

بسمه تعالیٰ

شماره :

تاریخ :

پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبين (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شماره ثبت ۸۹۷۷

### 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) الى (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الى 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 صورتها، 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 حرفای 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 بهادر 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 متنه 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 بهادر، 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.

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

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

۳- در نماد کغل (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 صفت 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.

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

روزهای معاملاتی رعایت نگردیده است.



۶-۲-۳- 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 ۶-۲ 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 استناد 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 موردي 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 ذیربسط 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.

#### مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیبن

۱۳۹۸ ماه ۳

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی کسوز (شیخ سفلی)  
عضویت: ۱۱۰۰۱ (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)  
رئیس (Rahbin)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردان امید ایرانیان

شماره ثبت نزد اداره ثبت میراث ها  
۱۳۹۶/۰۱/۳۱

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

عنوان	صفحه	شماره
صورت خالص دارایی‌ها	۲	
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳	
یادداشت‌های توضیحی شامل:	۴	
الف: اطلاعات کلی صندوق	۵	
ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵ - ۷	
پ: خلاصه اهم رویده‌های حسابداری	۸ - ۱۹	
ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی		

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید	حیب رضا حدادی احسان عسکری	محمد سعید اصغریان	al-investent bank
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۸,۰۶۱,۰۶۴,۲۱۸	۳۲۱,۷۳۹,۲۵۷,۶۶۲	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷,۵۷۱,۷۶۹,۷۲۱	۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۵۱	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر 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 دارایی ها
۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱	۳۳,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶	۹ موجودی نقد
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سایر حساب های دریافتی
<b>۲۴۴,۸۵۵,۲۹۴,۰۸۷</b>	<b>۳۹۸,۶۵۱,۵۹۰,۸۷۴</b>	<b>۱۱ جمع دارایی ها</b>

بدهی ها:

(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)	۱۴ جمع بدھی ها
<b>۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸</b>	<b>۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۷</b>	<b>۱۵ خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۲۴۰,۱۳۷</b>	<b>۱,۶۱۳,۴۶۰</b>	<b>۱۶ خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگرانی امداد ارتضیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

ریال ۱۰۷,۱۹۳,۹۲۳,۴۶۹,۵۶۳

ریال ۱۶۵,۴۳,۴۴۶,۹۵۶۳

ریال ۱۴۸,۴۸۱,۶۳۵۳

ریال ۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴

ریال ۱۴۸,۴۸۱,۶۳۵۳

ریال ۲۳۶,۴۹۲

ریال ۱۹

ریال ۲۰

ریال ۲۱

ریال ۲۲

ریال ۲۳

ریال ۲۴

ریال ۲۵

ریال ۲۶

ریال ۲۷

ریال ۲۸

ریال ۲۹

ریال ۳۰

ریال ۳۱

ریال ۳۲

ریال ۳۳

ریال ۳۴

ریال ۳۵

ریال ۳۶

ریال ۳۷

ریال ۳۸

ریال ۳۹

ریال ۴۰

ریال ۴۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ ماه فروردین ماه ۳۱

درازاییها  
سود و سهام  
سود سپرده باکی و اوراق پیمانه دارالسد ثابت  
سایر درآمدتها

جمعیت  
هزینه ها

هزینه کارمزد ارگان  
سایر هزینه ها

جمع

سود خالص

بازده سپرمهایگران گذاری  
بازده سپرمهای گذاری هائی بایان سال

بازده سپرمهای گذاری شده

تعادل واحدی  
مبلغ - ریال

سرمایه‌گذاری شده

تعادل واحدی

سود سهم  
سود سپرده باکی و اوراق پیمانه دارالسد ثابت  
سایر درآمدتها

سود خالص

جمع

هزینه ها

هزینه کارمزد ارگان

سایر هزینه ها

تعادل واحدی

خالص دارایی های در ابتدای سال  
تمدلات ناشی از خالص دارایی های در ابتدای سال

ضدرو واحد های سپرمهای گذاری

بسیال واحد های سپرمهای گذاری

تمدلات ناشی از صدور و ابطال وحدای سپرمهای گذاری

سود خالص سال

خالص داراییها (ابتدای سپرمهای گذاری شده) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی هرگاه، بخش جامی تابدیر صورت چهاری مالی می‌باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

