



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 آتا 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 ۱۴۰۴/۱۱/۱۸ به تایید ارکان صندوق به شرح زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آتا (سهامی خاص)	بهاره فخری زاده	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دارا زی	محمد رسول سید الهی	

مشاور سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی امید آتا
شماره ثبت: ۵۶۶۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۲۰,۵۴۳,۴۵۲,۲۳۸	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۸۲۵,۰۸۷,۸۶۳,۴۱۳	.
حساب‌های دریافتی	۷	۶۵,۴۵۵,۶۳۰,۷۵۳	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰
پیش پرداخت	۸	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر دارایی‌ها	۹	۵۲۶,۴۹۲,۷۶۱	۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰
جاری کارگزاران	۱۰	.	.
جمع دارایی‌ها		۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۴۲۰,۴۸۵,۲۳۱,۷۰۰	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳,۴۲۹,۵۴۸,۷۴۹	۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	.	۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶,۵۴۸,۱۲۸,۹۷۵	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶
پیش دریافت‌ها	۱۴	۶۳,۳۳۵,۸۸۵,۴۱۷	.
جمع بدهی‌ها		۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۲۲۰
خالص دارایی‌ها	۱۵	۴۵۷,۲۲۶,۶۴۴,۳۲۴	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱,۵۶۵,۹۴۱	۱,۲۵۲,۷۰۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی امید آتا

شماره ثبت: ۵۶۶۵۹




سبدگردان
آتا
(سرمایه‌های خاص)
شماره ثبت: ۵۷۵۷۵



مشاور سرمایه‌گذاری
ثبت شرکت: ۵۰۴۶۶۴ | ثبت سازمان بورس: ۱۳۵۵۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۷,۳۳۵,۵۷۲,۷۷۷	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹,۳۱۴,۶۳۳,۴۸۱	۰
درآمد بازارگردانی	۱۹	۳,۹۴۳,۵۴۶,۲۶۵	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳
سایر درآمدها	۲۰	۴۱۱,۲۵۹,۰۵۰,۹۱۷	۰
جمع درآمدها		۸۴۰,۴۴۵,۱۸۴	۰
هزینه:		۴۵۲,۶۹۳,۲۴۸,۶۲۴	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	ریال	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۲	۱,۴۲۴,۸۳۸,۶۷۲	۹۰۷,۷۹۱,۸۳۰
سود قبل از هزینه‌های مالی		۲۹۲,۸۰۸,۲۲۵,۸۱۰	۱,۸۲۰,۸۹۶,۷۰۰
هزینه‌های مالی	۲۳	۱۵۸,۴۶۰,۱۸۴,۱۴۲	۱,۶۰۳,۹۱۱,۴۵۳
سود خالص		۱۰۰,۸۱۵,۵۱۷,۷۰۱	۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴۸,۳۷۸,۶۶۶,۴۴۱	۱,۶۰۳,۹۱۱,۴۵۳
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۳۲.۴۵٪	۴.۰۵٪
		۳۳.۵۳٪	۳.۹۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
تعدیلات	۲۷۸,۱۶۳	۲۷۸,۱۶۳
سود خالص	(۳۳,۵۳۷)	(۳۳,۵۳۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۲۹۱,۹۸۲	۴۵۷,۲۲۶,۶۴۴,۳۲۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی امید آتا**
شماره ثبت: ۵۶۶۵۹

خزانه

**سبدگردان
آتا**
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۷۵۷۰۵

دارایی
مشاور سرمایه‌گذاری
ثبت شرکت: ۵۶۶۵۹ | ثبت سازمان بورس: ۱۴۰۵۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا 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. به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۷ به شماره ۲۳۵۳۲ نام صندوق از اختصاصی بازارگردانی امید بهابازار به اختصاصی بازارگردانی امید آتا تغییر یافت.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت نامحدود است، مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی محله پونک، خیابان گل‌دشت، خیابان ملاصدرا، 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 آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

- مدیر صندوق

شرکت سبدگردان آتا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ با شماره ثبت ۵۷۵۷۰۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. به استناد روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ به شماره ۲۳۴۵۸ نام شرکت از سبدگردان بهابازار به شرکت سبدگردان آتا تغییر یافت. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان شجریان شمالی، کوچه پنجم، پلاک ۲۸، طبقه اول

- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دارا زی است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ به شماره ثبت ۶۰۴۶۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان شهید مطهری، کوچه منصور، پلاک ۴۴ طبقه دوم

- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ پانصد میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و حداکثر ۱ درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۸۵۰ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها برای سال ۱۴۰۴ به مبلغ ثابت سالانه ۶ میلیارد ریال (ششصد میلیون تومان) با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع. ضریب متغیر هزینه‌های نرم‌افزار سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها (ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال) تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۴ و از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۴ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۳؛ به ازای هر درخواست صدور: ۲۴.۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست ابطال: ۲۴.۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار: ۱۴۴.۰۰۰ ریال به ازای هر NAV نماد در یک سال: ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.	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 درآمدهای صندوق 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 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 اتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۲۰,۵۴۳,۴۵۲,۳۳۸	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲
سپرده‌های بانکی	۲۰,۵۴۳,۴۵۲,۳۳۸	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲

۵-۱- سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۷۱۲۷۱۶۶.۱	-	۵۰۰٪	۱۰۶۸۲۲۰۴۲	۰.۰۱٪	۱۹۱۳۴۸۴۶۶۷۸	۲۷.۲۷٪
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۷۱۲۷۱۶۶.۲	-	۵۰۰٪	۱۵۷۹۴۰۰	۰.۰۰٪	۱۵۴۰۵۴۴	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۳۰۴۰۱۷۱۲۷۱۶۶.۱	۱۴۰۶/۱۲/۱۳	۳۰۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۵.۵۵٪
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۳۰۴۰۱۷۱۲۷۱۶۶.۲	۱۴۰۶/۱۲/۱۴	۳۰۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵.۷۰٪
بانک پاسارگاد شعبه الوند - ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۷۱۲۷۱۶۶.۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	-	۱۰۴۹۹۶۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۶۷۲۰۹۰۶۱۱.۱	-	-	۸۹۵۹۷۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۶۷۲۰۹۰۶۱۱.۲	-	-	۵۷۹۳۸۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۶۷۲۰۹۰۶۱۱.۳	-	-	۲۰۴۲۹۴۱۶۴۲۵	۲.۱۵٪	۰	۰.۰۰٪
بانک شهر شعبه آفریقا اسفندیار - ۹۰۰۱۰۰۵۸۵۳۴۰۲	۱۴۰۴/۰۷/۲۱	-	۳۱۰۹۰۵۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع						
			۲۰۵۴۳۴۵۲۳۳۸	۲.۱۶٪	۶۹۱۳۶۳۸۷۲۲۲	۹۸.۵۳٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۱۰۳,۳۰۶	۶۸۲,۷۱۵,۳۷۹,۱۴۱	۶۸۳,۴۲۸,۹۷۸,۱۳۵	۷۱.۹٪	*	۰.۰۰٪	صندوق س. درین بها بازار-د
۴,۷۱۲,۳۸۷	۶۴,۳۵۹,۵۹۷,۲۱۹	۶۸,۳۳۴,۹۹۱,۳۶۱	۷.۳٪	*	۰.۰۰٪	صندوق س. مروارید بها بازار-س
۴,۳۰۴,۴۶۲	۶۸,۶۹۸,۲۵۳,۵۷۲	۷۳,۳۳۳,۸۹۴,۰۱۷	۷.۷٪	*	۰.۰۰٪	صندوق س.درآمد ثابت کیهان-د
جمع	۸۱۵,۷۷۳,۲۲۹,۹۳۲	۸۳۵,۰۸۷,۸۶۳,۴۱۳	۸۶.۷۶٪	*	۰.۰۰٪	

۷- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳,۰۹۸,۴۹۲	(۷۹۶,۹۸۱)	۷۱,۳۰۱,۵۱۱	*	۷۳۸,۶۰۷,۸۱۰		سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
*	*	*	*	*		پیش پرداخت
۶۵,۳۸۴,۳۲۹,۲۴۲	*	۶۵,۳۸۴,۳۲۹,۲۴۲	*	*		سایر حساب‌های دریافتنی
۶۵,۴۵۶,۴۲۷,۷۳۴	(۷۹۶,۹۸۱)	۶۵,۴۵۵,۶۳۰,۷۵۳		۷۳۸,۶۰۷,۸۱۰		جمع

۸- پیش پرداخت

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	*
۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	*

۹- سایر دارایی‌ها

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	ریال	ریال	ریال
۱۶۸,۸۲۱,۹۰۴	*	(۶۰,۷۲۲,۲۹۸)	۱۰۸,۰۹۹,۶۰۶			مخارج تاسیس
۱۳۷,۹۹۷,۴۷۶	۷۲۰,۴۹۵,۰۰۰	(۴۴۰,۰۹۹,۳۲۱)	۴۱۸,۳۹۳,۱۵۵			مخارج نرم افزار
۳۰,۶۸۱,۹,۳۸۰	۷۲۰,۴۹۵,۰۰۰	(۵۰۰,۸۲۱,۶۱۹)	۵۲۶,۴۹۳,۷۶۱			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۳,۸۲۰,۸۳۵,۹۵۰	(۶۴,۲۲۶,۸۶۱,۱۸۴,۴۶۳)	(۴۰۶,۷۱۰,۳۴۸,۵۱۳)
۰	۳۳,۴۵۲,۲۳۵,۵۰۰,۱۱۹	(۳۳,۴۶۶,۰۱۰,۳۸۳,۳۰۶)	(۱۳,۷۷۴,۸۸۳,۱۸۷)
۰	۹۷,۲۷۲,۳۸۶,۳۳۶,۰۶۹	(۹۷,۶۹۲,۸۷۱,۵۶۷,۷۶۹)	(۴۲۰,۴۸۵,۲۳۱,۷۰۰)
جمع			

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۱۱,۲۸۱,۳۵۹
متولی	۹۵۴,۴۱۵,۵۸۲
حسابرس	۱,۸۶۳,۸۵۱,۸۰۸
جمع	۳,۴۲۹,۵۴۸,۷۴۹

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۰
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تنمیه واحدهای صادر شده	۰
جمع	۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۶۳,۶۴۸,۴۵۳
نرم افزار صندوق	۴,۸۶۷,۳۸۴,۰۷۱
هزینه تاسیس	۰
هزینه حق عضویت	۰
بدهی بابت امور صندوق	۱,۶۱۷,۰۹۶,۴۵۱
جمع	۶,۵۴۸,۱۲۸,۹۷۵

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
پیش دریافت درآمد بازارگردانی	۶۳,۳۳۵,۸۸۵,۴۱۷
	۰
	۰

پیش دریافت درآمد بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری) مطابق قرارداد مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ که به شکل روزانه شناسایی می‌گردد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تعداد	ریال
۲۵۶,۹۸۲	۲۴,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۷,۳۳۵,۵۷۲,۷۷۷	۰
جمع	۲۷,۳۳۵,۵۷۲,۷۷۷	۰

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۷۲,۳۳۴,۱۰۰	(۱۱۸,۲۶۳,۹۴۳,۹۵۰)	(۴۳,۶۶۵,۹۰۰)	۶۴,۷۲۴,۲۵۰	۰
۸,۲۸۵,۷۲۴	۱۰۹,۴۰۱,۷۸۱,۵۵۶	(۱۰۹,۵۰۹,۱۱۸,۰۴۷)	(۸,۳۷۰,۱۴۳)	(۱۱۵,۷۰۶,۶۳۴)	۰
۴,۸۹۰,۹۶۴,۷۵۶	۶۴,۰۹۵,۲۶۷,۹۳۰,۳۳۰	(۶۴,۰۶۴,۳۱۰,۷۶۲,۳۱۷)	(۴,۸۵۷,۷۹۲,۷۸۲)	۲۶,۰۹۹,۳۷۵,۲۳۱	۰
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۲,۴۶۶,۴۳۹	(۱۹,۱۴۴,۱۹۸,۸۲۵)	(۷,۵۳۳,۵۶۱)	۱,۳۷۰,۷۳۴,۰۵۳	۰
۳,۵۵۵,۱۲۹	۵۰,۰۱۶,۴۳۵,۱۸۴	(۴۹,۹۸۱,۵۳۸,۹۴۵)	(۱۸,۴۵۰,۳۶۲)	۱۶,۴۴۵,۸۷۷	۰
جمع	۶۴,۳۹۳,۴۸۰,۹۴۷,۶۰۹	(۶۴,۳۶۱,۲۰۹,۵۶۲,۰۸۴)	(۴,۹۳۵,۸۱۲,۷۴۸)	۲۷,۳۳۵,۵۷۲,۷۷۷	۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۹,۳۱۴,۶۳۳,۴۸۱	۰
جمع	۹,۳۱۴,۶۳۳,۴۸۱	۰

