

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

باسلام؛

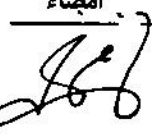

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشتهای توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۴	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 و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ با تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مازیار فرخی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	محمد سعید اصغریان	موسسه حسابرسی فریوران	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال		
دارایی‌ها:		
۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۳,۵۴۲,۸۷۲	۸	سایر دارایی‌ها
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۹	موجودی نقد
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۸۵۰,۰۵۶,۶۵۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱,۷۵۷,۸۳۳,۱۹۰)		جمع بدهی‌ها
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۰,۴۶۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امد ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

تجمع عملکرد	ریال	ریال	ریال	عملکرد صندوق قبل از دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵	یادداشت	درآمدها
						زیان فروش اوراق بهادار
	(۷,۸۶۲,۱۸۹,۳۳۶)	(۷,۰۷۳,۴۸۲,۷۷۶)	(۷۸۸,۷۰۶,۶۶۰)	۱۴		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	(۳۰,۳۲۵,۰۵۹,۷۳۶)	۳,۱۷۲,۵۳۹,۶۰۱	(۳۳,۴۹۷,۵۹۹,۳۳۷)	۱۵		سود سهام
	۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	.	۱۶		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳۶,۳۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۲۶,۰۲۵,۰۳۳,۳۹۱	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰	۱۷		جمع درآمدها
	۱۳,۵۱۱,۹۴۲,۴۰۵	۳۹,۴۶۷,۵۲۳,۶۵۲	(۲۵,۹۵۵,۵۸۱,۴۴۷)			هزینه ها
	(۲,۸۳۷,۸۶۵,۹۱۷)	(۲,۸۳۷,۸۶۵,۹۱۷)	.	۱۸		هزینه کارمزد اکران
	(۵۸۱,۸۵۲,۸۲۸)	(۵۸۱,۸۵۲,۸۲۸)	.	۱۹		سایر هزینه ها
	(۳,۴۱۹,۷۱۸,۷۴۵)	(۳,۴۱۹,۷۱۸,۷۴۵)	.			جمع هزینه ها
	۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۳۶,۰۳۷,۸۰۴,۹۰۷	(۲۵,۹۵۵,۵۸۱,۴۴۷)			سود(زیان) خالص
<u>صورت گردش خالص دارایی ها</u>						
						واحدهای سرمایه گذاری صادر شده
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰		سود(زیان) خالص
	۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۳۶,۰۳۷,۸۰۴,۹۰۷	(۲۵,۹۵۵,۵۸۱,۴۴۷)	-		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری شده) پایان دوره
	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۳۳۶,۰۳۷,۸۰۴,۹۰۷	(۲۵,۹۵۵,۵۸۱,۴۴۷)	۲۰۰,۰۰۰		

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود. مجوز فعالیت صندوق طبق موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۲۱/۲۸۰۷۲۱ صادر گردیده است و فعالیت عملیاتی صندوق نیز از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ شروع گردیده است. صندوق فوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ تحت شماره ۳۶۰۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تأسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ تحت شماره ۱۱۳۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

با توجه به اینکه شروع معاملات صندوق بازارگردانی اختصاصی امید ایرانیان طبق موافقت اصولی دریافتی با کد معاملاتی BFM۰۰۰۰۹ از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ و قبل از ثبت نزد ثبت شرکتها و سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرفته است. به منظور افشای مناسب صورتهای مالی طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۴ تحت عنوان "گزارشگری مالی واحدهای تجاری در مرحله قبل از بهره‌برداری"، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها صندوق تحت دو عنوان افشا گردیده است.

۲-۱- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی و موضوع فرعی فعالیت آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. که در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده موارد زیر را رعایت می‌کند:

- * سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر.
- * سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت.
- * سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و یا هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی.

۳-۱- مدت فعالیت

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹
	جمع	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی بازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲
حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مدبران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان شهید سرافراز، پلاک ۱۱ واحد ۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

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 یا فرابورسی 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 دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) 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 در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 براساس 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 بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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	بادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	-	معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	-	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۰.۰۳ (دو درصد) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰.۰۳ (سه درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق. حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	-	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل سه درصد هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی های صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴-۳-۳	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 نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده بانکی در روز قبل محاسبه می شود اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (1000000)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. π برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک درصد خالص ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۳-۳- مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

۴-۳-۴- هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- 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 برطبق 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت گلگهر به شرح زیر است:

