



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان**

شماره ثبت شرکت ها: ۳۹۰۱۷
شماره ثبت نزد سازمان بورس: ۱۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه به تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ 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 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 - 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 ۱۳۹۷/۰۵/۲۰ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس



تأمین سرمایه امید (سپاس عام)
Omid Investment Bank

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۲۱۸	۱۸۶,۹۴۴,۴۶۴,۱۹۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	۵۹,۶۰۲,۷۴۳,۹۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۱۴۵,۹۷۲,۸۴۴	۷	حسابهای دریافتی
۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۲۱۱,۱۵۱,۰۹۸	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۱۶,۲۳۳,۱۶۹,۸۹۳	۹	موجودی نقد
.	.	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۴۴,۸۵۵,۲۹۴,۰۸۷</u>	<u>۲۶۳,۱۳۷,۵۰۱,۹۶۰</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	(۷۲۷,۲۵۰,۷۱۰)	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸)	(۱,۰۲۶,۶۵۳,۹۱۶)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵)	(۱,۰۵۱,۶۲۹,۷۴۷)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۴,۰۲۷,۸۷۵,۹۸۹)	(۲,۸۰۵,۵۳۴,۳۷۳)		جمع بدهی‌ها
<u>۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸</u>	<u>۲۶۰,۳۳۱,۹۶۷,۵۸۷</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۲۴۰,۱۳۷</u>	<u>۱,۳۰۱,۶۶۰</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۸۲۱,۱۹۲,۸۹۴	۴,۰۰۵,۱۳۵,۷۶۴	۱۴	درآمدها	
(۲۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۴۷,۱۱۹,۰۰۰)	۱۲,۶۱۸,۶۹۹,۱۱۳	۱۵	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۳۷,۲۳۷,۲۶۷,۲۳۰	۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۹۷,۶۸۶	۱۶	سود سهام	
۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	۵,۳۰۸,۴۸۳,۲۶۴	۳,۷۲۰,۹۴۴,۳۵۳	۱۷	سود سیرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت	
۱۶,۵۴۳,۴۴۶,۹۶۳	۱۰,۹۷۲,۹۱۷,۷۸۱	۲۰,۵۳۳,۶۷۶,۹۱۶		جمع	
				هزینه ها	
(۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴)	(۵,۳۸۳,۳۳۰,۸۸۰)	(۸,۵۳۸,۳۳۱,۲۷۶)	۱۸	هزینه کمرزد ارکان	
(۵۱۱,۳۷۱,۸۵۳)	(۱۱۴,۹۱۰,۹۱۹)	(۱۱۳,۷۹۴,۶۱۱)	۱۹	سایر هزینه ها	
(۲,۹۱۱,۱۷۱,۵۷۶)	(۶,۵۳۳,۳۴۱,۷۹۹)	(۱۰,۴۹۱,۱۳۵,۸۸۷)		جمع	
۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	۱۰,۳۱۹,۶۷۵,۹۸۲	۱۹,۵۰۴,۵۵۱,۰۲۹		سود خالص	
Δ%	Δ%	Δ%		بازده میانگین سرمایه گذاری	
%	%	%		بازده سرمایه گذاری هلی پایان سال	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۳۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	-	۴۰,۸۲۷,۴۱۶,۵۵۸	-	-
۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۷۳۰)	-	-	-	-
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	-	-	-	-	-
۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	۱۰,۳۱۹,۶۷۵,۹۸۲	۱۹,۵۰۴,۵۵۱,۰۲۹	-	-	-
۲۴۰,۸۲۷,۴۱۶,۵۵۸	۲۳۸,۱۲۷۳,۱۶۹,۱۲۳	۲۶۰,۳۳۱,۹۶۷,۵۸۷	۲۰۰,۰۰۰	خلص دارایی ها (ارزندهای سرمایه گذاری شده) پایان سال	
				سود خالص	

