



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

امید به بازار

صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

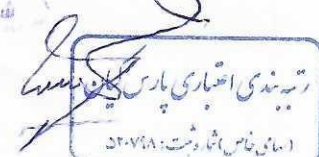
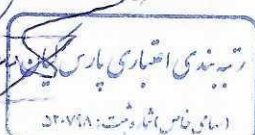
دوره مالی چهار ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار، مربوط به دوره مالی چهار ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه سندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات سندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی سندوق
۴	ب - ارکان سندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۲	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با سندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی سندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به سندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ به تایید ارکان سندوق به شرح زیر رسیده است.

ارکان سندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر سندوق	شرکت سبدگردان به بازار پارس (سهامی خاص)	سید محمد حسینی بهشتیان	
متولی سندوق	شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)	محمدرضا عربی مزرعه شاهی	 

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی امید بها بازار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

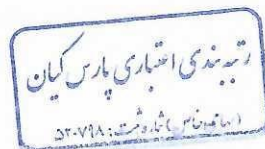
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	
۱,۰۵۹,۱۱۲,۷۸۵	۱۱	درآمدها:
۱,۰۵۹,۱۱۲,۷۸۵		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
		جمع درآمدها
۴۰۵,۱۵۶,۲۸۶	۱۲	هزینه‌ها:
۳۶۸,۱۶۵,۳۴۳	۱۳	هزینه کارمزد ارکان
۷۷۳,۳۲۱,۶۲۹		سایر هزینه‌ها
۲۸۵,۷۹۱,۱۵۶		جمع هزینه‌ها
۸.۵۳٪		سود خالص
۸.۴۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۳,۲۲۰,۰۷۸,۸۱۱	۰	سود (زیان) خالص
۳۸,۲۲۰,۰۷۸,۸۱۱	۳۵,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



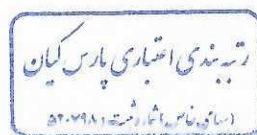
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها
۳۸,۶۱۱,۷۰۸,۳۶۵	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷۹,۹۹۸,۱۰۲	۶	حساب‌های دریافتی
۵۱۳,۲۶۰,۰۵۸	۷	سایر دارایی‌ها
۳۹,۷۰۴,۹۶۶,۵۲۵		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۴۰۵,۱۵۶,۲۸۶	۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۰۷۹,۷۳۱,۴۲۸	۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۴۸۴,۸۸۷,۷۱۴		جمع بدهی‌ها
۳۸,۲۲۰,۰۷۸,۸۱۱	۱۰	خالص دارایی‌ها
۱,۰۹۲,۰۰۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سیدگردان بهابازار پارس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۵۷۰۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی چهار ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ تحت شماره ۵۶۶۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۸۴۸۳۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ شماره ۱۲۲۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت این صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ در درگاه ملی مجوزهای کشور صادر و تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۱۹ معتبر خواهد بود. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد است به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین تیر ماه خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت نامحدود است، مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی محله ونک، خیابان ملاصدرا، بعد از خیابان گلدشت، پلاک ۲۳۵، ساختمان مهر، طبقه چهارم، واحد ۸ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://omidbahabazaar.ir> گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار از ارکان زیر تشکیل شده است:

- مجمع صندوق:

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. در تاریخ خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان بها بازار پارس (سهامی خاص)	۳۴.۰۰۰	۹۷
۲	سید محمد حسینی بهشتیان	۱.۰۰۰	۳
	جمع	۳۵.۰۰۰	۱۰۰

- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان بها بازار پارس (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ با شماره ثبت ۵۷۵۷۰۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران به نشانی خیابان ملاصدرا، بعد از خیابان گلدشت ساختمان مهر طبقه ۴ واحد ۸.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی چهار ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

- متولی صندوق

شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان میرزای شیرازی، خیابان منصور، پلاک ۲؛

- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴ سرمایه‌گذاری‌ها: 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 هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴ 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 می‌باشد. با توجه 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.

۲-۱-۴ 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. با توجه 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

- ۲-۴ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴ 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی چهار ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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.

۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ پانصد میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تحت تملک صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۰۰۰ و حداکثر ۱.۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبته، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبته.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی چهار ماه و ۱۰ روز، منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت بوده و باقی‌مانده آن در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۵-۴ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴ - 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 بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 می‌گردد.

۷-۴ - ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود، مدیر صندوق مسئول جبران خسارات خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۸,۶۱۱,۷۰۸,۳۶۵
	۳۸,۶۱۱,۷۰۸,۳۶۵

۱-۶- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل
				ریال	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	سر رسید ندارد	۵٪	۸,۶۱۰,۲۰۲,۴۰۷	۲۱,۶۹٪
سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	سر رسید ندارد	۲۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۶٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سر رسید ندارد	۵٪	۱,۵۰۵,۹۵۸	۰,۰۰٪
				۳۸,۶۱۱,۷۰۸,۳۶۵	۹۷,۲۵٪

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۶-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۳۸۷,۷۰۴,۹۱۰	۲۷٪	۳,۸۶۲,۸۳۵	۳۸۴,۰۲۲,۰۷۵
۶-۲ سایر حساب های دریافتنی			۰	۱۹۵,۹۷۶,۰۲۷
	۳۸۷,۷۰۴,۹۱۰		۳,۸۶۲,۸۳۵	۵۷۹,۹۹۸,۱۰۲

