



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

امید بهابازار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

صورت‌های مالی

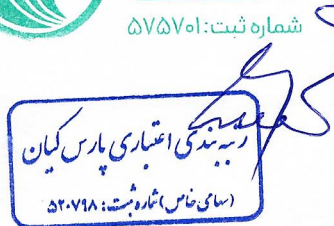
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

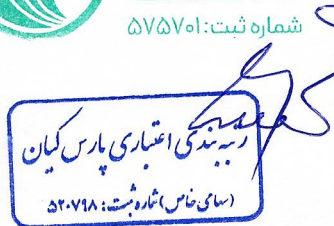
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار، مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴ 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
۴-۵	ب - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۵	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 اختصاصی بازارگردانی امید 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 ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ به تایید ارکان صندوق به شرح زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهاره فخری زاده	شرکت سبدگردان آتا (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

امید بهابازار

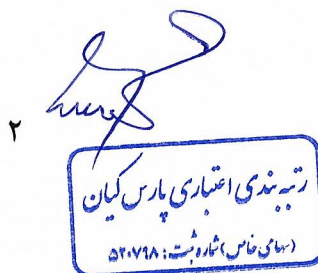
دارایی‌ها:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۲۸,۷۲۸,۹۶۱,۵۲۶	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۳۴۹,۷۵۹,۳۱۵,۷۳۳	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۲۵۷,۹۱۹,۹۳۰,۳۱۹	۷	حساب‌های دریافتی
۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۳۹۴,۰۸۱,۰۱۱	۸	سایر دارایی‌ها
.	۲۵,۳۶۹,۴۶۱,۵۴۵	۹	جاری کارگزاران
۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲	۶۶۲,۱۷۱,۷۵۰,۱۳۴		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۲,۴۹۵,۴۱۰,۰۱۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	۳۳۵,۶۰۹,۹۰۷,۱۶۱	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۳,۶۴۶,۲۹۰,۰۵۲	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۲۲۰	۳۴۱,۷۵۱,۶۰۷,۲۲۶		جمع بدهی‌ها
۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۳۲۰,۴۲۰,۱۴۲,۹۰۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۲۵۲,۷۰۸	۱,۱۸۹,۳۸۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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 ۰۲۱-۸۸۶۲۳۰۰۱-۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

امید بهابازار

درآمدها:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۶,۲۷۲,۸۷۷,۷۸۱	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	(۸۰۴,۵۰۱,۶۵۵)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	۳,۲۱۶,۶۷۰,۶۸۰	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۶۰,۴۹۸,۳۰۵,۹۴۸	۱۷	درآمد بازارگردانی
۰	۱,۴۵۳,۰۴۰,۳۲۵	۱۸	سایر درآمدها
۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	۲۷۰,۶۳۶,۳۹۳,۰۷۹		جمع درآمدها

هزینه:

۴۵۹,۷۵۹,۱۴۰	۴۹۳,۷۵۹,۹۳۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸۹۵,۴۲۷,۷۷۵	۲۲۹,۹۰۴,۴۴۷,۷۰۷	۲۰	سایر هزینه‌ها
۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸	۴۰,۲۳۸,۱۸۵,۴۳۶		سود قبل از هزینه‌های مالی
۰	۵۶۰,۵۸۳,۱۷۴	۲۱	هزینه‌های مالی
۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸	۳۹,۶۷۷,۶۰۲,۲۶۲		سود خالص
۰.۰۲٪	۱۲.۳۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۲.۱۰٪	۱۲.۱۹٪		بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۴	یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال		
۰	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
۰	(۱۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۰	(۶۲۳,۷۱۱,۵۴۶)	۲۲	تعدیلات
۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸	۳۹,۶۷۷,۶۰۲,۲۶۲		سود خالص
۳۵,۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸	۳۲۰,۴۲۰,۱۴۲,۹۰۸		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	

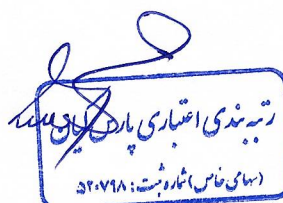
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



