

پیوست : دارد

تاریخ : ۱۴۰۱/۰۶/۳۰

شماره : ۲۳۳/گت/۱۴۰۱

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

با سلام،

احتراماً، به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای دوره ۹ ماه و ۱۷ روزه مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ به انضمام صورتهای مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد
ره یافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
ره یافت
و همکاران
«حسابداران رسمی»
شماره گت ۳۶۵۳۰

رونوشت :

- متولی محترم صندوق بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوزمه مالی ۹ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۶	ج - یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی‌ها درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۱۲ و نسبت جاری معادل ۲۲,۴۵ می‌باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	پرداخت تنه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۲ روز کاری پس از درخواست	این مورد در خصوص تمامی تنه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری رعایت نشده است.
۲	ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحد های سرمایه گذاری بر اساس نرخ همان روز	صدور واحد های سرمایه گذاری، به دلیل مهیا نبودن زیرساخت های نرم افزاری، مطابق با نرخ روز کاری بد محاسبه میشود.
۳	بند ۷ امیدنامه	رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی مبنی بر رعایت حداقل سفارشات ثبت شده و حداقل معاملات روزانه	عملیات بازارگردانی نمادهای واحد و آسیاتک در برخی موارد به درستی انجام نشده است.
۵	ماده ۲۸ اساسنامه	ارسال دعوت نامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	دعوتنامه مجامع ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ با تاخیر ارسال شده است و همچنین دعوتنامه مذکور در سامانه کدال و تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.
۶	تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه	بارگذاری اسامی حاضرین در تارنمای صندوق بلافاصله بعد از تشکیل مجمع	اسامی حاضرین مجامع ۱۴۰۱/۰۲/۲۷، ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ و ۱۴۰۱/۰۲/۱۶ با تاخیر بارگذاری شده است.
۷	تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه	ارسال مدارک مجامع ظرف مدت یک هفته نزد سازمان	صورتحساب مجمع ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ با تاخیر ارسال شده است.
۸	پیام ۱۲۰۳۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی ماهانه حداکثر تا ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	پرتفوی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ با تاخیر در تارنمای صندوق و پرتفوی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با تاخیر در سامانه کدال بارگذاری شده است.
۹	بخشنامه ۱۴۰۱۰۱۰	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری	در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۱۰	بخشنامه ۱۴۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل های XIB تا ساعت ۱۶ در سامانه سیم	در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۱۱	بخشنامه ۱۴۰۱۰۰۲۳	ارسال گزارش های ۳ ماهه متولی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره	چک لیست سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ارسال نشده است.
۱۲	ماده ۴۵ اساسنامه	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی ظرف مدت ۲۰ روز کاری در سامانه کدال و تارنمای صندوق	گزارش عملکرد و صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با تاخیر در تارنما و سامانه کدال بارگذاری شده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آیین نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۱۹ شهریور ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خباز سرابی

(۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷۳)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

صورت های مالی

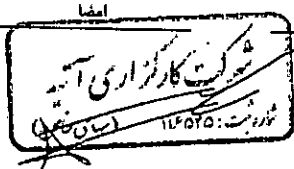
دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق بازارگردانی آتیه باران مربوط به دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	صورت های مالی
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان، گردش، خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۱۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری 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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگرفته 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 ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمیدرضا دانش کاظمی	شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری و مالی



