



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردان امید ایرانیان

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

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

### صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به شش ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

| شماره صفحه | عنوان                                                                    |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                    |
| ۴          | یادداشت های توضیحی شامل:                                                 |
| ۵          | الف: اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵-۷        | ب: مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۸-۲۰       | پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
|            | 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 ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

| با سپاس | ارکان صندوق | شخص حقوقی                    | نماینده                       | امضاء |
|---------|-------------|------------------------------|-------------------------------|-------|
|         | مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه امید       | حبیب رضا حدادی<br>احسان عسکری |       |
|         | متولی صندوق | موسسه حسابرسی فریوران راهبرد | محمد سعید اصغریان             |       |



دفتر مرکزی: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲، کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ • تلفن: ۸۸۵۳۶۸۸۰ • فاکس: ۸۸۵۱۵۶۹۵  
No.2, Shokouh Alley, Khoramshahr St., Tehran - Iran.P.O.BOX: 1557746511 • Tel: (+98 21) 88536880 • Fax: (+98 21) 88515695

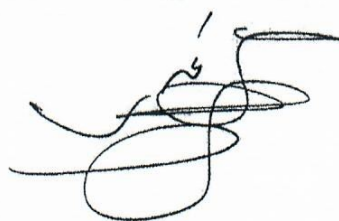
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱             | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰             | یادداشت |                                                               |
|------------------------|------------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |         |                                                               |
| <b>دارایی‌ها:</b>      |                        |         |                                                               |
| ۳۲۱,۷۳۹,۲۵۷,۶۶۲        | ۴۴۰,۸۴۳,۰۴۱,۸۰۲        | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۵۱         | ۱۱۴,۸۵۷,۰۴۰,۴۶۷        | ۶       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱         | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳         | ۷       | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۵۵,۹۰۴,۹۹۴             | ۳۴۷,۹۱۸,۳۳۷            | ۸       | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۳۳,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶         | ۱۴,۰۳۱,۰۷۶,۱۷۶         | ۹       | موجودی نقد                                                    |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۰۵,۷۱۹,۰۸۳            | ۱۰      | سایر حساب‌های دریافتنی                                        |
| <b>۳۹۸,۶۵۱,۵۹۰,۸۷۴</b> | <b>۵۸۴,۸۵۹,۵۵۳,۰۴۸</b> |         | <b>جمع دارایی‌ها</b>                                          |
| <b>بدهی‌ها:</b>        |                        |         |                                                               |
| (۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)          | (۸۴۷,۸۱۲,۱۶۲)          | ۱۱      | جاری کارگزاران                                                |
| (۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶)        | (۷,۹۲۲,۶۵۸,۹۷۸)        | ۱۲      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| .                      | (۱,۵۰۶,۸۵۶)            | ۱۳      | بدهی به سرمایه‌گذاران                                         |
| (۱,۱۱۲,۴۲۳,۷۹۰)        | (۱,۶۹۲,۴۶۱,۶۱۰)        | ۱۴      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| (۵,۰۹۰,۰۶۵,۶۱۷)        | (۱۰,۴۶۴,۴۳۹,۶۰۶)       |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| <b>۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۷</b> | <b>۵۷۴,۳۹۵,۱۱۳,۴۴۲</b> | ۱۵      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                                         |
| <b>۱,۶۱۳,۴۶۰</b>       | <b>۱,۸۹۳,۷۱۸</b>       |         | <b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>                   |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

| دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                                      | ریال                                      | ریال                                  |
| ۵۲,۷۲۲,۲۵۱,۶۳۲                            | ۳۲,۱۵۱,۴۵۸,۰۵۰                            | ۳۵,۵۴۶,۹۸۱,۳۸۱                        |
| ۴۱,۹۳۶,۷۷۵,۶۳۷                            | (۸,۳۷۹,۱۸۸,۶۹۵)                           | ۳۱,۳۲۱,۱۸۲,۶۶۲                        |
| ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳                            | ۳۰,۶۱۲,۹۰۳                                | ۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱                        |
| ۷,۴۹۲,۱۲۱,۹۴۲                             | ۸,۶۰۹,۱۲۹,۶۵۷                             | ۱۴,۸۷۴,۱۴۸,۳۵۵                        |
| ۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹                             | -                                         | ۴۷,۶۹۲                                |
| ۱۲۲,۳۴۱,۵۷۷,۲۱۳                           | ۳۳,۵۱۲,۰۱۱,۹۱۵                            | ۱۰۷,۱۹۳,۹۲۳,۶۲۲                       |
| هزینه‌ها                                  |                                           |                                       |
| ۲۱                                        | (۴,۱۶۴,۰۰۷,۳۵۶)                           | (۴,۲۴۷,۸۶۷,۱۸۱)                       |
| ۲۲                                        | (۶۲۴,۰۱۴,۰۱۶)                             | (۵۸۵,۵۹۳,۴۸۲)                         |
| جمع                                       | (۴,۷۸۸,۰۲۱,۳۷۲)                           | (۴,۸۳۲,۴۶۰,۶۶۵)                       |
| سود خالص                                  | ۱۱۷,۵۵۳,۵۵۵,۸۴۱                           | ۱۰۲,۳۶۰,۴۶۲,۹۵۷                       |
| پایه میانگین سرمایه‌گذاری                 | ۲۳٪                                       | ۳۶٪                                   |
| پایه سرمایه‌گذاری‌ها در پایان سال انوره   | ۲۱٪                                       | ۲۸٪                                   |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری<br>شده         | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری<br>شده         | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری<br>شده     |
| ۲۴۳,۹۲۴                                   | ۲۰۰,۰۰۰                                   | ۲۰۰,۰۰۰                               |
| ۱۴۹,۶۳۷,۵۲۵,۲۵۷                           | -                                         | ۴۰,۸۲۷,۴۱۶,۵۵۸                        |
| ۵۹,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰                            | ۶۰,۳۲۶                                    | ۱۰۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                       |
| -                                         | (۶۰,۳۲۶)                                  | (۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰)                      |
| ۳,۸۸۸,۰۳۲,۳۴۴                             | -                                         | ۲۷۴,۲۲۰,۵۰۶                           |
| ۱۱۷,۵۵۳,۵۵۵,۸۴۱                           | -                                         | ۱۰۲,۳۶۰,۴۶۲,۹۵۷                       |
| ۳۰۳,۳۱۶                                   | ۲۷۱,۶۰۴,۹۳۳,۷۷۰                           | ۲۴۳,۹۲۴                               |

خالص دارایی‌های در ابتدای دوره / سال  
تعدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای دوره / سال  
صدور واحد های سرمایه‌گذاری طی دوره / سال  
ایستاد واحد های سرمایه‌گذاری طی دوره / سال  
تعدیلات ناشی از صدور و ایستاد واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره / سال  
سود خالص سال  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) طی دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۲۱/۲۸۰۷۳۱ صادر گردیده است و فعالیت عملیاتی صندوق نیز از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ شروع گردیده است. صندوق فوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ تحت شماره ۳۶۰۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تأسیس 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 تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

