



**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 بازارگردان امید ایرانیان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ 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 ۱۳۹۶/۰۸/۲۰ با تایید ارکان ذیل رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردان امید ایرانیان

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



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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها:
۵۹,۴۶۰,۲۶۱,۸۰۷	۱۱۹,۹۵۶,۷۱۴,۵۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۶۷۲,۰۸۸,۷۰۵	۴۷,۲۹۲,۴۳۸,۸۴۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۱۹۰,۵۲۹,۹۷۹	۱۴,۱۳۵,۲۴۸,۷۴۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۱۲۴,۲۳۰,۷۷۷	۸	سایر دارایی ها
۳۳,۷۱۷,۸۱۸,۹۲۰	۱۶,۹۸۶,۴۷۰,۸۸۱	۹	موجودی نقد
۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	۵۶,۵۶۷,۵۶۳,۸۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲۹,۵۷۳,۹۰۲,۱۵۸	۲۵۵,۰۶۲,۶۶۷,۶۲۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(۱,۲۱۸,۸۰۵,۱۰۹)	(۱,۴۳۸,۰۵۷,۴۴۶)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۴۰,۱۶۰,۳۰۹,۰۸)	(۵۳۳,۴۷۱,۷۱۶)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱,۶۲۰,۴۰۹,۰۱۷)	(۱,۹۷۱,۵۲۹,۱۶۲)		جمع بدهی ها
۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۲۵۳,۰۹۱,۱۳۸,۴۵۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۳۹,۷۶۷	۱,۲۶۵,۴۵۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۱	ریال	۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶	
درآمدها		ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۷۴۳,۱۳۰,۲۶۷)	(۱۸,۲۲۲,۷۰۹,۸۵۹)	۶,۹۰۰,۱۴۴,۰۷۵	۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۴۹,۶۳۳,۶۹۹)	۱,۸۸۲,۱۸۵,۶۲۰	۴,۴۱۶,۲۶۲,۳۹۸	۱۵
سود سهام	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	۶,۸۴۷,۲۷۸,۳۰۰	۵,۶۹۹,۰۴۵,۶۸۲	۱۶
سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴,۳۷۴,۰۵۸,۴۹۳	۵,۵۰۷,۵۵۹,۵۳۳	۹,۵۹۴,۳۲۹,۳۷۷	۱۷
جمع	۲۰,۳۰۴,۹۱۵,۴۶۷	(۳,۹۸۱,۶۸۶,۴۰۶)	۲۶,۶۰۹,۸۸۱,۵۳۲	
هزینه‌ها				
هزینه کارمزد از کان	(۲۰,۵۳۰,۱۱۳,۲۲۱)	(۱,۱۷۴,۱۹۴,۵۷۰)	(۱,۱۳۳,۹۳۶,۰۳۲)	۱۸
سایر هزینه‌ها	(۳۹۰,۵۳۲,۵۶۵)	(۱۸۸,۶۹۹,۷۹۶)	(۳۳۸,۳۰۰,۱۸۳)	۱۹
جمع	(۲,۴۲۰,۶۴۵,۷۸۶)	(۱,۳۶۲,۸۹۴,۳۶۶)	(۱,۴۷۲,۲۳۶,۲۱۵)	
سود (زیان) خالص	۱۷,۸۸۴,۲۶۹,۶۸۱	(۵,۳۴۴,۵۵۰,۷۷۲)	۲۵,۱۳۷,۶۴۵,۳۱۷	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۹٪	(۳)٪	۱۱٪	
بازده سرمایه‌گذاری های پایان سال	۸٪	(۳)٪	۱۰٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۱	ریال	۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۲۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۲۰۰,۰۰۰
ریال	۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	ریال	۲۷,۹۵۲,۴۹۳,۱۴۱
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۲۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۲۰۰,۰۰۰
ریال	۱۷,۸۶۱,۲۶۹,۶۸۱	ریال	۲۵,۱۳۷,۶۴۵,۳۱۷
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۲۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۲۰۰,۰۰۰
ریال	۲۲۷,۹۵۲,۴۹۳,۱۴۱	ریال	۲۵۳,۰۹۱,۱۳۸,۴۵۸

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی نابذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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.

طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ که طی شماره ۱۲۲/۲۶۶۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران رسیده است، این صندوق می‌تواند در سهام شرکت تامین سرمایه امید با نماد "امید" سرمایه‌گذاری کند. لازم به ذکر است با توجه به عدم بازگشایی نماد مزبور تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی سهام فوق معامله نگردیده است.

