



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ 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

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
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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، به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ به تایید ارکان صندوق به شرح زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آتا (سهامی خاص)	محمد حسن نژاد	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دارازی	محمدرضا اسدالهی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی امید آتا
شماره ثبت: ۵۶۶۵۹

دارازی
مشاور سرمایه‌گذاری
تیب شریف: ۵۰۴۶۶۶۲ | تیب سازهان: ۱۴۰۵۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی
امید آتا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۸۹,۰۳۰,۷۲۵,۹۳۵	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۱,۳۹۶,۰۳۳,۳۵۸	ریال
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۸۹,۳۳۰,۲۹۲,۳۰۹	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۱,۲۳۸,۳۳۰,۹۱۹,۹۴۵	ریال
حساب‌های دریافتی	۹	۲۱۳,۶۱۷,۸۶۴,۳۷۷	ریال
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱,۳۷۴,۶۱۴,۴۶۱	ریال
جمع دارایی‌ها		۱,۶۴۳,۰۸۰,۴۵۰,۳۸۵	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۶۵۴,۸۵۸,۳۱۷,۰۶۷	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۵۲۹,۴۸۷,۱۵۳	ریال
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	.	ریال
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۹۵,۱۰۴,۳۱۱,۹۵۳	ریال
جمع بدهی‌ها		۷۵۵,۴۹۲,۱۱۶,۱۷۳	ریال
خالص دارایی‌ها	۱۵	۸۸۷,۵۸۸,۳۳۴,۲۱۲	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱,۷۶۴,۴۳۱	۱,۲۵۲,۷۰۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی امید آتا
شماره ثبت: ۵۶۶۵۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی
امید آتا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۵۶,۶۱۹,۰۲۵,۷۳۷	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵,۸۳۵,۳۰۶,۹۳۴	.
سود سهام	۱۸	۳۰۳,۷۷۸,۴۲۶	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۸۷۸,۴۰۱,۱۶۴	۱۱,۲۴۹,۸۲۱,۷۵۳
درآمد بازارگردانی	۲۰	۷۱۲,۱۹۳,۲۷۱,۶۶۳	.
سایر درآمدها	۲۱	۸۸۲,۰۶۹,۸۳۵	۳,۹۹۴,۲۷۹
جمع درآمدها		۸۷۹,۷۱۱,۸۵۳,۷۵۹	۱۱,۲۵۳,۸۱۶,۰۳۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۶,۴۸۲,۸۸۴,۲۴۴	۱,۸۷۶,۳۲۶,۸۱۷
سایر هزینه‌ها	۲۳	۴۱۹,۶۱۲,۵۰۷,۸۶۸	۳,۹۴۹,۱۰۰,۸۱۶
سود قبل از هزینه‌های مالی		۴۵۳,۶۱۶,۴۶۱,۶۴۷	۵,۴۲۸,۳۸۸,۳۹۹
هزینه‌های مالی	۲۴	۷۴,۰۵۶,۷۲۵,۱۸۶	.
سود خالص		۳۷۹,۵۵۹,۷۳۶,۴۶۱	۵,۴۲۸,۳۸۸,۳۹۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۷۷.۵۹٪	۱۲.۳۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۴۱.۹۸٪	۹.۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲
	۹۴۶,۱۸۳	۹۴۶,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۹۰,۴۹۴)	(۴۹۰,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۶,۹۸۳,۶۵۴,۴۴۱)
	-	۳۷۹,۵۵۹,۷۳۶,۴۶۱
	۵۰۳,۰۴۵	۸۸۷,۵۸۸,۳۳۴,۲۱۲
	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۴۷,۳۵۶

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
تعدیلات
سود خالص
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی امید آتا
شماره ثبت: ۵۶۶۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 تحت 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 شهرک غرب بلوار دادمان بلوار شجریان شمالی کوچه ۵ ام پلاک ۲۸ طبقه ۱ واحد ۱ واقع شده است.

