

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۵	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 حسابرس

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 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 صندوق، 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.



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.

اظهار نظر

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 ۱۳۹۷ 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- علیرغم مکاتبات به عمل آمده، سود سهام مصوب مجمع شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۶۲۵۹ 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 اوراق بهادار، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی که 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 استثنای مورد ذیل مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، مشاهده نگردیده است.

۷-۱- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص بارگذاری پرتفوی ماهانه صندوق منتهی به آذر و دی ۱۳۹۶ در تارنمای اطلاع‌رسانی و سامانه کدال پس از مهلت مقرر و ارائه پرتفوی ماهانه صندوق منتهی به بهمن ۱۳۹۶ رعایت 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، به استثنای موارد مندرج در بند ۷-۱ فوق که به نحو مناسب افشاء نشده 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- براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار مندرج در یادداشت ۲۵ صورتهای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که در این خصوص موردی که موجب عدم کفایت سرمایه شرکت باشد مشاهده نگردیده 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.

۱۱- الزامات قانونی ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد (ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۳۰)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات مورد شمول صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور Rahbin حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها ۳۶۰۱۷
شماره ثبت نزد سازمان بورس ۱۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به پایان دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ 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 - ۱۵	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 ۱۳۹۷/۰۳/۲۲ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها:			
۵۹,۴۶۰,۲۶۱,۸۰۷	۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۲۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۶۷۲,۰۸۸,۷۰۵	۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۱۹۰,۵۲۹,۹۷۹	۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۸	سایر دارایی ها
۳۳,۷۱۷,۸۱۸,۹۲۰	۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۹	موجودی نقد
۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲۹,۵۷۳,۹۰۲,۱۵۸	۲۴۴,۸۵۵,۲۹۴,۰۸۷		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
.	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۱۲۹,۸۰۵,۱۰۹)	(۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۴۹۰,۶۰۳,۹۰۸)	(۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۶۲۰,۴۰۹,۰۱۷)	(۴,۰۲۷,۸۷۵,۹۸۹)		جمع بدهی ها
۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۳۹,۷۶۷	۱,۲۰۴,۱۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

ردیف	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷		توضیحات
	ریال	ریال	
۱۴	(۷۴۳,۱۳۰,۰۲۶۷)	(۱۴۱,۰۲۹,۶۷۴۳۴)	درآمدها
۱۵	(۸۴۹,۶۳۳,۶۹۱)	(۳۴,۳۸۰,۰۳۰,۳۹۷)	(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۷۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	۳۷,۲۳۷,۳۶۷,۲۳۰	(زیان) تحقق زیان/بهره نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۴,۳۷۴,۰۵۸,۴۹۳	۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	سود سهام
	۲۰,۳۰۴,۹۱۵,۴۶۷	۱۴,۵۴۳,۴۴۶,۹۶۳	سود سیرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت
			جمع
	(۲,۰۵۲,۰۱۳,۲۲۱)	(۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴)	هزینه‌ها
۱۸	(۳۹۰,۵۳۲,۵۶۵)	(۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۲,۴۴۳,۶۴۵,۷۸۶)	(۲,۹۱۱,۱۷۱,۵۷۶)	سایر هزینه‌ها
	۱۷,۸۶۱,۲۶۹,۶۸۱	۱۲,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	جمع
	۹٪	۵٪	سود خالص
	۸٪	۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
			بازده سرمایه‌گذاری های پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷		توضیحات
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	خالص دارایی های در ابتدای سال
۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	-	۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	-	تبدیلات ناشی از خالص دارایی های در ابتدای سال
		۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۳۰	صدور واحد های سرمایه گذاری
		(۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۷۳۰)	ایصال واحد های سرمایه گذاری
		(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	-	تبدیلات ناشی از صدور و ایصال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۷,۸۶۱,۲۶۹,۶۸۱	-	۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	-	سود خالص
۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۲۷,۴۱۶,۵۵۸	۲۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداول ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱-۱- کلیات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، مجوز فعالیت صندوق طبق موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۲۱/۲۸۰۷۳۱ صادر گردیده است و فعالیت عملیاتی صندوق نیز از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ شروع گردیده است. صندوق فوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ تحت شماره ۳۶۰۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ تحت شماره ۱۱۳۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با هدف 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 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 نهاد "امید" سرمایه‌گذاری کند.

