صندوق سرمایه‌گذاری کالایی
امید ثروت ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان
صورت‌های مالی
دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵

دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان مربوط به دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشتهای توضیحی شامل:	
الف: اطلاعات کلی صندوق	۴ - ۵
ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵ - ۷
ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ -۱۷

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبتنی بر سپرده کالایی (قابل معامله) تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت 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 نمود، است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۱۲ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)	محمد ثریا نژاد	
		سید محمدجواد فرهانیان	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

تامین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۶ | نمابر: ۸۸۵۱۵۶۹۵
No.2,Shokouh Alley., Khoramshahr St., Tehran – Iran P.O.BOX: 1557746511 Spl.Tel: (+9821) 54906 Fax:(+9821) 88515695

صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴ مهر ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۷/۱۴	۱۴۰۵/۰۴/۱۴
		ریال	ریال
دارایی ها :			
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱۸۹,۳۳۹,۷۴۹,۵۱۶,۰۰۱	۱۱۸,۸۱۲,۲۰۳,۵۶۶,۹۸۴
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۷,۴۴۹,۲۸۰,۶۱۶	۸,۱۲۷,۵۷۳,۴۳۰
حساب های دریافتنی تجاری	۷	۷۶۵,۰۲۷,۰۲۹	۰
جاری کارگزاران	۸	۱,۰۹۷,۳۲۶,۸۲۸	۶۳۷,۰۸۶,۲۷۸
سایر دارایی ها	۹	۱,۵۰۸,۰۱۷,۲۲۸	۶,۶۷۵,۷۰۴,۱۸۹
موجودی نقد	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		**۱۸۹,۳۶۰,۵۹۹,۱۶۷,۷۰۲**	**۱۱۸,۸۲۷,۶۷۳,۹۳۰,۸۸۱**
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۶۴۰,۷۹۹,۱۰۵,۵۶۲	۶۷۷,۲۹۳,۲۴۲,۰۴۹
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴۳,۷۹۱,۴۳۵,۹۹۰	۳۲۸,۴۸۶,۹۲۶,۵۳۰
جمع بدهی ها		**۶۸۴,۵۹۰,۵۴۱,۵۵۲**	**۱,۰۰۵,۷۸۰,۱۶۸,۵۷۹**
خالص دارایی ها	۱۳	**۱۸۸,۶۷۶,۰۰۸,۶۲۶,۱۵۰**	**۱۱۷,۸۲۱,۸۹۳,۷۶۲,۳۰۲**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		**۱,۱۴۵,۲۹۹**	۷۳۵,۹۲۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

تامین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

تامین سرمایه امید (سهامی عام)
Omid Investment Bank

صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۴	۵۳۰,۳۱۷,۹۹۱,۸۵۱	۲۰۳,۱۱۳,۰۹۲,۹۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۵	۶۷,۳۸۹,۵۰۶,۱۰۰,۱۴۴	۱۸,۴۹۰,۷۷۹,۶۹۶,۲۰۵
سود اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی	۱۶	۱,۴۱۵,۸۲۲,۰۴۹	۳۱۷,۷۶۱,۸۶۶
سایر درآمدها	۱۷	۲,۹۵۷,۹۵۱,۵۴۵	۳۰۱,۹۹۴,۸۰۳
جمع درآمدها		۶۷,۹۲۴,۱۹۷,۸۶۵,۵۸۹	۱۸,۶۹۴,۵۱۲,۵۴۵,۸۴۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۶۳۹,۴۴۱,۵۶۳,۳۵۲)	(۲۵۱,۲۶۴,۱۳۵,۶۰۵)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۵۴,۷۰۶,۵۹۲,۳۴۳)	(۲۵,۹۳۷,۳۷۹,۶۵۳)
جمع هزینه ها		**(۷۹۴,۱۴۸,۱۵۵,۶۹۵)**	**(۲۷۷,۲۰۱,۵۱۵,۲۵۸)**
سود خالص		**۶۷,۱۳۰,۰۴۹,۷۰۹,۸۹۴**	**۱۸,۴۱۷,۳۱۱,۰۳۰,۵۸۹**
(۱)بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۵.۴۹٪	۳۳.۷۸٪
(۲)بازده سرمایه گذاری پایان سال		۳۵.۵۹٪	۲۶.۶۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

