



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان**

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها: ۳۶۰۱۷
شماره ثبت نزد سازمان بورس: ۱۱۳۴۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره 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 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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	احسان عسکری	
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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی ها:</u>
۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۲۱۸	۳۲۱,۷۳۹,۲۵۷,۶۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۴۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱	۷	حسابهای دریافتنی
۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۵۵,۹۰۴,۹۹۴	۸	سایر دارایی ها
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۳۳,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶	۹	موجودی نقد
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر حساب های دریافتنی
<u>۲۴۴,۸۵۵,۲۹۴,۰۸۷</u>	<u>۳۹۸,۶۵۱,۵۹۰,۸۶۸</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها:</u>
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	(۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)	۱۱	جاری کارگزاران
(۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸)	(۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶)	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
(۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵)	(۱,۱۱۲,۴۲۳,۷۹۰)	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۴,۰۲۷,۸۷۵,۹۸۹)	(۵,۰۹۰,۰۶۵,۶۱۷)		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸</u>	<u>۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۱</u>	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۱,۲۴۰,۱۳۷</u>	<u>۱,۶۱۳,۴۶۰</u>		<u>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</u>

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ابر اتیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

برای سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۳۱

۳۱ فروردین ۱۳۹۸ فروردین ماه ۱۳۹۷

ریال	ریال	دیرآمدها
(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۵۴۶,۹۸۱,۳۷۷	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱,۲۲۱,۱۸۲,۶۶۳	سود(زیان) تحقق زیانفایته نگهداری اوراق بهادار
۳۷,۲۳۷,۲۶۷,۲۲۰	۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱	سود سهام
۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	۱۴,۸۷۴,۸۶۲,۵۲۶	سود سیرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۶,۵۴۳,۴۴۶,۹۶۳	۱۰,۷۰۹,۳۳۶,۱۷	جمع
		هزینه ها
(۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴)	(۴,۲۴۷,۸۶۷,۱۸۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۵۱۱,۳۷۱,۸۵۳)	(۵۸۵,۵۹۳,۴۸۴)	سایر هزینه ها
(۲,۹۱۱,۱۷۱,۵۷۶)	(۴,۸۳۳,۴۶۰,۶۶۵)	جمع
۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	۱۰۲,۳۶۰,۴۶۲,۹۵۲	سود خالص
۵٪	۳۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۵٪	۲۸٪	بازده سرمایه گذاری های پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸ سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	۴۰,۸۲۷,۴۱۶,۵۵۸	-	-
۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۳۰	۱۰۴,۲۵۰
(۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۷۳۰)	(۶۰,۳۲۶)
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	۶,۴۴۹,۶۴۵,۷۴۱	-	-
۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	۱۰۲,۳۶۰,۴۶۲,۹۵۲	-	-
۳۴۰,۸۲۷,۴۱۶,۵۵۸	۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۹۲۴

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

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 جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

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

* سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم به شرح جدول ذیل

نام شرکت	شماره مجوز سازمان بورس	تاریخ مجوز
شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۱۳۱/۳۱۸۱۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۲
شرکت تامین سرمایه امید	۱۲۲/۲۶۶۸۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۳
شرکت گهر زمین	۱۲۲/۴۴۴۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳

* 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.

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	شرکت سیمان هرمزگان	۵,۲۰۸	۴٪
	جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ابرانبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ 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 با کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۴۱۸۱۵۱۳ که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان سپهبدقمری نرسیده به پل کریم خان کوچه خسروی غربی پلاک ۲۴ طبقه ۳ واحد ۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۷۴۵۵۷۹۹ که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، ابتدایی خیابان عربعلی پلاک ۱ واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

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 ۸۰ 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 $(\pi \times 365) / (0.03)$ 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