#### ۱-۲ فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی و موضوع فرعی فعالیت آن مشارکت در تعهد 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<br>سفارش انباشته | حداقل معاملات<br>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 تأمین سرمایه امید           | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۸۰۰,۰۰۰                 | ۵٪         |
| شرکت گهر زمین                    | ۵۰,۰۰۰                     | ۸۰۰,۰۰۰                 | ۳٪         |
| سیمرغ                            | ۳۰,۰۰۰                     | ۵۰۰,۰۰۰                 | 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:

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<br>ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای<br>تحت تملک |
|------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| ۱    | شرکت تأمین سرمایه امید                                 | ۲۵,۰۹۰                          | ۱۸٪                      |
| ۲    | حبیب رضا حدادی                                         | ۱۰                              | ۰٪                       |
| ۳    | صندوق بازنستگی 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 تأمین اتیه کارکنان بانک سپه               | ۷,۸۱۳                           | ۶٪                       |
| ۸    | شرکت سیمان هرمزگان                                     | ۵,۲۰۸                           | ۴٪                       |
|      | جمع                                                    | ۱۴۰,۰۰۰                         | ۱۰۰٪                     |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 سپهبد قری نرسیده به پل کریم خان کوچه خسروی غربی پلاک ۲۴ طبقه ۳ واحد ۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۳۹۹۵۹۴۱ که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان مطهری خیابان فجر پلاک ۲۷

#### 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                                                | یادداشت | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس                                            | -       | معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                        |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                              | -       | حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ 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 ۰.۰۵ (پنج 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 ۱۰۰ میلیون ریال.                                                                                                                                                            |
| حق الزحمه حسابرس                                           | -       | سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ 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 ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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.  $\pi$  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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱      |                 | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰      |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۱۷۲,۶۷۲,۱۱۴,۹۸۱ | ۱۷۳,۱۵۳,۴۵۶,۰۰۹ | ۲۱۸,۸۶۱,۷۱۴,۱۱۸ | ۱۸۴,۶۴۲,۲۰۶,۸۵۴ |
| ۴۳٪             |                 | ۳۷٪             |                 |
| -               | -               | ۷۳,۲۲۷,۰۰۰      | ۷۳,۱۷۹,۲۹۶,۷۱۵  |
| ۰٪              |                 | ۱۳٪             |                 |
| ۱۱۹,۸۴۰,۳۳۶,۲۶۵ | ۹۳,۴۶۶,۵۹۰,۸۷۳  | ۱۴۸,۷۵۴,۳۰۸,۸۶۱ | ۱۴۰,۷۶۹,۹۷۹,۳۴۹ |
| ۳۰٪             |                 | ۲۵٪             |                 |
| ۲۹,۲۲۶,۸۰۶,۴۱۶  | ۲۴,۳۴۴,۲۷۷,۴۴۴  | -               | -               |
| ۷٪              |                 | ۰٪              |                 |
| ۳۲۱,۷۳۹,۲۵۷,۶۶۲ | ۲۹۰,۹۶۴,۵۲۴,۹۲۶ | ۴۴۰,۸۴۳,۰۴۱,۸۰۲ | ۳۹۸,۵۹۱,۴۸۲,۹۱۸ |
| ۸۰٪             |                 | ۷۵٪             |                 |

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح جدول زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱              |     | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰   |        |                 |               |                 |                      |                |
|-------------------------|-----|--------------|--------|-----------------|---------------|-----------------|----------------------|----------------|
| نام اوراق               | نرخ | تاریخ سررسید | تعداد  | ارزش اسمی       | سود متعلقه    | خالص ارزش فروش  | نسبت به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش |
|                         |     |              |        | ریال            | ریال          | ریال            | درصد                 | ریال           |
| ۱۴۱۱ اوراق اجاره گل گهر | ۱۷٪ | ۱۴۰۰/۱۱/۱۱   | ۱۸,۲۵۰ | ۱۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۸۴,۹۶۲,۹۲۴   | ۱۸,۱۹۶,۱۴۵,۳۵۶  | ۳٪                   | ۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۵۱ |
| ۹۹۸ مزایحه سالیانه      | ۱۸٪ | ۱۳۹۹/۰۸/۲۶   | ۷۴,۰۰۰ | ۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۷۷,۵۸۰,۸۹۴ | ۷۶,۳۲۳,۹۳۰,۸۹۲  | ۱۳٪                  | ۰              |
| ۱۱۲ مزایحه سالیانه      | ۱۶٪ | ۱۴۰۰/۱۱/۲۰   | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۵۱,۴۶۴,۲۱۹   | ۲۰,۳۳۶,۹۶۴,۲۱۹  | ۳٪                   | ۰              |
|                         |     |              |        | ۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۱۴,۰۰۸,۰۳۷ | ۱۱۴,۸۵۷,۰۴۰,۴۶۷ | ۲۰٪                  | ۱۷,۹۶۶,۳۴۱,۶۵۱ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۷- سود سهام دریافتنی:

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰     |               | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱     |                |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
| تنزیل نشده     | ذخیره تنزیل   | تنزیل شده      | تنزیل شده      |
| ریال           | ریال          | ریال           | ریال           |
| ۱۵,۲۸۷,۸۸۰,۶۰۰ | (۶۱۳,۱۲۳,۴۱۷) | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳ | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰     |
| -              | -             | -              | ۲۵,۵۱۸,۳۹۷,۰۵۱ |
| ۱۵,۲۸۷,۸۸۰,۶۰۰ | (۶۱۳,۱۲۳,۴۱۷) | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳ | ۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱ |

معننی و صنعتی گل گهر  
تامین سرمایه امید

۸- سایر دارایی‌ها

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰      |                                                  |                        |               | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱      |                                                  |                        |               |
|-----------------|--------------------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------------------------|------------------------|---------------|
| هزینه های مجامع | هزینه حق عضویت<br>کانون کارگزاران<br>سازمان بورس | مخارج نرم افزار و سایت | جمع           | هزینه های مجامع | هزینه حق عضویت<br>کانون کارگزاران<br>سازمان بورس | مخارج نرم افزار و سایت | جمع           |
| -               | -                                                | ۵۵,۹۰۴,۹۹۴             | ۵۵,۹۰۴,۹۹۴    | -               | -                                                | ۱۶,۷۲۴,۱۵۷             | ۱۶,۷۲۴,۱۵۷    |
| ۳۷,۸۲۵,۱۸۰      | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۹                                      | ۱۸۵,۵۰۹,۰۵۴            | ۵۷۳,۳۳۴,۲۴۳   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۲۶     | ۱۹۹,۰۰۷,۱۴۲                                      | ۲۶۹,۰۰۷,۱۷۸            | ۲۶۹,۰۰۷,۱۷۸   |
| (۶,۱۱۱,۳۸۸)     | (۱۹۳,۸۶۲,۲۴۹)                                    | (۸۱,۳۴۷,۲۶۳)           | (۲۸۱,۳۲۰,۹۰۰) | (۵۰,۰۰۰,۰۰۲۶)   | (۱۵۹,۸۲۶,۳۰۵)                                    | (۲۲۹,۱۲۶,۳۴۱)          | (۲۲۹,۱۲۶,۳۴۱) |
| ۳۱,۷۱۳,۷۹۲      | ۱۵۶,۱۳۷,۷۶۰                                      | ۱۶۰,۰۶۶,۷۸۵            | ۳۴۷,۹۱۸,۳۳۷   | -               | ۵۵,۹۰۴,۹۹۴                                       | 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:

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ |         |                | ۱۳۹۸/۰۱/۳۱           |                |  |
|------------|---------|----------------|----------------------|----------------|--|
| نوع سپرده  | نرخ سود | مبلغ           | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           |  |
|            | ریال    | ریال           |                      | ریال           |  |
| کوتاه مدت  | ۱۰٪     | ۶,۷۲۷,۰۱۱,۸۲۴  | ۱٪                   | ۳۰,۸۴۶,۸۷,۷۸۹  |  |
| کوتاه مدت  | ۱۰٪     | ۶,۸۴۱,۷۱۵,۰۳۷  | ۱٪                   | ۲,۰۰۲,۴۵۶,۱۰۹  |  |
| جاری       | ۰٪      | ۸۹۰,۰۰۰        | ۰٪                   | ۸۹۰,۰۰۰        |  |
| کوتاه مدت  | ۱۰٪     | ۴۶۱,۴۵۹,۳۱۵    | ۰٪                   | ۲۳۹,۱۵۵,۶۱۸    |  |
| جمع        |         | ۱۴,۰۳۱,۰۷۶,۱۷۶ | ۳٪                   | ۳۳,۲۸۹,۱۸۹,۵۱۶ |  |

حساب ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - 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

#### دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

#### ۱۰- سایر حساب‌های دریافتنی

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰  | یادداشت                                    |
|------------|-------------|--------------------------------------------|
| ریال       | ریال        |                                            |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰-۱                                       |
|            |             | کانون کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار |
| -          | ۵۵,۷۱۹,۰۸۳  | تامین سرمایه امید                          |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۵,۷۱۹,۰۸۳ |                                            |

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 :

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱          | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰        |                         |
|---------------------|-------------------|-------------------------|
| ریال                | ریال              |                         |
| (۱,۹۵۰,۵۶۸,۶۹۶)     | (۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)     | مانده اول سال           |
| ۱,۴۱۴,۰۲۹,۶۶۱,۷۸۳   | ۵۲۶,۶۸۱,۸۹۳,۸۴۲   | گردش بدهکار دوره/سال    |
| (۱,۴۱۲,۲۳۴,۱۸۴,۵۹۸) | (۵۲۷,۳۷۴,۶۱۴,۴۹۳) | گردش بستانکار دوره/سال  |
| (۱۵۵,۰۹۱,۵۱۱)       | (۸۴۷,۸۱۲,۱۶۲)     | مانده در پایان دوره/سال |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱           | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰           |            |
|----------------------|----------------------|------------|
| ریال                 | ریال                 |            |
| ۳,۷۴۳,۳۸۷,۶۱۶        | ۷,۷۵۵,۶۹۱,۰۴۵        | مدیر صندوق |
| ۳۷,۲۸۴,۵۲۰           | ۷۹,۴۶۳,۷۹۲           | متولی      |
| ۴۱,۸۷۸,۱۸۰           | ۸۷,۵۰۴,۱۴۱           | حسابرس     |
| <b>۳,۸۲۲,۵۵۰,۳۱۶</b> | <b>۷,۹۲۲,۶۵۸,۹۷۸</b> |            |

**۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران**

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ |                                                 |
|------------|------------|-------------------------------------------------|
| -          | ۱,۵۰۶,۸۵۶  | حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| -          | ۱,۵۰۶,۸۵۶  |                                                 |

**۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱           | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰           |                        |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                        |
| ۹۴۹,۷۹۴,۶۸۲          | ۱,۲۰۸,۶۰۴,۴۵۷        | ذخیره کارمزد تصفیه     |
| ۸۱,۱۳۷,۵۶۲           | ۴۸۳,۸۵۷,۱۵۳          | نرم افزار صندوق        |
| ۸۱,۴۹۱,۵۴۶           | -                    | شرکت تامین سرمایه امید |
| <b>۱,۱۱۲,۴۲۳,۷۹۰</b> | <b>۱,۶۹۲,۴۶۱,۶۱۰</b> |                        |

