



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

امید بهابازار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

امید بها بازار

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری درین بها 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ به تایید ارکان صندوق به شرح زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان بها بازار پارس (سهامی خاص)	بهاره فخری زاده	
متولی صندوق	شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)	محمدرضا عربی مزرعه شاهی	

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

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



تهران، خیابان ملاصدرا، بعد از خیابان گلدشت، پلاک ۲۳۵، ساختمان مهر، طبقه ۴ واحد ۸

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۲۳۰۰۱ و ۰۲۱-۸۸۶۲۶۷۷۵ | فکس: ۰۲۱-۸۸۶۲۶۷۷۵ | ایمیل: Omid.fund@bahabazaar.com | شماره ثبت: ۱۹۹۱۳۶۳۵۸۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

امید بهابازار

دارایی ها:

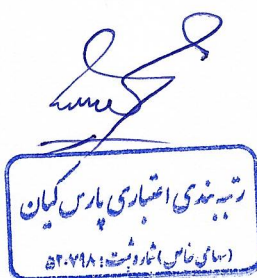
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۶	حساب های دریافتی
۴۲۹,۱۲۵,۱۹۰	۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۷	سایر دارایی ها
۴۱,۶۳۰,۵۶۹,۰۹۹	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸	۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۸	پرداختی به ارکان صندوق
.	۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	۹	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۶۱۶,۴۷۲,۸۷۰	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۱۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۷۳۵,۳۵۷,۹۹۸	۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۲۲۰		جمع بدهی ها
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۱۱	خالص دارایی ها
۱,۱۱۱,۲۹۲	۱,۲۵۲,۷۰۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل



سبدگردان بهابازار پارس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۷۵۷۰۱



تهران، خیابان ملاصدرا، بعد از خیابان گلدفش، پلاک ۲۳۵، ساختمان مهر، طبقه ۴ واحد ۸

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۲۶۷۷۵ | فکس: ۰۲۱-۸۸۶۲۳۰۰۱ | وبسایت: Omid.fund@bahabazaar.com | شماره ثبت: ۵۶۶۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

درآمدها:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹	۱۱,۲۴۹,۸۲۱,۷۵۳	۱۲
.	۳,۹۹۴,۲۷۹	۱۳
۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹	۱۱,۲۵۳,۸۱۶,۰۳۲	
۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸	۱,۸۷۶,۳۲۶,۸۱۷	۱۴
۱,۱۸۵,۵۲۱,۶۸۰	۳,۹۴۹,۱۰۰,۸۱۶	۱۵
۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۵,۴۲۸,۳۸۸,۳۹۹	
۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۵,۴۲۸,۳۸۸,۳۹۹	
۱۰۰.۱۷٪	۹.۱۵٪	
۱۰۰.۰۱٪	۹.۱۵٪	

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود قبل از هزینه‌های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۴,۹۹۹,۶۵۲,۶۹۲	۱۲,۳۵۶
.	.	.	.
۳,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	-	۵,۴۲۸,۳۸۸,۳۹۹	-
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۴۷,۳۵۶

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

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 =

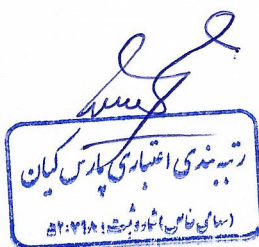
محمد باقر



سیدگردان بهابازار پارس

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۷۵۷۰۱



تهران، خیابان ملاصدرا، بعد از خیابان گلدشت، پلاک ۲۳۵، ساختمان مهر، طبقه ۴ واحد ۸

Omid.fund@bahabazaar.com ۱۹۹ ۳۶ ۳۵ ۸۲۰ ۰۲۱- ۸۸۶۲۶۷۷۵ ۰۲۱- ۸۸۶۲۳۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 خیابان سعادت آباد، بلوار دادمان، خیابان شجریان شمالی، کوچه پنجم، پلاک ۲۸، طبقه اول 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 سبدگردان بها بازار پارس (سهامی خاص)	۳۴.۰۰۰	۹۷
۲	سید محمد حسینی بهشتیان	۱.۰۰۰	۳
	جمع	۳۵.۰۰۰	۱۰۰

- مدیر صندوق

شرکت سبدگردان 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

- 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 تهران، خیابان گاندی، خیابان نوزدهم، پلاک ۲۳ طبقه ۵ واحد ۱۳

حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۳ 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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- 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 باقی مانده 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 به 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 به 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 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 ۱.۳۰۰ و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه 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 این که 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 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.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزار و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ شماره‌های مجلس اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌ها مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد و مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از این بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵
سپرده‌های بانکی	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۷۱۲۷۱۶۶.۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	-	۰.۰۰٪	۱۹,۱۳۴,۸۴۶,۶۷۸	۲۷.۲۷٪	۱۰,۷۸۳,۴۲۱,۲۵۳
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۷۱۲۷۱۶۶.۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	-	۰.۰۰٪	۱,۵۴۰,۵۴۴	۰.۰۰٪	۱,۵۲۵,۱۴۲
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۳۰۴.۱۷۱۲۷۱۶۶.۱	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۱۳	۳۰.۰۰٪	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵.۵۵٪	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۳۰۴.۱۷۱۲۷۱۶۶.۲	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۱۲/۱۴	۳۰.۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۰٪	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۷۱۲۷۱۶۶.۲	-	-	-	۰	۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۹۸.۵۲٪	۴۰,۷۸۴,۹۴۶,۳۹۵
				۹۸٪		

۶- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
۷۳۶,۴۳۸,۳۴۹	(۷,۸۳۰,۵۳۹)	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴
۷۳۶,۴۳۸,۳۴۹	(۷,۸۳۰,۵۳۹)	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۴۱۶,۴۹۷,۵۱۴
سود دریافتنی سهام			
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی			
جمع			

۷- سایر دارایی‌ها

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۰,۹۳۳,۷۷۸	۰	(۱۲۲,۱۱۱,۸۷۴)	۱۶۸,۸۲۱,۹۰۴	۲۹۰,۹۳۳,۷۷۸
۰	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	۰	۰
۱۳۸,۱۹۱,۴۱۲	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۱۹۳,۹۳۶)	۱۳۷,۹۹۷,۴۷۶	۱۳۸,۱۹۱,۴۱۲
۴۲۹,۱۲۵,۱۹۰	۵۴۲,۳۳۰,۰۰۰	(۶۶۴,۶۳۵,۸۱۰)	۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۴۲۹,۱۲۵,۱۹۰
مخارج تاسیس				
مخارج عضویت در کانون‌ها				
مخارج نرم افزار				
جمع				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۸- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴,۸۸۵,۵۱۳	۲۸۱,۲۱۲,۷۴۲	مدیر صندوق
۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۴۰۴,۹۱۷,۹۶۸	متولی
۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹	۱,۳۱۳,۹۹۹,۳۶۷	حسابرس
۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸	۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	جمع

۹- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳,۴۰۶,۶۳۷,۹۶۹	بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳۴۷,۳۰۸	بدهی به سرمایه گذاران بابت تنمه واحدهای صادر شده
۰	۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	جمع

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۱۰۳,۸۸۴	۱۹,۷۵۶,۷۰۸	ذخیره تصفیه
۱,۲۶۷,۴۰۰,۲۷۵	۴,۳۱۶,۰۸۸,۷۰۷	نرم افزار صندوق
۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۰	هزینه تاسیس
۳,۹۹۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۶۰۱,۴۵۱	بدهی بابت امور صندوق
۱,۶۱۶,۴۷۲,۸۷۰	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	جمع

۱۱- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۲۴,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۱۲,۳۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱	۳۵,۰۰۰	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۴۷,۳۵۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲-۱	۱۱,۲۴۹,۸۲۱,۷۵۳
جمع		۱۱,۲۴۹,۸۲۱,۷۵۳

۱۲-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۸	-	۰.۰۰٪	۴۹۴,۲۳۳,۰۸۶	۰	۴۹۴,۲۳۳,۰۸۶	۱۴۱,۴۱۰,۳۴۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۵	۱۴۰۶/۱۰/۲۵	۳۰.۰۰٪	۴,۹۷۲,۱۱۰,۹۴۲	۰	۴,۹۷۲,۱۱۰,۹۴۲	۳,۱۳۳,۸۹۴,۷۷۲
۱۴۰۳/۰۵/۰۱	-	۰.۰۰٪	۷۵,۴۰۲	۰	۷۵,۴۰۲	۲۵,۱۴۲
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۱۳	۳۰.۰۰٪	۵,۳۳۰,۹۵۸,۸۹۵	(۷,۱۹۴,۷۳۳)	۵,۳۲۳,۷۶۴,۱۶۲	۰
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۱۲/۱۴	۳۰.۰۰٪	۴۶۰,۲۷۳,۹۶۷	(۶۳۵,۸۰۶)	۴۵۹,۶۳۸,۱۶۱	۰
-	-	-	۰	۰	۰	۲,۹۳۴,۲۸۷,۶۵۵
			۱۱,۲۵۷,۶۵۲,۳۹۲	(۷,۸۳۰,۵۳۹)	۱۱,۲۴۹,۸۲۱,۷۵۳	۶,۱۹۹,۶۱۷,۹۰۹