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 تامین سرمایه امید	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹
	جمع	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

مدیرصندوق، 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 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 روبه‌های 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 مهر ماه ۱۳۹۶

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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 حساب‌های سرمایه گذاری بانک‌ها 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 دارایی‌های صندوق. حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	-	سالانه مبلغ ثابت ۷۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل سه در هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی‌های 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 هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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

۲-۳-۴- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0.03)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۳-۳-۴- مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۲۶٪	۵۹,۴۶۰,۳۶۱,۸۰۷	۴۷٪	۱۱۹,۹۵۶,۷۱۴,۵۷۲
	ریال		ریال
	ارزش دفتری		ارزش دفتری
	۵۹,۱۳۷,۸۶۷,۷۵۶		۱۱۶,۵۳۳,۳۰۴,۰۹۴
۲۶٪	۵۹,۴۶۰,۳۶۱,۸۰۷	۴۷٪	۱۱۹,۹۵۶,۷۱۴,۵۷۲
	ریال		ریال
	ارزش دفتری		ارزش دفتری
	۵۹,۱۳۷,۸۶۷,۷۵۶		۱۱۶,۵۳۳,۳۰۴,۰۹۴
	تعداد		تعداد
	۴۲,۳۰۷,۱۷۷		۴۲,۳۰۷,۱۷۷
	سهام معدنی و صنعتی گلکهر		سهام معدنی و صنعتی گلکهر

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	ارزش روز	ارزش اسمی
۷۲,۱۹۲,۷۶۰,۸۲۰	۱۷٪	۴۰,۳۷۰,۷۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	درصد	ریال	ریال
	۳٪	۴,۹۹۷,۸۲۹,۳۸۳	۵۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰
۵۲۹,۹۸۲,۱۴۶	۰٪	-	-
۹۷۷,۹۳۳,۹۳۰	۰٪	-	-
۳۳,۹۷۱,۳۵۱,۸۰۹	۰٪	-	-
۹۷,۶۷۲,۰۸۸,۷۰۵	۱۹٪	۴۵,۳۶۸,۵۳۹,۳۸۳	۴۵,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰
	درصد	ریال	ریال
	سود متعلقه	۱,۹۳۳,۸۹۹,۴۶۶	۱,۹۳۳,۸۹۹,۴۶۶
	خالص ارزش فروش	۴۲,۳۶۸,۵۳۹,۳۸۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	ریال	ریال	ریال
	تعداد	تعداد	تعداد
	۴۲,۳۰۷,۱۷۷	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	اوراق مشارکت لیزینگ امید	۱۳۹۶/۰۷/۳۵	۱۸٪
	سلف استاندارد مرغ منجمد بهرورد	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲۰٪
	اوراق اجاره چادرملو	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰٪
	اوراق مشارکت گل گهر	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰٪
	سلف مولزی برق ماصناب گستر	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۲۰٪
	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	فرخ

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	هزینه تنزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵۱,۸۱۰,۵۶۹	۲۶۲,۳۷۱,۴۵۰	(۱۲۹,۳۸۹)	۲۶۲,۵۰۰,۸۳۹
-	۳,۱۹۳,۸۰۶	-	۳,۱۹۳,۸۰۶
۳۳,۴۳۸,۷۱۹,۴۱۰	۱۳,۸۶۹,۶۸۳,۴۸۴	(۵۶۵,۴۸۹,۶۷۶)	۱۴,۴۳۵,۱۷۳,۱۶۰
۳۴,۱۹۰,۵۲۹,۹۷۹	۱۴,۱۳۵,۲۴۸,۷۴۰	(۵۶۵,۶۱۹,۰۶۵)	۱۴,۷۰۰,۸۶۷,۸۰۵

سود سپرده‌های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

سود سهام دریافتنی:

معدنی و صنعتی گل‌گهر

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰)	(۱۰۶,۳۱۴,۳۷۵)
۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۱۲۴,۲۳۰,۷۷۷

مانده در ابتدای سال

مخارج اضافه شده طی سال

استهلاک طی سال

مانده در پایان سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
ریال		ریال	ریال
۳۳,۳۸۷,۰۵۲,۶۶۳	۷٪	۱۶,۶۱۰,۲۵۹,۰۳۷	۱۸٪
۳۳۰,۵۴۹,۹۷۴	۰٪	۳۷۶,۰۴۶,۵۶۱	۱۰٪
۲۱۶,۲۸۳	۰٪	۱۶۵,۲۸۳	۰٪
۳۳,۷۱۷,۸۱۸,۹۲۰	۷٪	۱۶,۹۸۶,۴۷۰,۸۸۱	