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 اندازه گیری 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱						۱۳۹۸/۰۱/۳۱					
خالص ارزش بازار			خالص ارزش بازار			خالص ارزش بازار			خالص ارزش بازار		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مالیات و کارمزد	ارزش بازار	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مالیات و کارمزد	ارزش بازار	ارزش دفتری	تعداد	
	ریال			ریال		ریال			ریال		
۴۴٪	۱۰۸،۰۶۱،۰۶۴،۲۱۸	(۴۳۲،۸۹۰،۸۸۱)	۱۰۸،۴۹۳،۹۵۵،۰۹۹	۱۲۳،۳۳۳،۶۲۲،۴۵۵	۴۳٪	۱۷۳،۶۷۲،۱۱۴،۹۸۲	(۶۹۱،۳۱۶،۰۰۸)	۱۷۳،۶۳۶،۸۱۶،۶۹۰	۱۷۳،۶۷۲،۱۱۴،۹۸۲	۱۰۷،۴۷۹،۱۳۰	تأمین سرمایه اسید
-٪	-	-	-	-	۳۰٪	۱۱۹،۸۴۰،۳۳۶،۲۶۵	(۱۱۷،۰۸۲،۱۱۵)	۱۱۹،۸۵۷،۶۱۸،۳۸۱	۱۱۹،۸۴۰،۳۳۶،۲۶۰	۱۷،۰۹۰،۹۶۸	مدخلی و صنعتی گل گهر
-٪	-	-	-	-	۷٪	۲۹،۳۶۸،۰۶۴،۲۱۷	(۳۸۰،۰۷۸،۲۵۵)	۲۹،۷۰۶،۸۸۲،۸۷۱	۲۹،۳۶۸،۰۶۴،۲۱۷	۵،۸۳۰،۳۳۲	ج. مدخلی و صنعتی گل گهر
۴۴٪	۱۰۸،۰۶۱،۰۶۴،۲۱۸	(۴۳۲،۸۹۰،۸۸۱)	۱۰۸،۴۹۳،۹۵۵،۰۹۹	۱۲۳،۳۳۳،۶۲۲،۴۵۵	۸۱٪	۳۳۱،۷۳۹،۲۵۷،۶۶۴	(۱،۲۸۸،۸۸۲،۲۷۸)	۳۳۲،۰۲۸،۱۲۹،۹۴۲	۳۳۱،۷۳۹،۲۵۷،۶۵۹	۱۳۰،۱۰۰،۴۲۰	

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	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مالیات و کارمزد	ارزش بازار	تعداد	نوع تاریخ سررسید
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۱۰,۵۱,۵۵۰,۶۱۴		۵٪	۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۳۳	۳۷۶,۶۷۵,۹۵۵	(۱۲,۸۳۳,۳۱۲)	۱۷,۹۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۵۰	لواحق اجاره کل مهر ۱۳۹۱
۴۰,۷۵۰,۰۱۶,۷۱۳		۰٪	-	-	-	-	-	لواحق مشارکت ملی نفت ایران
۵,۷۶۹,۷۵۱,۹۸۴		۰٪	-	-	-	-	-	سلف استاندارد مرغ متجدد بهجور
۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۳۱		۵٪	۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۳۳	۳۷۶,۶۷۵,۹۵۵	(۱۲,۸۳۳,۳۱۲)	۱۷,۹۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۳۵۹,۳۸۵,۷۲۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	۲۵,۵۱۸,۳۹۷,۰۵۱	(۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹)	۲۹,۰۱۴,۰۶۷,۸۸۰
۱۲۰,۴۲۸,۶۱۷	-	-	-
-	-	-	-
۷۱,۳۸۳	-	-	-
۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱	(۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹)	۲۹,۰۴۶,۵۶۷,۸۸۰

سود سهام دریافتنی:

معدنی و صنعتی گل گهر

تامین سرمایه امید

سود سپرده های 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 دارایی ها

۱۳۹۷/۰۱/۳۱			۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه های مجامع	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه حق عضویت کانون کارگزاران سازمان بورس
۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲	-	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	-
۲۳۸,۰۰۰,۰۱۲	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۱۲	۲۶۹,۰۰۷,۱۷۸	۱۹۹,۰۰۷,۱۴۲	۵۰,۰۰۰,۰۳۶
(۲۳۳,۸۲۱,۰۰۷)	(۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵)	(۲۰,۰۰۰,۰۱۲)	(۲۲۹,۸۲۶,۳۴۱)	(۱۵۹,۸۲۶,۳۰۵)	(۵۰,۰۰۰,۰۳۶)
۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۱۶,۷۲۴,۱۵۷	-	۵۵,۹۰۴,۹۹۴	۵۵,۹۰۴,۹۹۴	-