۱۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۰	۳,۹۹۴,۲۷۹
۰	۳,۹۹۴,۲۷۹

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

۱۴- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۴,۸۸۵,۵۱۳	۲۱۶,۳۲۷,۲۲۹
۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰
۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹	۶۵۹,۹۹۹,۷۴۸
۱,۱۱۸,۸۸۵,۱۲۸	۱,۸۷۶,۳۲۶,۸۱۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

جمع

۱۵- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵,۱۰۳,۸۸۴	۱۴,۶۵۲,۸۲۴
۴۹,۰۴۴,۹۲۳	۱۲۲,۱۱۱,۸۷۴
۱,۱۲۹,۲۰۸,۸۶۳	۳,۴۷۷,۱۸۵,۱۰۸
۰	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
۶۶۴,۰۰۰	۱,۸۲۱,۰۱۰
۱,۱۸۵,۵۲۱,۶۸۰	۳,۹۴۹,۱۰۰,۸۱۶

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

سایر هزینه‌ها

هزینه خدمات بانکی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی به شرح زیر است:

نام اوراق	نماد	دامنه مظنه(درصد)	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید بها بازار	مروارید	۳	۱۰۴,۵۰۰	۵,۲۲۵

۱۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت سیدگردان بها بازار پارس	مدیر صندوق	عادی	۱۲,۳۵۶	۲۶.۰۹٪	۰	۰.۰۰٪	
		ممتاز	۳۴,۰۰۰	۷۱.۸۰٪	۳۴,۰۰۰	۹۷.۱۴٪	
سیدمحمد حسینی بهشتیان	مدیر سرمایه‌گذاری و موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۲.۱۱٪	۱,۰۰۰	۲.۸۶٪	
		جمع	۴۷,۳۵۶	۱۰۰.۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	

۱۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت سیدگردان بها بازار پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۱۶,۳۲۷,۲۲۹	طی سال مالی مورد گزارش	(۲۸۱,۲۱۲,۷۴۲)	(۶۴,۸۸۵,۵۱۳)
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰	طی سال مالی مورد گزارش	(۴۰۴,۹۱۷,۹۶۸)	(۳۹۹,۹۹۹,۹۹۶)
مؤسسه حسابرسی زاردار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۶۵۹,۹۹۹,۷۴۸	طی سال مالی مورد گزارش	(۱,۳۱۳,۹۹۹,۳۶۷)	(۶۵۳,۹۹۹,۶۱۹)

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۰- نسبت کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی منصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن محاسبان نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷۰,۱۷۹,۶۴۴,۹۵۱	۶۹,۹۶۴,۸۷۱,۳۸۵	۷۰,۰۲۶,۲۳۵,۲۶۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۷۰,۱۷۹,۶۴۴,۹۵۱	۶۹,۹۶۴,۸۷۱,۳۸۵	۷۰,۰۲۶,۲۳۵,۲۶۱
جمع بدهی های جاری	۱۰,۸۵۶,۰۴۵,۴۵۱	۱۰,۵۷۸,۶۸۲,۶۱۲	۱۰,۴۴۰,۰۰۱,۱۹۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۰,۸۵۶,۰۴۵,۴۵۱	۱۰,۵۷۸,۶۸۲,۶۱۲	۱۰,۴۴۰,۰۰۱,۱۹۳
جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۸۵۶,۰۴۵,۴۵۱	۱۰,۵۷۸,۶۸۲,۶۱۲	۱۰,۴۴۰,۰۰۱,۱۹۳
نسبت جاری	۶.۴۶	۶.۶۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۵		۰.۱۵

۲۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

با توجه به اینکه مطابق امیدنامه درحال حاضر تعهدات بازارگردانی صندوق، فقط نماد مروارید (صندوق سرمایه‌گذاری مروارید بها بازار) می‌باشد، لذا صورت‌های مالی به تفکیک ارائه نشده است.