



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان**

شماره ثبت: نزد اداره ثبت شرکت ها ۳۶۰۱۷
شماره ثبت نزد سازمان بورس ۵۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ 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 می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۰ با تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۷۵,۸۰۳,۱۲۷,۷۵۳	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۶,۵۹۲,۱۷۲,۷۶۵	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۲۳,۸۲۰,۵۷۸,۲۸۷	۷ حسابهای دریافتی
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۳۴,۴۹۹,۹۸۵	۸ سایر دارایی‌ها
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۸۱,۱۷۴,۸۳۳,۱۴۱	۹ موجودی نقد
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	۹۰۲,۶۳۸,۶۵۵	۱۰ جاری کارگزاران
۲۱۱,۸۵۰,۰۵۶,۶۵۰	۱۸۸,۴۲۷,۸۵۰,۵۸۶	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷)	(۲,۳۲۲,۶۳۶,۴۵۰)	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	(۲۲۸,۴۹۹,۳۴۷)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۷۵۷,۸۳۳,۱۹۰)	(۲,۵۵۱,۱۳۵,۷۹۷)	جمع بدهی‌ها
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۱۸۵,۸۷۶,۷۱۴,۷۸۹	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۰,۴۶۱	۹۲۹,۳۸۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴	(۷,۵۳۶,۸۳۴,۳۸۱)	(۷,۸۸۸,۷۰۶,۴۶۰)	(۷,۸۶۲,۱۸۹,۳۲۶)
۱۵	(۳۴,۱۱۵,۸۴۶,۳۸۲)	(۴۲,۵۰۷,۱۵۱,۳۴۷)	(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)
۱۶	۶,۴۷۷,۱۴۴,۸۵۱	-	۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶
۱۷	۱,۷۰۶,۴۴۷,۷۳۵	۷,۳۳۹,۷۰۳,۵۷۲	۳۴,۳۷۵,۷۵۷,۷۴۱
	(۲۳,۴۶۹,۰۸۸,۱۷۷)	(۳۵,۹۵۶,۱۵۴,۳۲۵)	۱۳,۵۱۱,۹۴۲,۲۰۵
درآمدها			
زیان فروش اوراق بهادار	۱۴		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵		
سود سهام	۱۶		
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷		
جمع درآمدها			
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۸۸۴,۰۷۱,۸۶۹)	(۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۹۴,۹۱۸,۱۷۱)	(۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱)
جمع هزینه‌ها		(۹۴۶,۴۲۰,۴۹۴)	(۳,۴۱۹,۷۱۸,۷۴۵)
سود (زیان) خالص		(۳۶۹,۰۳۰,۳۷۲,۲۲۱)	۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	-	(۳۶۹,۰۳۰,۳۷۲,۲۲۱)	-	(۳۶,۲۱۵,۵۰۸,۶۷۱)	-
۳۱۰,۹۹۴,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۹۷۱,۶۲۷,۷۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۷۶,۷۱۴,۷۸۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال

زیان خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 ۱۲۱/۲۸۰۷۳۱ 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 شرکت ها 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، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های 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 بهره برداری"، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها صندوق تحت دو عنوان افشا گردیده است.

۱-۲- 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 سپرده گذاری نزد بانکها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی.

۱-۳- 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 بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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

متولی صندوق، موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک غرب، خیابان خوردين، خیابان توحيد يكم، شماره ۱، طبقه ۵

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

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 بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۴-۲- 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 یا 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 حساب های 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	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	-	معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه 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 ۰.۰۲ (دو درصد) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 در هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی های صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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 $(\pi \times 365) / (0/01)$ 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 در هزار 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 بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ابر انشان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت گلگیر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷٪	۹۸,۵۳۳,۸۲۱,۴۶۳	۱۱۸,۸۰۵,۸۱۳,۹۸۶	۳۳٪
۸٪	۱۷,۹۹۷,۰۵۱,۳۳۷	۲۸,۰۹۲,۴۶۲,۵۹۶	۸٪
۵۵٪	۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۱۴۶,۸۹۸,۳۷۶,۵۸۲	۴۰٪
		۷۵,۸۰۳,۱۳۷,۷۵۳	۱۳۰,۵۸۰,۲۳۴,۰۸۶
		۴۵,۳۶۸,۴۸۴	

