



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان

شماره ثبت روزنامه: ۳۰۰۳۰۳۰۳
شماره ثبت روزنامه: ۳۰۰۳۰۳۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی شش ماهه به تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۵	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس



سازمان بورس و اوراق بهادار
Organization of Capital Market and Investment

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۲۱۸	۴۲,۳۴۷,۶۳۶,۸۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۶,۵۱۹,۹۱۹,۱۰۷	۲۲۲,۴۵۲,۸۷۱,۶۲۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۱۱۶,۶۵۴,۴۳۴	۷	حسابهای دریافتی
۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۹۳,۵۱۱,۸۳۸	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۲,۸۲۹,۶۶۸,۱۴۱	۹	موجودی نقد
۰	۶,۲۹۵,۱۲۷,۳۴۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹۳,۸۰۳,۴۴۳,۴۷۳	۲۷۴,۱۳۵,۴۷۰,۲۲۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	۰	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸)	(۱,۵۵۱,۶۱۳,۰۲۰)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵)	(۹۷۸,۹۲۳,۴۳۰)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۴۰,۲۷۸,۸۷۵,۹۸۹)	(۲,۵۳۰,۵۳۶,۴۵۰)		جمع بدهی‌ها
۱۸۹,۷۷۵,۵۶۷,۴۸۴	۲۷۱,۶۰۴,۹۳۳,۷۷۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۲۴۰,۱۳۷	۱,۳۵۸,۰۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرعاه گذاري اختصاصي بازار کمر داني، احمد، ابو الحسن

مسورت مسوٲ و زمان و گردش خالص داراى ها

مسائل مالیاتی در ایران

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	مهر ماه ۱۳۹۶	مهر ماه ۱۳۹۷

Journal List

۱۲	۳۲,۱۵۱,۳۵۸,۵۰۰	۳۸,۰۰۰,۳۹۴,۰۷۵	۱۳,۰۰۰,۳۸۹,۸۰۰
۱۵	(۵,۳۳۹,۱۵۸,۴۹۵)	۴,۳۰۴,۳۴۴,۳۹۸	(۳,۴۵۶,۰۳۰,۰۳۹۷)
۱۶	۴,۰۱۲,۹۰۴	۵,۴۹۹,۰۴۵,۴۸۳	۳۴,۳۲۷,۳۲۷,۳۲۰
۱۷	۸,۴۰۹,۱۷۸,۴۵۷	۹,۵۹۴,۳۲۹,۳۲۷	۱۴,۸۸۹,۳۲۹,۵۹۴
۱۸	۳۴,۵۱۳,۰۱۱,۹۱۵	۳۴,۴۰۰,۹۰۸,۱,۵۴۳	۱۴,۵۱۳,۳۹۴,۹۴۳
۱۹	(۱,۵۳۳,۳۲۳,۰۱۵)	(۱,۳۴۴,۳۲۳,۰۴۳)	(۳,۳۹۹,۳۲۳,۳۲۴)
۲۰	(۳,۴۰۰,۰۳,۱۲۴)	(۳,۳۸,۳۰۰,۰۰,۸۴۳)	(۵,۱۰۳,۱,۱۷۱,۵۷۴)
۲۱	(۴,۰۰۰,۳۲۵,۴۰۰)	(۱,۴۷۴,۳۲۴,۳۱۵)	(۳,۴۱۱,۱۷۱,۵۷۴)
۲۲	۴,۰۰۰,۳۲۵,۴۰۰	۱۵,۱۳۷,۴۹۵,۳۱۷	۱۳,۴۴۴,۳۷۵,۳۸۷
۲۳	۷۷	۷۷	۷۷
۲۴	۷۷	۷۷	۷۷

تصویرات گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتقش به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتقش به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتقش به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالصی دارایی های در ابتدای سال
۳۹,۹۵۳,۴۹۳,۱۹۱	-	۳۰,۸۳۳,۴۱۶,۵۵۸	تبدیلات ناشی از مخصصی دارایی های در ابتدای سال
۱۵۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	سود و خراج های مالی سرمایه گذاری
(۱۴۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	ایستادگی و خراج های مالی سرمایه گذاری
(۷۵۸,۴۵۱,۱۷۰)	-	۳۷۹,۳۳۰,۵۰۶	تبدیلات ناشی از سود و خراج و واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۶۴۹,۳۷۵,۳۸۷	-	۳۰,۳۰۰,۳۸۵,۷۰۶	سود خالص
۳۹,۸۸۷,۵۷۵,۵۵۸	۳۵۳,۰۹۱,۱۳۸,۴۵۸	۳۶۱,۶۰۴,۸۴۳,۱۷۰	خالصی دارایی در ابتدای سال

پادشاهان برای توضیحی همواره بعضی جنبانی بالادست صور برای مدعی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۳۱/۳۸۰۷۳۱ 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 تأسیس 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 ابلاغ 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 ۱۳۲/۲۶۶۸۷ 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.