۱۷-۱- 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	ریال
۳۲,۱۰۳,۳۰۶	۶۸۳,۵۱۱,۴۸۸,۰۴۶	(۶۸۲,۰۷۴,۷۳۳,۸۹۸)	(۷۲۳,۱۵۵,۱۵۴)	۷۱۳,۵۹۸,۹۹۴	۰
۴,۷۱۲,۲۸۷	۶۹,۰۸۴,۹۹۲,۵۵۰	(۶۵,۰۴۶,۵۰۶,۵۸۶)	(۷۳,۰۹۱,۹۲۲)	۳,۹۶۵,۳۹۴,۰۴۲	۰
۴,۳۰۴,۴۶۲	۷۳,۳۶۵,۲۵۰,۳۲۸	(۶۸,۶۵۱,۹۸۹,۴۴۸)	(۷۷,۶۲۰,۴۳۵)	۴,۶۳۵,۶۴۰,۴۴۵	۰
جمع	۸۲۵,۹۶۱,۷۳۰,۹۲۴	(۸۱۵,۷۷۳,۲۲۹,۹۳۲)	(۸۷۳,۸۶۷,۵۱۱)	۹,۳۱۴,۶۳۳,۴۸۱	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید اتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۳,۹۴۳,۵۴۶,۲۶۵	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳
جمع	۳,۹۴۳,۵۴۶,۲۶۵	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۸	-	۵۰۰٪	۱۵۴,۰۷۴,۲۵۴	۰	۱۵۴,۰۷۴,۲۵۴	۲۹۷,۳۸۱,۷۹۹
۱۴۰۳/۰۵/۰۱	-	۵۰۰٪	۳۸,۸۵۶	۰	۳۸,۸۵۶	۳۷,۴۹۸
۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۶/۱۲/۱۳	۳۰۰۰٪	۳,۴۲۴,۸۳۲,۷۹۷	(۷۹۶,۹۸۱)	۳,۴۲۴,۰۳۵,۸۱۶	۰
۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۶/۱۲/۱۴	۳۰۰۰٪	۳۶۴,۹۳۱,۴۸۱	۰	۳۶۴,۹۳۱,۴۸۱	۰
۱۴۰۴/۰۶/۱۷	-	۵۰۰٪	۴۵۰,۶۷۱	۰	۴۵۰,۶۷۱	۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۵/۱۰/۲۳	۳۰۰۰٪	۰	۰	۰	۴,۰۳۵,۱۸۰,۶۸۶
۱۴۰۴/۰۷/۲۱	-	۵۰۰٪	۵۱۰	۰	۵۱۰	۰
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	-	۵۰۰٪	۳,۹۷۳	۰	۳,۹۷۳	۰
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	-	۵۰۰٪	۲,۵۶۸	۰	۲,۵۶۸	۰
۱۴۰۴/۰۸/۰۳	-	۵۰۰٪	۸,۱۳۶	۰	۸,۱۳۶	۰
جمع			۳,۹۴۴,۳۴۲,۲۴۶	(۷۹۶,۹۸۱)	۳,۹۴۳,۵۴۶,۲۶۵	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶۵,۰۱۰,۶۷۲,۲۲۴	۰
۳,۴۷۴,۲۶۴,۱۱۰	۰
۳۴۲,۷۷۴,۱۱۴,۵۸۳	۰
۴۱۱,۳۵۹,۰۵۰,۹۱۷	۰

صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)
جمع

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷,۸۳۰,۵۳۹	۳,۹۹۴,۲۷۹
۸۳۲,۶۱۴,۶۴۵	۰
۸۴۰,۴۴۵,۱۸۴	۳,۹۹۴,۲۷۹