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

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام 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

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها می باشد
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 ۷۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل سه در هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی های صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده بانکی در

روز قبل محاسبه می شود اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{n \times 365}{10000})$ 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 در هزار خالص ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۳-۳- مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶٪	۵۹,۳۶۰,۳۶۱,۸۰۷	۵۹,۱۳۷,۸۶۷,۷۵۶	۰٪	-	-
۰٪	-	-	۴۴٪	۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۳۱۸	۱۳۲,۳۳۳,۶۲۲,۴۵۵
۳۶٪	۵۹,۴۶۰,۳۶۱,۸۰۷	۵۹,۱۳۷,۸۶۷,۷۵۶	۴۴٪	۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۳۱۸	۱۳۲,۳۳۳,۶۲۲,۴۵۵
					۷۳,۷۵۵,۳۲۸

سهام معینی و صنعتی گلگیر

تأمین سرمایه امید

حساب سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	هائیات و کارمزد	بازار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷٪	۴۰,۷۵۰,۱۶۸,۱۲۳	۷۷۹,۱۶۷,۱۳۳	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۱٪	۵۱,۰۵۱,۵۵۰,۶۱۴	۱,۸۳۰,۶۲۳,۰۰۲	(۳۵,۷۱۱,۶۸۸)	۴۹,۳۵۷,۵۰۰
۰	۳٪	۵,۷۶۹,۷۵۱,۹۸۴	-	(۴,۱۸۶,۱۰۴)	۵,۷۷۳,۹۳۸,۰۸۸
۷۳,۱۹۲,۷۶۰,۸۳۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۵۳۹,۹۸۲,۱۴۶	۰٪	۰	۰	۰	۰
۹۷۷,۹۹۳,۹۳۰	۰٪	۰	۰	۰	۰
۳۳,۹۷۱,۳۵۱,۸۰۹	۰٪	۰	۰	۰	۰
۹۷,۶۷۲,۰۸۸,۷۰۵	۴۰٪	۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	۲,۶۰۹,۲۲۹,۴۲۵	(۶۸,۸۹۷,۷۹۲)	۹۵,۰۳۱,۴۳۸,۰۸۸

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

اوراق اجاره کل شهر ۱۴۱

سلف استناد در مرغ مجید بهرور

اوراق مشارکت لیزینگ امید

اوراق اجاره چارمیلو

اوراق مشارکت کل شهر

سلف موزای برق ماحصل گستر



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۴۳۸,۷۱۹,۴۱۰	۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	-	۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	سود سهام دریافتنی:
-	۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	-	۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	معذنی و صنعتی گل گهر
				تامین سرمایه امید
				سود سپرده‌های بانکی:
۷۵۱,۸۱۰,۵۶۹	۱۲۰,۴۲۸,۶۱۷	(۳۲,۹۹۴)	۱۲۰,۴۶۱,۶۱۱	حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا
-	۷۱,۳۸۳	(۵۸۷)	۷۱,۹۷۰	حساب کوتاه مدت ۱۱۴۸۵۰۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه
				سهروردی شمالی
۳۴,۱۹۰,۵۲۹,۹۷۹	۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	(۳۳,۵۸۱)	۳۷,۳۵۷,۹۰۰,۸۰۱	

۷-۱ سود دریافتنی شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام) تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً دریافت گردیده است.