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، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۲۵,۰۹۰	۱۸٪
۲	حبیب رضا حدادی	۱۰	۰٪
۳	صندوق بازتوانی وظیفه، از کار افتادگی و پس‌انداز بانکها	۴۳,۲۰۳	۳۱٪
۴	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۲۴,۲۸۳	۱۷٪
۵	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰,۴۵۲	۱۵٪
۶	شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۱۳,۹۴۱	۱۰٪
۷	موسسه رفاه و تأمین اتیه کارکنان بانک سپه	۷,۸۱۳	۶٪
۸	شرکت سیمان هرمزگان	۵,۲۰۸	۴٪
	جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 سپهرودی، 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

حسابرسی 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 سپهرودی 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. منتهای 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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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 با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا 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 ارائه 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 تسلک صندوق به علاوه ۰.۰۳ (سه دهم درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 $(N \times 365) / (100 \times 3)$ 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، اسر 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 ۳۰ مهر 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴٪	۱۰۸,۰۴۱,۴۴,۳۱۸	۱۳۲,۳۳۳,۴۲۴,۵۵۵	۱۳٪	۳۵,۵۵۵,۷۴۹,۴۰۰	(۳۹,۹۳۲,۱۳۸,۹۳۷)
۰٪	-	-	۱٪	۴,۳۹۹,۱۴۳,۹۱۴	(۳,۵۸۴,۱۴۴,۸۰۳)
۰٪	-	-	۲٪	۴,۳۸۲,۷۴۳,۵۷۹	(۴,۱۷۱,۵۸۸,۴۳۳)
۴۴٪	۱۰۸,۰۴۱,۴۴,۳۱۸	۱۳۲,۳۳۳,۴۲۴,۵۵۵	۱۵٪	۴۲,۳۴۷,۴۳۴,۸۳۵	(۴۰,۳۷۸,۴۷۴,۹۷۳)
					۴۴,۴۹۹,۴۰۰
					تخلیص سرمایه امید
					ح. تخلیص سرمایه امید
					مدتی و مدتی کل کمر

فهرست سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	نوع	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۵۱۰,۵۱۸,۵۰۴,۱۴۴	۸۱٪	۴۲۲,۴۵۴,۸۷۱,۴۲۷	۹۰,۰۷۷,۴۳۱,۴۲۷	(۵۴,۸۴۰,۰۰۰)	۲۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۸۵۰,۱۴۸,۱۴۴	۰٪	-	-	-	-
۵,۷۴۹,۷۵۱,۸۸۴	۰٪	-	-	-	-
۴۴,۵۱۹,۹۱۹,۱۰۷	۰٪	۴۲۲,۴۵۴,۸۷۱,۴۲۷	۹۰,۰۷۷,۴۳۱,۴۲۷	(۵۴,۸۴۰,۰۰۰)	۲۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۲۴۰,۰۰۰
					تخلیص سرمایه امید
					ح. تخلیص سرمایه امید
					مدتی و مدتی کل کمر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توفیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	
۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	۳۰,۶۱۲,۹۰۹	(۱,۸۸۷,۰۹۱)	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی:
۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	-	-	-	معذنی و صنعتی گل گهر
				تأمین سرمایه امید
				سود سپرده‌های بانکی:
۱۲۰,۴۲۸,۶۱۷	۸۵,۴۳۳,۹۳۴	(۲۴,۴۰۶)	۸۵,۴۵۷,۳۴۰	حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا
	۲۹,۴۷۸		۲۹,۴۷۸	حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا
۷۱,۳۸۳	۵۷۸,۱۱۳		۵۷۸,۱۱۳	حساب کوتاه مدت ۱۱۴۸۵۰۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سهروردی شمالی
۳۷,۲۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۱۱۶,۶۵۴,۴۳۴	(۱,۹۱۰,۴۹۷)	۱۱۸,۵۶۴,۹۳۱	

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه‌های مجامع	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه‌های مجامع
۱۷,۵۴۵,۱۵۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲	-	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	-
۳۳۸,۰۰۰,۰۱۲	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۱۲	۱۹۱,۴۹۴,۲۵۹	۱۷۱,۴۹۴,۲۵۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳۳,۸۴۱,۰۰۷)	(۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵)	(۲۰,۰۰۰,۰۱۲)	(۱۱۴,۵۰۶,۵۷۸)	(۱۰۷,۷۴۵,۶۶۹)	(۶,۷۶۰,۹۰۹)
۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	-	۹۳,۵۱۱,۸۳۸	۸۰,۲۷۲,۷۴۷	۱۳,۲۳۹,۰۹۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال	ریال	
۱,۴۱۲,۳۸۸,۰۰۴	۱٪	۲,۱۰۸,۴۳۲,۱۵۶	۱۰٪	کوتاه مدت
۱۵,۳۸۳	۰٪	۱۵,۳۸۳	۰٪	جاری
۳۶,۴۰۲,۵۵۰	۰٪	۳۰۱,۸۱۲,۰۴۵	۱۰٪	کوتاه مدت
۹۴۰,۰۰۰	۰٪	۹۴۰,۰۰۰	۰٪	جاری
۳۹۸,۲۲۲,۹۳۴	۰٪	۴۱۸,۴۶۸,۶۵۷	۱۰٪	کوتاه مدت
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۱٪	۲,۸۳۹,۶۶۸,۱۴۱		

