



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها: ۳۶۰۱۷
شماره ثبت نزد سازمان بورس: ۱۱۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ 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 - ۷	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 ۱۳۹۵/۰۸/۱۰ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها:			
۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۷۵,۳۱۳,۴۳۸,۲۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۳۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۱۵,۴۵۰,۲۸۴,۹۱۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۹,۴۷۹,۹۶۲,۱۳۵	۷	حسابهای دریافتنی
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۹۳,۴۰۱,۶۵۳	۸	سایر دارایی ها
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۷۷,۲۸۲,۲۲۵,۱۶۰	۹	موجودی نقد
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۸۵۰,۰۵۶,۶۵۰	۲۰۷,۶۱۹,۳۱۲,۱۵۲		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
.	(۱,۶۴۴)	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷)	(۲,۵۹۰,۴۸۵,۱۸۰)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	(۲۸۱,۱۵۲,۶۴۰)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۷۵۷,۸۳۳,۱۹۰)	(۲,۸۷۱,۶۳۹,۴۶۴)		جمع بدهی ها
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۴,۷۴۷,۶۷۲,۶۸۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۵۰,۴۶۱	۱,۰۲۳,۷۳۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۷,۸۶۲,۱۸۹,۲۳۶)	(۷,۵۸۸,۵۵۵,۲۹۸)	(۱۸,۲۳۳,۷۰۹,۸۵۹)	۱۴
(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۷۰,۵۹۴,۳۹۸,۷۵۳)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۲۰	۱۵
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۵,۷۲۸,۵۸۸,۶۱۰	۶,۸۴۷,۳۷۸,۳۰۰	۱۶
۳۴,۳۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۲۶,۰۸۳,۷۶۰,۹۵۰	۵۵۰,۷۵۵,۵۳۳	۱۷
۱۳,۵۱۱,۹۴۲,۳۰۵	(۲۹,۵۴۰,۹۰۴,۴۹۱)	(۳,۹۸۱,۶۸۶,۴۰۶)	
(۳۰,۹۳۳,۲۷۳,۵۵۴)	(۱,۶۸۰,۳۲۸,۰۱۰)	(۱,۱۷۴,۱۹۴,۵۷۰)	۱۸
(۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱)	(۳۰۱,۵۵۸,۳۰۷)	(۱۸۸,۶۶۹,۷۹۶)	۱۹
(۳,۴۱۹,۷۱۸,۷۴۵)	(۱,۹۸۱,۸۸۶,۳۱۷)	(۱,۳۶۲,۸۶۴,۳۶۶)	
۱۰۰,۹۲۰,۲۲۳,۴۶۰	(۳۱,۵۲۲,۷۹۰,۸۰۸)	(۵,۳۴۴,۵۵۰,۷۷۲)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۹۲۰,۲۲۳,۴۶۰	(۳۱,۵۲۲,۷۹۰,۸۰۸)	(۵,۳۴۴,۵۵۰,۷۷۲)	-
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۱۶۸,۴۷۷,۲۰۹,۱۹۲	۲۰۴,۷۴۷,۶۷۲,۶۸۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

درآمدها

زیان فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزدارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود(زیان) خالص

خالص دارایی های ابتدای دوره / سال

زیان خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس 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 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 جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده 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 سپرده‌گذاری 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 ابرانبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 حسابرسی 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 توحید یکم، شماره ۱، طبقه ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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	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 دهم 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 $(\pi \times 365) / (0.03)$ 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 بازارگردانی امید ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
۴۷٪	۹۸,۵۳۳,۸۲۱,۴۶۳	۱۱۸,۸۰۵,۸۱۳,۹۸۶	۳۳٪
			۶۹,۹۵۲,۵۳۰,۵۲۳
			۳۵,۱۶۹,۶۹۹
۸٪	۱۷,۹۹۷,۰۵۱,۳۳۷	۲۸,۰۹۲,۴۶۲,۵۹۶	۳٪
			۶,۷۰۳,۱۴۶
۵۵٪	۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۱۴۶,۸۹۸,۲۷۶,۵۸۲	۳۶٪
			۷۴,۸۹۰,۲۰۰,۱۰۱
			۴۱,۸۷۲,۸۴۵

معنایی و صنعتی گلگهر	
حق تقدم معنایی و صنعتی گلگهر	

معدنی و صنعتی گلگهر

حق تقدم معدنی 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		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال		ریال	ریال
۵,۳۰۳,۷۳۷,۷۲۷	۳٪	۵,۹۱۸,۱۳۵,۸۱۴	-
۹۹۳,۱۰۵,۴۶۳	۰٪	۹۷۸,۵۰۶,۸۴۳	۳۹,۳۳۴,۴۰۳
-	۴٪	۸,۵۵۳,۶۴۲,۲۵۳	۴,۴۰۲,۷۰۴
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۷٪	۱۵,۴۵۰,۲۸۴,۹۱۰	۴۳,۶۳۷,۱۰۷

