

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه**

**صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	. صورت گردش خالص دارائی ها
	<b>یادداشت‌های توضیحی:</b>
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 موقعت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>		
۵,۶۰۷,۱۷۷,۷۵۹	۱۷,۶۰۲,۸۲۴,۳۶۰	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۰۴۸	(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۲۱۱,۱۳۶,۰۱۶	۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	۱۸ سود سهام
۱,۶۴۸,۱۶۵,۳۵۸	۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷	۲۰ سایر درآمدها
<b>۲۳,۰۶۷,۴۷۰,۱۸۱</b>	<b>۳۰,۷۰۲,۴۹۶,۶۳۳</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
۱,۱۵۱,۶۶۵,۲۷۱	۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۱۷۷,۶۴۴,۵۷۱	۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸	۲۲ سایر هزینه‌ها
<b>۱,۳۲۹,۳۰۹,۸۴۲</b>	<b>۶,۵۲۱,۴۵۸,۸۲۴</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۲۱,۷۳۸,۱۶۰,۳۳۹</b>	<b>۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹</b>	<b>سود(زیان) خالص</b>
۴۹.۹۶%	۲۲.۱۸%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۱.۳۶%	۳۲.۲۸%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

	<u>سود خالص</u>
بازده میانگین سرمایه گذاری	= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	<u>خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره</u>
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	= ۲
	<u>تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود(زیان) خالص</u>
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	= خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
صورت گردش خالص دارائیهها  
بسال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
	۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷۸,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۴۷	۱۲۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۱۵,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۵۲)	(۱۰۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۱,۷۳۸,۱۶۰,۳۳۹		۲۴,۱۸۱,۰۳۷,۸۰۹	سود(زیان) خالص دوره
(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)		(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)	سود تقسیم شده
۵,۵۵۰,۴۰۱,۷۶۴		۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸	تعدیلات
۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱	۶۲,۹۹۵	۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
		۸۱,۳۸۷	

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

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

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

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

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی 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**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

#### ۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۲۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف یکصد (۱۰۰) میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول 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 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ 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 سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			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	
۲۳.۸٪	۲۱,۶۴۷,۶۸۱,۹۹۹	۱۸,۹۳۵,۹۲۸,۳۹۷	۱۷.۸٪	۲۳,۸۵۷,۵۵۳,۳۲۷	۲۷,۶۵۳,۰۱۳,۴۷۸	۱ محصولات شیمیایی
۱۴.۹٪	۱۳,۵۲۵,۹۷۰,۶۸۶	۱۰,۷۶۳,۷۶۶,۰۴۱	۷.۵٪	۹,۹۶۴,۳۷۹,۱۸۱	۶,۷۷۱,۳۶۴,۰۲۱	۲ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۱.۰٪	۹,۹۸۴,۹۵۷,۵۰۱	۹,۱۲۳,۲۰۶,۳۹۰	۲.۰٪	۲,۷۳۹,۹۹۹,۲۸۰	۳,۶۱۶,۴۹۳,۰۱۵	۳ بانکها و موسسات اعتباری
۹.۰٪	۸,۱۶۶,۴۰۴,۰۲۰	۷,۳۰۶,۲۶۴,۷۸۸	۳.۷٪	۴,۹۰۷,۲۰۶,۲۸۵	۵,۱۱۸,۳۱۱,۹۹۶	۴ استخراج کانه های فلزی
۶.۹٪	۶,۳۴۳,۹۲۰,۰۷۰	۵,۳۸۳,۲۹۷,۲۶۴	۵.۵٪	۷,۴۰۷,۳۵۶,۰۱۸	۱۰,۷۹۷,۷۷۷,۹۰۶	۵ فلزات اساسی
۵.۹٪	۵,۳۷۹,۷۰۲,۳۹۲	۵,۹۹۳,۴۰۶,۸۶۰	۱۵.۲٪	۲۰,۳۷۶,۱۱۸,۳۹۹	۱۹,۰۹۳,۷۱۹,۹۱۲	۶ مخابرات
۰.۰٪	.	.	۶.۷٪	۹,۰۱۴,۵۷۹,۸۳۰	۱۲,۵۳۴,۷۳۸,۰۵۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰٪	.	.	۲.۰٪	۲,۷۲۴,۳۶۱,۲۱۹	۲,۳۶۲,۵۰۷,۸۴۱	لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	.	.	۰.۶٪	۸۱۰,۳۰۵,۳۳۷	۱,۰۶۷,۹۳۹,۵۶۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰٪	.	.	۰.۴٪	۵۷۵,۶۶۶,۸۱۵	۵۵۹,۸۲۹,۶۱۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	.	.	۰.۱٪	۱۲۴,۲۸۷,۷۸۱	۱۲۷,۲۴۵,۴۲۱	سایر واسطه گرهای مالی
۰.۰٪	.	.	۰.۰٪	۱۹,۱۴۹,۸۷۸	۱۸,۴۸۲,۰۲۹	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۴.۱٪	۳,۷۱۱,۵۷۲,۷۵۷	۳,۵۴۲,۴۷۶,۶۰۶	۰.۰٪	.	.	۷ فرابورس
۴.۰٪	۳,۶۳۱,۷۸۰,۴۳۳	۳,۵۳۱,۳۳۸,۸۲۱	۰.۰٪	.	.	۸ فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۳٪	۳,۰۱۷,۱۳۰,۹۳۵	۱,۷۳۰,۴۴۷,۰۱۵	۱.۹٪	۲,۵۰۱,۹۸۶,۸۸۰	۱,۷۳۰,۳۴۷,۰۱۵	۹ استخراج نفت و گاز خام
۲.۶٪	۲,۴۰۲,۰۶۵,۷۵۸	۱,۶۵۹,۱۳۷,۸۹۲	۵.۶٪	۷,۴۶۲,۴۶۸,۳۴۲	۵,۵۹۹,۸۹۴,۵۸۵	۱۰ مواد و محصولات دارویی
۲.۲٪	۲,۰۰۵,۰۹۶,۳۵۵	۱,۲۳۳,۹۸۰,۱۵۳	۱.۶٪	۲,۰۷۶,۲۵۲,۸۱۶	۲,۴۶۸,۹۰۲,۲۲۵	۱۱ سیمان، آهک و گچ
۱.۱٪	۹۷۶,۲۴۹,۹۴۴	۹۴۵,۴۷۸,۸۴۰	۹.۶٪	۱۲,۷۷۹,۰۷۷,۶۷۴	۱۴,۷۹۶,۴۴۳,۴۰۰	۱۲ واسطه گری های مالی
۱.۰٪	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۸۷۶,۰۳۶,۹۴۸	۰.۰٪	.	.	۱۳ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴٪	۳۳۰,۳۷۷,۳۳۴	۳۶۲,۸۰۴,۷۰۳	۲.۱٪	۲,۸۵۲,۳۵۵,۱۶۸	۴,۳۹۳,۵۹۲,۶۴۴	۱۴ سرمایه گذاریها
۸۹.۹٪	۸۱,۸۹۴,۶۴۶,۷۵۲	۷۱,۲۸۶,۴۷۰,۷۱۸	۸۲.۴٪	۱۱۰,۱۹۳,۰۰۴,۳۲۰	۱۱۸,۷۱۰,۷۰۲,۷۲۵	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
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		
۱.۱۰٪	۱,۰۰۲,۹۰۸,۷۰۹	۰.۶۶٪	۸۸۲,۵۲۱,۵۷۰	۱,۸۸۲,۶۹۰	۸۸۰,۶۳۸,۸۸۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۴.۲۲٪	۳,۸۳۹,۱۸۰,۶۳۸	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۲/۰۹
		۰.۷۶٪	۱,۰۱۷,۱۳۵,۷۴۲	۱۶,۴۰۹,۷۴۲	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰		
		۰.۶۹٪	۹۲۱,۴۹۲,۳۱۸	۴۰,۸۵۲,۴۴۶	۸۸۰,۶۳۹,۸۷۲		
		۳.۸۷٪	۵,۱۷۵,۵۴۷,۱۱۵	۱۷۱,۹۱۷,۱۱۵	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰		
		۴.۶۶٪	۶,۲۳۸,۱۳۵,۶۵۸	۳۳,۶۳۴,۴۵۸	۶,۲۰۴,۵۰۱,۲۰۰		
		۱.۰۵٪	۱,۳۹۸,۶۷۱,۸۲۵	۲۷,۶۷۷,۰۹۲	۱,۳۷۰,۹۹۴,۷۳۳		
۵.۳٪	۴,۸۴۲,۰۸۹,۳۴۷	۱۱.۶۹٪	۱۵,۶۳۳,۵۰۴,۲۲۸	۲۹۲,۳۷۳,۵۴۳	۱۵,۳۴۱,۱۳۰,۶۸۵		
	(۷,۱۸۵,۰۰۰)		(۲۲,۹۹۶,۱۰۷)				
	<b>۴,۸۳۴,۹۰۴,۳۴۷</b>		<b>۱۵,۶۱۰,۵۰۸,۱۲۱</b>	<b>۲۹۲,۳۷۳,۵۴۳</b>	<b>۱۵,۳۴۱,۱۳۰,۶۸۵</b>		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

