

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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
فهرست مندرجات

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

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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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 خطرهای، 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- سود سهام مصوب مجمع شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۲۴٫۸۷۹ میلیون ریال پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع و همچنین مبلغ ۸٫۵۶۵ میلیون ریال فروش حق تقدم استفاده نشده افزایش سرمایه شرکت مزبور تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در نیامده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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.

۷- 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.

۸- 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.



۹- 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.

۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۶۱۰۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)



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

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ 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 می گردد.

شماره	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 ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ به 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 فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۵۹,۴۶۰,۲۶۱,۸۰۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۹۷,۶۷۲,۰۸۸,۷۰۵	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۴,۱۹۰,۵۲۹,۹۷۹	۷ حسابهای دریافتنی
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۸ سایر دارایی‌ها
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۳۳,۷۱۷,۸۱۸,۹۲۰	۹ موجودی نقد
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	۱۰ جاری کارگزاران
۲۱۱,۸۵۰,۰۵۶,۶۵۰	۲۲۹,۵۷۳,۹۰۲,۱۵۸	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
(۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷)	(۱,۲۱۸,۸۰۵,۱۰۹)	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	(۴۰۱,۶۰۳,۹۰۸)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۷۵۷,۸۳۳,۱۹۰)	(۱,۶۲۰,۴۰۹,۰۱۷)	جمع بدهی‌ها
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۱۳ خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۰,۴۶۱	۱,۱۳۹,۷۶۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
درآمدها	ریال	ریال	
زیان فروش اوراق بهادار	۱۴	(۴۴۳,۱۳۰,۶۶۷)	(۴,۸۶۲,۱۸۹,۲۶۶)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۸۴۸,۳۳۳,۶۹۱)	(۳۰,۲۳۵,۰۵۹,۷۳۶)
سود سهام	۱۶	۷۵۲,۶۲۰,۹۴۰	۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۶۶
سود سیرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱۴,۳۷۴,۰۵۸,۴۹۳	۳۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱
جمع درآمدها		۲۰,۳۰۴,۹۱۵,۴۶۷	۱۳,۵۱۱,۹۴۶,۲۰۵
هزینه ها			
هزینه کارمزد اوراق	۱۸	(۲,۰۵۳,۱۱۲,۲۲۱)	(۳,۰۹۳,۳۷۲,۵۵۴)
سایر هزینه ها	۱۹	(۳۹۰,۵۳۲,۵۶۵)	(۳۲۶,۲۶۶,۱۹۱)
جمع هزینه ها		(۲,۴۴۳,۶۴۵,۷۸۶)	(۳,۴۱۹,۷۱۸,۷۴۵)
سود خالص		۱۷,۸۶۱,۲۶۹,۶۸۱	۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰

صورت گردش خالص دارایی ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	ریال
خالص دارایی های ابتدای سال	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	-	۱۷,۸۶۱,۲۶۹,۶۸۱	۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری شده) پایان دوره	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداولی پانزیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 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، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با هدف ایفاء 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 می کند:

- * سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر،
- * سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت،
- * سرمایه گذاری 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 بازاریگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 خورددین، خیابان توحید یکم، شماره ۱، طبقه ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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 ابرائیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 درصد 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 $(n \times 365) / (0.03)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n 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 بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 ایرانیان
 نداشتن های توضیحی صورت های مالی.
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱/۳۱		۱۳۹۶/۱/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش دفتری	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷٪	۹۸,۵۳۳,۸۱۱,۲۶۳	۳۶٪	۵۹,۴۶۰,۳۶۱,۸۰۷
K٪	۱۷,۸۹۷,۰۵۱,۳۳۷	۰٪	-
۵۵٪	۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۳۶٪	۵۹,۴۶۰,۳۶۱,۸۰۷
			۲۵,۸۷۲,۸۴۵
			-
			۲۵,۸۷۲,۸۴۵

سهام معدنی و صنعتی گلگیر

حق تقدم معدنی و صنعتی گلگیر

۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا دارآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا دارآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱/۳۱		۱۳۹۶/۱/۳۱	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	درصد	ریال	ریال
۹۹۴,۱۰۵,۴۶۳	۰٪	۹۷۷,۹۹۴,۹۳۰	۳۸,۷۷۱,۴۹۰
-	۳۱٪	۷۲,۱۹۲,۷۶۰,۸۳۰	۳,۳۹۶,۱۷۸,۱۳۰
-	۰٪	۵۳۹,۹۸۲,۱۴۶	۳۰,۳۶۹,۱۴۶
-	۱۰٪	۲۳,۹۷۱,۳۵۱,۸۰۹	-
۵۱۰,۳۰۳,۲۳۷,۷۷۷	۰٪	-	-
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۴۳٪	۹۷,۶۷۲,۰۸۸,۷۰۵	۳,۳۶۵,۲۱۸,۷۵۶
			۹۴,۳۰۶,۸۶۹,۹۴۹
			۹۵,۴۲۹,۹۲۰,۰۰۰

