



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت 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 ۱۳۹۶ 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- سود سهام مصوب مجمع شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۸٫۱۷۶ میلیون ریال پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع تاکنون وصول نشده 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 و 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 بررسی قرار گرفته که به 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.

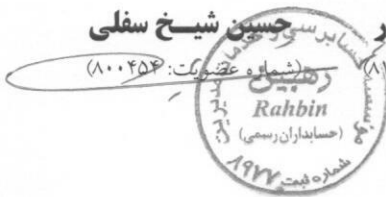
۱۸ آذر ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۶)





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 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 متصفانه 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

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 ابرانین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۵۹,۴۶۰,۲۶۱,۸۰۷	۱۱۹,۹۵۶,۷۱۴,۵۷۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۶۷۲,۰۸۸,۷۰۵	۴۷,۲۹۲,۴۳۸,۸۴۹	۶	سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها
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 دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
(۱,۲۱۸,۸۰۵,۱۰۹)	(۱,۴۳۸,۰۵۷,۴۴۶)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۴۰۱,۶۰۳,۹۰۸)	(۵۳۳,۴۷۱,۷۱۶)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱,۶۲۰,۴۰۹,۰۱۷)	(۱,۹۷۱,۵۲۹,۱۶۲)		جمع بدهی‌ها
۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۲۵۳,۰۹۱,۱۳۸,۴۵۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۳۹,۷۶۷	۱,۲۶۵,۴۵۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		ریال
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵	۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶
<u>درآمدها</u>			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۷۴۳,۱۳۰,۳۶۷)	(۱۸,۲۳۳,۷۰۹,۸۵۹)	۶,۹۰۰,۱۴۴,۰۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۴۹,۶۳۳,۶۹۹)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۲۰	۴,۴۱۶,۲۶۲,۳۹۸
سود سهام	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	۶,۸۴۷,۲۷۸,۳۰۰	۵,۶۹۰,۴۵۶,۸۱۲
سود سبزه بانگی و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴,۳۷۴,۰۵۸,۴۹۳	۵۵۰,۷۵۵,۵۳۳	۹,۵۹۴,۳۳۹,۳۷۷
جمع	۲۰,۳۰۴,۹۱۵,۴۶۷	(۳,۹۸۱,۶۸۶,۴۰۶)	۲۶,۶۰۹,۸۸۱,۵۳۲
<u>هزینه‌ها</u>			
هزینه کارمزد اراکان	(۳,۰۵۳,۱۱۳,۳۲۱)	(۱,۱۷۴,۱۹۴,۵۷۰)	(۱,۱۳۳,۹۳۶,۰۳۲)
سایر هزینه‌ها	(۳۹۰,۵۳۳,۵۶۵)	(۱۸۸,۶۶۹,۷۹۶)	(۳۲۸,۳۰۰,۱۸۳)
جمع	(۳,۴۴۳,۶۴۵,۷۸۶)	(۱,۳۶۲,۸۶۴,۳۶۶)	(۱,۴۶۲,۲۳۶,۲۱۵)
سود (زیان) خالص	۱۷,۸۶۱,۲۶۹,۶۸۱	(۵,۳۴۴,۵۵۰,۷۷۲)	۲۵,۱۳۷,۶۴۵,۳۱۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۹٪	(۳)٪	۱۱٪
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال	۸٪	(۳)٪	۱۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به		۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵		۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰		۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰		۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	
۱۷,۸۶۱,۲۶۹,۶۸۱		(۵,۳۴۴,۵۵۰,۷۷۲)		۲۵,۱۳۷,۶۴۵,۳۱۷	
۳۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱		۲۰۴,۷۷۷,۶۷۲,۶۸۸		۲۵۳,۰۹۱,۱۳۸,۴۵۸	
	۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰

خالص دارایی‌های در ابتدای دوره / سال
تبدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای دوره / سال
سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های 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 تأمین 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 تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران رسیده است، این صندوق می‌تواند در سهام شرکت تأمین 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 تأمین سرمایه امید	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹
	جمع	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 خوردين، 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، ابتدای 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 بازخريد 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

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 یا 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
هزینه‌های تاسیس	-	معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های 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 سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری 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 درصد 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 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.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0.003)$ 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 درصد 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.