### بادداشت‌های 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 ۱۲۱/۲۸۰/۲۳۱ 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 ۳۶۰/۱۷ تحت شماره ۱۳۹۴/۰۲/۱۸ تحت شماره ۱۱۳۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۸ 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 تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، تیش 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 نوبی 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	سفارش ابیاشته	حداقل حجم	حداقل معاملات	دامنه مظننه
	سالانه	روزانه		
شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵٪.	
حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵٪.	
شرکت تأمین سرمایه امید	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۵٪.	
شرکت گپر 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 سپرده گذاری 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:

مج م 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	متنازع تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۲۵,۰۹۰	۲۵,۰۹۰	۱۸٪
۲	حبیب رضا حدادی	۱۰	۱۰	۰٪
۳	صندوق بازنشستگی وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز بانکها	۴۳,۲۰۳	۴۳,۲۰۳	۳۱٪
۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۴,۲۸۳	۲۴,۲۸۳	۱۷٪
۵	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۰,۴۵۲	۲۰,۴۵۲	۱۵٪
۶	شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۱۳,۹۴۱	۱۳,۹۴۱	۱۰٪
۷	موسسه رفاه و تامین اتیه کارکنان بانک سپه	۷,۸۱۳	۷,۸۱۳	۶٪
۸	شرکت سیمان هرمزگان	۵,۲۰۸	۵,۲۰۸	۴٪
جمع				۱۴۰,۰۰۰



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی امید ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خیابان سهپوری، خیابان خرم‌شهر، بیش خیابان شکوه، پلاک ۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فربوران راهبرد است با کد اقتصادی ۴۱۱۱۴۱۸۱۵۱۳ که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریم خان کوچه خسروی غربی پلاک ۲۴ طبقه ۳ واحد ۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهیبین 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 عبارت است از: تهران، خیابان سهپوری 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 بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر 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 تعديل شده سهم، مدهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل 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 پانکی 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 حداقل 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 اسامی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی امید ایرانیان

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادر و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری معکس 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	بادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	-	معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	-	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده با ارائه نصب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها می‌باشد
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق . حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
حق‌الرحمه حسابرس	-	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق‌الرحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل سه در هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق.
حق‌پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجرایی باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنما آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس اوراق بهادر با خالص ارزش دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(\text{ن} \times ۳۶۵) / (۰ \times ۰۳)$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود.  $\text{ن}$  برابر است با ۵٪ از طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار خالص ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۳-۳- مجموع هزینه‌های حق‌پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

۴-۳-۴- هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلك می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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.



۵- سرمایه‌گذاری در سلام و حق تقدیم  
سرمهیه کنفری در سلام و حق تقدیم به شرح زیر است

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

خالص ارزش فروش	کارمزد	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۴۳۷,۹۵۰,۰۹۶	۱۰۸,۴۳۷,۹۵۰,۰۹۶	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱۰۸,۴۳۷,۹۵۰,۰۹۶	۱۰۸,۴۳۷,۹۵۰,۰۹۶	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵

خالص ارزش فروش	کارمزد	ارزش بازار	بهای تمام شده	تمدال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۴۳۷,۳۴۵,۷۴۸	(۱) ۱۷۰,۸۳۰,۱۳۴	۱۱۹,۴۳۷,۳۴۵,۷۴۸	۱۱۹,۴۳۷,۳۴۵,۷۴۸	۱۱۹,۴۳۷,۳۴۵,۷۴۸
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱۱۹,۴۳۷,۳۴۵,۷۴۸	(۱) ۱۷۰,۸۳۰,۱۳۴	۱۱۹,۴۳۷,۳۴۵,۷۴۸	۱۱۹,۴۳۷,۳۴۵,۷۴۸	۱۱۹,۴۳۷,۳۴۵,۷۴۸