**جمع**

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۴۷۴,۹۸۳,۵۹۶	۶,۲۴۸,۷۳۹,۴۹۹	(۶۲۸,۲۴۲,۲۹۱)	۲۵	۶,۸۷۶,۹۸۱,۷۹۰	
۱۸,۳۱۶,۸۵۹	۱۳,۰۵۷,۴۷۳	(۲,۵۰۴)	۲۰	۱۳,۰۵۹,۹۷۷	
<b>۴,۴۹۳,۳۰۰,۴۵۵</b>	<b>۶,۲۶۱,۷۹۶,۹۷۲</b>	<b>(۶۲۸,۲۴۴,۷۹۵)</b>		<b>۶,۸۹۰,۰۴۱,۷۶۷</b>	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

**جمع**

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۹- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل ان بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترانزنامه مستهلک 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 مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵,۰۷۹,۳۴۸	۴۴,۰۷۹,۱۶۸	۳۱,۰۰۰,۱۸۰	۰	۷۵,۰۷۹,۳۴۸
۸۸,۹۳۴,۷۴۱	۹۰,۰۲۷,۵۹۰	۲۱۰,۹۰۷,۱۵۱	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۳۴,۷۴۱
<b>۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹</b>	<b>۱۳۴,۱۰۶,۷۵۸</b>	<b>۲۴۱,۹۰۷,۳۳۱</b>	<b>۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۶۴,۰۱۴,۰۸۹</b>

مخارج تأسیس  
ابونمان نرم افزار صندوق  
**جمع**

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۶۰۲,۳۵۸,۷۲۹	۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲
<b>۳,۶۰۲,۳۵۸,۷۲۹</b>	<b>۱,۵۱۲,۳۰۸,۵۰۲</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱  
**جمع**

**۱۱- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مانده بستانکار	مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳	۲۳,۶۱۰,۳۷۴	۵۳۳,۵۸۳,۷۵۳,۹۶۳	۵۳۷,۵۱۵,۰۶۴,۲۱۰	۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳
<b>۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳</b>	<b>۲۳,۶۱۰,۳۷۴</b>	<b>۵۳۳,۵۸۳,۷۵۳,۹۶۳</b>	<b>۵۳۷,۵۱۵,۰۶۴,۲۱۰</b>	<b>۳,۹۰۷,۶۹۹,۸۷۳</b>

