

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

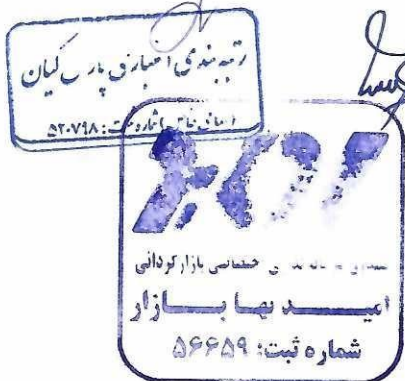
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید به بازار، مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 - 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 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ به تایید ارکان صندوق به شرح زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان به بازار پارس (سهامی خاص)	علیرضا خالق	
متولی صندوق	شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)	محمد رضا عربی مزروعه شاهی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۲,۹۸۵,۶۱۵,۹۶۶	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵
۶ حساب‌های دریافتی	۳۹۴,۵۷۶,۵۹۲	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴
۷ سایر دارایی‌ها	۵۸۸,۶۱۱,۰۶۲	۴۲۹,۱۲۵,۱۹۰
جمع دارایی‌ها	۴۳,۹۶۸,۸۰۳,۶۲۰	۴۱,۶۳۰,۵۶۹,۰۹۹
بدهی‌ها		
۸ پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۵۷۸,۶۴۴,۲۶۸	۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸
۹ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۶۶۷,۰۲۸,۴۶۳	۱,۶۱۶,۴۷۲,۸۷۰
جمع بدهی‌ها	۴,۲۴۵,۶۷۲,۷۳۱	۲,۷۳۵,۳۵۷,۹۹۸
خالص دارایی‌ها	۳۹,۷۲۳,۱۳۰,۸۸۹	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۱۳۴,۹۴۷	۱,۱۱۱,۲۹۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

رئیس کمیته اعتباری بازارگردانی
(محل مهر و امضاء)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۱	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹
	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹
۱۲	۴۵۹,۷۵۹,۱۴۰	۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸
۱۳	۸۹۵,۴۲۷,۷۷۵	۱,۱۸۵,۵۲۱,۶۸۰
	۱,۳۵۵,۱۸۶,۹۱۵	۲,۳۰۴,۴۰۶,۸۰۸
	۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸	۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱
	۰/۰۳٪	۱۰/۱۷٪
	۲/۱٪	۱۰/۰۱٪

درآمدها:

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۳۵,۰۰۰	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸	-	۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱
۳۵,۰۰۰	۳۹,۷۲۳,۱۳۰,۸۸۹	۳۵,۰۰۰	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱

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 =



(Handwritten signature)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 گاه 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 گلدهشت، 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 گلدهشت، ساختمان مهر، طبقه ۴، واحد ۸؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود 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.

۴-۲-۲- 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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 تأیید 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 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 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 میلیارد ریال؛ تبصره ۱: مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV به صورت جداگانه محاسبه می‌شود. 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 ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبلغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

تبصره ۳: سقف هزینه متغیر قابل پرداخت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یکسال برابر با ۲۵ میلیارد ریال است.	
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.

۴-۴- پدیی 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 باقی مانده 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 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 بر درآمد 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۴۰,۷۸۴,۹۲۶,۳۹۵	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵
	۴۲,۹۸۵,۶۱۵,۹۶۶	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلندمدت به شرح زیر می‌باشد:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال		ریال	
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰,۰۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	ندارد	۵/	۱۲,۹۸۴,۱۳۱,۶۲۳	۲۹,۵۳٪	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	۶۸,۲۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۶٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰,۰۱۷۱۲۷۱۶۶,۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	ندارد	۵/	۱,۴۸۴,۳۳۳	۰,۰۰٪	۱,۵۲۵,۱۴۲	۰,۰۰٪
				۴۲,۹۸۵,۶۱۵,۹۶۶	۹۷,۷۶٪	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵	۹۷,۲۵٪

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۳۹۴,۵۷۶,۵۹۲	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴
	۳۹۴,۵۷۶,۵۹۲	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۶-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	تزیل نشده	نرخ تزیل	مبلغ تزیل	تزیل شده	تزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳۹۸,۳۶۰,۶۶۶	۳۹۸,۳۶۰,۶۶۶	۲۷/	۳,۷۸۴,۰۵۴	۳۹۴,۵۷۶,۵۹۲	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴
	۳۹۸,۳۶۰,۶۶۶		۳,۷۸۴,۰۵۴	۳۹۴,۵۷۶,۵۹۲	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴

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 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.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۰,۹۳۳,۷۷۸	-	۳۰,۶۹۴,۷۸۸	۲۶۰,۲۳۸,۹۹۰
-	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۹۰,۶۱۳,۹۳۶	۲۴۲,۷۱۶,۰۶۴
۱۳۸,۱۹۱,۴۱۲	-	۵۲,۵۳۵,۴۰۴	۸۵,۶۵۶,۰۰۸
۲۲۹,۱۲۵,۱۹۰	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۷۳,۸۴۴,۱۲۸	۵۸۸,۶۱۱,۰۶۲

