

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتنا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی 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- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی 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 حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب 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 که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، 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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 کسب شده 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 بااهمیت 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال 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- 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.
- ۸-۱- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده به دارایی ها که می بایست کمتر از "یک" باشد، رعایت نشده است، مضافاً در نمادهای "مروارید آتا و مشارکت شهرداری تبریز (قطار شهری)" نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده با حدنصاب مقرر مطابقت ندارد.
- ۸-۲- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هدف صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی افزایش نقدشوندگی، تنظیم عرضه و تقاضا و تحدید دامنه نوسان قیمت اوراق بهادار برای اوراق شهرداری شیراز (قطار شهری) که در بورس پذیرفته نشده و فاقد معاملات ثانویه می باشد، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۶ 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 های مندرج در جدول زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۴/۰۵/۲۷

صندوق سرمایه گذاری مروارید آتا

۱۴۰۴/۱۱/۲۰

سرمایه گذاری ارزش آفرینان

لازم بذکر است بابت نماد موضوع بازارگردانی (میلگرد) قرارداد بازارگردانی، منعقد نشده است.

۸-۴- 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، شرکت سبدگردان آتا نماد درین به مبلغ ۳۶۸,۲۴۱ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ و شرکت گروه صنعتی درپاد تبریز نماد گواهی سپرده میلگرد به مبلغ ۵۶,۴۶۵ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۶).

۸-۵- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۶، ۱۴۰۴/۰۸/۲۷، ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ و ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۸-۷- 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.

۸-۸- 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 و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۶ برای نماد مشارکت شهرداری شیراز، رعایت نشده است.

۸-۹- 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 های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰، ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ توسط متولی صندوق و ارسال نامه جوابیه چک لیست مزبور حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۸-۱۰- 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.

۸-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه بهمن و اسفند ۱۴۰۴ و اردیبهشت ۱۴۰۵، رعایت نشده است.

۸-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۸، نماد اوراق مشارکت شهرداری شیراز در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ و ۱۴۰۴/۱۲/۱۰ و نماد گواهی سپرده میلگرد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵).

۸-۱۳- 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.

۸-۱۴- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، درآمد ناشی از بازارگردانی نماد "مروارید آتا" برای دوره های منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ جمعاً به مبلغ ۴,۰۲۰ میلیون ریال، تاکنون دریافت نشده است.

۸-۱۵- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.

۸-۱۶- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود سپرده بلندمدت بانک پاسارگاد به شماره تفضیل ۹۳۰۹۶ جمعاً به مبلغ ۷۲ میلیون ریال از حساب ها برگشت داده شده است.

۹- 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.

۱۰- 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.

اول مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

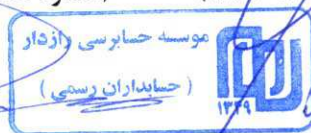
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)



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 با توجه 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 ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ به تایید ارکان صندوق به شرح زیر رسیده است.

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



پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۳۰۵ / ۷ / ۱

رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی امید آتا
شماره ثبت: ۵۶۶۵۹



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی
امید آتا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دارایی‌ها:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۸۹,۰۳۰,۷۲۵,۹۳۵	۵
۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۱۱,۳۹۶,۰۳۳,۲۵۸	۶
.	۸۹,۳۳۰,۲۹۲,۳۰۹	۷
.	۱,۲۳۸,۳۳۰,۹۱۹,۹۴۵	۸
۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۲۱۳,۶۱۷,۸۶۴,۳۷۷	۹
۳۰۶,۸۱۹,۳۸۰	۱,۳۷۴,۶۱۴,۴۶۱	۱۰
۷۰,۱۷۱,۸۱۴,۴۱۲	۱,۶۴۳,۰۸۰,۴۵۰,۳۸۵	

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
حساب‌های دریافتنی
سایر دارایی‌ها
جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