شرح	یادداشت	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵		دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای	مبلغ
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال		۱۶۰,۱۰۳,۸۲۲	۱۱۷,۸۲۱,۸۹۳,۷۶۲,۳۰۲	۱۴۹,۱۹۰,۰۰۰	۴۹,۷۵۶,۰۱۷,۶۸۹,۴۳۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۷,۱۳۸,۳۳۲	۷۱,۳۸۳,۳۲۰,۰۰۰	۳,۷۰۲,۹۱۴	۳۷,۰۲۹,۱۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۲,۵۰۲,۶۵۰)	(۲۵,۰۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۰	۶۷,۱۳۰,۰۴۹,۷۰۹,۸۹۴	۰	۱۸,۴۱۷,۳۱۱,۰۳۰,۵۸۹
تعدیلات	۲۰	۰	۳,۶۷۷,۷۰۸,۳۳۳,۹۵۴	۰	۹۸۳,۵۳۸,۲۰۰,۳۷۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال		**۱۶۴,۷۳۹,۵۰۴**	**۱۸۸,۶۷۶,۰۰۸,۶۲۶,۱۵۰**	**۱۵۱,۲۹۲,۹۱۴**	**۶۹,۱۷۷,۸۹۶,۰۶۰,۴۰۲**

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه گذاری های پایان سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال +- سود (زیان) خالص) / خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان با نماد زر که به عنوان صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبنی بر سکه و طلا و با ساختار قابل معامله محسوب می شود، و با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۰۵۷۵۸۳ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۱ تحت شماره ۴۲۶۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۰ تحت شماره ۱۱۵۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز تاسیس و فعالیت صندوق به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۷ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منابع سرمایه گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲، طبقه همکف کدپستی: ۱۵۵۷۷۴۶۵۱۱ واقع شده است. همچنین نام صندوق مطابق با آگهی روزنامه رسمی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۳ و به شماره ۲۳۶۶۹ با اخذ موافقت از سازمان بورس و اوراق بهادار از (پشتوانه سکه طلای زرافشان امید ایرانیان) به (امید ثروت ایرانیان) تغییر یافت.

۱-۲-اطلاع رسانی :

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری زرافشان امید ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.omidgoldfund.ir درج گردیده است.

۱-۳- مدت فعالیت:

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق صادر شده است، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری زرافشان 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 سرمایه گذاری ممتاز صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نسبت به کل واحدهای ممتاز
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۹۹۹,۹۷۰	۹۹.۷
۲	محسن موسوی	۱۰	۰.۱
۳	علی پازکی	۱۰	۰.۱
۴	نوید رفیعی تبریزی	۱۰	۰.۱
جمع		**۱,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**

صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵

مدیرصندوق، شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۱۲۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک۲

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، یوسف آباد، خیابان نهم، نبش ابن سینا، پلاک ۶، واحد ۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان ظفر(وحید دستگردی)، بالاتر از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم.

بازارگردان: شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۱۲۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا و قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا 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 درگواهی سپرده سکه و شمش طلا:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا به عنوان سرمایه گذاری جاری سریع المعامله طبقه بندی و ارزیابی آن به صورت روزانه به خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود. که در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در زمان مورد انتظار منهای کارمزد معاملات سکه و شمش طلا.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری درگواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی" (مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقالات این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع المعامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. سود (زیان) گواهی سپرده سکه و شمش طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد همچنین در زمان فروش با توجه به خالص ارزش فروش و ارزش دفتری شناسایی می گردد.

۲-۲-۴- سود قراردادهای آتی:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه طبق دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب صورت جلسه ۴۶۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادر می باشد.

