



سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

امید به بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

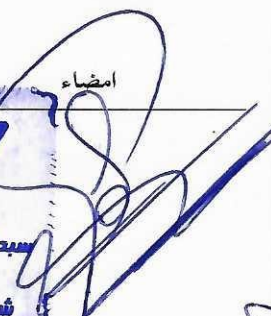
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

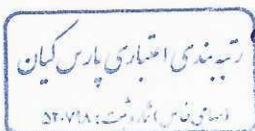
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار، مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق 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 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 و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ به تایید ارکان صندوق به شرح زیر رسیده است.

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



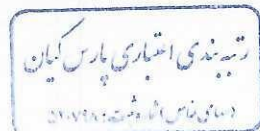
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال		
۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴	۶	حساب‌های دریافتی
۴۲۹,۱۲۵,۱۹۰	۷	سایر دارایی‌ها
۴۱,۶۳۰,۵۶۹,۰۹۹		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸	۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۶۱۶,۴۷۲,۸۷۰	۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۷۳۵,۳۵۷,۹۹۸		جمع بدهی‌ها
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۱۰	خالص دارایی‌ها
۱,۱۱۱,۲۹۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال		درآمدها:
۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹	۱۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸	۱۲	هزینه کارمزد ارکان
۱,۱۸۵,۵۲۱,۶۸۰	۱۳	سایر هزینه‌ها
۲,۳۰۴,۴۰۶,۸۰۸		جمع هزینه‌ها
۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱		سود خالص
۱۰.۱۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۰.۰۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها	
دوره مالی ۷ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	-
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سودخالص

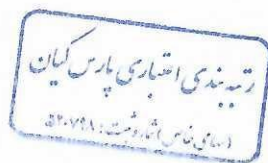
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر 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 ۳ سال 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 اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار مطابق با ماده ۴۴ 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۷۲ 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 و یادداشت‌های توضیحی

دوره ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

- متولی صندوق

شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۱۵۹۶۲ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ 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 مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ تهیه شده است.

- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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.

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 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.

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. 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.

-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 شرکت-

های 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

علی‌الحساب 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.

۲-۴-۲- 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 مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ پانصد میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید 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 بعلاوه 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 به ازای هر سال مالی؛
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 مثبت، تأیید 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 مثبت.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 ۳ ماده ۴۳ 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.

۴-۷- ذخیره مالیات

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت یک‌سال یا تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پیش از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵
	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵

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 دارایی ها
				ریال	
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	سر رسید ندارد	۵٪	۱۰,۷۸۳,۴۲۱,۲۵۳	۲۱.۶۹٪
سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۱۴۰۵/۱۰/۲۳	۲۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵.۵۶٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سر رسید ندارد	۵٪	۱,۵۲۵,۱۴۲	۰.۰۰٪
				۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵	۹۷.۲۵٪

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال
۶-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴
	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴

۱-۶- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴۲۰,۴۹۱,۷۹۳	۲۷٪	۳,۹۹۴,۲۷۹	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴
۴۲۰,۴۹۱,۷۹۳		۳,۹۹۴,۲۷۹	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴

سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. طبق ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۱ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و بطور روزانه مستهلک می‌شود.

مخارج اضافی شده طی سال	مخارج آیدای سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۴۹,۰۴۴,۹۳۳	۲۹۰,۹۳۳,۷۷۸	۰
۲۱۹,۳۰۲,۷۴۰	۸۱,۱۱۱,۳۲۸	۱۳۸,۱۹۱,۴۱۲	۰
۵۵۹,۲۸۱,۴۵۱	۱۳۰,۱۵۶,۲۶۱	۴۲۹,۱۲۵,۱۹۰	۰

مخارج تأسیس

مخارج آیدای نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۸- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مدیر	۶۴,۸۸۵,۵۱۳
متولی	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶
حسابرس	۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹
	۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۰۴۸,۰۹۷,۵۳۵
هزینه تاسیس	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱
سایر هزینه ها	۲۲۳,۲۹۲,۷۴۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵,۱۰۳,۸۸۴
	۱,۶۱۶,۴۷۲,۸۷۰

۱۰- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۰	۰
	۳۵,۰۰۰	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱

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 می شود:

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی
۱۱-۱	به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال
	۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹
	۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹

صندوق سرمایه گذار، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

دوره مالی ۷ ماه ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

[illegible]

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال
۶۴,۸۸۵,۵۱۳
۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹
۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال
۴۹,۰۳۴,۹۳۳
۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۱,۱۱۱,۳۲۸
۱,۰۴۸,۰۹۷,۵۳۵
۶۶۴,۰۰۰
۵,۱۰۳,۸۸۴
۱,۱۸۵,۵۲۱,۶۸۰

۱۳- سایر هزینه ها
هزینه تاسیس
سایر هزینه ها
هزینه آموختن نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهیا بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 در تاریخ خالص دارایی‌ها، تعهدات و بدهی های احتمالی صندوق بشرح زیر می باشد:

سهام شرکت مورد بازارگردانی	نماد	دامنه مظنه(درصد)	حداقل سفارش ابیاشته	حداقل معاملات روزانه(سهام)
صندوق سرمایه گذاری مروارید بهیا بازار	مروارید	۳	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سید گردان بهیا بازارپارس	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۰۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سید محمد حسینی بهشتیان	مدیر عامل سید گردان بهیا بازار پارس	ممتاز	۱,۰۰۰
جمع				۳۵,۰۰۰
				۱۰۰٪

۱۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
سید گردان بهیا بازار پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۴,۸۸۵,۵۱۳	طی دوره مالی
رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹	طی دوره مالی
مانده طلبی (بدهی) - ریال				
(۶۴,۸۸۵,۵۱۳)				
(۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶)				
(۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹)				

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ بشرح زیر است.

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۱,۶۳۰	۴۱,۳۷۳	۴۱,۴۵۸
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۴۱,۶۳۰	۴۱,۳۷۳	۴۱,۴۵۸
جمع بدهی های جاری	۲,۷۳۰	۲,۷۱۷	۲,۷۱۱
جمع بدهی های غیر جاری	۵	۰	۵
جمع کل بدهی ها	۲,۷۳۵	۲,۷۱۷	۲,۷۱۶
جمع کل تعهدات	۵,۴۵۴	۲,۱۸۲	۲۱,۸۱۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸,۱۸۹	۴,۸۹۹	۲۴,۵۳۲
نسبت جاری	۵.۰۹	۸.۴۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۰		۰.۵۹

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.