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداول نا پذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های 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 سپرده گذاری 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" سرمایه گذاری 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 تأمین 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 تیر 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، نیش 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؛ 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 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 بازرگانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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
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 سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها می‌باشد
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 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 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 $(\pi \times 365) / (0.03)$ 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 درصد در هزار خالص ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسد، 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 امید ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
تعداد					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴٪	۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۳۱۸	۱۳۲,۳۳۳,۶۲۲,۴۵۵	۷۱٪	۱۸۶,۷۲۲,۴۵۳,۵۶۵	۱۷۲,۳۹۱,۷۸۷,۸۷۶
۰٪	-	-	۰٪	۲۲۲,۰۱۰,۶۲۹	۲۳۶,۹۸۶,۶۴۵
۴۴٪	۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۳۱۸	۱۳۲,۳۳۳,۶۲۲,۴۵۵	۷۱٪	۱۸۶,۹۴۴,۴۶۴,۱۹۴	(۱۷۲,۵۳۸,۷۲۴,۵۲۱)
					۱۱۰,۰۶۷,۸۷۶
تأمین سرمایه امید					
سهام معدنی و صنعتی کلکتر					

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب به تفکیک به شرح جدول جدول زیر می باشند:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مالیات و کارمزد	ارزش اسمی بازار
تعداد					
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۰۷۵۰,۱۶۷,۱۲۳	۴٪	۱۰,۰۱۸۷,۳۳۲,۷۵۸	۲۰۶,۰۷۳,۹۱۲	(۷,۲۴۱,۶۵۴)	۹,۸۸۵,۵۰۰,۰۰۰
۵۱۰,۵۱۸۵۰,۶۱۴	۱۹٪	۴۹,۰۴۱۵,۴۱۱,۶۷۳	۱,۸۹۹,۸۸۵,۲۲۳	(۳۴,۴۷۳,۷۵۰)	۴۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۶۹,۷۵۱,۹۸۴	۰٪	-	-	-	۰
۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	۳۳٪	۵۹,۶۰۲,۷۴۳,۹۳۱	۲,۱۰۵,۹۵۹,۳۳۵	(۳۱,۷۱۵,۴۰۴)	۵۷,۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱					
اوراق اجاره کل کهر ۱۴۱۱					
سلف استاندارد مرغ منجمد بهرور					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۲,۳۱۴)	۲۸,۸۹۷,۶۸۶	۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰
-	-	-	۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰
۱۰۹,۴۷۴,۴۹۱	(۲۹,۹۸۵)	۱۰۹,۴۴۴,۵۰۶	۱۲۰,۴۲۸,۶۱۷
۷,۶۹۳,۳۷۰	(۶۲,۷۱۸)	۷,۶۳۰,۶۵۲	۷۱,۳۸۳
۱۴۹,۶۶۷,۸۶۱	(۳,۶۹۵,۰۱۷)	۱۴۵,۹۷۲,۸۴۴	۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰

سود سهام دریافتنی:

معذنی و صنعتی گل گهر

تامین سرمایه امید

سود سپرده‌های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۱۴۸۵۰۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه

سهروردی شمالی

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
هزینه‌های	مخارج نرم افزار و	هزینه‌های	مخارج نرم افزار و
مجموع	سایت	مجموع	سایت
۱۶,۹۵۸,۵۵۰	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۳۳,۶۸۲,۷۰۷	۱۲,۵۴۵,۱۵۲
(۲,۹۰۴,۳۱۶)	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۹۵,۷۸۴	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
(۵۹,۴۲۷,۳۹۳)	(۵۹,۴۲۷,۳۹۳)	(۲۰,۰۰۰,۰۱۲)	(۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵)
۱۴,۰۵۴,۳۳۴	۱۹۷,۰۹۶,۷۶۴	۲۱۱,۱۵۱,۰۹۸	۱۶,۷۲۴,۱۵۷

مانده در ابتدای سال

مخارج طی سال

استهلاک سال

مانده در پایان سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	مبلغ
کوتاه مدت	۱۰٪	۹,۵۵۳,۹۵۴,۲۹۰	۴٪
جاری	۰٪	۱۵,۲۸۳	۰٪
کوتاه مدت	۱۰٪	۶,۲۷۰,۱۵۸,۵۹۸	۳٪
جاری	۰٪	۹۴۰,۰۰۰	۰٪
کوتاه مدت	۱۰٪	۴۰۸,۱۰۱,۷۲۲	۰٪
۱۶,۲۳۳,۱۶۹,۸۹۳		۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۶٪