۴-۳-۳- 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

یادداشت های توضیحی صورت های 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 سرمایه‌گذاری 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		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل 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 نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده است.

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 دوره / سال

مخارج اضافه شده طی دوره / سال

استهلاک طی دوره / سال

مانده در پایان دوره / 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	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	
۳۳,۳۸۷,۰۵۲,۶۶۳	۷٪	۱۶,۶۱۰,۲۵۹,۰۳۷	۱۸٪	کوتاه مدت
۳۳۰,۵۴۹,۹۷۴	۰٪	۳۷۶,۰۴۶,۵۶۱	۱۰٪	کوتاه مدت
۲۱۶,۲۸۳	۰٪	۱۶۵,۲۸۳	۰٪	جاری
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 منحصرأ 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 دوره / سال
۲۷۰,۳۷۴,۵۰۴,۷۱۰	۳۲۷,۶۲۷,۱۹۹,۳۶۲	گردش بدهکار
(۲۶۸,۲۵۲,۱۶۲,۴۶۶)	(۲۷۵,۵۸۰,۲۹۳,۱۵۶)	گردش بستانکار
<u>۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵</u>	<u>۵۶,۵۶۷,۵۶۳,۸۰۱</u>	مانده در پایان دوره / 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
<u>۱,۲۱۸,۸۰۵,۱۰۹</u>	<u>۱,۴۳۸,۰۵۷,۴۴۶</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۱,۶۰۳,۹۰۸	۵۳۳,۴۷۱,۷۱۶	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۴۰۱,۶۰۳,۹۰۸</u>	<u>۵۳۳,۴۷۱,۷۱۶</u>	

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	
تعداد	تعداد	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۶۳,۷۹۶,۹۲۱	۱۵۹,۵۶۷,۴۴۵,۱۹۹
۶۰,۰۰۰	۷۵,۹۲۷,۳۴۱,۵۳۷	۶۸,۳۸۶,۰۴۷,۹۴۲
<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۵۳,۰۹۱,۱۳۸,۴۵۸</u>	<u>۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱</u>