شرکت کارگزاری مفید  
**جمع**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۴,۸۵۶,۲۸۲	۸۳۱,۲۶۱,۶۶۲	مدیر
۴۳,۶۰۸,۷۶۱	۱۰۹,۱۰۷,۶۴۷	متولی
۲۷۵,۴۵۲,۵۲۱	۶۸۸,۴۴۱,۶۰۳	ضامن
۲۶,۹۰۰,۴۹۸	۲۷,۰۶۷,۸۸۴	حسابرس
<b>۶۷۰,۸۱۸,۰۶۲</b>	<b>۱,۶۵۵,۸۷۸,۷۹۶</b>	<b>جمع</b>

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۹۱,۷۵۳,۸۰۸	۶۵۹,۲۲۵,۱۹۰	بابت درخواست صدور
۱,۹۲۴,۲۱۵,۸۳۸	۶۲,۹۲۴,۸۵۸	بابت درخواست ابطال
<b>۳,۳۱۵,۹۶۹,۶۴۶</b>	<b>۷۲۲,۱۵۰,۰۴۸</b>	<b>جمع</b>

**۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۶۱۸,۹۱۰	۲۹۷,۲۱۷,۴۷۷	ذخیره تصفیه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	واریزیهای نامشخص
<b>۶۸,۶۱۸,۹۱۰</b>	<b>۳۰۷,۴۱۷,۴۷۷</b>	<b>جمع</b>

**۱۵- خالص داراییها**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱,۵۰۰,۲۱۱,۵۱۵	۵۸,۹۹۵	۱۲۴,۶۰۹,۰۶۲,۱۲۱	۷۷,۳۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۵۲۵,۹۰۶,۳۶۶	۴,۰۰۰	۶,۴۴۰,۸۲۶,۶۰۵	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۸۷,۰۲۶,۱۱۷,۸۸۱</b>	<b>۶۲,۹۹۵</b>	<b>۱۳۱,۰۴۹,۸۸۸,۷۲۶</b>	<b>۸۱,۳۸۷</b>	<b>جمع</b>