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 ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	مانده اول سال
۷۵۳,۷۲۰,۸۵۵,۶۷۵	۱,۰۵۳,۸۶۱,۶۴۶,۳۶۷	گردش بدهکار
(۷۴۵,۴۷۵,۱۵۹,۶۳۴)	(۱,۰۵۳,۸۶۱,۶۴۶,۳۶۷)	گردش بستانکار
۶,۳۹۵,۱۲۷,۳۴۵	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	مانده در پایان سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۲۰,۷۶۴,۹۲۰	۱,۰۸۹,۴۸۱,۰۴۹	مدیر صندوق
۸۹,۵۴۱,۸۴۴	۶۰,۴۴۶,۲۴۹	ستولی
۴۱,۳۰۶,۲۵۶	۷۶,۸۷۸,۲۵۰	حسابرس
۱,۵۵۱,۶۱۳,۰۲۰	۱,۴۲۶,۸۰۵,۵۴۸	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱۶,۳۸۳,۷۰۹	۶۷۷,۶۵۱,۷۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۲۵۸,۳۲۲	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر پرداز
۱۵۱,۲۸۱,۳۹۹	۶۳,۸۴۹,۹۸۰	شرکت تامین سرمایه امید
۹۷۸,۹۲۳,۴۳۰	۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
تعداد	تعداد	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۶۸,۵۷۹,۱۹۲,۶۶۹
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۷۲,۲۴۸,۲۲۵,۴۳۹
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

واحد های سرمایه گذاری عادی

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	توزیع مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	فروش					تعداد	
			ارزش منتهی		مابقی و کاربرد		ریال		
			ریال	ریال	ریال	ریال			
								گواهی سهام	
								سهام تکثیر	
								سهام سرمایه	
								حق تقدم شش سر ماهه	
								بها اوراق مسکوک	
								اوراق مشارکت شهر داری سوزار	
								اوراق مشارکت ملی نفت ایران	
								سلف استناد در حیا محمد بهادر	
								اوراق مشارکت علی کیم	
								اوراق مشارکت کویرک امید	
								اوراق اوراق بهادار	
								اوراق اوراق بهادار	
								سلف موازی اوراق بهادار	

۱۵- سود (زیان) حقوق دریافتی نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حقوق دریافتی نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق
-------------------------------------	-------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
	سود	هزینه توزیع	سود خالص	ریال	ریال
سود سهام تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	۲۰,۹۷۲,۹۸۱,۵۰۰
سود سهام گلگهر	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۷,۰۹۷)	۳۰,۶۱۲,۹۰۳	۵,۶۹۹,۰۴۵,۶۸۲	۶,۷۵۹,۳۸۵,۷۲۰
	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۷,۰۹۷)	۳۰,۶۱۲,۹۰۳	۵,۶۹۹,۰۴۵,۶۸۲	۳۷,۴۲۷,۳۶۷,۲۲۰

۱۷- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
	سود	هزینه توزیع	سود خالص	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۵۹۸,۰۲۹,۳۷۲	(۳۷,۵۳۳)	۵۹۷,۹۹۱,۸۴۹	۲,۶۵۲,۳۹۶,۲۵۱	۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲
سود اوراق بهادار	۸,۰۱۱,۱۳۸,۸۰۸	-	۸,۰۱۱,۱۳۸,۸۰۸	۵,۶۴۰,۹۳۳,۱۲۶	۹,۱۴۷,۷۸۲,۱۹۲
	۸,۶۰۹,۱۶۷,۱۸۰	(۳۷,۵۳۳)	۸,۶۰۹,۱۲۹,۶۵۷	۹,۵۹۳,۳۲۹,۳۷۷	۱۷,۷۸۹,۳۴۷,۵۶۴