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 ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ابرانبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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 :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	مانده اول سال
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	
۲۱۱,۲۶۲,۳۶۹,۵۰۴	۱,۰۵۲,۸۶۱,۶۴۶,۳۶۷	گردش بدهکار
(۲۱۰,۰۳۹,۰۵۱,۵۱۸)	(۱,۰۵۲,۸۶۱,۶۴۶,۳۶۷)	گردش بستانکار
(۷۲۷,۲۵۰,۷۱۰)	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	مانده در پایان سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۰۷,۰۰۰,۷۷۶	۱,۰۸۹,۴۸۱,۰۴۹	
۹۸,۶۶۵,۳۴۳	۶۰,۴۴۶,۲۴۹	متولی
۲۰,۹۸۷,۷۹۷	۷۶,۸۷۸,۲۵۰	حسابرس
۱,۰۲۶,۶۵۳,۹۱۶	۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۴۷,۹۷۹,۷۶۷	۶۷۷,۶۵۱,۷۶۵	
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر پرداز
۶۳,۸۴۹,۹۸۰	۶۳,۸۴۹,۹۸۰	شرکت تامین سرمایه امید
۱,۰۵۱,۶۲۹,۷۴۷	۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
ریال		ریال		
۱۴۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۳۲,۳۷۷,۳۱۱	۱۴۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۷۹,۱۹۲,۶۶۹	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۶۰,۰۰۰	۷۸,۰۹۹,۵۹۰,۲۷۶	۶۰,۰۰۰	۷۲,۲۴۸,۲۲۵,۴۲۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۳۱,۹۶۷,۵۸۷	۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸		

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سود (زیان) فروش	فروش					
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۷۴۹,۵۰۸,۰۸۱)	۷۸۳۰,۶۳۰,۳۳۴	۱۱,۶۳۱,۶۵۲	(۳۸۸,۸۸۳,۶۱۶)	۵۰۰,۶۰۱,۳۶۸	(۳۰,۵۵۵,۲)	۵۰۳,۶۱۹,۷۲۰
(۱۶,۳۲۷,۶۹۱,۳۶۸)	-	۳,۸۱۰,۱۳۴,۱۵۵	(۳۸۱,۰۰۰,۶۸۶,۱۷۲)	۵۱,۹۱۰,۸۳۰,۳۳۷	(۳۰۷,۸۵۳,۹۳۰)	۵۳,۱۱۸,۷۷۲,۳۵۷
-	-	-	-	-	-	۳۱,۵۰۳,۵۵۵
(۱۶۵,۰۰۰)	(۱۶۵,۰۰۰)	(۶۹۸,۰۵۵)	(۳۹,۹۷۸,۰۱۳,۱۶۷)	۳۹,۹۷۸,۳۵۵,۱۱۳	(۳۱,۷۵۰,۰۴۴)	۳۰,۰۰۰,۰۶۵,۱۵۶
-	-	(۳۳,۳۰۷,۴۴۹)	(۳۳,۶۶۱,۱۴۱,۹۰۰)	۲۳,۶۲۶,۸۳۴,۴۷۱	(۱۷,۱۳۱,۸۸۵)	۲۳,۶۴۳,۷۶۶,۳۵۶
-	-	۲۷۸,۳۷۵,۴۳۱	(۵,۷۶۹,۷۵۰,۴۳۳)	۶,۰۴۸,۱۲۵,۸۶۵	-	۶,۰۴۸,۱۲۵,۸۶۵
۱,۳۶۱,۳۰۳,۰۱۸	-	-	-	-	-	-
۷۳۷,۵۶۰	۷۳۷,۵۶۰	-	-	-	-	-
۳۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۲,۹۳۴	-	-	-	-	-	-
۳,۵۵۷,۲۸۵,۳۱۳	-	-	-	-	-	-
(۱۴۰,۲۰۹,۶۷,۴۴۳)	۷۸۳۱,۱۹۲,۸۹۴	۴,۰۶۵,۱۳۵,۷۶۶	(۱۰۷,۹۹۹,۵۷۴,۳۸۹)	۱۱۲,۰۶۴,۷۱۰,۰۵۳	(۳۴۸,۸۵۱,۳۰۱)	۱۱۲,۳۱۳,۵۶۱,۳۵۴