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۸/۰۱/۳۱             |                | ۱۳۹۸/۰۷/۳۰             |                |                             |
|------------------------|----------------|------------------------|----------------|-----------------------------|
| مبلغ                   | تعداد          | مبلغ                   | تعداد          |                             |
| ریال                   |                | ریال                   |                |                             |
| ۲۲۵,۸۸۴,۳۴۷,۳۲۱        | ۱۴۰,۰۰۰        | ۲۶۵,۱۲۰,۵۸۶,۷۲۱        | ۱۴۰,۰۰۰        | واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱۶۷,۶۷۷,۱۷۷,۹۳۶        | ۱۰۳,۹۲۴        | ۳۰۹,۲۷۴,۵۲۶,۷۲۱        | ۱۶۳,۳۱۶        | واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی  |
| <b>۳۹۳,۵۶۱,۵۲۵,۲۵۷</b> | <b>۲۴۳,۹۲۴</b> | <b>۵۷۴,۳۹۵,۱۱۳,۴۴۲</b> | <b>۳۰۳,۳۱۶</b> |                             |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ |                   |                 |               |                 |             |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------|
|                                       |                                           | سود (زیان) فروش                           | ارزش دفتری        | فروش            |               |                 | تعداد       |
|                                       |                                           |                                           |                   | فروش خالص       | کارمزد        | بهای فروش       |             |
| ریال                                  | ریال                                      | ریال                                      | ریال              | ریال            | ریال          | ریال            |             |
| ۳۵,۱۱۴,۰۶۶,۳۹۵                        | ۳۳,۵۴۰,۸۱۶,۳۵۸                            | ۱۸,۲۰۸,۷۳۵,۷۷۸                            | (۶۴,۳۷۹,۰۷۹,۵۵۸)  | ۸۲,۵۸۷,۸۱۵,۳۳۶  | (۳۳۰,۸۴۲,۸۳۷) | ۸۲,۹۱۸,۶۵۸,۱۶۳  | ۴۱,۸۲۷,۰۰۱۰ |
| ۴۷,۶۵۳,۵۱۹                            | ۴۷,۶۵۳,۵۲۴                                | ۸۳۹,۶۶۸,۹۲۰                               | (۱۰,۸۱۹,۵۵۶,۳۰۶)  | ۱۱,۶۵۹,۲۲۵,۳۳۶  | (۱۸,۹۰۱,۳۶۷)  | ۱۱,۶۷۸,۱۲۶,۵۹۳  | ۲۰,۵۲۵,۳۵۲  |
| ۲,۱۹۰,۱۳۶,۰۶۲                         | ۴۱۰,۶۸۰,۳۰۸                               | ۴۳۰,۶۹۱,۱۸۴                               | (۲۷,۰۸۵,۷۲۳,۹۹۳)  | ۲۷,۵۱۶,۴۱۴,۱۷۷  | (۱۱۰,۲۲۹,۹۷۱) | ۲۷,۶۲۶,۶۴۴,۱۴۸  | ۳,۹۱۶,۰۹۵   |
| -                                     | -                                         | (۴,۸۷۰,۰۲۴,۷۷۴)                           | (۲۹,۳۶۵,۱۰۸,۱۱۷)  | ۲۴,۴۹۵,۰۸۳,۳۴۳  | (۴۰۲,۱۸۸)     | ۲۴,۴۹۵,۴۸۵,۵۳۱  | ۵,۵۵۸,۳۵۵   |
| -                                     | -                                         | ۴۰,۱۸۵,۳۸۰,۵۲۴                            | (۶۶,۸۶۸,۸۶۷,۰۳۳)  | ۱۰۷,۰۵۴,۲۴۷,۵۵۷ | (۴۲۸,۸۵۵,۸۶۷) | ۱۰۷,۴۸۳,۱۰۳,۲۲۴ | ۸,۸۷۰,۱۷۸   |
| ۱,۰۰۷,۹۴۴,۵۷۸                         | -                                         | -                                         | -                 | -               | -             | -               | -           |
| ۳۸,۳۵۹,۸۰۰,۵۵۴                        | ۳۳,۹۹۹,۱۵۰,۱۹۰                            | ۵۴,۷۹۴,۴۵۱,۶۳۲                            | (۱۹۸,۵۱۸,۳۳۴,۰۰۷) | ۲۵۳,۳۱۲,۷۸۵,۶۳۹ | (۸۸۹,۳۲۲,۲۲۰) | ۲۵۴,۲۰۲,۰۱۷,۸۵۹ |             |
| -                                     | -                                         | -                                         | -                 | -               | -             | -               | -           |
| -                                     | -                                         | (۵۲,۲۰۰,۰۰۰)                              | (۳۶,۰۲۶,۱۰۰,۰۰۰)  | ۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰  | (۲۶,۱۰۰,۰۰۰)  | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۶,۰۰۰      |
| (۳۴,۳۰۷,۴۲۸)                          | (۳۴,۳۰۷,۴۲۸)                              | -                                         | -                 | -               | -             | -               | -           |
| (۹۹,۸۶۲,۳۸۸)                          | (۹۹,۸۶۲,۳۸۸)                              | -                                         | -                 | -               | -             | -               | -           |
| ۲۷۸,۳۷۵,۴۳۰                           | ۲۷۸,۳۷۵,۴۳۱                               | -                                         | -                 | -               | -             | -               | -           |
| (۲,۹۵۷,۰۲۴,۷۸۷)                       | (۱,۹۹۱,۸۹۷,۷۵۵)                           | -                                         | -                 | -               | -             | -               | -           |
| (۲,۸۱۲,۸۱۹,۱۷۳)                       | (۱,۸۴۷,۶۹۲,۱۴۰)                           | (۵۲,۲۰۰,۰۰۰)                              | (۳۶,۰۲۶,۱۰۰,۰۰۰)  | ۳۵,۹۷۳,۹۰۰,۰۰۰  | (۲۶,۱۰۰,۰۰۰)  | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |             |
| ۳۵,۵۴۶,۹۸۱,۳۸۱                        | ۳۲,۱۵۱,۴۵۸,۰۵۰                            | ۵۴,۷۴۲,۲۵۱,۶۳۲                            | (۲۳۴,۵۴۴,۴۳۴,۰۰۷) | ۲۸۹,۲۸۶,۶۸۵,۶۳۹ | (۹۱۵,۳۲۲,۲۲۰) | ۲۹۰,۲۰۳,۰۱۷,۸۵۹ |             |

(ب) اوراق یادداشت‌های ثابت یا علی الحساب

اوراق مرابحه سایپا ۹۹۸

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

اوراق مشارکت ملی نفت ایران

سلف استاندارد مرغ منجمد بهپرو

اوراق مشارکت گل گهر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| الف) سهام                                   | دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ |                 |                 |                   |                   |                        |                        | سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
|                                             | تعداد                                     | ارزش بازار      | کارمزد          | خالص ارزش فروش    | ارزش دفتری        | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |                                       |
|                                             |                                           | ریال            | ریال            | ریال              | ریال              | ریال                   | ریال                   |                                       |
| تامین سرمایه امید                           | ۱۱۸,۰۱۲,۰۶۸                               | ۲۱۹,۷۳۸,۴۷۰,۶۱۶ | (۸۷۶,۷۵۶,۴۹۸)   | ۲۱۸,۸۶۱,۷۱۴,۱۱۸   | (۱۸۴,۶۴۲,۳۰۶,۸۵۴) | ۳۴,۳۱۹,۵۰۷,۲۶۴         | ۱,۶۴۲,۶۱۰,۵۰۳          | (۴۸۱,۳۴۱,۶۲۷)                         |
| ج. تامین سرمایه امید                        | -                                         | -               | -               | -                 | -                 | -                      | ۲۱۴,۴۱۶,۱۱۳            | -                                     |
| سیرغ                                        | ۶۶۶۰,۶۶۰                                  | ۷۳,۵۲۰,۳۶۵,۰۸۰  | (۲۹۳,۳۴۶,۲۶۱)   | ۷۳,۲۲۷,۰۱۸,۸۲۳    | (۷۳,۱۷۹,۲۹۶,۷۱۵)  | ۴۷,۷۲۲,۱۰۸             | -                      | -                                     |
| معدنی و صنعتی گل گهر                        | ۲۱,۳۴۷,۹۴۴                                | ۱۴۹,۳۵۰,۲۱۶,۲۲۴ | (۵۹۵,۹۰۷,۲۶۳)   | ۱۴۸,۷۵۴,۳۰۸,۸۶۱   | (۱۴۰,۷۶۹,۹۷۹,۳۴۹) | ۷,۹۸۴,۲۲۹,۵۱۲          | ۱۱۰,۹۳۵,۲۴۶            | ۲۶,۳۷۳,۷۴۵,۲۸۷                        |
| ح. معدنی و صنعتی گل گهر                     | -                                         | -               | -               | -                 | -                 | -                      | -                      | ۴,۸۸۲,۳۲۸,۹۷۳                         |
|                                             | ۴۴۲,۶۰۹,۰۵۱,۹۲۰                           | (۱,۷۶۶,۰۱۰,۱۲۲) | ۴۴۰,۸۴۳,۰۴۱,۸۰۲ | (۳۹۸,۵۹۱,۴۸۲,۹۱۸) | ۴۲,۲۵۱,۵۵۸,۸۸۴    | ۱,۹۶۷,۹۶۱,۸۶۲          | ۳۰,۷۷۴,۷۳۲,۷۳۳         |                                       |
| ب) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |                                           |                 |                 |                   |                   |                        |                        |                                       |
| صکوک مرحله سایپا ۹۹۸                        | ۷۴,۰۰۰                                    | ۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۵۳,۶۵۰,۰۰۰)    | ۷۳,۹۴۶,۳۵۰,۰۰۰    | (۷۴,۰۵۳,۶۵۰,۰۰۰)  | (۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰)          |                        |                                       |
| ص اجاره گل گهر ۱۴۱۱                         | ۱۸,۲۵۰                                    | ۱۷,۵۲۳,۸۸۷,۲۵۰  | (۱۲,۷۰۴,۸۲۰)    | ۱۷,۵۱۱,۱۸۲,۴۳۰    | (۱۷,۶۸۹,۶۶۵,۶۸۷)  | (۱۷۸,۴۸۳,۲۵۷)          | (۱۰,۲۴۷,۱۵۰,۵۵۷)       | ۴۴۶,۴۴۹,۹۳۰                           |
| صکوک مرحله سایپا ۱۱۲                        | ۲۰,۰۰۰                                    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۱۴,۵۰۰,۰۰۰)    | ۱۹,۹۸۵,۵۰۰,۰۰۰    | (۲۰,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰)  | (۲۹,۰۰۰,۰۰۰)           |                        |                                       |
|                                             | ۱۱۱,۵۲۳,۸۸۷,۲۵۰                           | (۸۰,۸۵۴,۸۲۰)    | ۱۱۱,۴۴۳,۰۲۲,۴۳۰ | (۱۱۱,۷۵۷,۸۱۵,۶۸۷) | (۳۱۴,۷۸۳,۲۵۷)     | (۱۰,۲۴۷,۱۵۰,۵۵۷)       | ۴۴۶,۴۴۹,۹۳۰            |                                       |
| جمع کل                                      | ۵۵۴,۱۳۲,۹۳۹,۱۷۰                           | (۱,۸۴۶,۸۶۴,۹۴۲) | ۵۵۲,۲۸۶,۰۷۴,۲۳۲ | (۵۱۰,۳۴۹,۲۹۸,۶۰۵) | ۴۱,۹۳۶,۷۷۵,۶۲۷    | (۸,۲۷۹,۱۸۸,۶۹۵)        | ۳۱,۲۲۱,۱۸۲,۶۶۳         |                                       |