۱-۲- تعهدات بازارگردانی صندوق به شرح جدول زیر است:

نام شرکت	دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)	٪۱	۳,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا	٪۱	۵۴۱,۵۲۵	۱۰,۸۳۰,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا	٪۳	۱۱۱,۰۵۰	۲,۲۲۱,۰۰۰
گواهی سپرده میلگرد	٪۴	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان	٪۴	۱۹,۰۴۵	۳۸۰,۸۹۰

۳-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس omidata.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

- 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	۰.۰۰۵۷
	جمع	۳۵.۰۰۰	۱۰۰

- 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، میدان جهاد ابتدای خیابان چهلستون ساختمان چهلستون پلاک ۲ طبقه ۴ واحد ۴۰۲

- 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 منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ پانصد میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۱.۸۵۰ 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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 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 ۰.۰۰۰۰۴ 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
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
سرمایه‌گذاریها	۱۰۴,۴۸۶,۲۲۲,۱۷۶	۰	۵.۴۲٪	۸۹,۰۳۰,۷۲۵,۹۳۵	۰
جمع	۱۰۴,۴۸۶,۲۲۲,۱۷۶	۰	۵.۴۲٪	۸۹,۰۳۰,۷۲۵,۹۳۵	۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۱۱,۳۹۶,۰۳۳,۳۵۸
		۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲
		۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲

۱-۶- سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۲۰۹,۸۱۰,۰۱۷,۱۲۷,۱۶۶.۱	۰.۰۱٪	۱۰۸,۱۲۰,۶۲۳	۰.۰۱٪
۲۰۹,۸۱۰,۰۱۷,۱۲۷,۱۶۶.۲	۰.۰۰٪	۱,۶۱۹,۰۲۰	۰.۰۰٪
۲۰۹,۳۰۴,۱۷۱,۲۷۱,۶۶.۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۲۰۹,۳۰۴,۱۷۱,۲۷۱,۶۶.۲	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۲۰۹,۸۱۰,۰۱۷,۱۲۷,۱۶۶.۳	۰.۰۰٪	۱,۰۷۶,۳۰۱	۰.۰۰٪
۱۱۰,۹۹۶۷,۲۰۹,۰۶۱۱.۱	۰.۰۶٪	۱,۰۶۰,۴۶۰,۷۵۶	۰.۰۶٪
۱۱۰,۹۹۶۷,۲۰۹,۰۶۱۱.۲	۰.۰۶٪	۱۰,۰۱۹,۰۹۶,۷۲۷	۰.۰۶٪
۱۱۰,۹۹۶۷,۲۰۹,۰۶۱۱.۳	۰.۰۰٪	۷۸,۴۹۸,۸۰۴	۰.۰۰٪
۱۱۰,۹۹۶۷,۲۰۹,۰۶۱۱.۴	۰.۰۰٪	۳۶,۸۲۹,۸۱۸	۰.۰۰٪
۱۱۰,۹۹۶۷,۲۰۹,۰۶۱۱.۵	۰.۰۱٪	۸۹,۱۱۱,۰۷۷	۰.۰۱٪
۹۰۰۱۰۰۵۸۵۳۴۰۲	۰.۰۰٪	۱,۲۲۰,۲۳۲	۰.۰۰٪
جمع	۰.۶۹٪	۱۱,۳۹۶,۰۳۳,۳۵۸	۰.۶۹٪

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
گواهی سپرده پیوسته میلگرد	۷۲,۵۳۳,۳۴۹,۵۴۷	۸۹,۳۳۰,۲۹۲,۳۰۹	۵.۴۴٪	۸۹,۳۳۰,۲۹۲,۳۰۹	۵.۴۴٪
جمع	۷۲,۵۳۳,۳۴۹,۵۴۷	۸۹,۳۳۰,۲۹۲,۳۰۹	۵.۴۴٪	۸۹,۳۳۰,۲۹۲,۳۰۹	۵.۴۴٪