معنای و صنعتی گلگیر

حق تقدم معنای و صنعتی گلگیر

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

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱			
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۳۰۳,۳۳۷,۷۲۷	۳٪	۵,۶۱۲,۶۱۲,۴۷۳	-
۹۹۳,۱۰۵,۴۶۳	۱٪	۹۷۹,۵۶۰,۲۹۲	۴۰,۲۸۷,۸۵۲
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۳٪	۶,۵۹۳,۱۷۲,۷۶۵	۴۰,۲۸۷,۸۵۲
		۶,۵۵۱,۸۸۴,۹۱۳	

تاریخ سررسید	نرخ	تعداد	ارزش اسمی	ارزش روز	ریال
۱۳۹۵/۰۸/۲۱	۱۷٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۲,۶۱۲,۴۷۳	۵,۶۱۲,۶۱۲,۴۷۳
۱۳۹۶/۰۲/۱۵	۲۰٪	۹۴۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۲۷۲,۴۴۰	۹۳۹,۲۷۲,۴۴۰

اسناد خزانه اسلامی

اوراق مشارکت محل تجو

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۲۵۶,۶۷۵	-	-	-
۱,۵۲۲,۰۶۲,۷۵۲	-	-	-
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	(۱,۰۵۸,۳۵۵,۱۵۳)	(۱,۰۵۸,۳۵۵,۱۵۳)	
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	(۱,۰۵۸,۳۵۵,۱۵۳)	(۱,۰۵۸,۳۵۵,۱۵۳)	-

سود سپرده های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

سود سهام دریافتنی:

معذنی و صنعتی گل گهر

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۲,۸۷۲
-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸)	(۴۱,۵۴۲,۸۸۷)
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۳۴,۴۹۹,۹۸۵

مانده در ابتدای دوره/ سال

مخارج اضافه شده طی دوره/ سال

استهلاك طی دوره/ سال

مانده در پایان دوره/ سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱			نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال			
ریال		ریال	ریال			
۲۵,۰۳۵,۰۰۰	۰٪	۱۶۴,۲۷۱,۶۴۰	۰٪	جاری		حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا
۲,۰۶۸,۳۰۵,۵۸۹	۰٪	۲۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۰٪	کوتاه مدت		حساب ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا
۶۵,۴۸۲,۳۸۸,۹۸۵	۵۰٪	۸۰,۹۸۵,۵۸۱,۵۰۱	۱۸٪	کوتاه مدت		حساب ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۵۰٪	۸۱,۱۷۴,۸۳۳,۱۴۱				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل بالا منحصر به مانده حساب شرکت کارگزاری بانک سپه است که در گردش حساب آن به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	مانده اول دوره/ سال
۶۹۳,۹۳۲,۷۴۸,۶۳۵	۱۲,۶۴۱,۲۱۵,۲۰۸	گردش بدهکار
(۶۹۱,۴۳۴,۴۳۳,۲۸۴)	(۱۴,۲۳۶,۸۹۱,۹۰۴)	گردش بستانکار
<u>۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱</u>	<u>۹۰۲,۶۳۸,۶۵۵</u>	مانده در پایان دوره/ سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۹۳,۹۵۵,۶۱۹	۲,۰۹۳,۶۵۸,۸۸۷	مدیر صندوق
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۱۹۰,۶۸۲,۸۵۶	متولی
۲۴,۹۹۹,۶۷۹	۳۸,۲۹۴,۷۰۷	حسابرس
<u>۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷</u>	<u>۲,۳۲۲,۶۳۶,۴۵۰</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۲۲۸,۴۹۹,۳۴۷	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳</u>	<u>۲۲۸,۴۹۹,۳۴۷</u>	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۶۳,۰۲۷,۶۶۷,۰۳۸	۶۰,۰۰۰	۴۸,۲۹۹,۳۳۴,۴۰۵	۶۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۴۷,۰۶۴,۵۵۶,۴۲۲	۱۴۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۹۸,۴۴۶,۹۴۴	۱۴۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶۰,۹۹۷,۷۸۱,۳۴۹</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۱ تیرماه
۱۳۹۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش			تعداد
				ریال	ریال	ریال	
(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۵۸۵,۱۷۹,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۸۶۳,۱۸۹,۳۳۶)	(۷,۸۶۳,۱۸۹,۳۳۶)	(۷,۸۶۳,۱۸۹,۳۳۶)	(۷,۸۶۳,۱۸۹,۳۳۶)	(۷,۸۶۳,۱۸۹,۳۳۶)	(۷,۸۶۳,۱۸۹,۳۳۶)	(۷,۸۶۳,۱۸۹,۳۳۶)	۶,۰۰۰,۰۰۰