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

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۳۳۶۳۴۵	۱۰۹۶۲۸۰۱۱۷۷	۹,۱۲۲,۶۱۰,۸۹۰	۵۱,۹۹۵,۰۳۵	۴۹,۱۴۴,۶۴۴	۱,۷۳۹,۰۵۰,۶۰۸	
۲	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	۱۱,۳۸۶,۷۲۵
۳	ایران خودرو	۲,۵۱۵,۰۰۰	۸,۳۲۲,۷۱۲,۹۲۴	۸,۵۰۰,۶۳۱,۱۰۲	۴۴,۱۸۶,۶۹۹	۴۱,۶۱۳,۵۶۷	-۲۶۳,۷۱۸,۴۴۴	(۱۳,۵۷۹,۵۱۵)
۴	باما	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۴,۰۷۸,۵۶۸	۱,۴۹۰,۳۵۴,۸۰۳	۱۰,۷۰۷,۳۷۶	۱۰,۱۲۰,۳۹۲	۵۱۲,۸۹۵,۹۹۷	.
۵	بانک انصار	۲,۰۵۸,۴۴۵	۷,۳۰۱,۷۴۳,۵۵۵	۵,۲۶۴,۷۵۲,۸۰۷	۳۸,۶۲۶,۲۲۷	۳۶,۵۰۸,۷۱۷	۱,۹۶۱,۸۵۵,۸۰۴	۴۸,۲۴۹,۵۹۹
۶	بانک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۹۱۱,۷۴۸	۵,۰۰۱,۱۶۶	۴,۷۲۷,۰۰۰	-۱۲۱,۲۳۹,۹۱۴	.
۷	بانک پاسارگاد	۱,۴۶۶,۱۶۶	۳,۵۶۸,۹۳۷,۰۶۲	۲,۷۸۳,۵۰۶,۱۳۳	۱۸,۹۰۲,۷۰۹	۱۷,۸۴۴,۶۸۸	۷۴۸,۶۸۳,۵۳۲	۹,۱۷۸,۹۴۴
۸	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۱۷۹,۶۹۱	۱,۶۳۵,۴۰۹,۶۵۰	۱۰,۰۵۷,۲۳۵	۹,۵۰۵,۸۹۹	۲۴۶,۲۰۶,۹۰۷	۸,۳۵۴,۳۴۴
۹	بانک سینا	۱,۸۵۰,۵۴۷	۵,۳۲۳,۶۳۱,۵۷۰	۳,۷۴۶,۴۱۱,۷۹۰	۲۸,۱۶۱,۹۸۴	۲۶,۶۱۸,۱۵۷	۱,۵۲۲,۴۳۹,۶۳۹	.
۱۰	بانک صادرات ایران	۱,۳۰۹,۳۳۶	۱,۸۹۲,۷۵۸,۴۲۴	۱,۶۳۴,۴۸۲,۲۲۴	۱۰,۰۱۲,۶۹۰	۹,۴۶۳,۷۹۱	۲۳۸,۷۹۹,۱۱۹	.
۱۱	بانک ملت	۶,۱۵۰,۵۹۷	۱۳,۲۴۱,۴۵۴,۵۳۹	۱۵,۸۵۲,۲۱۳,۳۲۱	۷۰,۰۶۱,۵۳۹	۶۶,۲۰۷,۲۶۹	-۲,۷۴۷,۰۲۷,۵۹۰	۲۳,۷۰۳,۸۲۱
۱۲	بیمه ملت	۹۰,۳۴۰	۲۰۳,۲۶۵,۹۳۲	۱۷۲,۸۴۳,۳۱۶	۱,۰۷۵,۲۷۹	۱,۰۱۶,۳۲۹	۲۸,۳۳۱,۰۰۸	.
۱۳	بین المللی توسعه ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۰۷۱,۶۵۹	۳,۱۷۲,۹۴۲	۲,۹۹۹,۰۰۰	۲۰,۵۵۶,۳۹۹	.
۱۴	بین المللی محصولات پارس	.	.	.	.	.	.	۷۲۱,۲۰۵,۵۹۱
۱۵	پارس خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۳۲۶,۷۸۳	۱,۴۰۱,۳۲۱	۱,۳۲۴,۵۰۰	-۱۲,۱۵۲,۶۰۴	(۲۱,۴۹۷,۷۱۹)
۱۶	پارس دارو	۱۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۳۲۱,۸۱۵	۲۹۱,۳۰۵,۵۶۴	۲,۶۲۰,۲۵۲	۲,۴۷۶,۶۱۰	۱۹۸,۹۱۹,۳۸۹	۶۵,۱۶۵,۴۱۶
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰,۰۰۰	۴,۳۱۲,۷۶۶,۴۸۳	۳,۶۳۱,۷۸۰,۴۳۳	۲۲,۸۱۴,۵۳۲	۲۱,۵۶۳,۸۳۴	۶۳۶,۶۰۷,۶۸۴	.
۱۸	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۱۰۸,۷۴۷,۲۸۷
۱۹	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۵۷,۲۲۹	۲,۷۳۴,۲۱۵,۴۶۱	۳,۳۱۲,۰۵۲,۰۵۴	۱۴,۴۶۲,۹۹۸	۱۳,۶۷۱,۰۷۷	-۶۰۵,۹۷۱,۶۶۸	.
۲۰	پتروشیمی جم	۲۲۳,۰۰۰	۳,۸۲۱,۱۴۲,۱۱۵	۳,۰۱۹,۶۰۵,۳۷۵	۱۹,۵۲۶,۰۳۷	۱۹,۱۰۵,۷۱۰	۷۶۲,۹۰۴,۹۹۳	.
۲۱	پتروشیمی خارک	۳۰,۱۰۰	۱,۰۱۱,۳۹۲,۹۸۰	۶۹۰,۷۹۷,۰۷۳	۵,۳۵۴,۲۲۸	۵,۰۵۶,۹۶۴	۳۱۰,۱۸۴,۷۱۵	.
۲۲	پتروشیمی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۶۲,۱۸۴	۵۷۴,۸۷۵	۵۶۲,۵۰۰	-۲۴,۳۹۹,۵۵۹	.
۲۳	پتروشیمی فن آوران	۲۲۰,۹۳	۵۸۵۷۷۸۱۴	۶۲۵۷۸۷۲۶۱	۳۱۰,۷۹۶۲	۲۹۲۸۸۸۹	-۴۶۰,۴۶۲۹۸	.
۲۴	پتروشیمی مارون	۱۰۴۳۷۴	۳۴۸۹۹۳۳۶۰۶	۳۴۲۹۳۴۷۵۶۰	۱۷۸۳۳۵۶۲	۱۷۴۴۹۶۶۸	۲۵۳۰۲۸۱۶	.
۲۵	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۹۵۰۰۰	۱۸۴۳۸۵۷۸۰۲	۲۱۵۹۹۴۸۸۸۴	۹۷۹۰۵۸۱	۹۲۱۹۲۹۳	-۳۳۵۱۰۰۹۴۳	.
۲۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۰۰۰۰	۶۲۳۲۸۰۰۰۰	۵۹۶۸۵۸۶۲	۳۲۹۷۱۵۰	۳۱۱۶۴۰۰	۲۰۱۸۰۵۸۱	.
۲۷	توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰۰۰۰	۴۰۶۲۷۶۱۵۰	۳۴۸۸۸۷۳۹۲	۲۱۷۴۹۳۹	۲۰۳۱۳۸۱	۵۳۱۸۲۴۲۸	.
۲۸	تولید برق عسلویه مینا	۱۸۵۰۰	۲۴۹۵۶۵۰۰۰	۲۰۶۳۳۳۵۹	۱۳۰۴۰۳۴	۱۲۴۷۸۲۵	۴۰۶۸۹۷۸۲	.
۲۹	داروسازی تولید دارو	۳۹۰۰۰	۹۳۴۷۱۴۸۱۳	۴۵۴۹۲۱۹۳۹	۴۷۷۶۳۸۱	۴۶۷۳۵۷۸	۴۷۰۳۴۲۹۱۵	.
۳۰	داروسازی جایز این حیان	۱۵۲۹۶	۱۲۹۵۴۸۸۰۸	۱۳۶۰۶۷۰۷۱	۶۸۵۳۱۴	۶۴۷۷۴۴	-۷۸۵۱۳۲۱	.
۳۱	داروسازی سبحان	۶۵۷۷۴	۵۲۶۲۹۷۸۶	۴۶۸۹۵۶۳۸۲	۲۷۸۳۷۵۵	۲۶۳۱۱۴۹	۵۱۸۵۵۰۰	.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

