

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۶	ج - یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است، به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظراین مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی‌ها درخصوص بدهی‌ها و تعهدات معادل ۱۳٪ + و نسبت جاری معادل ۵۰٫۵۶ 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 مفاد 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- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول صفحه بعد 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	بند ۳-۲ امیدنامه	پرداخت تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۲ روز کاری پس از درخواست	تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری با تأخیر پرداخت شده است.
		پرداخت مبلغ واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده ظرف مدت ۷ روز کاری پس از درخواست	مبلغ واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده با تأخیر پرداخت شده است.
۲	ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری مطابق با نرخ همان روز	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، به دلیل مهیا نبودن زیرساخت‌های نرم‌افزاری، مطابق با نرخ روز کاری بعد محاسبه می‌شود.
۳	بند ۷ امیدنامه	رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی مبنی بر رعایت حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه	عملیات بازارگردانی نمادهای واحدا در دوره مورد رسیدگی، به دلیل نداشتن منابع، به درستی انجام نشده است.
۴	ماده ۲۸ اساسنامه	ارسال دعوت نامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	دعوتنامه مجامع ۱۴۰۱/۰۷/۰۶ با تأخیر یک روز، در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب فیما بین کارگزاری و صندوق ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۶	اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹	تکمیل و ارسال چک‌لیست‌های پولشویی هر شش‌ماه یکبار به سازمان	مورد مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل‌های xml در سامانه سنم تا ساعت ۱۶	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.

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

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آیین‌نامه 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 سامانه‌ها و پست‌های لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به‌استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق، تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آیین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۲۴ اسفند ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خباز سربابی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

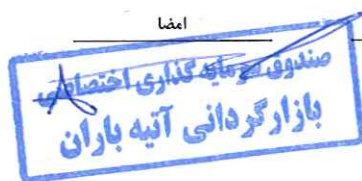
به پیوست صورت های مالی صندوق بازارگردانی آتیه باران مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
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	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شماره تماس : ۰۲۱ - ۸۸۷۸۷۷۷۱

شماره نمابر : ۸۸۷۹۷۰۴۹ داخلی ۱۵۰

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

کد پستی : ۱۹۹۱۹۵۴۶۶۵

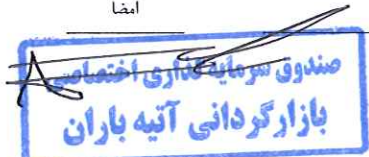
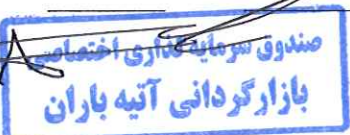
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۶۲۸,۲۸۵,۳۱۸,۹۶۵	۲,۹۴۶,۳۰۳,۹۱۴,۷۱۵
۶ صندوق های سرمایه گذاری	.	۲۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۰,۳۵۰,۴۵۰,۱۲۹	۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱
۸ حساب‌های دریافتنی	۸,۷۳۰,۸۹۷	۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳
۹ جاری کارگزاران	۳۱,۱۷۲,۵۲۷,۵۲۳	۵۶,۰۹۱,۹۷۷,۸۰۷
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱۱۴,۲۹۴,۴۵۱	۲۳۳,۹۸۹,۴۷۰
۱۱ موجودی نقد	.	۵
جمع دارایی‌ها	۳,۶۶۹,۹۳۱,۳۲۱,۹۶۵	۲,۴۸۰,۱۵۴,۳۴۳,۰۲۵
بدهی‌ها:		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱۸,۴۷۹,۵۰۶,۱۰۳	۵,۹۵۱,۷۲۲,۸۸۵
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	.	۶۹,۴۳۹,۶۹۰,۲۵۴
۱۴ تسهیلات مالی دریافتنی	۱۰۱,۱۷۹,۰۲۶,۱۵۹	.
۱۵ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲,۱۱۹,۶۷۹,۳۷۹	۱,۰۳۴,۱۹۸,۲۳۸
جمع بدهی‌ها	۱۲۱,۷۷۸,۲۱۱,۶۴۱	۷۶,۴۲۵,۶۲۱,۳۷۷
۱۶ خالص دارایی‌ها:	۳,۵۴۸,۱۵۳,۱۱۰,۳۲۴	۲,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۸۵۳,۶۶۱	۲,۸۹۹,۲۹۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