سهام گلشهر
اوراق مشارکت گل گهر
اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۱ تیرماه
۱۳۹۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری			ارزش بازار	تعداد
				ریال	ریال	ریال		
(۲۰,۲۷۲,۲۶۲,۵۳۳)	(۲۰,۲۷۲,۲۶۲,۵۳۳)	(۲۰,۲۷۲,۲۶۲,۵۳۳)	(۲۰,۲۷۲,۲۶۲,۵۳۳)	(۲۰,۲۷۲,۲۶۲,۵۳۳)	(۲۰,۲۷۲,۲۶۲,۵۳۳)	(۲۰,۲۷۲,۲۶۲,۵۳۳)	(۲۰,۲۷۲,۲۶۲,۵۳۳)	۳۳,۶۹۸,۲۷۷
(۱۰,۰۹۵,۴۱۱,۲۵۹)	-	-	(۲,۵۵۸,۹۹۰,۳۱۹)	(۲,۵۵۸,۹۹۰,۳۱۹)	(۲,۵۵۸,۹۹۰,۳۱۹)	(۲,۵۵۸,۹۹۰,۳۱۹)	(۲,۵۵۸,۹۹۰,۳۱۹)	۱۱,۵۷۰,۲۰۷
(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	۹۴۰
(۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶)	(۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶)	(۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶)	(۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶)	(۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶)	(۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶)	(۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶)	(۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶)	۶,۰۰۰
(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	۸۲,۶۸۴,۳۳۷,۷۰۳

سهام گل گهر
حق تقدم سهام گل گهر
اوراق مشارکت گل گهر
اوراق خزانه اسلامی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

سود سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵			
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	-	۶,۴۷۷,۱۴۴,۸۵۱	(۱,۰۴۶,۴۷۶,۰۸۹)	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	سود سهام گلگهر
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	-	۶,۴۷۷,۱۴۴,۸۵۱	(۱,۰۴۶,۴۷۶,۰۸۹)	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	

۱۷- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل ارایه می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵			یادداشت	
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۷,۳۳۵,۱۳۶,۳۳۰	۱,۶۴۲,۲۸۳,۷۰۵	-	۱,۶۴۲,۲۸۳,۷۰۵	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۴,۵۶۷,۲۴۲	۶۴,۱۵۴,۰۳۰	-	۶۴,۱۵۴,۰۳۰	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت
۳۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۷,۳۳۹,۷۰۳,۵۷۲	۱,۷۰۶,۴۳۷,۷۳۵	-	۱,۷۰۶,۴۳۷,۷۳۵		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی مربوط به سپرده های صندوق نزد بانک سپه و تجارت طبق یادداشت ۹ صورت های مالی می باشد.

۱۷-۲- سود تضمین شده اوراق مشارکت

سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵			تاریخ سررسید	
		سود خالص	ارزش اسمی	نرخ		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۸۷۵,۴۶۷,۷۱۸	۴,۵۶۷,۲۴۲	۶۴,۱۵۴,۰۳۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	اوراق مشارکت گل گهر
۲,۵۰۵,۸۴۰,۸۰۹	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۴,۵۶۷,۲۴۲	۶۴,۱۵۴,۰۳۰	۱۸۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۷۹,۵۹۴,۰۴۶	۸۰۹,۰۹۳,۳۲۱	۶۱۱,۲۰۳,۲۶۸	هزینه کارمزد مدیر
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۶۵,۳۳۴,۶۹۳	۲۷,۰۰۴,۰۲۷	هزینه کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۶۷۹	۹,۶۴۳,۸۵۵	۱۳,۲۹۵,۰۲۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴	۸۸۴,۰۷۱,۸۶۹	۶۵۱,۵۰۲,۳۲۳	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۳۲,۹۷۴,۷۵۷	۵۳,۳۰۰,۲۸۴	هزینه تصفیه
۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸	۲۹,۱۱۶,۳۶۰	۴۱,۵۴۲,۸۸۷	هزینه نرم افزار
۲۹۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	متفرقه
۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱	۶۲,۱۴۶,۱۱۷	۹۴,۹۱۸,۱۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۱۳۹,۹۹۰	ممتاز	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و اشخاص وابسته
۰٪	۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	
۳۰٪	۶۰,۰۰۰	عادی	شرکت تامین سرمایه امید	

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله‌ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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