سبذگردان
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۷۵۷



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

Omid.fund@bahabazaar.com

۱۳۹ ۳۶ ۳۵ ۸۲۰

۰۲۱- ۸۸۶۲ ۶۷۷۵

۰۲۱- ۸۸۶۲ ۳۰۰۱

۰۲۱- ۸۸۶۲ ۳۰۰۱

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 پونک، خیابان گلدشت، خیابان ملاصدرای، پلاک ۲۳۵ ساختمان مهر طبقه ۴ 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 سبدگردان آتا (سهامی خاص)	۳۳.۰۰۰	۹۴.۲۸
۲	محمد حسن نژاد	۱.۹۹۸	۵.۷
۳	بهاره فخری زاده	۲	۰.۰۰۰۵۷
	جمع	۳۵.۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان آتا (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 گلدفش ساختمان مهر طبقه ۴ واحد ۸؛

- 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، کاووسییه، خیابان آفریقا، خیابان نوزدهم، پلاک ۲۳ طبقه ۵ واحد ۱۳

- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ طبقه ۷.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲-۴- 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 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 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.

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 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 ۱.۳۰۰ 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بها بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

هزینه ثابت: ۵.۰۰۰ میلیون ریال (صندوق از تاریخ دریافت مجوز فعالیت به مدت ۱۲ ماه از ۵۰ درصد تخفیف در هزینه ثابت برخوردار است) هزینه متغیر: - به ازای هر NAV نماد در یک سال مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال در سال - ۰.۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال - ۰.۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال - ۰.۰۰۰۰۵ مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال تبصره ۱: مبلغ خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر NAV	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.	هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت

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 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۲۸,۷۲۸,۹۶۱,۵۲۶	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲
	۲۸,۷۲۸,۹۶۱,۵۲۶	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲

سپرده های بانکی

۵-۱- سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
۱۴۰۲/۱۲/۰۸	-	۵۰۰٪	۲,۲۰۶,۲۷۵,۶۵۶	۰.۳۳٪	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۵/۰۱	-	۵۰۰٪	۱,۵۶۰,۱۶۸	۰.۰۰٪	۱۹,۱۳۴,۸۴۶,۶۷۸	۲۷.۲۷٪
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۱۳	۳۰۰٪	۱۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۹٪	۱,۵۴۰,۵۴۴	۰.۰۰٪
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۱۲/۱۴	۳۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵.۵۵٪
۱۴۰۴/۰۶/۱۷	-	-	۱,۰۳۷,۱۶۲	۰.۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۰٪
۱۴۰۴/۰۷/۲۱	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۸۸,۵۴۰	۱.۵۱٪	۰	۰.۰۰٪
			۲۸,۷۲۸,۹۶۱,۵۲۶	۴.۳۴٪	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۹۸.۵۲٪

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۲

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۳۰۴,۱۷۱۲۷۱۶۶,۱

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۳۰۴,۱۷۱۲۷۱۶۶,۲

بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۱۲۷۱۶۶,۳

بانک شهر شعبه آفریقا اسفندیار - ۹۰۰۱۰۰۵۸۵۳۴۰۲

جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
۱۶,۱۲۹,۱۶۶	۳۱۷,۵۶۶,۹۳۷,۱۵۴	ریال	۴۸.۰٪	ریال	۰.۰۰٪
۲,۵۲۵,۶۱۰	۳۲,۹۹۶,۸۸۰,۲۳۴	۳۱۷,۷۶۴,۹۱۱,۹۰۰	۴.۸٪	۰	۰.۰۰٪
	۳۵۰,۵۶۳,۸۱۷,۳۸۸	۳۱۹,۹۹۴,۴۰۳,۸۳۳	۵۲.۸۳٪	۰	۰.۰۰٪