حساب ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۹۸۳۱۵۳۵۱	۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	مانده اول سال
۲۷۰,۲۷۴,۵۰۴,۷۱۰	۳۲۷,۶۲۷,۱۹۹,۳۶۲	گردش بدهکار
(۲۶۸,۲۵۲,۱۶۲,۴۶۶)	(۲۷۵,۵۸۰,۲۹۳,۱۵۶)	گردش بستانکار
۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	۵۶,۵۶۷,۵۶۳,۸۰۱	مانده در پایان سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۲۴,۸۲۳,۴۹۰	۱,۲۲۰,۴۵۸,۴۷۰	مدیر صندوق
۶۷,۱۰۳,۳۶۹	۱۸۱,۶۲۳,۷۷۵	متولی
۲۶,۸۷۸,۲۵۰	۳۵,۹۷۵,۲۰۱	حسابرس
۱,۲۱۸,۸۰۵,۱۰۹	۱,۴۳۸,۰۵۷,۴۴۶	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۱۶۰۳,۹۰۸	۵۳۳,۴۷۱,۷۱۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۰,۱۶۰۳,۹۰۸	۵۳۳,۴۷۱,۷۱۶	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۵۹,۵۶۷,۴۴۵,۱۹۹	۱۴۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۶۳,۷۹۶,۹۲۱	۱۴۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶۸,۳۸۶,۰۴۷,۹۴۲	۶۰,۰۰۰	۷۵,۹۲۷,۳۴۱,۵۳۷	۶۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۹۱,۱۳۸,۴۵۸	۲۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۴۳۵,۰۲۵,۵۹۲)	(۸,۹۳۰,۸۹۷,۱۷۸)	۲,۸۸۹,۷۱۴,۵۶۷	(۱۳۰,۱۷۶,۳۳۴,۳۹۳)	۱۳۳,۰۶۶,۳۸,۹۶۰	(۵۵۲,۹۹۶,۱۹۰)	۱۳۳,۶۱۹,۰۳۵,۱۵۰	۵۱,۷۱۳,۸۸۸								
۷۹۸,۰۰۶,۹۴۶	(۹,۲۹۲,۸۱۲,۶۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۴۵۱,۱۳۱,۶۹۷	(۳۹,۵۲۷,۱۲۸,۳۰۳)	۲۹,۹۷۸,۳۵۰,۰۰۰	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰								
۶۶۵,۶۳۰,۰۴۷	-	۱,۰۰۷,۹۳۵	(۲۹۸,۹۲۷,۰۶۵)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰								
-	-	۷۲۷,۵۶۰	(۹۳۹,۲۲۲,۴۴۰)	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰								
(۳۹۴,۹۹۹,۰۵۶)	-	۳۸۷,۰۰۰	(۲۹۹,۶۱۳,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰								
-	-	(۱۶۵,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۷,۸۶۰)	۱۰۹,۹۱۴,۸۶۰	(۸۵,۱۴۰)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰								
-	-	۳,۵۵۷,۲۸۵,۳۱۶	(۳۹,۹۹۶,۳۱۹,۵۵۱)	۳۳,۵۵۲,۶۰۴,۸۶۷	(۲۴,۳۴۴,۰۱۳)	۳۳,۵۷۷,۹۲۸,۸۸۰	۷۸,۶۸۰								
۶۱۰,۴۹۱,۱۳۵	-	-	-	-	-	-	-								
۲,۷۶۶,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-								
(۷۴۳,۱۳۰,۲۶۷)	(۸۸,۲۲۲,۷۰۹,۸۵۹)	۶,۹۰۰,۱۴۴,۰۷۵	(۹۱۵,۴۷۶,۶۶۴,۶۱۳)	۱۹۸,۴۴۷,۸۰۸,۶۸۷	(۵۹۹,۱۷۵,۳۴۳)	۱۹۹,۰۴۶,۹۸۴,۰۳۰									

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۱/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۰ مهر ماه 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		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۳۹۴,۰۵۱	(۸۹۳,۱۹۶,۱۷۹)	۳,۴۲۲,۴۱۰,۴۷۸	(۱۱۶,۵۳۴,۳۰۴,۰۹۴)	(۲۸۰,۵۳۴,۶۶۵)	(۱۱۶,۵۳۴,۳۰۴,۰۹۴)	۱۲۰,۴۳۷,۲۵۹,۳۳۷	۴۳,۳۰۷,۱۷۷								
-	-	-	-	-	-	-	-								
(۱,۱۱۷,۹۶۷,۳۰۰)	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	۱,۰۰۱,۲۰۵,۶۰۳	(۳۹,۳۶۹,۵۰۴,۳۷۷)	(۳۹,۳۶۹,۵۰۴,۳۷۷)	(۳۹,۳۶۹,۵۰۴,۳۷۷)	۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰								
(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	-	-	-	-	-	-								
(۳۵,۹۸۴,۸۸۰)	-	(۷,۲۵۳,۶۸۳)	(۳,۶۲۶,۰۴۵)	(۳,۶۲۶,۰۴۵)	(۵,۰۰۵,۰۸۲,۰۶۶)	۵,۰۰۱,۴۵۵,۴۲۸	۳,۴۲۸								
-	-	-	-	-	-	-	-								
-	-	۶۰,۹۵۰,۶۵۲	-	-	-	-	-								
-	-	۶۸,۳۳۹,۵۵۰	-	-	-	-	-								
(۳۰,۹۶۹,۹۹۳)	-	-	-	-	-	-	-								
(۸۴۹,۶۳۳,۶۹۹)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۲۰	۴,۴۱۶,۳۶۲,۳۹۸	(۱۶۰,۹۰۸,۸۹۱,۵۵۷)	(۵۱۳,۴۶۰,۷۱۰)	(۱۶۰,۹۰۸,۸۹۱,۵۵۷)	۱۶۵,۸۳۸,۷۱۴,۶۶۵									