درآمد داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
درآمدها:		ریال
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۷۲,۱۶۹,۱۹۱,۴۰۰	.
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۵,۸۸۳,۳۷۲,۳۴۲	.
۱۹ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۵۲,۰۳۰,۱۰۴	۳۰۸,۴۴۷
۲۰ سایر درآمدها	۱,۸۰۷,۱۷۶,۲۰۴	.
جمع درآمدها	۱۲۰,۵۱۱,۷۷۰,۰۵۰	۳۰۸,۴۴۷
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۳۷,۰۹۹,۷۱۹,۳۷۴)	(۶۷,۲۵۰,۶۵۲)
۲۲ سایر هزینه ها	(۱,۳۷۰,۸۸۸,۰۰۵)	(۱۴۸,۳۶۹,۳۱۹)
سود قبل از هزینه مالی	۸۲,۱۴۱,۱۶۲,۶۷۱	(۲۱۵,۳۱۱,۵۲۴)
۲۳ هزینه های مالی	(۷,۱۱۳,۱۰۹,۱۹۳)	.
سود خالص	۷۵,۰۲۹,۰۵۳,۴۷۸	(۲۱۵,۳۱۱,۵۲۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۱)	۲۰.۱٪	-۱.۰۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)	۲.۱۲٪	-۰.۸۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

درآمد داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماهه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱,۱۷۳,۹۸۵	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۷۴,۵۰۴	۲۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۵,۱۲۰)	.
سود خالص سال	۷۵,۰۲۹,۰۵۳,۴۷۸	(۲۱۵,۳۱۱,۵۲۴)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۱۱,۳۳۵,۱۹۸	(۵۰,۵۶۹,۹۰۰)
۲۴ خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱,۲۴۳,۳۶۹	۲۴,۷۸۴,۱۱۸,۵۷۶

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

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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 در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۴ تحت شماره ۵۲۲۲۶ 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:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	۱.۴٪
محسن معماریان	۲۵۰	۱.۴٪
شرکت کارگزاری آتیه	۱۷,۰۰۰	۹۷٪
	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

متولی: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۵۲۷۵۲۰ 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 و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سهوردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان پراداران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول و دوم



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید 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 ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۴۰ 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	۱- هزینه ثابت هزینه ثابت از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۳ تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۲- هزینه متغیر (شاخص) ۱-۲ به ازای هر NAV (نماد) از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۳ تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر (پلکانی) از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۳ تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱-۳ مبلغ خالص دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد (ریال) با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ در سال ۲-۳ مبلغ خالص دارایی تا ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد (ریال) با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ در سال ۳-۳ مبلغ خالص دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد (ریال) با ضریب ۰.۰۰۰۰۵ در سال



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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 دارائی 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 آئینه داران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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

۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۸۳.۹۹	۲,۸۸۸,۰۳۶,۳۶۱.۵۵	۱,۶۸۸,۳۷۸,۵۱۴.۸۰	۹۵.۷۴	۳,۵۱۳,۲۷۵,۳۵۹.۹۹	۲,۳۶۸,۱۷۰,۵۳۴.۸۶
۱.۶۷	۵۸,۳۷۷,۱۷۵.۶۰	۵۸,۰۸۳,۱۱۷.۹۰	۲.۱۳	۱۱۳,۸۰۹,۹۵۹.۶۶	۱۵۹,۵۳۰,۱۳۸.۷۰
۸۴.۶۶	۲,۹۴۶,۳۰۲,۹۱۴.۷۵	۱,۷۴۶,۴۶۷,۸۴۶.۳۰	۹۸.۸۷	۳,۶۲۸,۳۸۵,۳۱۸.۹۶۵	۲,۵۲۷,۶۹۰,۶۶۳.۵۶۰
ریال		ریال		ریال	
۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۷.۷۹۵	۲۷۱,۳۶۴,۳۴۴.۹۱۷	۲۵۳,۸۸۴,۵۲۹.۱۴۵	*	*	*
۱.۴۸۶	۵۱,۷۰۰,۰۴۴.۳۱	۵۰,۴۴۸,۹۵۸.۱۱۶	*	*	*
۲.۰۵۱	۷۱,۳۷۹,۱۱۳.۰۶	۶۹,۴۴۶,۵۷۰.۱۸۶	*	*	*
۱۱.۳۳۱	۳۹۴,۳۴۴,۵۱۲.۲۵۴	۳۷۲,۷۸۰,۰۵۷.۴۶۷	*	*	*

فر-صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق س. آریا - د
صندوق س. آریا نماد پابلو-حالت
صندوق س. کاسپان - اشناجر

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۱.۵۰	۵۲,۰۹۹,۷۳۵.۴۰	۲۵	۱۰,۰۰۸,۷۴۱,۷۷۵
۰.۵۸	۲۰,۰۳۱,۳۵۱.۷۱	-	۳۳۱,۷۰۸,۳۵۴
۲.۰۷	۷۲,۱۳۱,۰۸۶.۱۱۱	۲۵	۱۰,۳۴۰,۴۵۰.۱۲۹
ریال		ریال	
۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
درصد	ریال	درصد	ریال
۱.۵۰	۵۲,۰۹۹,۷۳۵.۴۰	۲۵٪	۹,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۸	۲۰,۰۳۱,۳۵۱.۷۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۲.۰۷	۷۲,۱۳۱,۰۸۶.۱۱۱	۲۵٪	۹,۰۰۰,۰۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

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

جمع

سرمایه درجی

۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۸,۷۳۰,۸۹۷	۲۵٪	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۸,۷۳۰,۸۹۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
ریال		ریال	
۱۴۰۱/۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میانگین به‌همکار (بستانکار) انتهای دوره	ریال	میانگین به‌همکار (بستانکار) انتهای دوره	ریال
۳۱,۱۷۲,۵۲۷,۵۲۳	۱,۱۴۵,۵۴۸,۹۵۱.۱۹	۱,۱۷۶,۷۲۱,۴۲۲.۶۲۳	۵۶,۰۹۱,۹۷۸.۰۷
۳۱,۱۷۲,۵۲۷,۵۲۳	۱,۱۴۵,۵۴۸,۹۵۱.۱۹	۱,۱۷۶,۷۲۱,۴۲۲.۶۲۳	۵۶,۰۹۱,۹۷۸.۰۷



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آئینه داران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و برگراری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستطیک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستطیک شده و مخارج برگراری 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 مستطیک می‌شود.

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مخارج اضافه شده طی دوره	مستطیک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال
۶۱,۴۵۸,۶۹۵	۱۸۹,۵۸۳,۰۳۰	۲۵۱,۰۴۱,۷۲۵
۵۳,۸۳۵,۷۵۶	۱۳۴,۸۸۷,۶۷۳	۸۲,۹۴۷,۷۴۵
۱۱۴,۲۹۴,۴۵۱	۳۲۴,۴۷۰,۷۰۳	۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰

مخارج عشویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

(۳۷,۷۲۱,۰۳۵۹۶)

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال	ریال
۵	۰
۵	۰

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵-۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱-۱۱۰۱۴۲۳۲۷۵۸-۱۰
بورس - ۴۲۳۲۷۵۸-۱۰



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه یاران
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۲- پدیی به ارکان صندوق
پدیی به ارکان منتهی از ارقام زیر است:

	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ذخیره کارمزد مدیر	ریال	ریال
ذخیره کارمزد متولی	۱۷,۲۵۹,۰۶۸,۱۹۵	۵,۰۱۷,۲۰۲,۱۸۹
ذخیره کارمزد حسابرس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۲۰,۴۲۷,۹۰۸	۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶
	۱۸,۴۷۹,۵۰۶,۱۰۳	۵,۹۵۱,۷۲۲,۸۸۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
پدیی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۰	۶۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۱۴,۶۹۰,۲۵۴
	۰	۰
	۰	۶۹,۴۲۹,۶۹۰,۲۵۴

