

# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

### صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق بازارگردانی آتیه باران مربوط به دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بازارگردانی آتیه باران بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی آتیه باران



موسسه حسابرسی هدف نوین تگر  
حسابداران رسمی

حمیدرضا دانی کلانچی  
غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آتیه

موسسه حسابرسی هدف نوین تگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱**

یادداشت	۳۱ تیرماه ۱۴۰۱	دارایی‌ها:
	ریال	
۵	۳.۳۴۰.۶۴۷.۴۲۷.۹۶۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۷۲.۱۳۱.۰۸۶.۱۱۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷	۱۰.۹۴۹.۸۶۱.۶۶۳	حساب‌های دریافتی
۸	۵۶.۰۹۱.۹۷۷.۸۰۷	جاری کارگزاران
۹	۳۳۳.۹۸۹.۴۷۰	سایر دارایی‌ها
۱۰	۵	موجودی نقد
	<b>۳.۴۸۰.۱۵۴.۳۴۳.۰۲۵</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌ها:</b>
۱۱	۵.۹۵۱.۷۳۲.۸۸۵	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۶۹.۴۳۹.۶۹۰.۲۵۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۱۰.۳۴.۱۹۸.۲۳۸	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<b>۷۶.۴۲۵.۶۲۱.۳۷۷</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
۱۴	<b>۳.۴۰۳.۷۲۸.۷۲۱.۶۴۸</b>	<b>خالص دارایی‌ها:</b>
	<b>۲.۸۹۹.۲۹۵</b>	<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

اعضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حمیدرضا دانش کاظمی

شرکت کارگزاری آتیه

مدیر صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردانی آتیه باران**

غلامحسین سمعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



**صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه پاران**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱**

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال
<b>درآمدها:</b>		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۱۲,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۲۲۱,۳۹۹,۵۴۴,۲۵۲
سود سهام	۱۷	۱۰,۸۴۹,۸۶۱,۶۶۳
سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴,۷۲۲,۳۲۳,۰۸۸
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۱,۶۴۹,۵۴۴,۹۰۶,۷۹۸</b>
<b>هزینه ها:</b>		
هزینه کارمرد ارکان	۱۹	(۱۱,۴۷۰,۸۶۸,۶۰۹)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۹۲۶,۵۰۰,۴۴۷)
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۱۲,۳۹۷,۳۶۹,۰۵۶)</b>
<b>سود خالص</b>		<b>۱,۶۳۷,۱۴۷,۵۳۷,۷۴۲</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال (۱)		۱۵۱,۷۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال (۲)		۴۸,۱۷٪

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال
خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای سال		۱,۱۷۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۱,۱۷۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		۱,۶۳۷,۱۴۷,۵۳۷,۷۴۲
سود خالص سال		۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۱	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۴	۲,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری -

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال -

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
خالص دارایی‌های پایان سال

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آتیه

موسسه حسابرسی هدف نوین تگر

امضا

نماینده

حمیدرضا دانش کاظمی

غلامحسین

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه پاران**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

## صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۱۸۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۲۳۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان ونک، خیابان ونک، ساختمان اداری نوآور، پلاک ۵۲، واحد ۱۱۷ واقع شده است.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت کارگزاری آتیه مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [atiehbaran.ir](http://atiehbaran.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجموع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
حمیدرضا دانش کاظمی	۲۵۰	۱٪
محسن معماریان	۲۵۰	۱٪
شرکت کارگزاری آتیه	۱۷,۰۰۰	۹۷٪
	۱۷,۵۰۰	۱۰۰٪

مدیر: شرکت کارگزاری آتیه که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۲ به شماره ثبت ۱۱۶۵۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۰۱۵۱۱ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ونک، خ ونک، ساختمان اداری نوآور، پلاک ۵۲، شماره ۱۱۷

متولی: موسسه حسابرسی هدف نوین نگار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۷۵۲۰ به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان ظفر بعد از خیابان شمس تبریزی- جنب بانک شهر- پلاک ۱۴۸- طبقه ۳ واحد ۲

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سه‌رودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول و دوم



## صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

##### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اسپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

##### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

##### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت به تأیید متولی؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسين صندوق تقسیم می گردد.

هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار - موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مآخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۰/۰۰۱) / (۰/۰۰۱) ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال. در حساب ها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد

## صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه

#### **۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### **۴-۷- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.





**صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

**۱۰- موجودی نقد**

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز	
منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۵	بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران -
۵	۴۱۵-۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز		
منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱		
ریال		
۵,۰۱۷,۲۰۲,۱۸۹	ذخیره کارمزد مدیر	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد متولی	
۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶	ذخیره کارمزد حسابرس	
<b>۵,۹۵۱,۷۳۲,۸۸۵</b>	<b>جمع</b>	

**۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران**

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز		
منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱		
ریال		
۶۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت درخواست صدور	
۱۴,۶۹۰,۲۵۴	بابت تنمه واحدهای صادر شده	
<b>۶۹,۴۳۹,۶۹۰,۲۵۴</b>		

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز		
منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱		
ریال		
۵۳۷,۵۳۴,۴۶۸	ذخیره آبونمان نرم افزار	
۲۲۸,۹۱۸,۴۱۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق ۱-۱۲	
۲۶۷,۶۷۵,۳۵۷	کارمزد تصفیه	
۷۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واريز نامشخص	
<b>۱,۰۳۴,۱۹۸,۲۳۸</b>	<b>جمع</b>	

۱-۱۲ بدهی به مدیر بابت امور صندوق، شامل آبونمان نرم افزار می‌باشد که به علت کدینگ نرم افزار در این کد حساب لحاظ می‌گردد.

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱		
ریال	تعداد	
۳,۳۵۲,۹۹۱,۰۶۰,۹۲۲	۱,۱۵۶,۴۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۷۳۷,۶۶۰,۷۲۷	۱۷,۵۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۹</b>	<b>۱,۱۷۳,۹۸۵</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آینده پاران  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

تاریخ تسکین	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود
۱۳۰۱۰۹۲۳	۱۳۰۱۰۹۲۳	۴۱۲,۳۷۳,۱۷۷,۷۸۵	۱۵۰۰
۱۳۰۱۰۹۲۳	۱۳۰۱۰۹۲۳	۴۱۲,۳۷۳,۱۷۷,۷۸۵	-

سود ازین حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سود ازین حاصل از فروش	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود
۴۰۶,۶۸۲,۱۹۵,۶۶۱	۱۳۰۱۰۹۲۳	۶۸۰,۷۵۰,۴۱۱	۲۸۸,۳۹۹,۰۵۳,۹۲۸
۳,۳۳۱,۷۸۸,۴۹۸	۱۳۰۱۰۹۲۳	۳۷,۲۰۴,۹۸۵	۱۴۱,۳۲۹,۶۳۲,۱۰۳
۱,۲۷۰,۶۵۰,۵۵۰	۱۳۰۱۰۹۲۳	۱۶,۹۶۴,۷۲۷	۸۸,۹۹۲,۳۳۹,۳۳۳
۸۰,۳۹۱,۱۵۸ (۳۸,۰۵۲)	۱۳۰۱۰۹۲۳	۴۵۸,۹۲۳	۴,۵۲۴,۳۶۴,۹۰۹
	۱۳۰۱۰۹۲۳	۱۹۰,۲۶۶	۱۰,۱۲۹,۰۲۶
۴۱۲,۳۷۳,۱۷۷,۷۸۵	۱۳۰۱۰۹۲۳	۷۲۵,۷۸۸,۰۸۲	۷۲۲,۷۲۹,۲۱۶,۷۰۹
			۱,۱۲۵,۹۲۸,۱۸۰,۵۸۶

انتقال داده های اسپانک  
صندوق س گلیاب آستانه  
صندوق س افراناد پاندارتین  
صندوق س آریا  
صندوق س ارزش پاناش  
جمع

۱۶- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

سود ازین حاصل از فروش	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود
۱۸۷,۸۲۲,۸۷۰	۱۳۰۱۰۹۲۳	۴۲,۳۲۴,۳۲۰	۵۸,۰۸۳,۱۱۱,۷۹۰
۱,۹۳۲,۵۳۲,۷۲۰	۱۳۰۱۰۹۲۳	۱۳,۳۵۶,۰۹۴	۶۹,۶۶۶,۵۷۰,۱۸۶
۱,۱۹۹,۶۸۸,۳۲۴,۵۷۵	۱۳۰۱۰۹۲۳	۲,۱۹۶,۵۶۹,۲۱۵	۱,۶۸۸,۳۷۸,۵۱۲,۶۸۰
۱,۲۵۱,۰۴۶,۳۱۵	۱۳۰۱۰۹۲۳	۹,۶۹۵,۵۶۹	۵۰,۳۶۸,۵۸۸,۱۱۶
۱۸,۳۲۹,۶۵۵,۷۷۲	۱۳۰۱۰۹۲۳	۵۰,۸۷۱,۶۱۳	۲۵۲,۸۸۲,۵۲۹,۱۲۵
۱,۳۲۱,۴۹۹,۵۶۶,۲۵۲	۱۳۰۱۰۹۲۳	۲,۳۱۶,۴۷۷,۳۳۱	۲,۱۸۹,۲۶۷,۸۸۲,۷۱۷
			۳,۳۲۲,۹۶۲,۳۷۵,۳۰۰

