

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	صورت‌های مالی

**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 ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 خطرها، 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 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 موارد ذیل به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، مشاهده نگردیده است.

۶-۱- بارگزاری صورتهای مالی حسابرسی شده ظرف مهلت‌های تعیین شده در تارنمای صندوق

۶-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه، تعهدات و شرایط بازارگردانی در موارد ذیل رعایت نگردیده است.

۶-۲-۱- در نماد کگل (شرکت صنعتی و معدنی گل گهر) تعهدات انجام شده حداقل

معاملات (در بیشتر روزهای معاملاتی طی سال مورد رسیدگی)، خرید و فروش سهام هنگامیکه نماد مزبور بیش از یک ساعت معاملاتی با صف خرید و فروش همراه بوده در برخی از روزهای شش ماهه اول سال مورد رسیدگی رعایت نگردیده است همچنین تعداد روزهای معاملاتی صندوق در نماد مذکور ۸۲ روز بوده در حالیکه تعداد روزهای معاملاتی نماد طی سال مورد رسیدگی ۲۳۴ روز بوده است.

۶-۲-۲- در نماد امید (شرکت تامین سرمایه امید)، تعهد انجام حداقل معاملات طی برخی

روزهای معاملاتی رعایت نگردیده است.



۳-۲-۶- در نماد گگهر (شرکت سنگ آهن گل گهر زمین) تعداد حداقل انجام معاملات صرفاً در یک روز معاملاتی محقق شده رعایت نگردیده همچنین تعداد روزهای معاملاتی صندوق در نماد مذکور ۱۷ روز بوده در حالیکه از ابتدای آغاز بازارگردانی تا پایان سال مورد رسیدگی ۳۹ روز معامله انجام شده 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 ۲-۶ این گزارش 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 ۲۶ 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 حسابرسی

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.

۳ تیر ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی بکوز 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 ۱۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به سال 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
۸-۱۸	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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احسان عسکری

شرکت تأمین سرمایه امید

مدیر صندوق

محمد سعید اصغریان

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰	۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱	۷	حسابهای دریافتی
۱۶,۷۲۴,۱۵۷	۵۵,۹۰۴,۹۹۴	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۳۳,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶	۹	موجودی نقد
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سایر حساب‌های دریافتی
۲۴۴,۸۵۵,۲۹۴,۰۸۷	۳۹۸,۶۵۱,۵۹۰,۸۶۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)	(۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)	۱۱	جاری کارگزاران
(۱,۲۴۶,۸۰۵,۵۴۸)	(۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵)	(۱,۱۱۲,۴۲۳,۷۹۰)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۴,۰۲۷,۸۷۵,۹۸۹)	(۵,۰۹۰,۰۶۵,۶۱۷)		جمع بدهی‌ها
۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸	۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۲۴۰,۱۳۷	۱,۶۱۳,۴۶۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۱,۰۰۰,۹۶۷,۴۳۴)	۳۵,۵۴۶,۹۸۱,۳۷۷	۱۵	درآمدها
(۳۴,۳۸۰,۳۰۳,۳۹۷)	۳۱,۳۲۱,۱۸۲,۶۶۳	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳۷,۳۳۷,۳۶۷,۳۳۰	۳۵,۵۵۰,۸۹۲,۰۵۱	۱۷	سود(زیان) تحقق زیان/بهره نگهداری اوراق بهادار
۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	۱۴,۸۷۴,۸۶۲,۵۲۶	۱۸	سود سهام
۱۶,۵۴۳,۴۴۶,۹۶۳	۱۰۷,۱۹۳,۹۲۳,۶۱۷		سود سربه‌باز و اوراق بهادار با درآمد ثابت
			جمع
(۳,۳۹۹,۷۹۹,۷۳۶)	(۴,۳۲۷,۵۶۷,۱۸۱)	۱۹	هزینه‌ها
(۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲)	(۵۸۵,۵۹۳,۴۸۴)	۲۰	هزینه کارپرداران
(۳,۹۱۱,۱۷۱,۵۷۶)	(۴,۸۱۳,۴۶۰,۶۶۵)		سایر هزینه‌ها
۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	۱۰۲,۳۶۰,۴۶۲,۹۵۲		جمع
			سود خالص
			بازده میانگین سرمایه‌گذاری
			بازده سرمایه‌گذاری های پایان سال
			٪
			۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۷,۹۵۳,۴۹۳,۱۴۱	-	۴۰,۸۷۷,۴۱۶,۵۵۸	۰
۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۳۰	۱۰۴,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۲۵۰
(۱۶۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۷۳۰)	(۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۳۳۶)
(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	-	۶,۴۴۹,۶۳۵,۷۴۱	۲۱
۱۳,۶۳۲,۲۷۵,۳۸۷	-	۱۰۲,۳۶۰,۴۶۲,۹۵۲	۰
۲۴۰,۸۲۷,۴۱۶,۵۵۸	۲۴۰,۰۰۰	۴۹۳,۵۶۱,۵۳۵,۳۵۱	۴۴۳,۹۲۴