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	ماده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	ماده
۲۳٪	طی دوره	طی دوره	۱۰۱,۱۷۹,۰۲۶,۱۵۹	۰	۰	۰.۰۲۹	۱۰۱,۱۷۹,۰۲۶,۱۵۹
			۱۰۱,۱۷۹,۰۲۶,۱۵۹	۰	۰	۰.۰۲۹	۱۰۱,۱۷۹,۰۲۶,۱۵۹

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ذخیره آموختن نرم افزار	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۶۱۹,۶۷۹,۳۸۰	۷۶۶,۴۵۲,۸۸۱
سایر پرداختنی برای واریز ناشخص	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۶۷,۶۷۵,۳۵۷
جمع	۰	۷۰,۰۰۰
	۲,۱۱۹,۶۷۹,۳۷۹	۱,۰۳۴,۱۹۸,۲۳۸

۱۶- خالص دارایی ها

صورت خالص دارایی ها در تاریخ خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال
جمع	۱,۲۲۵,۸۶۹	۳,۴۹۸,۲۱۴,۰۵۰,۰۵۳
	۱۷,۵۰۰	۴۹,۹۲۹,۰۶۰,۲۷۱
	۱,۲۴۳,۳۶۹	۳,۵۴۸,۱۵۳,۱۱۰,۳۲۴
	۱,۱۷۲,۹۸۵	۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۷-۱	۶۱,۹۲۰,۷۵۲,۶۰۷	۰
۱۷-۲	۱۰,۲۴۸,۴۳۸,۷۹۲	۰
	۷۲,۱۶۹,۱۹۱,۴۰۰	۰

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

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود فروش ریال	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۲۴,۶۵۵,۴۸۵	۴۶۴,۹۸۲,۵۱۱,۸۶۸	۳۹۷,۱۹۰,۴۰۸,۲۷۲	۳۵۳,۹۵۷,۸۴۶	۶۷,۴۴۰,۱۴۵,۷۵۰	۰
۲۳۷,۰۵۹	۱۶,۱۷۷,۱۰۷,۷۰۶	۲۱,۶۸۴,۱۶۷,۸۵۲	۱۳,۳۲۴,۹۹۷	(۵,۵۱۹,۳۳۱,۳۴۳)	۰
	۴۸۱,۱۶۱,۶۱۹,۵۷۴	۴۱۸,۸۷۴,۵۷۶,۱۲۴	۳۶۶,۲۹۰,۸۴۳	۶۱,۹۲۰,۷۵۲,۶۰۷	۰

انتقال داده های آسبانک
احیا صنایع خراسان
جمع

۱۷-۲- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود فروش ریال	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۷۹,۱۱۳,۹۰۶	۱۳,۶۱۵,۰۲۸	۱,۲۲۴,۱۷۱,۰۶۶	۰
۳,۰۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۰۰,۰۰۴,۴۳۱	۹,۷۱۷,۱۴۱	۱۱۵,۸۷۸,۴۲۸	۰
۲۳,۶۰۲,۸۹۴	۲۸۰,۲۲۷,۳۲۶,۳۱۴	۲۷۱,۳۶۴,۳۹۴,۹۱۷	۵۲,۵۴۲,۰۹۸	۸,۹۱۰,۳۸۹,۳۹۹	۰
	۰	۰	۰	۰	۰
	۴۰۴,۶۶۷,۸۲۶,۳۱۴	۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴	۷۵,۸۷۴,۲۶۷	۱۰,۲۴۸,۴۳۸,۷۹۲	۰

صندوق سی کادیب آشنا-د
صندوق سی افرا نماد پایدار-ثابت
صندوق سی آریا-د
صندوق سی ارزش پاداش-د
جمع

۱۸- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۸-۱	۴۵,۸۸۳,۳۷۲,۳۴۲	۰
	۴۵,۸۸۳,۳۷۲,۳۴۲	۰