امید صنایع خراسان  
صندوق س گلیاب آستانه  
انتقال داده های اسپانک  
صندوق س افراناد پاندارتین  
صندوق س آریا  
جمع

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

سود ازین حاصل از فروش	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود
۷,۷۵۲,۲۱۷	۱۳۰۱۰۹۲۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۴۲,۱۰۹,۹۵۱	۱۳۰۱۰۹۲۳	۱۰۰	۱۰۰
۱۰,۳۲۸,۸۱۶,۶۶۴	۱۳۰۱۰۹۲۳	۷۰	۷۰

امید صنایع خراسان  
انتقال داده های اسپانک

۱۸- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

سود ازین حاصل از درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سود ازین حاصل از فروش	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود
۴,۷۲۲,۳۲۲,۰۸۳	۱۳۰۱۰۹۲۳	۴,۷۲۲,۳۲۲,۰۸۳	۰
۵	۱۳۰۱۰۹۲۳	۵	۰
۴,۷۲۲,۳۲۲,۰۸۸	۱۳۰۱۰۹۲۳	۴,۷۲۲,۳۲۲,۰۸۳	۰

سپرده بانکی:  
سود سپرده بانک پاسارگاد شش ماهه بورس اوراق بهادار  
تولین شماره حساب ۷۵۱-۱۳۷۸۵-۴۱۵۸۱۰-۴۱۵۸۱۰  
حساب جاری ۷۵۱-۱۳۷۸۵-۱۱۰-۱۱۰-۱۱۰ بانک پاسارگاد

جمع

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	
۱۰,۵۳۶,۳۳۷,۹۱۳	کارمزد مدیر صندوق
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶	حق الزحمه حسابرس
<u>۱۱,۴۷۰,۸۶۸,۶۰۹</u>	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	
۶۲۲,۱۵۴,۰۶۵	هزینه نرم افزار و سایت
۳۶,۴۵۸,۲۷۵	هزینه عضویت در کانون
۲۶۷,۶۷۵,۳۵۷	هزینه تصفیه
۱۱۲,۷۵۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۹۲۶,۴۰۰,۴۴۷</u>	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	
۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور
-	تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال
<u>۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶</u>	



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌های و بدهی‌های احتمالی می‌باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱-۱ اسیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

نام شرکت	نماد	دامنه مقفنه	حداقل سفارش اثباتشده - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
انفال داده های آسیانک	اسیانک	۳٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
احیا صنایع خراسان	واحصا	۲٪	۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تعلق
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۹۷.۱۴٪
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	نارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۱.۴۳٪
محسن معماریان	موسس	نارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۱.۴۳٪
جمع				۱۷,۵۰۰	۱۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۵۶,۰۹۱,۹۷۷,۸۰۷	طی سال	۳,۹۹۱,۱۷۶,۹۹۹,۳۶۲	خرید و فروش سهام کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
(۵,۰۱۷,۲۰۲,۱۸۹)		۱۰,۵۳۶,۳۳۷,۹۱۳	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶)	طی سال	۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در اسیدنامه صندوق 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	۳,۴۸۰,۱۵۴,۳۴۲,۰۲۶	۲,۳۹۲,۰۵۶,۸۵۹,۴۰۱	۳,۱۵۹,۶۳۵,۲۰۷,۱۹۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۳,۴۸۰,۱۵۴,۳۴۲,۰۲۶	۲,۳۹۲,۰۵۶,۸۵۹,۴۰۱	۳,۱۵۹,۶۳۵,۲۰۷,۱۹۸
جمع بدهی‌های جاری	۷۶,۴۲۵,۶۲۱,۳۷۷	۷۵,۲۳۵,۲۷۴,۸۰۰	۷۴,۶۴۰,۱۰۱,۵۱۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۷۶,۴۲۵,۶۲۱,۳۷۷	۷۵,۲۳۵,۲۷۴,۸۰۰	۷۴,۶۴۰,۱۰۱,۵۱۲
جمع کل تعهدات	۶۲,۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۳۹,۰۷۳,۱۲۱,۳۷۷	۱۰۶,۵۵۹,۰۲۴,۸۰۰	۳۸۷,۸۷۷,۶۰۱,۵۱۲
نسبت جاری	۲۵.۰۲	۲۲.۴۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴	-	-۰.۱۲