خالص دارایی های در ابتدای سال
تغییرات ناشی از خالص دارایی های در ابتدای سال
صورت واحد های سرمایه گذاری
ایستاد واحد های سرمایه گذاری
تغییرات ناشی از صدور و استیصال واحدهای سرمایه گذاری
سود خالص سال
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال (شماره پایان سال)

یادداشت‌های توضیحی همراه پیش‌گفته‌ی جداول پذیرش صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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 ۱۲۱/۲۸۰۷۲۱ 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 صرفه‌جویی‌های 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	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵٪
حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵٪
شرکت تامین سرمایه امید	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۵٪
شرکت گهر زمین	۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳٪

* 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:

مجموع 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 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 تامین اتیه کارکنان بانک سپه	۷,۸۱۳	۶٪
۸	شرکت سیمان هرمزگان	۵,۲۰۸	۴٪
	جمع	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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

شرکت های 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 شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان سپهدقرونی 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

شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری) مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 آن ها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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 درصد 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 درصد 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 ماه 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 اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



مشاور سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار سرمایه ایران
 تداوالت‌های توضیحي صورت‌های مالي
 برای سال مالي منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱					۱۳۹۸/۰۱/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مالیات و کارپرد	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مالیات و کارپرد	ارزش بازار	بهای تمام شده
	ریال		ریال	ریال		ریال		ریال	ریال
۴۴٪	۱۰۸,۰۶۱,۰۴۲,۲۱۸	(۳۳۳,۸۹۰,۸۸۱)	۱۰۸,۴۲۳,۹۵۵,۰۹۹	۱۳۲,۳۳۳,۳۲۲,۶۵۵	۳۳٪	۱۷۳,۶۳۳,۱۱۳,۸۸۳	(۵۹۱,۳۲۱,۷۰۸)	۱۷۳,۳۳۳,۸۳۴,۶۹۰	۱۷۳,۱۵۳,۳۶۵,۶۰۹
٪	-	-	-	-	۳۰٪	۱۱۲,۸۴۰,۳۳۶,۲۶۵	(۱۱۷,۰۸۲,۱۱۵)	۱۱۹,۵۵۷,۲۱۸,۳۸۱	۹۳,۳۶۶,۵۹۰,۸۳۳
٪	-	-	-	-	۷٪	۲۹,۳۲۶,۸۰۶,۶۱۷	(۴۸,۰۰۷,۸,۳۵۵)	۲۹,۲۰۶,۸۸۴,۸۷۱	۲۳,۳۳۴,۳۷۷,۴۴۴
۴۴٪	۱۰۸,۰۶۱,۰۴۲,۲۱۸	(۳۳۳,۸۹۰,۸۸۱)	۱۰۸,۴۲۳,۹۵۵,۰۹۹	۱۳۲,۳۳۳,۳۲۲,۶۵۵	۸۱٪	۳۳۱,۷۳۸,۴۵۷,۶۶۴	(۱,۲۸۸,۸۸۲,۶۷۸)	۳۳۳,۰۰۸,۱۳۹,۹۴۴	۳۹۰,۹۶۴,۵۳۴,۹۲۶