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

۱۸-۱- 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	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۲۰۶,۱۰۴,۷۸۵	۳,۵۱۶,۱۴۷,۶۲۲,۱۰۰	۳,۴۲۲,۷۱۹,۴۱۵,۰۶۰	۳,۶۷۲,۲۷۲,۲۰۰	۹۰,۷۵۵,۹۴۴,۸۴۰	۰
۱,۸۰۹,۴۰۶	۱۱۴,۸۱۷,۳۸۱,۰۰۰	۱۵۹,۶۸۲,۵۳۱,۵۶۴	۸۷,۳۲۱,۳۲۴	(۴۴,۸۷۲,۵۷۲,۴۹۸)	۰
	۳,۶۳۱,۰۴۴,۹۱۳,۱۰۰	۳,۵۸۲,۴۰۱,۹۴۶,۶۲۴	۲,۷۵۹,۵۹۴,۵۲۴	۴۵,۸۸۳,۳۷۲,۳۴۲	۰

انتقال داده های آسبانک
احیا صنایع خراسان
جمع



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:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		تاریخ سررسید		تاریخ سرعایدگذاری	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	تاریخ سررسید	ریال	تاریخ سرعایدگذاری	ریال
۳۰۸,۴۴۷	۶۳۹,۸۳۷,۰۲۸	۳۰۸,۴۴۷	۶۳۹,۸۳۷,۰۲۸	-	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	سود سپرده بانکی: سود سپرده بانکی پاس‌نگار شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱ سود سپرده بانکی پاس‌نگار شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲ جمع	۱۴۰۰/۰۹/۱۴
-	۱۲,۱۹۳,۰۷۶	-	۱۲,۱۹۳,۰۷۶	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	سود سپرده بانکی: سود سپرده بانکی پاس‌نگار شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱ سود سپرده بانکی پاس‌نگار شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲ جمع	۱۴۰۱/۰۹/۲۰
۳۰۸,۴۴۷	۶۵۲,۰۳۰,۱۰۴	۳۰۸,۴۴۷	۶۵۲,۰۳۰,۱۰۴	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	سود سپرده بانکی: سود سپرده بانکی پاس‌نگار شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱ سود سپرده بانکی پاس‌نگار شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲ جمع	۱۴۰۱/۰۹/۲۰

۲۰- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۸۰۷,۱۷۶,۲۰۴	۲۰-۱
-	۱,۸۰۷,۱۷۶,۲۰۴	سایر درآمدها - بازگشت هزینه توزیع سود سهام

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش توزیع شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۵,۸۷۹,۲۸۱,۴۶۶	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۴,۶۰۶
۲۲۰,۴۳۷,۹۰۸	۴۳,۸۲۶,۰۴۶
۳۷,۰۹۹,۷۱۹,۳۷۴	۶۷,۲۵۰,۶۵۲

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸۴۷,۴۳۶,۱۴۳	۱۴۷,۰۶۳,۳۵۱
۱۸۹,۵۸۳,۰۳۰	۰
۲۳۲,۳۲۴,۶۴۲	۱,۲۲۱,۹۶۸
۱,۵۴۴,۱۹۰	۸۴,۰۰۰
۱,۲۷۰,۸۸۸,۰۰۵	۱۴۸,۳۶۹,۳۱۹

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه عضویت در کانون

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۳- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷,۱۱۲,۱۰۹,۱۹۳	۰
۷,۱۱۲,۱۰۹,۱۹۳	۰

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزار آتیه

جمع

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی سه ماه و ۱۶ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۷۹,۲۲۲,۲۴۲)	(۵۰,۵۶۹,۹۰۰)
۹۰,۵۵۷,۴۴۰	۰
۱۱,۳۳۵,۱۹۸	(۵۰,۵۶۹,۹۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال



صندوق سرمایه گذاری بازرگانی اختصاصی آتیه یاران

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد لکن تعهدات بازرگانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱۰ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰						
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۱.۲۷	۱۷,۰۰۰
حمیدرضا دانش کاظمی	موسی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲	۲۵۰
محسن معماریان	موسی	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲	۲۵۰
جمع				۱۷,۵۰۰	۱.۴۱	۱۷,۵۰۰