الف) سهام	ب) اوراق صکوک	ج) اوراق مشارکت ملی نفت ایران	د) اوراق مشارکت شهرداری سبزوار	هـ) سلف استاندارد مرغ محمد بهرور	و) اوراق مشارکت لیونیک امید	ز) اوراق مشارکت گل گهر	ح) اوراق اجاره چادرملو	ط) اوراق اسناد خزانه اسلامی	ی) سلف موازی برق ملایب گستر
-----------	---------------	-------------------------------	--------------------------------	----------------------------------	-----------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------------	-----------------------------

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبالغ و کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴,۳۷۲,۵۵۸,۳۲۵)	-	۱۴,۴۳۰,۶۵۵,۶۹۰ (۱۴,۹۷۶,۰۱۶)	(۷۴۸,۰۰۷,۱۳۸) (۸۸۹,۳۷۱)	(۱۷۳,۳۹۱,۷۸۷,۸۷۶) (۳۳۶,۸۸۶,۶۴۵)	۱۸۷,۳۷۰,۴۶۰,۷۰۴ ۲۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰۱۷۸۷۶ ۵۰۰۰۰
(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۰,۷۳۸,۴۹۹)	(۷,۳۴۱,۶۶۳)	(۹,۹۹۱,۸۵۶,۸۳۶)	۹,۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰
(۸۱,۴۳۱,۱۵۵۳)	-	(۱,۷۰۶,۲۶۲,۰۶۳)	(۳۴,۴۷۳,۷۵۰)	(۳۹,۳۲۱,۸۸۸,۳۱۳)	۴۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰۰
۷۶۴,۶۶۷,۳۸۰۰۰	(۷,۳۹۸,۷۵۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	۵۳,۱۵۸,۸۳۳	-	-	-	-	-
-	۱,۴۵۳,۸۱۴,۸۸۰	-	-	-	-	-
(۳۴,۳۸۰,۳۰۳,۳۹۷)	(۷,۵۴۷,۱۹۹,۶۵۵)	۱۳,۶۹۸,۶۹۹,۱۱۳	(۷۹۰,۶۱۱,۹۳۳)	(۳۲۱,۷۲۴,۵۴۹,۶۶۹)	۳۴۵,۳۳۱,۸۶۰,۷۰۴	-
الف) سهام						
تولین سرمایه امید						
سهام کل تیر						
ب) اوراق صکوک						
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱						
اوراق اجاره کل تیر ۱۴۱۱						
سلف استاندارد مرغ محمد بهرور						
اوراق مشارکت لیرینگ امید						
سلف موزی برق مصائب گستر						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷			یادداشت
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰		-	-	-	سود سهام تامین سرمایه امید
۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	۵,۳۹۰,۳۶۰,۶۸۸	۲۸,۸۹۷,۶۸۶	(۳,۶۰۲,۳۱۴)	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام گلگهر
۳۷,۲۳۷,۳۶۷,۲۲۰	۵,۳۹۰,۳۶۰,۶۸۸	۲۸,۸۹۷,۶۸۶	(۳,۶۰۲,۳۱۴)	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	

۱۷- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل آرایه می گردد:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷			یادداشت
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۳,۰۷۲,۶۴۶,۶۱۷	۴۰۱,۶۷۹,۴۲۴	(۹۲,۷۰۳)	۴۰۱,۷۷۲,۱۲۷	۱۷-۱ سود سپرده بانکی
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۳,۲۳۵,۸۳۶,۶۴۷	۳,۳۳۹,۲۶۴,۹۲۹	-	۳,۳۳۹,۲۶۴,۹۲۹	۱۷-۲ سود اوراق بهادار
۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	۵,۳۰۸,۴۸۳,۲۶۴	۳,۷۴۰,۹۴۴,۳۵۳	(۹۲,۷۰۳)	۳,۷۴۱,۰۳۷,۰۵۶	