		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
	ریال	ریال	
۰.۴۷	۹۸,۵۳۳,۸۳۱,۴۶۳	۱۱۸,۸۰۵,۸۱۳,۹۸۶	۳۸,۶۹۸,۳۷۷
۰.۰۸	۱۷,۹۹۷,۰۵۱,۳۳۷	۲۸,۰۹۲,۴۶۲,۵۹۶	۱۱,۵۷۰,۲۰۷
۰.۵۵	۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۱۴۶,۸۹۸,۳۷۶,۵۸۲	۵۰,۳۶۸,۴۸۴

معننی و صنعتی گلگهر

حق تقدم معننی و صنعتی گلگهر

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

		۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز
	ریال	ریال	ریال
درصد			
۳٪	۵,۲۰۳,۷۳۷,۷۲۷	-	۵,۲۰۳,۷۳۷,۷۲۷
۰٪	۹۹۳,۱۰۵,۴۶۳	۳۸,۸۵۴,۴۴۶	۹۵۴,۲۵۱,۰۱۷
۰٪	۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۲۸,۸۵۴,۴۴۶	۶,۲۵۷,۹۸۸,۷۴۴

تاریخ سررسید

نرخ

تعداد

ارزش اسمی

ارزش روز

سود متعلقه

خالص ارزش فروش

نسبت به کل دارایی‌ها

اسناد خزانه اسلامی

اوراق مشارکت گل‌گهر

۱۳۹۵/۰۸/۳۱

۱۳۹۶/۰۲/۱۵

۶۰,۰۰۰

۹۴۰

۵,۳۰۷,۸۴۶,۰۰۰

۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۵,۳۰۳,۷۳۷,۷۲۷

۹۵۴,۲۵۱,۰۱۷

-

۲۸,۸۵۴,۴۴۶

۵,۲۰۳,۷۳۷,۷۲۷

۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰

۳٪

۰٪

۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱			
تزیل شده	هزینه تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
			سود سپرده های بانکی:
۷۰,۳۵۶,۶۷۵	۵۷۵,۸۷۴	۷۰,۸۳۲,۵۴۹	حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا
۱,۵۲۲,۰۶۲,۷۵۲	۲۲,۴۵۶,۶۶۴	۱,۵۴۴,۵۱۹,۴۱۶	حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا
			سود سهام دریافتی:
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۱,۸۷۹,۰۶۴	۱۷,۳۵۵,۳۱۲,۵۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۴,۹۱۱,۶۰۲	۱۸,۹۷۰,۶۶۴,۴۶۵	

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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 استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

دوره مالی یازده ماه و

سه روزه منتهی به

۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

ریال

۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸)
۱۲,۵۴۲,۸۷۲

مانده در ابتدای سال

استهلاك طی سال

مانده در پایان سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
	ریال	ریال	
۰.۰۰	۲۵,۰۳۵,۰۰۰	۰٪	جاری حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا
۰.۰۱	۲,۰۶۸,۳۰۵,۵۸۹	۱۰٪	حساب ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا
۰.۳۱	۶۵,۴۸۲,۳۸۸,۹۸۵	۱۸٪	حساب ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۰.۳۲	۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران بانک سپه به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	
۶۹۳,۹۳۲,۷۴۸,۶۳۵	گردش بدهکار
(۶۹۱,۴۳۴,۴۳۳,۲۸۴)	گردش بستانکار
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	مانده در پایان دوره

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	
۱,۳۹۳,۹۵۵,۶۱۹	مدیر صندوق
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	متولی
۲۴,۹۹۹,۶۷۹	حسابرس
۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	ذخیره کارمزد تصفیه
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
تعداد	مبلغ	
ریال		
۶۰,۰۰۰	۶۳,۰۲۷,۶۶۷,۰۳۸,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۶۴,۵۵۶,۴۲۲	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اصد ایر انبازر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۴- جریان فروش اوراق بهادار
جریان فروش اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می گردد:

فروش			
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
			۱۳۹۴/۰۲/۲۸ تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
(۷۸۸,۷۰۶,۶۶۰)	(۱۳,۱۷۴,۷۸۶,۱۸۰)	۱۱,۳۱۶,۰۷۹,۷۲۰	۲,۵۲۱,۲۳۴
(۷۸۸,۷۰۶,۶۶۰)	(۱۳,۱۷۴,۷۸۶,۱۸۰)	۱۱,۳۸۶,۰۷۹,۷۲۰	۲,۵۲۱,۲۳۴
			ب - دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵
(۶,۴۴۴,۵۰۳,۶۵۷)	(۲۰,۳۱۸,۸۶۴,۵۷۱)	۱۳,۸۱۶,۳۶۰,۹۱۴	۶۶۱۰,۴۳۸
(۵۵۵,۱۷۹,۱۱۹)	(۶۹,۳۷۷,۱۷۱,۹۷۸)	۶۸,۶۹۱,۹۹۲,۸۵۹	۶۵,۰۰۰
(۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۱۴۶,۰۰۰)	۱۷۹,۹۴۸,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
(۷۰,۷۳,۴۸۲,۷۷۶)	(۳۴۹,۲۹۱,۷۷۱,۹۷۸)	۳۴۸,۶۶۰,۷۹۳,۸۵۹	۳۴۸,۷۳۶,۰۰۰
(۷,۸۶۲,۱۸۹,۳۳۶)	(۳۶۱,۴۶۶,۵۵۸,۱۵۸)	۳۶۰,۴۶۰,۸۷۲,۵۷۹	۳۶۰,۳۱۶,۰۷۷,۱۰۳
			الف - عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
			سهام گل گهر
			سهام گل گهر
			حقیق تقدم سهام گل گهر
			اوراق مشارکت گل گهر
			اوراق خزانة اسلامی
			ب - دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵
			سهام گل گهر
			سهام گل گهر
			حقیق تقدم سهام گل گهر
			اوراق مشارکت گل گهر
			اوراق خزانة اسلامی
			ب - دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵
			سهام گل گهر
			سهام گل گهر
			حقیق تقدم سهام گل گهر
			اوراق مشارکت گل گهر
			اوراق خزانة اسلامی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ابرانمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

تجمع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵			عملکرد صندوق قبل از ثبت تا
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	(۱۱,۸۷۹,۰۶۴)	۱۷,۳۵۵,۳۱۲,۵۰۰	-
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	(۱۱,۸۷۹,۰۶۴)	۱۷,۳۵۵,۳۱۲,۵۰۰	-

سود سهام گلکهر

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب :

تجمع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵		عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ	یادداشت
	سود خالص	هزینه تنزیل	تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۲۱,۶۴۳,۷۲۴,۸۶۴	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	-	۱۷-۲	سود تضمین شده اوراق مشارکت
۳۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۲۶,۰۲۵,۰۳۳,۳۹۱	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تجمع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵			عملکرد صندوق قبل از ثبت تا
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۴۶۲,۱۱۹,۱۹۹	۱۲,۲۱۱,۳۹۴,۸۴۹	(۶۷۵,۸۷۴)	۱۲,۲۱۲,۰۷۰,۷۲۳	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰
۹,۴۳۲,۳۳۰,۰۱۵	۹,۴۳۲,۳۳۰,۰۱۵	(۲۲,۴۵۶,۶۶۴)	۹,۴۵۴,۷۸۶,۶۷۹	-
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۲۱,۶۴۳,۷۲۴,۸۶۴	(۲۳,۱۳۲,۵۳۸)	۲۱,۶۶۶,۸۵۷,۴۰۲	۸,۲۵۰,۷۲۴,۳۵۰

سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه

سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت

۱۷-۲- سود تضمین شده اوراق مشارکت

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

تاریخ سررسید	نرخ	ارزش اسمی	سود خالص
	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۲/۱۵	۲۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۴۶۷,۷۱۸
۱۳۹۷/۱۱/۲۷	۲۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۵۸۴,۰۸۰
		۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۶,۰۵۱,۷۹۸

اوراق مشارکت گل گهر

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

۱۷-۲-۱- سود تضمین شده اوراق مشارکت تماماً مربوط به عملکرد دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵ می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

تجمع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵		عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸	
	ریال	ریال		
۲,۶۴۱,۸۳۰,۲۷۳	۲,۶۴۱,۸۳۰,۲۷۳	-	-	هزینه کارمزد مدیر
۱۵۰,۱۶۴,۲۱۵	۱۵۰,۱۶۴,۲۱۵	-	-	هزینه کارمزد متولی
۴۵,۸۷۱,۴۲۹	۴۵,۸۷۱,۴۲۹	-	-	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲,۸۳۷,۸۶۵,۹۱۷	۲,۸۳۷,۸۶۵,۹۱۷	۰	۰	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

تجمع عملکرد	دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵		عملکرد صندوق قبل از ثبت تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸	
	ریال	ریال		
۲۶۷,۸۷۰,۵۸۲	۲۶۷,۸۷۰,۵۸۲	-	-	هزینه مالیات برارزش افزوده
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	-	-	هزینه تصفیه
۱۳۸,۴۹۳,۱۸۳	۱۳۸,۴۹۳,۱۸۳	-	-	هزینه آمان
۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	-	-	متفرقه
۵۸۱,۸۵۲,۸۲۸	۵۸۱,۸۵۲,۸۲۸	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی.

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات و یا بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی یازده ماه و سه روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		نام اشخاص وابسته
			ممناز	مدیر صندوق	
۰.۷۰	۱۳۹,۹۹۰	ممناز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	
۰.۰۰	۱۰	ممناز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	حبیب رضا حدادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۰	۶۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بند از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.