.	۶۵۴,۸۵۸,۳۱۷,۰۶۷	۱۱
۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۷۷	۵,۵۲۹,۴۸۷,۱۵۳	۱۲
۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	.	۱۳
۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۹۵,۱۰۴,۳۱۱,۹۵۳	۱۴
۱۰,۸۴۸,۵۶۲,۲۲۰	۷۵۵,۴۹۲,۱۱۶,۱۷۳	
۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۸۸۷,۵۸۸,۳۳۴,۲۱۲	۱۵
۱,۲۵۲,۷۰۸	۱,۷۶۴,۴۳۱	

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱

دارایی
مسئول سرمایه‌گذاری

مهر و امضاء: ۱۴۰۵/۷/۱



سبدگردان
آتا
شماره ثبت: ۵۷۵۷۰۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۵۶,۶۱۹,۰۲۵,۷۳۷	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵,۸۷۵,۸۶۲,۹۸۶	ریال
سود سهام	۱۸	۳۰۳,۷۷۸,۴۲۶	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۸۷۸,۴۰۱,۱۶۴	ریال
درآمد بازارگردانی	۲۰	۷۱۲,۱۹۳,۲۷۱,۶۶۳	ریال
سایر درآمدها	۲۱	۸۴۱,۵۱۳,۷۸۳	ریال
جمع درآمدها		۸۷۹,۷۱۱,۸۵۳,۷۵۹	۱۱,۲۴۹,۸۲۱,۷۵۳
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۶,۴۸۲,۸۸۴,۲۴۴	ریال
سایر هزینه ها	۲۳	۴۱۹,۶۱۳,۵۰۷,۸۶۸	ریال
سود قبل از هزینه های مالی		۴۵۳,۶۱۶,۴۶۱,۶۴۷	۵,۴۲۸,۳۸۸,۳۹۹
هزینه های مالی	۲۴	۷۴,۰۵۶,۷۲۵,۱۸۶	ریال
سود خالص		۳۷۹,۵۵۹,۷۳۶,۴۶۱	۵,۴۲۸,۳۸۸,۳۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷۷.۵۹٪	۱۲.۲۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۴۲.۸۶٪	۹.۱۵٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۴۷,۳۵۶	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۳۸,۸۹۵,۲۱۱,۱۰۱
	۹۴۶,۱۸۳	۹۴۶,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۹۰,۴۹۴)	(۴۹۰,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	.
۲۵	-	(۶,۹۸۳,۶۵۴,۴۴۱)	۲,۶۴۳,۶۵۲,۶۹۲
	-	۳۷۹,۵۵۹,۷۳۶,۴۶۱	۵,۴۲۸,۳۸۸,۳۹۹
	۵۰۳,۰۴۵	۸۸۷,۵۸۸,۳۲۴,۲۱۲	۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲

خالصی 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی امید آتا
شماره ثبت: ۵۶۶۵۹

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال

پیوست گزارش حسابرسی



رازوار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱



سبدگردان
آتا
شماره ثبت: ۵۷۵۷۵

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 تجرین 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
اوراق شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)	٪۱	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا	٪۱	۱۰,۸۳۰,۵۰۰	۵۴۱,۵۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا	٪۳	۲,۲۲۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۵۰
گواهی سپرده میلگرد	٪۴	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ارزش آفرینان	٪۴	۳۸۰,۸۹۰	۱۹,۰۴۵

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.

۴- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱ - ۱

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 سیدگردان 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

- مدیریت صندوق

شرکت سیدگردان 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 سیدگردان بهابازار به شرکت سیدگردان 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، 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.

- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ تهیه شده است.

- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴ 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" منسوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۴-۱ 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.



ببوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱ - ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آنا

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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ پانصد میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه 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.
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.	
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱

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 ۲ 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 بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱

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

۵-۱ 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		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۵.۴۲٪	۸۹,۰۳۰,۷۲۵,۹۳۵	۱۰۴,۴۸۶,۱۳۲,۱۷۶
۰.۰۰٪	۰	۰	۵.۴۲٪	۸۹,۰۳۰,۷۲۵,۹۳۵	۱۰۴,۴۸۶,۱۳۲,۱۷۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۶-۱ سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷.۱۷٪	۱۹,۱۳۴,۸۴۶,۶۷۸	۰.۰۱٪	۱۰,۸۱۲,۰۶۲۳
۰.۰۰٪	۱,۵۴۰,۵۴۴	۰.۰۰٪	۱,۶۱۹,۰۲۰
۶۵.۵۵٪	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۵.۷۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۷۶,۳۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۶٪	۱,۰۶۰,۴۶۰,۷۵۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۱٪	۱۰,۰۱۹,۰۹۶,۷۱۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۷۸,۴۹۸,۸۰۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۶,۸۲۹,۸۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۸۹,۱۱۱,۰۷۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۲۲۰,۲۳۲
۹۸.۵۳٪	۶۹,۱۳۶,۳۸۷,۲۲۲	۰.۶۹٪	۱۱,۳۹۶,۰۳۳,۳۵۸

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۵.۴۴٪	۸۹,۴۳۰,۲۹۲,۳۰۹	۷۲,۵۳۳,۴۴۹,۵۴۷	۱۴۶,۵۸۳
۰.۰۰٪	۰	۵.۴۴٪	۸۹,۴۳۰,۲۹۲,۳۰۹	۷۲,۵۳۳,۴۴۹,۵۴۷	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۶۶.۱۶٪	۱,۰۸۶,۹۹۰,۲۴۶,۴۰۶	۱,۰۸۴,۲۵۶,۰۹,۱۷۴	۴۳,۷۷۱,۷۱۰
۰.۰۰٪	۰	۸.۸۱٪	۱۴۴,۷۴۴,۸۹۵,۰۱۰	۱۴۴,۳۲۰,۴۲۲,۸۱۹	۹,۸۰۰,۴۵۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۰٪	۶,۵۹۵,۷۷۸,۵۲۹	۵,۲۶۰,۰۳۹,۲۶۱	۳۲۹,۵۸۱
۰.۰۰٪	۰	۷۵.۱۷٪	۱,۳۳۸,۳۳۰,۹۱۹,۹۴۵	۱,۳۳۳,۸۲۷,۰۷۱,۲۵۴	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱

تجدید و تقسیر بایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تغییر نشده	تغییر شده	مبلغ تغییر	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۳۰۳,۷۷۸,۴۲۶	(۴۴,۷۳۴,۴۹۴)	۲۵,۰۰٪	۳۴۸,۵۱۲,۹۳۰	۲۱۳,۳۱۴,۰۸۵,۹۵۱	۲۱۳,۳۱۴,۰۸۵,۹۵۱
۷۲۸,۶۰۷,۸۱۰	۳۰۳,۷۷۸,۴۲۶	(۴۴,۷۳۴,۴۹۴)		۳۴۸,۵۱۲,۹۳۰	۲۱۳,۳۱۴,۰۸۵,۹۵۱	۲۱۳,۳۱۴,۰۸۵,۹۵۱

تغییرات در حساب های دریافتی

تغییرات در حساب های دریافتی

تغییرات در حساب های دریافتی

تغییرات در حساب های دریافتی

۱۰- سایر حساب های دریافتی شامل درآمد دریافتی ناشی از شناسایی روزانه درآمد کارمزد بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد:

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۰۴۳,۶۶۹	(۱۲۱,۷۷۸,۲۳۵)	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۲,۱۲۳,۴۹۳	۱۳۷,۹۰۷,۴۹۶	۳۰۶,۸۱۳,۳۵۰	۳۰۶,۸۱۳,۳۵۰
۴۷,۰۴۳,۶۶۹	(۱۲۱,۷۷۸,۲۳۵)	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۲,۱۲۳,۴۹۳	۱۳۷,۹۰۷,۴۹۶	۳۰۶,۸۱۳,۳۵۰	۳۰۶,۸۱۳,۳۵۰

۱۱- جاری کارگزاری

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۵۷,۱۳۹,۷۳۴,۲۳۲)	(۱۷۱,۰۹۶,۷۰۵,۷۹۲,۳۶۹)	۱۷۰,۴۳۹,۵۷۶,۰۵۸,۰۳۷	۴۴۵,۴۳۴,۸۲۹,۳۰۶	۱۰۷,۲۳۹,۹۵۴,۹۳۶	۳۳,۶۳۲,۱۵۰,۷۸۴,۲۴۴	۳۰۴,۶۲۴,۴۰۱,۶۲۶,۶۲۳
(۶۵۷,۱۳۹,۷۳۴,۲۳۲)	(۱۷۱,۰۹۶,۷۰۵,۷۹۲,۳۶۹)	۱۷۰,۴۳۹,۵۷۶,۰۵۸,۰۳۷	۴۴۵,۴۳۴,۸۲۹,۳۰۶	۱۰۷,۲۳۹,۹۵۴,۹۳۶	۳۳,۶۳۲,۱۵۰,۷۸۴,۲۴۴	۳۰۴,۶۲۴,۴۰۱,۶۲۶,۶۲۳

۱۲- پرداخت های به ازای حائضه

تغییرات در حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۳۱۲,۷۴۲	۳,۰۵۳,۷۰۴,۲۵۱	۴۰۴,۹۱۷,۹۶۸	۲۴۰,۷۸۲,۹۰۲	۱,۳۱۳,۹۹۹,۳۶۷	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۱,۳۱۲,۷۴۲	۳,۰۵۳,۷۰۴,۲۵۱	۴۰۴,۹۱۷,۹۶۸	۲۴۰,۷۸۲,۹۰۲	۱,۳۱۳,۹۹۹,۳۶۷	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات در حساب های دریافتی

تغییرات در حساب های دریافتی

تغییرات در حساب های دریافتی

تغییرات در حساب های دریافتی

تغییرات در حساب های دریافتی



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	بدهی به سرمایه گذاران بابت صندوق واحد های سرمایه گذاری
۳,۴۰۶,۶۳۷,۹۶۹	.	بدهی به سرمایه گذاران بابت تئمه واحدهای صادر شده
۳۴۷,۳۰۸	.	جمع
۳,۴۰۶,۹۸۵,۲۷۷	.	

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		ذخیره تلفیق
۱۹,۷۵۶,۷۰۸	۱۸۲,۰۷۵,۰۰۸		نرم افزار صندوق
۴,۷۴۴,۳۹۱,۴۴۷	۱۱,۷۷۸,۳۲۶,۸۳۵		مخارج عضویت در کانون
۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰		هزینه تأسیس
۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱	۳۳۹,۹۷۸,۷۱۱		ایجاداری گذار به سپرده گذاری
.	۱۷,۰۲۱,۴۶۵		هزینه میزبانی
.	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰		سایر حساب های پرداختنی
.	۸۲,۳۴۳,۷۸۹,۹۳۴	۱۴-۱	بدهی بابت امور صندوق
۳,۹۹۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۰۰۰		جمع
۵,۴۴۱,۴۴۶,۸۶۶	۹۵,۱۰۴,۳۱۱,۹۵۳		

۱۴-۱- بابت حساب مذکور بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق شپرداری 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	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۸۲۵,۸۳۳,۲۳۹,۳۴۵	۴۶۸,۰۴۵
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۵۵,۰۹۴,۸۶۷	۳۵,۰۰۰
۵۹,۳۲۳,۲۵۲,۱۹۲	۸۸۷,۵۸۸,۳۳۴,۲۱۲	۵۰۳,۰۴۵
		جمع



گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	(۱۶۷,۹۴۶,۷۵۴)	۱۶-۱
۰	۱۵۱,۸۰۹,۶۰۷,۶۵۳	۱۶-۲
۰	۴,۹۷۷,۲۶۴,۸۳۹	۱۶-۳
۰	۱۵۶,۹۹۰,۱۵۸,۷۲۷	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود(زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرا بورسی
سود(زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود(زیان) ناشی از فروش کلیه سیرده کلانی
جمع

۱۶-۱- سود(زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم بورسی و فرا بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۶۷۹,۴۶۷,۷۵۴)	(۱,۶۴۳,۳۸۱)	(۳,۷۱۵,۱۱۰,۳۳۳)	۲,۵۴۸,۰۶۰,۹۶۰	۳۱۰,۹۸۸
۰	(۱,۶۷۹,۴۶۷,۷۵۴)	(۱,۶۴۳,۳۸۱)	(۳,۷۱۵,۱۱۰,۳۳۳)	۲,۵۴۸,۰۶۰,۹۶۰	جمع

سرمایه‌گذاری ارزش افزوده

۱۶-۲- سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷,۸۵۴,۰۹۵,۳۰۶	(۳,۶۶۵,۹۰۰)	(۱,۸۸,۳۰۷,۶۰۹,۸۵۰)	۱۱۸,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۷,۸۵۴,۰۹۵,۳۰۶	(۳,۶۶۵,۹۰۰)	(۱,۸۸,۳۰۷,۶۰۹,۸۵۰)	۱۱۸,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۷,۵۳۵
۰	۱۳۵,۵۷۸,۰۷۹,۵۰۶	(۹,۰۴۷,۶۶۸,۶۳۹)	(۳,۰۰۰,۳۵۰,۶۶۷,۱۲,۹۶۰)	۳,۰۰۰,۳۵۰,۶۶۷,۱۲,۹۶۰	۹,۵۵۷,۶۶۸,۳۰۳
۰	۸,۰۵۱,۸۰۷,۳۳۹	(۳,۷۴۱,۱,۱۶۸)	(۱,۵۰۰,۵۸۹,۹۶۶,۶۹۷)	۹,۰۴۶,۸۷۵,۷۵۱,۹۹۱	۵,۷۷۹,۸۸۸
۰	۱,۶۳۱,۵۸۷	(۱,۸۴۵,۳۶۳)	(۱,۵۰۰,۵۸۹,۹۶۶,۶۹۷)	۵,۰۰۰,۳۹۱,۸۸۵,۵۴۶	۳,۵۵۵,۱۳۱
۰	۴۰,۵۳۰,۵۶۵	(۴۴,۷۹۱,۱۹۱)	(۶۶,۵۴۹,۸۴۹,۰۸۴)	۶۷,۲۱۹,۱۴۶,۲۴۰	۴,۳۱۷,۵۶۰
۰	۱۵۱,۸۰۹,۶۰۷,۶۵۳	(۱۰,۶۳۸,۲۴۳,۰۷۱)	(۳,۰۰۰,۳۵۰,۶۶۷,۱۲,۹۶۰)	۳,۰۰۰,۳۵۰,۶۶۷,۱۲,۹۶۰	جمع

۱۶-۳- سود(زیان) حاصل از فروش کلیه سیرده کلانی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۹۷۷,۲۶۴,۸۳۹	(۴۴,۴۸۳,۳۸۰)	(۳۳,۰۰۷,۲۰۳,۰۱۱)	۳۷,۰۰۹,۵۰۰,۳۴۰	۶۷,۳۱۸
۰	۴,۹۷۷,۲۶۴,۸۳۹	(۴۴,۴۸۳,۳۸۰)	(۳۳,۰۰۷,۲۰۳,۰۱۱)	۳۷,۰۰۹,۵۰۰,۳۴۰	جمع

کلیه سیرده صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتیا
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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	(۱۵۴۱۴۰۹۵۰,۱۸۹)	۱۷-۱
۰	۱۶,۷۹۶,۹۶۴,۴۸۴	۱۷-۲
۰	۴,۲۹۳,۸۳۸,۶۹۱	۱۷-۳
۰	۵۸۷۵,۸۶۲,۹۸۶	جمع

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم بورسی و فرا بورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	
۰	(۱۵,۴۱۴,۹۵۰,۱۸۹)	۹,۵۳۹,۳۳۵
۰	(۶۷,۷۱۴,۸۱۵)	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۰	(۱۵,۴۱۴,۹۵۰,۱۸۹)	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	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	
۰	(۱۰۷,۳۳۵,۱۴۱)	۱۴۶,۵۸۳
۰	(۱۰۷,۳۳۵,۱۴۱)	SteelRebar میلگر
۰	۰	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	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	
۰	(۸۰,۱۷۱,۴۴۴)	۴۳,۷۷۱,۷۱۰
۰	(۶۶,۶۱۳,۲۹۴)	صندوق سی. درین افاند
۰	(۲,۳۳۳,۰۹۱)	صندوق سی. عروارید آتاسی
۰	(۱۴,۳۳۳,۰۹۱)	صندوق سی. درآمد ثابت کیپان.د
۰	(۱۴,۳۳۳,۰۹۱)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۰ - جزایر حاصل از بازارگردانی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری درین آتا	ریال	۱۸۹,۳۳۲,۱۸۱,۱۰۷	.
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتا	ریال	۸,۱۱۷,۴۲۳,۱۶۱	.
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (طرح قطار شهری)	ریال	۵۱۴,۷۴۳,۶۶۷,۳۹۵	.
جمع	ریال	۷۱۲,۱۹۳,۲۷۱,۶۶۳	.
۲۱ - سایر درآمدها		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
هزینه توزیع سود سپرده بانکی سال قبل	ریال	۷,۸۳۰,۵۳۹	۳,۹۹۴,۲۷۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	۸۳۳,۶۸۳,۲۴۴	.
جمع	ریال	۸۴۱,۵۱۳,۷۸۳	۳,۹۹۴,۲۷۹
۲۲ - هزینه کارمزد ارکان		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:	ریال	۳,۱۶۰,۳۲۱,۲۶۳	۳۱۶,۳۲۷,۳۲۹
مدیر صندوق	ریال	۳۷۹,۹۹۹,۹۴۴	۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰
متولی صندوق (سابق)	ریال	۹۰۷,۵۶۳,۰۳۷	.
متولی صندوق (جدید)	ریال	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۹۹۹,۷۴۸
حسابرس	ریال	۶,۴۸۲,۸۸۴,۲۴۴	۱,۸۷۶,۳۲۶,۸۱۷
جمع	ریال		
۲۳ - سایر هزینه‌ها		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
هزینه تصفیه	ریال	۱۶۲,۳۱۸,۳۰۰	۱۴,۶۵۲,۸۲۴
هزینه تأسیس	ریال	۱۲۱,۷۷۸,۲۳۵	۱۲۲,۱۱۱,۸۷۴
هزینه مجامع	ریال	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	.
هزینه نرم افزار	ریال	۸,۸۹۳,۵۲۶,۰۰۶	۳,۴۷۷,۱۸۵,۱۰۸
هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی	ریال	۳۱۸,۷۹۲,۳۱۶	.
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	ریال	۴۰۹,۹۳۰,۲۲۸,۲۲۷	۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰
هزینه کارمزد نگهداری اوراق بهادار	ریال	۷۹,۹۶۴,۷۸۴	۱,۸۲۱,۰۱۰
هزینه خدمات بانکی	ریال	۴۱۹,۶۱۲,۵۰۷,۸۶۸	۳,۹۴۹,۱۰۰,۸۱۶
جمع	ریال		
۲۴ - هزینه های مالی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
میانگین نرخ بهره	ریال	۶۷,۷۱۳,۳۴۸,۶۷۴	۶۷,۷۱۳,۳۴۸,۶۷۴
کارگزاری کارآمد	ریال	۲,۶۹۰,۵۳۹	۲,۶۹۰,۵۳۹
کارگزاری صبا جهاد	ریال	۶,۳۴۰,۶۸۵,۹۷۳	۶,۳۴۰,۶۸۵,۹۷۳
کارگزاری پویا البرز	ریال	۷۴,۰۵۶,۷۲۵,۱۸۶	۷۴,۰۵۶,۷۲۵,۱۸۶
جمع	ریال		
۲۵ - تعدیلات		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	۳۱۲,۵۷۴,۷۶۱,۵۱۶	۳,۶۴۳,۶۵۲,۶۹۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	(۳۱۹,۵۵۸,۴۱۵,۹۵۷)	.
جمع	ریال	(۶,۹۸۳,۶۵۴,۴۴۱)	۳,۶۴۳,۶۵۲,۶۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید آنا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ خاتمی دارایی‌ها تعهدات بازارگردانی به شرح زیر است و به استثنای تعهدات اخیر لااگر، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد و فاقد هرگونه محدودیت می‌باشد.

نام اوراق	نماد	دائمه	متعلقه (درصد)	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش ارائه شده
اوراق شهرداری شیراز (طرح قفلر شهری)	-	۱	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری درین آنا	درین	۱	۱۰,۸۳۰,۵۰۰	۱۰,۸۳۰,۵۰۰	۵۴۱,۵۳۵
صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آنا	مروارید	۳	۲,۲۲۱,۰۰۰	۲,۲۲۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۵۰
گولهی سیره میلگرد	Steechar	۴	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
سرمایه گذاری ارضی افریجان	وآفر	۴	۳۸۰,۸۹۰	۳۸۰,۸۹۰	۱۹,۰۴۵

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تفکیک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
شرکت سیدگودان آنا	مدیر صندوق	عادی	۳۳۴,۲۳۶	۶۶,۴۲٪	۱۲,۳۵۶
		ممتاز	۳۳,۰۰۰	۶,۵۶٪	۳۴,۰۰۰
		ممتاز	۳	۰,۰۰٪	۰
		ممتاز	۱۹,۹۸	۰,۰۴٪	۰
محمد حسن تولد	موسس	ممتاز	۰	۰,۰۰٪	۰
سید محمد حسینی بهشتیان	موسس (سابق)	ممتاز	۰	۰,۰۰٪	۱,۰۰۰
جمع			۳۶۹,۲۳۶	۷۳,۴٪	۴۷,۳۵۶

۲۸- معاملات بازارگران و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۳۱	مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۱
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
کارگزاری کرآمد	کرگزیرا صندوق	کرگزیرا خرید و فروش اوراق بهادار	کرگزیرا خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۰۳۹,۳۵۲,۱۵۱	۴۵۷,۱۳۹,۷۳۹,۱۳۹	۰
				۲,۵۹۹,۶۲۱,۵۵۰	۳۹۸,۳۷۶,۵۵۱	۰
				۶۶,۳۱۰,۷۱۶	۶۳۳,۳۱۷,۸۸۸	۰
				۱۴۶,۴۰۴,۵۶۹	۲,۳۲۹,۶۲۱,۱۳۸	۰
شرکت سیدگودان آنا	مدیر صندوق	کرگزیرا مدیر	کرگزیرا مدیر	۳,۱۶۰,۳۲۱,۶۶۳	۳۰,۵۳۰,۷۰۶,۲۵۱	(۳۸۱,۶۱۶,۷۳۳)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری دانا زر	مدیر صندوق	کرگزیرا مدیر	کرگزیرا مدیر	۹,۰۷۵,۶۳۰,۳۷	(۴۴۰,۷۸۲,۹۰۲)	۰
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس گران	مدیر صندوق	کرگزیرا مدیر	کرگزیرا مدیر	۳۷۹,۹۹۹,۹۴۴	۰	(۲۰,۴۰۹,۱۷,۹۹۹)
فایده حساسی زارادار	مدیر صندوق	کرگزیرا مدیر	کرگزیرا مدیر	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(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- رویاندهای بعد از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها
 رویاندهایی 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 با صندوق‌های وابسته به مدیر صندوق در خصوص اوراق شهوداری به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرح	نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام صندوق	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
پهای تمام شده بازارگردانی اوراق مشارکت شهوداری شماره ۱۲۰۷/۱۷۱۷۸ (فصل)	مشارکت شهوداری شماره ۱۲۰۷/۱۷۱۷۸ (فصل)	صندوق سرمایه‌گذاری تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری حریح آتا	۴۰.۹۳۰.۳۲۸.۳۲۷
جمع	جمع			۴۰.۹۳۰.۳۲۸.۳۲۷

۳۱- نسبت کلیات سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کلیات سرمایه‌نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۷۲۳ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن محاسبات نسبت کلیات سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

شرح	اراهم بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت پدیی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۶۴۳,۰۸۰,۴۵۰,۳۸۵	۱,۴۰۹,۶۷۳,۰۹۸,۵۵۵	۱,۵۶۸,۸۵۶,۵۸۰,۸۴۰
جمع دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی‌ها	۱,۶۴۳,۰۸۰,۴۵۰,۳۸۵	۱,۴۰۹,۶۷۳,۰۹۸,۵۵۵	۱,۵۶۸,۸۵۶,۵۸۰,۸۴۰
جمع پدیی‌های جاری	۷۵۵,۴۹۲,۱۱۶,۱۷۳	۷۵۳,۸۸۱,۳۷۵,۳۲۳	۷۵۳,۵۷۶,۰۳۴,۸۹۸
جمع تعهدی‌های غیر جاری			
جمع کل پدیی‌ها	۷۵۵,۴۹۲,۱۱۶,۱۷۳	۷۵۳,۸۸۱,۳۷۵,۳۲۳	۷۵۳,۵۷۶,۰۳۴,۸۹۸
جمع کل تعهدات	۳۶۶,۵۷۲,۵۵۵,۰۰۰	۸۳۸,۴۹۵,۰۳۴,۰۰۰	۸۳۸,۴۹۵,۰۳۴,۰۰۰
جمع کل پدیی‌ها و تعهدات	۱,۱۲۲,۰۶۶,۷۰۱,۱۷۳	۸۳۷,۷۳۰,۸۷۸,۷۱۳	۱,۵۸۲,۰۷۱,۰۳۸,۸۹۸
نسبت جاری	۱.۵۶	۱.۶۸	
نسبت پدیی و تعهدات	۰.۶۸		۱.۰۱

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری درین آنا (د،ین)

حاجی داری ما واحدهای سرمایه گذاری اول سال
واحدهای سرمایه گذاری دومین ششمه طی سال
واحدهای سرمایه گذاری بهمان نامه طی سال
تمديدات
سود کلیم
جفتی دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

بازارگردانی گواهی سیرده میلگرد (Steelrebar)

خلاصه دارایی‌ها و اوجه‌های سرمایه‌گذاری اول سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
تغییرات
سود خالص
جانبی و از این‌ها و اوجه‌های سرمایه‌گذاری در پایان سال

تسال ایمالی غنیمتی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تسال ایمالی غنیمتی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

تلفظی داللی‌ها را اوجهی سوابقه بخاری اول سال
 اجدادی سوابقه بخاری دوازدهم علی سال
 اجدادی سوابقه بخاری بیست و یکم علی سال
 مقدمات
 مورد تحقیق
 تلفظی داللی‌ها را اوجهی سوابقه بخاری دوم سال

بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری مروارید آتنا (مروارید)

خالص داراها او احمدی سرمایہ کناری اول سال
 او احمدی سرمایہ کناری حارر شدہ علی سال
 او احمدی سرمایہ کناری اقبال شدہ علی سال
 تقدیرات
 مسعود خالص
 خالص داراها او احمدی سرمایہ کناری دو سال

بازارگردانی اوراق سُہواری (طرح قطار سُہواری)

تخلص دارتیه‌ها (احمدی سرمایه بخاری) اول سال
احمدی سرمایه بخاری سالور شده طی سال
احمدی سرمایه بخاری اقبال شده طی سال
معدلات
مورد خالص
مورد خالص

بازار گردانی سرحد - بازار اتریشی (و آفر)

تلفیق داری ما از احمدی سوره کتازی) این سال
 احمدی سوره کتازی - تکرار شده طی سال
 احمدی سوره کتازی این سال
 دیلات
 درود خالص
 داری ما از احمدی سوره کتازی) هر باقی سال