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا	۱,۰۸۴,۲۵۶,۶۰۹,۱۷۴	۱,۰۸۶,۹۹۰,۲۴۶,۴۰۶	۶۶.۱۶٪	۱,۰۸۶,۹۹۰,۲۴۶,۴۰۶	۶۶.۱۶٪
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا	۱۴۴,۳۲۰,۴۲۲,۸۱۹	۱۴۴,۷۴۴,۸۹۵,۰۱۰	۸.۸۱٪	۱۴۴,۷۴۴,۸۹۵,۰۱۰	۸.۸۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کیهان	۵,۲۶۰,۰۳۹,۲۶۱	۶,۵۹۵,۷۷۸,۵۲۹	۰.۴۰٪	۶,۵۹۵,۷۷۸,۵۲۹	۰.۴۰٪
جمع	۱,۲۳۳,۸۷۷,۰۷۱,۲۵۴	۱,۲۳۸,۳۳۰,۹۱۹,۹۴۵	۷۵.۳۷٪	۱,۲۳۸,۳۳۰,۹۱۹,۹۴۵	۷۵.۳۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۰	۰	۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۰	۳۰۳,۷۷۸,۴۲۶	(۴۴,۷۳۴,۴۹۴)	۲۴۸,۵۱۲,۹۲۰	سود سهام
۰	۲۱۳,۳۱۴,۰۸۵,۹۵۱	۰	۲۱۳,۳۱۴,۰۸۵,۹۵۱	سایر حساب‌های دریافتنی
۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۲۱۳,۶۱۷,۸۶۴,۳۷۷	(۴۴,۷۳۴,۴۹۴)	۲۱۳,۶۶۲,۵۹۸,۸۷۱	جمع

۹-۱ سایر حساب‌های دریافتنی شامل درآمد دریافتنی ناشی از شناسایی روزانه درآمد کارمزد بازارگردانی به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام شرکت	کارمزد بازارگردانی
صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا	۹۸,۲۴۰,۱۳۱,۴۰۵
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا	۵,۷۷۰,۸۲۵,۴۴۴
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)	۱۰۹,۲۰۳,۱۲۹,۱۰۲
جمع	۲۱۳,۳۱۴,۰۸۵,۹۵۱

۱۰- سایر دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۸۲۱,۹۰۴	۰	(۱۲۱,۷۷۸,۲۳۵)	۴۷,۰۴۳,۶۶۹	مخارج تاسیس
۰	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۳۷,۹۹۷,۴۷۶	۲,۴۶۲,۱۲۳,۴۹۳	(۱,۲۷۲,۵۵۰,۱۷۷)	۱,۳۲۷,۵۷۰,۷۹۲	مخارج نرم افزار
۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۲,۵۶۷,۹۲۳,۴۹۳	(۱,۵۰۰,۱۲۸,۴۱۲)	۱,۳۷۴,۶۱۴,۴۶۱	جمع