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۱/۳۱			۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه‌های مجامع	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه‌های مجامع	
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۲,۵۴۲,۸۷۲	-	۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲	-	مانده در ابتدای سال
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۸,۰۰۰,۰۱۲	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۱۲	مخارج طی سال
(۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰)	(۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰)	-	(۲۳۳,۸۲۱,۰۰۷)	(۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵)	(۲۰,۰۰۰,۰۱۲)	استهلاک سال
۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲	-	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	-	مانده در پایان سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	
۳۳,۳۸۷,۰۵۲,۶۶۳	۱٪	۱,۴۱۲,۲۸۸,۰۰۴	۱۰٪	کوتاه مدت
۲۱۶,۲۸۳	۰٪	۱۵,۲۸۳	۰٪	جاری
-	۰٪	۳۶,۴۰۲,۵۵۰	۱۰٪	کوتاه مدت
-	۰٪	۹۴۰,۰۰۰	۰٪	جاری
۳۳۰,۵۴۹,۹۷۴	۰٪	۳۹۸,۲۲۲,۹۳۴	۱۰٪	کوتاه مدت
۳۳,۷۱۷,۸۱۸,۹۲۰	۱٪	۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱		

حساب ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۱۴۸۵۰۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سهروردی

حساب ۱۱۴۲۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سهروردی

حساب ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۹۸۳۱۵۳۵۱	۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	مانده اول سال
۲۷۰,۲۷۴,۵۰۴,۷۱۰	۱,۰۴۶,۳۹۰,۴۲۰,۰۷۶	گردش بدهکار
(۲۶۸,۲۵۲,۱۶۲,۴۶۶)	(۱,۰۵۲,۸۶۱,۶۴۶,۳۶۷)	گردش بستانکار
<u>۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵</u>	<u>(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)</u>	مانده در پایان سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۳۵,۸۲۳,۴۹۰	۱,۰۸۹,۴۸۱,۰۴۹	مدیر صندوق
۶۷,۱۰۳,۳۶۹	۶۰,۴۴۶,۲۴۹	متولی
۲۶,۸۷۸,۲۵۰	۷۶,۸۷۸,۲۵۰	حسابرس
<u>۱,۱۲۹,۸۰۵,۱۰۹</u>	<u>۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۱,۶۰۳,۹۰۸	۶۷۷,۶۵۱,۷۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر پرداز
۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۴۹,۹۸۰	شرکت تامین سرمایه امید
<u>۴۹۰,۶۰۳,۹۰۸</u>	<u>۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۵۹,۵۶۷,۴۴۵,۱۹۹	۱۴۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۷۹,۱۹۲,۶۶۹	۱۴۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶۸,۳۸۶,۰۴۷,۹۴۲	۶۰,۰۰۰	۷۲,۲۴۸,۲۲۵,۴۲۹	۶۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
<u>۲۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار دائمی امید ایرانیان