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
	سود	هزینه توزیع	سود خالص	ریال	ریال
سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه	۵۲۶,۶۶۹,۶۶۶	(۳۷,۵۱۷)	۵۲۶,۶۳۲,۱۴۹	۲,۶۲۰,۰۹۷,۶۹۲	۵,۹۲۲,۲۰۸,۸۳۷
سود سپرده های کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	۵۰,۷۳۳,۵۰۵	-	۵۰,۷۳۳,۵۰۵	-	۲,۶۷۷,۰۷۵,۴۱۱
سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت	۲۰,۶۳۱,۲۰۱	-	۲۰,۶۳۱,۲۰۱	۲۲,۲۹۸,۵۵۷	۲۲,۲۸۱,۱۲۴
	۵۹۸,۰۲۹,۳۷۲	(۳۷,۵۱۷)	۵۹۷,۹۹۱,۸۵۵	۲,۶۵۲,۳۹۶,۲۵۱	۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲

۱۷-۲- سود تضمین شده اوراق بهادار

نارایج سررسید	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	ریال	ریال
اوراق مشارکت گل گهر	۱۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۸,۱۶۲,۹۹۰	-	۲۸۶,۹۲۵,۰۲۶
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲۱٪	-	۱,۳۱۴,۰۳۷,۱۸۳	۲۵۰,۷۱۱	۵۲۷,۸۳۰,۱۳۷
اوراق مشارکت شهرداری سبزوار	۲۱٪	-	۲۲۸,۹۲۸,۱۲۵	-	-
اوراق مشارکت ایریزنگ امید	-	-	-	۵,۸۸۷,۱۷۵,۵۷۷	۸,۲۶۴,۱۲۱,۸۲۲
اوراق مشارکت گل گهر	-	-	-	۸,۴۶۶,۱۴۹	۱۳,۶۱۵,۷۸۷
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	-	-	-	-	۲۵۰,۷۱۱
اوراق اجاره چادرملو	-	-	-	۲۵۰,۴۰۰,۶۸۹	۲۵۰,۴۰۰,۶۸۹
	-	-	-	۵,۹۴۰,۹۳۳,۱۲۶	۸,۸۶۰,۸۵۹,۱۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۱,۷۲۷,۲۶۶,۷۷۹	۱,۰۸۵,۳۱۸,۶۷۵	۲,۱۷۴,۷۹۹,۷۲۴
۷۶,۰۲۷,۲۳۰	۱۱۴,۵۲۰,۴۰۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۴۲۸,۰۰۶	۳۴,۰۹۶,۹۵۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۴۲,۷۲۲,۰۱۵	۱,۲۲۳,۹۳۶,۰۳۲	۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۷۳۱,۹۴۴	۱۳۱,۸۶۷,۸۰۸	۲۷۶,۰۴۷,۸۵۷
۶,۷۶۰,۹۰۹	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۰۰۳,۹۹۱	۱۰۶,۳۱۴,۳۷۵	۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵
۱,۵۰۶,۳۵۰	۱۱۸,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰
۲۶۶,۰۰۳,۱۹۴	۲۳۸,۳۰۰,۱۸۳	۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲

هزینه تسفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۰- خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	۳۷۴,۳۳۰,۵۰۶
(۱۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	۳۷۴,۳۳۰,۵۰۶

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی‌های 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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

درصد سهامی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲۵٪	۵۰۰۰۰	مستاز وعادی	مدیر صندوق	شرکت ناشین سرمایه امید	
۰٪	۱۰	مستاز	مدیر عامل شرکت ناشین سرمایه امید	حسین رضا حسینی	
۲۸٪	۵۶۶۸۰	مستاز وعادی	دارندگان واحد	صندوق بازپرسی و طبقه، از کثر افرادی و پس انداز بانکها	
۱۶٪	۳۱,۸۲۵	مستاز وعادی	دارندگان واحد	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	مدیر و اشخاص وابسته
۱۳٪	۲۶,۸۳۳	مستاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت معدنی و صنعتی چکنر طلوع	
۹٪	۱۸,۳۹۰	مستاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	
۵٪	۱۰,۳۵۰	مستاز وعادی	دارندگان واحد	موسسه رفاه و ناشین آینه کرکن	
۳٪	۵,۴۹۷	مستاز وعادی	دارندگان واحد	بانک سپه	
				شرکت سپهر هورگرن	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله		
		فروش میلیون ریال	خرید میلیون ریال			
۱,۴۲۱	طی دوره	۰	۱,۷۲۷	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
۹۰	طی دوره	۰	۷۶	هزینه کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فریورن راهبرد
۴۱	طی دوره	۰	۳۹	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رهبین

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.

تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳,۴۷۷	۲۵۲,۹۱۸	دارایی جاری
-	-	دارایی غیر جاری
۲۶۳,۴۷۷	۲۵۲,۹۱۸	کل دارایی ها
-۴,۱۹۱	-۴,۰۴۹	بدهی های جاری
-	-	بدهی های غیر جاری
-۴,۱۹۱	-۴,۰۴۹	کل بدهی ها
۱۴,۳۱۴	۱,۴۳۱	کل تعهدات
	-۹۶,۶۳	نسبت جاری (مرتبه)
۴٪		نسبت بدهی و تعهدات (درصد)