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۱/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶		فروش			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۲۲۵,۰۲۵,۵۹۲)	(۸,۹۳۰,۸۹۷,۱۷۸)	۲,۸۸۹,۷۱۲,۵۶۷	(۱۳۰,۱۷۶,۳۳۴,۳۹۳)	۱۳۳,۰۶۶,۰۳۸,۹۶۰	(۵۵۲,۹۹۶,۱۹۰)
۷۹۸,۰۰۶,۹۴۶	(۹,۲۹۳,۸۱۲,۶۸۱)	-	-	-	-
۶۶۵,۳۰۰,۴۷	-	۴۵۱,۱۲۱,۶۹۷	(۲۹,۵۳۷,۱۲۸,۳۰۳)	۲۹,۹۷۸,۲۵۰,۰۰۰	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)
-	-	۱,۰۷۲,۹۳۵	(۲۹۸,۹۳۷,۰۶۵)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۷۲۷,۵۶۰	(۹۳۹,۲۷۲,۴۴۰)	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۳۹۲,۹۹۹,۰۵۶)	-	۳۸۷,۰۰۰	(۴۹۹,۶۳۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	(۱۶۵,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۷۹,۸۶۰)	۱۰۹,۹۱۲,۸۶۰	(۸۵,۱۴۰)
۶۱۰,۴۹۱,۱۲۵	-	۲,۵۵۷,۲۸۵,۳۱۶	(۳۹,۹۹۶,۳۱۹,۵۵۱)	۳۳,۵۵۳,۶۰۴,۸۶۷	(۳۴,۳۳۴,۰۱۳)
۲,۷۶۶,۲۵۳	-	-	-	-	-
(۷۲۳,۱۳۰,۲۶۷)	(۱۸,۲۲۳,۷۰۹,۸۵۹)	۶,۹۰۰,۱۴۴,۰۷۵	(۱۹۱,۵۴۷,۶۶۴,۶۱۲)	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		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۳۹۴,۰۵۱	(۸۹۲,۱۹۶,۱۷۹)	۳,۴۲۲,۴۱۰,۴۷۸	(۱۱۶,۵۳۴,۳۰۴,۰۹۴)	۱۲۰,۴۳۷,۲۵۹,۳۳۷	۴۳,۳۰۷,۱۷۷
-	۲,۱۱۷,۶۱۴,۳۷۴	-	-	-	-
(۱,۱۱۷,۹۶۷,۳۰۰)	-	۱,۰۰۱,۲۰۵,۶۰۳	(۳۹,۳۶۹,۵۰۴,۳۹۷)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	-	-	-	-
-	-	(۷,۲۵۳,۶۸۳)	(۵,۰۰۵,۰۸۳,۰۶۶)	۵,۰۰۱,۴۵۵,۴۲۸	۳,۴۲۸
(۳۵,۹۸۴,۸۸۰)	-	-	-	-	-
-	۶۰۹,۵۰۶,۴۵۲	-	-	-	-
-	۶۸,۳۲۹,۵۵۰	-	-	-	-
(۳۰,۹۶,۹۹۳)	-	-	-	-	-
(۸۴۹,۶۳۳,۶۹۹)	۱,۸۸۷,۱۸۵,۶۲۰	۴,۴۱۶,۲۶۲,۳۹۸	(۵۱۳,۴۶۰,۷۱۰)	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	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	۶,۸۴۷,۲۷۸,۳۰۰	۵,۶۹۹,۰۴۵,۶۸۲	(۵۶۰,۳۴۰,۰۳۸)	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 گلگیر

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	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰	۴,۹۶۱,۲۸۴,۱۱۸	۳,۶۵۳,۳۹۶,۲۵۱	(۱۷۹,۳۸۹)	۳,۴۷۳,۵۷۵,۶۴۰	۱۷-۱
۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۲۳	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)	۹,۴۱۴,۹۳۹,۷۶۶	

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	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۷,۵۸۱,۰۱۶	۴۲,۹۲۸,۵۵۱	۳,۶۳۰,۰۹۷,۶۹۴	(۱۷۹,۳۸۹)	۳,۴۵۰,۷۰۸,۰۸۳
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)	۳,۴۷۳,۵۷۵,۶۴۰

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 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	ریال	ریال	ریال	درصد		
۴,۲۵۵,۲۴۴,۸۰۸	-	۵,۸۸۷,۱۷۵,۵۷۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	اوراق مشارکت لیزینگ امید
۲۰۳,۸۴۴,۴۹۷	۱۱۰,۸۷۱,۰۷۲	۸,۴۶۶,۱۴۹	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	اوراق مشارکت گل گهر
-	-	۲۵۰,۷۱۱	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران
۸۶۳,۸۸۶,۰۴۵	-	۴۵,۰۴۰,۶۸۹	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اوراق اجاره چادرملو
۶۹۹,۶۷۰,۷۸۳	۴۳۵۴۰,۴۳۴۳	-	-	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه
۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۲۳	۵۴۶,۲۷۵,۴۱۵	۵,۹۴۰,۹۳۳,۱۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			



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
۱۳۸,۴۹۲,۸۴۶	۶۴,۸۱۲,۱۶۳	۱۱۴,۵۲۰,۴۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۶۳,۲۳۲	۳۴,۰۹۶,۹۵۱
۲,۰۵۳,۱۱۳,۲۲۱	۱,۱۷۴,۱۹۴,۵۷۰	۱,۲۳۳,۹۳۶,۰۳۲

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

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
۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰	۸۲,۶۴۱,۲۱۹	۱۰۶,۳۱۴,۳۷۵
۶۳۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰
۳۹۰,۵۳۲,۵۶۵	۱۸۸,۶۶۹,۷۹۶	۲۳۸,۳۰۰,۱۸۳

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی



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	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.

