



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۴	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه‌گذاری 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 ارکان 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال قبل صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور در تاریخ ۶ خرداد ماه ۱۳۹۵ نظر "مقبول" ارائه شده است.

۶- سود سهام مصوب مجمع شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۱۷۳۵۵ ریال پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع و همچنین مبلغ ۱۵۲۶۸ میلیون ریال فروش حق تقدم افزایش سرمایه شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۶ تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول در نیامده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش طبق دستورالعمل سازمان بورس اوراق بهادار، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور

تقدیم به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده، 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 از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا 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.

۱۴ آذر ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور Rainbin حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۶) (شماره عضویت: ۱۰۰۴۵۴)



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان**

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۳۶۰۱۷
شماره ثبت نزد سازمان بورس ۱۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان 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



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

دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲. کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ ■ تلفن: ۸۸۵۳۶۸۸۰ نمابر: ۸۸۵۱۵۶۹۵
No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran.P.O.BOX: 1557746511 ■ Tel:(+98 21) 88536880 ■ Fax: (+98 21) 88515695

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۷۵,۳۱۳,۴۳۸,۲۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۱۵,۴۵۰,۲۸۴,۹۱۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۹,۴۷۹,۹۶۲,۱۳۵	۷	حسابهای دریافتی
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۹۳,۴۰۱,۶۵۳	۸	سایر دارایی‌ها
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 دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
.	(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 پرداختی و ذخایر
(۱,۷۵۷,۸۳۳,۱۹۰)	(۲,۸۷۱,۶۳۹,۴۶۴)		جمع بدهی‌ها
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۴,۷۴۷,۶۷۲,۶۸۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۰,۴۶۱	۱,۰۲۳,۷۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ابرارستان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

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
---------------------------------	---	---	---------

ریال	ریال	ریال	
(۷۸۴۲,۱۸۹,۳۳۶)	(۷۵۸,۵۵۶,۴۹۸)	(۱,۸,۳۳۳,۷۰۹,۸۵۶)	۱۴
(۳,۰۲۴۵۰,۵۹,۷۳۶)	(۷,۰۵۹,۴۳۹,۸۷۵۳)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۲۰	۱۵
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۵,۷۷۸,۵۸۸,۶۱۰	۶,۸۴۷,۳۷۸,۳۰۰	۱۶
۳۴,۳۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۲۶,۰۸۳,۷۶۰,۹۵۰	۵۵,۰۷۵,۵۹۱,۵۳۳	۱۷
۱۲,۵۱۱,۹۴۲,۲۰۵	(۲۹,۵۴۰,۹۰۴,۴۹۱)	(۳,۹۸۱,۶۸۴,۴۰۶)	
(۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴)	(۱,۶۸۰,۳۳۸,۰۱۰)	(۱,۱۷۴,۱۹۴,۵۷۰)	۱۸
(۳۳۶,۴۴۶,۱۹۱)	(۳۰,۱۵۵۸,۳۰۷)	(۱,۸۸,۶۶۹,۷۹۶)	۱۹
(۳,۲۱۹,۷۱۸,۷۴۵)	(۱,۹۸۱,۸۸۶,۳۱۷)	(۱,۳۶۲,۸۶۴,۳۶۶)	
۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	(۳۱,۵۲۲,۷۹۰,۸۰۸)	(۵,۲۴۴,۵۵۰,۷۷۲)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۹۱۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال
۱۰,۰۰۹,۲۲۳,۴۶۰	-	(۳۱,۵۲۲,۷۹۰,۸۰۸)	-	(۵,۲۴۴,۵۵۰,۷۷۲)	-	زیان خالص
۲۱,۰۰۹,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۷,۳۷۷,۲۰۹,۱۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۷۷,۶۷۲,۶۸۸	۲۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره

بیلانتهای توضیحی همراه، بخش‌های جداولی تأییدیه صورت‌های مالی می‌باشند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های 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 صرفه‌جویی‌های 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 ایرانیان