شماره تماس : ۸۸۷۸۷۷۷۱ - ۰۲۱

شماره نمابر : ۸۸۷۹۷۰۴۹ داخلی ۱۵۱

نشانی : میدان ونک، خیابان ونک، بعد از چهارراه کار و تجارت، ساختمان اداری نوآور، پلاک ۵۲، واحد ۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱	یادداشت	ریال	دارایی ها:
۲,۹۴۶,۳۰۳,۹۱۴,۷۱۵	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴	۶		صندوق های سرمایه گذاری
۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱	۷		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۸		حساب های دریافتی
۵۶,۰۹۱,۹۷۷,۸۰۷	۹		جاری کارگزاران
۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰	۱۰		سایر دارایی ها
۵	۱۱		موجودی نقد
<u>۳,۴۸۰,۱۵۴,۳۴۳,۰۲۵</u>			جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵,۹۵۱,۷۳۲,۸۸۵	۱۲		بدهی به ارکان صندوق
۶۹,۴۳۹,۶۹۰,۲۵۴	۱۳		پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰,۲۴۴,۱۹۸,۲۳۸	۱۴		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۷۶,۴۳۵,۶۲۱,۳۷۷</u>			جمع بدهی ها
<u>۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸</u>	۱۵		خالص دارایی ها:
۲,۸۹۹,۲۹۵			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

امضا

حمیدرضا دانش کاظمی
شماره ثبت: ۱۱۶۵۴۵
(سهامی)

غلامحسین سیبی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آتیه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی ۹۱۵ ، آوین : ۴۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۱۳,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۳۲۱,۳۹۹,۵۴۴,۲۵۲
سود سهام	۱۸	۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳
سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴,۷۲۳,۳۲۳,۰۸۸
جمع درآمدها		۱,۶۴۹,۵۴۴,۹۰۶,۷۹۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱,۴۷۰,۸۶۸,۶۰۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۹۳۶,۴۰۰,۲۴۷)
جسج هزینه ها		(۱۲,۳۹۷,۳۶۹,۰۵۶)
سود خالص		۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۱)		۱۵۱.۷۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)		۴۸.۱۷٪

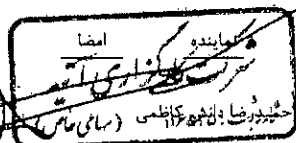
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	تعداد واحدها
خالص دارایی ها / واحدهای سرمایه گذاری ابتدای سال	۱,۱۷۳,۹۸۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۷۳,۹۸۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲
سود خالص سال	۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۴۱,۶۴۸

سود (زیان) خالص	۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۴۱,۶۴۸
خالص دارایی های پایان سال	۱,۱۷۳,۹۸۵

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =



شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آتیه

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

غلامحسین سمیعی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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 ۱۴۰۱/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۱۸۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۴ تحت 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 و صندوق فاقد شعبه می باشد.

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 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، درمجموع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
حمیدرضا دانش کاظمی	۲۵۰	۱.۴٪
محسن معماریان	۲۵۰	۱.۴٪
شرکت کارگزاری آتیه	۱۷,۰۰۰	۹۷.۱٪
	۱۷,۵۰۰	۱۰۰٪

مدیر: شرکت کارگزاری آتیه که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۲ به شماره ثبت ۱۱۶۵۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۱۶۰۱۵۱۱ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ونک، خ ونک، ساختمان اداری نوآور، پلاک ۵۲، شماره ۱۱۷

متو لی: موسسه حسابرسي هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ 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



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 تاریخ صورت خالص دارایی ها 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. با توجه 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 سپرده بانکی:

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

۴-۲- درآمد 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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی؛	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی؛	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 ۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	کارمزد مدیر
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.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

بادداشت 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 شناسایی می شود.

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- تعهدات بازارگردانی

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
انتقال داده های آسیاتک	اسیاتک	۳٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
احیا صنایع خراسان	واحصا	۲٪	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰



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

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال
۸۲.۹۹٪	۲,۸۸۸,۰۲۶,۷۳۹,۰۵۵	۱,۶۸۸,۳۷۸,۵۱۴,۴۸۰
۱.۶۷٪	۵۸,۳۷۷,۱۷۵,۶۶۰	۵۸,۰۸۹,۳۱۱,۷۹۰
۸۴.۶۶٪	۲,۹۴۶,۳۰۳,۹۱۴,۷۱۵	۱,۷۴۶,۴۶۷,۸۲۶,۲۷۰

صنعت
اطلاعات و ارتباطات
سرمایه‌گذاری‌ها
جمع

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۷.۷۹٪	۲۷۱,۳۶۴,۳۹۴,۹۱۷	۲۵۲,۸۸۴,۵۲۹,۱۴۵	۲۳۶۰۲,۸۹۴
۱.۴۹٪	۵۱,۷۰۰,۰۰۴,۴۳۱	۵۰,۴۴۸,۹۵۸,۱۱۶	۳۰۵۰,۰۰۰
۲.۰۵٪	۷۱,۳۷۹,۱۱۳,۹۰۶	۶۹,۴۴۶,۵۷۰,۱۸۶	۵,۷۰۰,۰۰۰
۱۱.۳۳٪	۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴	۳۷۲,۷۸۰,۰۵۷,۴۴۷	

۶- صندوق‌های سرمایه‌گذاری
صندوق س. آریا - د
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
صندوق س. کامیاب آشنا-د

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد		
۱۵.۰٪	۵۲,۰۹۹,۷۳۵,۰۴۰	۸	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	کوتاه مدت
۰.۵۸٪	۲۰,۰۳۱,۳۵۱,۰۷۱	۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	کوتاه مدت
۲.۰۷٪	۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱			

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱
 بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲
 جمع

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۲۵٪	۱۲,۷۵۷,۳۰۶,۹۷۰
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳		۱۲,۷۵۷,۳۰۶,۹۷۰

سود سهام دریافتی
 جمع

۹- جاری کارمزاران

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده در پایان دوره (بدهکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۴,۹۷۴,۲۷۶,۸۶۸	۲,۹۰۸,۸۸۲,۴۹۹,۰۶۱	۵۶,۰۹۱,۹۷۷,۸۰۷	



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- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۵۸,۲۷۵	۲۵۱,۰۴۱,۷۲۵
۰	۱۶۷,۵۶۷,۳۴۲	۸۴,۶۱۹,۵۹۷	۸۲,۹۴۷,۷۴۵
۰	۴۵۵,۰۶۷,۳۴۲	۱۲۱,۰۷۷,۸۷۲	۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ریال
۵
۵

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۱۱-۱۴۷۸۵۰۷۵۱-۴۱۵



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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	
۵,۰۱۷,۲۰۲,۱۸۹	ذخیره کارمزد مدیر
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد متولی
۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶	ذخیره کارمزد حسابرس
<u>۵,۹۵۱,۷۳۲,۸۸۵</u>	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	
۶۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت درخواست صدور
۱۴,۶۹۰,۲۵۴	بابت تتمه واحدهای صادر شده
<u>۶۹,۴۳۹,۶۹۰,۲۵۴</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

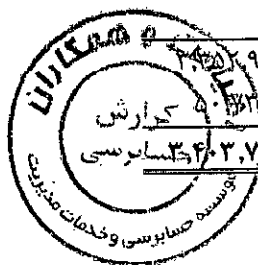
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	
۷۰۵,۱۰۱,۸۱۰	ذخیره آنوتمان نرم افزار
۶۱,۳۵۱,۰۷۱	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۲۶۷,۶۷۵,۳۵۷	کارمزد تصفیه
۷۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
<u>۱,۰۳۴,۱۹۸,۲۳۸</u>	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ریال	تعداد	
۲,۹۵۲,۹۹۱,۰۶۰,۹۲۱	۱,۱۵۶,۴۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۳۲۷,۶۶۰,۷۲۷	۱۷,۵۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳,۰۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸</u>	<u>۱,۱۷۳,۹۸۵</u>	جمع