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۴- (زبان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به
۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	ارزش دفتری	فروش		مالیات و کارمزد		بهای فروش	تعداد
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۴۵,۰۷۵,۵۹۲	۲,۷۴۹,۵۰۸,۰۸۱	۱,۶۵۵,۹۶۱,۹۹,۳۳۳	۲۶۲,۸۴۶,۶۹۱,۲۵۲	۵۸۱,۳۶۱,۱۷۳	۷۶۲,۷۲۸,۰۵۲,۲۲۵	۱۰,۳۰۳,۱۷۳	۱۱۲,۹۶۵,۱۲۴	۱۱۰
۷۹۸,۰۰۰,۰۹۴۶	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰
-	۱,۶۳۷,۹۶۹,۱۶۸	۱۲۴,۴۸۷,۲۵۴,۱۳۰	۱۲۴,۴۸۷,۲۵۴,۱۳۰	۷۷۹,۱۱۲,۱۷۳	۱۹۵,۲۶۶,۴۶۷,۲۰۲	۱۱۲,۹۶۵,۱۲۴	۱۱۲,۹۶۵,۱۲۴	۹۴۰
-	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۷۹,۸۶۰	۱۰,۹۱۴,۸۶۰	۵۸۵,۱۴۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
-	۱,۴۶۱,۳۰۲,۰۱۸	۶۸,۸۹۶,۶۳۳,۷۰۰	۷۰,۳۵۷,۸۳۴,۷۱۸	۵۱۰,۴۰۴,۴۳۱	۷۰,۴۰۸,۸۸۱,۱۵۷	۷۰,۴۰۸,۸۸۱,۱۵۷	۷۰,۴۰۸,۸۸۱,۱۵۷	۹۴۰
۳۳۴,۹۹۹,۰۵۶	۷۷۷,۵۶۰	۱۳۹,۳۷۲,۴۴۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
۶۶۵,۶۳۰,۰۴۷	۳۸۷,۰۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰
-	۱,۰۷۲,۹۳۴	۳۹,۸۱۲,۷۶۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۸۰
۶۱۰,۴۹۱,۱۳۵	۳,۵۵۷,۲۸۵,۱۳۳	۲۹,۹۹۶,۶۱۹,۵۵۴	۳۳,۵۵۶,۴۰۸,۶۷	۲۲,۳۴۴,۰۱۳	۳۳,۵۷۷,۹۴۸,۸۸۰	۳۳,۵۷۷,۹۴۸,۸۸۰	۳۳,۵۷۷,۹۴۸,۸۸۰	۷۸,۶۸۰
۲,۷۶۶,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴۳,۱۳۰,۲۶۷	۱,۴۱۰,۲۰۹,۶۷۰,۴۴۴	۵,۵۷۷,۱۹۸,۳۶۷,۲۵۱	۵,۶۳۰,۹۵۰,۲۹۹,۸۲۷	۱,۱۷۳,۵۰۹,۹۲۷	۵,۶۴۰,۸۳۱,۳۹۹,۷۶۴	۵,۶۴۰,۸۳۱,۳۹۹,۷۶۴	۵,۶۴۰,۸۳۱,۳۹۹,۷۶۴	-

۱۵- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۳۱
فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق نیافته	مالیات و کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	

۳۳۲,۳۹۴,۰۵۱	۳۴,۱۷۳,۵۵۸,۳۲۵	۴۳۲,۸۹۰,۰۶۸	۱۳۲,۳۳۳,۶۲۲,۴۵۵	۱۰۰,۴۹۳,۹۵۵,۰۹۸	۷۳,۷۵۵,۳۲۸	۱۱۰
-	-	-	-	-	-	-
-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	۸۱۲,۴۱۱,۵۵۲	۳۵,۷۱۱,۶۸۸	۵۰,۰۳۶,۱۹۹,۸۴۴	۴۹,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۷۶۴,۶۶۷,۳۸۰	۴,۱۸۶,۱۰۴	۵۰,۰۵۰,۸۰۴,۰۵۴	۵,۷۷۳,۹۱۴,۵۲۸	۳,۴۲۸	۳,۴۲۸
۱,۱۱۷,۹۶۷,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۴۹۷,۸۵۷	-	-	-	-	-	-
۳۵,۹۸۴,۸۸۰	-	-	-	-	-	-
۳۰,۹۶۹,۹۹۳	-	-	-	-	-	-
۸۴۹,۶۳۳,۶۹۹	۳۴,۳۸۰,۳۰۲,۳۹۷	۵۰,۱۷۸,۸۶۰	۳۲۷,۴۰۳,۹۵,۷۳۳	۲۰۳,۵۲۵,۳۹۱,۶۳۶	۲۰۳,۵۲۵,۳۹۱,۶۳۶	۲۰۳,۵۲۵,۳۹۱,۶۳۶



الف) سهام
تاسیس سرمایه امید
سهام کل گهر
ب) اوراق صکوک
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
اوراق اجاره کل گهر ۱۴۱۱
سلف استاندارد مرغ منجمد بهرور
اوراق مشارکت لیرینگ امید
اوراق مشارکت کل گهر
سلف موزی برق ماهتاب کمتر
اوراق اجاره چادرملو

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷			یادداشت
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	-	۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	سود سهام تامین سرمایه امید
۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	-	۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	سود سهام گلکهر
۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	۳۷,۲۳۷,۳۶۷,۲۲۰	-	۳۷,۲۳۷,۳۶۷,۲۲۰	