صندوق س. درین بها بازار-د

صندوق س. مروارید بها بازار-س

جمع

۷- حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۲۱,۸۳۲	(۲,۱۵۶,۹۱۷)	۱۹۷,۸۶۴,۹۱۵	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰
۲۵۷,۷۲۲,۰۶۵,۴۰۴	۰	۲۵۷,۷۲۲,۰۶۵,۴۰۴	۰
۲۵۷,۹۲۲,۰۸۷,۲۳۶	(۲,۱۵۶,۹۱۷)	۲۵۷,۹۱۹,۹۳۰,۳۱۹	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۸- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۸,۸۲۱,۹۰۴	۰	(۳۰,۶۹۴,۷۸۸)	۱۳۸,۱۲۷,۱۱۶
۱۳۷,۹۹۷,۴۷۶	۲۰۲,۱۲۸,۷۶۶	(۸۴,۱۷۲,۳۴۷)	۲۵۵,۹۵۳,۸۹۵
۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۲۰۲,۱۲۸,۷۶۶	(۱۱۴,۸۶۷,۱۳۵)	۳۹۴,۰۸۱,۰۱۱

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاری

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۶,۱۴۹,۸۹۹,۰۷۳,۷۸۲	(۲۶,۱۲۴,۵۲۹,۶۱۲,۲۳۷)	۲۵,۳۶۹,۴۶۱,۵۴۵
۰	۲۶,۱۴۹,۸۹۹,۰۷۳,۷۸۲	(۲۶,۱۲۴,۵۲۹,۶۱۲,۲۳۷)	۲۵,۳۶۹,۴۶۱,۵۴۵
جمع			

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۴۴,۶۵۷,۲۸۲	۲۸۱,۲۱۲,۷۴۲
۶۷۰,۳۹۷,۳۸۸	۴۰۴,۹۱۷,۹۶۸
۱,۴۸۰,۳۵۵,۳۴۳	۱,۳۱۳,۹۹۹,۳۶۷
۲,۴۹۵,۴۱۰,۰۱۳	۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷
جمع	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بدهی به نماد بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰-۱	ریال
بدهی بابت هزینه نگهداری اوراق	۱۰-۲	ریال
بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری		۰
بدهی به سرمایه گذاران بابت تنه واحدهای صادر شده		۰
جمع		۳,۴۰۶,۶۳۷,۹۶۹
		۳۴۷,۳۰۸
		۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷
		۳,۴۰۷,۱۶۱
		۳۳۵,۶۰۹,۹۰۷,۱۶۱

۱۰-۱ بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری در نماد درین مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ است در روز کاری بعدی مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ تسویه شده است.

۱۰-۲ بابت شناسایی هزینه نگهداری اوراق شهرداری شیراز مطابق قرارداد شماره ۴۰۴/ب۰۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ که به شکل روزانه شناسایی می گردد.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۹۰۹,۰۰۲	۱۹,۷۵۶,۷۰۸
۲,۹۳۶,۷۹۸,۷۷۷	۴,۷۴۴,۳۹۱,۴۴۷
۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱
۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰
۴,۲۷۳,۵۶۲	۳,۹۹۰,۰۰۰
۳,۶۴۶,۲۹۰,۰۵۲	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶
جمع	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تعداد	ریال
۲۳۴,۳۹۹	۲۴,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۹,۳۹۹	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
جمع	
تعداد	ریال
۲۷۸,۷۹۱,۵۳۶,۲۶۲	۱۲,۳۵۶
۴۱,۶۲۸,۶۰۶,۶۴۶	۳۵,۰۰۰
۳۲۰,۴۲۰,۱۴۲,۹۰۸	۴۷,۳۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۴	۶,۲۷۲,۸۷۷,۷۸۱	۰
جمع	۶,۲۷۲,۸۷۷,۷۸۱	۰

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۴,۸۵۷,۸۰۴	۵۴,۷۱۶,۶۹۳,۷۳۳,۰۸۴	(۵۴,۷۰۸,۴۹۳,۲۵۲,۱۳۲)	(۱,۳۷۸,۰۸۵,۲۸۶)	۶,۸۲۲,۳۹۵,۶۶۶	۰
۱۷,۶۶۴,۲۷۶	۲۳۲,۶۱۵,۹۸۴,۵۵۱	(۲۳۳,۱۵۹,۸۸۱,۰۴۷)	(۵,۶۲۱,۳۸۹)	(۵۴۹,۵۱۷,۸۸۵)	۰
جمع	۵۴,۹۴۹,۳۰۹,۷۱۷,۶۳۵	(۵۴,۹۴۱,۶۵۳,۱۳۳,۱۷۹)	(۱,۳۸۳,۷۰۶,۶۷۵)	۶,۲۷۲,۸۷۷,۷۸۱	۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۵	(۸۰۴,۵۰۱,۶۵۵)	۰
جمع	(۸۰۴,۵۰۱,۶۵۵)	۰

