

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- سود سهام مصوب مجامع شرکتهای بهمن دیزل، البرز دارو و پتروشیمی پردیس پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" و "صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص سقف سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر تا حداکثر ۱۰ درصد از داراییهای صندوق (کمتر از ۱۰ روز کاری) به طور کامل رعایت نگردیده است.

۷-۲- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سقف سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰ درصد از داراییهای صندوق طی چند روز کاری به طور کامل رعایت نگردیده است.



۳-۷- مفاد بند ۹-۴ امیدنامه در خصوص کسر کارمزد ثابت ابطال واحدهای برخی از سرمایه‌گذاران رعایت نشده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۳ آبان ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت ۸۱۱۶) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

شماره ثبت ۱۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶,۰۶,۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۱۱۸۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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 ۱۳۹۶/۰۷/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی متین خردمند	



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۶۸۰,۴۵۷,۱۲۹	۲۹,۴۷۱,۶۱۵,۳۱۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۹۲,۱۶۹,۷۱۵	۴,۱۲۶,۸۶۷,۹۶۹	۸	حسابهای دریافتی
۱۲۴,۹۷۶,۷۹۵	۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	۹	سایر داراییها
۲۲۷,۹۳۵,۶۱۸	۲۹۱,۶۲۷,۸۴۸	۱۰	موجودی نقد
۱۱۶,۶۳۳,۹۲۵,۹۵۴	۱۲۱,۹۸۵,۰۶۱,۷۱۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳۲۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۸,۹۸۵,۷۳۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۳۶۰,۳۸۹,۶۷۴	۲,۶۰۰,۲۷۰,۰۶۱		جمع بدهی ها
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۱۵	خالص دارایی ها
۶۴,۱۶۵	۶۶,۰۵۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۸۰,۹۳۳	۱,۸۰۷,۴۹۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	۱۲,۵۶۱,۶۰۳,۸۸۶	۱۸ سود سهام
۱,۹۲۰,۰۰۸,۲۵۵	۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹	۳۶۱,۴۳۳,۴۱۳	۲۰ سایر درآمدها
۳۴,۶۱۷,۵۱۲,۰۷۲	۱۱,۹۵۳,۳۹۶,۰۷۱	جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸	۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	۲۲ سایر هزینه‌ها
۴,۴۸۴,۷۷۳,۷۶۹	۲,۷۱۷,۱۴۲,۲۴۷	جمع هزینه‌ها
۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	۹,۲۳۶,۲۵۳,۸۲۴	سود(زیان) خالص