۳-۲-۴- 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 بلند مدت روزانه و کوتاه مدت ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه و شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۳-۸ امیدنامه، به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۰۰۵ (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۰۰۸ (هشت در هزار) از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۰۱ (یک در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق ، که حداقل ۳،۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴،۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳،۱۳۹میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های در آغاز دوره اول تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه ثابت دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل ۸،۰۰۰ میلیون ریال و به ازای هر sector (بخش،کالا یا صنعت مستقل) در یک سال معادل ۲،۴۰۰ میلیون ریال و هزینه متغیر آن طبق جدول زیر محاسبه و در دفاتر ثبت می گردد.

جدول هزینه های متغیر نرم افزار

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰،۰۰۰۴	این سه پلکان با در نظر گرفتن شرایط در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق ها لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار بگیرد تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکانی دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکانی سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ تا ۵۰هزار میلیارد ریال	۰،۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰،۰۰۰۰۳	
۴	الف) در همه انواع صندوق‌ها، سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵،۰۰۰ میلیون ریال(معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		
	ب)در صندوق‌هایی که در ساختار خود sector دارند (مانند صندوق‌های بخشی، کالایی و سایر صندوق‌هایی که در ساختار خود بخش، کالا یا صنعت مستقل دارند)، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر sector جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند (الف) فوق برای هر sector جداگانه لحاظ می‌گردد.		

صندوق سرمایه‌گذاری امید ثروت ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده 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 (۰/۰۰۱) / (n×۳۶۵) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر است. هر زمان ذخیرهٔ صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا ۱۰۰۰ میلیون ریال (هرکدام کمتر است) رسید، محاسبهٔ ذخیرهٔ تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبهٔ یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیرهٔ ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۳-۳- 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 مستهلک یا ذخیره می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی در پایان هر سال مالی پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبهٔ قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۵/۰۷/۱۴			۱۴۰۵/۰۴/۱۴
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	درصد	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	۴,۴۹۵,۸۱۰	۴۱,۹۱۲,۴۸۸,۴۱۹,۷۲۶	۱۵۹,۴۴۲,۵۰۷,۸۴۱,۰۰۱	۸۴.۲٪	۹۸,۰۵۳,۶۳۷,۵۶۲,۱۴۴
گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	۱۱,۰۴۶	۲,۳۵۳,۰۲۲,۸۸۸,۷۳۴	۲۹,۸۹۷,۲۴۱,۶۷۵,۰۰۰	۱۵.۸٪	۲۰,۷۵۸,۵۶۶,۰۰۴,۸۴۰
جمع		۴۴,۲۶۵,۵۱۱,۳۰۸,۴۶۰	۱۸۹,۳۳۹,۷۴۹,۵۱۶,۰۰۱	۱۰۰٪	۱۱۸,۸۱۲,۲۰۳,۵۶۶,۹۸۴

۶-سرمایه گذاری در سپرده بانکی

		۱۴۰۵/۰۷/۱۴			۱۴۰۵/۰۴/۱۴
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
				ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نزد بانک سپه	کوتاه مدت	طی دوره	بدون سررسید	-	۰٪	۱۰,۱۹۳,۵۳۱
سرمایه گذاری نزد بانک سامان	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۷/۱۵	بدون سررسید	۱۶۶,۲۶۸,۸۴۳	۰٪	۱۶۴,۱۷۷,۲۵۸
سرمایه گذاری نزد بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	طی دوره	بدون سررسید	۴۹۰,۰۹۹,۵۹۲	۰٪	۷۵,۶۹۰,۷۹۲
سرمایه گذاری نزد بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	-	۰٪	۱۹۴,۱۱۵,۱۸۶
سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	بدون سررسید	-	۰٪	۷,۸۶۴,۷۱۲
سرمایه گذاری نزد بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	بدون سررسید	۳,۳۶۶,۳۷۴	۰٪	۴,۸۰۸,۶۶۳,۴۲۶
سرمایه گذاری نزد بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	بدون سررسید	۱۶,۷۸۹,۵۴۵,۸۰۷	۰٪	۲,۸۶۶,۸۶۸,۵۲۵
جمع				۱۷,۴۴۹,۲۸۰,۶۱۶	۰.۰	۸,۱۲۷,۵۷۳,۴۳۰