فهرست سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تنگک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱					۱۳۹۸/۰۱/۳۱				
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مالیات و کارپرد	ارزش بازار	تعداد	تاریخ سررسید	نوع	
ریال	٪	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۱۰,۵۱۵,۵۰۱۳	۵٪	۱۷,۹۶۶,۳۳۱,۶۴۳	۲۳۶,۶۷۵,۹۵۵	(۱۳,۸۳۳,۳۱۶)	۱۷,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰	۱۴/۰۱/۱۳۹۱	اوراق اسنادی کل گهر ۱۳۹۱	
۴,۰۵۰,۱۶۷,۱۳۳	٪	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	اوراق مشارکت علی‌حساب ایران ۱	
۵,۷۴۸,۷۵۳,۹۹۸	٪	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۸	سلف استنادی مرچ مستخدم باپورد	
۹۷,۵۸۷,۱۶۹,۳۳۱	۵٪	۱۷,۹۶۶,۳۳۱,۶۴۳	۲۳۶,۶۷۵,۹۵۵	(۱۳,۸۳۳,۳۱۶)	۱۷,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰	٪		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	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:

معذنی و صنعتی گل گهر

تامین سرمایه امید

سود سپرده‌های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۷۳۵۰۱ - 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			۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه‌های 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 سال

مخارج طی سال

استهلاک سال

مانده در پایان سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
ریال		ریال	ریال
۱,۴۱۲,۲۸۸,۰۰۴	۸٪	۳۰,۸۴۶,۶۸۷,۷۸۹	۱۰٪
۱۵,۲۸۳	۰٪	-	۰٪
۳۶,۴۰۲,۵۵۰	۱٪	۲,۰۰۲,۴۵۶,۱۰۹	۱۰٪
۹۴۰,۰۰۰	۰٪	۸۹۰,۰۰۰	۰٪
۳۹۸,۲۲۲,۹۳۴	۰٪	۴۳۹,۱۵۵,۶۱۸	۱۰٪
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۸٪	۳۳,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶	

حساب ۱۳۷۳۵۰۱ - 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 ماه ۱۳۹۸

۱۰- سایر حساب‌های دریافتی

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

۱۰-۱- مانده حساب فوق به استناد 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 منحصراً 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
۷۶,۸۷۸,۳۵۰	۴۱,۸۷۸,۱۸۰	حسابرس
۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸	۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ 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	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۶۸,۵۷۹,۱۹۲,۶۶۹	۱۴۰,۰۰۰	۲۲۵,۸۸۴,۳۴۷,۳۱۸	۱۴۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۲,۲۴۸,۲۲۵,۴۲۹	۶۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۷۷,۱۷۷,۹۳۳	۱۰۳,۹۲۴	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۱	۲۴۳,۹۲۴	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بازرسی حسابهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

