

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

دوره مالی هفت ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ ضمیمه

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (سپاداران رسمی)
موسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهها بازار

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهها بازار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی هفت ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهها بازار در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی هفت ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

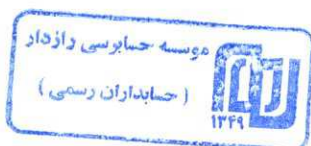
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهها بازار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهها بازار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ تحت شماره ۵۶۶۵۹ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ تحت شماره ۱۲۲۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت سه سال به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۴۸۰۳۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۰۹/۲۰، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت هفت ماه و یازده روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



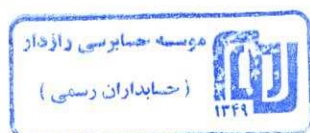
مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۱۴ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص علی رغم وجود قرارداد فی مابین صندوق سرمایه گذاری امید بهابازار و نماد صندوق سرمایه گذاری مروارید بها بازار، معاملاتی صورت نپذیرفته است.
- ۱۱- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۱۱-۱- مفاد بند ۱۰ امیدنامه صندوق، درخصوص حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران به میزان ۵۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۱۱-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۱۱-۳- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی چهار ماهه و یازده روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- ۱۱-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
- ۱۱-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه های اسفند سال ۱۴۰۲، فروردین، اردیبهشت و خرداد سال ۱۴۰۳، رعایت نشده است.
- ۱۲- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

- ۱۲- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۳- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

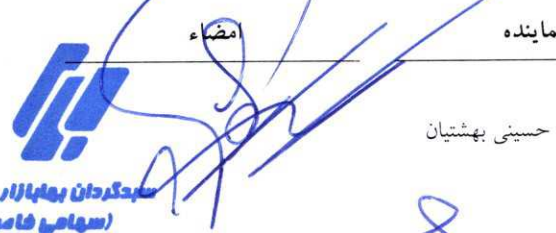

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار، 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.

شماره صفحه	عنوان
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ - منبای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۳	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 صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار 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 سیدگردان بهابازار پارس (سهامی خاص)	سید محمد حسینی بهشتیان	
متولی صندوق	شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)	محمدرضا عربی مزرعه شاهی	

سیدگردان بهابازار پارس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۷۵۷۰-۱

رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸

پیوست گزارش حسابرسی
دوره ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۱
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
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.

رتبه‌بندی اعتباری پارس لیان
 (سامان خاص شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸)

سیدگردان بهابازار پارس
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۷۵۷۰۱

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۱۶/۲۱
 رازدار

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

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال
درآمدها:		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۱	۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹
جمع درآمدها		۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۲	۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸
سایر هزینه‌ها	۱۳	۱,۱۸۵,۵۲۱,۶۸۰
جمع هزینه‌ها		۲,۳۰۴,۴۰۶,۸۰۸
سود خالص		۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱۰.۱۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۰.۰۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها	
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۰
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰

• واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

• سودخالص

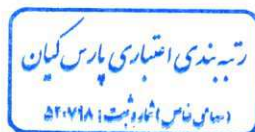
• خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر 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 =




سیدگردان بهادار بازار پارس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۵۷۰۱

نیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۱ رازدار

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 ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ تهیه شده است.

۴- 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 شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و 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.

۳-۴- 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 تائید 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 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 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 ۱,۳۰۰ 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 ثابت: ۵,۰۰۰ میلیون ریال برای یکسال کامل (از تاریخ دریافت مجوز فعالیت به مدت ۱۲ ماه از ۵۰ درصد تخفیف در هزینه ثابت برخوردار است). ضریب متغیر: - به ازای هر (NAV) نماد در یکسال مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در سال؛ - ۰,۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ - ۰,۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ - ۰,۰۰۰۰۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار هزار میلیارد ریال؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

<p>تبصره ۱: مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV به جداگانه محاسبه می‌شود.</p> <p>تبصره ۲: در صورتیکه مبلغ خالص ارزش دارایی‌های هر (NAV) نماد کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف است و اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر (NAV) نماد بیشتر از ۷۶۰ میلیارد باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبلغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود.</p> <p>تبصره ۳: سقف هزینه متغیر قابل پرداخت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یکسال برابر با ۲۵ میلیارد است.</p>	
<p>هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت</p>	<p>هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.</p>

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، 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 چهارم و چهارم 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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.

۴-۹- تعهدات بازارگردانی

تعهدات بازارگردانی صندوق با شرایط مندرج در امیدنامه شامل بازارگردانی به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری مروارید بها بازار	مروارید	۳	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۱

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

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱						
سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	
ریال						
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۷۱۲۷۱۶۶.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	سر رسید ندارد	۵٪	۱۰,۷۸۳,۴۲۱,۳۵۳	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

۶-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
سپرده بلند مدت ۲۰۹.۳۰۷.۱۷۱۲۷۱۶۶.۱ بانک پاسارگاد	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل
	ریال	درصد	ریال
	۴۲۰,۴۹۱,۷۹۳	۲۷٪	۳,۹۹۴,۲۷۹
	۴۲۰,۴۹۱,۷۹۳		۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. طبق ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۱ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
مخارج تاسیس	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره
	ریال	ریال	ریال
	۰	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۴۹,۰۴۴,۹۳۳
مخارج آبونمان نرم افزار	۰	۲۱۹,۳۰۲,۷۴۰	۸۱,۱۱۱,۳۲۸
	۰	۵۵۹,۲۸۱,۴۵۱	۱۳۰,۱۵۶,۲۶۱
			مانده در پایان دوره
			ریال
			۲۹۰,۹۳۳,۷۷۸
			۱۳۸,۱۹۱,۴۱۲
			۴۲۹,۱۲۵,۱۹۰

پیوست گزارش حساب‌سی

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۱ رازوار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 دارایی‌ها به شرح زیر است:

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

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	
۱,۲۶۷,۴۰۰,۲۷۵	هزینه آبونمان نرم‌افزار
۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	هزینه تاسیس
۳,۹۹۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵,۱۰۳,۸۸۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۶۱۶,۴۷۲,۸۷۰	

۱۰- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

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:

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۶ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گزانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۴- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، تعهدات و بدهی‌های احتمالی صندوق بشرح زیر می باشد:

نماد	دامنه مطه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه (سهم)
سهام شرکت مورد بازارگردانی			
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید بها بازار	۳	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۹۷.۱۴٪	۳۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۲.۸۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر عامل سید گردان بها بازار پارس
۱.۰۰٪	۳۵,۰۰۰		جمع

۱۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده طلبی (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	سید گردان بها بازار پارس	زنبه بندی اعتباری پارس کبان
(۶۴,۸۸۵,۵۱۳)	طی دوره مالی	۶۴,۸۸۵,۵۱۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سید گردان بها بازار پارس		
(۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶)	طی دوره مالی	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	زنبه بندی اعتباری پارس کبان		
(۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹)	طی دوره مالی	۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹	حق الزحمه حسابرسان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسان رازدار		

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 افشاشها بوده باشند، 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	۴۱,۰۸۰	۴۱,۲۴۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۴۱,۶۳۰	۴۱,۰۸۰	۴۱,۲۴۹
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	۸.۳۹	
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.



پوست گزارش حسابی

رازدار

دوره ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۱