

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
فهرست مندرجات

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

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای دوره مالی ۶ ماهه 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 سرمایه‌گذاری است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش طبق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۶- 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 به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، مشاهده نگردیده است.

۶-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه درخصوص تعهدات بازارگردانی اوراق شرکت صنعتی و معدنی گل گهر با نماد "کگل" و شرکت تامین سرمایه امید با نماد "امید" در موارد ذیل رعایت نگردیده است.

۶-۱-۱- در نماد کگل، تعهد انجام حداقل معاملات و فروش سهام هنگامیکه نماد مزبور بیش از یک ساعت معاملاتی با صف خرید همراه بوده طی دوره رعایت نگردیده است.

۶-۱-۲- در نماد امید، تعهد انجام حداقل معاملات طی برخی روزهای معاملاتی رعایت نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۶-۱ و ۶-۲ 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.



۸- 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۹ آذر ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور 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 ۱۱۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 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 برگزیده 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 ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ 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	



تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۲۱۸	۴۲,۳۴۷,۶۳۶,۸۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	۲۲۲,۴۵۲,۸۷۱,۶۲۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۱۱۶,۶۵۴,۴۳۴	۷	حسابهای دریافتنی
۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۹۳,۵۱۱,۸۳۸	۸	سایر دارایی ها
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۲,۸۲۹,۶۶۸,۱۴۱	۹	موجودی نقد
۰	۶,۲۹۵,۱۲۷,۳۴۵	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۴۴,۸۵۵,۲۹۴,۰۸۷</u>	<u>۲۷۴,۱۳۵,۴۷۰,۲۲۰</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
(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
(۴۰,۲۷,۸۷۵,۹۸۹)	(۲,۵۳۰,۵۳۶,۴۵۰)		جمع بدهی ها
<u>۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸</u>	<u>۲۷۱,۶۰۴,۹۳۳,۷۷۰</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۱,۲۴۰,۱۳۷</u>	<u>۱,۳۵۸,۰۲۵</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ابریشم

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۱,۰۳۹,۶۷۴,۴۳۴)	۶,۹۰۰,۰۴۴,۰۷۵	۳۱,۵۱۱,۴۵۸,۰۵۰	۱۴
(۳۴,۳۸۰,۳۰۳,۳۹۷)	۴,۴۱۶,۳۶۲,۲۹۸	(۸,۱۷۹,۱۸۸,۶۹۵)	۱۵
۳۷,۲۲۷,۳۶۷,۲۳۰	۵,۶۹۰,۴۵۶,۸۲	۳,۰۶۱,۲۹۰,۰۳	۱۶
۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	۹,۵۹۴,۳۲۹,۱۷۷	۸۶۰,۹۱۲,۹۶۵,۷	۱۷
۱۶,۵۴۳,۴۴۶,۹۶۳	۷,۶۰۹,۸۸۱,۵۳۳	۳۳,۵۱۲,۰۱۱,۹۱۵	
(۳,۳۹۹,۷۹۹,۷۳۴)	(۱,۳۳۳,۸۳۶,۰۳۱)	(۱,۸۴۲,۷۲۲,۰۱۵)	۱۸
(۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲)	(۳۳,۳۰۰,۱۸۳)	(۳۶۶,۰۰۳,۱۹۴)	۱۹
(۳,۹۱۱,۱۷۱,۵۷۶)	(۱,۴۷۲,۲۳۶,۲۱۵)	(۳,۰۸۰,۷۲۵,۲۰۹)	
۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	۲۵,۱۳۷,۶۴۵,۳۱۷	۳۰,۴۰۳,۲۸۶,۷۰۶	
۵٪	۱٪	۱٪	
۶٪	۱٪	۱٪	

درآمدها

(زیان) فروش اوراق بهادار

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهم

سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

هزینه ها

هزینه کارمزد اکران

سایر هزینه ها

جمع

سود خالص

بارده میانگین سرمایه گذاری

بارده سرمایه گذاری های پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۴۰,۸۱۷,۴۱۶,۵۵۸	-
۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۳۶
(۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۳۳۶)
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	-	۳۷۴,۳۳۰,۵۰۶	-
۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	۲۵,۱۳۷,۶۴۵,۳۱۷	۳۰,۴۰۳,۲۸۶,۷۰۶	-
۲۴۰,۸۷۷,۴۱۶,۵۵۸	۲۵۳,۰۹۱,۱۳۸,۴۵۸	۳۷۱,۶۰۴,۹۱۳,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰

خالص دارایی های در ابتدای دوره سال

تغییرات ناشی از خالص دارایی های در ابتدای دوره سال

صندوق واحد های سرمایه گذاری

ایصال واحد های سرمایه گذاری

تغییرات ناشی از صدور و ایصال واحدهای سرمایه گذاری

سود خالص دوره سال

خالص دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری شده پایان دوره سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱-۱- کلیات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان با کد اقتصادی ۴۱۱۴۸۵۸۱۴۳۹۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۳۵۶۷۶ 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 تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی و موضوع فرعی فعالیت آن مشارکت در تعهد پذیر 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 با هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی.

طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ که طی شماره ۱۲۲/۲۶۶۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران رسیده است، این صندوق می‌تواند در سهام شرکت تأمین سرمایه امید با نماد "امید" سرمایه‌گذاری کند.

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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۲۵,۰۹۰	۱۸٪
۲	حبیب رضا حدادی	۱۰	۰٪
۳	صندوق بازنشستگی وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز بانکها	۴۳,۲۰۳	۳۱٪
۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری 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 انیه کارکنان بانک سپه	۷,۸۱۳	۶٪
۸	شرکت سیمان هرمزگان	۵,۲۰۸	۴٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه 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 سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک غرب، خیابان خوردين، خیابان توحید یکم، شماره ۱، طبقه ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، ابتدای خیابان عربعلی پلاک ۱ واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه 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 با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های 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 تأسیس	-	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 $(n \times 365) / (0.03)$ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه 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 دارایی های 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 دارایی های 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	۳۰,۶۱۲,۹۰۹	(۱,۸۸۷,۰۹۱)	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	-		-
۱۲۰,۴۲۸,۶۱۷	۸۵,۴۳۳,۹۳۴	(۲۳,۴۰۶)	۸۵,۴۵۷,۳۴۰
	۲۹,۴۷۸		۲۹,۴۷۸
۷۱,۳۸۳	۵۷۸,۱۱۳		۵۷۸,۱۱۳
۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۱۱۶,۶۵۴,۴۳۴	(۱,۹۱۰,۴۹۷)	۱۱۸,۵۶۴,۹۳۱

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 ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۱۴۸۵۰۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه

سهروردی شمالی

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
۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲	-	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	-
۲۳۸,۰۰۰,۰۱۲	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۱۲	۱۹۱,۲۹۴,۲۵۹	۱۷۱,۲۹۴,۲۵۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳۳,۸۲۱,۰۰۷)	(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

مانده در ابتدای دوره/سال

مخارج طی دوره/سال

استهلاک دوره/سال

مانده در پایان دوره/سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱

۱۳۹۷/۰۷/۳۰

مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	
۱,۴۱۲,۲۸۸,۰۰۴	۱٪	۲,۱۰۸,۴۳۲,۱۵۶	۱۰٪	کوتاه مدت
۱۵,۲۸۳	۰٪	۱۵,۲۸۳	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٪	۲,۸۲۹,۶۶۸,۱۴۱		

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 ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	مانده اول دوره/سال
۱,۰۴۶,۳۹۰,۴۲۰,۰۷۶	۷۵۳,۷۲۰,۸۵۵,۶۷۵	گردش بدهکار دوره/سال
(۱,۰۵۲,۸۶۱,۶۴۶,۳۶۷)	(۷۴۵,۴۷۵,۱۵۹,۶۳۴)	گردش بستانکار دوره/سال
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	۶,۲۹۵,۱۲۷,۳۴۵	مانده در پایان دوره/سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۴۸۱,۰۴۹	۱,۴۲۰,۷۶۴,۹۲۰	مدیر صندوق
۶۰,۴۴۶,۲۴۹	۸۹,۵۴۱,۸۴۴	متولی
۷۶,۸۷۸,۲۵۰	۴۱,۳۰۶,۲۵۶	حسابرس
۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸	۱,۵۵۱,۶۱۳,۰۲۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۶۸,۵۷۹,۱۹۲,۶۶۹	۱۴۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۲۳,۴۵۳,۶۳۹	۱۴۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۷۲,۲۴۸,۲۲۵,۴۲۹	۶۰,۰۰۰	۸۱,۴۸۱,۴۸۰,۱۳۱	۶۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۰۴,۹۳۳,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷					
	ارزش دفتری			فروش		
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	فروش خالص	مبالغ و کارمزد	مبالغ و کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۷۴۹,۵۰۸,۰۸۱)	۲,۸۸۹,۷۱۴,۵۶۷	۴۱۰,۶۸۰,۳۰۸	(۱۳۳,۰۹۳,۵۲۷,۹۶)	۱۳,۷۲۰,۰۳۳,۱۰۴	(۵۲,۹۶۲,۳۲۰)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
		۳۳,۵۴۰,۸۱۶,۳۵۸	(۳۷۶,۶۳۷,۸۴۰,۳۸)	۳۱۰,۱۷۸,۶۶۰,۳۱۶	(۱,۳۳۲,۵۷۰,۶۸۴)	۱۷۲,۹۱۳,۳۳۸
(۱۶,۳۷۲,۹۶۹,۱۶۸)	-	۴۷,۶۵۳,۵۳۴	(۵۰,۳۰۹,۵۶۲,۶)	۵۵۱,۱۴۹,۱۶۶	(۲۰,۷۸۹,۸)	۸۱۰,۷۸۲
-	-	-	(۳۳,۶۶۱,۱۴۱,۰۰۰)	۲۳,۶۲۶,۸۳۲,۶۷۲	(۱۷,۱۴۱,۸۸۶)	۲۳,۶۴۴
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۰۰۰)	(۹۹,۸۶۲,۳۸۸)	(۳۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۸۷۱,۰۳۷,۶۱۲	(۳۸,۹۱۷,۵۴۶)	۳۹,۹۰۰,۰۰۰
-	-	۲۷۸,۳۷۵,۴۳۱	(۵,۷۶۹,۷۵۰,۴۳۴)	۶,۰۴۸,۱۲۵,۸۶۵	۶,۰۴۸,۱۲۵,۸۶۵	۳,۴۲۸
۷۲۷,۵۶۰	۷۲۷,۵۶۰	(۱,۹۹۱,۸۹۷,۷۵۵)	(۲۰,۳۰۷,۴۰۷,۱۵۵)	۶۸,۳۷۸,۵۱۰,۳۰۰	(۳۴,۱۴۷,۵۰۰)	۶۸,۵۱۲,۶۵۷,۰۰۰
۱,۴۶۱,۲۰۲,۰۱۸	۴۵۱,۱۱۱,۶۹۷	-	-	-	-	۷,۲۷۷
۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۰,۷۲۰,۹۲۴	۱۰,۷۲۰,۹۲۴	-	-	-	-	-
۳,۵۵۷,۲۸۵,۳۱۳	۳,۵۵۷,۲۸۵,۳۱۳	-	-	-	-	-
(۱۴,۱۰۲,۹۶۷,۴۴۴)	۶,۹۰۰,۱۴۴,۰۷۵	۳۲,۱۵۱,۴۵۸,۰۵۰	(۴۳۰,۳۲۲,۹۹۲,۷۴۵)	۴۶۲,۴۷۲,۴۵۰,۷۹۵	(۱,۳۷۹,۱۵۷,۷۲۰)	۴۶۳,۸۵۴,۴۰۸,۵۳۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷					
	ارزش دفتری			فروش		
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	فروش خالص	مبالغ و کارمزد	مبالغ و کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴,۱۷۲,۵۵۸,۱۲۵)	-	۱,۶۴۲,۶۱۰,۵۰۳	(۱۴۲,۴۷۵,۸۱۹)	۳۵,۷۰۸,۳۲۵,۲۵۹	۲۲,۵۰۰,۴۵۷	۲۲,۵۰۰,۴۵۷
	-	۲۱۴,۴۱۶,۱۱۳	(۱۰,۰۰۰,۱۱۶۰)	(۲,۳۸۴,۷۴۷,۸۰۳)	۲,۵۰۹,۱۷۵,۵۱۶	۲,۶۷۹,۱۴۳
-	-	۲,۴۲۲,۴۱۰,۲۷۸	۱۱۰,۹۲۵,۲۴۶	(۱۷,۱۵۶,۵۱۱)	(۴,۱۷۱,۷۸۸,۲۳۳)	۵۲۰,۰۰۰
(۸۱,۴۴۱,۱۵۵۲)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۳۷,۱۵۰,۵۵۷)	(۱۵۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۶۲۲,۲۹۰,۵۵۷)	۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰
۷۶۴,۶۶۷,۳۸۰,۰۰۰	(۲,۲۵۳,۶۸۲)	-	-	-	-	-
۱۰۰,۱۰۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۳۸۰,۳۰۲,۲۹۷)	۴,۴۱۶,۴۲۲,۲۹۸	(۸,۳۷۹,۱۸۸,۶۹۵)	(۳۴۴,۵۰۲,۹۵۰)	(۲۶۴,۰۷۱,۴۵۵,۵۳۰)	۷۵۶,۱۱۷,۲۸۰,۷۸۵	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷			یادداشت
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	-	-	-	-	سود سهام تامین سرمایه امید
۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۳۰	۵,۶۹۹,۰۴۵,۶۸۲	۳۰,۶۱۲,۹۰۳	(۱,۸۸۷,۰۹۷)	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام گلگهر
۳۷,۲۳۷,۳۶۷,۲۳۰	۵,۶۹۹,۰۴۵,۶۸۲	۳۰,۶۱۲,۹۰۳	(۱,۸۸۷,۰۹۷)	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 ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷			یادداشت
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۳,۶۵۳,۳۹۶,۲۵۱	۵۹۷,۹۹۱,۸۴۹	(۳۷,۵۲۳)	۵۹۸,۰۲۹,۳۷۲	۱۷-۱ سود سپرده بانکی
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۵,۹۴۰,۹۳۳,۱۲۶	۸,۰۱۱,۱۳۷,۸۰۸	-	۸,۰۱۱,۱۳۷,۸۰۸	۱۷-۲ سود اوراق بهادار
۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	۹,۵۹۴,۳۲۹,۳۷۷	۸,۶۰۹,۱۲۹,۶۵۷	(۳۷,۵۲۳)	۸,۶۰۹,۱۶۷,۱۸۰	