سود (زیان) فروش	فروش				تعداد	
	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	فروش خالص	مالیات و کاربرد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۵,۱۱۴,۶۶۶,۳۹۰	(۳۳۶,۴۷۷,۱۰۵,۳۱۹)	۳۸۱,۵۹۱,۱۷۱,۶۰۹	(۱,۵۷۸,۶۳۶,۵۸۸)	۳۸۱,۱۹۸,۱۸۱,۱۸۷	۲۱۷,۳۷۰,۷۹۸
(۱۶,۳۷۳,۹۹۹,۱۶۸)	۳۷,۶۵۳,۵۱۹	(۳,۷۸۸,۳۳۳,۳۳۵)	۳,۸۳۵,۸۹۶,۹۳۴	(۲,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۸۳۸,۱۰۴,۸۴۷	۴,۴۸۹,۹۱۵
(۳,۷۳۹,۵۰۰,۰۸۱)	۲,۱۹۰,۱۳۶,۰۶۲	(۳۰,۴۳۶,۸۱۴,۵۵۹)	۳۳,۶۶۶,۹۵۰,۹۷۱	(۱۳۰,۸۶۳,۰۸۷)	۳۳,۷۹۷,۸۱۴,۰۰۸	۴,۴۸۲,۴۹۶
-	۱۰۰,۷۰۹,۴۴۵,۵۷۸	(۱۰,۰۲۱,۲۶۵,۲۶۳)	۱۱,۲۳۰,۴۰۹,۸۴۱	(۴۴,۹۴۸,۶۹۰)	۱۱,۲۶۵,۳۵۸,۵۳۱	۱,۳۳۵,۶۷۹
۱,۳۶۱,۲۰۲,۰۱۸	(۳۳۳,۰۷۰,۳۳۸)	(۳۳,۶۶۱,۱۴۱,۹۰۰)	۲۳,۶۶۶,۸۳۴,۲۷۳	(۱۷,۱۴۱,۸۸۴)	۲۳,۶۴۹,۶۹۲,۳۵۶	۲۳,۶۴۴
(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۹۹,۸۵۴,۳۳۸)	(۳۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۸۷۱,۱۳۱,۶۱۳	(۳۸,۹۷۷,۵۳۴)	۳۹,۹۰۰,۰۶۵,۱۵۶	۴۰,۰۰۰
۷۷۷,۵۶۰	۷۸۱,۳۷۵,۳۳۱	(۵,۷۶۹,۷۵۰,۳۳۳)	۶,۰۴۸,۱۳۵,۸۶۵	-	۶,۰۴۸,۱۳۵,۸۶۵	۳,۴۷۸
۳,۵۵۷,۲۸۵,۳۱۳	(۲,۹۵۷,۰۳۴,۷۸۷)	(۳۹۶,۹۷۷,۶۴۴,۷۵۴)	۳۹۴,۰۴۰,۴۳۹,۹۶۷	(۹۷۷,۷۸۴,۰۳۳)	۳۹۳,۲۱۸,۳۲۴,۰۰۰	۳۱۵,۵۲۷
۲۸۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	اوراق اجاره چادرملو
۱,۰۷۲,۹۳۴	-	-	-	-	-	اوراق استناد خزانه اسلامی
(۱۴۱,۰۲۹,۴۷۴,۲۴۴)	۳۵,۵۴۶,۹۸۱,۳۷۷	(۹۵۶,۱۳۳,۹۸۵,۸۵۴)	۷۹۱,۸۸۰,۹۶۷,۲۳۱	(۹۰۵,۵۱۹,۷۱۹)	۷۹۳,۸۳۱,۴۸۶,۹۵۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق زیانهای نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

سود (زیان) تحقق زیانهای	سود (زیان) تحقق				تعداد	
	سود (زیان) تحقق زیانهای	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	مالیات و کاربرد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴,۷۷۳,۵۵۸,۲۷۵)	(۴۸۱,۳۳۱,۶۳۷)	(۱۷۳,۱۵۳,۳۵۶,۰۰۹)	۱۷۳,۶۷۴,۱۱۴,۹۸۳	(۶۹۱,۷۲۱,۷۰۸)	۱۷۳,۳۶۳,۸۳۶,۶۹۰	۱۰,۷۲۹,۱۳۰
-	۴۲,۳۳۳,۲۴۵,۸۷۷	(۹۳,۴۶۶,۵۹۰,۸۷۳)	۱۱۹,۸۴۰,۳۳۶,۳۶۰	(۴۸۰,۰۰۰,۷۸۴,۴۰۰)	۱۲۰,۳۳۰,۴۱۴,۷۳۰	۱۷,۰۰۰,۹۶۸
-	۴,۸۸۲,۳۷۸,۹۷۳	(۳۴,۳۳۴,۳۷۷,۴۴۴)	۲۹,۱۲۶,۸۰۶,۴۱۷	(۱۱۷,۰۸۲,۱۱۵)	۲۹,۳۴۳,۸۸۸,۵۳۳	۵,۵۳۰,۳۲۲
(۸۱۴,۴۱۱,۵۵۳,۰۰۰)	۴۴۶,۴۴۹,۹۳۰	(۱۷,۲۳۳,۲۱۵,۷۵۵)	۱۷۶,۸۹۶,۶۶۶,۶۸۸	(۱۲,۸۳۴,۳۱۷)	۱۷۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۰
(۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	
۷۶۴,۶۶۷,۳۸۰	-	-	-	-	-	
(۲۴,۳۸۰,۳۰۲,۴۹۷)	۳۱,۳۲۱,۱۸۲,۶۶۳	(۳,۸۰۳,۷۷۶,۰۸۴)	۳۳,۴۲۸,۹۳۳,۳۳۷	(۸,۳۰۱,۷۱۵,۹۵۵)	۳۴,۰۷۳,۶۳۹,۴۴۳	