۱۷-۱- نظر به اینکه صندوق های بازارگردانی وفق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم معاف از مالیات ماده ۱۴۳ هستند لذا صرفا ستون کارمزد در یادداشت فوق لحاظ گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ابرانبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

| سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ |               |                |                            |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|----------------|----------------------------|
| سود خالص                              | سود خالص                                  | سود خالص                                  | هزینه تنزیل   | سود تنزیل نشده | یادداشت                    |
| ریال                                  | ریال                                      | ریال                                      | ریال          | ریال           |                            |
| ۳۲,۵۰۰,۰۰۰                            | ۳۰,۶۱۲,۹۰۳                                | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳                            | (۶۱۳,۱۲۳,۴۱۷) | ۱۵,۲۸۷,۸۸۰,۶۰۰ | سود سهام گلگیر             |
| ۲۵,۵۱۸,۳۹۷,۰۵۱                        | -                                         | -                                         | -             | -              | سود سهام تامین سرمایه امید |
| ۲۵,۵۵۰,۸۹۷,۰۵۱                        | ۳۰,۶۱۲,۹۰۳                                | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳                            | (۶۱۳,۱۲۳,۴۱۷) | ۱۵,۲۸۷,۸۸۰,۶۰۰ |                            |

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب :

| سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ |             |                |                       |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------|
| سود خالص                              | سود خالص                                  | سود خالص                                  | هزینه تنزیل | سود تنزیل نشده | یادداشت               |
| ریال                                  | ریال                                      | ریال                                      | ریال        | ریال           |                       |
| ۹۲۲,۹۹۹,۴۵۹                           | ۵۹۷,۹۹۱,۸۴۹                               | ۱,۳۷۶,۴۸۸,۴۰۷                             | -           | ۱,۳۷۶,۴۸۸,۴۰۷  | ۱۹-۱ سود سپرده بانکی  |
| ۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶                        | ۸,۰۱۱,۱۳۷,۸۰۸                             | ۶,۱۱۵,۶۳۳,۵۳۵                             | -           | ۶,۱۱۵,۶۳۳,۵۳۵  | ۱۹-۲ سود اوراق بهادار |
| ۱۴,۸۷۴,۸۱۴,۸۳۵                        | ۸,۶۰۹,۱۲۹,۶۵۷                             | ۷,۴۹۲,۱۲۱,۹۴۲                             | -           | ۷,۴۹۲,۱۲۱,۹۴۲  |                       |

۱۹-۱ سود سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ |             |                |                                              |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|----------------|----------------------------------------------|
| سود خالص                              | سود خالص                                  | سود خالص                                  | هزینه تنزیل | سود تنزیل نشده | نرخ سود                                      |
| ریال                                  | ریال                                      | ریال                                      | ریال        | ریال           | درصد                                         |
| ۷۴۱,۴۷۷,۳۷۸                           | ۵۲۶,۶۲۷,۱۴۳                               | ۱,۱۴۱,۷۳۳,۶۷۳                             | -           | ۱,۱۴۱,۷۳۳,۶۷۳  | ۱۰٪ سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه         |
| ۱۳۹,۸۶۸,۳۹۷                           | ۵۰,۷۳۳,۵۰۵                                | ۱۷۵,۹۶۵,۷۸۱                               | -           | ۱۷۵,۹۶۵,۷۸۱    | ۱۰٪ سود سپرده های کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین |
| ۴۱,۶۵۳,۶۸۴                            | ۲۰,۶۳۱,۲۰۱                                | ۵۸,۷۸۸,۹۵۳                                | -           | ۵۸,۷۸۸,۹۵۳     | ۱۰٪ سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت       |
| ۹۲۲,۹۹۹,۴۵۹                           | ۵۹۷,۹۹۱,۸۴۹                               | ۱,۳۷۶,۴۸۸,۴۰۷                             | -           | ۱,۳۷۶,۴۸۸,۴۰۷  |                                              |