اسناد خزانه اسلامی

اوراق مشارکت گل گهر

مربحه فولاد مبارکه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ابرانیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰,۲۵۶,۶۷۵	۱۲۹,۲۷۰	-	۱۲۹,۲۷۰	حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا
۱,۵۲۲,۰۶۲,۷۵۲	۲۱,۰۳۹,۵۲۱	-	۲۱,۰۳۹,۵۲۱	حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا
				سود سهام دریافتنی:
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۳۹,۴۵۸,۷۹۳,۳۴۴	(۶۸۸,۲۲۱,۷۰۴)	۴۰,۱۴۷,۰۱۵,۰۴۸	معذنی و صنعتی گل گهر
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۹,۴۷۹,۹۶۲,۱۳۵	(۶۸۸,۲۲۱,۷۰۴)	۴۰,۱۶۸,۱۸۳,۸۳۹	

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	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۲,۸۷۲	مانده در ابتدای دوره/ سال
-	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مخارج اضافه شده طی دوره/ سال
(۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸)	(۲۴۶,۱۴۱,۲۱۹)	استهلاك طی دوره/ سال
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۹۳,۴۰۱,۶۵۳	مانده در پایان دوره/ سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	
۲۵,۰۳۵,۰۰۰	۰٪	۱۶,۱۳۴,۳۰۳	۰٪	جاری
۲,۰۶۸,۳۰۵,۵۸۹	۰٪	۴۷۱,۸۳۷,۹۶۷	۱۰٪	کوتاه مدت
۶۵,۴۸۲,۲۸۸,۹۸۵	۳۷٪	۷۶,۷۹۴,۲۵۲,۸۹۰	۱۸٪	کوتاه مدت
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۳۷٪	۷۷,۲۸۲,۲۲۵,۱۶۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران منحصرأ مربوط به حساب شرکت کارگزاری بانک سپه است که گردش حساب آن به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	-	مانده اول دوره/ سال
۷۲۰,۷۵۰,۹۱۳,۹۴۷	۶۹۳,۹۳۲,۷۴۸,۶۳۵	گردش بدهکار
(۷۲۳,۲۴۹,۲۳۰,۹۴۲)	(۶۹۱,۴۳۴,۴۳۳,۲۸۴)	گردش بستانکار
(۱,۶۴۴)	۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	مانده در پایان دوره/ سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۸۶,۱۳۱,۱۷۷	۱,۳۹۳,۹۵۵,۶۱۹	مدیر صندوق
۷۸,۴۹۰,۹۹۲	۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	متولی
۲۵,۸۶۳,۰۱۱	۲۴,۹۹۹,۶۷۹	حسابرس
۲,۵۹۰,۴۸۵,۱۸۰	۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۱,۱۵۲,۶۴۰	۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۱,۱۵۲,۶۴۰	۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	ریال		ریال	
۶۰,۰۰۰	۶۱,۴۲۴,۳۰۱,۸۰۶	۶۰,۰۰۰	۶۳,۰۲۷,۶۶۷,۰۳۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۲۳,۳۷۰,۸۸۲	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۶۴,۵۵۶,۴۲۲	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۴۷,۶۷۲,۶۸۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امد ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می گردد:

دوره مالی پنج ماهه و

۳ روزه منتهی به ۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۱/۳۱

مهرماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	فروش				سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته				سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته			
	ریال	ریال	ریال	تعداد		ریال	ریال	ریال	تعداد		ریال	ریال	ریال	تعداد
(۷,۲۳۱,۲۱۰,۱۱۷)	(۷۵۸,۸۵۵,۲۹۸)	(۸,۹۳۰,۸۹۷,۱۷۸)	(۳۲,۵۷۲,۰۶۴,۷۰۷)	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۲۳۱,۲۱۰,۱۱۷)	(۷۵۸,۸۵۵,۲۹۸)	(۸,۹۳۰,۸۹۷,۱۷۸)	(۳۲,۵۷۲,۰۶۴,۷۰۷)	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۲۳۱,۲۱۰,۱۱۷)	(۷۵۸,۸۵۵,۲۹۸)	(۸,۹۳۰,۸۹۷,۱۷۸)	(۳۲,۵۷۲,۰۶۴,۷۰۷)	۷,۵۰۰,۰۰۰
(۵۸۵,۱۷۹,۱۱۹)	-	(۹,۳۹۲,۸۱۲,۶۸۱)	(۳۴,۵۶۵,۴۸۵,۹۲۱)	۱۱,۵۷۰,۲۰۷	(۵۸۵,۱۷۹,۱۱۹)	-	(۹,۳۹۲,۸۱۲,۶۸۱)	(۳۴,۵۶۵,۴۸۵,۹۲۱)	۱۱,۵۷۰,۲۰۷	(۵۸۵,۱۷۹,۱۱۹)	-	(۹,۳۹۲,۸۱۲,۶۸۱)	(۳۴,۵۶۵,۴۸۵,۹۲۱)	۱۱,۵۷۰,۲۰۷
(۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۷,۸۶۲,۱۸۹,۲۳۶)	(۷۵۸,۸۵۵,۲۹۸)	(۱۸,۳۲۳,۷۰۹,۸۵۹)	(۴۷,۱۳۷,۵۵۰,۶۲۸)	۲۸,۹۷۲,۱۷۳,۲۴۰	(۷,۸۶۲,۱۸۹,۲۳۶)	(۷۵۸,۸۵۵,۲۹۸)	(۱۸,۳۲۳,۷۰۹,۸۵۹)	(۴۷,۱۳۷,۵۵۰,۶۲۸)	۲۸,۹۷۲,۱۷۳,۲۴۰	(۷,۸۶۲,۱۸۹,۲۳۶)	(۷۵۸,۸۵۵,۲۹۸)	(۱۸,۳۲۳,۷۰۹,۸۵۹)	(۴۷,۱۳۷,۵۵۰,۶۲۸)	۲۸,۹۷۲,۱۷۳,۲۴۰

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

سهام گلگهر

حق تقدم سهام گل گهر

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می گردد:

دوره مالی پنج ماهه و

۳ روزه منتهی به ۳۰

مهرماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته				سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته				سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته			
	ریال	ریال	ریال	تعداد		ریال	ریال	ریال	تعداد		ریال	ریال	ریال	تعداد
(۲۰,۲۷۲,۲۹۲,۵۲۳)	(۵۱,۷۶۸,۰۸۴,۰۰۳)	(۸۹۳,۱۹۶,۱۷۹)	(۲۹,۵۳۱,۲۰۰,۸۴)	۳۵,۱۶۹,۶۹۹	(۲۰,۲۷۲,۲۹۲,۵۲۳)	(۵۱,۷۶۸,۰۸۴,۰۰۳)	(۸۹۳,۱۹۶,۱۷۹)	(۲۹,۵۳۱,۲۰۰,۸۴)	۳۵,۱۶۹,۶۹۹	(۲۰,۲۷۲,۲۹۲,۵۲۳)	(۵۱,۷۶۸,۰۸۴,۰۰۳)	(۸۹۳,۱۹۶,۱۷۹)	(۲۹,۵۳۱,۲۰۰,۸۴)	۳۵,۱۶۹,۶۹۹
(۱۰۰,۹۵۴,۱۱,۲۵۹)	(۱۸,۹۶۷,۸۴۲,۹۳۸)	۳,۱۱۷,۶۱۴,۳۷۴	(۲۶,۷۴۳,۸۵۰)	۶,۷۰۳,۱۴۶	(۱۰۰,۹۵۴,۱۱,۲۵۹)	(۱۸,۹۶۷,۸۴۲,۹۳۸)	۳,۱۱۷,۶۱۴,۳۷۴	(۲۶,۷۴۳,۸۵۰)	۶,۷۰۳,۱۴۶	(۱۰۰,۹۵۴,۱۱,۲۵۹)	(۱۸,۹۶۷,۸۴۲,۹۳۸)	۳,۱۱۷,۶۱۴,۳۷۴	(۲۶,۷۴۳,۸۵۰)	۶,۷۰۳,۱۴۶
(۴۷۶,۰۳۴,۷۰)	۱۴۱,۵۲۸,۱۸۸	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	(۷۲۷,۵۶۰)	۹۴۰	(۴۷۶,۰۳۴,۷۰)	۱۴۱,۵۲۸,۱۸۸	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	(۷۲۷,۵۶۰)	۹۴۰	(۴۷۶,۰۳۴,۷۰)	۱۴۱,۵۲۸,۱۸۸	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	(۷۲۷,۵۶۰)	۹۴۰
۱۷,۲۴۷,۵۱۶	-	۶۰,۹۵۰,۶۴۵,۲	(۹,۴۷۵,۸۲۱)	۶,۰۰۰	۱۷,۲۴۷,۵۱۶	-	۶۰,۹۵۰,۶۴۵,۲	(۹,۴۷۵,۸۲۱)	۶,۰۰۰	۱۷,۲۴۷,۵۱۶	-	۶۰,۹۵۰,۶۴۵,۲	(۹,۴۷۵,۸۲۱)	۶,۰۰۰
-	-	۶۸,۳۳۹,۵۵۰	(۶,۶۲۲,۲۳۷)	۸,۴۸۱	-	۶۸,۳۳۹,۵۵۰	(۶,۶۲۲,۲۳۷)	(۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۴۸۱	-	۶۸,۳۳۹,۵۵۰	(۶,۶۲۲,۲۳۷)	(۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۴۸۱
(۳۰,۲۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۷۰,۵۹۴,۳۹۸,۷۵۳)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۳۰	(۳۳۸,۸۸۱,۵۵۳)	۹۱,۰۵۴,۰۷۶,۰۱۷	(۳۰,۲۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۷۰,۵۹۴,۳۹۸,۷۵۳)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۳۰	(۳۳۸,۸۸۱,۵۵۳)	۹۱,۰۵۴,۰۷۶,۰۱۷	(۳۰,۲۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۷۰,۵۹۴,۳۹۸,۷۵۳)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۳۰	(۳۳۸,۸۸۱,۵۵۳)	۹۱,۰۵۴,۰۷۶,۰۱۷