۱۱- جاری کارگزاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۷۰,۴۳۹,۵۷۶,۰۵۸,۰۳۷	(۱۷۱,۰۹۶,۷۰۵,۷۹۲,۲۶۹)	(۶۵۷,۱۲۹,۷۳۴,۲۳۲)	کارگزاری کارآمد
۰	۴۴۵,۴۳۴,۸۲۹,۳۰۶	(۴۴۳,۱۸۷,۳۵۷,۱۷۸)	۲,۲۴۷,۴۷۲,۱۲۸	کارگزاری توازن بازار
۰	۱۰۷,۲۳۹,۹۵۴,۹۳۶	(۱۰۶,۸۱۷,۶۳۳,۰۴۸)	۴۲۲,۳۲۱,۸۸۸	کارگزاری صبا جهاد
۰	۳۳,۶۳۲,۱۵۰,۷۸۴,۳۴۴	(۳۳,۶۳۲,۵۴۹,۱۶۱,۱۹۵)	(۳۹۸,۳۷۶,۸۵۱)	کارگزاری پویا البرز
۰	۲۰۴,۶۲۴,۴۰۱,۶۲۶,۶۲۳	(۲۰۵,۲۷۹,۲۵۹,۹۴۳,۶۹۰)	(۶۵۴,۸۵۸,۳۱۷,۰۶۷)	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۱,۲۱۲,۷۴۲	۳,۰۵۳,۷۰۴,۲۵۱	مدیر صندوق
۴۰۴,۹۱۷,۹۶۸	۰	متولی (سابق)
۰	۴۴۰,۷۸۲,۹۰۲	متولی (جدید)
۱,۳۱۳,۹۹۹,۳۶۷	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۵,۵۲۹,۴۸۷,۱۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۰۶,۶۳۷,۹۶۹	۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۴۷,۳۰۸	۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت تنه واحدهای صادر شده
۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	۰	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۷۵۶,۷۰۸	۱۸۲,۰۷۵,۰۰۸		ذخیره تصفیه
۴,۷۴۴,۳۹۱,۴۴۷	۱۱,۷۷۸,۳۲۶,۸۳۵		نرم افزار صندوق
۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰		مخارج عضویت در کانون
۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱		هزینه تاسیس
۰	۱۷,۰۲۱,۴۶۵		انبهرداری گواهی سپرده کالایی
۰	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰		هزینه مجامع
۰	۸۲,۳۴۳,۷۸۹,۹۳۴	۱-۱۴	سایر حساب های پرداختنی
۳,۹۹۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۰۰۰		بدهی بابت امور صندوق
۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۹۵,۱۰۴,۳۱۱,۹۵۳		جمع

۱۴-۱- مانده حساب مذکور بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری) مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ می باشد که مبلغ پرداختی هر دوره به شکل روزانه در دفاتر ثبت می گردد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۴,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۱۲,۳۵۶	۸۲۵,۸۳۳,۲۳۹,۳۴۵	۴۶۸,۰۴۵		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۶۱,۷۵۵,۰۹۴,۸۶۷	۳۵,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۴۷,۳۵۶	۸۸۷,۵۸۸,۳۳۴,۲۱۲	۵۰۳,۰۴۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۷	(۱۵,۴۵۵,۵۰۶,۲۴۱)	.
۲-۱۷	۱۶,۷۹۶,۹۶۴,۴۸۴	.
۳-۱۷	۴,۴۹۳,۸۴۸,۶۹۱	.
	۵,۸۳۵,۳۰۶,۹۳۴	.
جمع		

سود(زیان) تحقق نیافته سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم بورسی و فرا بورسی

سود(زیان) تحقق نیافته سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

سود(زیان) تحقق نیافته سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم بورسی و فرا بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
		ریال	ریال	ریال
.	(۱۵,۴۵۵,۵۰۶,۲۴۱)	(۸۳۰,۰۵۴,۴۱۵)	(۱۵,۴۵۵,۵۰۶,۲۴۱)	۹,۵۲۹,۲۴۵
.	(۱۵,۴۵۵,۵۰۶,۲۴۱)	(۸۳۰,۰۵۴,۴۱۵)	(۱۵,۴۵۵,۵۰۶,۲۴۱)	۸۹,۸۶۰,۷۸۰,۳۵۰
				۸۹,۸۶۰,۷۸۰,۳۵۰
سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان				
جمع				

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
		ریال	ریال	ریال
.	۱۶,۷۹۶,۹۶۴,۴۸۴	(۱۰۷,۳۲۵,۱۴۱)	۱۶,۷۹۶,۹۶۴,۴۸۴	۱۴۶,۵۸۳
.	۱۶,۷۹۶,۹۶۴,۴۸۴	(۱۰۷,۳۲۵,۱۴۱)	۱۶,۷۹۶,۹۶۴,۴۸۴	۸۹,۴۳۷,۶۱۷,۴۵۰
				۸۹,۴۳۷,۶۱۷,۴۵۰
میلگرد SteelRebar				
جمع				

۱۷-۳- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
		ریال	ریال	ریال
.	۲,۷۳۳,۶۳۷,۲۳۲	(۱۳۷,۴۸۶,۶۶۴)	۲,۷۳۳,۶۳۷,۲۳۲	۴۳,۷۷۱,۷۱۰
.	۴۲۴,۴۷۳,۱۹۱	(۵۳,۳۹۹,۳۴۴)	۴۲۴,۴۷۳,۱۹۱	۹,۸۰۰,۴۵۴
.	۱,۳۳۵,۷۳۹,۲۶۸	(۲,۴۳۳,۲۱۲)	۱,۳۳۵,۷۳۹,۲۶۸	۳۲۹,۵۸۱
.	۴,۴۹۳,۸۴۸,۶۹۱	(۱۹۳,۳۱۹,۱۲۰)	۴,۴۹۳,۸۴۸,۶۹۱	۱,۳۳۸,۵۲۴,۳۲۹,۶۵
صندوق س. درین آتا-د				
صندوق س. موارید آتاس				
صندوق س. درآمد ثابت کیهان-د				
جمع				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۸۹,۳۳۲,۱۸۱,۱۰۷	.
۸,۱۱۷,۴۲۳,۱۶۱	.
۵۱۴,۷۴۳,۶۶۷,۳۹۵	.
۷۱۲,۱۹۳,۲۷۱,۶۶۳	.

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۷,۸۳۰,۵۳۹	۳,۹۹۴,۲۷۹
۸۳۳,۶۸۳,۲۴۴	.
۴۰,۵۵۶,۰۵۲	.
۸۸۲,۰۶۹,۸۳۵	۳,۹۹۴,۲۷۹

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمدها

جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۶۰,۳۲۱,۲۶۳	۲۱۶,۳۲۷,۲۲۹
۳۷۹,۹۹۹,۹۴۴	۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰
۹۰۷,۵۶۳,۰۳۷	.
۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۹۹۹,۷۴۸
۶,۴۸۲,۸۸۴,۲۴۴	۱,۸۷۶,۳۲۶,۸۱۷

مدیر صندوق

متولی صندوق (سابق)

متولی صندوق (جدید)

حسابرس

جمع

۲۳- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶۲,۳۱۸,۳۰۰	۱۴,۶۵۲,۸۲۴	
۱۲۱,۷۷۸,۲۳۵	۱۲۲,۱۱۱,۸۷۴	
۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰		
۸,۸۹۳,۵۲۶,۰۰۶	۳,۴۷۷,۱۸۵,۱۰۸	
۳۱۸,۷۹۲,۳۱۶	.	
.	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	
۴۰۹,۹۳۰,۳۲۸,۲۲۷	.	
۷۹,۹۶۴,۷۸۴	۱,۸۲۱,۰۱۰	
۴۱۹,۶۱۲,۵۰۷,۸۶۸	۳,۹۴۹,۱۰۰,۸۱۶	

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

هزینه مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد نگهداری اوراق بهادار

هزینه خدمات بانکی

جمع

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶۷,۷۱۳,۳۴۸,۶۷۴	.
۲,۶۹۰,۵۳۹	.
۶,۳۴۰,۶۸۵,۹۷۳	.
۷۴,۰۵۶,۷۲۵,۱۸۶	.

کارگزاری کارآمد

کارگزاری صبا جهاد

کارگزاری پویا البرز

جمع

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۱۲,۵۷۴,۷۶۱,۵۱۶	۲,۶۴۳,۶۵۲,۶۹۲
(۳۱۹,۵۵۸,۴۱۵,۹۵۷)	.
(۶,۹۸۳,۶۵۴,۴۴۱)	۲,۶۴۳,۶۵۲,۶۹۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ خالص دارایی‌ها تعهدات بازارگردانی به شرح زیر است و به استثنای تعهدات اخیرالذکر، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد و فاقد هر گونه محدودیت می‌باشد.