۱۹-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ |              |                                       |           |                 |               |                |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------------|---------------|----------------|--|--|--|--|--|
| دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ |              | سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸ |           |                 |               |                |  |  |  |  |  |
| تاریخ سرمایه گذاری                        | تاریخ سررسید | نرخ سود                               | مبلغ اسمی | سود خالص        | سود خالص      | سود خالص       |  |  |  |  |  |
| درصد                                      |              |                                       |           |                 |               |                |  |  |  |  |  |
| ۱۳۹۷/۰۱/۱۹                                | ۱۴۰۰/۱۱/۱۱   | ۱۷٪                                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۶۳,۷۸۶,۹۶۷   | ۶,۳۶۸,۱۶۲,۴۹۰ | ۱۲,۳۰۸,۸۴۰,۰۵۸ |  |  |  |  |  |
| ۱۳۹۸/۰۴/۲۴                                | ۱۳۹۹/۰۸/۲۶   | ۱۸٪                                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۵۰,۴۳۶,۹۰۶   | -             | -              |  |  |  |  |  |
| ۱۳۹۸/۰۵/۱۲                                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۰   | ۱۶٪                                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۱,۴۰۹,۶۶۲,۰۰۰ | -             | -              |  |  |  |  |  |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱              | -            | ۰٪                                    | -         | -               | ۱,۲۱۴,۰۳۷,۱۸۳ | ۱,۲۱۴,۰۳۷,۱۸۳  |  |  |  |  |  |
| اوراق مشارکت شهرداری سبزوار               | -            | ۰٪                                    | -         | -               | ۴۲۸,۹۳۸,۱۳۵   | ۴۲۸,۹۳۸,۱۳۵    |  |  |  |  |  |
| اوراق مشارکت گل گهر                       | -            | -                                     | -         | -               | -             | -              |  |  |  |  |  |
|                                           |              |                                       |           | ۶,۱۱۵,۶۳۳,۵۳۵   | ۸,۰۱۱,۱۳۷,۸۰۸ | ۱۳,۹۵۱,۸۱۵,۳۷۶ |  |  |  |  |  |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

| دوره مالی شش ماه منتهی<br>به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش ماه منتهی<br>به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۳۱<br>فروردین ماه ۱۳۹۸ |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                         | ریال                                         | ریال                                     |
| ۱۵۴,۶۵۶,۹۵۲                                  | -                                            | ۴۷,۶۹۲                                   |
| ۳,۳۴۱,۰۱۳,۸۷۷                                | -                                            | -                                        |
| ۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹                                | *                                            | ۴۷,۶۹۲                                   |

سایر درآمدها برای تنزیل سود بانک

سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام تامین سرمایه امید

جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

| دوره مالی شش ماه منتهی<br>به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش ماه منتهی<br>به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۳۱<br>فروردین ماه ۱۳۹۷ |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                         | ریال                                         | ریال                                     |
| ۴,۰۵۲,۴۳۲,۲۱۷                                | ۱,۷۲۷,۲۶۶,۷۷۹                                | ۴,۰۵۴,۷۷۵,۴۷۵                            |
| ۶۵,۹۴۹,۱۷۸                                   | ۷۶,۰۲۷,۲۳۰                                   | ۱۱۳,۰۹۱,۷۷۶                              |
| ۴۵,۶۲۵,۹۶۱                                   | ۳۹,۴۲۸,۰۰۶                                   | ۷۹,۹۹۹,۹۳۰                               |
| ۴,۱۶۴,۰۰۷,۳۵۶                                | ۱,۸۴۲,۷۲۲,۰۱۵                                | ۴,۲۴۷,۸۶۷,۱۸۱                            |

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی شش ماه منتهی<br>به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ | دوره مالی شش ماه منتهی<br>به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ | سال مالی منتهی به ۳۱<br>فروردین ماه ۱۳۹۷ |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                         | ریال                                         | ریال                                     |
| ۲۵۸,۸۰۹,۷۷۵                                  | ۱۳۸,۷۳۱,۹۴۴                                  | ۲۷۲,۱۴۲,۹۱۷                              |
| ۶,۱۱۱,۳۸۸                                    | ۶,۷۶۰,۹۰۹                                    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                               |
| ۱۹۳,۸۶۲,۲۴۰                                  | -                                            | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                               |
| ۱۶۳,۲۰۱,۴۲۹                                  | ۱۱۹,۰۰۳,۹۹۱                                  | ۲۴۰,۹۶۳,۸۶۷                              |
| ۲,۰۲۹,۱۸۴                                    | ۱,۵۰۶,۳۵۰                                    | ۲,۴۸۶,۷۰۰                                |
| ۶۲۴,۰۱۴,۰۱۶                                  | ۲۶۶,۰۰۳,۱۹۴                                  | ۵۸۵,۵۹۳,۴۸۴                              |

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حق عضویت در کانون کارگزاران

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۳- خالص تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

| سال مالی منتهی<br>به ۳۱ فروردین ماه<br>۱۳۹۸ | دوره مالی شش ماه<br>منتهی به ۳۰ مهر ماه<br>۱۳۹۸ |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ریال                                        | ریال                                            |
| (۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)                               | ۳,۸۸۸,۰۳۲,۳۴۴                                   |
| (۷۵۸,۳۵۱,۹۷۰)                               | ۳,۸۸۸,۰۳۲,۳۴۴                                   |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

| اشخاص وابسته        | نام                                                        | نوع وابستگی                        | واحدهای سرمایه<br>گذاری ممتاز | واحدهای سرمایه<br>گذاری عادی | درصد<br>تملك |
|---------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------|
| مدیر و اشخاص وابسته | شرکت تامین سرمایه امید                                     | مدیر صندوق                         | ۲۵,۰۹۰                        | ۶۹,۴۵۰                       | ۳۱٪          |
|                     | حبیب رضا حدادی                                             | مدیرعامل شرکت تامین<br>سرمایه امید | ۱۰                            | -                            | ۰٪           |
|                     | صندوق بازنشستگی وظیفه، از کار<br>افتادگی و پس انداز بانکها | دارندگان واحد                      | ۴۳,۲۰۳                        | ۱۳,۴۷۷                       | ۱۹٪          |
|                     | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید                              | دارندگان واحد                      | ۲۴,۳۸۳                        | ۷,۵۴۲                        | ۱۰٪          |
|                     | شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو                                | دارندگان واحد                      | ۲۰,۴۵۲                        | ۶,۳۸۰                        | ۹٪           |
|                     | شرکت معدنی و صنعتی گلگهر                                   | دارندگان واحد                      | ۱۳,۹۴۱                        | ۴,۳۴۹                        | ۶٪           |
|                     | موسسه رفاه و تامین اتیه کارکنان<br>بانک سپه                | دارندگان واحد                      | ۷,۸۱۳                         | ۲,۴۳۷                        | ۳٪           |
|                     | شرکا سیمان هرمزگان                                         | دارندگان واحد                      | ۵,۲۰۸                         | ۲۸۹                          | ۲٪           |
|                     |                                                            |                                    | ۱۴۰,۰۰۰                       | ۱۰۳,۹۲۴                      | ۸۰٪          |
|                     |                                                            |                                    |                               |                              |              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

| طرف معامله                      | تاریخ معامله | نوع وابستگی | شرح معامله          |                     | مانده طلب (بدهی) |
|---------------------------------|--------------|-------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                                 |              |             | موضوع معامله        | ارزش معامله         |                  |
|                                 |              |             |                     | مبلغ<br>میلیون ریال |                  |
| تامین سرمایه امید               | طی دوره      | مدیر صندوق  | هزینه کارمزد مدیر   | ۴,۰۵۲               | (۷,۷۵۶)          |
| موسسه حسابرسی<br>فریوران راهبرد | طی دوره      | متولی       | هزینه کارمزد متولی  | ۶۶                  | (۷۹)             |
| موسسه حسابرسی<br>بهراد مشار     | طی دوره      | حسابرس      | هزینه کارمزد حسابرس | ۴۶                  | (۸۸)             |

۲۷- 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.