۷- حسابهای دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۱۴۰۵/۰۷/۱۴			۱۴۰۵/۰۴/۱۴
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۸,۳۹۵,۳۳۷	(۳,۳۶۸,۳۰۸)	۷۶۵,۰۲۷,۰۲۹	۰
۷۶۸,۳۹۵,۳۳۷	(۳,۳۶۸,۳۰۸)	۷۶۵,۰۲۷,۰۲۹	۰

۸- جاری کارگزاران

دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵

	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سپه	۶۳۷,۰۸۶,۲۷۸	۱۲,۶۲۸,۴۲۹,۳۹۳,۵۹۵	(۱۲,۶۲۷,۹۶۹,۱۵۳,۰۴۵)	۱,۰۹۷,۳۲۶,۸۲۸
جمع	**۶۳۷,۰۸۶,۲۷۸**	**۱۲,۶۲۸,۴۲۹,۳۹۳,۵۹۵**	**(۱۲,۶۲۷,۹۶۹,۱۵۳,۰۴۵)**	**۱,۰۹۷,۳۲۶,۸۲۸**

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و نرم افزار بوده که تا تاریخ خالص دارایی ها، مستهلک نشده است و به عنوان دارایی به سال/دوره های آتی منتقل می شود. مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. مخارج نرم افزار و کارمزد نگهداری حساب سرمایه گذاران در طی یک سال یا دوره مالی هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۶,۶۷۵,۷۰۴,۱۸۹	۰	(۵,۴۷۹,۳۵۵,۹۵۸)	۱,۱۹۶,۳۴۸,۲۳۱
مخارج برگزاری مجامع	۰	۳۷۴,۴۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۳۱,۰۰۳)	۳۱۱,۶۶۸,۹۹۷
جمع	**۶,۶۷۵,۷۰۴,۱۸۹**	**۳۷۴,۴۰۰,۰۰۰**	**(۵,۵۴۲,۰۸۶,۹۶۱)**	**۱,۵۰۸,۰۱۷,۲۲۸**

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۷/۱۴	۱۴۰۵/۰۴/۱۴
	ریال	ریال
بانک سامان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	**۳۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۰,۰۰۰,۰۰۰**

۱۱-پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۷/۱۴	۱۴۰۵/۰۴/۱۴
	ریال	ریال
بازارگردان-تامین سرمایه امید	۳۵۵,۱۹۷,۳۶۱,۶۴۱	۳۷۳,۰۶۹,۲۹۲,۲۳۵
مدیر صندوق-تامین سرمایه امید	۲۸۱,۹۷۴,۴۸۹,۲۳۳	۳۰۱,۰۵۱,۱۴۳,۱۸۳
حسابرس-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۱,۱۳۳,۹۹۹,۸۸۳	۱,۹۱۷,۹۰۷,۹۷۳
متولی - مشاور سرمایه گذاری تحلیل فارابی	۲,۴۹۳,۲۵۴,۸۰۵	۱,۲۵۴,۸۹۸,۶۵۸
جمع	**۶۴۰,۷۹۹,۱۰۵,۵۶۲**	**۶۷۷,۲۹۳,۲۴۲,۰۴۹**

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۷/۱۴	۱۴۰۵/۰۴/۱۴
		ریال	ریال
ذخیره انبارداری گواهی شمش طلا	۱۱-۱	۱۰,۷۴۷,۲۷۹,۳۵۸	۲۶۹,۱۲۰,۳۴۴,۳۵۷
ذخیره انبارداری گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	۱۱-۱	۱,۹۰۷,۶۴۴,۲۰۰	۳۲,۱۰۲,۸۵۹,۲۷۶
شرکت رایان هم افزا		۳۰,۱۳۶,۵۱۲,۴۳۲	۲۶,۲۶۳,۷۲۲,۸۹۷
ذخیره کارمزد تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		**۴۳,۷۹۱,۴۳۵,۹۹۰**	**۳۲۸,۴۸۶,۹۲۶,۵۳۰**

۱-۱۲- ذخیره هزینه انبارداری بابت نگهداری سکه و شمش طلا در خزانه بورس کالا می باشد که در زمان فروش گواهی سپرده سکه و شمش طلا، صندوق ملزم به پرداخت بدهی است.

۱۳- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۵/۰۷/۱۴		۱۴۰۵/۰۴/۱۴	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		ریال		ریال
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۲۹۹,۱۱۷,۹۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۵۰۷,۷۲۶,۳۱۸
واحد های سرمایه گذاری عادی	۱۶۳,۷۳۹,۵۰۴	۱۸۷,۵۳۰,۷۰۹,۵۰۸,۱۷۹	۱۴۸,۱۹۰,۰۰۰	۴۹,۴۲۲,۵۰۹,۹۶۳,۱۱۹
جمع	**۱۶۴,۷۳۹,۵۰۴**	**۱۸۸,۶۷۶,۰۰۸,۶۲۶,۱۵۰**	**۱۴۹,۱۹۰,۰۰۰**	**۴۹,۷۵۶,۰۱۷,۶۸۹,۴۳۷**

۱۴- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

	یادداشت	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۳-۱	۵۳۰,۳۱۷,۹۹۱,۸۵۱	۲۰۳,۱۱۳,۰۹۲,۹۷۳
جمع		**۵۳۰,۳۱۷,۹۹۱,۸۵۱**	**۲۰۳,۱۱۳,۰۹۲,۹۷۳**

۱۴-۱-سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵				دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید CD۱GOC۰۰۰۱	۱,۰۰۳	۲,۲۶۱,۱۵۸,۵۲۴,۴۰۰	(۱,۷۲۸,۰۱۴,۰۸۴,۳۹۳)	(۲,۸۲۶,۴۴۸,۱۵۶)	۵۳۰,۳۱۷,۹۹۱,۸۵۱	۲۰۳,۱۱۳,۰۹۲,۹۷۳
جمع		**۲,۲۶۱,۱۵۸,۵۲۴,۴۰۰**	**(۱,۷۲۸,۰۱۴,۰۸۴,۳۹۳)**	**(۲,۸۲۶,۴۴۸,۱۵۶)**	**۵۳۰,۳۱۷,۹۹۱,۸۵۱**	**۲۰۳,۱۱۳,۰۹۲,۹۷۳**

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۱۴ تیرماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵-۱	۶۷,۳۸۹,۵۰۶,۱۰۰,۱۴۴	۱۸,۴۹۰,۷۷۹,۶۹۶,۲۰۵
جمع		**۶۷,۳۸۹,۵۰۶,۱۰۰,۱۴۴**	**۱۸,۴۹۰,۷۷۹,۶۹۶,۲۰۵**

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

		دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵				دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی شمش طلا	۴,۴۹۵,۸۱۰	۱۵۹,۸۲۶,۰۹۰,۴۵۸,۱۰۰	(۱۰۲,۹۱۹,۶۹۱,۴۹۵,۴۱۱)	(۳۸۳,۵۸۲,۶۱۷,۰۹۹)	۵۶,۵۲۲,۸۱۶,۳۴۵,۵۹۰	۱۴,۵۰۸,۲۶۵,۵۱۹,۳۹۳
گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید	۱۱,۰۴۶	۲۹,۹۳۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۳۰,۵۵۱,۹۲۰,۴۴۶)	(۳۷,۴۱۸,۳۲۵,۰۰۰)	۱۰,۸۶۶,۶۸۹,۷۵۴,۵۵۴	۳,۹۸۲,۵۱۴,۱۷۶,۸۱۲
جمع		**۱۸۹,۷۶۰,۷۵۰,۴۵۸,۱۰۰**	**(۱۲۱,۹۵۰,۲۴۳,۴۱۵,۸۵۷)**	**(۴۲۱,۰۰۰,۹۴۲,۰۹۹)**	**۶۷,۳۸۹,۵۰۶,۱۰۰,۱۴۴**	**۱۸,۴۹۰,۷۷۹,۶۹۶,۲۰۵**

۱۶- سود اوراق بهادار وگواهی سپرده بانکی

	یادداشت	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱-۱۵	۱,۴۱۵,۸۲۲,۰۴۹	۳۱۷,۷۶۱,۸۶۶
جمع		**۱,۴۱۵,۸۲۲,۰۴۹**	**۳۱۷,۷۶۱,۸۶۶**

۱-۱۶- سود سپرده بانکی

			دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵			دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
						ریال
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	بدون سررسید	۲۶۶,۲۳۵,۱۵۰	۰	۲۶۶,۲۳۵,۱۵۰	۲۹۲,۲۶۲,۷۹۸
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	طی دوره	بدون سررسید	۶۴۷,۵۸۹	۰	۶۴۷,۵۸۹	۳۴۲,۵۷۰
بانک سپه	کوتاه مدت	طی دوره	بدون سررسید	۸۱,۲۲۴	۰	۸۱,۲۲۴	۲۲,۸۹۶,۵۱۸
بانک سامان	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	بدون سررسید	۲,۰۹۱,۵۸۵	۰	۲,۰۹۱,۵۸۵	۲,۰۰۰,۷۲۸
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۱,۶۴۳,۲۹۸	۰	۱,۶۴۳,۲۹۸	۱۲۳,۶۴۱
بانک پارسیان	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	بدون سررسید	۲۲,۷۴۸	۰	۲۲,۷۴۸	۹۶,۳۵۲
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	بدون سررسید	۱,۱۴۸,۴۶۸,۷۶۳	(۳,۳۶۸,۳۰۸)	۱,۱۴۵,۱۰۰,۴۵۵	۳۹,۳۵۹
جمع				**۱,۴۱۹,۱۹۰,۳۵۷**	**(۳,۳۶۸,۳۰۸)**	**۱,۴۱۵,۸۲۲,۰۴۹**	**۳۱۷,۷۶۱,۸۶۶**

۱۷- سایر درآمدها:

	یادداشت	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱-۱۶	۲,۹۵۷,۹۵۱,۵۴۵	۳۰۱,۹۹۴,۸۰۳
جمع		**۲,۹۵۷,۹۵۱,۵۴۵**	**۳۰۱,۹۹۴,۸۰۳**

۱-۱۷- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق محاسبه شده است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه کارمزد بازارگردان-تامین سرمایه امید	۳۵۵,۱۹۷,۳۶۱,۶۴۱	۱۳۸,۳۸۱,۶۰۵,۲۲۲
هزینه کارمزد مدیر- تامین سرمایه امید	۲۸۱,۹۷۴,۴۸۹,۲۷۴	۱۱۱,۵۷۹,۵۴۴,۱۴۲
هزینه کارمزد متولی فعلی-مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۱,۲۳۸,۳۵۶,۱۴۷	۷۸۷,۰۲۷,۳۵۶
هزینه حق الزحمه حسابرس- هدف نوین نگر	۱,۰۳۱,۳۵۶,۲۹۰	۵۱۵,۹۵۸,۸۸۵
جمع	**۶۳۹,۴۴۱,۵۶۳,۳۵۲**	**۲۵۱,۲۶۴,۱۳۵,۶۰۵**

۱۹- سایر هزینه ها

	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه انبارداری سکه و شمش طلا	۱۲۷,۶۷۷,۷۷۰,۷۸۵	۱۹,۵۷۰,۸۷۶,۱۴۷
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۴,۱۵۰,۶۹۰,۸۹۵	۲,۴۰۰,۰۲۹,۵۰۳
هزینه نرم افزار	۱۲,۷۹۷,۷۸۳,۵۳۴	۳,۹۲۸,۷۷۱,۶۴۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۱۸,۴۹۷,۱۱۲
هزینه برگزاری مجامع	۶۲,۷۳۱,۰۰۳	۳,۹۲۰,۷۰۹
هزینه کارمزد بانکی	۱۷,۶۱۶,۱۲۶	۱۵,۲۸۴,۵۳۷
جمع	**۱۵۴,۷۰۶,۵۹۲,۳۴۳**	**۲۵,۹۳۷,۳۷۹,۶۵۳**