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۱۲۹,۱۶۶	۳۱۷,۷۷۶,۸۲۸,۵۳۲	(۳۱۷,۲۰۱,۴۹۳,۸۰۱)	(۳۷۷,۳۵۹,۹۸۵)	۱۹۷,۹۷۴,۷۴۶	۰
۲,۵۲۵,۶۱۰	۳۲,۳۹۷,۸۴۹,۵۶۶	(۳۳,۳۶۲,۳۲۳,۵۸۷)	(۳۸,۰۰۲,۳۸۰)	(۱,۰۰۲,۴۷۶,۴۰۱)	۰
جمع	۳۵۰,۱۷۴,۶۷۸,۰۹۸	(۳۵۰,۵۶۳,۸۱۷,۳۸۸)	(۴۱۵,۳۶۲,۳۶۵)	(۸۰۴,۵۰۱,۶۵۵)	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهایانار
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۶	۳,۲۱۶,۶۷۰,۶۸۰	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳
جمع	۳,۲۱۶,۶۷۰,۶۸۰	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳

۱-۱۶- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۰۸	-	۵۰۰٪	۱۴۹,۶۵۷,۸۳۹	۰	۱۴۹,۶۵۷,۸۳۹	۱۳۷,۳۸۸,۷۵۵
۱۴۰۳/۰۵/۰۱	-	۵۰۰٪	۱۹,۶۲۴	۰	۱۹,۶۲۴	۱۹,۲۰۱
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۱۳	۳۰۰۰٪	۲,۷۶۶,۲۴۶,۵۳۴	(۱,۵۵۸,۵۱۱)	۲,۷۶۴,۶۸۸,۰۲۳	۰
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۱۲/۱۴	۳۰۰۰٪	۳۰۲,۴۶۵,۷۳۲	(۵۹۸,۴۰۶)	۳۰۱,۸۶۷,۳۲۶	۰
۱۴۰۴/۰۶/۱۷	-	۵۰۰٪	۴۳۷,۸۶۸	۰	۴۳۷,۸۶۸	۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۵/۱۰/۲۳	۳۰۰۰٪	۰	۰	۰	۲,۰۴۵,۶۹۸,۷۴۷
جمع			۳,۲۱۸,۸۲۷,۵۹۷	(۲,۱۵۶,۹۱۷)	۳,۲۱۶,۶۷۰,۶۸۰	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳

۱۷- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۰۱۷,۶۹۹,۱۴۱	۰
۱,۳۲۰,۵۵۴,۷۲۳	۰
۲۴۶,۱۶۰,۰۵۲,۰۸۴	۰
۲۶۰,۴۹۸,۳۰۵,۹۴۸	۰
جمع	

صندوق سرمایه گذاری درین بها بازار
صندوق سرمایه گذاری مروارید بها بازار
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)
جمع

۱۸- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷,۸۳۰,۵۳۹	۰
۱,۴۴۵,۲۰۹,۷۸۶	۰
۱,۴۵۳,۰۴۰,۳۳۵	۰
جمع	

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری پویش البرز
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۶۱,۹۲۴,۵۴۰	۴۲,۴۹۱,۴۸۴
۲۶۵,۴۷۹,۴۲۰	۲۵۱,۳۶۶,۰۸۰
۱۶۶,۳۵۵,۹۷۶	۱۶۵,۹۰۱,۵۷۶
۴۹۳,۷۵۹,۹۳۶	۴۵۹,۷۵۹,۱۴۰
جمع	

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۱۵۲,۲۹۴	۳,۳۰۴,۵۸۱
۳۰,۶۹۴,۷۸۸	۳۰,۶۹۴,۷۸۸
۱,۱۲۳,۸۹۸,۴۰۷	۷۶۶,۴۵۶,۴۱۶
۰	۹۰,۶۱۳,۹۳۶
۲۲۸,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۷۸۴,۰۵۴
۱۳,۷۰۲,۲۱۸	۵۷۴,۰۰۰
۳۲۹,۹۰۴,۴۴۷,۷۰۷	۸۹۵,۴۲۷,۷۷۵
جمع	