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶		
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود
ریال ۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	ریال ۶,۸۴۷,۲۷۸,۳۰۰	ریال ۵,۶۹۹,۰۴۵,۶۸۲	ریال (۵۶۰,۳۴۰,۰۳۸)	ریال ۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰
۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	۶,۸۴۷,۲۷۸,۳۰۰	۵,۶۹۹,۰۴۵,۶۸۲	(۵۶۰,۳۴۰,۰۳۸)	۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰

سود سهام گلگهر

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 ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶			یادداشت
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال ۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰	ریال ۴,۹۶۱,۲۸۴,۱۱۸	ریال ۳,۶۵۳,۳۹۶,۲۵۱	ریال (۱۷۹,۳۸۹)	ریال ۳,۶۵۳,۵۷۵,۶۴۰	۱۷-۱
۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	۵۴۶,۲۷۵,۴۱۵	۵,۹۴۰,۹۳۳,۱۲۶	-	۵,۹۴۰,۹۳۳,۱۲۶	۱۷-۲
۱۴,۳۷۴,۰۵۸,۴۹۳	۵,۵۰۷,۵۵۹,۵۳۳	۹,۵۹۴,۳۲۹,۳۷۷	(۱۷۹,۳۸۹)	۹,۵۹۴,۵۰۸,۷۶۶	

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶		
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود
ریال ۱,۱۹۷,۵۸۱,۰۱۶	ریال ۴۲,۹۲۸,۵۵۱	ریال ۳,۶۳۰,۰۹۷,۶۹۴	ریال (۱۷۹,۳۸۹)	ریال ۳,۶۳۰,۲۷۷,۰۸۳
۷,۱۵۳,۸۳۱,۳۴۴	۴,۹۱۸,۳۵۵,۵۶۷	۲۳,۲۹۸,۵۵۷	-	۲۳,۲۹۸,۵۵۷
۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰	۴,۹۶۱,۲۸۴,۱۱۸	۳,۶۵۳,۳۹۶,۲۵۱	(۱۷۹,۳۸۹)	۳,۶۵۳,۵۷۵,۶۴۰

سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه

سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت

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 ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶			تاریخ سررسید
		سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	
ریال ۴,۲۵۵,۲۴۴,۸۰۸	ریال -	ریال ۵,۸۸۷,۱۷۵,۵۷۷	ریال ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵
۲۰۳,۸۴۴,۴۹۷	۱۱۰,۸۷۱,۰۷۲	۸,۴۶۶,۱۴۹	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۵
-	-	۲۵۰,۷۱۱	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۸۶۳,۸۸۶,۰۴۵	-	۴۵,۰۴۰,۶۸۹	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۶۹۹,۶۷۰,۷۸۳	۴۳۵۴,۴۳۴۳	-	-	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹
۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	۵۴۶,۲۷۵,۴۱۵	۵,۹۴۰,۹۳۳,۱۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مشارکت لیزینگ امید

اوراق مشارکت گل گهر

اوراق مشارکت ملی نفت ایران

اوراق اجاره چادرملو

مراجعه فولاد مبارکه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۶۴,۶۲۰,۳۷۵	۱,۰۸۳,۵۱۹,۰۷۵	۱,۰۸۵,۳۱۸,۶۷۵	هزینه کارمزد مدیر
۱۳۸,۴۹۲,۸۴۶	۶۴,۸۱۲,۱۶۳	۱۱۴,۵۲۰,۴۰۶	هزینه کارمزد متولی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۶۳,۳۳۲	۳۴,۰۹۶,۹۵۱	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲,۰۵۳,۱۱۳,۲۲۱	۱,۱۷۴,۱۹۴,۵۷۰	۱,۲۳۳,۹۳۶,۰۳۲	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۶,۴۰۴,۸۴۵	۱۰۵,۹۵۳,۵۷۷	۱۳۱,۸۶۷,۸۰۸	هزینه تصفیه
۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰	۸۲,۶۴۱,۲۱۹	۱۰۶,۳۱۴,۳۷۵	هزینه نرم افزار
۶۳۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۹۰,۵۳۲,۵۶۵	۱۸۸,۶۶۹,۷۹۶	۲۳۸,۳۰۰,۱۸۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

۲۲- 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.