خالص ارزش فروش	کارمزد	ارزش بازار	بهای تمام شده	تمدال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵

خالص ارزش فروش	کارمزد	ارزش بازار	بهای تمام شده	تمدال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵

۹- سرمایه‌گذاری در سایر اوقای بیانار با درآمد ثابت با علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوقای بیانار با درآمد ثابت با علی‌الحساب به تدقیک به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

خرالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	سود معامله	تعهد	تاریخ سودبرید	خر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵	۱۱۳,۳۳۷,۳۷۶,۳۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

-۷- حساب‌های دریافتمنی

حساب‌های دریافتمنی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
تزریل شده	تزریل شده	هزینه تزریل	تزریل 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	-	-	-
<b>۳۷,۳۵۷,۸۶۷,۲۲۰</b>	<b>۳۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱</b>	<b>(۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹)</b>	<b>۲۹,۰۴۶,۵۶۷,۸۸۰</b>

سود سهام دریافتمنی:

معدنی و صنعتی گل گهر

تامین سرمایه‌آمید

سود سپرده‌های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آزادانه

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آزادانه

حساب کوتاه مدت ۱۱۴۸۵۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه

سپروردی شمالی

-۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۱/۳۱ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

جمع	هزینه‌های مجتمع	مخارج نرم افزار و سایت	جمع	مخارج نرم افزار و سایت	هزینه حق عضویت کانون کارگزاران سازمان بورس	هزینه‌های مجتمع
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	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳۳,۸۲۱,۰۰۷)	(۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵)	(۲۰,۰۰۰,۰۱۲)	(۲۲۹,۸۲۶,۳۴۱)	(۱۵۹,۸۲۶,۳۰۵)	(۵۰,۰۰۰,۰۳۶)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
<b>۱۶,۷۲۴,۱۵۷</b>	<b>۱۶,۷۲۴,۱۵۷</b>	<b>-</b>	<b>۵۵,۹۰۴,۹۹۴</b>	<b>۵۵,۹۰۴,۹۹۴</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

-۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیراست:

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	نرخ سود	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	ریال	
۱,۴۱۲,۲۸۸,۰۰۴	۸%	۳۰,۸۴۶,۸۷,۷۸۹	۱۰%	کوتاه مدت	حساب ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آزادانه
۱۵,۲۸۳	+	-	۰%	جاری	حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آزادانه
۳۶,۴۰۲,۵۵۰	۱٪	۲,۰۰۲,۴۵۶,۱۰۹	۱۰٪	کوتاه مدت	حساب ۱۱۴۸۵۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سپروردی
۹۴۰,۰۰۰	+	۸۹۰,۰۰۰	۰٪	جاری	حساب ۱۱۴۲۶۰۶۱۹۸۶۱ - بانک اقتصاد نوین شعبه سپروردی
۳۹۸,۲۲۲,۹۳۴	۰٪	۴۳۹,۱۵۵,۶۱۸	۱۰٪	کوتاه مدت	حساب ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آزادانه
<b>۱,۸۴۷,۸۶۸,۷۷۱</b>	<b>۸٪</b>	<b>۳۲,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶</b>			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۰- سایر حساب‌های دریافت‌شده

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کانون کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادر
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۱- مانده حساب فوق به استاد ماده ۳۳ قانون بازار اوراق بهادر و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادر مبنی بر الزام به عضویت صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادر 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 منحصرأً 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 بدھکار 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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
<b>۱,۲۲۶,۸۰۵,۵۴۸</b>	<b>۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶</b>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷۷,۶۵۱,۷۶۵	۹۴۹,۷۹۴,۶۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۳۷,۵۶۲	نرم افزار صندوق
۶۳,۸۴۹,۹۸۰	۸۱,۴۹۱,۰۴۶	شرکت تامین سرمایه امید
<b>۸۵۰,۵۰۱,۷۴۵</b>	<b>۱,۱۱۲,۴۲۳,۷۹۰</b>	

۱۳-۱- مانده حساب فوق مربوط به معاملات صورت گرفته با کارگزاری بانک سپه می‌باشد.