۲۰- تعدیلات

	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۵	دوره ۳ماهه منتهی به ۱۴ مهرماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی	۶,۱۲۱,۶۲۵,۶۰۶,۶۰۴	۱,۵۸۰,۲۶۲,۳۹۰,۳۷۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی	(۲,۴۴۳,۹۱۷,۲۷۲,۶۵۰)	(۵۹۶,۷۲۴,۱۹۰,۰۰۰)
	۳,۶۷۷,۷۰۸,۳۳۳,۹۵۴	**۹۸۳,۵۳۸,۲۰۰,۳۷۶**

۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی با اهمیتی ندارد

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۷/۱۴		۱۴۰۵/۰۴/۱۴	
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۹,۹۹۰	۰.۶۲	۹۹۹,۹۹۰	۰.۶۷
		مدیر صندوق	عادی	۵,۶۲۰	۰.۰۰	۵,۶۲۰	۰.۰۰
		بازارگردان صندوق	عادی	۴۸,۰۸۹,۶۲۵	۳۰.۰۴	۴۸,۲۵۰,۰۰۰	۳۲.۳۴
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	علی پارکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۹,۳۹۱	۰.۰۱	۸,۰۷۴	۰.۰۰
	بنفشه حسنی کوچکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷,۴۷۵	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
	حمید صانعی عطا آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۳۰۳	۰.۰۱	۱,۰۴۵	۰.۰۰
	سبد prx بانک سپه	وابسته به مدیر	عادی	۱,۷۲۸,۴۳۹	۱.۰۸	۰	۰.۰۰
	بانک سپه	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰.۰۰	۸,۱۲۶,۲۹۴	۵.۴۵
	سرمایه گذاری سپه	وابسته به مدیر	عادی	۲,۵۷۰,۸۵۷	۱.۶۱	۷,۹۲۴,۹۴۶	۵.۳۱
	توسعه گوهران امید	وابسته به مدیر	عادی	۱,۱۹۵,۳۴۴	۰.۷۵	۵۰۱,۱۷۴	۰.۳۴
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر	مدیر مشترک	عادی	۲۵۰,۰۰۰	۰.۱۶	۰	۰.۰۰
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار	مدیر مشترک	عادی	۶۱۰,۰۰۰	۰.۳۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱.۲۱
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	شرکت موسسه فکر فردای امید	هم گروه مدیر صندوق	عادی	۸۴,۵۶۶	۰.۰۵	۸۴,۵۶۶	۰.۰۶
	محسن موسوی	مدیرعامل سابق شرکت تأمین سرمایه امید	عادی	۰	۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰
	محسن موسوی	مدیرعامل سابق شرکت تأمین سرمایه امید	ممتاز	۱۰	۰.۰۰	۱۰	۰.۰۰
کارگزار صندوق	کارگزاری یزدان	کارگزار صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳
				۵۵,۵۷۱,۶۲۰	**۳۴.۷۱**	**۶۷,۷۵۳,۷۱۹**	**۴۵.۴۱**

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله				مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله		۱۴۰۵/۰۷/۱۴
				ریال		ریال
شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق و بازارگردان	کارمزد ارکان (مدیر)	طی دوره	۲۸۱,۹۷۴,۴۸۹,۲۷۴		(۲۸۱,۹۷۴,۴۸۹,۲۳۳)
		کارمزد ارکان (بازارگردان)	طی دوره	۳۵۵,۱۹۷,۳۶۱,۶۴۱		(۳۵۵,۱۹۷,۳۶۱,۶۴۱)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	طی دوره	۱,۲۳۸,۳۵۶,۱۴۷		(۲,۴۹۳,۲۵۴,۸۰۵)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	طی دوره	۱,۰۳۱,۳۵۶,۲۹۰		(۱,۱۳۳,۹۹۹,۸۸۳)
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۸,۹۷۷,۴۷۳,۹۶۱		۱,۰۹۷,۳۲۶,۸۲۸

۲۳- رویدادهای بعد از پایان تاریخ دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.