۲۸- 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 ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۷/۳۰

| شرح                       |                 | تعدیل شده برای نسبت جاری | تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات |
|---------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------------|
| دارایی جاری               | ۴۲۶,۳۰۵,۴۴۲,۳۷۴ | ۵۳۶,۹۱۴,۲۱۵,۱۷۸          | ۰                                 |
| دارایی غیر جاری           | ۰               | ۰                        | ۰                                 |
| کل دارایی ها              | ۴۲۶,۳۰۵,۴۴۲,۳۷۴ | ۵۳۶,۹۱۴,۲۱۵,۱۷۸          | ۰                                 |
| بدهی های جاری             | ۱۰,۲۴۶,۷۶۹,۷۲۹  | ۹,۳۶۹,۷۲۲,۶۱۵            | ۰                                 |
| بدهی های غیر جاری         | ۰               | ۰                        | ۰                                 |
| کل بدهی ها                | ۱۰,۲۴۶,۷۶۹,۷۲۹  | ۹,۳۶۹,۷۲۲,۶۱۵            | ۰                                 |
| کل تعهدات                 | ۱۲,۱۴۵,۷۰۰,۰۰۰  | ۱۲۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰          | ۰                                 |
| جمع کل بدهی و تعهدات      | ۲۲,۳۹۲,۴۶۹,۷۲۹  | ۱۳۰,۸۲۶,۷۲۲,۶۱۵          | ۰                                 |
| نسبت جاری (مرتبه)         | ۱۹۰۴            |                          |                                   |
| نسبت بدهی و تعهدات (درصد) |                 |                          | ۲۴                                |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸**

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۹/الف) خالص دارایی‌ها 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 است.

| ۱۳۹۸/۰۷/۳۰                             |                                          |                                             |                            |                  |                                                               |
|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|
| بازارگردانی سهم شرکت تامین سرمایه امید | بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر | بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین | بازارگردانی سهم شرکت سیمرغ | جمع              |                                                               |
| مبلغ                                   | مبلغ                                     | مبلغ                                        | مبلغ                       | مبلغ             |                                                               |
| ریال                                   | ریال                                     | ریال                                        | ریال                       | ریال             |                                                               |
| ۲۱۸,۸۶۱,۷۱۴,۱۱۸                        | ۱۴۸,۷۵۴,۳۰۸,۸۶۱                          | ۰                                           | ۷۳,۲۲۷,۰۱۸,۸۲۳             | ۴۴۰,۸۴۳,۰۴۱,۸۰۲  | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۵۰,۷۳۸,۴۵۱,۱۶۱                         | ۲۷,۳۰۳,۹۰۷,۲۵۳                           | ۸,۲۴۵,۰۴۷,۳۴۶                               | ۲۸,۵۶۹,۶۳۴,۷۰۷             | ۱۱۴,۸۵۷,۰۴۰,۴۶۷  | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علم، الحسب |
| ۰                                      | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳                           | ۰                                           | ۰                          | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳   | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۱۴۳,۱۸۹,۷۶۲                            | ۱۰۲,۵۹۳,۱۹۹                              | ۵۴,۱۹۰,۴۵۸                                  | ۴۷,۹۴۴,۹۱۸                 | ۳۴۷,۹۱۸,۳۳۷      | سایر دارایی‌ها                                                |
| ۲,۸۵۰,۰۴۹,۳۲۴                          | ۳,۶۰۲,۳۹۴,۳۲۹                            | ۲,۶۱۹,۴۴۴,۳۸۹                               | ۴,۹۵۹,۱۸۸,۱۳۴              | ۱۴,۰۳۱,۰۷۶,۱۷۶   | موجودی نقد                                                    |
| ۷۱,۸۳۳,۴۲۵                             | ۴,۵۶۴,۰۵۲                                | ۳۹,۳۲۱,۶۰۶                                  | ۰                          | ۱۰۵,۷۱۹,۰۸۳      | سایر حساب های دریافتنی                                        |
| ۲۰۰,۲۹۶,۶۹۲                            | ۳۴,۸۶۸,۵۰۷                               | ۰                                           | ۰                          | ۲۳۵,۱۶۵,۱۹۹      | جاری کارگزاران                                                |
| ۳۸,۱۷۷,۳۹۱,۵۴۵                         | ۰                                        | ۵۵۲,۳۸۳,۵۴۷                                 | ۷۲۶,۳۶۹,۳۰۷                | ۳۹,۴۵۶,۱۴۴,۳۹۹   | سایر حساب های دریافتنی درون گروهی                             |
| ۳۱۱,۰۴۲,۹۲۶,۰۲۷                        | ۱۹۴,۴۷۷,۳۹۳,۲۸۴                          | ۱۱,۵۰۰,۳۸۷,۳۴۶                              | ۱۰۷,۵۳۰,۱۵۵,۸۸۹            | ۶۲۴,۵۵۰,۸۶۲,۶۴۶  | جمع دارایی‌ها                                                 |
| ۰                                      | ۰                                        | ۰                                           | (۱,۰۸۲,۹۷۷,۳۶۱)            | (۱,۰۸۲,۹۷۷,۳۶۱)  | جاری کارگزاران                                                |
| ۰                                      | ۰                                        | ۰                                           | (۱,۵۰۶,۸۵۶)                | (۱,۵۰۶,۸۵۶)      | حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران                             |
| (۵,۳۸۹,۷۷۹,۰۸۴)                        | (۲,۰۵۳,۷۸۸,۵۷۵)                          | (۴۸,۳۸۷,۵۱۷)                                | (۴۳۰,۷۰۳,۸۰۲)              | (۷,۹۲۲,۶۵۸,۹۷۸)  | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| (۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۶۴)                        | (۴۵۶,۲۷۸,۲۰۳)                            | (۱۱۲,۱۵۶,۳۴۰)                               | (۱۰۵,۵۱۷,۱۰۳)              | (۱,۶۹۲,۴۶۱,۶۱۰)  | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| ۰                                      | (۳۸,۶۴۶,۰۸۹,۳۵۵)                         | ۰                                           | (۸۱۰,۰۵۵,۰۴۴)              | (۳۹,۴۵۶,۱۴۴,۳۹۹) | سایر حسابهای پرداختنی درون گروهی                              |
| (۶,۴۰۸,۲۸۹,۰۴۸)                        | (۴۱,۱۵۶,۱۵۶,۱۳۳)                         | (۱۶۰,۵۴۳,۸۵۷)                               | (۲,۴۳۰,۷۶۰,۱۶۶)            | (۵۰,۱۵۵,۷۴۹,۲۰۴) | جمع بدهی‌ها                                                   |
| ۳۰۴,۶۳۴,۶۳۶,۹۷۹                        | ۱۵۳,۳۲۱,۲۳۷,۲۵۱                          | ۱۱,۳۳۹,۸۴۳,۴۸۹                              | ۱۰۵,۰۹۹,۳۹۵,۷۲۳            | ۵۷۴,۳۹۵,۱۱۳,۴۴۲  | خالص دارایی‌ها                                                |
| ۲,۰۳۹,۲۷۲                              | ۱,۸۱۳,۵۹۴                                | ۱,۱۳۲,۹۸۴                                   | ۱,۷۶۹,۵۸۸                  | ۱,۸۹۳,۷۱۸        | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری                          |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۹/ب) خالص عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ |                                          |                                             |                            |                 |                                              |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------------------------|
| بازارگردانی سهم شرکت تامین سرمایه امید    | بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر | بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین | بازارگردانی سهم شرکت سیمرغ | جمع             |                                              |
| ریال                                      | ریال                                     | ریال                                        | ریال                       | ریال            | درآمدها                                      |
| ۱۹,۰۴۲,۶۰۴,۹۷۸                            | (۴,۲۴۰,۷۸۳,۸۷۰)                          | -                                           | ۴۰,۱۴۰,۴۳۰,۵۲۴             | ۵۴,۷۴۲,۲۵۱,۶۲۲  | سود(زیان) فروش اوراق بهادار                  |
| ۳۴,۱۲۹,۳۵۱,۳۲۷                            | ۷,۸۱۱,۷۶۷,۳۹۲                            | (۱۱,۵۹۱,۳۰۰)                                | ۷,۱۴۸,۲۰۸                  | ۴۱,۹۳۶,۷۷۵,۶۲۷  | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار   |
| -                                         | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳                           | -                                           | -                          | ۱۴,۶۷۴,۷۵۷,۱۸۳  | سود سهام                                     |
| ۳,۴۸۶,۸۷۱,۹۲۱                             | ۲,۳۶۰,۱۴۴,۲۰۳                            | ۴۷۵,۵۸۸,۸۸۹                                 | ۳,۱۶۹,۵۱۶,۹۲۹              | ۷,۴۹۲,۱۲۱,۹۴۲   | سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹                             | -                                        | -                                           | -                          | ۳,۴۹۵,۶۷۰,۸۲۹   | سایر درآمدها                                 |
| ۵۹,۱۵۴,۵۹۹,۰۵۵                            | ۲۰,۴۰۵,۸۸۴,۹۰۸                           | ۴۶۳,۹۹۷,۵۸۹                                 | ۴۲,۳۱۷,۰۹۵,۶۶۱             | ۱۲۲,۳۴۱,۵۷۷,۲۱۳ | جمع                                          |
| هزینه‌ها                                  |                                          |                                             |                            |                 |                                              |
| (۲,۲۰۰,۷۳۷,۱۹۴)                           | (۱,۵۰۲,۰۳۶,۴۲۵)                          | (۳۰,۵۲۹,۹۳۵)                                | (۴۳۰,۷۰۳,۸۰۲)              | (۴,۱۶۴,۰۰۷,۳۵۶) | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۳۰۱,۹۸۶,۵۴۰)                             | (۱۹۴,۸۷۹,۷۰۶)                            | (۶۰,۱۱۹,۳۹۰)                                | (۶۷۰,۰۲۸,۴۸۰)              | (۶۲۴,۰۱۴۰,۱۶)   | سایر هزینه‌ها                                |
| (۲,۵۰۲,۷۲۳,۷۳۴)                           | (۱,۶۹۶,۹۱۶,۱۳۱)                          | (۹۰,۶۴۹,۳۲۵)                                | (۴۹۷,۷۳۲,۲۸۲)              | (۴,۷۸۸,۰۲۱,۲۷۲) | جمع                                          |
| ۵۶,۶۵۱,۸۷۵,۳۲۱                            | ۱۸,۷۰۸,۹۶۸,۷۷۷                           | ۳۷۳,۳۴۸,۲۶۴                                 | ۴۱,۸۱۹,۳۶۳,۳۷۹             | ۱۱۷,۵۵۳,۵۵۵,۸۴۱ | سود خالص                                     |
| ۲۰٪                                       | ۱۳٪                                      | ۳٪                                          | ۴۲٪                        | ۲۳٪             | بازده میانگین سرمایه گذاری                   |
| ۱۹٪                                       | ۱۳٪                                      | ۳٪                                          | ۴۳٪                        | ۲۱٪             | بازده سرمایه گذاری های پایان دوره            |