.	۳۰۹۴۸۷۹۵	۵۵۰۱۹۴۷	۵۸۲۱۰۵۸	۱۰۵۸۱۱۷۵۷۷	۱۱۰۰۳۸۹۳۷۷	۵۰۰۰۰۰	رایان سایپا	۳۲
.	۱۵۴۷۳۰۱۳	۷۲۵۶۱۵	۷۶۷۷۰۱	۱۲۸۱۵۶۵۱۶	۱۴۵۱۲۲۸۴۵	۱۰۰۰۰۰	زامیاد	۳۳
.	-۱۱۱۹۱۳۴۳۸	۸۱۲۷۸۶۷	۸۵۹۹۲۸۸	۱۷۲۰۷۵۹۸۱۹	۱۶۲۵۵۷۳۵۳۶	۸۰۰۰۰۰	سایپا	۳۴
۲۸۳,۱۴۳,۱۲۷	.	.	.	.	.	.	حفاری شمال	۳۵
۱۰۷,۳۴۹,۸۱۳	.	.	.	.	.	.	خدمات دریایی نایدواتر خاورمیانه	۳۶
۳۵۰,۲۸۲,۸۷۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۷
۴۳۲,۱۷۵,۵۲۴	۹۱۱,۷۵۲,۷۳۵	۲۷,۵۳۰,۲۳۹	۲۹,۱۳۲,۰۶۶	۴,۵۳۷,۶۳۲,۹۰۴	۵,۵۰۶,۰۴۷,۹۳۴	۱,۴۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۸
۵۵,۷۲۵,۷۱۹	۵۶,۱۸۵,۷۱۳	۶۶۸,۵۶۶	۷۳۴,۱۰۸	۷۶,۱۳۵,۵۸۳	۱۳۳,۷۱۳,۹۷۰	۲۳,۰۵۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۹
۳۷,۹۰۵,۱۸۸	۲۲۰,۹۴۲,۲۴۳	۳,۵۰۷,۴۵۸	۳,۷۱۰,۸۹۴	۴۷۳,۳۳۱,۰۲۵	۷۰۱,۴۹۱,۶۲۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۰
.	۱۸۱,۴۶۶,۲۴۴	۵,۱۵۴,۵۲۲	۵,۴۸۸,۳۵۳	۸۳۸,۷۹۷,۰۶۹	۱,۰۳۰,۹۰۶,۱۸۸	۳۱۰,۰۸۶	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۱
.	۲۶۹,۸۰۰,۸۷۲	۲۲,۷۴۱,۹۸۴	۲۴,۲۰۰,۱۱۷	۴,۲۳۱,۶۵۴,۰۶۷	۴,۵۴۸,۳۹۷,۰۴۰	۶۸۴,۰۹۸	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۲
.	۷۷,۳۳۹,۱۳۳	۱,۵۰۷,۲۵۰	۱,۵۹۴,۶۷۰	۲۲۱,۰۱۸,۹۵۷	۳۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۳
.	۳۳,۴۶۷,۱۱۰	۱,۸۳۷,۰۷۸	۱,۹۴۳,۶۱۷	۳۳۰,۱۶۷,۲۵۶	۳۶۷,۴۱۵,۰۶۱	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه	۴۴
۵۱۲,۰۷۶,۸۸۶	۳,۳۲۷,۸۲۹,۲۹۴	۳۳,۷۱۷,۲۵۶	۳۵,۷۸۸,۲۰۰	۳,۳۴۶,۱۱۶,۷۰۱	۶,۷۴۳,۴۵۱,۴۵۱	۹۲۳,۹۴۶	سرمایه گذاری غدیر	۴۵
.	-۹۲۹,۸۷۱,۶۱۵	۱۶,۰۶۰,۷۸۵	۱۶,۹۹۲,۳۱۱	۴,۱۰۸,۹۷۵,۵۶۰	۳,۲۱۲,۱۵۷,۰۴۱	۱,۴۹۷,۵۲۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۴۶
۴۴,۶۵۵,۳۹۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن	۴۷
۲۱,۵۹۱,۱۰۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۴۸
.	۸,۷۲۰,۸۲۹	۳۵۸,۷۰۰	۳۶۶,۵۹۱	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۴۹
.	۷۶۶,۵۴۸,۲۵۸	۱۷,۹۶۱,۵۴۵	۱۹,۰۰۳,۳۱۸	۲,۷۸۸,۷۹۶,۳۰۵	۳,۵۹۲,۳۰۹,۴۲۶	۷۴۸,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۰
۱,۲۸۵,۶۰۰	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر	۵۱
۱۸,۱۹۴,۱۵۱	.	.	.	.	.	.	سیمان ایلام	۵۲
۴۶۸,۶۸۵,۹۲۵	.	.	.	.	.	.	سیمان دورود	۵۳
.	-۳۳۱,۳۹۷,۸۸۷	۵,۸۰۹,۵۹۹	۶,۱۴۶,۵۵۳	۱,۴۸۱,۳۶۱,۲۵۸	۱,۱۶۱,۹۱۹,۵۲۳	۴۰۰,۰۰۰	سیمان شمال	۵۴
.	-۶۲,۴۹۶,۴۳۸	۲,۰۶۰,۲۰۸	۲,۲۰۳,۵۲۰	۴۷۰,۳۷۴,۴۸۰	۴۱۲,۰۴۱,۷۷۰	۵۰,۰۰۰	سیمان کارون	۵۵
.	-۴,۴۹۲,۶۹۴	۶,۶۶۸,۸۱۲	۷,۰۵۵,۶۸۰	۱,۳۳۴,۵۴۴,۸۶۲	۱,۳۳۳,۷۷۶,۷۳۰	۶۲,۱۴۶	سیمان مازندران	۵۶
۲۵,۶۳۰,۹۷۴	-۳۳۴,۸۱۷,۷۳۹	۷,۴۰۵,۰۲۱	۸,۰۶۵,۷۴۸	۱,۸۰۰,۳۵۲,۰۲۰	۱,۴۸۱,۰۰۵,۰۵۰	۱۱۲,۹۲۸	سیمان هرمزگان	۵۷
۲۱۳,۶۳۷,۳۴۸	۴۵۰,۶۲۷,۶۳۲	۴,۹۷۳,۹۱۰	۵,۳۲۶,۷۴۵	۵۳۳,۸۵۳,۸۹۳	۹۹۴,۷۸۲,۱۸۰	۱۴۱,۲۷۳	سیمان هگمتان	۵۸
.	-۸۵۶,۱۶۷,۶۵۲	۱۶,۰۱۵,۰۴۱	۱۶,۹۶۲,۶۹۰	۴۰,۲۶۱,۹۷۵,۰۵	۳,۲۰۳,۰۰۷,۵۸۴	۴۴۱,۸۸۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۹
.	-۳۹۹,۵۴۹,۴۲۵	۲۰,۵۲۶,۳۸۵	۲۱,۷۱۶,۹۱۱	۴,۴۶۲,۵۸۳,۲۶۰	۴,۱۰۵,۳۷۷,۱۳۱	۷۵۰,۰۰۰	فرآورده های نسوز پارس	۶۰
.	۲,۰۹۶,۶۲۸,۲۲۴	۲۷,۰۴۴,۳۷۹	۲۸,۶۱۲,۹۵۵	۳۲۵۶۹۰۴۷۹	۵,۴۰۸,۸۱۷۶,۰۳۷	۱۲۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۶۱
.	۲۵,۰۱۵,۱۴۶	۲۱۶۴۴۹۹	۲۲۹۰۰۴۲	۴۰۳۴۳۰۳۱۳	۴۳۲۹۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۶۲
.	۲۹۴,۶۵۸,۶۸۷	۴۹۸۰۰۰۱	۵۲۶۸۱۴۵	۶۹۱۰۹۲۴۶۷	۹۹۶۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	قطعات اتومبیل ایران	۶۳
.	۳۴۶,۸۳۹,۹۱۴	۶۱۵۶۲۳۰	۶۵۱۳۲۸۸	۸۷۱۷۳۶۵۶۸	۱۲۳۱۲۴۶۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش	۶۴
.	۲۲,۵۸۳,۷۶۷	۹۲۸۶۵۱	۹۵۶۸۱۲	۱۶۱۲۶۰۷۷۰	۱۸۵۷۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر	۶۵
.	۴۰,۷۰۰,۰۶۶	۱۵۳۷۹۰۰	۱۵۷۱۷۳۴	۲۶۳۷۷۰۳۰۰	۳۰۷۵۸۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	کویر تایر	۶۶
.	-۲۴۱,۸۷۴,۱۵۲	۸۴۲۲۲۴۴	۸۹۱۲۸۴۷	۱۹۰۹۳۸۵۸۰۴	۱۶۸۴۸۴۸۷۴۳	۸۰۵۰۰۰	گروه بهمن	۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۰	۱۳۹,۳۱۸,۶۹۹	۴۶۶۹۶۲۸	۴۹۴۰۴۷۱	۷۸۴۹۹۶۶۳۲	۹۳۳۹۲۵۴۳۰	۷۴۴۰۰	گروه صنعتی پاکشو	۶۸
۰	-۹۸,۶۲۲,۸۳۷	۶,۹۷۴,۶۲۳	۷,۵۲۶,۸۲۵	۱,۴۷۹,۰۴۵,۹۴۳	۱,۳۹۴,۹۲۴,۵۵۴	۱۱۲,۲۵۳	گلنشا	۶۹
۰	۱۳۵,۹۴۸,۶۷۶	۳,۶۸۱,۶۱۰	۳,۸۹۵,۱۴۲	۵۹۲,۷۹۶,۵۰۸	۷۳۶,۳۲۱,۹۳۶	۷۴,۰۸۸	مجتمع پتروشیمی شیراز	۷۰
۰	-۱۱,۰۷۸,۰۳۲	۳,۶۷۰,۷۷۱	۳,۸۸۳,۶۷۶	۷۳۷,۶۷۷,۶۸۹	۷۳۴,۱۵۴,۱۰۴	۲۶۶,۶۶۲	مخابرات ایران	۷۱
۰	۲۸۹,۲۰۸,۰۰۵	۸,۷۲۳,۷۷۴	۹,۲۲۳,۷۵۶	۱,۴۳۷,۵۹۳,۰۶۵	۱,۷۴۴,۷۵۴,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۷۲
۰	-۱۲۰,۲۸۷,۷۲۱	۳,۳۳۷,۸۲۴	۳,۹۵۴,۶۲۱	۸۶۰,۱۶۰,۱۶۰	۷۴۷,۵۶۴,۸۸۴	۳۲,۰۰۰	نفت بهران	۷۳
۰	۱۱۱,۱۹۶,۳۵۳	۹,۴۶۰,۸۰۶	۱۰,۰۰۹,۵۳۲	۱,۷۶۱,۴۹۴,۴۵۹	۱,۸۹۲,۱۶۱,۱۵۰	۱۰۰,۱۷۰	نفت سپاهان	۷۴
(۱۰۷,۰۷۵,۷۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۵
۵۱۵,۶۱۱,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۷۶
۷۹۱,۶۲۸,۶۹۸	-۳۱,۲۷۵	۵۴۲	۲۰,۱۴۰	۱۱۸,۹۳۵	۱۰۸,۳۴۲	۲۶	کارخانجات سیمان صوفیان	۷۷
۳۲۲,۷۶۱,۶۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کاشی و سرامیک سینا	۷۸
۸۵,۱۷۷,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز	۷۹
۵۱۵,۷۵۷,۸۶۲	۲,۶۳۸,۵۰۲,۲۱۹	۳۴,۳۹۱,۰۱۳	۳۶,۳۸۵,۶۸۹	۴,۱۶۸,۹۲۳,۳۶۹	۶,۸۷۸,۲۰۲,۲۹۰	۵۷۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰
(۵,۹۶۲,۸۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ خودرو غدیر	۸۱
	۲,۶۱۸,۸۲۴,۶۹۱						سایر	۸۲
							جمع	
<b>۵,۶۵۱,۷۵۲,۷۲۲</b>	<b>۱۷,۰۳۳,۴۹۹,۸۸۵</b>	<b>۷۱۸,۸۸۲,۹۲۸</b>	<b>۷۶۰,۰۵۲,۳۰۳</b>	<b>۱۳۹,۰۱۶,۸۴۹,۱۷۷</b>	<b>۱۴۴,۹۱۰,۴۵۹,۶۰۲</b>			