الف) سهام
تأمین سرمایه امید
مدنی و مدنی کل گهر
ج. مدنی و مدنی کل گهر
به اوراق بهادار با هدف ثبت یعنی حساب
اوراق اجاره کل گهر ۱۴۱۱
اوراق مشارکت علی نقت ایران
سلف استناد و مرغ محمد بهادر



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب :

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸			یادداشت
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۹۲۳,۰۴۷,۱۵۰	-	۹۲۳,۰۴۷,۱۵۰	۱۸-۱ سود سپرده بانکی
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶	-	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶	۱۸-۲ 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 ماه ۱۳۹۸			سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه سود سپرده های کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۲۲,۲۰۸,۸۳۷	۷۴۱,۵۲۵,۰۶۹	-	۷۴۱,۵۲۵,۰۶۹	
۲,۶۷۷,۰۷۵,۴۱۱	۱۳۹,۸۶۸,۳۹۷	-	۱۳۹,۸۶۸,۳۹۷	
۴۲,۳۸۱,۱۲۴	۴۱,۶۵۳,۶۸۴	-	۴۱,۶۵۳,۶۸۴	
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۹۲۳,۰۴۷,۱۵۰	-	۹۲۳,۰۴۷,۱۵۰	

۱۸-۲ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸			
	سود خالص	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۸۶,۹۲۵,۰۴۶	۱۲,۳۰۸,۸۴۰,۰۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۱
۵۳۷,۸۳۰,۱۲۷	۱,۲۱۴,۰۳۷,۱۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
-	۴۲۸,۹۳۸,۱۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۲
۸,۲۶۴,۱۲۱,۸۲۲	-	-	-	-
۱۳,۶۱۵,۷۸۷	-	-	-	-
۲۵۰,۷۱۱	-	-	-	-
۴۵,۰۴۰,۶۸۹	-	-	-	-
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

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

۲۰- سایر هزینه ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۱- خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۳۹٪	۹۴,۵۴۰	ممتاز وعادی	مدیر صندوق مدیرعامل شرکت تامین	شرکت تامین سرمایه امید	
۰٪	۱۰	ممتاز	سرمایه امید	حبیب رضا حدادی	

صندوق بازرشستگی و طبقه، از کار افتادگی و پس انداز بانکها

مدیر و اشخاص وابسته

۲۳٪	۵۶,۶۸۰	ممتاز وعادی	دارندگان واحد		
۱۳٪	۳۱,۸۲۵	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۱۱٪	۲۶,۸۳۳	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 آبیه کارکنان بانک سپه	
۲٪	۵,۴۹۷	ممتاز وعادی	دارندگان واحد	شرکا سیمان هورمزگان	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