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد نگهداری اوراق بهادار
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
هزینه خدمات بانکی
جمع

۲۱- هزینه های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۵۶۰,۵۸۳,۱۷۴	۰
۵۶۰,۵۸۳,۱۷۴	۰
جمع	

کارگزاری پویش البرز

۲۲- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳,۷۸۴,۷۹۷,۰۹۰	۰
(۴,۴۰۸,۵۰۸,۶۳۶)	۰
(۶۲۳,۷۱۱,۵۴۶)	۰
جمع	

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۳- 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
اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)	-	۱	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار	درین	۱	۶,۲۰۵,۵۰۰	۳۱۰,۲۷۵
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید بها بازار	مروارید	۳	۲۲۱,۰۰۰	۱۱,۰۵۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت سیدگردان آتا	مدیر صندوق	عادی	۱۲۳,۳۵۲	۴۵.۷۹٪	۰
		ممتاز	۳۳,۰۰۰	۱۲.۳۵٪	۳۴,۰۰۰
بهاره فخری زاده	موسس	ممتاز	۲	۰.۰۰٪	۰
		ممتاز	۱,۹۹۸	۰.۷۴٪	۰
محمد حسن نژاد	موسس	ممتاز	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰
سیدمحمد حسینی بهشتیان	موسس (سابق)	ممتاز	۰	۰.۰۰٪	۲,۸۶٪
جمع			۱۵۸,۳۵۲	۵۸.۷۸٪	۳۵,۰۰۰
					۱۴۰۳/۰۷/۳۰
				درصد تملک	
				۰.۰۰٪	
				۹۷.۱۴٪	
				۰.۰۰٪	
				۰.۰۰٪	
				۲.۸۶٪	
				۱۰۰.۰۰٪	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال در
شرکت سیدگردان آتا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۱,۹۳۴,۵۴۰	تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	ریال در ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد متولی	۲۶۵,۴۷۹,۴۲۰	تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	ریال در ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
مؤسسه حسابرسی زاردار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۶۶,۳۵۵,۹۷۶	تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	ریال در ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها

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

۲۷- 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	۶۶۲,۱۷۳,۹۰۷,۰۵۱	۶۲۰,۳۸۳,۲۲۲,۷۲۱	۶۵۸,۶۷۷,۴۱۵,۲۴۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۶۶۲,۱۷۳,۹۰۷,۰۵۱	۶۲۰,۳۸۳,۲۲۲,۷۲۱	۶۵۸,۶۷۷,۴۱۵,۲۴۶
جمع بدهی‌های جاری	۳۴۱,۷۵۳,۷۶۴,۱۴۳	۳۷۴,۵۶۲,۰۵۳,۲۵۴	۲۴۰,۹۶۶,۱۹۷,۸۱۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۳۴۱,۷۵۳,۷۶۴,۱۴۳	۳۷۴,۵۶۲,۰۵۳,۲۵۴	۲۴۰,۹۶۶,۱۹۷,۸۱۰
جمع کل تعهدات	۱۸۵,۰۶۱,۰۵۲,۰۰۰	۳۷۵,۷۲۲,۲۶۸,۶۰۰	۳۷۵,۷۲۲,۲۶۸,۶۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۲۶,۸۱۴,۸۱۶,۱۴۳	۳۱۲,۱۳۴,۳۲۱,۸۵۴	۶۱۶,۶۸۸,۸۸۳,۸۱۰
نسبت جاری	۱.۲۶	۱.۹۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۸۰		۰.۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۲۸ خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مروارید بهابازار		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری درین بهابازار		بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)		جمع کل	
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸,۷۲۷,۸۳۵,۸۲۴	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	ریال	۱,۰۳۷,۱۶۲	۰	۱۰,۰۰۰,۰۸۸,۵۴۰	۰	۲۸,۷۲۸,۹۶۱,۵۲۶	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۱,۹۹۴,۴۰۳,۸۳۳	۰	۳۱۷,۷۶۴,۹۱۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹,۷۵۹,۳۱۵,۷۳۳	۰
حساب‌های دریافتی	۱,۵۱۸,۴۱۹,۶۳۸	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۱۰,۲۴۱,۴۵۸,۵۹۷	۰	۲۴۶,۱۶۰,۰۵۲,۰۸۴	۰	۲۵۷,۹۱۹,۹۳۰,۳۱۹	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۰
سایر دارایی‌ها	۲۲۳,۴۴۵,۳۰۰	۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۸۵,۳۱۷,۸۸۶	۰	۸۵,۳۱۷,۸۲۵	۰	۳۹۴,۰۸۱,۰۱۱	۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۲۷,۲۶۰,۲۵۵,۱۶۰	۰	۰	۰	۲۷,۲۶۰,۲۵۵,۱۶۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۵۲,۴۶۴,۱۰۴,۵۹۵	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲	۳۵۵,۳۵۲,۹۸۰,۷۰۵	۰	۲۵۶,۲۴۵,۴۵۸,۴۴۹	۰	۶۶۴,۰۶۲,۵۴۳,۷۴۹	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲	۰
بدهی‌ها:									
جاری کارگزاران	۱,۸۹۰,۷۹۳,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۰,۷۹۳,۶۱۵	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۳۷۰,۵۷۶,۷۸۰	۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۱۰۹,۱۷۳,۴۲۳	۰	۱۵,۶۵۹,۸۱۰	۰	۲,۴۹۵,۴۱۰,۰۱۳	۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	۱۰۶,۸۸۵,۹۰۷,۱۶۱	۰	۲۲۸,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۵,۶۰۹,۹۰۷,۱۶۱	۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳,۱۶۳,۶۱۸,۲۸۳	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۳۵۳,۷۷۹,۳۲۶	۰	۱۲۸,۸۹۲,۴۴۳	۰	۳,۶۴۶,۲۹۰,۰۵۲	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۰
جمع بدهی‌ها	۷,۴۲۴,۹۸۸,۶۷۸	۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۲۲۰	۱۰۷,۳۴۸,۸۵۹,۹۱۰	۰	۲۲۸,۸۶۸,۵۵۲,۲۵۳	۰	۳۴۳,۶۴۲,۴۰۰,۸۴۱	۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۲۲۰	۰
خالص دارایی‌ها	۴۵,۰۳۹,۱۱۵,۹۱۷	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۲۴۸,۰۰۴,۱۲۰,۷۹۵	۰	۲۷,۳۷۶,۹۰۶,۱۹۶	۰	۳۲۰,۴۲۰,۱۴۲,۹۰۸	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱,۲۸۶,۸۳۲	۱,۲۵۲,۷۰۸	۱,۱۰۵,۱۹۳	۰	۲,۷۳۷,۶۹۱	۰	۱,۱۸۹,۳۸۹	۱,۲۵۲,۷۰۸	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۸-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مروارید بهابازار		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری درین بهابازار		بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)		جمع کل	