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی  
 الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
	احیاء صنایع خراسان (واحصا)	انتقال داده‌های آسیاتک (آسیاتک)	
	ریال	ریال	ریال
۳,۳۴۰,۶۴۷,۴۲۷,۹۶۹	۵۸,۲۷۷,۱۷۵,۶۶۰	۳,۲۸۲,۳۷۰,۲۵۲,۳۰۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱	۲۰,۰۳۱,۳۵۱,۰۷۱	۵۲,۰۹۹,۷۳۵,۰۴۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۷,۷۵۲,۳۱۲	۱۰,۹۴۲,۱۰۹,۴۵۱	حساب‌های دریافتی
۶۴,۷۵۶,۲۸۹,۵۹۷	.	۶۴,۷۵۶,۲۸۹,۵۹۷	جاری کارگزاران
۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰	۴۱,۴۷۳,۷۷۴	۳۹۲,۵۱۵,۶۹۶	سایر دارایی‌ها
۵	.	۵	موجودی نقد
۳,۴۸۸,۸۱۸,۶۵۴,۸۱۵	۷۸,۳۵۷,۷۵۲,۷۱۷	۳,۴۱۰,۴۶۰,۹۰۲,۰۹۸	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸,۶۶۴,۳۱۱,۷۹۰	۸,۶۶۴,۳۱۱,۷۹۰	.	جاری کارگزاران
۵,۹۵۱,۷۳۲,۸۸۵	۱۴,۷۸۶,۲۸۸	۵,۹۳۶,۹۴۶,۵۹۷	بدهی به ارکان صندوق
۶۹,۴۳۹,۶۹۰,۲۵۴	۶۹,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۰,۲۵۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۳۴,۱۹۸,۲۳۸	۹۰,۳۷۷,۱۴۵	۹۴۳,۹۳۱,۰۹۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۵,۰۸۹,۹۳۳,۱۶۷	۷۸,۱۹۴,۳۷۵,۲۲۳	۶,۸۹۵,۵۵۷,۹۴۴	جمع بدهی‌ها
۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸	۱۶۳,۳۷۷,۴۹۴	۳,۴۰۳,۵۶۵,۳۴۴,۱۵۴	خالص دارایی‌ها:

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه یاران  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آتیه یاران	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ انتقال داده‌های آسیاتک(آسیاتک)
ریال	ریال	ریال
۴۱۲,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵	-	۴۱۲,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵
۱,۳۲۱,۳۹۹,۵۴۴,۶۵۲	۱۸۷,۸۶۳,۸۷۰	۱,۳۲۱,۳۲۱,۶۸۰,۳۸۲
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۷,۷۵۲,۲۱۲	۱۰,۹۴۲,۱۰۹,۴۵۱
۴,۷۲۲,۳۳۲,۰۸۸	-	۴,۷۲۲,۳۳۲,۰۸۸
۱,۶۴۹,۵۴۴,۹۰۶,۷۹۸	۱۹۵,۶۱۶,۰۸۲	۱,۶۴۹,۳۴۹,۲۹۰,۷۱۶
(۱۱,۲۷۰,۸۶۸,۶۰۹)	(۱۲,۷۸۶,۲۸۸)	(۱۱,۴۵۶,۰۸۲,۳۲۱)
(۹۲۶,۴۰۰,۴۴۷)	(۱۷,۴۵۲,۳۰۰)	(۹۰۸,۹۴۸,۱۴۷)
(۱۲,۳۹۷,۲۶۹,۰۵۶)	(۳۲,۳۲۸,۵۸۸)	(۱۲,۴۶۵,۰۳۰,۴۶۸)
۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲	۱۶۲,۳۷۷,۴۹۴	۱,۶۳۶,۹۸۴,۲۶۰,۳۴۸

درآمدها:  
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود سهام  
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
 جمع درآمدها:  
 هزینه کارمزد ارگان  
 سایر هزینه‌ها  
 جمع هزینه ها:  
 سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	انتقال داده‌های آسیاتک(آسیاتک)
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدها
۱,۱۷۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۹۸۵
۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲	۱۶۲,۳۷۷,۴۹۴	۱,۶۳۶,۹۸۴,۲۶۰,۳۴۸	-
۵۹۲,۵۹۶,۱۵۳,۹۰۶	-	۵۹۲,۵۹۶,۱۵۳,۹۰۶	-
۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۹۱,۶۶۸	۱۶۲,۳۷۷,۴۹۴	۳,۴۰۳,۵۶۵,۴۱۴,۱۵۴	۱,۱۷۳,۹۸۵

خالص دارایی های ابتدای سال  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال  
 سود(زیان) خالص دوره  
 تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال  
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال