

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني اميد آتا

گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني اميد آتا، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۰ دي ماه ۱۴۰۴ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۳۱، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني اميد آتا در تاريخ ۳۰ دي ۱۴۰۴ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني اميد آتا است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابري كسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، كافي و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابري صورت هاي مالي

۴- اهداف حسابرس شامل كسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است. لیکن در نماد "شهرداری شیراز" نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، با حدنصاب مقرر مطابقت ندارد.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در نمونه های رسیدگی شده در تاریخ مندرج در جدول زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۴/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مروارید آتا

۹-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت سبدگردان آتا نماد مروارید به مبلغ ۳,۴۰۷ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴).

۹-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۶، ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق در خصوص دریافت تسهیلات مالی برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تایید متولی با رعایت شرایط تعیین شده توسط مجمع صندوق، رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ برای نماد مروارید، رعایت نشده است.

۹-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.



۹-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مزاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق، رعایت نشده است (نماد صندوق سرمایه گذاری درین آتا مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۸ و نماد اوراق مشارکت شهرداری شیراز مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵).

۹-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹-۱۱- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.

۹-۱۲- براساس پاسخ تاییدیه واصله، مانده حساب جاری کارگزاری کارآمد در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۱۷۳ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.

۹-۱۳- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد به شماره تفصیل ۹۳۰۹۶ جمعاً به مبلغ ۷۲ میلیون ریال از حساب ها برگشت داده شده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

یکم اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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
۸-۱۶	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.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهاره فخری زاده	شرکت سبدگردان آتا (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمدرضا اسدالهی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دارا زی	متولی صندوق



مشاور سرمایه‌گذاری

ثبت شرکت: ۵۵۶۶۶ | ثبت مدارک: بورس: ۱۳۰۵۸۱



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی امید آتا

شماره ثبت: ۵۶۶۵۹



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
امید آتا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
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	۲۷,۳۳۵,۵۷۲,۷۷۷	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹,۳۱۴,۶۳۳,۴۸۱	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۹۴۳,۵۴۶,۲۶۵	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳
درآمد بازارگردانی	۱۹	۴۱۱,۳۵۹,۰۵۰,۹۱۷	
سایر درآمدها	۲۰	۸۴۰,۴۴۵,۱۸۴	۳,۹۹۴,۲۷۹
جمع درآمدها		۴۵۲,۶۹۳,۲۴۸,۶۲۴	۴,۳۳۶,۵۹۴,۲۶۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱,۴۲۴,۸۳۸,۶۷۲	۹۰۷,۷۹۱,۸۳۰
سایر هزینه ها	۲۲	۲۹۲,۸۰۸,۲۲۵,۸۱۰	۱,۸۲۰,۸۹۶,۷۰۰
سود قبل از هزینه های مالی		۱۵۸,۴۶۰,۱۸۴,۱۴۲	۱,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲
هزینه های مالی	۲۳	۱۰۰,۰۸۱,۵۱۷,۷۰۱	
سود خالص		۱۴۸,۳۷۸,۶۶۶,۴۴۱	۱,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۵.۷۳٪	۴.۰۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۳۲.۴۹٪	۳.۹۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۰
۲۷۸,۱۶۳	۲۷۸,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳,۵۳۷)	(۳۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰
-	۴,۸۹۸,۷۲۵,۶۹۱	۰
-	۱۴۸,۳۷۸,۶۶۶,۴۴۱	۱,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲
۲۹۱,۹۸۲	۴۵۷,۲۲۶,۶۴۴,۳۲۴	۳۶,۶۰۷,۹۰۵,۷۳۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
تعدیلات
سود خالص
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۵ / ۲ / ۱ -

دارایی

متن و امضا سرمایه گذاری

سبدگردان
آتا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی امید آتا
شماره ثبت: ۵۶۶۵۹

تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، شجریان شمالی، کوچه پنجم، پلاک ۲۸، طبقه اول

۰۲۱-۸۲۸۰۷۲۷۲۲ ata.finance omid@ata.finance

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، تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۱۹ 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



بپوست گزارش‌های حسابداری

راژوار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان 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 سبذگردان بهابازار به شرکت سبذگردان آتا تغییر یافت. نشانی مسدیر 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

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 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.

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 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 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 بادرآمد 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 ۱۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۷۰۰ 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.



بوست گزارش حسابرسی

راژدار

درج ۱ - ۲ / ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

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 ۸ میلیارد ریال (هشتصد میلیون تومان) با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع. ضریب متغیر هزینه‌های نرم‌افزار سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها (ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال) تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۴ و از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۲۴ و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۳؛ 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 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.



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اجتماعی بازارگردانی امید انا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۶/۰۶/۳۱	۱۴۰۶/۱۰/۳۰	پایانست
ریال	ریال	
۶۹,۱۳۲,۸۷۸,۲۲۳	۳۰,۵۳۲,۵۲۱,۳۲۸	۵۰۱
۶۹,۱۳۲,۸۷۸,۲۲۳	۳۰,۵۳۲,۵۲۱,۳۲۸	

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

بانک پاسارگاد شعبه لوبه - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۱ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۸
بانک پاسارگاد شعبه لوبه - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۲ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۰/۵۰۱
بانک پاسارگاد شعبه لوبه - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۱ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۱۷۳
بانک پاسارگاد شعبه لوبه - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۲ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۱۷۳
بانک پاسارگاد شعبه لوبه - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۳ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۷۳
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۱ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۰۳
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۲ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۰۳
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۳ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۰۳
بانک شهر شعبه افریقا اقسامی - ۱۷۱۷۲۷۶۶۶۴ - ۳۰۹,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۳۱

جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق س. درین پنا بازار د	۳۳,۰۰۳,۰۰۰
صندوق س. سرمایه پنا بازار س	۴,۷۱۲,۵۸۷
صندوق س. درآمد ثبت کلان س	۴,۲۰۴,۶۳۶

جمع

۷- حسابهای دریافتی

سود دریافتی سپردههای بانکی	۷۰۱
سایر حسابهای دریافتی	
جمع	

۷۰۱ حساب دریافتی طبق مربوط به درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری درین انا به ارزش ۶۲,۲۲۲,۲۲۲,۶۸۰ و صندوق سرمایه گذاری درین انا مطابق قرارداد موجود ۱۴,۹۶۱,۸۷۸,۵۴۲ می باشد.

۸- پیش پرداخت

پیش پرداخت	۳۹,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع	

مبالغ فوق مربوط به شناسایی روزانه هزینه دفتر برای شهرداری شیراز توسط صندوق سرمایه گذاری درین انا مطابق قرارداد موجود ۱۴,۹۶۱,۸۷۸ می باشد.

۹- سایر دارایی ها

مبلغ در ابتدای دوره	مبلغ اضافی شده طی دوره	استیفا طی دوره	مبلغ در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۸,۸۸۱,۹۰۴	۰	(۴,۰۷۳,۳۲۸)	۱۶۴,۸۰۸,۵۷۶
۱۳۲,۹۹۷,۹۷۶	۷۲,۰۳۹,۵۰۰	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۸,۲۳۲,۱۵۵
۳,۶۸۱,۸۲۰	۷۲,۰۳۹,۵۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲,۶۶۱,۳۴۰

۱۴۰۶/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	درصد
۱۴۰۶/۱۲/۰۸	۱۰,۴۸۳,۰۴۴	۰.۰۱٪	۱۹,۱۳۲,۸۶۶,۹۷۸
۱۴۰۶/۱۰/۵۰۱	۱,۵۷۹,۳۰۰	۰.۰۰۲٪	۱,۵۳۰,۵۴۴
۱۴۰۶/۱۲/۱۷۳	۰	۰.۰۰٪	۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶/۱۲/۱۷۳	۰	۰.۰۰٪	۵,۷۰۴
۱۴۰۶/۰۶/۱۷۳	۱,۰۰۹,۹۵۵	۰.۰۰۲٪	۰
۱۴۰۶/۰۸/۰۳	۸۵,۵۷۳	۰.۰۰٪	۰
۱۴۰۶/۰۸/۰۳	۵۷۹,۶۲۳	۰.۰۰٪	۰
۱۴۰۶/۰۸/۰۳	۳۰,۲۲۹,۱۴۴,۴۵	۰.۰۴٪	۰
۱۴۰۶/۰۷/۳۱	۳,۰۰۰,۵۰۰	۰.۰۰٪	۰
جمع	۳۰,۵۳۲,۵۲۱,۳۲۸	۱۰۰.۰۰٪	۶۹,۱۳۲,۸۷۸,۲۲۳

۱۴۰۶/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	درصد
۱۴۰۶/۱۲/۰۸	۱۰,۴۸۳,۰۴۴	۰.۰۱٪	۱۹,۱۳۲,۸۶۶,۹۷۸
۱۴۰۶/۱۰/۵۰۱	۱,۵۷۹,۳۰۰	۰.۰۰۲٪	۱,۵۳۰,۵۴۴
۱۴۰۶/۱۲/۱۷۳	۰	۰.۰۰٪	۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶/۱۲/۱۷۳	۰	۰.۰۰٪	۵,۷۰۴
۱۴۰۶/۰۶/۱۷۳	۱,۰۰۹,۹۵۵	۰.۰۰۲٪	۰
۱۴۰۶/۰۸/۰۳	۸۵,۵۷۳	۰.۰۰٪	۰
۱۴۰۶/۰۸/۰۳	۵۷۹,۶۲۳	۰.۰۰٪	۰
۱۴۰۶/۰۸/۰۳	۳۰,۲۲۹,۱۴۴,۴۵	۰.۰۴٪	۰
۱۴۰۶/۰۷/۳۱	۳,۰۰۰,۵۰۰	۰.۰۰٪	۰
جمع	۳۰,۵۳۲,۵۲۱,۳۲۸	۱۰۰.۰۰٪	۶۹,۱۳۲,۸۷۸,۲۲۳

۱۴۰۶/۱۰/۳۰

تعداد	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خاص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۳۳,۰۰۳,۰۰۰	۶۸,۳۷۵,۳۷۸,۱۴۱	۰.۰۰۲٪	۷۱,۹۰۴	۰
۴,۷۱۲,۵۸۷	۶۹,۳۲۹,۹۹۱,۳۶۱	۰.۰۰۲٪	۷,۲۰۴	۰
۴,۲۰۴,۶۳۶	۶۹,۶۸۸,۵۳۵,۵۴۲	۰.۰۰۲٪	۷,۷۰۴	۰
جمع	۸۱,۵۷۳,۲۲۹,۹۲۳	۰.۰۰۲٪	۸۶,۷۶۴	۰

۱۴۰۶/۱۰/۳۰

تعداد	تئیرل شده	مبلغ تئیرل	تئیرل شده	تئیرل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۱	۷۲,۰۰۹,۸۹۳	(۷۶,۹۸۱)	۷۱,۳۰۰,۱۵۱۱	۷۳,۸۶۰,۷۸۱۰
جمع	۶۵,۳۲۹,۳۹۹,۳۲۴	-	۶۵,۳۲۹,۳۹۹,۳۲۴	۷۳,۸۶۰,۷۸۱۰

۷۰۱ حساب دریافتی طبق مربوط به درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری درین انا به ارزش ۶۲,۲۲۲,۲۲۲,۶۸۰ و صندوق سرمایه گذاری درین انا مطابق قرارداد موجود ۱۴,۹۶۱,۸۷۸ می باشد.

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	۶۳,۸۲۰,۱۵۰,۸۳۵,۹۵۰	(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			

کارگزاری کارآمد

کارگزاری پویا الیز

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
۶۱۱,۲۸۱,۳۵۹	۲۸۱,۲۱۲,۷۴۲
۹۵۴,۴۱۵,۵۸۲	۴۰۴,۹۱۷,۹۶۸
۱,۸۶۳,۸۵۱,۸۰۸	۱,۳۱۳,۹۹۹,۳۶۷
۳,۴۲۹,۵۴۸,۷۴۹	۳,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷
جمع	

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۰	۳,۴۰۶,۶۳۷,۹۶۹
۰	۳۴۷,۳۰۸
۰	۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷
جمع	

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تنمیه واحدهای صادر شده

جمع

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
۶۳,۶۴۸,۴۵۳	۱۹,۷۵۶,۷۰۸
۵,۸۰۷,۱۸۱,۸۱۱	۴,۷۴۴,۳۹۱,۴۴۷
۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱
۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰
۳,۹۹۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۰۰۰
۶,۵۴۸,۱۲۸,۹۷۵	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶
جمع	

ذخیره تصفیه

نرم افزار صندوق

هزینه تاسیس

هزینه حق عضویت

بدهی بابت امور صندوق

جمع

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶۳,۳۳۵,۸۸۵,۴۱۷	۰
۶۳,۳۳۵,۸۸۵,۴۱۷	۰
جمع	

پیش دریافت درآمد بازارگردانی

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	تعداد	ریال
۲۵۶,۹۸۲	۴۰۲,۴۱۸,۷۰۲,۲۲۰	۱۲,۳۵۶	۲۴,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
۳۵,۰۰۰	۵۴,۸۰۷,۹۴۲,۱۰۴	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۱,۹۸۲	۴۵۷,۲۲۶,۶۴۴,۳۲۴	۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
جمع			

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا
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
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	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

سود	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد (شامل ۶ فقره سپرده)	۳,۹۴۴,۳۲۸,۰۵۹	۴,۳۳۲,۵۹۹,۹۸۳
بانک شهر (شامل ۱ فقره سپرده)	۵۱۰	۰
بانک گردشگری (شامل ۳ فقره سپرده)	۱۴,۶۷۷	۰
جمع	۳,۹۴۴,۳۴۳,۲۴۶	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
صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا	۶۵,۰۱۰,۶۷۲,۲۲۴
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا	۳,۴۷۴,۲۶۴,۱۱۰
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)	۳۴۲,۷۷۴,۱۱۴,۵۸۳
جمع	۴۱۱,۲۵۹,۰۵۰,۹۱۷

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۷,۸۳۰,۵۳۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸۳۲,۶۱۴,۶۴۵
جمع	۸۴۰,۴۴۵,۱۸۴

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
مدیر صندوق	۳۲۵,۴۸۸,۶۱۷
متولی صندوق	۵۴۹,۴۹۷,۶۱۴
حسابرس	۵۴۹,۸۵۲,۴۴۱
جمع	۱,۴۲۴,۸۳۸,۶۷۲

۲۲- سایر هزینه‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۴۳,۸۹۱,۷۴۵	۶,۶۰۲,۱۹۰
هزینه تاسیس	۶۰,۷۲۲,۲۹۸	۶۰,۷۲۲,۲۹۸
هزینه نرم افزار	۳,۸۳۱,۵۵۸,۶۱۹	۱,۵۱۶,۳۵۰,۷۳۶
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	-	۲۳۶,۳۴۳,۴۷۶
هزینه کارمزد نگهداری اوراق بهادار	۳۸۸,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه خدمات بانکی	۲۸,۰۵۳,۱۴۸	۱,۰۷۸,۰۰۰
جمع	۳۹۳,۸۰۸,۲۲۵,۸۱۰	۱,۸۲۰,۸۹۶,۷۰۰

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
کارگزاری پویا الیز	۱۰۰,۸۱۵,۱۷,۷۰۱
جمع	۱۰۰,۸۱۵,۱۷,۷۰۱

نرخ بهره اعتبار از کارگزاری با نرخ ۳۰٪ محاسبه می‌شود.

۲۴- تعویلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳,۷۳۲,۹۹۵,۷۷۷
تعویلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۸,۸۳۴,۲۷۰,۰۸۶)
جمع	۴,۸۹۸,۷۲۵,۶۹۱



پویا گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امد آنا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره نشر ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۵- تعیبات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ ختمی دارایی‌ها تعیبات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی به شرح زیر است.

تاریخ اتمام	تعیین	داده شده (درصد)	حدائق معملات روزانه	حدائق معملات سقارش نهجسته
آفرین شپرداری شیر (طرح فطلر شپوری)	۱	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری فوری آنا	۱	۶,۳۰۵,۵۰۰	۶,۳۰۵,۵۰۰	۳۱۰,۲۷۵
صندوق سرمایه‌گذاری روزانه آنا	۲	۲۲۱,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان واسطاعی وابسته به آن‌ها در صندوق

نام اشاعی وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
		نوع واسطاعی سرمایه‌گذاری	تعداد واسطاعی سرمایه‌گذاری	درصد تنک	تعداد واسطاعی سرمایه‌گذاری
شرکت سبدگردان آنا	مدیر صندوق	عادی	۱۶۲,۲۰۱	۵۵.۵۵٪	۰
	مستار	مستار	۳۳,۰۰۰	۱۱.۳۰٪	۳۴,۰۰۰
	مستار	مستار	۲	۰.۰۰٪	۰
	مستار	مستار	۱۹۹۸	۰.۶۸٪	۰
	مستار	مستار	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲,۸۵٪
سبدفصل حسنی فاشتان	مستار	مستار	۱۹۷,۲۰۱	۶۷.۵۴٪	۳۵,۰۰۰
جمع					

۲۷- معملات با ارکان واسطاعی وابسته به آن‌ها

طرف معمله	نوع وابستگی	شرح معمله		تاریخ معمله		مقدمه طلب (بدهی) - رمال در	
		موضوع معمله	ارزش معمله	تاریخ معمله	تاریخ (بدهی) - رمال در	مقدمه طلب (بدهی) - رمال در	
شرکت سبدگردان آنا	مدیر صندوق	کاربرد مدیر	۲۲۵,۳۸۸,۶۱۷	۱۳۸۱/۳/۵۹	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تاریخ (بدهی) - رمال در	
شرکت ربه بندی اعتباری پارس کین	مستار	کاربرد مستار	۵۴۱,۲۹۷,۶۱۴	۱۳۸۱/۳/۵۹	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تاریخ (بدهی) - رمال در	
مؤسسه حسبری روزار	حسبری	حق ترجمه حسبری	۵۳۹,۸۵۲,۴۲۱	۱۳۸۳/۸/۰۸	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تاریخ (بدهی) - رمال در	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی ختمی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افسا در یادداشت‌های همراه وجود نداشته است.

ایست گزارش حسابرسی
 روز ۱۴۰۵ / ۲ / ۱
 روزار

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

۲۹-بهای تمام شده درآمدهای بازارگردانی

جزئیات معاملات بازارگردان با صندوق‌های وابسته به مدیر صندوق در خصوص اوراق شهم‌گذاری به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام صندوق	مبلغ اوراق بهادار و گواهی شده (ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق	مشارکت شهرهای شیراز ۱۳۷۱۲۲۸ (افزود)	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری درون آتا	۲۸۸۸۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۱.۰۰٪
جمع					-

۳۰-نسبت کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن محاسبان نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۰/۰۷/۱۴۰۴ 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	۸۵۲,۱۷۱,۹۷۸,۱۳۳	۹۱۷,۶۷۱,۰۰۰,۴۳۳
جمع دارایی غیر جاری	*	*	*
جمع کل دارایی ها	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۸۵۲,۱۷۱,۹۷۸,۱۳۳	۹۱۷,۶۷۱,۰۰۰,۴۳۳
جمع بدهی های جاری	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۴۹۳,۶۷۶,۵۳۸,۵۶۹	۴۷۴,۶۱۴,۶۴۴,۸۰۸
جمع بدهی های غیر جاری	*	*	*
جمع کل بدهی ها	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۴۹۳,۶۷۶,۵۳۸,۵۶۹	۴۷۴,۶۱۴,۶۴۴,۸۰۸
جمع کل تعهدات	۱۹۵,۳۳۰,۹۲۱,۰۰۰	۳۹۷,۰۵۳,۴۹۴,۰۰۰	۳۹۷,۰۵۳,۴۹۴,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۸۹,۱۱۹,۷۱۵,۸۴۱	۵۳۳,۳۸۱,۸۸۷,۹۶۹	۸۷۱,۶۶۸,۱۳۸,۸۰۸
نسبت جاری	۱۳۸	۱۶۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۷۲		۰.۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد آتا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۱-۱ خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری امداد آتا (درین)

بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری مهرآرید آتا

(مهرآرید)

جمع کل

دارایی ها:	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰۹,۳۹۷,۴۱۵	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۱,۶۲۹,۳۴۸	۶۸۳,۴۲۸,۹۷۸,۱۳۵	۲۰,۴۳۲,۵۲۵,۴۷۵	۲۰,۴۳۲,۵۲۵,۴۷۵	۲۰,۴۳۲,۵۲۵,۴۷۵	۲۰,۴۳۲,۵۲۵,۴۷۵	۲۰,۴۳۲,۵۲۵,۴۷۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶۸,۳۳۴,۹۹۱,۳۶۱	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۶۲,۳۳۴,۴۳۱,۶۸۰	۱۴۱,۳۳۳,۷۸۰	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰
حساب های دریافتی	۳,۳۲۱,۱۹۹,۰۷۳	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۴۶,۱۶۰	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت	۲۰۰,۶۰۳,۸۲۱	۳۰,۶۸۱,۹۳۸۰	۱۴۱,۳۳۳,۷۸۰	۱۴۱,۳۳۳,۷۸۰	۳۰,۶۸۱,۹۳۸۰	۳۰,۶۸۱,۹۳۸۰	۳۰,۶۸۱,۹۳۸۰	۳۰,۶۸۱,۹۳۸۰	۳۰,۶۸۱,۹۳۸۰
سایر دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارمزبان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۷۱,۸۵۶,۰۹۰,۵۷۰	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲	۷۴۵,۸۰۶,۳۸۲,۹۴۳	۱۲۳,۲۶۲,۹۶۵,۶۵۲	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵	۹۵۱,۰۲۵,۴۳۹,۱۶۵

بدهی ها:

جاری کارمزبان	۱۳,۷۷۴,۸۸۱,۹۰۷	۴۰,۶۷۰,۴۳۶,۹۸۵	۶,۰۱۲,۸۰۸	۶,۰۱۲,۸۰۸	۴۳,۰۴۸,۵۳۱,۷۰۰	۴۳,۰۴۸,۵۳۱,۷۰۰	۴۳,۰۴۸,۵۳۱,۷۰۰	۴۳,۰۴۸,۵۳۱,۷۰۰	۴۳,۰۴۸,۵۳۱,۷۰۰
پرداختی به ارباب صندوق	۲,۷۲۶,۳۴۱,۲۷۴	۲۰,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۴۳۵,۵۳۳,۱۱۸	۲۵۷,۶۷۴,۳۵۷	۳,۴۳۹,۵۴۸,۷۴۹	۳,۴۳۹,۵۴۸,۷۴۹	۳,۴۳۹,۵۴۸,۷۴۹	۳,۴۳۹,۵۴۸,۷۴۹	۳,۴۳۹,۵۴۸,۷۴۹
پرداختی به سرمایه گذاران	-	۳۴۰,۶۰۹,۸۵۳,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴۰,۷۰۰,۳۳۲,۰۸۷	۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۱,۳۲۷,۱۴۲,۶۶۶	۱,۳۲۷,۱۴۲,۶۶۶	۶۴,۴۸۶,۶۳۹,۶۳۹	۶۴,۴۸۶,۶۳۹,۶۳۹	۶۴,۴۸۶,۶۳۹,۶۳۹	۶۴,۴۸۶,۶۳۹,۶۳۹	۶۴,۴۸۶,۶۳۹,۶۳۹
جمع بدهی ها	۲۰,۵۷۱,۴۵۵,۲۶۸	۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۳۲۰	۴۰۸,۴۷۷,۰۱۲,۷۶۹	۴۰۸,۴۷۷,۰۱۲,۷۶۹	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱	۴۹۳,۷۹۸,۷۹۴,۸۴۱
خالص دارایی ها	۵۱,۲۸۴,۶۳۵,۳۰۳	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۳۳۷,۳۲۹,۳۷۰,۱۷۴	۳۳۷,۳۲۹,۳۷۰,۱۷۴	۵۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸	۵۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸	۵۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸	۵۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸	۵۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۳۶۵,۳۷۵	۱,۳۵۲,۷۰۸	۱,۳۶۵,۸۰۵	۱,۳۶۵,۸۰۵	۱,۳۶۵,۹۴۱	۱,۳۶۵,۹۴۱	۱,۳۶۵,۹۴۱	۱,۳۶۵,۹۴۱	۱,۳۶۵,۹۴۱

بازرسی حسابرسی
۱۴۰۵/۰۷/۰۱
در تاریخ

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

۳۱-۲ 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	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۱۵۷۰۶۸۳۴)	۳۰۶۵۳۹۴۰۴۲	۳۰۶۵۳۹۴۰۴۲	۲۶۰۱۸۰۵۴۵۵۴۸	۷۱۳۵۹۸۹۹۴	۷۱۳۵۹۸۹۹۴	۱۰۷۷۰۷۳۴۰۵۳	۹۰۳۱۴۶۳۳۲۸۱	۲۷۳۳۵۵۷۲۷۷۷	۰	۲۷۳۳۵۵۷۲۷۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۰۹۴۳۰۸۴۳۸۰	۳۰۹۴۳۰۸۴۳۸۰	۳۰۹۴۳۰۸۴۳۸۰	۴۵۳۳۳۹	۴۵۳۳۳۹	۴۵۳۳۳۹	۴۶۵۶۴۰۴۴۵	۳۰۹۴۳۰۸۴۳۸۰	۳۰۹۴۳۰۸۴۳۸۰	۰	۳۰۹۴۳۰۸۴۳۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰۴۷۴۳۶۴۱۱۰	۳۰۴۷۴۳۶۴۱۱۰	۳۰۴۷۴۳۶۴۱۱۰	۶۵۰۱۰۶۷۲۲۴	۶۵۰۱۰۶۷۲۲۴	۶۵۰۱۰۶۷۲۲۴	۳۴۲۷۷۴۱۱۴۵۸۳	۰	۴۱۱۳۵۹۰۵۰۹۱۷	۰	۴۱۱۳۵۹۰۵۰۹۱۷
درآمد بازارگردانی	۳۲۰۶۴۹۶۹	۳۲۰۶۴۹۶۹	۳۲۰۶۴۹۶۹	۸۰۸۳۸۰۳۱۵	۸۰۸۳۸۰۳۱۵	۸۰۸۳۸۰۳۱۵	۰	۸۴۰۴۴۵۱۸۴	۳۰۹۴۳۰۸۴۳۸۰	۰	۳۰۹۴۳۰۸۴۳۸۰
سایر درآمدها	۱۱۳۹۹۱۰۰۶۷۷	۱۱۳۹۹۱۰۰۶۷۷	۱۱۳۹۹۱۰۰۶۷۷	۹۲۷۷۳۶۵۰۳۲۰	۹۲۷۷۳۶۵۰۳۲۰	۹۲۷۷۳۶۵۰۳۲۰	۳۴۸۶۸۰۴۹۷۷۷	۰	۴۵۲۶۹۳۲۴۸۶۲۴	۰	۴۵۲۶۹۳۲۴۸۶۲۴
جمع درآمدها											
هزینه:											
هزینه کارمرد ارکان	۷۳۵۱۹۱۱۹۷	۹۰۷۷۹۱۸۳۰	۹۰۷۷۹۱۸۳۰	۴۴۳۴۷۳۱۱۸	۴۴۳۴۷۳۱۱۸	۴۴۳۴۷۳۱۱۸	۲۵۶۱۷۴۳۵۷	۰	۱۰۳۴۴۸۳۸۶۷۲	۰	۱۰۳۴۴۸۳۸۶۷۲
سایر هزینه ها	۱۷۸۴۱۶۵۷۱۴	۱۸۳۰۸۹۶۷۰۰	۱۸۳۰۸۹۶۷۰۰	۱۰۱۵۷۹۸۸۸۶	۱۰۱۵۷۹۸۸۸۶	۱۰۱۵۷۹۸۸۸۶	۷۸۹۸۱۰۳۰۸۰۶۲	۰	۲۹۲۷۸۰۱۷۲۶۶۲	۰	۲۹۲۷۸۰۱۷۲۶۶۲
سود قبل از هزینه‌های مالی	۸۰۷۸۹۷۴۳۷۶۶	۱۶۰۷۹۰۵۷۳۳	۱۶۰۷۹۰۵۷۳۳	۹۱۰۸۴۳۷۸۱۱۶	۹۱۰۸۴۳۷۸۱۱۶	۹۱۰۸۴۳۷۸۱۱۶	۵۸۶۱۴۱۱۵۳۰۸	۰	۱۵۸۴۸۸۲۳۷۲۹۰	۰	۱۵۸۴۸۸۲۳۷۲۹۰
هزینه‌های مالی	۷۵۵۸۳۷۲۹۷	۰	۰	۹۳۵۲۳۵۷۰۹۲	۹۳۵۲۳۵۷۰۹۲	۹۳۵۲۳۵۷۰۹۲	۱۰۳۷۶۴۶۰	۰	۱۰۱۰۹۵۷۰۸۴۹	۰	۱۰۱۰۹۵۷۰۸۴۹
سود خالص	۸۰۳۳۹۰۶۴۶۹	۱۶۰۷۹۰۵۷۳۳	۱۶۰۷۹۰۵۷۳۳	۸۱۷۳۲۱۱۱۱۲۴	۸۱۷۳۲۱۱۱۱۲۴	۸۱۷۳۲۱۱۱۱۲۴	۵۸۶۱۴۳۸۸۴۸	۰	۱۴۸۳۷۸۶۶۶۴۴۱	۰	۱۴۸۳۷۸۶۶۶۴۴۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۵۲۱٪	۴۰۵٪	۴۰۵٪	۳۱۶۸٪	۳۱۶۸٪	۳۱۶۸٪	۷۷۳۴٪	۰۰۰٪	۵۵۷۳٪	۰۰۰٪	۵۵۷۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)	۱۵۶۷٪	۳۰۹۷٪	۳۰۹۷٪	۲۴۳۵٪	۲۴۳۵٪	۲۴۳۵٪	۸۵۴۳٪	۰۰۰٪	۳۲۴۹٪	۰۰۰٪	۳۲۴۹٪

گزارش حسابرسی
دوره ۱ - ۱۴۰۵ / ۷ / ۱۴۰۵
راوین

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

۳-۳ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری امد آتا (درین)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۲۶۵,۴۴۸	۲۶۵,۴۴۸	۲۶۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	(۱۸,۴۶۶)	(۱۸,۴۶۶)	(۱۸,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	-	-	۸,۶۱۵,۴۴۹,۰۰۰
تعدیلات	-	-	۸۱,۷۲۳,۱۳۱,۱۲۴
سود خالص	-	-	۲۴۶,۹۸۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۲۴۶,۹۸۲	۲۴۶,۹۸۲	۲۴۶,۹۸۲,۳۳۹,۱۷۴

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری امد آتا (مروارید)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۴۷,۳۵۶	۴۷,۳۵۶	۴۷,۳۵۶,۲۵۲,۱۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۵,۰۷۱)	(۱۵,۰۷۱)	(۱۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-	(۳۷۱۶,۵۲۳,۳۵۹)
سود خالص	-	-	۸,۰۳۳,۹۰۶,۴۶۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۱۱۶,۸۳۳

جمع کل

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۴۷,۳۵۶	۴۷,۳۵۶	۴۷,۳۵۶,۲۵۲,۱۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵	۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۵,۰۷۱)	(۱۵,۰۷۱)	(۱۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	-	۴,۸۹۸,۷۲۵,۶۹۱
سود خالص	-	-	۱۴,۱۷۸,۶۶۶,۴۴۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۱۱۶,۸۳۳

بازارگردانی اوراق شهرداری شیراز (طرح قفل شهری)			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	-	-	۵۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸
تعدیلات	-	-	۶۸,۶۱۲,۶۳۸,۸۴۸
سود خالص	-	-	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۱۶,۸۳۳