	(مروارید)		(درین)		(شهری)			
	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۵۴۹,۵۱۷,۸۸۵)	۰	۶,۸۲۲,۳۹۵,۶۶۶	۰	۰	۰	۶,۲۷۲,۸۷۷,۷۸۱	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۰۰۲,۴۷۶,۴۰۱)	۰	۱۹۷,۹۷۴,۷۴۶	۰	۰	۰	(۸۰۴,۵۰۱,۶۵۵)	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۲۱۶,۶۶۶,۸۶۴	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	۳,۸۱۶	۰	۰	۰	۳,۲۱۶,۶۷۰,۶۸۰	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳
درآمد بازارگردانی	۱,۳۲۰,۵۵۴,۷۲۳		۱۳,۰۱۷,۶۹۹,۱۴۱			۲۴۶,۱۶۰,۰۵۲,۰۸۴	۲۶۰,۴۹۸,۳۰۵,۹۴۸	۰
سایر درآمدها	۳۲,۰۶۴,۹۶۹	۰	۱,۴۲۰,۹۷۵,۳۵۶	۰	۰	۰	۱,۴۵۳,۰۴۰,۳۲۵	۰
جمع درآمدها	۳,۰۱۷,۲۹۲,۲۷۰	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳	۲۱,۴۵۹,۰۰۴۸,۷۳۵	۰	۲۴۶,۱۶۰,۰۵۲,۰۸۴	۰	۲۷۰,۶۳۶,۳۹۳,۰۷۹	۲,۱۸۳,۱۰۶,۷۰۳
هزینه:								
هزینه کارمزد ارکان	۳۷۰,۴۲۶,۷۰۳	۴۵۹,۷۵۹,۱۴۰	۱۰۸,۱۷۳,۴۲۳	۰	۱۵,۱۵۹,۸۱۰	۰	۴۹۳,۷۵۹,۹۳۶	۴۵۹,۷۵۹,۱۴۰
سایر هزینه ها	۸۵۸,۰۴۴,۴۳۱	۸۹۵,۴۲۷,۷۷۵	۲۷۸,۴۱۷,۱۹۸	۰	۲۲۸,۷۶۷,۹۸۶,۰۷۸	۰	۲۲۹,۹۰۴,۴۴۷,۷۰۷	۸۹۵,۴۲۷,۷۷۵
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱,۷۸۸,۸۲۱,۱۳۶	۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸	۲۱,۰۷۲,۴۵۸,۱۰۴	۰	۱۷,۳۷۶,۹۰۶,۱۹۶	۰	۴۰,۲۳۸,۱۸۵,۴۳۶	۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸
هزینه‌های مالی	۰	۰	۵۶۰,۵۸۳,۱۷۴	۰	۰	۰	۵۶۰,۵۸۳,۱۷۴	۰
سود خالص	۱,۷۸۸,۸۲۱,۱۳۶	۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸	۲۰,۵۱۱,۸۷۴,۹۳۰	۰	۱۷,۳۷۶,۹۰۶,۱۹۶	۰	۳۹,۶۷۷,۶۰۲,۲۶۲	۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳.۹۷٪	۰.۰۲٪	۸.۲۷٪	۰.۰۰٪	۶۳.۴۷٪	۰.۰۰٪	۱۲.۳۸٪	۰.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	-۴.۲۸٪	۲.۱۰٪	۹.۵۳٪	۰.۰۰٪	۶۳.۴۷٪	۰.۰۰٪	۱۲.۱۹٪	۲.۱۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۸-۳ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مروارید بهابازار (مروارید)				بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)			
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۵,۰۷۱)	(۱۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۵,۰۷۱)	(۱۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
تعدیلات	-	(۳,۷۱۶,۹۵۷,۴۱۱)	-	تعدیلات	-	(۳,۷۱۶,۹۵۷,۴۱۱)	۰
سود خالص	-	۱,۷۸۸,۸۲۱,۱۳۶	-	سود خالص	-	۱,۷۸۸,۸۲۱,۱۳۶	۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۳۵,۰۰۰	۴۵,۰۳۹,۱۱۵,۹۱۷	۳۵,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۳۵,۰۰۰	۴۵,۰۳۹,۱۱۵,۹۱۷	۳۹,۷۲۳,۱۳۰,۸۸۹

بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)				جمع کل			
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۰,۰۰۰	۰	۴۷,۳۵۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۱۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲۳۷,۱۱۴	۲۳۷,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	(۱۵,۰۷۱)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۵,۰۷۱)	(۱۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
تعدیلات	-	۰	-	تعدیلات	-	(۶۲۳,۷۱۱,۵۴۶)	۰
سود خالص	-	۰	-	سود خالص	-	۲۲,۳۰۰,۶۹۶,۰۶۶	۸۲۷,۹۱۹,۷۸۸
تعدیلات	-	۱۷,۳۷۶,۹۰۶,۱۹۶	-	تعدیلات	-	۱۷,۳۷۶,۹۰۶,۱۹۶	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۱۰,۰۰۰	۲۷,۳۷۶,۹۰۶,۱۹۶	۲۶۹,۳۹۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۲۶۹,۳۹۹	۳۲۰,۴۲۰,۱۴۲,۹۰۸	۳۹,۷۲۳,۱۳۰,۸۸۹