نام اوراق	نماد	دامنه مفاد (درصد)	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)	-	۱	۶۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا	درین	۱	۱۰.۸۳۰.۵۰۰	۵۴۱.۵۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا	مروارید	۳	۲.۳۲۱.۰۰۰	۱۱۱.۰۵۰
گواهی سپرده مبلگرد	Steelrebar	۴	۲۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان	وآفر	۴	۳۸۰.۸۹۰	۱۹۰.۴۵

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
		نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تسلک
شرکت سبدگردان آتا	مدیر صندوق	سرمایه‌گذاری عادی	سرمایه‌گذاری	۶۶.۴۴٪
		ممتاز	۳۳۲.۲۲۶	۶.۵۶٪
بهاره فخری زاده	موسس	ممتاز	۲	۰.۰۰٪
محمد حسن نژاد	موسس	ممتاز	۱.۹۹۸	۰.۰۴٪
سیدمحمد حسینی بهشتیان	موسس (سابق)	ممتاز	۰	۰.۰۰٪
جمع				
			۳۶۸.۲۲۶	۷۳.۴۰٪

۲۸- معاملات بازارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ	مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری کارآمد	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵۰.۳۹.۳۵۲.۱۵۱	طی سال مالی مورد گزارش	(۶۵۷.۱۲۹.۷۳۴.۲۳۲)	۰
کارگزاری پوشش			۲.۵۹۹.۶۳۱.۵۸۰	طی سال مالی مورد گزارش	(۳۹۸.۳۷۶.۸۵۱)	۰
کارگزاری صبا جهاد			۶۶.۲۱۰.۷۱۶	طی سال مالی مورد گزارش	۴۲۲.۳۲۱.۸۸۸	۰
کارگزاری توازن بازار			۱۴۶.۴۰۴.۵۵۹	طی سال مالی مورد گزارش	۲.۲۴۷.۴۷۲.۱۲۸	۰
شرکت سبدگردان آتا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳.۱۶۰.۳۲۱.۶۶۳	طی سال مالی مورد گزارش	(۳۰۵.۳۰۴.۲۵۱)	(۲۸۱.۲۱۲.۷۴۲)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دارا زی	متولی (جدید)	کارمزد متولی	۹۰.۷۵۶۳.۳۷	طی سال مالی مورد گزارش	(۴۴۰.۷۸۲.۹۰۳)	۰
شرکت رتبه‌بندی اعتباری پارس کیان	متولی (سابق)	کارمزد متولی	۳۷۹.۹۹۹.۹۴۴	طی سال مالی مورد گزارش	۰	(۴۰۴.۹۱۷.۹۶۸)
مؤسسه حسابرسی زاردار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۲۰.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	طی سال مالی مورد گزارش	(۲۰.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۳۱۳.۹۹۹.۳۶۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۳۰- پهای تمام شده درآمدهای بازارگردانی

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

میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)	هزینه بازارگردانی (ریال)	مبلغ اوراق بهادار واگذاری شده (ریال)	نام صندوق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام اوراق	شرح
۴۱.۰۰٪	۴۰۹,۹۳۰,۳۲۸,۳۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	مشارکت شپرداری شیراز (قطر) ۱۴۰۷/۱۲/۲۸	پهای تمام شده بازارگردانی اوراق
-	۴۰۹,۹۳۰,۳۲۸,۳۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع	

۳۱- نسبت کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن محاسبات نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ

۱۴۰۵/۰۴/۳۱ 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	۱,۶۴۳,۰۸۰,۴۵۰,۳۲۵	۱,۴۴۵,۴۲۰,۴۵۰,۸۷۶	۱,۶۲۷,۹۱۸,۶۵۳,۶۵۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۶۴۳,۰۸۰,۴۵۰,۳۲۵	۱,۴۴۵,۴۲۰,۴۵۰,۸۷۶	۱,۶۲۷,۹۱۸,۶۵۳,۶۵۴
جمع بدهی های جاری	۷۵۵,۴۹۲,۱۱۶,۱۷۳	۶۰۷,۴۴۹,۱۰۲,۸۲۱	۵۳۳,۴۲۷,۵۹۶,۱۲۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷۵۵,۴۹۲,۱۱۶,۱۷۳	۶۰۷,۴۴۹,۱۰۲,۸۲۱	۵۳۳,۴۲۷,۵۹۶,۱۲۶
جمع کل تعهدات	۳۶۶,۵۷۴,۵۸۵,۰۰۰	۸۱۰,۶۸۸,۴۲۶,۵۰۰	۸۱۰,۶۸۸,۴۲۶,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۲۲,۰۶۶,۷۰۱,۱۷۳	۶۸۸,۵۱۷,۹۴۵,۴۷۱	۱,۳۴۴,۱۱۶,۰۲۲,۶۴۶
نسبت جاری	۱.۴۶	۲.۱۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۸		۰.۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امد آنا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۲- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
 ۳۳-۱ خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام																		
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده بانکی																		
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی																		
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری																		
حسابهای دریافتی																		
سایر دارایی ها																		
جاری کارگزاران																		
جمع دارایی ها	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲	۱,۶۴۵,۷۵۰,۲۴۴,۴۰۱	۹۰,۰۶۶,۷۳۳,۱۱۴	۹۱,۸۲۵,۳۹۰,۰۲۳	۱۱۶,۳۳۷,۲۸۹,۹۹۸	۰	۱,۱۹۵,۵۵۷,۰۷۰,۱۶۳	۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲	۱۵۱,۹۵۳,۷۶۱,۰۸۳									

بدهی ها:	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال
جاری کارگزاران																		
پرداختی به ارکان صندوق																		
پرداختی به سرمایه گذاران																		
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر																		
جمع بدهی ها	۲۰,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۳,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷	۲,۴۰۶,۹۵۵,۲۷۷
خالص دارایی ها	۵۰,۱۷۱,۶۸۴,۳۳۵	۱,۶۴۲,۷۹۴,۹۶۷	۸۷,۶۵۹,۷۷۷,۸۳۷	۸۹,۴۱۸,۴۳۴,۷۴۵	۱۱۳,۹۳۰,۳۳۴,۷۲۱	۰	۱,۱۹۳,۱۴۱,۷۸۶,۸۸۶	۶۷,۷۶۴,۸۵۹,۱۳۵	۱۴۹,۹۹۶,۷۸۵,۸۰۵									
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۵۵۲,۷۰۸	۱,۵۵۲,۷۰۸	۱,۵۵۲,۷۰۸	۱,۵۵۲,۷۰۸	۱,۵۵۲,۷۰۸	۰	۱,۵۵۲,۷۰۸	۱,۵۵۲,۷۰۸	۱,۵۵۲,۷۰۸									