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۸- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴,۸۸۵,۵۱۳	۱۰۷,۳۷۶,۹۹۷	مدیر
۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۶۵۱,۳۶۶,۰۷۶	متولی
۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹	۸۱۹,۹۰۱,۱۹۵	حسابرس
۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸	۱,۵۷۸,۶۴۴,۲۶۸	

۹- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۴۸,۰۹۷,۵۳۵	۱,۷۶۲,۰۱۸,۵۴۷	ذخیره آئینمان نرم افزار
۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
-	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۱۹۹,۴۵۲,۰۵۵	۱۹۹,۴۵۲,۰۵۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان نرم افزار
۲۳,۸۴۰,۶۸۵	۲۳,۸۴۰,۶۸۵	بدهی بابت امور صندوق
۵,۱۰۳,۸۸۴	۸,۴۰۸,۴۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۶۱۶,۴۷۲,۸۷۰	۲,۶۶۷,۰۲۸,۴۶۳	

۱۰- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۹,۷۲۳,۱۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
-	-	-
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۹,۷۲۳,۱۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

۱۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال	
۱۱-۱	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹
	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱-۱۱- سود سپرده 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	خالص سود
سپرده بلند مدت ۲۰۹,۳۰۷,۱۷۱,۲۷۱,۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۱۴۰۵/۱۲/۱۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۲,۰۴۱,۷۰۴,۴۶۸	۳,۹۹۴,۲۷۹	۲,۰۴۵,۶۹۸,۷۴۷	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰,۰۱۷,۱۲۷,۱۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	سررسید ندارد	-	۵٪	۱۳۷,۳۸۸,۷۵۵	-	۱۳۷,۳۸۸,۷۵۵	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰,۰۱۷,۱۲۷,۱۶۶,۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	سررسید ندارد	-	۵٪	۱۹,۲۰۱	-	۱۹,۲۰۱	ریال
سپرده حقوقی ۲۰۹,۱۴۰,۱۷۱,۲۷۱,۶۶,۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	-	۰٪	-	-	-	ریال
					۲,۱۷۹,۱۱۲,۴۲۴	۳,۹۹۴,۲۷۹	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	ریال
					۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹			ریال

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۵۱,۳۶۶,۰۸۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۱۶۵,۹۰۱,۵۷۶	۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹
۴۲,۴۹۱,۴۸۴	۶۴,۸۸۵,۵۱۳
۴۵۹,۷۵۹,۱۴۰	۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸

متولی

حسابرس

مدیر

۱۳- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷۱۳,۹۲۱,۰۱۲	۱,۰۴۸,۰۹۷,۵۳۵
۹۰,۶۱۳,۹۳۶	-
۵۲,۵۳۵,۴۰۴	۸۱,۱۱۱,۳۲۸
۳۰,۶۹۴,۷۸۸	۴۹,۰۴۴,۹۳۳
۳,۳۰۴,۵۸۱	۵,۱۰۳,۸۸۴
۳,۷۸۴,۰۵۴	-
۵۷۴,۰۰۰	۶۶۴,۰۰۰
-	۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۹۵,۴۲۷,۷۷۵	۱,۱۸۵,۵۲۱,۶۸۰

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آئین نامه نرم افزار

هزینه تاسیس

هزینه تصفیه

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

۱۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان بها بازارپارس	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۰۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سید محمد حسینی بهشتیان	مدیر عامل سید گردان بها بازار پارس	ممتاز	۱,۰۰۰
جمع				۳۵,۰۰۰
			درصد تملک	۹۷/۱۴٪
				۲/۸۶٪
				۱۰۰٪

۱۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
سیدگردان بها بازار پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۲,۴۹۱,۴۸۴	طی دوره مالی
رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۵۱,۳۶۶,۰۸۰	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱۶۵,۹۰۱,۵۷۶	طی دوره مالی
				مانده طلب (بدهی) - ریال
				-۱۰۷,۳۷۶,۹۹۷
				-۶۵۱,۳۶۶,۰۷۶
				-۸۱۹,۹۰۱,۱۹۵

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 یادداشت‌ها بوده باشد، موردی وجود ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ 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 دارایی‌ها	۴۱,۶۳۰	۴۱,۰۸۰	۴۱,۲۴۹
جمع بدهی‌های جاری	۲,۷۳۰	۲,۷۱۷	۲,۷۱۱
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵	۰	۵
جمع کل بدهی‌ها	۲,۷۳۵	۲,۷۱۷	۲,۷۱۶
جمع کل تعهدات	۵,۴۵۴	۲,۱۸۲	۲۱,۸۱۶
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۸,۱۸۹	۴,۸۹۹	۲۴,۵۳۲
نسبت جاری	۵/۰۹	۸/۳۹	
نسبت بدهی‌ها 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 سرمایه‌گذاری مروارید بها بازار) وجود دارد لذا صورت‌های مالی به تفکیک ارائه نشده است.