اوراق مشارکت کل گهر

اوراق مشارکت لیزینگ امید

اوراق اجاره چادر پتو

سلف مواری برق ماهتاب گستر

اوراق اسناد خزانه اسلامی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۲۵۶,۶۷۵	-	-	-
-	۷۵۱,۸۱۰,۵۶۹	(۳۷۰,۷۵۶)	۷۵۲,۱۸۱,۳۲۵
۱,۵۲۲,۰۶۲,۷۵۲	-	-	-
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۳۳,۴۳۸,۷۱۹,۴۱۰	(۵,۱۴۹,۶۳۸)	۳۳,۴۴۳,۸۶۹,۰۴۸
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۴,۱۹۰,۵۲۹,۹۷۹	(۵,۵۲۰,۳۹۴)	۳۴,۱۹۶,۰۵۰,۳۷۳

سود سپرده های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - 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 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	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۲,۸۷۲
-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸)	(۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰)
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲

مانده در ابتدای سال

مخارج اضافه شده طی سال

استهلاك طی سال

مانده در پایان سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
مبلغ	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۰۳۵,۰۰۰	۲۱۶,۲۸۳	۰٪	جاری
۲,۰۶۸,۳۰۵,۵۸۹	-	۱۰٪	کوتاه مدت
-	۳۳,۳۸۷,۰۵۲,۶۶۳	۱۸٪	کوتاه مدت
۶۵,۴۸۲,۳۸۸,۹۸۵	۳۳۰,۵۴۹,۹۷۴	۱۸٪	کوتاه مدت
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۳۳,۷۱۷,۸۱۸,۹۲۰		

حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 :

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	مانده اول سال
۶۹۳,۹۳۲,۷۴۸,۶۳۵	۲۷۰,۲۷۴,۵۰۴,۷۱۰	گردش بدهکار
(۶۹۱,۴۳۴,۴۳۳,۲۸۴)	(۲۶۸,۲۵۲,۱۶۲,۴۶۶)	گردش بستانکار
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	مانده در پایان سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۹۳,۹۵۵,۶۱۹	۱,۱۲۴,۸۲۳,۴۹۰	مدیر صندوق
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۶۷,۱۰۳,۳۶۹	متولی
۲۴,۹۹۹,۶۷۹	۲۶,۸۷۸,۲۵۰	حسابرس
۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷	۱,۲۱۸,۸۰۵,۱۰۹	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۴۰۱,۶۰۳,۹۰۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۴۰۱,۶۰۳,۹۰۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۶۳,۰۲۷,۶۶۷,۰۳۸	۶۰,۰۰۰	۶۸,۳۸۶,۰۴۷,۹۴۲	۶۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۴۷,۰۶۴,۵۵۶,۴۲۲	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۶۷,۴۴۵,۱۹۹	۱۴۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۲۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانسل

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۶
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش				تعداد
			فروش خالص	مالیات و کارمزد	بهای فروش	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۱۳۱,۱۱۰,۱۱۷)	(۲,۴۲۵,۰۲۵,۵۹۱)	(۵۶,۳۵۲,۵۱۰,۰۸۸)	۵۳,۹۱۷,۴۸۴,۴۹۶	(۳۰,۶۰۵,۱۵۸)	۵۳,۱۵۸,۰۸۹,۶۵۴	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	سهام کلگیر
-	۷۹۸,۰۰۶,۹۴۶	(۲۸,۷۰۶,۵۶۷,۱۳۱)	۲۹,۵۰۴,۵۷۴,۰۷۷	-	۲۹,۵۰۴,۵۷۴,۰۷۷	۱۸,۳۷۳,۳۵۳	حق تقدم سهام کل گیر
-	۶۶۵,۶۳۰,۰۴۷	(۵,۳۰۳,۷۳۷,۷۷۷)	۵,۹۶۹,۳۶۷,۷۷۴	(۳۰,۶۳۲,۲۲۶)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اوراق استناد خزانه اسلامی
-	۲,۷۶۶,۳۵۳	(۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۴۸۳,۷۶۶,۳۵۳	(۶,۵۷۱,۵۲۰)	۸,۴۹۰,۳۳۷,۷۷۳	۸,۴۸۱	مربحه فولاد مبارکه
-	(۳۹۴,۹۹۰,۰۵۶)	(۷۰,۳۷۹,۳۹۰,۰۵۶)	۶۹,۹۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اوراق اجاره چادرملو
-	۶۱۰,۴۹۱,۱۳۵	(۱۵,۵۹۳,۸۹۴,۹۵۵)	۱۶,۲۰۴,۳۸۶,۰۹۰	(۱۲,۵۵۱,۹۱۰)	۱۶,۲۱۶,۹۳۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
(۵۵۵,۱۷۹,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گل گیر
(۴۵,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
(۷,۸۶۲,۱۸۹,۲۳۶)	(۷۴۳,۱۳۰,۲۶۷)	(۱۸۴,۸۱۷,۱۰۸,۹۵۷)	۱۸۴,۰۷۳,۹۷۸,۶۹۰	(۲۹۵,۹۶۰,۸۱۴)	۱۸۴,۳۶۹,۹۳۹,۵۰۴		

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۶	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
(۳۰,۲۷۲,۲۹۲,۵۱۳)	۳۳۲,۳۹۴,۰۵۱	(۳۵۴,۲۶۴,۴۵۳)	۵۹,۱۳۷,۸۶۷,۷۵۶	۵۹,۱۳۷,۸۶۷,۷۵۶	۲۵,۸۷۲,۸۴۵
(۴۷۶,۰۳۰,۳۷۰)	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	(۷۷۷,۵۶۰)	(۹۵۴,۲۵۱,۰۱۷)	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰
-	(۳,۰۹۶,۹۹۳)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۵۰۲,۷۰۹,۹۹۳)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
-	(۱,۱۱۷,۹۶۷,۳۰۰)	(۵۳,۲۶۷,۳۰۰)	(۷۰۰,۱۴۶۰,۰۰۰)	۶۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
-	(۳۵,۹۸۴,۸۸۰)	(۱۸,۵۶۸,۱۹۸)	(۲۴,۰۰۰,۷۳۶,۶۸۲)	۲۳,۹۸۹,۹۲۰,۰۰۰	۶۳,۶۰۰
۱۷۰,۳۴۷,۵۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۴۵,۰۵۹,۷۲۶)	(۸۴۹,۶۳۳,۶۹۹)	(۳۲۷,۳۱۴,۵۱۱)	(۱۵۴,۶۱۶,۷۶۵,۴۴۸)	۱۵۴,۰۹۴,۴۴۶,۲۶۰	



اوراق خزانه اسلامی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			سود سهام گلگهر
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	-	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	-	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 آرایه می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			یادداشت	
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰	-	۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	-	۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت
۳۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۱۴,۳۷۴,۰۵۸,۴۹۳	-	۱۴,۳۷۴,۰۵۸,۴۹۳		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۴۶۲,۱۱۹,۱۹۹	۱,۱۹۷,۵۸۱,۰۱۶	-	۱,۱۹۷,۵۸۱,۰۱۶		سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه
۹,۴۳۲,۳۳۰,۰۱۵	۷,۱۵۳,۸۳۱,۳۴۴	-	۷,۱۵۳,۸۳۱,۳۴۴		سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰	-	۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۸۷۵,۴۶۷,۷۱۸	۲۰۳,۸۴۴,۴۹۷	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	اوراق مشارکت گل گهر
-	۴,۲۵۵,۲۴۴,۸۰۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	اوراق مشارکت لیزینگ امید
-	۸۶۳,۸۸۶,۰۴۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اوراق اجاره چادرملو
-	۶۹۹,۶۷۰,۷۸۳	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه
۲,۵۰۵,۸۴۰,۸۰۹	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	۷۹,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۷۹,۵۹۴,۰۴۶	۱,۸۶۴,۶۲۰,۳۷۵	هزینه کارمزد مدیر
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۱۳۸,۴۹۲,۸۴۶	هزینه کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۶۷۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴	۲,۰۵۳,۱۱۳,۲۲۱	

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۲۲۶,۴۰۴,۸۴۵	هزینه تصفیه
۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸	۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰	هزینه نرم افزار
۲۹۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱	۳۹۰,۵۳۲,۵۶۵	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

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.