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

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

تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۳,۸۸۵	۲۷۸,۳۱۸	دارایی جاری
.	.	دارایی غیر جاری
۳۶۳,۸۸۵	۲۷۸,۳۱۸	کل دارایی ها
۲,۹۴۶	۳,۳۴۴	بدهی های جاری
۹۵۰	.	بدهی های غیر جاری
۳,۸۹۶	۳,۳۴۴	کل بدهی ها
۶۹,۸۴۹	۶,۹۸۵	کل تعهدات
۷۳,۷۴۵	۱۰,۳۲۹	جمع کل بدهی و تعهدات
-	۲۷	نسبت جاری (مرتبه)
۲۰٪	-	نسبت بدهی و تعهدات (درصد)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد: لازم به ذکر است با توجه به اینکه تفکیک عملیات بازارگردانی از تاریخ ۹۷/۰۷/۰۲ صورت پذیرفته است گزارشات مربوطه فاقد اقلام مقایسه ای می‌باشد.

۲۷/ الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

بازارگردانی سهم شرکت تامین سرمایه امید	بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	جمع
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:			
۱۷۲,۶۷۲,۱۱۴,۹۸۲	۰	۱۴۹,۰۶۷,۱۴۲,۶۸۲	۳۲۱,۷۳۹,۲۵۷,۶۶۴
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم			
۲,۲۰۰,۳۶۱,۵۶۶	۰	۱۵,۷۶۶,۰۸۰,۰۷۷	۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۴۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب			
۲۵,۵۱۸,۳۹۷,۰۵۱	۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱
حسابهای دریافتی			
۱۸,۶۳۵,۶۵۵	۱۸,۶۳۴,۶۰۷	۱۸,۶۳۴,۷۳۲	۵۵,۹۰۴,۹۹۴
سایر دارایی‌ها			
۱۳,۰۸۷,۹۰۹,۸۰۹	۱۰,۴۲۸,۳۳۵,۵۲۹	۹,۷۷۲,۹۴۴,۱۷۸	۳۳,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶
موجودی نقد			
۳۸,۰۳۵,۲۷۲,۷۷۰	۵۵۷,۲۵۱,۹۳۲	۰	۳۸,۵۹۲,۵۲۵,۷۰۲
سایر حساب‌های دریافتی			
۲۵۱,۵۳۲,۵۹۲,۸۲۲	۱۱,۰۰۴,۲۲۲,۰۶۸	۱۷۴,۶۵۷,۳۰۱,۶۶۹	۴۳۷,۱۹۴,۱۱۶,۵۷۰
جمع دارایی‌ها			
بدهی‌ها:			
(۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)	۰	۰	(۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)
جاری کارگزاران			
(۲۵۹۲,۴۶۸,۵۲۰)	(۲۲,۲۴۲,۶۷۰)	(۱,۲۰۷,۸۳۹,۱۲۷)	(۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶)
پرداختی به ارکان صندوق			
(۸۰۲,۲۷۱,۱۵۱)	(۱۵,۴۸۴,۲۷۳)	(۳۸,۸۳۷,۱۹۴,۰۶۸)	(۳۹,۶۵۴,۹۴۹,۴۹۲)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر			
(۳,۵۴۹,۸۳۱,۱۸۲)	(۳۷,۷۲۶,۹۴۳)	(۴۰۰,۴۵۰,۳۳,۱۹۵)	(۴۳,۶۳۲,۵۹۱,۳۱۹)
جمع بدهی‌ها			
۲۴۷,۹۸۲,۷۶۱,۶۵۰	۱۰,۹۶۶,۴۹۵,۱۳۵	۱۳۴,۶۱۲,۳۶۸,۴۷۴	۲۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۱
خالص دارایی‌ها			
۱,۶۶۰,۰۳۶	۱,۰۹۶,۶۵۰	۱,۵۹۲,۲۹۱	۱,۶۱۳,۴۶۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