سهام گل گهر

حق تقدم سهام گل گهر

اوراق مشارکت گل گهر

اوراق خزانه اسلامی

مراجعه فولاد مبارکه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

سود سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵			سود سهام گلگیر
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۵,۷۲۸,۵۸۸,۶۱۰	۶,۸۴۷,۲۷۸,۳۰۰	(۶۷۶,۳۴۲,۶۴۰)	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۵,۷۲۸,۵۸۸,۶۱۰	۶,۸۴۷,۲۷۸,۳۰۰	(۶۷۶,۳۴۲,۶۴۰)	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵			یادداشت	
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۲۲,۷۸۶,۴۷۳,۱۳۳	۴,۹۶۱,۲۸۴,۱۱۸	-	۴,۹۶۱,۲۸۴,۱۱۸	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۳,۲۹۷,۲۸۷,۸۱۷	۵۴۶,۲۷۵,۴۱۵	-	۵۴۶,۲۷۵,۴۱۵	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت
۳۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۲۶,۰۸۳,۷۶۰,۹۵۰	۵,۵۰۷,۵۵۹,۵۳۳	-	۵,۵۰۷,۵۵۹,۵۳۳		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵				
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۴۶۲,۱۱۹,۱۹۹	۱۹,۲۱۳,۱۰۴,۴۴۳	۴۲,۹۲۸,۵۵۱	-	۴۲,۹۲۸,۵۵۱		سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه
۹,۴۳۲,۳۳۰,۰۱۵	۳,۵۷۳,۳۶۸,۶۹۰	۴,۹۱۸,۳۵۵,۵۶۷	-	۴,۹۱۸,۳۵۵,۵۶۷		سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۲۲,۷۸۶,۴۷۳,۱۳۳	۴,۹۶۱,۲۸۴,۱۱۸	-	۴,۹۶۱,۲۸۴,۱۱۸		

۱۷-۱-۱- 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 پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵			تاریخ سررسید	
		سود خالص	ارزش اسمی	نرخ		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۸۷۵,۴۶۷,۷۱۸	۷۹۱,۴۴۷,۰۰۸	۱۱۰,۸۷۱,۰۷۲	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	اوراق مشارکت گل گهر
-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	اوراق خزانه اسلامی
-	-	۴۳۵,۴۰۴,۳۴۳	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مرابحه فولاد مبارکه
۲,۵۰۵,۸۴۰,۸۰۹	۲,۵۰۵,۸۴۰,۸۰۹	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۱/۲۷	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۳,۲۹۷,۲۸۷,۸۱۷	۵۴۶,۲۷۵,۴۱۵	۱۹۵,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۷۹,۵۹۴,۰۴۶	۱,۵۱۳,۴۳۰,۱۲۱	۱,۰۸۳,۵۱۹,۰۷۵	هزینه کارمزد مدیر
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۱۴۵,۵۲۷,۵۲۰	۶۴,۸۱۲,۱۶۳	هزینه کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۶۷۹	۲۱,۳۷۰,۳۶۹	۲۵,۸۶۳,۳۳۲	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴	۱,۶۸۰,۳۲۸,۰۱۰	۱,۱۷۴,۱۹۴,۵۷۰	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۷۹,۹۲۷,۲۳۰	۱۰۵,۹۵۳,۵۷۷	هزینه تصفیه
۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸	۲۲۱,۵۵۶,۰۷۷	۸۲,۶۴۱,۲۱۹	هزینه نرم افزار و ارزش افزوده
۲۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱	۳۰۱,۵۵۸,۳۰۷	۱۸۸,۶۶۹,۷۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۱۳۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و اشخاص وابسته
۰٪	۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	حبیب رضا حدادی	
۳۰٪	۶۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	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.