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

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال
۱۶-۱	۴۰۶,۶۸۲,۱۹۵,۶۴۱	
۱۶-۲	۵,۷۹۰,۹۸۲,۱۵۴	
	۴۱۲,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زیان) فروش
۷۱,۸۴۵,۰۰۰	۸۹۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۳۶۹,۰۵۳,۹۴۸	۶۸۰,۷۵۰,۴۱۱	۴۰۶,۶۸۲,۱۹۵,۶۴۱
	۸۹۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۳۶۹,۰۵۳,۹۴۸	۶۸۰,۷۵۰,۴۱۱	۴۰۶,۶۸۲,۱۹۵,۶۴۱

انتقال داده های آسیاتک
 جمع

۱۶-۲- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۹۶,۹۲۵,۵۸۶	۱۴۱,۳۲۹,۸۶۲,۱۰۳	۲۷,۲۰۴,۹۸۵	۳,۷۳۹,۸۷۸,۴۹۸
۵,۳۵۰,۰۰۰	۹۰,۴۸۰,۰۵۰,۰۰۰	۸۸,۴۹۲,۲۳۴,۷۲۳	۱۶,۹۶۴,۲۲۷	۱,۹۷۰,۶۵۰,۵۵۰
۴۱۵,۰۰۰	۴,۵۲۷,۷۰۵,۰۰۰	۴,۴۴۶,۳۶۴,۹۰۹	۸۱,۹۲۳	۸۰,۴۹۱,۱۵۸
۱۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۹۹,۰۲۶	۱۹,۰۲۶	(۳۸,۰۵۲)
	۲۴۰,۲۰۶,۱۸۰,۵۸۶	۲۴۴,۳۷۰,۱۶۰,۷۶۱	۴۵,۰۳۷,۶۷۱	۵,۷۹۰,۹۸۲,۱۵۴

صندوق س. کامیاب آشنا-
 صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت
 صندوق س. آریاد-
 صندوق س. ارزش پاداش-
 جمع

۱۷- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ریال
۱۷-۱	۱,۱۹۹,۸۳۶,۰۸۸,۴۴۵	
۱۷-۲	۲۱,۵۶۳,۴۵۵,۸۰۷	
	۱,۲۲۱,۳۹۹,۵۴۴,۲۵۲	

سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱- سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۵۹۰,۰۰۰	۵۸,۳۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۸۹,۳۱۱,۷۹۰	۴۴,۳۲۲,۳۴۰	۱۸۷,۸۶۳,۸۷۰
۱۸۲,۱۱۸,۶۷۱	۲,۸۹۰,۲۲۳,۳۰۸,۷۷۰	۱,۶۸۸,۳۷۸,۵۱۴,۴۸۰	۲,۱۹۶,۵۶۹,۷۱۵	۱,۱۹۹,۶۴۸,۳۲۴,۵۷۵
	۲,۹۴۸,۵۴۴,۸۰۸,۷۷۰	۱,۷۴۶,۴۶۷,۸۲۶,۲۷۰	۲,۴۴۰,۸۹۴,۰۵۵	۱,۱۹۹,۸۳۶,۰۸۸,۴۴۵

احیاء صنایع خراسان
 انتقال داده های آسیاتک
 جمع

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۴۶,۵۷۰,۱۸۶	۱۳,۳۸۶,۰۹۴	۱,۹۳۲,۵۴۳,۷۲۰
۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۰۰,۹۷۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۸,۹۵۸,۱۱۶	۹,۶۹۵,۵۶۹	۱,۲۵۱,۰۴۳,۳۱۵
۲۳۶۰,۲۸۹۴	۲۷۱,۳۱۵,۲۶۶,۵۳۰	۲۵۲,۸۸۴,۵۲۹,۱۴۵	۵۰,۸۷۱,۶۱۳	۱۸,۳۷۹,۸۶۵,۷۷۲
	۳۹۴,۴۱۷,۴۶۶,۵۳۰	۳۷۲,۷۸۰,۰۵۷,۴۴۷	۷۳,۹۵۳,۲۷۶	۲۱,۵۶۳,۴۵۵,۸۰۷

صندوق س. کامیاب آشنا-
 صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت
 صندوق س. آریاد-
 جمع