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			۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ریال
کوتاه مدت	۱۰٪	۳۰,۸۴۶,۶۸۷,۷۸۹	۸٪	۱,۴۱۲,۲۸۸,۰۰۴	ریال
جاری	۰٪	-	۰٪	۱۵,۲۸۳	ریال
کوتاه مدت	۱۰٪	۲,۰۰۲,۴۵۶,۱۰۹	۱٪	۳۶,۴۰۲,۵۵۰	ریال
جاری	۰٪	۸۹۰,۰۰۰	۰٪	۹۴۰,۰۰۰	ریال
کوتاه مدت	۱۰٪	۴۳۹,۱۵۵,۶۱۸	۰٪	۳۹۸,۲۲۲,۹۳۴	ریال
		۳۲,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶	۸٪	۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	ریال

حساب ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب ۱۱۴۸۵۰۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سهروردی

حساب ۱۱۴۲۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سهروردی

حساب ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۰- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه حق عضویت کانون کارگزاران
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۰- مانده حساب فوق به استاد ماده ۳۳ قانون بازار اوراق بهادار و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام به عضویت صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار می‌باشد. لازم به ذکر است مبلغ فوق به عنوان حق ورودیه بوده و در صورت تسویه صندوق قابل استرداد می‌باشد.

۱۱- 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	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	مانده اول سال
۱,۰۴۶,۳۹۰,۴۲۰,۰۷۶	۱,۴۱۴,۰۲۹,۶۶۱,۷۸۳	گردش بدهکار سال
(۱,۰۵۲,۸۶۱,۶۴۶,۳۶۷)	(۱,۴۱۲,۲۳۴,۱۸۴,۵۹۸)	گردش بستانکار سال
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	(۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)	مانده در پایان سال

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۴۸۱,۰۴۹	۳,۷۴۳,۳۸۷,۶۱۶	مدیر صندوق
۶۰,۴۴۶,۲۴۹	۳۷,۲۸۴,۵۲۰	متولی
۷۶,۸۷۸,۲۵۰	۴۱,۸۷۸,۱۸۰	حسابرس
۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸	۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷۷,۶۵۱,۷۶۵	۹۴۹,۷۹۴,۶۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۳۷,۵۶۲	نرم افزار صندوق
۶۳,۸۴۹,۹۸۰	۸۱,۴۹۱,۵۴۶	شرکت تامین سرمایه امید
۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵	۱,۱۱۲,۴۲۳,۷۹۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۱۶۸,۵۷۹,۱۹۲,۶۶۹	۲۲۵,۸۸۴,۳۴۷,۳۱۸	۱۴۰,۰۰۰ واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۷۲,۲۴۸,۲۲۵,۴۲۹	۱۶۷,۶۷۷,۱۷۷,۹۳۳	۱۰۳,۹۲۴ واحد های سرمایه گذاری عادی
۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸	۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۱	۲۴۳,۹۲۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