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 خوردین، 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؛ با توجه 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- 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 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 $(\pi \times 365) / (0/003)$ 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

یادداشت های توضیحی صورت های 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 دارایی های 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 دارایی های 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 ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های کوچک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۷/۳۰						
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	تعداد	تاریخ سررسید	نوع
۳۷٪	۹۸,۵۳۳,۸۱۲,۱۴۳	۱۱۸,۸۰۵,۸۱۳,۸۸۶	۳۳٪	۶۹,۰۵۹,۳۳۴,۳۴۳	۶۹,۸۵۲,۵۳۰,۵۳۳	۳۵,۱۶۹,۶۹۹		سهامی و صفتی
۸٪	۱۷,۹۹۷,۰۵۱,۳۳۷	۲۸,۰۹۲,۴۶۳,۵۹۶	۳٪	۶,۲۵۴,۱۰۳,۹۵۱	۴,۱۳۶,۴۸۹,۵۷۸	۶,۷۰۳,۱۴۶		حق تقدم صفتی و صفتی
۵۵٪	۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۱۴۶,۸۹۸,۲۷۶,۵۸۲	۳۶٪	۷۵,۳۳۳,۴۳۸,۲۹۴	۷۴,۰۸۹,۰۳۰,۱۰۱	۴۱,۸۷۲,۸۴۵		

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	ارزش روز	ارزش اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	نوع
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال				
۵,۳۰۳,۳۳۷,۷۳۷	۳٪	۵,۹۱۸,۱۳۵,۸۱۴	-	۵,۹۱۸,۱۳۵,۸۱۴	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۱	۱۷٪
۹۹۳,۱۰۵,۴۶۳	۰٪	۹۷۸,۵۰۶,۸۳۳	۳۹,۳۳۴,۴۰۳	۹۳۹,۳۷۲,۴۴۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۲۰٪
-	۰٪	۸,۵۵۳,۶۴۲,۲۵۳	۴,۴۰۲,۷۰۴	۸,۵۴۹,۳۳۹,۵۴۹	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۳۰٪
۶,۳۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۷٪	۱۵,۴۵۰,۴۸۴,۹۱۰	۴۳,۶۳۷,۱۰۷	۱۵,۴۰۶,۶۴۷,۸۰۳				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

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 نشده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۲۵۶,۶۷۵	۱۲۹,۲۷۰	-	۱۲۹,۲۷۰
۱,۵۲۲,۰۶۲,۷۵۲	۲۱,۰۳۹,۵۲۱	-	۲۱,۰۳۹,۵۲۱
۱۷,۲۴۳,۴۲۳,۴۳۶	۳۹,۴۵۸,۷۹۳,۲۴۴	(۶۸۸,۲۲۱,۷۰۴)	۴۰,۱۴۷,۰۱۵,۰۴۸
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۹,۴۷۹,۹۶۲,۱۳۵	(۶۸۸,۲۲۱,۷۰۴)	۴۰,۱۶۸,۱۸۳,۸۳۹

سود سپرده های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

سود سهام دریافتنی:

معدنی 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 ۲۷ 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
-	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸)	(۲۴۶,۱۴۱,۲۱۹)
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۹۳,۴۰۱,۶۵۳

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		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		نوع سپرده	نرخ سود
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال		
۲۵,۰۳۵,۰۰۰	۰٪	۱۶,۱۳۴,۳۰۳	۰٪	جاری	حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا
۲,۰۶۸,۳۰۵,۵۸۹	۰٪	۴۷۱,۸۳۷,۹۶۷	۱۰٪	کوتاه مدت	حساب ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا
۶۵,۴۸۲,۳۸۸,۹۸۵	۳۷٪	۷۶,۷۹۴,۲۵۲,۸۹۰	۱۸٪	کوتاه مدت	حساب ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۳۷٪	۷۷,۲۸۲,۲۲۵,۱۶۰			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	مانده اول دوره/ سال
۶۹۳,۹۳۲,۷۴۸,۶۳۵	۷۲۰,۷۵۰,۹۱۳,۹۴۷	گردش بدهکار
(۶۹۱,۴۳۴,۴۳۳,۲۸۴)	(۷۲۳,۲۴۹,۲۳۰,۹۴۲)	گردش بستانکار
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	(۱,۶۶۴)	مانده در پایان دوره/ سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

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

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد انسان

مادد اشتباهی 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش		
						فروش خالص	مالیات و کارمزد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	(۷۵,۸۵۵,۵۳۹)	(۸,۹۳۰,۸۹۷,۱۷۸)	(۳۳,۵۷۳,۰۶۴,۷۰۷)	۱۳,۶۴۱,۱۶۷,۵۲۹	(۵۸,۳۳۲,۴۷۱)	۱۳,۶۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سهام ۴ گمپر
(۵,۸۵,۱۷۹,۱۱۹)	-	(۹,۳۹۲,۸۱۲,۶۸۱)	(۲۴,۵۶۵,۴۸۵,۹۲۱)	۱۵,۲۷۲,۶۷۳,۲۴۰	-	۱۵,۲۷۲,۶۷۳,۲۴۰	۱۱,۵۷۰,۲۰۷	حق تقدم سهام کل گمپر
(۴۵,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
(۷,۸۶۳,۱۸۹,۲۳۶)	(۷۵,۸۵۵,۵۳۹)	(۱۸,۸۲۳,۳۷۰,۹۰۵)	(۴۷,۱۳۷,۵۵۰,۶۲۸)	۲۸,۹۱۳,۸۴۰,۷۶۹	(۵۸,۳۳۲,۴۷۱)	۲۸,۹۷۲,۱۷۳,۲۴۰	-	-

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی پنج ماهه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات و کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۲۰,۳۷۲,۳۹۲,۵۳۳)	(۵۱,۷۶۸,۰۸۴,۰۰۳)	(۸۹۳,۱۹۶,۱۷۹)	(۳۹۵,۳۱۳,۰۸۴)	(۶۹,۹۵۳,۵۳۰,۵۳۳)	۶۹,۳۵۴,۶۴۶,۳۷۸	۲۵,۱۶۹,۹۹۹	سهام کل گمپر	
(۱۰۰,۹۵۴,۱,۳۵۹)	(۱۸,۹۶۷,۸۴۲,۹۳۸)	۲,۱۱۷,۶۴۳,۳۷۴	(۳۶,۷۴۳,۸۵۰)	(۴,۱۲۶,۴۸۹,۵۷۸)	۶,۳۸۰,۸۴۷,۸۰۲	۶,۷۰۳,۱۴۶	حق تقدم سهام کل گمپر	
(۴۷۶,۰۲۴۷۰)	۱۴۱,۵۲۸,۱۸۸	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	(۳۲۷,۵۶۰)	(۹,۵۴۳,۵۱۰,۱۷)	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰	اوراق مشارکت کل گمپر	
۱۷,۰۳۴۷,۵۱۶	-	۶۰,۹۵۰,۶۴۵	(۹,۴۷۵,۸۳۱)	(۵۳,۰۳۳,۳۷۷,۲۲۷)	۵,۹۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اوراق خزانه اسلامی	
-	-	۶۸,۳۳۹,۵۵۰	(۶,۶۲۲,۳۳۷)	(۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۵۵۵,۸۶۱,۷۸۷	۸,۴۸۱	مراجعه نولاد سبزک	
(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۷۰,۵۹۴,۳۹۸,۷۵۳)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۴۰	(۲۳۸,۸۸۱,۵۵۳)	(۸۸,۵۲۸,۰۰۸,۴۴۵)	۹۱,۰۵۴,۰۷۶,۰۱۷	-	-	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های 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 ۳۰ روزه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵			سود سهام گلگهر
		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 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 پنج ماهه و ۳۰ 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 ۳۰ 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 ۳۰ 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 ۳روزه 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 ۳روزه 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 تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۱۳۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	
۰٪	۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	حبیب رضا حسدادی	مدیر و اشخاص وابسته
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.

