



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان**

شماره ثبت: نزد اداره ثبت شرکت ها ۳۶۰۱۷
شماره ثبت: نزد سازمان بورس ۱۱۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه به تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - 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 ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حبیب رضا حدادی

شرکت تأمین سرمایه امید

مدیر صندوق

محمد سعید اصغریان

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۶۵,۵۵۹,۵۹۴,۱۹۳	۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۲۱۸	
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸,۲۹۴,۱۰۴,۳۰۸	۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	
۷ حسابهای دریافتنی	۹۱,۲۵۰,۶۹۷	۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	
۸ سایر دارایی ها	۷۲,۰۱۰,۶۵۸	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	
۹ موجودی نقد	۴,۴۱۰,۰۴۴,۵۲۹	۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	
جمع دارایی ها	۲۸۸,۴۲۷,۰۰۴,۳۸۵	۲۴۴,۸۵۵,۲۹۴,۰۸۷	
بدهی ها:			
۱۰ جاری کارگزاران	(۷,۴۱۲,۸۷۲,۵۶۰)	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	(۲,۴۳۴,۵۹۸,۳۷۹)	(۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸)	
۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۱,۰۱۱,۳۷۱,۹۶۵)	(۸۵۰,۵۰۳,۲۸۵)	
جمع بدهی ها	(۱۰,۸۵۸,۸۴۲,۹۰۴)	(۴,۰۲۷,۸۷۷,۵۲۹)	
خالص دارایی ها	۲۷۷,۵۶۸,۱۶۱,۴۸۱	۲۴۰,۸۲۷,۴۱۶,۵۵۸	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۸۷,۸۴۱	۱,۲۴۰,۱۳۷	

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	
ریال		ریال		ریال	
۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۳۱,۷۶۶,۳۶۸,۹۵۲	۱,۳۲۰,۶۰۲,۹۱۴	(۱۴,۱۰۲,۹۶۷,۴۴۴)	
۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶,۶۳۷,۷۶۹,۱۵۸)	۱,۵۶۶,۳۳۷,۵۰۶	(۳۴,۳۸۰,۳۰۲,۳۹۷)	
۱۶	سود سهام	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۷,۱۹۶,۹۳۳	۳۷,۱۳۷,۳۶۷,۲۲۰	
۱۷	سود سیرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴,۳۱۲,۶۸۳,۲۶۲	۱۵,۵۹۳,۹۸۰,۴۹۴	۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	
	جمع	۳۹,۴۷۱,۷۸۳,۰۵۶	۲۴,۵۱۷,۱۱۲,۹۰۷	۱۶,۵۴۳,۴۴۶,۹۶۳	
	هزینه‌ها				
	هزینه کارمزد اربابان	(۲,۷۳۰,۵۶۲,۳۷۴)	(۱,۵۹۹,۶۵۹,۱۹۰)	(۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۳۴)	
۱۸	سایر هزینه‌ها	(۳۷,۶۷۵,۲۶۵)	(۳۸۰,۴۳۴,۸۳۵)	(۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲)	
۱۹	جمع	(۴۰,۴۰۵,۸۳۷,۶۴۹)	(۱,۹۸۰,۰۹۴,۰۲۵)	(۲,۹۱۱,۱۷۱,۵۷۶)	
	سود خالص	۳۶,۳۶۵,۹۴۶,۴۱۷	۲۲,۵۳۷,۰۱۸,۸۸۲	۱۳,۶۳۲,۳۷۵,۳۸۷	
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۴٪	۹٪	۵٪	
	بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال	۱۳٪	۹٪	۶٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	
ریال		ریال		ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	تبدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای دوره/سال	۴۰,۸۳۷,۴۱۶,۵۵۸	-	۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	-
۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری	۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۴۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری	(۴۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۰	تبدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۲۴,۲۳۰,۵۰۶	(۵۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	(۵۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	-
-	سود خالص دوره/سال	۳۶,۳۶۵,۹۴۶,۴۱۷	-	۱۳,۶۳۲,۳۷۵,۳۸۷	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (از واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره/سال	۳۷,۷۵۶,۸۱۶,۴۸۱	۲۲۹,۷۳۲,۱۶۰,۰۵۳	۲۴۰,۸۳۷,۴۱۶,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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 جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی و موضوع قرعی فعالیت آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. که در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده موارد زیر را رعایت می‌کند:

- * سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر،
- * سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت،
- * سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و یا هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی.

طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ که طی شماره ۱۲۲/۲۶۶۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران رسیده است، این صندوق می‌تواند در سهام شرکت تامین سرمایه امید با 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 تامین 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 چادر ملو	۲۰,۴۵۲	۱۵٪
۶	شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۱۳,۹۴۱	۱۰٪
۷	موسسه رفاه و تامین اتیه کارکنان بانک سپه	۷,۸۱۳	۶٪
۸	شرکا سیمان هرمزگان	۵,۲۰۸	۴٪
	جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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، 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 سهام 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 بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	-	معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	-	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۰.۰۲ (دو درصد) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۳ (سه دهم درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها می باشد
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق . حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	-	سالانه مبلغ ثابت ۷۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل سه در هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی های صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی 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 $(\pi \times 365) / (0.003)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. π 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 قبل 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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴٪	۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۳۱۸	۱۳۲,۳۳۳,۶۲۲,۴۵۵	۶۲٪	۱۷۸,۹۰۹,۳۱۸,۲۸۱	۱۱۵,۰۷۱,۱۲۵
۰٪	-	-	۳۰٪	۸۶,۶۵۰,۳۷۵,۹۱۲	۱۳,۰۶۲,۶۷۲
۴۴٪	۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۳۱۸	۱۳۲,۳۳۳,۶۲۲,۴۵۵	۹۲٪	۲۶۵,۵۵۹,۵۸۴,۱۹۳	۲۷۲,۶۲۳,۹۹۸,۵۳۹
					۱۲۸,۱۲۳,۷۹۷

تأمین سرمایه امید

معنی و معنی کل کهر

۶- 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			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مالیات و کارمزد	ارزش بازار
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱,۰۵۱,۸۵۰,۶۱۴	۶٪	۱۸,۲۹۴,۱۰۴,۳۰۸	۶۸۲,۶۱۳,۳۳۹	(۱۳,۶۲۸,۵۶۷)	۱۷,۶۲۴,۱۰۰,۹۸۶
۴۰,۷۵۰,۱۶۷,۱۲۳	۰٪	-	-	-	-
۵,۷۶۹,۷۵۱,۹۸۴	۰٪	-	-	-	-
۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	۰٪	۱۸,۲۹۴,۱۰۴,۳۰۸	۶۸۲,۶۱۳,۳۳۹	(۱۳,۶۲۸,۵۶۷)	۱۷,۶۲۴,۱۰۰,۹۸۶
					۱۸,۶۵۰

اوراق اجاره کل کهر ۱۴۱۱

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳۱٪

سلفی استاندارد مرغ متجدد بهرور ۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	-	-	-
۱۲۰,۴۲۸,۶۱۷	۵۷,۷۴۲,۲۲۷	(۱۵,۸۲۰)	۵۷,۷۵۸,۰۴۷
۷۱,۳۸۳	۱,۰۰۸,۴۷۰	-	۱,۰۰۸,۴۷۰
۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۹۱,۲۵۰,۶۹۷	(۱۵,۸۲۰)	۹۱,۲۶۶,۵۱۷

سود سهام دریافتنی:

معدنی و صنعتی گل گهر

تامین سرمایه امید

سود سپرده‌های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۴۸۵۰۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه

سهروردی شمالی

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه های مجامع	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه های 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)	(۱۳۶,۰۰۷,۷۵۸)	(۱۲۹,۲۴۶,۸۴۹)	(۶,۷۶۰,۹۰۹)
۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	-	۷۲,۰۱۰,۶۵۸	۵۸,۷۷۱,۵۶۷	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		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	
۱,۴۱۲,۲۸۸,۰۰۴	۱٪	۳,۴۵۴,۱۶۹,۸۷۴	۱۰٪	کوتاه مدت
۱۵,۲۸۳	۰٪	۱۵,۲۸۳	۰٪	جاری
۳۶,۴۰۲,۵۵۰	۰٪	۵۲۶,۴۶۱,۷۰۳	۱۰٪	کوتاه مدت
۹۴۰,۰۰۰	۰٪	۸۹۰,۰۰۰	۰٪	جاری
۳۹۸,۲۲۲,۹۳۴	۰٪	۴۲۸,۵۰۷,۶۶۹	۱۰٪	کوتاه مدت
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۲٪	۴,۴۱۰,۰۴۴,۵۲۹		

حساب ۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۳۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۴۸۵۰۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سهروردی

حساب ۱۴۲۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سهروردی

حساب ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	مانده اول دوره/سال
۱,۰۴۶,۳۹۰,۴۲۰,۰۷۶	۱,۲۱۶,۷۰۴,۸۹۵,۸۵۱	گردش بدهکار دوره/سال
(۱,۰۵۲,۸۶۱,۶۴۶,۳۶۷)	(۱,۲۲۲,۱۶۷,۱۹۹,۷۱۵)	گردش بستانکار دوره/سال
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	(۷,۴۱۲,۸۷۲,۵۶۰)	مانده در پایان دوره/سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۴۸۱,۰۴۹	۲,۲۶۰,۲۴۴,۹۸۷	مدیر صندوق
۶۰,۴۴۶,۲۴۹	۱۱۲,۷۶۱,۱۳۶	متولی
۷۶,۸۷۸,۲۵۰	۶۱,۵۹۲,۲۵۶	حسابرس
۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸	۲,۴۳۴,۵۹۸,۳۷۹	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷۷,۶۵۱,۷۶۵	۸۷۰,۱۲۱,۳۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۹۷,۹۴۲	شرکت تدبیر پرداز
۶۳,۸۵۱,۵۲۰	۹۵,۰۵۲,۶۹۳	شرکت تامین سرمایه امید
۸۵۰,۵۰۳,۲۸۵	۱,۰۱۱,۳۷۱,۹۶۵	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۶۸,۵۷۹,۱۹۲,۶۶۹	۱۴۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۹۷,۷۱۳,۰۳۶	۱۴۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۷۲,۲۴۸,۲۲۵,۴۲۹	۶۰,۰۰۰	۸۳,۲۷۰,۴۴۸,۴۴۴	۶۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۶۸,۱۶۱,۴۸۱	۲۰۰,۰۰۰	

سال مالی منتهی به
۳۱ فروردین ماه
۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه منتهی
به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زبان) فروش اوراق بھادار

سود (زبان) فروش اوراق بہادار بہ شرح ذیل تفکیک می گردد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

	فروش					
	پهلی فروش	عالیات و کاربرد	فروش خالص	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
الف) سهام						
سهام کلگیر	(۲،۱۷۰،۰۰۰)	۱۵،۶۸۷،۵۵۷،۰۰۸	(۴۲،۵۳۳،۴۵۵)	(۱۵،۲۹۸،۹۶۴،۲۵۷)	۳۳۶،۰۰۰،۱۹۵	(۳،۷۴۹،۵۰۸،۰۸۱)
تأمین سرمایه امید	(۱۹۱،۴۱۰،۳۴۴)	۳۴۰،۹۴۶،۳۱۲،۴۸۰	(۱،۱۳۰،۳۷۵،۷۶۰)	(۳۰،۵۵۰،۶۰۴،۹۶۰،۷۸۷)	۳۴۰،۷۹۴،۹۱۳	۶۰۸،۳۳۳،۹۰۹
حق تقدم تأمین سرمایه امید	۴،۴۸۹،۹۱۵	۲،۸۳۸،۱۰۴،۴۸۷	(۳،۲۰۷،۹۸۹)	(۲،۷۸۸،۳۲۳،۳۱۵)	-	(۱۶،۳۳۳،۳۶۹،۱۶۸)
ب) اوراق مسکوک						
اوراق اجاره کلگیر	(۳۹۴،۱۳۷)	۳۳۴،۱۱۸،۱۷۷،۷۰۰	(۸،۳۲۱،۸۳۳،۰)	(۳۷۶،۷۷۷،۸۶۱،۲۵۶)	-	-
اوراق مشارکت لویینگ امید	(۳۳۴۴۴)	۳۳،۴۳۳،۹۷۶،۲۵۶	(۱۷،۱۴۱،۸۴۳)	(۳۳،۴۶۱،۱۴۱،۹۰۰)	۴۵۱،۱۲۱،۶۱۷	۱،۳۶۱،۳۰۴،۰۱۸
اوراق مشارکت ملی نفت ایران	(۴۰۰،۰۰۰)	۳۹۰،۰۰۰،۰۶۵،۱۵۶	(۳۸،۱۲۷،۵۴۴)	(۳۸،۹۷۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۹۹،۸۶۳،۲۸۸)	(۱۶۵،۰۰۰)
سلف استاندارد موع سیمند بهرورد	(۳،۴۷۸)	۶۰،۴۸۱،۱۲۵،۸۶۵	-	(۵،۷۶۹،۷۵۰،۴۳۳)	۲۷۸،۳۷۵،۴۳۱	۳،۵۵۷،۲۸۵،۳۱۳
سلف موازی برق معایق گستر	-	-	-	-	-	۳،۵۵۷،۲۸۵،۳۱۳
اوراق مشارکت گل مجهر	-	-	-	-	-	۷۳۷،۵۶۰
اوراق اجاره چادر ملو	-	-	-	-	-	۳۸۷،۰۰۰
اوراق اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	-	۱۰،۷۳۰،۹۳۴
	۷۰۰،۳۰۱،۲۹۰،۳۱۲	(۱،۵۵۳،۴۶۵،۷۷۱)	۷۰۱،۵۳۷،۸۲۵،۰۴۱	(۴۶۹،۷۷۳،۴۵۶،۸۰۹)	۳۱،۷۶۴،۳۴۸،۹۵۳	۱،۳۳۰،۶۰۲،۹۷۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی ۹ ماهه
مستغنی به ۳۰ دی ماه
۱۳۹۶

ذوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاریگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

یادداشت	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
				ریال	ریال
	-	-	-	-	۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰
سود سهام تامین سرمایه امید	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۷,۲۹۶,۹۳۳	۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰
سود سهام گلکهر	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۷,۲۹۶,۹۳۳	۳۷,۲۳۷,۳۶۷,۲۲۰

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

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

یادداشت	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
				ریال	ریال
۱۷-۱	۸۴۳,۶۷۱,۷۸۵	(۲,۴۹۶,۳۴۸)	۸۴۱,۱۷۵,۴۳۷	۷,۸۷۶,۷۰۲,۶۴۹	۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲
سود سپرده بانکی	۱۳,۴۷۱,۵۰۷,۸۲۵	-	۱۳,۴۷۱,۵۰۷,۸۲۵	۷,۷۱۶,۲۷۷,۸۴۵	۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲
سود اوراق بهادار	۱۴,۳۱۵,۱۷۹,۶۱۰	(۲,۴۹۶,۳۴۸)	۱۴,۳۱۲,۶۸۳,۲۶۲	۱۵,۵۹۲,۹۸۰,۴۹۴	۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه	سود سپرده های کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین	سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه	سال مالی منتهی به ۳۱
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	۱۳۹۶	فروردین ماه ۱۳۹۷
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۷۰۷,۸۹۷,۱۷۹	(۲,۴۸۲,۲۳۷)	۷۰۵,۴۱۴,۹۴۲	۵,۶۹۶,۹۱۵,۱۱۲	۵,۹۲۲,۲۰۸,۸۳۷
			۱۰۴,۷۷۳,۸۷۱	(۱۴,۱۱۱)	۱۰۴,۷۵۹,۷۶۰	۲,۱۴۷,۱۶۶,۳۵۲	۲,۶۷۷,۰۷۵,۴۱۱
			۳۱,۰۰۰,۷۳۵		۳۱,۰۰۰,۷۳۵	۳۲,۶۲۱,۱۸۵	۴۲,۲۸۱,۱۲۴
			۸۴۳,۶۷۱,۷۸۵	(۲,۴۹۶,۳۴۸)	۸۴۱,۱۷۵,۴۳۷	۷,۸۷۶,۷۰۲,۶۴۹	۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲

۱۷-۲- سود تضمین شده اوراق بهادار

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
				ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۸,۵۳۲,۵۰۷	-	۲۸۶,۹۲۵,۰۴۶
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	-	۱,۲۱۴,۰۳۷,۱۸۳	۲۵۰,۷۱۱	۵۳۷,۸۳۰,۱۳۷
۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۲۱٪	-	۴۲۸,۹۳۸,۱۳۵	-	-
اوراق مشارکت لیزینگ امید	-	-	-	۷,۶۶۲,۵۲۰,۲۹۶	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	-	-	-	۴۵,۰۴۰,۶۸۹	۴۵,۰۴۰,۶۸۹
			۱۳,۴۷۱,۵۰۷,۸۲۵	۷,۷۱۶,۲۷۷,۸۴۵	۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۴,۷۹۹,۷۲۴	۱,۳۹۵,۱۱۰,۷۲۹	۲,۵۷۱,۶۳۲,۸۴۶
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۴۶,۵۲۲
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۴۸,۴۶۱	۵۹,۷۱۴,۰۰۶
۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴	۱,۵۹۹,۶۵۹,۱۹۰	۲,۷۳۰,۵۹۳,۳۷۴

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال
۲۷۶,۰۴۷,۸۵۷	۲۱۰,۴۸۷,۰۳۶	۱۹۲,۴۶۹,۵۶۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۷,۱۱۴	۶,۷۶۰,۹۰۹
۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵	۱۶۰,۰۶۷,۶۸۵	۱۷۵,۴۴۴,۷۹۱
۱,۵۰۳,۰۰۰	۶۰۳,۰۰۰	
۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲	۳۸۰,۴۳۴,۸۳۵	۳۷۴,۶۷۵,۲۶۵

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۰- خالص تعدیلات ارزش‌گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲۵٪	۵۰,۶۱۶	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 بازتوسستی وظیفه، از کار افتادگی و پس‌انداز بانکها	
۱۶٪	۳۱,۸۲۵	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	مدیر و اشخاص وابسته
۱۳٪	۲۶,۸۳۲	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	
۹٪	۱۸,۳۹۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	
۵٪	۱۰,۲۵۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	موسسه رفاه و تامین ائمه کارکنان بانک سپه	
۳٪	۵,۴۹۷	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت سپاهان هورگان	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده
		موضوع معامله	ارزش معامله	طلب	
			مبلغ	تاریخ معامله	
			میلیون ریال		
تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۲,۵۷۲	طی دوره	۲,۲۶۰
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی	هزینه کارمزد متولی	۹۹	طی دوره	۱۱۳
موسسه حسابرسی رهبین	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۶۰	طی دوره	۶۲

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:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

شرح		تعدیل شده	تعدیل شده
		برای نسبت جاری	برای نسبت بدهی و تعهدات
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی جاری		۱۹۵,۴۰۳	۲۶۱,۷۷۲
دارایی غیر جاری		.	.
کل دارایی ها		۱۹۵,۴۰۳	۲۶۱,۷۷۲
بدهی های جاری		۱۰,۴۰۷	۱۰,۱۸۱
بدهی های غیر جاری		.	.
کل بدهی ها		۱۰,۴۰۷	۱۰,۱۸۱
کل تعهدات		۱,۴۳۱	۱۴,۳۱۴
نسبت جاری (مرتبه)		۱۶.۵۱	
نسبت بدهی و تعهدات (درصد)			۹%