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		
ریال		ریال		
۱۶۸,۵۷۹,۱۹۲,۶۶۹	۱۴۰,۰۰۰	۲۲۵,۸۸۴,۳۴۷,۳۲۱	۱۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۲,۲۴۸,۲۲۵,۴۲۹	۶۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۷۷,۱۷۷,۹۳۶	۱۰۲,۹۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
<b>۲۴۰,۸۲۷,۴۱۸,۰۹۸</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۷</b>	<b>۲۴۲,۹۲۴</b>	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایران

فادد استریلی توپسی صورت پیوی مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۴۲۷

فروردین ماه

۱۵-سود (زیان) فروش

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

سود (زیان) فروش



۱۶-سود (زیان) تعقیق بانکه تکه‌داری اوقیاً پیمانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۴۲۷

فروردین ماه

سود (زیان) فروش

۱۷-نظر به اینکه صندوق های بازارگردانی وقیه تجهیز ماده ۱۴۳ هستند لذا صرف سوون کاربرد نداشتند فرقی نداشته است.

الف) سهمام

تامین سرمایه اند  
مددی و صندیقی کیم گیر

ج- مددی و صندیقی کیم گیر  
ب) اوقیاً بانکه با پادشاه عالمی احتمال

سدی امن گهر و من

سیاست بانکه با پادشاه عالمی

اوراق شمارک ملی نفت ایران

سلط استخاره سرخ متوجه بندگو در

اوراق شمارک ملی گیر

اوراق اجراء پارولو

اوراق اسناد خزانه اسلامی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایران‌اند

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

-سود سهام ۱۷

سال مالی منتهی به ۳۱		برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸				بادداشت
فروردین ماه ۱۳۹۷	سود خالص	هزینه تنزيل	سود تنزيل نشده	ريال	ريال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۲۰,۹۷۷,۹۸۱,۵۰۰	۲۵,۵۱۸,۳۹۷,۰۵۱	(۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹)	۲۹,۰۱۴,۰۶۷,۸۸۰			سود سهام تامین سرمایه امید
۶,۲۵۹,۳۸۵,۷۲۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰			سود سهام گلگیر
۳۷,۲۳۷,۳۶۷,۲۲۰	۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱	(۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹)	۲۹,۰۴۶,۵۶۷,۸۸۰			

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

سال مالی منتهی به ۳۱		برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸				بادداشت
فروردین ماه ۱۳۹۷	سود خالص	هزینه تنزيل	سود تنزيل نشده	ريال	ريال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۸,۶۴۱,۵۶۵,۳۷۲	۹۲۲,۹۹۹,۴۵۹	(۱۴,۱۱۱)	۹۲۳,۰۱۳,۵۷۰			سود سپرده بانکی
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶	-	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶			سود اوراق بهادر
۱۷,۷۸۹,۳۴۹,۵۶۴	۱۴,۸۷۴,۸۱۴,۸۳۵	(۱۴,۱۱۱)	۱۴,۸۷۴,۸۲۸,۹۴۶			

-۱۸-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱		برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸				سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه
فروردین ماه ۱۳۹۷	سود خالص	هزینه تنزيل	سود تنزيل نشده	ريال	ريال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۵,۹۲۲,۲۰۸,۸۳۷	۷۴۱,۴۷۷,۳۷۸	(۱۴,۱۱۱)	۷۴۱,۴۹۱,۴۸۹			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	۹۲۲,۹۹۹,۴۵۹	(۱۴,۱۱۱)	۹۲۳,۰۱۳,۵۷۰			

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

سال مالی منتهی به ۳۱		برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸				نارخ سود	تاریخ سورسید
فروردین ماه ۱۳۹۷	سود خالص	مبلغ اسمی	درصد	ريال	ريال		
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۲۸۶,۹۲۵,۰۴۶	۱۲,۳۰۸,۸۴۰,۰۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۴۰/۱۱/۱۱		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	
۱۳۶,۱۵۷,۸۷	-	-	-	-		اوراق مشارکت گل گهر	
۲۵۰,۷۱۱	-	-	-	-		اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	
۴۵,۰۴۰,۶۸۹	-	-	-	-		اوراق اجراء چادرملو	
۹,۱۴۷,۷۸۴,۱۹۲	۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶						



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

**۱۹- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸
ریال	ریال
.	۴۷,۶۹۲
+	۴۷,۶۹۲
	<b>۴۷,۶۹۲</b>

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان:**

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲,۱۷۴,۷۹۹,۷۲۴	۴,۰۵۴,۷۷۵,۴۷۵
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۹۱,۷۷۶
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۳۰
<b>۲,۳۹۹,۷۹۹,۷۲۴</b>	<b>۴,۲۴۷,۸۶۷,۱۸۱</b>

هزینه کارمزد مدیر  
هزینه کارمزد متولی  
هزینه حق الزحمه حسابرس

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۷۶,۰۴۷,۸۵۷	۲۷۲,۱۴۲,۹۱۷
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۳,۸۲۰,۹۹۵	۲۴۰,۹۶۳,۸۶۷
۱,۵۰۳,۰۰۰	۲,۴۸۶,۷۰۰
<b>۵۱۱,۳۷۱,۸۵۲</b>	<b>۵۸۵,۵۹۳,۴۸۴</b>

هزینه تصفیه  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه حق عضویت در کانون کارگزاران  
هزینه نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

برای سال مالی، منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۲- خالص تدبیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدی عادی

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

۱۳۹۷	ریال	(۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)	۶,۴۴۹,۴۹۵,۷۴۲

- تمدیلات و بدھی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنایه صندوق هیچگونه تعهدات و یا بدھی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	گذاری عادی	واحدهای سرمایه	درصد
۳۹٪	مدیر صندوق	گذاری ممتاز	واحدهای سرمایه	درصد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	گذاری عادی	واحدهای سرمایه	درصد
۱۰٪	مدیر عامل شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	۳۹,۴۵۰	۷۸,۰۹۰	۳۹٪
-	حبیب رضا حدادی	مدیر عامل شرکت تامین سرمایه امید	-	۳۹,۴۵۰	۳۹٪
۱۰٪	چندوی بازنشستگی و تلیفه، از کار افتدگی و پس انداز بازکجا	دارندگان واحد	۴۳۰,۶۰۳	۱۳۰,۴۷۷	۱۳٪
۷٪	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	دارندگان واحد	۲۴,۲۸۳	۷۵,۴۴۲	۷٪
۱۱٪	شرکت همدهنی و صنعتی چادر ملو	دارندگان واحد	۳۰,۴۵۳	۶,۳۸۰	۱۱٪
۷٪	شرکت معدنی و صنعتی گلستان	دارندگان واحد	۱۳۰,۹۴۱	۴,۳۴۹	۷٪
۴٪	موسسه رفاه و تامین ائمه کرمان	دارندگان واحد	۷۸,۱۳	۲,۴۳۷	۴٪
۴٪	بانک سپه	دارندگان واحد	۵۲۰,۸	۲۸۱۹	۴٪
۷٪	شرکا سپیمان هرمزگان				۷٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

- ۲۵ - 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	تمامین سرمایه امید
(۳۷)	۱۱۳	هزینه کارمزد متولی	متولی	طی دوره	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۴۲)	۸۰	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس	طی دوره	موسسه حسابرسی رهیف

- ۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در بادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

- ۲۷ - کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادر و همچنین اصلاحات

ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱

براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایران

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارایه می‌گردد؛ لازم به ذکر است با توجه به اینکه تفکیک عملیات بازارگردانی از تاریخ ۹۷/۰۷/۰۲ صورت پذیرفته است که از این تاریخ مربوطه فاقد اقلام مقابله‌ای می‌باشد.