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۲۵,۴۸۸,۶۱۷	۸۲,۳۳۷,۵۵۴
۵۴۹,۴۹۷,۶۱۴	۴۹۷,۲۶۷,۶۸۰
۵۴۹,۸۵۲,۴۴۱	۳۲۸,۱۹۶,۵۹۶
۱,۴۲۴,۸۳۸,۶۷۲	۹۰۷,۷۹۱,۸۳۰

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۳,۸۹۱,۷۴۵	۶,۰۲۰,۲۱۹۰
۶۰,۷۲۲,۲۹۸	۶۰,۷۲۲,۲۹۸
۳,۸۳۱,۵۵۸,۶۱۹	۱,۵۱۶,۲۵۰,۷۳۶
۰	۲۳۶,۲۴۳,۴۷۶
۲۸۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۸۰,۵۳۰,۱۴۸	۱,۰۷۸,۰۰۰
۲۹۲,۸۰۸,۳۲۵,۸۱۰	۱,۸۳۰,۸۹۶,۷۰۰

هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه کارمزد نگهداری اوراق بهادار
هزینه خدمات بانکی

جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۸۱,۵۱۷,۷۰۱	۰
۱۰,۰۸۱,۵۱۷,۷۰۱	۰

کارگزاری پویا البرز

جمع

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۷۳۲,۹۹۵,۷۷۷	۰
(۸,۸۳۴,۲۷۰,۰۸۶)	۰
۴,۸۹۸,۷۲۵,۶۹۱	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۵- 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 آتا	درین	۱	۶,۲۰۵,۵۰۰	۳۱۰,۲۷۵
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا	مروارید	۳	۲۲۱,۰۰۰	۱۱,۰۵۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت سیدگردان آتا	مدیر صندوق	عادی	۱۲۳,۳۵۲	۴۲.۳۵%	۰
		ممتاز	۳۳,۰۰۰	۱۱.۳۰%	۳۴,۰۰۰
بهاره فخری زاده	موسس	ممتاز	۲	۰.۰۰%	۰
		ممتاز	۱,۹۹۸	۰.۶۸%	۰
محمد حسن نژاد	موسس	ممتاز	۰	۰.۰۰%	۱,۰۰۰
سیدمحمد حسینی بهشتیان	موسس (سابق)	ممتاز	۰	۰.۰۰%	۲۸۶%
جمع			۱۵۸,۳۵۲	۵۴.۲۳%	۳۵,۰۰۰

۲۷- 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	۳۲۵,۴۸۸,۶۱۷	طی سال مالی مورد گزارش	تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (۱۰۷,۳۷۶,۹۹۷)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد متولی	۵۴۹,۴۹۷,۶۱۴	طی سال مالی مورد گزارش	تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (۹۵۴,۴۱۵,۵۸۲)
مؤسسه حسابرسی زاردار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۵۴۹,۸۵۲,۴۴۱	طی سال مالی مورد گزارش	تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (۱,۸۶۳,۸۵۱,۸۰۸)

۲۸- 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.