۲۵.۷۳%

۸.۱۰%

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲۶.۳۷%

۷.۷۴%

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

سود(زیان) خالص
خالص داراییهای پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
 صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۱۰۷,۸۱۰,۶۹۵,۳۹۷	۷۳,۰۴۸	۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۲۶,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۹	۶۴,۱۶۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
(۳۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۰)	(۱۵۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۳۳)	۳۰,۱۳۲,۷۳۸,۳۰۳	۹,۳۳۶,۲۵۳,۸۲۴	۲۳	(۱۵,۰۳۳)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)		(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)						واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)		۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳						سود (زیان) خالص سال
								سود تقسیم شده
								تعدیلات
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰					خالص دارایی (کل واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه که صندوقی با سرمایه باز 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 ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ است. مرکز اصلی صندوق در تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه مطابق با ماده ۵۵ 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 واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سیدگردان انتخاب مفید	۳۹۶۰	٪۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت 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 متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ ساختمان اداری پویا طبقه ۳ واحد ۸.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 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 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 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 دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۲ 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 یک‌سال 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 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 نقدشوندگی	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ 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، تارنما و هزینه‌های پشتیبانی آنها و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 ماده ۱۵ 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 ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		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
۸,۷٪	۱۰,۲۰۱,۹۲۰,۵۹۲	۱۰,۹۲۰,۵۱۷,۵۷۹	۱۱,۰٪	۱۳,۴۵۴,۴۴۷,۰۷۲	۱۳,۵۷۸,۵۱۸,۰۰۸
۱,۰٪	۱,۳۰۱,۳۰۹,۹۹۸	۱,۴۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲٪	۱,۵۱۵,۴۲۳,۶۰۱	۲,۰۱۷,۶۸۲,۸۶۸
۱۴,۹٪	۱۷,۳۲۲,۶۳۶,۳۳۷	۱۷,۹۰۷,۳۳۱,۵۹۰	۳,۳٪	۵,۲۲۴,۲۷۱,۳۷۷	۷,۰۱۶,۷۴۸,۶۸۴
۰,۰٪	.	.	۱,۷٪	۲,۰۴۷,۹۸۳,۴۲۱	۱,۷۱۰,۹۵۳,۹۹۷
۰,۰٪	.	.	۸,۲٪	۹,۹۵۳,۷۴۷,۰۲۳	۷,۵۲۸,۴۰۵,۷۳۴
۱۸,۳٪	۲۱,۲۷۲,۹۷۲,۶۶۷	۱۸,۵۹۵,۷۸۵,۱۴۷	۱۴,۴٪	۱۷,۶۰۲,۰۱۸,۰۸۳	۱۵,۷۹۱,۰۹۶,۴۲۷
۶,۰٪	۷,۰۳۶,۰۹۲,۸۵۹	۶,۷۳۴,۴۵۸,۵۷۸	۵,۲٪	۶,۳۰۵,۴۴۴,۸۴۰	۷,۵۷۱,۶۳۳,۱۷۱
۱,۷٪	۲,۰۲۹,۳۲۶,۱۲۷	۲,۰۴۷,۵۶۴,۳۹۷	۰,۰٪	.	.
۲,۹٪	۳,۴۳۸,۶۴۰,۳۸۸	۴,۲۵۴,۶۴۶,۶۹۱	۱,۸٪	۲,۲۳۲,۹۴۳,۷۵۰	۲,۰۳۴,۵۱۹,۱۶۷
۳,۰٪	۳,۴۷۲,۵۶۵,۴۵۳	۳,۸۲۷,۷۱۳,۲۵۳	۲,۷٪	۳,۳۱۳,۵۲۳,۰۳۹	۳,۹۶۲,۱۴۶,۴۱۰
۱,۱٪	۱,۳۳۶,۶۵۴,۸۲۰	۸۴۲,۰۵۶,۰۵۸	۰,۵٪	۵۶۶,۱۵۸,۰۳۵	۶۱۸,۰۵۹,۴۲۷
۰,۲٪	۲۸۱,۶۴۰,۳۵۹	۳۷۲,۰۴۶,۵۲۲	۰,۵٪	۶۰۲,۶۲۴,۹۹۷	۵۳۲,۸۸۱,۵۱۳
۰,۰٪	.	.	۰,۶٪	۶۹۰,۱۵۱,۳۰۸	۶۱۰,۰۴۰,۴۶۲
۰,۰٪	.	.	۰,۱٪	۱۵۴,۳۳۳,۸۵۱	۲۰۸,۲۲۱,۴۱۶
۹,۴٪	۱۱,۰۰۸,۸۱۶,۶۴۹	۷,۷۷۲,۶۰۸,۲۶۲	۵,۵٪	۶,۷۱۹,۹۶۷,۵۶۴	۶,۶۸۷,۵۷۸,۷۳۳
۰,۰٪	.	.	۰,۰۱٪	۱۲,۵۴۶,۳۴۴	۱۰,۴۸۴,۳۴۹
۳,۵٪	۴,۰۳۳,۳۷۱,۲۶۵	۳,۵۴۶,۸۴۲,۶۱۴	۲,۸٪	۳,۴۲۲,۸۱۰,۷۴۵	۲,۸۳۶,۲۲۰,۰۶۴
۱,۱٪	۱,۳۰۹,۲۴۹,۷۴۹	۱,۷۷۴,۷۸۰,۹۹۳	۰,۷٪	۸۳۹,۳۰۹,۶۴۵	۱,۵۵۸,۸۲۶,۹۰۴
۰,۸٪	۸۸۲,۱۲۰,۶۶۵	۹۲۵,۵۲۰,۲۴۰	۱,۲٪	۱,۴۶۲,۱۹۱,۲۶۶	۱,۴۸۶,۹۹۵,۷۴۷
۱۳,۳٪	۱۵,۵۲۹,۱۲۶,۱۳۷	۱۳,۲۶۲,۰۰۷,۴۹۱	۹,۳٪	۱۱,۳۸۶,۸۶۳,۶۹۰	۱۰,۱۶۶,۰۵۰,۶۵۱
۰,۳٪	۳۵۱,۹۳۲,۶۳۳	۳۴۶,۳۲۰,۱۵۱	۰,۵٪	۵۵۴,۲۵۳,۷۹۳	۵۳۳,۰۶۰,۱۹۲
۸۶,۳٪	۱۰۰,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷	۹۴,۵۷۳,۶۰۹,۵۶۶	۷۲,۱٪	۸۷,۹۶۱,۰۱۱,۲۴۳	۸۶,۴۶۰,۱۴۲,۹۳۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
	ریال		ریال
۵۹۲٪	۶۹.۰۸۷۳۹.۰۵۳	۵۶۶٪	۶۹.۰۸۷۰۶.۰۵۳
۲۲۵٪	۲۷۸۴.۸۹۲۳۱۴	۰.۰۰٪	.
۰.۰۰٪	.	۰.۳۳٪	۸۹۱.۳۳۶.۰۹۹
۰.۰۰٪	.	۱.۱۳٪	۱۳۶۶.۳۳.۵۹۷
۰.۰۰٪	.	۰.۳۹٪	۴۵۲.۰۳۳۴۰.۱
۰.۰۰٪	.	۸.۰۴٪	۹۸۰.۴۳۳۲۵۳
۰.۰۰٪	.	۳۷.۱٪	۴۵۳.۰۶۵۱۹۱۴
۰.۰۰٪	.	۷.۰۹٪	۲.۵۵۳.۴۵۳۴۱۰
۰.۰۰٪	.	۲.۲۹٪	۲۷۹۵.۱۰۸۹۳۶
۹.۱۷٪	۱.۰۶۹۲۶۴۱.۳۶۶	۲۳.۹۶٪	۲۹.۳۳۳.۹۵۳۶۵۳
	(۱۳.۱۸۴.۳۳۷)		۲۷۸.۶۶۱.۶۶۱
	۱۰.۶۸۰.۴۵۷.۱۲۹		۲۹.۴۷۱.۶۱۵.۳۱۳
			۵۹۳.۸۹۰.۵۵۱
			۲۸.۶۴۰.۰۶۳.۱۰۱

سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	ریال	درصد	تاریخ سررسید
	۱۵.۶۸۸.۳۶۰	۶۸.۹۳۰.۰۷۶۹۳	۶۰.۷۱۸.۹۹۹	۲۰	۱۳۸۸/۱۷/۲۶
.	.	.	۸۵.۰۶۱۷.۱۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹
	۵۴.۰۵۰.۸۸۲	۱.۳۴۲.۱۱۹.۷۱۵	۵۳.۰۵۰.۸۸۲	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۳
	۱۱.۷۰۲.۳۰۲	۳۴.۰۳۳۰.۰۹۹	۳۴.۰۳۳۰.۰۹۹	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
	۲۷.۳۶۴.۷۵۴	۹.۷۵۷.۰۷۸.۴۹۸	۲۷.۳۶۴.۷۵۴	۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳
	۲۱۸.۵۳۴.۵۸۹	۴.۳۱۲.۱۱۲.۳۳۵	۲۱۸.۵۳۴.۵۸۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۹۶.۶۶۹.۹۳۹	۲.۴۵۷.۷۸۳.۴۷۱	۹۶.۶۶۹.۹۳۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰
	۱.۰۸۱.۵۹.۷۳۶	۲.۶۵۶.۹۴۹.۳۰۰	۱.۰۸۱.۵۹.۷۳۶	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
	۵۹۳.۸۹۰.۵۵۱	۷۸.۶۴۰.۰۶۳.۱۰۱	۵۹۳.۸۹۰.۵۵۱		
	۲۷۸.۶۶۱.۶۶۱				
	۵۹۳.۸۹۰.۵۵۱				
	۲۸.۶۴۰.۰۶۳.۱۰۱				

سود و (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

جمع

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال
	۴.۸۷۶.۰۹۷.۰۳۴		۴.۱۱۶.۷۷۷.۹۱۳
	۱۶.۰۷۳.۶۹۱		۱۰۰.۹۰۰.۰۵۷
	۴.۸۹۲.۱۶۹.۷۱۵		۴.۱۲۶.۸۷۷.۹۶۹
			(۳۳۰.۸۹۷.۳۱۲)
			۴.۴۴۷.۷۶۵.۳۸۱

درصد	ریال	تزیل شده	ریال
۷۵	۴.۴۳۷.۶۳۳.۳۶۰		
۲۰	۱۰۰.۹۲۸.۸۱۱		
			۴.۴۴۷.۷۶۵.۳۸۱

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سیزده‌های بانک
 جمع



صندوق سرمایه گذاری مستطک امید توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۹- سایر داراییها
سایر داراییها مناسف مخراج اوبمنل نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترانزاسه مستطک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های اتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخراج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۴۰)	(۵۴۰)	.	(۵۴۰)
۱۳۴۹۷۷۳۳۵	۱۳۳۹۳۳۸۸۵	(۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰)	۲۱۴۱۰۰۰۰۰
۱۳۴۹۷۶۷۹۵	۱۳۳,۹۳۹,۳۴۵	(۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰)	۲۱۴,۱۰۰,۰۰۰
			۱۳۴۹۷۷۳۳۵
			۱۳۴۹۷۶۷۹۵
			جمع
			آبمنل نرم افزار صندوق
			مخارج تاسیس

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مانده بدستکار	مانده بدستکار	گرددش	گرددش
در پایان سال	در پایان سال	بدستکار طی سال	بدستکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۱۵,۲۴۱,۸۳۹,۵۷۷	۱۱۲,۳۰۲,۸۳۴,۵۷۸
			(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)
			جمع
			شربت کارگزاری مفید

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مانده بدستکار	مانده بدستکار	گرددش	گرددش
در پایان سال	در پایان سال	بدستکار طی سال	بدستکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۱۵,۲۴۱,۸۳۹,۵۷۷	۱۱۲,۳۰۲,۸۳۴,۵۷۸
			(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)
			جمع
			شربت کارگزاری مفید



۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مانده بدستکار	مانده بدستکار	گرددش	گرددش
در پایان سال	در پایان سال	بدستکار طی سال	بدستکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)	۱,۵۱۲,۷۵۰,۹۵۵	۱۱۵,۲۴۱,۸۳۹,۵۷۷	۱۱۲,۳۰۲,۸۳۴,۵۷۸
			(۳۳۵,۲۵۴,۰۴۴)
			جمع
			شربت کارگزاری مفید

۱۰- موجودی نقد
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترانزاسه به شرح زیر است:
پاک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۴۳۹۱۶۱۹۲۶۱
جمع

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۱,۱۹۷,۹۴۰,۱۷۶	۴۵۱,۴۳۵,۱۵۹	متولی
۹۶,۱۴۵,۳۴۱	۱۸۱,۴۷۹,۴۲۱	ضامن
۹۱۵,۰۱۰,۷۵۱	۰	حسابرس
۵۷,۳۹۷,۳۱۸	۵۰,۸۱۹,۶۶۴	جمع
۲,۲۶۶,۴۹۳,۵۸۶	۶۸۳,۷۳۴,۲۴۴	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۰	بابت ابطال
۰	۸,۹۸۵,۷۳۰	جمع
۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۸,۹۸۵,۷۳۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	واریزیهای نامشخص
۱,۰۰۰	۰	جمع
۳۹۴,۸۰۰,۱۳۲	۳۹۴,۷۹۹,۱۳۲	

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۷,۱۴۹,۸۰۶,۱۲۹	۶۰,۱۶۵	۱۱۲,۱۵۴,۸۲۶,۹۸۴	۶۲,۰۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۱۲۳,۷۳۰,۱۵۱	۴,۰۰۰	۷,۲۲۹,۹۶۴,۶۷۳	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۴,۲۷۳,۵۳۶,۲۸۰	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۳۸۴,۷۹۱,۶۵۷	۶۶,۰۵۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۲۸۶,۸۵۸,۷۴۶	(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۴)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۵۶,۲۴۳,۱۹۹)	(۱۲۷,۶۳۶,۰۷۸)	۱۶-۲	زیان حاصل از فروش حق تقدم
۴۱۵,۶۰۷,۶۲۰	(۵۰,۴۳۸,۱۱۸)	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲,۳۴۶,۲۲۳,۱۶۷	(۱,۸۵۱,۳۸۹,۳۶۰)		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱-۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	ریال	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۱	آسان پرداخت پرشین	۸۱,۷۷۳	۱,۲۲۶,۰۲۸,۰۱۲	۸۱,۶۱۹,۹۵۱	۶,۴۸۵,۶۹۰	۶,۴۸۵,۶۹۰	۶,۱۳۰,۱۴۰	۳۹۱,۸۰۰,۲۳۱	۶,۱۳۰,۱۴۰	۳۹۱,۸۰۰,۲۳۱	۶,۱۳۰,۱۴۰
۲	افست	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	البرزادو	۵۷,۵۵۵	۵۳۸,۸۲۴,۵۸۴	۶۰,۰۱۹,۵۳۳	۲,۸۳۴,۱۲۳	۲,۸۳۴,۱۲۳	۲,۸۳۴,۱۲۳	(۵۷,۰۱۹,۳۶۲)	۲,۸۳۴,۱۲۳	(۵۷,۰۱۹,۳۶۲)	۲,۸۳۴,۱۲۳
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	بانک پاسارگاد	۲,۵۲۶,۷۶۶	۲,۵۲۸,۵۳۰,۷۲۴	۲,۵۲۸,۲۷۳,۰۱۲	۲,۵۲۸,۲۷۳,۰۱۲	۲,۵۲۸,۲۷۳,۰۱۲	۱۲,۶۴۴,۶۵۲	(۲,۵۲۸,۲۷۳,۰۱۲)	۱۲,۶۴۴,۶۵۲	(۲,۵۲۸,۲۷۳,۰۱۲)	۱۲,۶۴۴,۶۵۲
۶	بانک انصار	۲,۳۷۵,۰۰۰	۴,۵۳۰,۲۸۹,۵۱۰	۵,۰۱۳,۱۶۱,۵۱۱	۲۳,۹۱۲,۲۲۷	۲۳,۹۱۲,۲۲۷	۲۳,۹۱۲,۲۲۷	(۵,۰۱۳,۳۸۵,۸۰۱)	۲۳,۹۱۲,۲۲۷	(۵,۰۱۳,۳۸۵,۸۰۱)	۲۳,۹۱۲,۲۲۷
۷	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	بانک صادرات ایران	۱,۲۴۴,۲۳۷	۱,۶۵۳,۳۶۵,۴۱۱	۲,۷۶۲,۷۳۴,۴۳۹	۸,۷۶۶,۲۹۸	۸,۷۶۶,۲۹۸	۸,۷۶۶,۲۹۸	(۱,۱۲۶,۳۷۳,۱۵۴)	۸,۷۶۶,۲۹۸	(۱,۱۲۶,۳۷۳,۱۵۴)	۸,۷۶۶,۲۹۸
۹	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بیمش دول	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۲۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۲۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۷,۱۰۸	۸۷,۱۰۸	۲,۴۶۰,۰۸۲	۸۷,۱۰۸	۲,۴۶۰,۰۸۲	۸۷,۱۰۸
۱۲	پاکسل	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی پردیس	۱۵۹,۰۰۰	۱,۱۸۹,۱۳۰,۶۱۰	۱,۲۹۱,۴۸۵,۴۴۵	۶,۳۹۰,۵۰۱	۶,۳۹۰,۵۰۱	۵,۹۴۵,۶۵۴	(۱,۱۴۵,۹۰۹,۹۹۰)	۵,۹۴۵,۶۵۴	(۱,۱۴۵,۹۰۹,۹۹۰)	۵,۹۴۵,۶۵۴
۱۵	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	پتروشیمی فجر	۶,۱۳۱,۰۵	۳,۹۸۱,۰۲۱,۹۱۳	۳,۷۳۶,۱۳۲,۸۰۱	۲۱,۰۵۶,۶۰۷	۲۱,۰۵۶,۶۰۷	۱۹,۹۰۵,۵۱۰	۱۹۳,۹۳۴,۴۰۵	۱۹,۹۰۵,۵۱۰	۱۹۳,۹۳۴,۴۰۵	۱۹,۹۰۵,۵۱۰
۱۷	پارس دارو	۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۹۷۰,۰۰۰	۳۳۱,۲۷۹,۶۶۰	۱,۳۶۴,۳۱۵	۱,۳۶۴,۳۱۵	۱,۳۳۴,۳۵۰	(۵۷,۰۰۰,۸۷۲,۵)	۱,۳۳۴,۳۵۰	(۵۷,۰۰۰,۸۷۲,۵)	۱,۳۳۴,۳۵۰
۱۸	پتروشیمی جم	۴۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۳۰,۷۰۰	۲,۰۱۰,۳۰۰	۲,۰۱۰,۳۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۵۹,۱۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۵۹,۱۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۷,۵۰۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۶,۵۷۱,۴۰۶	۲۳۴,۷۱۴	۲۳۴,۷۱۴	۲۶۸,۸۰۰	۱۶,۶۴۵,۰۰۰	۲۳۴,۷۱۴	۱۶,۶۴۵,۰۰۰	۲۳۴,۷۱۴
۲۰	تجارت الکترونیک پارسبان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۵۷۶,۷۷۹	۷,۰۵۶,۲۱۳	۷,۰۵۶,۲۱۳	۶,۷۰۶,۳۴۹	(۱,۱۷۱,۷۸۱,۳۴۱)	۶,۷۰۶,۳۴۹	(۱,۱۷۱,۷۸۱,۳۴۱)	۶,۷۰۶,۳۴۹
۲۱	تراکوسازان ایران	۴۳۳,۴۰۰	۱,۳۵۶,۶۸۴,۰۰۰	۱,۰۹۷,۵۸۱,۱۸۹	۷,۱۷۶,۶۶۰	۷,۱۷۶,۶۶۰	۶,۷۸۲,۳۲۱	۲۳۴,۸۴۲,۵۴۰	۶,۷۸۲,۳۲۱	۲۳۴,۸۴۲,۵۴۰	۶,۷۸۲,۳۲۱
۲۲	توسعه صنایع بهشهر (هلندیک)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	توسعه‌مکان‌وقورات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	توسعه خدمات درمانی ویندوری سینا	۳۱,۵۵۹	۱۷۲,۱۲۲,۲۹۲	۱۴۶,۳۴۰,۳۵۸	۸۸۰,۰۱۲	۸۸۰,۰۱۲	۸۶۱,۰۶۶	۲۴,۰۳۱,۸۵۶	۸۶۱,۰۶۶	۲۴,۰۳۱,۸۵۶	۸۶۱,۰۶۶
۲۵	تولید برق مهاباد گهنوج	۸۹,۰۰۰	۵۶۸,۳۵۳,۴۸۵	۸۳۱,۶۳۳,۳۹۵	۴,۳۳۷,۷۷۸	۴,۳۳۷,۷۷۸	۴,۳۳۱,۷۶۴	۶۷,۵۹۱,۱۳۹	۴,۳۳۱,۷۶۴	۶۷,۵۹۱,۱۳۹	۴,۳۳۱,۷۶۴
۲۶	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۳۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	۷,۳۷۵	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	۷,۲۱۷
۲۷	حجازی شمال	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	داروسازی تولید دارو	۴۰,۳۳۱	۳۳۹,۰۵۰,۵۰۶	۳۳۹,۰۵۰,۵۰۶	۱,۳۱۱,۳۶۶	۱,۳۱۱,۳۶۶	۱,۱۹۵,۰۷۴	۱۱۶,۶۹۳,۰۸۱	۱,۱۹۵,۰۷۴	۱۱۶,۶۹۳,۰۸۱	۱,۱۹۵,۰۷۴
۲۹	داروسازی کاسین تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	رادیاپور ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.