فروردین ماه ۱۳۹۷
سال مالی منتهی به ۳۱

فروش					
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	ارزش دفتری	فروش خالص	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۵,۱۱۴,۶۶۳,۳۰	(۳۴۶,۴۷۷,۱۰۵,۶۱۹)	۳۸۱,۵۹۱,۱۷۱,۶۰۹	(۱,۵۶۸,۶۴۶,۵۷۸)	۳۸۳,۱۱۹,۸۱۸,۱۸۷
(۱۶,۳۳۳,۹۶۹,۱۶۸)	۴۷,۶۵۲,۵۱۹	(۲,۷۸۸,۲۴۳,۶۲۵)	۲,۸۲۵,۸۹۶,۹۴۴	(۳,۲۰۷,۹۰۳)	۲,۸۲۸,۱۰۴,۸۴۷
(۲,۷۴۹,۵۰۸,۰۸۱)	۳,۱۹۰,۱۳۶,۶۲	(۳۰,۴۷۶,۸۱۴,۸۵۹)	۳۳,۶۶۶,۹۵۰,۹۳۱	(۱۳۰,۸۶۳,۰۸۷)	۳۳,۷۹۸,۱۴۰,۰۰۸
-	۱,۰۰۷,۹۴۴,۵۷۸	(۱۰,۳۱۲,۶۶۵,۱۶۳)	۱۱,۳۲۰,۴۰۹,۸۴۱	(۳۴۴,۹۴۸,۶۹۰)	۱۱,۲۶۵,۳۵۸,۵۶۱
۱,۶۶۱,۲۰۲,۰۰۸	(۳۴,۳۰۰,۴۲۸)	(۳۳,۶۶۱,۱۴۱,۹۰۰)	۳۳,۲۶۶,۸۳۴,۴۷۲	(۱۷,۱۴۱,۸۸۴)	۳۳,۶۶۴,۹۷۶,۳۵۶
(۱۶۵,۰۰۰)	(۹۹,۸۶۲,۳۸۸)	(۳۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۸۷۱,۱۳۷,۶۱۲	(۲۸,۹۷۷,۵۴۴)	۳۹,۹۰۰,۰۶۵,۱۵۶
۷۲۷,۵۶۰	۲۷۸,۳۷۵,۴۳۱	(۵,۷۶۹,۷۵۰,۴۳۴)	۶,۰۴۸,۱۲۵,۸۶۵	-	۶,۰۴۸,۱۲۵,۸۶۵
۲,۵۵۷,۲۵۵,۳۱۳	(۱,۵۵۷,۰۲۲,۷۸۷)	(۳۴۶,۹۷۷,۶۶۴,۷۵۴)	۲۴۰,۰۲۰,۳۳۹,۹۶۷	(۱۹۷,۷۸۴,۰۳۳)	۲۴۴,۶۱۸,۲۴۴,۰۰۰
۳۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱,۰۰۷,۹۳۴	-	-	-	-	-
(۱۴,۱۰۲,۹۶۶,۴۴۴)	۳۵,۵۴۶,۹۸۱,۳۷۷	(۷۵۶,۳۳۳,۹۸۵,۸۵۴)	۷۹۱,۸۸۰,۹۶۷,۳۳۱	(۱,۹۵۰,۵۱۹,۷۱۹)	۷۹۳,۸۳۱,۴۸۶,۹۵۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین
ماه ۱۳۹۷

سود (زمان) تحقق نیافته	سود (زمان) تحقق نیافته	سود (زمان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	مالیات و کارمزد	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴,۳۷۲,۵۵۸,۳۵۵)	(۴۸۱,۳۴۱,۶۳۷)	(۱۷۳,۱۵۳,۴۵۶,۰۰۹)	۱۷۳,۶۷۳,۱۱۴,۹۸۳	-	(۶۹۱,۷۲۱,۷۰۸)	۱۷۳,۳۶۳,۸۲۶,۶۹۰	۱۰,۷۴۷,۱۳۰
-	۲۶,۳۷۲,۷۴۵,۳۸۷	(۹۳,۴۶۶,۵۹۰,۸۷۳)	۱۱۹,۸۴۰,۳۳۶,۲۶۰	-	(۴۸۰,۰۰۷,۸۴۶,۰۰۰)	۱۲۰,۳۲۰,۴۱۴,۷۲۰	۱۷,۰۹۰,۴۶۸
-	۴,۸۸۲,۳۲۸,۹۷۳	(۳۴,۳۴۴,۴۷۷,۴۴۴)	۳۹,۳۲۶,۸۰۶,۴۱۷	-	(۱۱۷,۰۸۳,۱۱۵)	۲۹,۳۴۴,۸۸۸,۵۳۳	۵,۵۳۳,۳۲۳
(۸۱۴,۴۱۱,۵۵۲,۰۰۰)	۴۲۶,۴۴۹,۹۳۰	(۱۷,۲۴۳,۲۱۵,۷۵۸)	۱۷,۶۸۹,۶۵۶,۵۸۸	-	(۱۲,۸۳۴,۳۱۲)	۱۷,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰
(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۴,۶۶۷,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۳۸۰,۳۰۳,۳۴۷)	۳۱,۲۲۱,۸۲۵,۶۶۳	(۳۰,۸۲۰,۷۷۴,۶۸۴)	۳۳۹,۶۲۸,۹۲۳,۳۲۷	-	(۱,۳۰۱,۷۱۶,۵۵۵)	۳۴۰,۷۲۰,۶۷۹,۹۲۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸			یادداشت
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	۲۵,۵۱۸,۳۹۷,۰۵۱	(۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹)	۲۹,۰۱۴,۰۶۷,۸۸۰	سود سهام تامین سرمایه امید
۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام گلگهر
۳۷,۲۳۷,۳۶۷,۲۲۰	۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱	(۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹)	۲۹,۰۴۶,۵۶۷,۸۸۰	

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

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸			یادداشت
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۹۲۳,۰۴۷,۱۵۰	-	۹۲۳,۰۴۷,۱۵۰	۱۷-۱ سود سپرده بانکی
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶	-	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶	۱۷-۲ سود اوراق بهادار
۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	۱۴,۸۷۴,۸۶۲,۵۲۶	-	۱۴,۸۷۴,۸۶۲,۵۲۶	

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸			
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۲۲,۲۰۸,۸۳۷	۷۴۱,۵۲۵,۰۶۹	-	۷۴۱,۵۲۵,۰۶۹	سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه
۲,۶۷۷,۰۷۵,۴۱۱	۱۳۹,۸۶۸,۳۹۷	-	۱۳۹,۸۶۸,۳۹۷	سود سپرده های کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۴۲,۲۸۱,۱۲۴	۴۱,۶۵۳,۶۸۴	-	۴۱,۶۵۳,۶۸۴	سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۹۲۳,۰۴۷,۱۵۰	-	۹۲۳,۰۴۷,۱۵۰	

۱۸-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸			تاریخ سررسید	
	سود خالص	مبلغ اسمی	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۸۶,۹۲۵,۰۴۶	۱۲,۳۰۸,۸۴۰,۰۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اوراق مشارکت گل گهر
۵۳۷,۸۳۰,۱۳۷	۱,۲۱۴,۰۳۷,۱۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
-	۴۲۸,۹۳۸,۱۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۸,۲۶۴,۱۲۱,۸۲۲	-	-	-	-	اوراق مشارکت لیزینگ امید
۱۳,۶۱۵,۷۸۷	-	-	-	-	اوراق مشارکت گل گهر
۲۵۰,۷۱۱	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۴۵,۰۴۰,۶۸۹	-	-	-	-	اوراق اجاره چادرملو
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴,۰۵۴,۷۷۵,۴۷۵	۲,۱۷۴,۷۹۹,۷۲۴	هزینه کارمزد مدیر
۱۱۳,۰۹۱,۷۷۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۷۹,۹۹۹,۹۳۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۴,۲۴۷,۸۶۷,۱۸۱</u>	<u>۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴</u>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۷۲,۱۴۲,۹۱۷	۲۷۶,۰۴۷,۸۵۷	هزینه تصفیه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه حق عضویت در کانون کارگزاران
۲۴۰,۹۶۳,۸۶۷	۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵	هزینه نرم افزار
۲,۴۸۶,۷۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۵۸۵,۵۹۳,۴۸۴</u>	<u>۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۱- خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

سال مالی منتهی	برای سال مالی منتهی به
به ۳۱ فروردین ماه	۳۱ فروردین ۱۳۹۸
۱۳۹۷	ریال
	ریال
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	۶,۴۴۹,۶۴۵,۷۴۱
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	۶,۴۴۹,۶۴۵,۷۴۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۳۹٪	۹۴,۵۴۰	ممتاز وعادی	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و اشخاص وابسته
۰٪	۱۰	ممتاز	مدیرعامل شرکت تامین سرمایه امید	حبیب رضا حدادی	
۳۳٪	۵۶,۶۸۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	صندوق بازتنشستگی وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز بانکها	
۱۳٪	۳۱,۸۲۵	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۱۱٪	۲۶,۸۳۲	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	
۷٪	۱۸,۳۹۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	
۴٪	۱۰,۲۵۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	
۲٪	۵,۴۹۷	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکا سیمان هرمزگان	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

طرف معامله	تاریخ معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب
			موضوع معامله	ارزش معامله	(بدهی)
				مبلغ	میلیون ریال
تامین سرمایه امید	طی دوره	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	۴,۰۵۵	۳,۷۴۳
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	طی دوره	متولی	هزینه کارمزد متولی	۱۱۳	۳۷
موسسه حسابرسی رهبین	طی دوره	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	۸۰	۴۲

۲۵- 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.

۲۶- 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 ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

شرح		تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی جاری		۲۷۸,۲۸۸	۳۵۸,۷۰۶
دارایی غیر جاری		۰	۰
کل دارایی ها		۲۷۸,۲۸۸	۳۵۸,۷۰۶
بدهی های جاری		۴,۳۴۱	۳,۹۶۷
بدهی های غیر جاری		۰	۰
کل بدهی ها		۴,۳۴۱	۳,۹۶۷
کل تعهدات		۱,۴۳۱	۱۴,۳۱۴
نسبت جاری (مرتبه)		۴۸.۲۱	
نسبت بدهی و تعهدات (درصد)			۵٪