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امد آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۳-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا (مروارید)		بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا (درین)		بازارگردانی اوراق شهوداری شیراز طرح قطار شهری		بازار گردانی کواهی سپرده کالپی سینگرد (S teelrebat)		بازارگردانی سرمایه‌گذاری ارزش افزودان (واو)		جمع کل	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۴/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۴/۳۱	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷,۸۴۴,۴۹,۳۳۸		-	۱۳۵,۶۵۹,۳۴۵,۰۳۳	-	۸۰,۵۱۰,۰۷۳,۳۲۶	-	۵,۱۸۲,۵۷۰,۸۰۴	-	۱۵۶,۶۱۹,۰۲۵,۷۷۷	-	۱۵۶,۶۱۹,۰۲۵,۷۷۷
سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار	۴۴۴,۴۷۲,۰۹۱		-	۲,۳۳۲,۶۲۷,۱۳۳	-	۱,۳۳۵,۱۳۳,۱۲۸	-	۱۶,۷۹۶,۹۶۶,۸۴۴	-	۵۸۳,۳۰۶,۳۳۴	-	۵۸۳,۳۰۶,۳۳۴
سود سهام	-		-	-	-	-	-	-	-	۳۰۲,۷۷۸,۴۲۶	-	۳۰۲,۷۷۸,۴۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۸۷۴,۹۱۹,۵۶۹		۱۱,۳۴۴,۸۳۱,۷۵۳	۸۵,۸۵۹	-	۳,۳۲۲,۵۷۵	-	-	-	۲,۸۷۸,۴۰۱,۱۶۴	-	۲,۸۷۸,۴۰۱,۱۶۴
درآمد بازارگردانی	۸,۱۱۷,۴۲۳,۱۶۱		-	۱۸,۹۰۳,۳۳۲,۱۸۱,۰۰۷	-	۵۱۴,۷۳۳,۶۶۸,۳۶۵	-	-	-	۷۱۲,۱۹۳,۳۷۱,۶۶۳	-	۷۱۲,۱۹۳,۳۷۱,۶۶۳
سایر درآمدها	۳۳,۱۶۵,۳۷۲		۳,۹۹۴,۲۷۹	۸۰,۸۳۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	۸۸۲,۰۶۸,۴۳۵	-	۸۸۲,۰۶۸,۴۳۵
جمع درآمدها	۳۰,۳۴۴,۰۳۰,۰۳۱		۱۱,۵۳۲,۸۱۶,۰۳۳	۳۳۸,۵۳۳,۶۷۵,۵۶۴	-	۵۳۴,۱۳۳,۷۵۶,۵۶۴	-	۲۱,۹۷۱,۵۳۵,۲۸۸	-	۸۷۹,۷۱۱,۸۵۳,۷۵۹	-	۸۷۹,۷۱۱,۸۵۳,۷۵۹
هزینه:												
هزینه کارمزد اکران	(۱,۸۴۳,۵۶۴,۳۹۲)		(۱,۸۷۶,۳۳۶,۸۱۷)	(۲,۱۸۳,۳۶۷,۸۴۳)	-	(۷۴۷,۷۱۴,۳۷۷)	-	(۹۹,۱۳۴,۶۰۲)	-	(۶,۳۸۲,۸۸۴,۳۴۴)	-	(۶,۳۸۲,۸۸۴,۳۴۴)
سایر هزینه ها	(۲,۹۸۸,۸۹۳,۵۴۵)		(۳,۹۴۹,۱۰۰,۸۱۶)	(۲,۵۳۳,۸۹۶,۶۰۲)	-	(۳۱۱,۹۷۹,۸۱۵,۵۳۴)	-	(۱,۳۳۰,۸۶۶,۷۳۹)	-	(۴۱۶,۱۲۰,۵۰۷,۸۶۸)	-	(۴۱۶,۱۲۰,۵۰۷,۸۶۸)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۵,۵۱۱,۶۷۰,۸۴۲		۵,۶۳۸,۳۸۸,۴۹۹	۳۳,۸۱۲,۳۳۳,۱۱۹	-	۱۱۱,۴۰۶,۲۳۶,۶۳۳	-	۱۹,۸۳۹,۵۳۳,۹۵۷	-	۴۵۳,۶۱۶,۶۶۶,۱۶۷	-	۴۵۳,۶۱۶,۶۶۶,۱۶۷
هزینه‌های مالی	(۳,۹۳۵,۰۷۸,۰۱۸)		-	(۲,۱۱۸,۵۵۶,۲۴۹)	-	-	-	-	-	(۲۲,۰۵۶,۷۳۵,۱۸۶)	-	(۲۲,۰۵۶,۷۳۵,۱۸۶)
سود خالص	۱۱,۵۷۶,۵۹۲,۸۲۴		۵,۶۳۸,۳۸۸,۴۹۹	۳۱,۶۹۳,۷۷۶,۸۷۰	-	۱۱۱,۴۰۶,۲۳۶,۶۳۳	-	۱۹,۸۳۹,۵۳۳,۹۵۷	-	۴۳۱,۵۵۹,۹۳۰,۹۸۱	-	۴۳۱,۵۵۹,۹۳۰,۹۸۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۳,۵۸٪		۱۳,۳۷٪	۶۳,۳۰٪	-	۳۳,۳۶٪	-	۳۱,۹۸٪	-	۷۷,۵۷٪	-	۷۷,۵۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۳۶,۵۱٪		۹,۱۵٪	۴۸,۵۶٪	-	۹۹,۳۵٪	-	۷۱,۹۹٪	-	۳۱,۹۸٪	-	۳۱,۹۸٪