۲۸-ب) ۱) با توجه به اینکه تفکیک عملیات بازارگردانی از تاریخ ۹۷/۰۷/۰۲ صورت پذیرفته است بازده میانگین سرمایه گذاری فاقد ارقام مقایسه ای است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۹/ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸ |                 |                                          |                 |                                             |                |                                |                 |                                |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| بازارگردانی سهم شرکت تامین سرمایه امید    |                 | بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گلکهر |                 | بازارگردانی سهم شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین |                | بازارگردانی سهم شرکت سیمرغ     |                 | جمع                            |                 |
| تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده            | مبلغ -ریال      | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده           | مبلغ -ریال      | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده              | مبلغ -ریال     | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده | مبلغ -ریال      | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده | مبلغ -ریال      |
| ۱۴۹,۳۸۴                                   | ۱۴۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۴,۵۴۰                                   | ۸۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰                                      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | =                              | ۲۴۳,۹۱۴         | ۲۴۳,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰                |                 |
| -                                         | ۹۸,۵۹۸,۷۶۱,۶۵۸  | ۵۰,۰۷۲,۲۶۸,۴۷۴                           |                 | ۹۶۶,۴۹۵,۱۲۵                                 |                |                                |                 | ۱۴۹,۶۳۷,۵۲۵,۲۵۷                |                 |
| -                                         | -               |                                          |                 | ۵۹,۳۹۲                                      |                | ۵۹,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰                 | ۵۹,۳۹۲          | ۵۹,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰                 |                 |
| -                                         | -               |                                          |                 |                                             |                | ۳,۸۸۸,۰۲۲,۲۴۴                  | ۳,۸۸۸,۰۲۲,۲۴۴   |                                |                 |
|                                           | ۵۶,۶۵۱,۸۷۵,۳۲۱  | ۱۸,۷۰۸,۹۶۸,۷۷۷                           |                 | ۳۷۳,۳۴۸,۳۶۴                                 |                | ۴۱,۸۱۹,۳۶۳,۳۷۹                 |                 | ۱۱۷,۵۵۳,۵۵۵,۸۴۱                |                 |
| ۱۴۹,۳۸۴                                   | ۳۰۴,۶۳۴,۶۳۶,۹۷۹ | ۸۴,۵۴۰                                   | ۱۵۳,۳۲۱,۲۲۷,۲۵۱ | ۱۰,۰۰۰                                      | ۱۱,۳۳۹,۸۴۳,۴۸۹ | ۵۹,۳۹۲                         | ۱۰۵,۰۹۹,۳۹۵,۷۲۳ | ۳۰۳,۳۱۶                        | ۵۷۴,۳۹۵,۱۱۳,۴۴۲ |