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲۵,۰۰۰	۱,۹۲۵,۸۷۱,۹۲۰	۱,۰۸۷,۱۱۹,۶۳۰	۱۰,۱۸۷,۸۶۱	۹,۶۲۹,۳۶۰	۸۱۸,۹۳۵,۰۶۹	۴۸,۴۹۹,۰۶۶
۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۶	۲۰,۰۲۸	۳,۴۶۸	۲۰,۰۰۶	۲۱	-۳۴۶۷	۰
۳	گلنشا	۳۰,۰۰۰	۲۴۶,۸۲۱,۶۶۰	۳۲۲,۲۶۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۲۴۶	۱,۳۳۴,۱۰۷	-۷۸۰,۲۰۶۹۳	۰
	جمع		<b>۲,۱۷۲,۷۱۳,۶۰۸</b>	<b>۱,۴۰۹,۳۸۳,۰۹۸</b>	<b>۱۱,۵۵۶,۱۱۳</b>	<b>۱۰,۸۶۳,۴۸۸</b>	<b>۷۴۰,۹۱۰,۹۰۹</b>	<b>۴۸,۴۹۹,۰۶۶</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال
۱	اجاره چادرمولو(صجاد)	۱۱,۶۲۰	۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۸,۴۴۸,۸۲۷	۸,۹۹۳,۸۸۰	-	(۱۷,۴۴۲,۷۰۷)	-
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
۳	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳,۴۹۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۹,۷۹۳,۷۴۰	۱۰,۴۴۱,۲۶۰	-	(۲۰,۲۳۵,۰۰۰)	-
۴	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)	۱۲,۲۱۰	۱۲,۲۱۰,۴۳۸,۰۰۰	۱۲,۲۱۳,۱۷۹,۴۶۰	۹,۴۵۱,۹۷۷	-	(۱۲,۱۹۳,۴۳۷)	(۳۹,۸۲۹,۰۲۵)
۶	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۲۲,۴۵۰	۲۲,۴۵۰,۵۴۲,۰۰۰	۲۲,۴۶۶,۲۹۸,۷۰۰	۱۷,۳۸۴,۱۱۸	-	(۳۳,۱۴۰,۸۱۸)	-
۷	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	-	(۷۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰)
۸	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳,۴۶۰	۱۳,۴۶۰,۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۹,۷۷۲,۹۴۷	۱۰,۴۳۹,۳۲۵	-	(۱۹,۹۷۲,۲۷۲)	(۹,۷۴۵,۰۰۴)
۹	شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۳۴,۲۲۰	۳۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۴۴,۸۴۳,۷۲۰	۲۶,۵۰۸,۴۸۰	-	(۵۱,۳۵۲,۲۰۰)	(۹,۷۵۰,۰۰۰)
	<b>جمع</b>		<b>۱۱۸,۹۵۱,۳۲۰,۰۰۰</b>	<b>۱۱۹,۰۳۰,۶۸۶,۳۹۴</b>	<b>۹۲,۱۲۰,۰۴۰</b>	<b>*</b>	<b>(۱۷۱,۵۸۶,۴۳۴)</b>	<b>(۹۳,۰۷۴,۰۲۹)</b>