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه پاران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱						
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در بازار مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۳	۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۷,۷۸۸)	۷,۷۵۲,۲۱۲
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۸۲,۱۱۸,۶۷۱	۷۰	۱۲,۷۴۸,۳۰۶,۹۷۰	(۱,۸۰۶,۱۹۷,۵۱۹)	۱۰,۹۴۲,۱۰۹,۴۵۱
				۱۲,۷۵۷,۳۰۶,۹۷۰	(۱,۸۰۷,۴۴۵,۳۰۷)	۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳

۱۹- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص
تاریخ سررسید	ریال	ریال	ریال	
۱۳۰۰/۰۶/۱۴	۵۲,۰۹۹,۷۳۵,۰۴۰	۴,۷۲۲,۳۲۲,۰۸۸	۰	۴,۷۲۲,۳۲۲,۰۸۸
		۴,۷۲۲,۳۲۲,۰۸۸	۰	۴,۷۲۲,۳۲۲,۰۸۸

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق

بهادار تهران شماره حساب

۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه یاران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه ها

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

۲۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

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



۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱۹-۶۲۰-۶۲۱-۶۲۲-۶۲۳-۶۲۴-۶۲۵-۶۲۶-۶۲۷-۶۲۸-۶۲۹-۶۳۰-۶۳۱-۶۳۲-۶۳۳-۶۳۴-۶۳۵-۶۳۶-۶۳۷-۶۳۸-۶۳۹-۶۴۰-۶۴۱-۶۴۲-۶۴۳-۶۴۴-۶۴۵-۶۴۶-۶۴۷-۶۴۸-۶۴۹-۶۵۰-۶۵۱-۶۵۲-۶۵۳-۶۵۴-۶۵۵-۶۵۶-۶۵۷-۶۵۸-۶۵۹-۶۶۰-۶۶

[illegible]

၈၃- ကော်မရှင်တို့၏ ဤသို့ ဆိုကြချက်များကို

44-ጣጥረው ከገንዘብ ሥልጣኑ ጋር በጥንቃቄ

سرمایه گذاری ارزی و اشتیاق و انبساط به آبها در مستوفی

[illegible]

AA-00000000000000000000

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

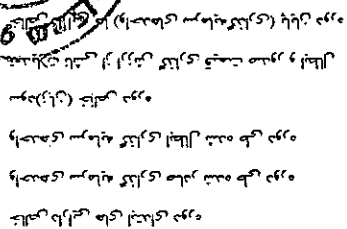
دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

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	
ریال			
۲,۹۴۶,۳۰۳,۹۱۴,۷۱۵	۵۸,۲۷۷,۱۷۵,۶۶۰	۲,۸۸۸,۰۲۶,۷۳۹,۰۵۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴	.	۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱	۲۰,۰۳۱,۳۵۱,۰۷۱	۵۲,۰۹۹,۷۳۵,۰۴۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۷,۷۵۲,۲۱۲	۱۰,۹۴۲,۱۰۹,۴۵۱	حساب‌های دریافتی
۶۴,۷۵۶,۲۸۹,۵۹۷	.	۶۴,۷۵۶,۲۸۹,۵۹۷	جاری کارگزاران
۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰	۴۱,۴۷۳,۷۷۴	۲۹۲,۵۱۵,۶۹۶	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	۶۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۰,۲۵۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۳۴,۱۹۸,۲۳۸	۹۰,۲۷۷,۱۴۵	۹۴۳,۹۲۱,۰۹۳	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:



[illegible]

တစ်ခုနှင့်တစ်ခု ဆက်သွယ်နေကြသည်။

[illegible]

میں نے ان کے لئے ایک عملیاتی طریقہ کار بھی وضع کیا ہے

١٢٠٥ هـ / ١٨٩١ م

الملك عبدالعزيز بن عبد الله آل سعود

بسم الله الرحمن الرحيم