۱۷- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب :
سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷			یادداشت
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰	۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	(۸۳,۵۸۱)	۸,۶۴۱,۶۴۸,۹۵۳	۱۷-۱ سود سپرده بانکی
۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	-	۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۱۷-۲ سود اوراق بهادار
۱۴,۳۷۴,۰۵۸,۴۹۳	۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	(۸۳,۵۸۱)	۱۷,۷۸۹,۴۳۳,۱۴۵	

۱۷-۱ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷			سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه سود سپرده های کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۹۷,۵۸۱,۰۱۶	۵,۹۲۲,۲۰۸,۸۳۷	(۸۲,۹۹۴)	۵,۹۲۲,۲۹۱,۸۳۱	
-	۲,۶۷۷,۰۷۵,۴۱۱	(۵۸۷)	۲,۶۷۷,۰۷۵,۹۹۸	
۷,۱۵۳,۸۳۱,۳۴۴	۴۲,۲۸۱,۱۲۴	-	۴۲,۲۸۱,۱۲۴	
۸,۳۵۱,۴۱۲,۳۶۰	۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	(۸۳,۵۸۱)	۸,۶۴۱,۶۴۸,۹۵۳	

۱۷-۲ سود تضمین شده اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷			تاریخ سررسید	
	سود خالص	مبلغ اسمی	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۴,۲۵۵,۲۴۴,۸۰۸	۸,۲۶۴,۱۲۱,۸۲۲	-	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	اوراق مشارکت لیزینگ امید
۲۰۳,۸۴۴,۴۹۷	۱۳,۶۱۵,۷۸۷	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	اوراق مشارکت گل گهر
-	۲۸۶,۹۲۵,۰۴۶	۴۹,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اوراق مشارکت گل گهر
-	۵۲۷,۸۳۰,۱۳۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
-	۲۵۰,۷۱۱	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۸۶۳,۸۸۶,۰۴۵	۴۵,۰۴۰,۶۸۹	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اوراق اجاره چادرملو
۶۹۹,۶۷۰,۷۸۳	-	-	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه
۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۸۹,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۸۶۴,۶۲۰,۳۷۵	۲,۱۷۴,۷۹۹,۷۲۴	هزینه کارمزد مدیر
۱۳۸,۴۹۲,۸۴۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۲,۰۵۳,۱۱۳,۲۲۱</u>	<u>۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴</u>	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۲۶,۴۰۴,۸۴۵	۲۷۶,۰۴۷,۸۵۷	هزینه تصفیه
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰	۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵	هزینه نرم افزار
۶۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۳۹۰,۵۳۲,۵۶۵</u>	<u>۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲۰- خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
-	(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)
۰	(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات و یا بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	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 حدادی	مدیر و اشخاص وابسته
۳۰٪	۶۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			
		ارزش معامله		موضوع معامله	تاریخ معامله
		خرید	فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	سهام تامین سرمایه امید (طبق اساسنامه صندوق)	۳۴۳,۱۹۵	۱۹۴,۴۸۷	طی دوره
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۲,۱۷۵	•	طی دوره
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی	هزینه کارمزد متولی	۱۵۰	•	طی دوره
موسسه حسابرسی رهبین	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۷۵	•	طی دوره

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.

۲۵- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۱۹۵,۸۱۵	۲۲۲,۸۲۵
دارایی غیر جاری	•	•
کل دارایی ها	۱۹۵,۸۱۵	۲۲۲,۸۲۵
بدهی های جاری	۳,۸۱۰	۳,۷۰۱
بدهی های غیر جاری	•	•
کل بدهی ها	۳,۸۱۰	۳,۷۰۱
کل تعهدات	۱,۴۳۱	۱۴,۳۱۴
نسبت جاری (مرتبه)	۳۷.۳۶	
نسبت بدهی و تعهدات (درصد)		۸٪