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سهام بورسی
ریال	ریال	
۱۰,۴۸۰,۷۷۱,۳۶۳	(۱۶,۵۶۹,۰۶۶,۷۳۸)	حق تقدم خرید سهام
۱۲۷,۴۰۴,۶۸۵	(۶۱۵,۷۶۴,۷۲۱)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۷,۱۸۵,۰۰۰)	(۲۱,۴۹۶,۱۰۶)	
<b>۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۰۴۸</b>	<b>(۱۷,۲۰۶,۳۲۷,۵۶۵)</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳۳۵۷۷۱	۱۰,۸۵۰	۳,۶۴۳,۱۱۵,۳۵۰	۹۶,۲۵۲,۴۲۰
۲	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۰,۴۹۹۰	۲۵۰	۵۱,۲۴۷,۵۰۰	-
۳	شرکت پاما						۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۳۰,۵۰۰۰۰	۳۱۰	۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۰۹۷,۷۵۰
۶	شرکت بانک سینا						۴۱,۲۵۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۶,۴۵۰,۹۹۱	۳۳۰	۲,۱۲۸,۸۲۷,۱۳۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پالایش نفت اصفهان						۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۶۷۷,۲۲۹	۴,۲۵۰	۲,۸۷۸,۲۳۳,۲۵۰	-
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۴۹,۰۰۰	۳,۱۰۰	۷۷۱,۹۰۰,۰۰۰	-
۱۲	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۷۹,۹۰۰	۷,۸۰۰	۶۲۳,۲۲۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۵,۰۰۰	۲,۱۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۱۴۴,۵۳۲	۴,۴۰۰	۶۳۵,۹۴۰,۸۰۰	-
۱۵	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۲۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۹۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۷	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۷۵۰,۰۰۰
۱۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	۳۰,۳۹۶	۱,۲۰۰	۳۶,۳۵۵,۲۰۰	-
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۵۵۵,۷۷۴	۱,۲۰۰	۶۶۶,۹۲۸,۸۰۰	-
۲۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند						۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱,۴۵۱,۰۸۸	۱,۲۰۰	۱,۷۴۱,۳۰۵,۶۰۰	-
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۴۹۰,۱۰۰,۷۸۸	۳۳۰	۴۹,۱۷۳,۳۲۶	-
۲۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰,۸۱۵,۳۸	۳۷۰	۴۰۰,۱۶۹,۰۶۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵۰,۰۰۲	۷۵۰	۳۷,۵۰۱,۵۰۰	-
۲۶	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۷۷۹,۰۰۰	۶۳۰	۴۹۰,۷۷۰,۰۰۰	-
۲۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۴۷۹,۵۲۱	۳۳۰	۴۹۴,۱۸۱,۹۳۰	-
۲۸	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین						۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت سنگ آهن گل گهر						۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت سیمان دورود						۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۲	شرکت سیمان شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳	شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۱۱۲,۹۲۸	۲,۵۰۰	۲۸۲,۳۲۰,۰۰۰	-
۳۴	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۷۶,۵۳۵	۱,۲۰۰	۳۳۱,۸۴۲,۰۰۰	-
۳۵	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۲۰۳,۰۱۸	۴۰۰	۸۱,۲۰۷,۲۰۰	-
۳۶	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	۴۹۰,۱۴۸	۱,۹۰۰	۹۳۱,۲۸۱,۲۰۰	۶۳۹,۹۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۳۳۲,۴۸۲	۱,۶۵۰	۵۴۸,۵۹۵,۳۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱,۴۷۹,۴۷۰	۶۶۰	۹۷۶,۴۵۰,۴۴۷	۳۵۸,۴۴۴,۴۵۰
۳۹	شرکت کاشی و سرامیک سینا						۱۴۴,۷۸۸,۴۰۰
۴۰	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۲	شرکت گلتناس	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۴	۱۰۰,۰۳۱	۳,۲۲۲	۳۲۲,۳۰۰,۰۰۰	-
۴۳	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۲۸۱,۹۵۶	۱,۴۰۰	۳۹۴,۷۳۸,۴۰۰	-
۴۴	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۲,۳۴۳,۰۰۲	۴۳۵	۱,۰۱۹,۲۰۵,۸۷۰	-
۴۵	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو						۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	شرکت ملی صنایع مس ایران						۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	شرکت نفت تهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	جمع					۲۵,۸۳۸,۷۹۹,۸۶۴	۵,۶۴۴,۹۷۳,۰۲۰
	هزینه تنزیل					(۶۲۷,۸۴۶,۶۵۹)	(۴۳۲,۸۲۷,۰۰۴)
						۲۵,۲۱۰,۹۵۳,۲۰۵	۵,۲۱۱,۱۴۶,۰۱۶