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷			یادداشت
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۲۲,۲۰۸,۸۳۷	۲,۰۶۰,۴۰۰,۵۷۱	۳۶۲,۰۱۰,۹۸۹	(۲۹,۹۸۵)	۳۶۲,۰۴۰,۹۷۴	سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه
۲,۶۷۷,۰۷۵,۴۱۱	-	۲۹,۴۳۹,۶۴۷	(۶۲,۷۱۸)	۲۹,۵۰۲,۳۶۵	سود سپرده های کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۴۲,۲۸۱,۱۲۴	۱۲,۱۵۶,۰۴۶	۱۰,۲۲۸,۷۸۸	-	۱۰,۲۲۸,۷۸۸	سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۲,۰۷۲,۶۴۶,۶۱۷	۴۰۱,۶۷۹,۴۲۴	(۹۲,۷۰۳)	۴۰۱,۷۷۲,۱۲۷	

۱۷-۲- سود تضمین شده اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷			تاریخ سررسید	
		سود خالص	مبلغ اسمی	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۵۳۷,۸۳۰,۱۳۷	۲۵۰,۷۱۱	۹۳۳,۳۰۲,۵۷۸	۹,۹۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۲۸۶,۹۲۵,۰۴۶	-	۲,۱۶۵,۷۱۳,۵۳۱	۴۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اوراق مشارکت گل گهر
		۲۴۰,۲۴۸,۸۲۰	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۸,۲۶۴,۱۲۱,۸۲۲	۳,۲۰۱,۷۰۹,۹۴۷	-	-	-		اوراق مشارکت لیزینگ امید
۱۳۶۱۵,۷۸۷	۸,۴۶۶,۱۴۹	-	-	-		اوراق مشارکت گل گهر
۲۵۰,۷۱۱	-	-	-	-		اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۴۵,۰۴۰,۶۸۹	۲۵,۴۰۹,۸۴۰	-	-	-		اوراق اجاره چادرملو
-	-	-	-	-		مراجعه فولاد مبارکه
۸,۳۲۳,۰۲۹,۰۰۹	۳,۲۳۵,۵۸۵,۹۳۶	۳,۳۳۹,۲۶۴,۹۲۹	-	-		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۴,۷۹۹,۷۲۴	۴۴۸,۴۲۷,۶۴۷	۸۳۸,۰۰۲,۶۳۵	هزینه کارمزد مدیر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۱۲,۲۷۰	۳۸,۳۱۹,۰۹۴	هزینه کارمزد متولی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۰,۹۶۳	۱۹,۱۰۹,۵۴۷	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴	۵۳۸,۳۳۰,۸۸۰	۸۹۵,۳۳۱,۲۷۶	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۶,۰۴۷,۸۵۷	۶۳,۵۴۴,۳۷۲	۷۰,۳۲۸,۰۰۲	هزینه تصفیه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۰۴,۳۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵	۵۱,۳۶۶,۵۴۷	۵۹,۴۲۷,۳۹۳	هزینه نرم افزار
۱,۵۰۳,۰۰۰	-	۱,۱۳۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲	۱۱۴,۹۱۰,۹۱۹	۱۳۳,۷۹۴,۶۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲۰- خالص تعدیلات ارزش‌گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
۷۰٪	۱۳۹,۹۹۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید
۰٪	۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	حبیب رضا حدادی
۳۰٪	۶۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید

مدیر و اشخاص وابسته

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله				مانده طلب
		موضوع معامله	ارزش معامله		تاریخ معامله	(بدهی)
			خرید میلیون ریال	فروش میلیون ریال		میلیون ریال
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۸۳۸	۰	طی دوره	۹۰۷
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی	هزینه کارمزد متولی	۳۸	۰	طی دوره	۹۹
موسسه حسابرسی رهبین	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۱۹	۰	طی دوره	۲۱

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 ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ 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	۱۹۷,۵۱۵	۲۴۴,۱۸۸
دارایی غیر جاری	۰	۰
کل دارایی ها	۱۹۷,۵۱۵	۲۴۴,۱۸۸
بدهی های جاری	۲,۶۲۴	۲,۵۳۳
بدهی های غیر جاری	۰	۰
کل بدهی ها	۲,۶۲۴	۲,۵۳۳
کل تعهدات	۱,۴۳۱	۱۴,۳۱۴
نسبت جاری (مرتبه)	۴۸.۷۰	
نسبت بدهی و تعهدات (درصد)		۷٪