,۰۰۶,۴۲۲)	(۱۷۶,۹۰۵,۶۰۳)	۱۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	البرز دارو ۱
۳۹,۵۳۳,۱۱۲	(۱,۱۴۹,۹۸۹)	(۱,۲۱۶,۶۸۷)	(۲۹۰,۸۸۹,۲۹۶)	۳۳۲,۷۷۹,۰۸۴	۹۹,۹۹۹	بانک انصار ۲
۹,۱۷۸,۹۴۴	(۷۹۱,۰۰۰)	(۸۳۶,۸۷۸)	(۱۴۷,۳۹۳,۱۷۸)	۱۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد ۳
۳۳,۰۹۵,۳۰۶	(۵۶۲,۳۰۰)	(۵۹۴,۹۱۲)	(۷۸,۲۰۷,۴۸۲)	۱۱۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بین المللی محصولات پارس ۴
۱۰۸,۷۴۷,۲۸۷	(۶,۱۵۱,۰۹۳)	(۶,۵۰۷,۸۵۷)	(۱,۱۰۸,۸۱۲,۷۶۹)	۱,۲۳۰,۲۱۹,۰۰۶	۱۲۵,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس ۵
۱۷,۸۷۳,۱۴۳	(۶۷۷,۶۹۷)	(۷۱۷,۰۰۴)	(۱۱۶,۲۷۱,۵۰۶)	۱۳۵,۵۳۹,۳۵۰	۲۸,۵۰۰	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه ۶
۶۲,۵۵۶,۷۵۷	(۲,۵۳۲,۵۰۰)	(۲,۶۷۹,۳۸۴)	(۴۳۸,۷۳۱,۳۵۹)	۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند ۷
۲۷۲,۴۲۹,۱۰۰	(۹,۰۸۵,۸۱۵)	(۹,۶۱۲,۷۷۶)	(۱,۵۲۶,۳۵۰,۴۰۲)	۱,۸۱۷,۱۶۳,۰۹۳	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر ۸
۲,۵۵۲,۰۸۸	(۱۵۸,۰۹۹)	(۱۶۷,۲۷۱)	(۲۸,۷۴۲,۵۴۲)	۳۱,۶۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن ۹
۱۸,۷۹۴,۱۵۱	(۹۷۷,۲۵۰)	(۱,۰۳۳,۹۳۱)	(۱۷۴,۶۴۴,۶۶۸)	۱۹۵,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان ایلام ۱۰
۴۶۸,۶۸۵,۹۲۵	(۱۱,۱۳۷,۹۶۴)	(۱۱,۷۸۳,۹۶۷)	(۱,۷۳۵,۹۸۴,۸۹۴)	۲,۲۲۷,۵۹۲,۷۵۰	۲۴۱,۰۰۰	سیمان دورود ۱۱
۲۵,۶۳۰,۹۷۴	(۳,۲۲۱,۲۴۷)	(۳,۴۰۸,۰۷۹)	(۶۱۱,۹۸۹,۰۹۲)	۶۴۴,۲۴۹,۳۹۲	۶۵,۱۰۲	سیمان هرمزگان ۱۲
(۳۴,۹۹۰,۹۳۰)	(۳,۶۹۵,۴۵۵)	(۳,۹۰۹,۷۹۲)	(۷۳۹,۰۹۱,۰۰۰)	۷۱۱,۷۰۵,۳۱۷	۱۵۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران ۱۳
۷۹,۳۲۸,۶۵۶	(۲,۳۶۴,۳۳۷)	(۲,۵۰۱,۴۷۲)	(۳۸۸,۶۷۳,۰۷۳)	۴۷۲,۸۶۷,۵۳۸	۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس ۱۴
۸۵,۱۷۷,۶۳۸	(۳,۵۴۰,۰۰۰)	(۳,۷۴۵,۳۲۰)	(۶۱۵,۵۳۷,۰۴۲)	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز ۱۵
۵۱۵,۷۵۷,۸۶۲	(۱۳,۰۷۸,۲۵۰)	(۱۳,۸۳۶,۷۹۰)	(۲,۰۷۲,۹۷۷,۷۱۰)	۲,۶۱۵,۶۵۰,۶۱۲	۳۰۳,۶۱۶	گسترش نفت و گاز پارسیان ۱۶
۱,۷۱۵,۷۲۶,۷۳۸	(۶۰,۰۷۴,۲۴۶)	(۶۳,۵۵۸,۵۴۲)	(۱۰,۲۵۰,۸۸۶,۶۱۶)	۱۲,۰۹۰,۲۴۶,۱۴۲		

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۰۳.۳۱				
سود (زیان) حاصل از فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۴۹۹,۰۶۶	(۱,۶۶۱,۰۰۰)	(۱,۷۵۷,۳۳۸)	(۲۸۰,۲۸۲,۵۹۶)	۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰
۴۸,۴۹۹,۰۶۶	(۱,۶۶۱,۰۰۰)	(۱,۷۵۷,۳۳۸)	(۲۸۰,۲۸۲,۵۹۶)	۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰

گسترش نفت و گاز پارسیان

۵۰,۰۰۰

سهام

تعداد

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۰۳.۳۱

سود (زیان) حاصل از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۶,۰۶۸,۱۶۰)	(۷,۸۳۹,۶۲۳,۶۸۰)	۷,۸۳۳,۹۳۱,۸۴۰	۷,۸۴۰	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)
(۷,۳۳۵,۰۰۰)	(۳,۷۸۴,۸۶۰)	(۴,۸۸۹,۷۶۵,۲۸۰)	۴,۸۸۶,۲۱۵,۱۴۰	۴,۸۹۰	شرکت واسط مالی مهر (ذصمپنا)
(۳۳,۴۳۱,۵۰۹)	(۱۷,۲۵۶,۳۳۹)	(۲۲,۲۹۳,۹۲۹,۸۳۱)	۲۲,۲۷۷,۷۵۴,۶۶۱	۲۲,۲۹۵	شرکت اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(۵۲,۵۲۶,۵۰۹)	(۲۷,۱۰۹,۳۵۹)	(۳۵,۰۲۳,۳۱۸,۷۹۱)	۳۴,۹۹۷,۹۰۱,۶۴۱		

دوره مالی سه ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	
۶,۶۰۹,۲۹۳,۲۹۵	سهام بورسی
۱۷,۴۵۸,۱۵۷	حق تقدم خرید سهام
۵۲,۵۳۷,۵۰۰	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶,۶۷۹,۲۸۸,۹۵۲	

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۱.۰۹.۳۰	۱۳۹۲.۰۲.۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	(۶۶۵۰,۴۲۶)	۵۳,۳۴۹,۵۷۴
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱.۱۲.۳۰	۱۳۹۲.۰۳.۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	(۳۷,۹۷۱,۶۳۱)	۱۷۶,۰۲۸,۳۶۹
	معذنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱.۱۲.۳۰	۱۳۹۲.۰۳.۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	(۲۵,۹۲۶,۲۵۴)	۱۶۱,۰۷۳,۷۴۶
	باما	۱۳۹۱.۱۲.۳۰	۱۳۹۲.۰۳.۰۹	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	(۲۴,۸۴۴,۰۲۹)	۱۶۲,۶۵۵,۹۷۱
	سیمان دورود	۱۳۹۱.۱۲.۳۰	۱۳۹۲.۰۳.۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	(۲۵,۳۰۱,۲۰۵)	۱۸۴,۶۹۸,۷۹۵
	پتروشیمی خارک	۱۳۹۱.۱۲.۳۰	۱۳۹۲.۰۳.۱۳	۸۲,۰۰۰	۷,۵۰۰	(۸۲,۷۵۳,۴۰۸)	۵۳۲,۲۴۶,۵۹۲
	ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۱.۱۲.۳۰	۱۳۹۲.۰۳.۰۱	۱۰,۶۷۱	۹,۰۲۰	(۱۳,۴۴۲,۴۴۲)	۸۲,۸۰۹,۹۷۸
	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱.۱۲.۳۰	۱۳۹۲.۰۳.۰۶	۳۵۵,۵۰۰	۱,۸۰۰	(۸۳,۷۹۶,۴۲۹)	۵۵۶,۱۰۳,۵۷۱
							۱,۹۰۸,۹۶۶,۵۹۶
							(۲۹۰,۶۸۵,۸۳۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- 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	۱۳۹۲.۰۳.۳۱
	ریال
۱-۱۶	۵۳۵,۰۱۷,۶۹۰
۲-۱۶	۱۳,۲۰۸,۳۶۸
	۵۴۸,۲۲۶,۰۵۸

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود
		ریال	درصد	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۵,۹۹۸,۲۰۳
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۸,۲۷۹,۰۸۶
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۲۰,۷۴۰,۴۰۱
				۵۳۵,۰۱۷,۶۹۰

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت واسط مالی اسفند (ذساما)

سود اوراق مشارکت واسط مالی مهر (ذصمینا)

سود اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا۱)

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۷	۱۳,۲۰۸,۹۹۵	(۶۲۷)	۱۳,۲۰۸,۳۶۸
			۱۳,۲۰۸,۹۹۵	(۶۲۷)	۱۳,۲۰۸,۳۶۸

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	
۲۴۵,۳۵۲,۹۰۶	مدیر صندوق
۲۹,۹۵۹,۰۵۳	متولی
۱۸۱,۲۰۹,۶۵۳	ضامن
۱۳,۵۲۰,۳۹۶	حسابرس
۴۷۰,۰۴۲,۰۰۸	

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	
۱۴,۸۱۹,۸۷۰	هزینه تصفیه
۷,۸۹۸,۶۷۶	هزینه تأسیس
۵۳,۳۶۰,۵۱۷	هزینه آبونمان
۱۹,۲۵۰	سایر هزینه‌ها
۷۶,۰۹۸,۳۱۳	

۲۰- خلاصه حساب سود و زیان

مانده حساب این سرفصل مربوط به پرداختهای ماهانه سود سهام می باشد.

۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
۱,۵۹۵,۷۷۴,۲۲۲	خلاصه حساب سود و زیان
۱,۵۹۵,۷۷۴,۲۲۲	

۲۱- تعدیلات

۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	
۳۵۳,۷۱۹,۰۱۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۹۱,۱۹۳,۵۹۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۲,۵۲۵,۴۱۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۲.۰۳.۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	سهام ممتاز	۹,۵۰۰	۹۴.۵%
محمدعلی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۵۰۰	۵.۰%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۵%
			۱۰,۰۵۰	۱۰۰%

۲۴- 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 و ضامن	خرید و فروش سهام	۳۲۹,۲۷۷,۸۱۳,۴۶۷	(۱۴۸,۳۵۷,۲۰۷)

۲۵- 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.