۱-۶- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۳۸۷,۷۰۴,۹۱۰	۲۷٪	۳,۸۶۲,۸۳۵	۳۸۴,۰۲۲,۰۷۵
	۳۸۷,۷۰۴,۹۱۰		۳,۸۶۲,۸۳۵	۳۸۴,۰۲۲,۰۷۵

۲-۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	تنزیل شده
	ریال
سایر حساب های دریافتنی	۱۹۵,۹۷۶,۰۲۷
	۱۹۵,۹۷۶,۰۲۷

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

ممانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ممانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۱۸,۰۱۶,۵۰۶	۳۲۱,۹۶۲,۲۰۵
۰	۲۱۹,۳۰۲,۷۴۰	۲۸,۰۰۴,۸۸۷	۱۹۱,۲۹۷,۸۵۳
۰	۵۵۹,۲۸۱,۴۵۱	۴۶,۰۲۱,۳۹۳	۵۱۳,۲۶۰,۰۵۸

مخارج تاسیس

مخارج آيوننمان نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۸- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
مدیر	۱۹,۷۰۶,۰۵۰
متولی	۱۴۵,۲۰۵,۴۷۸
حسابرس	۲۴۰,۲۴۴,۷۵۸
	۴۰۵,۱۵۶,۲۸۶

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
هزینه آبونمان نرم‌افزار	۵۱۸,۱۰۸,۵۵۶
هزینه تأسیس	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱
بدهی بابت امور صندوق	۲۱۹,۸۱۶,۷۱۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۲۷,۴۴۹
	۱,۰۷۹,۷۳۱,۴۲۸

۱۰- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۸,۲۲۰,۰۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۰	۰
	۳۵,۰۰۰	۳۸,۲۲۰,۰۷۸,۸۱۱

۱۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		یادداشت
ریال		
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱-۱	۱,۰۵۹,۱۱۲,۷۸۵
		۱,۰۵۹,۱۱۲,۷۸۵

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱-۱۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده حقوقی ۲۰۹,۱۴۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۶/۱۹		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲,۹۳۴,۲۸۷,۶۵۵	۰	۲,۹۳۴,۲۸۷,۶۵۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	سررسید ندارد	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۵۲۳,۱۰۹	۰	۳۱,۵۲۳,۱۰۹
سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	سررسید ندارد	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷٪	۱,۰۳۱,۲۶۶,۵۵۳	(۳,۶۸۲,۸۳۵)	۱,۰۲۷,۵۸۳,۷۱۸
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	سررسید ندارد	۰	۰.۰۰٪	۵,۹۵۸	۰	۵,۹۵۸
					۳,۹۹۷,۰۸۳,۲۷۵	(۳,۶۸۲,۸۳۵)	۳,۹۹۳,۴۰۰,۴۴۰

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
متولی	ریال
حسابرس	۱۹,۷۰۶,۰۵۰
	۱۴۵,۲۰۵,۴۷۸
	۲۴۰,۲۴۴,۷۵۸
	۴۰۵,۱۵۶,۲۸۶

۱۳- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
سایر هزینه ها	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۸,۰۱۶,۵۰۶
هزینه نرم افزار	۱,۵۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۲۸,۰۰۴,۸۸۷
هزینه تصفیه	۳۱۸,۶۵۶,۵۰۱
	۱۶۰,۰۰۰
	۱,۸۲۷,۴۴۹
	۳۶۸,۱۶۵,۳۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان بها بازارپارس	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۰۰۰	۹۷.۱۴٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سید محمد حسینی بهشتیان	مدیر عامل سید گردان بها بازار پارس	ممتاز	۱,۰۰۰	۲.۸۶٪
جمع				۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان بها بازار پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۹,۷۰۶,۰۵۰	طی دوره مالی	(۱۹,۷۰۶,۰۵۰)
رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۴۵,۲۰۵,۴۷۸	طی دوره مالی	(۱۴۵,۲۰۵,۴۷۸)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۲۴۰,۲۴۴,۷۵۸	طی دوره مالی	(۲۴۰,۲۴۴,۷۵۸)

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌ها بوده باشد، موردی وجود ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۸- نسبت کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن، محاسبات نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ بشرح زیر است.

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۹,۷۰۵	۳۹,۳۳۸	۳۹,۴۸۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۹,۷۰۵	۳۹,۳۳۸	۳۹,۴۸۰
جمع بدهی های جاری	۱,۴۷۸	۱,۳۲۳	۱,۲۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	۲	۰	۲
جمع کل بدهی ها	۱,۴۸۰	۱,۳۲۳	۱,۲۴۸
جمع کل تعهدات	۶,۴۰۷	۲,۵۶۳	۲۵,۶۲۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷,۸۸۷	۳,۸۸۶	۲۶,۸۷۶
نسبت جاری	۵.۰۴	۱۰.۱۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۰		۰.۶۸

۱۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

با توجه به اینکه مطابق امیدنامه در حال حاضر در تعهدات بازارگردانی صندوق، فقط نماد مروارید (صندوق سرمایه گذاری مروارید بها بازار) وجود دارد لذا صورتهای مالی به تفکیک ارائه نشده است.