۲۹- 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	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۸۳۴,۱۷۸,۱۸۷,۹۸۳	۹۲۴,۱۸۸,۰۴۲,۹۰۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۸۳۴,۱۷۸,۱۸۷,۹۸۳	۹۲۴,۱۸۸,۰۴۲,۹۰۳
جمع بدهی‌های جاری	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۳۹۶,۹۱۲,۳۱۵,۱۴۶	۳۴۸,۴۶۹,۰۷۵,۲۹۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۳۹۶,۹۱۲,۳۱۵,۱۴۶	۳۴۸,۴۶۹,۰۷۵,۲۹۸
جمع کل تعهدات	۱۹۵,۳۲۰,۹۲۱,۰۰۰	۳۹,۷۰۵,۳۴۹,۴۰۰	۳۹۷,۰۵۳,۴۹۴,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۶۸۹,۱۱۹,۷۱۵,۸۴۱	۴۳۶,۶۱۷,۶۶۴,۵۴۶	۷۴۵,۵۲۲,۵۶۹,۲۹۸
نسبت جاری	۱.۳۸	۱.۹۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۷۲		۰.۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۰- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۰ خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۰ خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا (مروارید)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا (درین)		بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)		جمع کل	
دارایی‌ها:		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی		۱۰۹,۲۹۷,۴۱۵	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۱,۶۲۹,۳۴۸	۰	۲۰,۴۳۲,۵۲۵,۴۷۵	۰	۲۰,۵۴۳,۴۵۲,۲۳۸	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری		۶۸,۳۲۴,۹۹۱,۲۶۱	۰	۶۸۳,۴۲۸,۹۷۸,۱۳۵	۰	۷۳,۳۳۳,۸۹۴,۰۱۷	۰	۸۲۵,۰۸۷,۸۶۳,۴۱۳	۰
حساب‌های دریافتنی		۳,۲۲۱,۱۹۹,۰۷۳	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۶۲,۲۳۴,۴۳۱,۶۸۰	۰	۰	۰	۶۵,۴۵۵,۶۳۰,۷۵۳	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰
پیش پرداخت		۰	۰	۰	۰	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر دارایی‌ها		۲۰۰,۶۰۲,۸۲۱	۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۱۴۱,۳۴۳,۷۸۰	۰	۱۸۴,۵۴۶,۱۶۰	۰	۵۲۶,۴۹۲,۷۶۱	۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰
جاری کارگزاران		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها		۷۱,۸۵۶,۰۹۰,۵۷۰	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲	۷۴۵,۸۰۶,۳۸۲,۹۴۳	۰	۱۳۳,۳۶۲,۹۶۵,۶۵۲	۰	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲
بدهی‌ها:									
جاری کارگزاران		۱۳,۷۷۴,۸۸۱,۹۰۷	۰	۴۰۶,۷۰۴,۳۳۶,۹۸۵	۰	۶۰,۱۲,۸۰۸	۰	۴۲۰,۴۸۵,۲۳۱,۷۰۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق		۲,۷۲۶,۳۴۱,۲۷۴	۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۴۴۵,۵۳۳,۱۱۸	۰	۲۵۷,۶۷۴,۳۵۷	۰	۳,۴۲۹,۵۴۸,۷۴۹	۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران		۰	۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر		۴,۰۷۰,۲۳۲,۰۸۷	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۱,۳۲۷,۱۴۲,۶۶۶	۰	۶۴,۴۸۶,۶۳۹,۶۳۹	۰	۶۹,۸۸۴,۰۱۴,۳۹۲	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶
جمع بدهی‌ها		۲۰,۵۷۱,۴۵۵,۲۶۸	۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۲۳۰	۴۰۸,۴۷۷,۰۱۲,۷۶۹	۰	۶۴,۷۵۰,۳۳۶,۸۰۴	۰	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۲۳۰
خالص دارایی‌ها		۵۱,۲۸۴,۶۳۵,۳۰۲	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۳۳۷,۳۲۹,۳۷۰,۱۷۴	۰	۶۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸	۰	۴۵۷,۲۲۶,۶۴۴,۳۲۴	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱,۴۶۵,۲۷۵	۱,۲۵۲,۷۰۸	۱,۳۶۵,۸۰۵	۰	۶,۸۶۱,۲۶۴	۰	۱,۵۶۵,۹۴۱	۱,۲۵۲,۷۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۳۰ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا		بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)		جمع کل	