۱۷-۱ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷			
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۲۲,۲۰۸,۸۲۷	۳,۶۳۰,۰۹۷,۹۹۴	۵۲۶,۶۲۷,۱۴۳	(۳۷,۵۲۳)	۵۲۶,۶۶۴,۶۶۶	سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه
۲,۶۷۷,۰۷۵,۴۱۱	-	۵۰,۷۳۳,۵۰۵	-	۵۰,۷۳۳,۵۰۵	سود سپرده های کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۴۲,۲۸۱,۱۲۴	۲۳,۲۹۸,۵۵۷	۲۰,۶۳۱,۲۰۱	-	۲۰,۶۳۱,۲۰۱	سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۳,۶۵۳,۳۹۶,۲۵۱	۵۹۷,۹۹۱,۸۴۹	(۳۷,۵۲۳)	۵۹۸,۰۲۹,۳۷۲	

۱۷-۲ سود تضمین شده اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷			تاریخ سررسید	
		سود خالص	مبلغ اسمی	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۸۶,۹۲۵,۰۴۶	-	۶,۳۶۸,۱۶۲,۴۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اوراق مشارکت گل گهر
۵۳۷,۸۳۰,۱۳۷	۲۵۰,۷۱۱	۱,۲۱۴,۰۳۷,۱۸۳	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
-	-	۴۲۸,۹۳۸,۱۳۵	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۸,۲۶۴,۱۲۱,۸۲۲	۵,۸۸۷,۱۷۵,۵۷۷	-	-	-	-	اوراق مشارکت لیزینگ امید
۱۳,۶۱۵,۷۸۷	۸,۴۶۶,۱۴۹	-	-	-	-	اوراق مشارکت گل گهر
۲۵۰,۷۱۱	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۴۵,۰۴۰,۶۸۹	۴۵,۰۴۰,۶۸۹	-	-	-	-	اوراق اجاره چادرملو
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۵,۹۴۰,۹۳۳,۱۲۶	۸,۰۱۱,۱۳۷,۸۰۸				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

دوره مالی شش ماهه 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	۱,۲۳۳,۹۳۶,۰۳۲	۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه 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 تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۰- خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	۳۷۴,۲۳۰,۵۰۶
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	۳۷۴,۲۳۰,۵۰۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲۵٪	۵۰,۶۱۴	ممتاز وعادی	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	
۰٪	۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	حبیب رضا حدادی	
۲۸٪	۵۶,۶۸۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	صندوق بازتوسعه و وقفه، از کار افتادگی و پس انداز، بانکها	
۱۶٪	۳۱,۸۲۵	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۱۳٪	۲۶,۸۲۲	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	مدیر و اشخاص وابسته
۹٪	۱۸,۳۹۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	
۵٪	۱۰,۲۵۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	موسسه رفاه و تامین ایبه کارکنان بانک سپه	
۳٪	۵,۴۹۷	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت سیمان هرمزگان	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۰۷/۳۰

ماده طلب	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
		مبلغ			
		میلیون ریال			
۱,۴۲۱	طی دوره	۱,۷۲۷	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه امید
۹۰	طی دوره	۷۶	هزینه کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۴۱	طی دوره	۳۹	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه 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 ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۲۵۲,۹۱۸	۲۶۳,۴۷۷
دارایی غیر جاری	.	.
کل دارایی ها	۲۵۲,۹۱۸	۲۶۳,۴۷۷
بدهی های جاری	-۴,۰۴۹	-۴,۱۹۱
بدهی های غیر جاری	.	.
کل بدهی ها	-۴,۰۴۹	-۴,۱۹۱
کل تعهدات	۱,۴۳۱	۱۴,۳۱۴
نسبت جاری (مرتبه)	-۹۶.۶۳	
نسبت بدهی و تعهدات (درصد)		۴٪