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۸/۰۱/۳۱

جمع	بازارگردانی سهام شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	بازارگردانی سهام شرکت تامین سرمایه امید	بازارگردانی سهام شرکت
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۱,۷۳۹,۲۵۷,۶۶۲	۰	۱۴۹,۰۶۷,۱۴۲,۶۸۱	۱۷۲,۶۷۲,۱۱۴,۹۸۱
۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۵۱	۰	۱۵,۷۶۶,۰۸۰,۰۷۶	۲,۳۰۰,۲۶۱,۵۷۵
۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱	۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۸,۳۹۷,۰۵۱
۵۵,۹۰۴,۹۹۴	۱۸,۶۳۴,۶۰۷	۱۸,۶۳۴,۷۲۲	۱۸,۶۳۵,۶۵۵
۳۳,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶	۱۰,۴۲۸,۳۳۵,۰۲۹	۹,۷۷۲,۹۴۴,۱۷۸	۱۳,۰۸۷,۰۹۰,۸۰۹
۰	۵۵۴,۲۲۷,۸۰۵	(۳۸,۵۳۲,۰۱۱,۷۷۸)	۳۷,۹۷۷,۷۷۳,۹۷۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۸,۶۵۱,۵۹۰,۸۷۴	۱۱,۰۰۱,۲۰۷,۹۴۱	۱۳۶,۱۲۵,۲۸۹,۸۸۹	۲۵۱,۵۲۵,۰۹۳,۰۴۴

  

بدھی‌ها:
جاری کارگزاران
پرداختنی به ارکان صندوق
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
جمع بدھی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

  

(۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)	۰	(۱۶)	(۱۵۵,۰۹۱,۴۹۵)
(۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶)	(۳۲,۲۴۲,۶۷۰)	(۱,۲۰۷,۸۳۹,۱۲۶)	(۲,۵۹۲,۴۶۸,۵۲۰)
(۱,۱۱۲,۴۲۳,۷۹۰)	(۱۲,۴۷۰,۱۴۶)	(۳۰,۵,۱۸۲,۲۷۳)	(۷۹۴,۷۷۱,۳۷۱)
(۵,۰۹۰,۰۶۵۶۱۷)	(۳۴,۷۱۲,۸۱۶)	(۱,۵۱۳,۰۲۱,۴۱۵)	(۳,۵۴۲,۲۳۱,۳۸۶)
۳۹۲,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۷	۱۰,۹۶۶,۴۹۵,۱۲۵	۱۲۴,۶۱۲,۲۶۸,۴۷۴	۲۴۷,۹۸۲,۷۶۱,۶۵۸
۱,۶۱۳,۴۶۰	۱,۰۹۶,۶۵۰	۱,۵۹۲,۲۹۱	۱,۶۶۰,۰۳۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

صورت سود و زبان و گردش خالص دارای ها  
برای سال مالی متنبی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۸/آب) خالص عملکرد به تدقیک عملیات بازارگردانی



صندوق سسو ما به گذاری اختصاصی یا زارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
براء، سالا، مالی، مستقیم ۱۳۹۸ فروردین ماه

۲۸ (ج) صورت تغییر خالص دارایی ها به تغییر عملیات بازگردانی



۷۸-۲-۱- با وجوده به اینکه تدقیک عملیات بازار گردش خالص دارایی ها به تدقیک عملیات ابیان می شده در صندوق سر برخط به قابل از نایاب مذکور است و بروخی از صدور و ابعاد های انجام شده مذکور است و بروخی ۹۷/۰۷/۳۰ مسروت پذیرفته است.