بازارگردانی سهم شرکت جمع	بازارگردانی سهم صنعتی و صنعتی گهر زمین	بازارگردانی سهم شرکت صنعتی و صنعتی تالکهر	بازارگردانی سهم شرکت تامین سرمایه امید	ریال	ریال
۲۵۵۴۶۹۸۱,۳۷۷	۱۰۰,۷۹۲۴,۵۷۴	۱۰,۹۵۱,۵۷۰,۵۴	۳۳,۲۴۳,۰۷۹,۷۴۹		
۳۱,۳۳۱,۱۸۳,۶۶۳		۳۱,۶۱۹,۱۱۷,۹۴۱	(۳۱۷,۹۳۵,۳۷۸)		
۲۵۵۵,۰۹۷,۰۵۱		۳۳۵۰,۰۰۰	۲۵۵۱۸,۳۹۷,۰۵۱		
۱۳۸۷۴۸۶۳,۵۳۶	۲,۰۹۶,۱۰۸	۳,۳۷۷,۳۶۶,۷۹	۱,۱۵۹,۵۴۰,۱۳۹		سود سوره بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰۷,۱۹۳,۹۳۳,۶۱۷	۱,۰۱۰,۰۴۰,۵۸۲	۳۶,۰۳۴,۹۳۹,۶۷۴	۷۰,۱۵۸,۹۳۳,۲۶۱		جمع
					هزینه‌ها
(۳,۳۳۷,۸۶۷,۱۸۱)	(۳,۳۳۳,۶۷۰)	(۱,۳۱۹,۱۵۸,۷۰۱)	(۳,۹۰۶,۲۶۵,۸۱۰)		هزینه کاربرد از کار
(۵۵۵,۵۹۳,۳۸۴)	(۳,۳۰۳,۸۸۷)	(۱,۳۴۲,۳۸,۷۶۱)	(۳,۳۹۵,۶۱,۸۳۶)		سایر هزینه‌ها
(۳,۸۹۳,۴۶۰,۵۶۵)	(۳,۳۳۷,۵۵۷)	(۱,۳۲۱,۵۴۷,۴۶۲)	(۳,۳۳۶,۳۳۷,۶۴۶)		جمع
۱۰۳,۳۶۰,۴۶۲,۹۵۲	۹۶۶,۴۹۵,۱۳۵	۳۴,۵۷۱,۳۵۲,۲۱۲	۶۶,۸۱۳,۶۱۵,۶۱۵		سود خالص
٪	٪	٪	٪		بازده سرمایه گذاری کلی پایه سال

۲۷-ب۱) با توجه به اینکه تفکیک عملیات بازارگردانی از تاریخ ۹۷/۰۷/۰۲ صورت پذیرفته است بازده سرمایه گذاری محاسبه نگردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

تذکره ۲۷) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

جمع	بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گهر زین		بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گلکهر		بازارگردانی سهم شرکت تامین سرمایه امید	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	مبلغ ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۵۰,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۶	۱۲۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۸۴
۴۰,۸۱۷,۲۱۶,۵۵۸	-	-	۱۰,۳۳۲,۶۰۲,۵۸۳	-	۳۰,۴۸۴,۶۱۳,۹۷۶	-
۲۳,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۴	-
-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۴۹,۶۳۵,۷۳۳	-	-	۵,۱۶۸,۳۱۳,۶۸۰	-	۱,۱۸۱,۳۲۲,۰۵۰	-
۱۰,۲۳۶۰,۳۶۲,۹۵۳	-	۹۶۶,۳۹۵,۱۳۵	۳۳,۵۷۱,۳۵۲,۲۱۳	-	۶۶,۸۱۳,۶۱۵,۶۱۵	-
۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۳	۲۳۳,۹۱۴	۱۰,۹۶۶,۳۹۵,۱۳۵	۱۳۴,۶۱۳,۲۶۸,۳۷۵	۱۰,۰۰۰	۲۴۷,۹۸۲,۷۶۶,۶۵۱	۱۴۹,۳۸۴

خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شده پایان سال

سود خالص سال

تبدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

ابطال واحد های سرمایه‌گذاری

تبدیلات ناشی از خالص دارایی های در ابتدای سال

خالص دارایی های در ابتدای سال