صندوق سرمایه گذاری مشترک امداد توسعه
 ناداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶

سال مالی

منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	عایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۳۱	ریال پرژانسیر	۶۰,۰۰۰	۴۵۱,۷۸۶,۸۰۰	۵۵۶,۶۹۱,۳۶۶	۲۳۹,۵۷۶	۲۳۹,۴۴۴	(۱۰,۸۳۶,۵۸۶)	۱۰,۲۳۹,۹۲۹	ریال
۳۲	زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۳	سرمایه گذاری پارس توسعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۴	سرمایه گذاری توسعه گوهان امداد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۵	سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۶	سرمایه گذاری مسکن اوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۷	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۸	سرمایه گذاری سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳۹	سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۲	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۲۳۳,۶۵۲	۶۴۲,۹۹۹	۶۰۷,۷۵۰	(۲۸,۵۹۴,۳۰۱)	۰	ریال
۴۴	سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۵	سیمان شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۶	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳,۵۷۶	۲۰,۵۸۳۹,۳۱۲	۱۵۲,۶۶۷,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۷	شرکت بیمه تکالیف امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۷۴,۹۵۹	۳۲۲,۴۹۵,۳۱۶	۳۳۵,۰۷۰,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	ریال
۴۹	صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۰	صنایع شیمیایی ایران	۱۶۰,۰۰۰	۵۵۴,۴۹۸,۰۱۰	۵۱۶,۹۲۷,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۱	صنعتی پیشه‌ر	۷۶,۵۱۰	۲۱۴,۹۶۸,۴۰۰	۱۷۴,۶۱۶,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۲	فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۳	فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۴	کنترل خوردگی کچن کو	۸۰,۰۰۰	۳۴۹,۴۵۳,۷۰۰	۳۱۰,۹۹۷,۸۴۴	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۵	کارت اعتباری ایران کیش	۱۵۹,۰۹۹	۴۹,۰۹۴,۵۶۰	۴۳۴,۵۸۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۶	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۷	کوبیر تاپر	۴۱۲,۶۰۵	۱,۵۷۲,۰۱۰,۳۱۴	۱,۳۳۹,۶۱۷,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۸	گروه دارویی سبحان	۵۲۷,۱۳۰	۳,۴۹۷,۸۷۳,۴۶۲	۲,۷۳۲,۲۰۶,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	ریال
۵۹	گروه صنعتی بازار	۲۲۸,۳۳۶	۸۳۴,۷۷۳,۳۱۸	۶۹۹,۳۸۲,۳۷۹	۰	۰	۰	۰	ریال
۶۰	گروه میلا (سهامی عام)	۳۳۵,۰۰۰	۱,۷۱۵,۹۶۳,۱۱۰	۲,۰۳۹,۳۶۶,۱۲۴	۰	۰	۰	۰	ریال
۶۱	گروه همین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی

منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابالت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲	لیزینگ رایان سائیا	۴۶۲۶۸۷	۶۹۲,۷۷۷,۳۴۵	۷۸۱,۱۱۳,۵۷۷	۳,۶۶۴,۵۳۰	۲۴,۶۴۶,۶۷۷	(۹۵,۵۱۵,۰۷۹)	۳۳۲,۰۷۷,۶۹۰
۶۳	مخابرات ایران	۱۴۰۳,۹۷۱	۲,۸۶۱,۴۷۷,۷۲۶	۲,۷۷۴,۸۳۵,۰۵۵	۱۵,۱۳۷,۲۱۸	۱۴۳,۰۷۲,۸۹	(۳۵,۲۸۰,۱۹۳۶)	(۳۲,۰۳۶,۹۸۱)
۶۴	مدیریت انرژی امید تان هور	.	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۱۳۵
۶۵	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	(۵,۱۹۳,۳۰۰)
۶۶	مدنی و صنعتی گل گهر	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۹۱۶,۵۰۷	۱,۹۴۴,۸۶۷	۱,۸۷۸,۲۵۰	۶۱,۹۴۰,۱۷۶	.
۶۷	همکاران سیستم	۵۹۳,۰۲۰	۲,۳۰۵,۶۵۷,۸۷۳	۲,۳۰۵,۸۴۴,۰۲	.	(۱,۶۵,۵۱۹)	۱۱,۱۷۹,۶۶۰	.
۶۸	وانسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۲۰,۲۷۹,۳۷۷
								۲,۲۸۶,۵۵۸,۷۴۶
			۲,۶۸۰,۵۴۱,۱۲۶	۲,۸۱,۱۳۴,۰۷۹,۳۱۴	۱,۸۲,۱۲۸,۳۳۱	۱,۷۲,۴۹۸,۷۷۵	(۱,۶۷۳,۳۱۵,۱۶۹)	۲,۲۸۶,۵۵۸,۷۴۶

۱۶۳ (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابالت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بانک المار	۴۷۵,۰۰۰	۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹,۳۴۶,۳۹۳	.	.	(۱۰,۱۸۴,۶۳۳)	.
۲	ج. ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۳۹,۰۹۳,۳۳۰)
۳	ج. سرمایه‌گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۳,۳۷۸,۷۶۹)
۴	ج. سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۱۹,۳۱۸,۷۴۶)
۵	ج. داروسازی تولید دارو	۱۶۴۱۰	۶۴,۳۹۴,۸۴۰	۷۹,۶۹۴,۵۳۹	.	.	(۱۵,۲۰۰,۶۹۸)	(۳,۶۳۳)
۶	ج. سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	(۴۲,۷۰۱,۴۳۱)
۷	ج. لیزینگ رایان سائیا	۴۴۳,۰۰۰	۱,۶۹,۵۵۹,۶۰۱	۴۰۴,۱۱۰,۴۶۹	.	.	(۲۳۴,۵۱۰,۵۴۸)	.
۸	ج. البرز دارو	۱۷,۸۵۱	۱۴۵,۲۳۷,۳۴۰	۶۷,۹۷۶,۶۰۸	۷۲۶,۱۳۶	۷۵,۷۵۶,۳۳۳	۷۵,۷۵۶,۳۳۳	.
۹	ج. گروه دارویی سبحان	۸۹,۹۳۸	۳,۶۶,۹۸۹,۷۵۰	۲,۴۴,۸۴۵,۰۰۰	۱,۹۹۴,۳۷۳	۱,۸۸۴,۹۲۸	۱,۸۸۴,۹۲۸	.
	جمع		۱,۱۸۳,۷۰۹,۵۳۱	۱,۳۰۵,۹۷۱,۹۹۹	۲,۷۶۲,۵۲۶	۲,۶۱۱,۰۸۴	(۱,۲۷,۶۳۶,۰۷۸)	(۳۵۶,۳۴۳,۱۹۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی

متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردف	سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مبایات ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال
۰	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۱۳۵۲۰۰۰	۱۵۴۸۰۰۰	۰	(۳۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰۰۰)
۱	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۶۱۵۰	۶۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۶۱۵۴۲۴۸۹۹	۴۵۸۲۰۰	۰	(۹۱۱۶۵۹۹)	(۹۱۱۶۵۹۹)
۱	اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۳۰	۳۰۰۰۰۰۰۵۱۰	۳۰۰۳۱۷۸۰	۲۳۲۰	۰	(۳۴۴۹۰)	(۳۴۴۹۰)
۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۳ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	اوراق اجاره تیرکس مجاریات ایران	۶۶۰	۶۶۳۷۳۰۰۰۰	۶۶۱۰۷۳۵۹۱	۵۰۸۷۶۱	۰	۲۰۱۵۷۶۴۸	۲۰۱۵۷۶۴۸
۱	مراجعه فولاد مبارک ۹۷۰۳۹۹	۸۳۰۶	۸۳۲۱۱۸۳۲۹۴	۸۳۲۴۴۸۳۳	۶۳۶۳۱۹۸	۰	(۳۱۰۶۴۸۱۱۷)	(۳۱۰۶۴۸۱۱۷)
۱	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۷۶۰	۱۷۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۶۱۷۰۴۸۶۴	۱۳۷۵۹۴۰	۰	(۳۰۰۰۰۰۸۰۴)	(۳۰۰۰۰۰۸۰۴)
۱	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۲۱۳	۲۱۸۰	۲۱۷۹۹۸۰۰۳۲۰	۲۱۸۱۰۵۸۲۶۴۳	۱۶۸۷۳۰۴	۰	(۳۲۸۹۱۷۲۶)	(۳۲۸۹۱۷۲۶)
۱	اوراق اجاره فولادکوره جنوب کیش	۱۲۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۸۷۱۰۰	۸۷۰۰۰۰	۰	(۱۷۳۴۱۰۰)	(۱۷۳۴۱۰۰)
۱۰	اجاره پیرواسیاسا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۴۵۰	۴۵۰۰۰۰۰۵۰	۴۵۰۳۳۶۸۸۰	۳۸۸۳۰۰	۰	(۶۷۴۷۳۰)	(۶۷۴۷۳۰)
	جمع		۲۲۰۵۴۹۰۵۰۷۴	۲۲۰۵۸۷۹۶۶۱۶۹	۱۷۰۳۷۷۰۲۳	۰	(۵۰۰۴۳۸۱۱۸)	(۵۰۰۴۳۸۱۱۸)



۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی
متنهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	متنهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۳۷۷,۳۸۷,۹۸۲	(۳,۶۷۹,۶۱۳,۱۰۹)
۳۵۱,۶۵۷,۵۵۳	۸,۸۷۴,۸۱۵
(۱۲,۱۸۴,۳۲۹)	۲۴۹,۰۰۰,۶۷۲
۱۵,۶۱۵,۸۶۱,۳۰۶	(۳,۴۲۱,۷۳۶,۶۲۲)

سهم بورسی
حق تقدم خرید سهام
اوراق بهادار با درآمد ثابت
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸ - سود سهام

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	افست	.	.	.	.	.	۳۳,۷۵۰,۰۰۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۲۸,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱,۹۶۶,۹۹۹,۷۹۰	۱,۹۶۶,۹۹۹,۷۹۰
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۴۸,۵۵۶	۱۶۰۰	۷۷۶,۸۹۶,۰۰۰	۷۷۶,۸۹۶,۰۰۰
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳,۵۹۵	۱۵	۵۳,۹۲۲	۵۳,۹۲۲
۵	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۴۶۸,۲۸۲,۵۶۰
۷	شرکت بانک سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۶۶۶,۷۸۶	۱۷۵	۲۹۶,۸۱۷,۵۵۰	۲۹۶,۸۱۷,۵۵۰
۸	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۹	پهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۴۲۶,۴۷۸	۶۰۰	۲۵۵,۸۸۶,۸۰۰	۲۵۵,۸۸۶,۸۰۰
۱۰	شرکت بیمه اتکایی تاسین	.	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت بارز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۶,۰۰۹۶	۲,۷۶۰	۴۴۱,۸۶۴,۹۶۰	۴۴۱,۸۶۴,۹۶۰
۱۲	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۲,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۰	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۲۰۹,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۲۲۹,۰۶۴,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۶۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	۶۵,۶۵۲	۱,۰۰۰	۶۵,۶۵۲,۰۰۰	۶۵,۶۵۲,۰۰۰
۱۶	پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۴۶,۰۹۱	۷۵۰	۱۰۹,۵۶۸,۲۵۰	۱۰۹,۵۶۸,۲۵۰
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱,۵۲۵,۰۰۲	۴۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۶۲۲	۶۱۰,۰۰۰,۶۲۲
۱۸	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۰,۰۰۰	۹۵۰	۹۵۰,۰۹۵۰۰	۹۵۰,۰۹۵۰۰
۲۰	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۷۴,۳۸۹	۱,۸۰۰	۱۳۳,۹۰۰,۲۰۰	۱۳۳,۹۰۰,۲۰۰
۲۲	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۷۱۹,۰۷۸,۸۰۰
۲۳	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۴۹,۹۹۸	۹۴۰	۴۶,۹۹۷,۸۸۰	۴۶,۹۹۷,۸۸۰
۲۴	لیزینگ رایان سایبا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۷۵۳,۹۹۹	۲۰۰	۱۵۰,۷۹۹,۸۰۰	۱۵۰,۷۹۹,۸۰۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۷۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۴۶۰,۸۴۳,۶۴۶
۲۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱,۲۳۳,۸۶۳	۱۳۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰	۱۶۰,۲۷۲,۱۹۰
۲۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۵۸,۷۱۲,۵۰۰
۳۰	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۴۱,۰۰۰	۲۸۰	۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۴,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۸۵	۲۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۳۵۰,۰۰۰
۳۳	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۱,۰۰۰	۳۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۲,۴۶۹,۰۰۰	۲۰۰	۴۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۷۰۸,۴۶۴	۵۰۰	۳۵۴,۲۳۲,۰۰۰	۳۵۴,۲۳۲,۰۰۰
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۱,۳۲۹
۳۸	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۴۶۰,۳۹۷۰	۳۳۳	۱۵۳۳,۱۳۲,۱۵۱	۱۵۳۳,۱۳۲,۱۵۱
۳۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۵۱,۵۶۳	۱۶۰	۵۶,۳۵۰,۰۰۰	۵۶,۳۵۰,۰۰۰
۴۰	معدنی املاج ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت کویر تابر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۲۲۸,۸۳۲	۵۵۰	۱۲۵,۸۵۷,۶۰۰	۱۲۵,۸۵۷,۶۰۰
۴۲	شرکت نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.
۴۳	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	.
۴۴	کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	۳۷,۶۹۵,۰۰۰
۴۵	همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۵۹۳,۰۱۸	۲۰۰	۱۱۷,۹۰۵,۴۰۰	۱۱۷,۹۰۵,۴۰۰
	جمع					۱۴,۴۳۳,۷۴۶,۶۵۱	۱۴,۴۳۳,۷۴۶,۶۵۱
	هزینه تنزیل					(۲۹۱,۶۶۸,۶۹۶)	(۲۹۱,۶۶۸,۶۹۶)
						۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵	۱۴,۱۴۲,۰۷۷,۹۵۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک امد توسعه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۸۱۶۶۰۱۶۷۱	۱۹-۱
		۱۰۳۰۶۵۸۴	۱۹-۲
		۱,۹۲۰,۰۰۰,۸۲,۵۵۵	

سود اوراق مشارکت	سود سپرده بانکی	جمع
۱۸۱۶۶۰۱۶۷۱	۱۹۹۶۲۳۵۵۴	۴,۳۰۳,۴۸۴,۷۵۴

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۳۴,۱۸۴,۳۵۵	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹
۲۰,۷۶۴,۰۱۷۳	۵۵۴,۶۸۷,۹۲۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹
۶۳۰,۶۰۹,۰۰۴	۱,۲۶۱,۶۶۴,۱۵۴	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶
۱۳۰,۳۹۰,۶۷۹	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۳	۱۳۹۲/۱۰/۲۳
	۴۸۷,۹۰۶,۰۴۱	۱۸,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
	۸۶,۳۸۹,۳۵۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۰/۰۲
	۱۶۲,۷۲۹,۹۴۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۲,۲۹۷,۳۲۴	۴۱۹,۸۴۱,۵۵۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۹/۱۳
۵۳,۳۵۹,۶۵۹	۱۷,۵۳۳,۷۳۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۳
۷۰,۱۱۲,۰۸۸	۷۳۴,۸۷۴,۶۲۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۶۷۶,۹۸۳,۵۰۴	۱۶۹,۱۸۲,۷۰۲	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۱
۳۵۴,۸۳۷,۰۸۵	۰	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸
	۳۱۸,۹۳۰,۸۱۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۱,۸۱۶,۶۰۱,۶۷۱	۴,۱۰۳,۸۶۱,۳۰۰				

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰۳۰۶۵۸۴	۱۹۹,۶۳۳,۵۵۴	(۱۱,۳۳۰)	۱۹۹,۶۳۳,۸۷۳	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
۱۰۳۰۶۵۸۴	۱۹۹,۶۳۳,۵۵۴	(۱۱,۳۳۰)	۱۹۹,۶۳۳,۸۷۳		



صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۳۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحققیافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال		
۴۸۵,۲۵۹,۱۸۰	۲۶۵,۹۳۴,۶۸۷	۱۰۲	۹۵,۴۸۳,۵۸۷
۱۰۲	۱۵,۱۳۹		
۱۰۸,۰۸۲,۱۰۷	۳۶۱,۴۳۲,۴۱۳		
۵۹۳,۳۴۱,۳۸۹			

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزار

۳۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۲,۳۳۰,۱۷۳,۳۵۱	۱,۸۳۷,۸۷۱,۴۰۸	مؤولی
۱۸۹,۶۰۰,۲۶۶	۱۷۴,۲۵۰,۶۴۵	ضامن
۱,۶۵۱,۰۲۱,۶۳۹	۲۹۷,۸۵۲,۷۶۰	حسابرس
۱۰۶,۳۰۵,۲۹۲	۹۹,۹۹۹,۹۸۴	جمع
۴,۱۷۷,۰۹۹,۶۴۸	۲,۴۰۹,۹۷۴,۷۹۷	

۳۲- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	هزینه تضمین
ریال	ریال	
۱۹,۷۸۶,۷۹۸	۰	هزینه تأسیس
۱۳,۰۷۹,۵۲۸	۰	هزینه ابقامان
۲۷۴۸۰,۷۷۹۵	۳۰۷,۱۳۷,۴۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۰	۳۰,۰۰۰	جمع
۳۰۷,۶۷۴,۱۲۱	۳۰۷,۱۶۷,۴۵۰	

۳۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر فصل پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سودهای پرداختی طی سال
ریال	ریال	
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)	جمع
(۸,۵۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۷,۸۵۰,۰۰۰)	

۳۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۱۸,۳۸۸,۷۸۰,۶۴۴	۱۲,۷۷۳,۳۹۶,۳۹۷	تعدیلات ناشی از انقضاء واحدهای سرمایه گذاری
(۲۴,۶۴۰,۳۹۸,۰۶۴)	(۱۰,۸۵۵,۵۴۴,۸۴۴)	جمع
(۶,۲۵۱,۷۱۷,۴۲۰)	۱,۹۱۷,۸۵۱,۵۵۳	



۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر و ضامن	ممتاز	۴۰	۰.۰۶٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر ثبت	ممتاز	۳,۹۶۰	۶.۰۰٪
رضا ابراهیمی قلمه حسن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۳٪
جمع			۴,۰۲۰	۶.۰۹٪

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	۳۳۸,۹۷۰,۹۲۸,۱۹۹	(۱,۵۱۳,۷۵۰,۸۵۵)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر ثبت صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹۱۰,۷۸۲,۸۷۷	(۴۷۰,۱۱۱,۳۶۵)

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.