	(مروارید)		(درین)		شهری			
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۱۵,۷۰۶,۸۲۴)	۰	۲۶,۱۸۰,۵۴۵,۵۴۸	۰	۱,۲۷۰,۷۳۴,۰۵۳	۰	۲۷,۳۳۵,۵۷۲,۷۷۷	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۹۶۵,۳۹۴,۰۴۲	۰	۷۱۳,۵۹۸,۹۹۴	۰	۴,۶۳۵,۶۴۰,۴۴۵	۰	۹,۳۱۴,۶۳۳,۴۸۱	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۹۴۳,۰۸۴,۳۸۰	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳	۴۵۳,۲۳۹	۰	۸,۶۴۶	۰	۳,۹۴۳,۵۴۶,۲۶۵	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳
درآمد بازارگردانی	۳,۴۷۴,۲۶۴,۱۱۰	۰	۶۵,۰۱۰,۶۷۲,۲۲۴	۰	۳۴۲,۷۷۴,۱۱۴,۵۸۳	۰	۴۱۱,۲۵۹,۰۵۰,۹۱۷	۰
سایر درآمدها	۳۲,۰۶۴,۹۶۹	۳,۹۹۴,۲۷۹	۸۰۸,۳۸۰,۲۱۵	۰	۰	۰	۸۴۰,۴۴۵,۱۸۴	۳,۹۹۴,۲۷۹
جمع درآمدها	۱۱,۲۹۹,۱۰۰,۶۷۷	۴,۳۳۶,۵۹۴,۲۶۲	۹۲,۷۱۳,۶۵۰,۲۲۰	۰	۳۴۸,۶۸۰,۴۹۷,۷۲۷	۰	۴۵۲,۶۹۳,۲۴۸,۶۲۴	۴,۳۳۶,۵۹۴,۲۶۲
هزینه:								
هزینه کارمزد ارکان	۷۲۵,۱۹۱,۱۹۷	۹۰۷,۷۹۱,۸۳۰	۴۴۳,۴۷۳,۱۱۸	۰	۲۵۶,۱۷۴,۳۵۷	۰	۱,۴۲۴,۸۳۸,۶۷۲	۹۰۷,۷۹۱,۸۳۰
سایر هزینه ها	۱,۷۸۴,۱۶۵,۷۱۴	۱,۸۲۰,۸۹۶,۷۰۰	۱,۱۸۵,۷۹۸,۸۸۶	۰	۲۸۹,۸۱۰,۲۰۸,۰۶۲	۰	۲۹۲,۷۸۰,۱۷۲,۶۶۲	۱,۸۲۰,۸۹۶,۷۰۰
سود قبل از هزینه‌های مالی	۸,۷۸۹,۷۴۳,۷۶۶	۱,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲	۹۱,۰۸۴,۳۷۸,۲۱۶	۰	۵۸,۶۱۴,۱۱۵,۳۰۸	۰	۱۵۸,۴۸۸,۲۳۷,۲۹۰	۱,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲
هزینه‌های مالی	۷۵۵,۸۳۷,۲۹۷	۰	۹,۳۵۲,۲۵۷,۰۹۲	۰	۱,۴۷۶,۴۶۰	۰	۱۰,۱۰۹,۵۷۰,۸۴۹	۰
سود خالص	۸,۰۳۳,۹۰۶,۴۶۹	۱,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲	۸۱,۷۳۲,۱۲۱,۱۲۴	۰	۵۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸	۰	۱۴۸,۳۷۸,۶۶۶,۴۴۱	۱,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۵.۶۷٪	۴.۰۵٪	۲۴.۲۳٪	۰.۰۰٪	۸۵.۴۳٪	۰.۰۰٪	۳۲.۴۵٪	۰.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۸.۴۲٪	۳.۹۷٪	۲۶.۷۸٪	۰.۰۰٪	۸۵.۴۳٪	۰.۰۰٪	۳۳.۵۲٪	۲.۱۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۳۰ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا (مروارید)				بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری شیراز (طرح قطار شهری)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
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	۰	۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۰	۲۷۸,۱۶۳	۲۷۸,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۵,۰۷۱)	(۱۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۰	(۳۳,۵۳۷)	(۳۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	(۳,۷۱۶,۵۲۳,۳۵۹)	-	تعدیلات	-	-	۴,۸۹۸,۷۲۵,۶۹۱
سود خالص	-	۸,۰۳۳,۹۰۶,۴۶۹	-	سود خالص	-	-	۱,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۳۵,۰۰۰	۵۱,۲۸۴,۶۳۵,۳۰۲	۳۵,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۰	۲۹۱,۹۸۲	۴۵۷,۲۲۶,۴۴۴,۳۲۴

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا (درین)				جمع کل			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۰	۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲۶۵,۴۴۸	۲۶۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۸,۴۶۶)	(۱۸,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰
تعدیلات	-	۸,۶۱۵,۲۴۹,۰۵۰	-	تعدیلات	-	-	-
سود خالص	-	۸۱,۷۳۲,۱۲۱,۱۲۴	-	سود خالص	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۲۴۶,۹۸۲	۳۳۷,۳۲۹,۳۷۰,۱۷۴	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۰	۰	۰