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوه مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹	۱,۳۱۳,۱۲۱,۱۷۸	۱۹-۱
۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷	۳۳۵,۰۴۴,۱۸۰	۱۹-۲
<b>۴,۶۲۶,۱۷۶,۱۱۶</b>	<b>۱,۶۴۸,۱۶۵,۳۵۸</b>	<b>جمع</b>

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

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

دوه مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۸۵۲,۰۵۹
۱۳۹۱/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۳۱,۹۴۸,۹۸۰	۷۱۵,۵۲۸,۱۰۵
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۹۶,۴۳۸,۷۴۷	۳۶۶۱۰,۹۷۶
۱۳۹۱/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۸۶,۰۸۴,۳۶۶	۲۴۷,۱۲۱,۵۶۲
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲,۶۱۶,۴۳۹	۳۱۳,۰۰۸,۴۷۶
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۶۳,۶۳۵,۲۳۴	۰
۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۶۷,۵۸۳,۹۲۵	۰
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۵,۴۵۹,۱۸۹	۰
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷۵,۵۹۵,۲۴۸	۰
				۳۴۷,۶۵۰,۰۱۱	
				<b>۴,۳۴۷,۰۱۲,۱۳۹</b>	<b>۱,۳۱۳,۱۲۱,۱۷۸</b>

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت فرابورسی سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)

اوراق مشارکت گواهی اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا۱)

اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)

اوراق مشارکت واسط مالی اسفند(ذساما)

اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)

اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)

اوراق مشارکت فرابورسی ذبصارس

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)

جمع

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

دوه مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود
۱۳۹۱/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	درصد	ریال	ریال	ریال
		۷	۲۷۹,۱۷۳,۰۷۳	(۹,۰۹۶)	۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷
			<b>۲۷۹,۱۷۳,۰۷۳</b>	<b>(۹,۰۹۶)</b>	<b>۲۷۹,۱۶۳,۹۷۷</b>
					<b>۳۳۵,۰۴۴,۱۸۰</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر بجه کارگزاری مفید شماره حساب ۴۴۹۱۶۱۹۴۶۱

جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های 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 ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۰	۴۵۶,۴۷۰,۰۱۰	درآمد سود سهام
۰	۱۲,۴۰۰,۵۰۷	درآمد سود سپرده بانکی
۰	<b>۴۶۸,۸۷۰,۵۱۷</b>	

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰۰,۹۳۲,۰۰۶	۳,۲۲۶,۹۷۹,۱۲۹	مدیر صندوق
۷۶,۸۲۹,۱۱۹	۳۵۹,۹۵۵,۸۵۳	متولی
۴۴۳,۴۰۷,۷۹۸	۲,۳۸۰,۸۵۰,۴۴۴	ضامن
۳۰,۴۹۶,۳۴۸	۵۳,۱۳۱,۰۰۰	حسابرس
<b>۱,۱۵۱,۶۶۵,۲۷۱</b>	<b>۶,۰۲۰,۹۱۶,۴۲۶</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۶۱۸,۹۱۰	۲۵۸,۵۹۸,۵۶۷	هزینه تصفیه
۱۷,۹۲۰,۶۵۲	۳۱,۰۰۰,۱۸۰	هزینه تاسیس
۱۲۱,۰۶۵,۲۵۹	۲۱۰,۹۰۷,۱۵۱	هزینه آبونمان
۳۹,۷۵۰	۳۶,۵۰۰	سایر هزینه‌ها
<b>۱۷۷,۶۴۴,۵۷۱</b>	<b>۵۰۰,۵۴۲,۳۹۸</b>	<b>جمع</b>

**۲۳- سود تقسیم شده**

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
<b>(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)</b>	<b>(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)</b>	سودهای پرداختی ماهانه طی دوره
<b>(۳,۲۵۷,۴۴۴,۲۲۲)</b>	<b>(۱۶,۶۷۱,۲۰۸,۴۲۲)</b>	<b>جمع</b>

**۲۴- تعدیلات**

دوره مالی ۶ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۴۶۸,۵۵۳,۱۳۴	۹۵,۰۲۱,۵۴۳,۲۴۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۳,۹۱۸,۱۵۱,۳۷۰)</b>	<b>(۷۶,۸۹۹,۶۰۱,۷۸۴)</b>	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۵,۵۵۰,۴۰۱,۷۶۴</b>	<b>۱۸,۱۲۱,۹۴۱,۴۵۸</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱**

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	سهام ممتاز	۳۸۰۰	۴.۷٪
محمد علی آذرخش	موسس	سهام ممتاز	۲۰۰	۰.۲٪
مرتضی استهروی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۱٪
<b>جمع</b>			<b>۴,۰۵۰</b>	<b>۵.۰٪</b>

**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	۱,۶۲۰,۴۴۰,۳۹۳,۰۱۸	۲۳,۶۱۰,۳۷۴

**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.