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله		شرح معامله			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تملک
شرکت کارگزاری آتیه	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و کارمزد کارگزار	۱,۹۴۱,۸۲۴,۸۸۴,۱۸۲	طی دوره	۳۱,۱۷۲,۵۲۷,۵۲۳	۵۶,۰۹۱,۹۷۷,۸۰۷
		تسهیلات دریافتی	۱۰۲,۹۰۲,۶۷۸,۸۴۶		(۹۴,۱۰۸,۵۸۲,۹۲۵)	۰
		هزینه مالی تسهیلات	۷,۱۱۲,۱۰۹,۱۹۳		(۷,۱۱۲,۱۰۹,۱۹۳)	۰
		کارمزد مدیریت	۳۵,۸۷۹,۲۸۱,۴۶۶		(۱۷,۲۵۹,۰۶۸,۱۹۵)	(۵,۰۱۷,۲۰۲,۱۸۹)
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۲۰,۴۲۷,۹۰۸	طی دوره	(۲۲۰,۴۲۷,۹۰۸)	(۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و منجر به تعدیل اقلام صورت های مالی و یا انشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۲ دستورالعمل ارقام کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۵۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ بر اساس تعهدات متدوج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳,۶۶۹,۹۳۱,۳۲۱,۹۶۵	۲,۳۶۷,۶۳۵,۰۸۴,۸۷۲	۳,۳۸۰,۹۶۳,۷۷۹,۰۰۸
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳,۶۶۹,۹۳۱,۳۲۱,۹۶۵	۲,۳۶۷,۶۳۵,۰۸۴,۸۷۲	۳,۳۸۰,۹۶۳,۷۷۹,۰۰۸
جمع بدهی های جاری	۲۰,۵۹۹,۱۸۵,۴۸۲	۱۶,۴۷۹,۳۴۸,۳۸۶	۱۴,۴۱۹,۴۲۹,۸۳۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۱,۱۷۹,۰۲۶,۱۵۹	۰	۱۰۱,۱۷۹,۰۲۶,۱۵۹
جمع کل بدهی ها	۱۲۱,۷۷۸,۲۱۱,۶۴۱	۱۶,۴۷۹,۳۴۸,۳۸۶	۱۱۵,۵۹۸,۴۵۵,۹۹۶
جمع کل تعهدات	۶۰,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۸۲,۴۸۳,۲۱۱,۶۴۱	۴۶,۸۳۱,۸۴۸,۳۸۶	۴۱۹,۱۲۳,۴۵۵,۹۹۶
نسبت جاری	۴۵.۱۴	۵۰.۵۶	۰.۱۲
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	۰.۰۵	۰.۱۲



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آئمه داران

لاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۳- تفکیک عملیات بازارگردانی
(بخش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی)

جمع			واحد			اسیاتی		
۱۴۰۱/۴/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۴/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۴/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲,۹۴۶,۳۰۳,۹۱۴,۷۱۵		۳,۶۷۸,۳۸۵,۳۱۸,۹۶۵		۵۸,۳۷۷,۱۷۵,۶۶۰	۱۱۴,۸۰۹,۹۵۹,۰۶۶	۲,۸۸۸,۰۲۶,۷۳۹,۰۵۵	۳,۵۱۳,۴۷۵,۳۵۹,۸۹۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴						۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴		صندوق های سرمایه گذاری
۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱		۱۰,۳۵۰,۴۵۰,۱۲۹		۲۰,۰۳۱,۳۵۱,۰۷۱	۳۴۱,۷۰۸,۳۵۴	۵۳۰,۹۹۹,۷۳۵,۰۴۰	۱۰,۰۰۰,۸۷۴۱,۷۷۵	سرمایه گذاری در سبده بانکی
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳		۸,۷۳۰,۸۹۷		۷,۷۵۲,۲۱۲	۸,۷۳۰,۸۹۷	۱۰,۹۴۳,۱۰۹,۴۵۱		حساب های دریافتی
۶۴,۷۵۶,۳۸۹,۵۹۷		۳۲,۹۸۸,۶۹۳,۶۴۵				۶۴,۷۵۶,۳۸۹,۵۹۷	۳۲,۹۸۸,۶۹۳,۶۴۵	جاری کارگزاران
۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰		۱۱۴,۲۹۴,۴۵۱		۴۱,۴۷۳,۷۷۴	۲۶,۴۱۷,۸۷۸	۲۹۲,۵۱۵,۶۹۶	۸۷,۸۷۶,۵۷۳	سایر دارایی ها
۵						۵		سایر دارایی ها
۳,۴۸۸,۸۱۸,۶۵۴,۸۱۵		۳,۶۷۱,۷۲۷,۴۸۸,۰۸۷		۷۸,۳۵۷,۷۵۲,۷۱۷	۱۱۵,۱۸۴,۸۱۶,۹۹۵	۳,۴۱۰,۴۶۰,۹۰۴,۰۹۸	۳,۵۵۶,۵۶۰,۶۷۱,۸۹۳	جمع دارایی ها
								بدهی ها:
۸,۶۶۴,۳۱۱,۷۹۰		۱,۸۱۶,۱۶۶,۱۲۳		۸,۶۶۴,۳۱۱,۷۹۰	۱,۸۱۶,۱۶۶,۱۲۳			جاری کارگزاران
۵,۹۵۱,۷۳۲,۸۸۵		۱۸,۴۷۹,۵۰۶,۱۰۳		۱۴,۷۸۵,۱۸۸	۱,۳۰۵,۰۰۴,۷۳۰	۵,۹۳۶,۹۴۶,۵۹۷	۱۷,۳۷۴,۵۰۱,۳۷۳	بدهی به ارکان صندوق
۶۹,۱۳۹,۶۹۰,۲۵۴				۶۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۶۹۰,۰۲۵۴		پرداختی به سرمایه کاران
								تسهیلات مالی
۱,۰۳۴,۱۹۸,۳۳۸		۲,۱۱۹,۶۷۹,۳۷۹		۹۰,۳۷۷,۱۴۵	۱۰۱,۱۷۹,۰۲۶,۱۵۹			سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۵۰,۸۹۹,۹۳۳,۱۶۷		۱۲۳,۵۹۴,۳۷۷,۷۶۳		۷۸,۱۹۴,۳۷۵,۳۳۳	۱۰۴,۶۷۷,۵۲۵,۶۳۰	۶,۸۹۵,۵۵۷,۹۴۴	۱۸,۹۱۶,۸۵۲,۱۳۳	جمع بدهی ها
۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۷۱,۶۴۸		۳,۵۴۸,۱۵۳,۱۱۰,۳۲۴		۱۶۳,۳۷۷,۴۹۴	۱۰۵۰۹,۳۹۰,۵۶۵	۳,۴۰۳,۵۶۵,۳۴۴,۱۵۴	۳,۵۳۷,۶۴۳,۸۱۹,۷۵۹	خالص دارایی ها:



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باارن
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ملاحظه عملکرد به تفکیک حسابات بازارگردانی

جمع		واحد		اسناد	
دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روز شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روز شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روز شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۲۱,۴۹۱,۳۰۰	۰	(۵,۵۱۹,۳۳۲,۱۳۳)	۰	۷۷,۶۶۸,۵۴۲,۵۲۳
۰	۶۵,۸۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	(۳۳,۸۳۳,۵۳۳,۳۳۳)	۰	۹۰,۷۵۵,۹۳۳,۸۳۰
۰	۵۲۳,۳۰۱,۰۰۴	۰	۱۳,۹۲۳,۰۷۶	۰	۶۳۹,۸۳۰,۳۲۸
۳۰,۸۴۲۷	۱,۸۰۷,۱۷۶,۲۰۴	۰	۹۷۸,۶۸۵	۰	۱,۸۰۶,۱۷۷,۵۱۹
۳۰,۸۴۲۷	۱۳,۵۱۱,۷۷۰,۰۵۰	۰	(۵۰,۳۷۸,۷۴۳,۸۸۰)	۰	۱۷,۰۸۰,۵۴۲,۹۳۰
۶۷,۲۵۰,۶۵۲	۳۷,۳۲۸,۳۲۸,۳۲۳	۰	۱,۱۱۵,۶۶۸,۲۲۹	۰	۳۶,۱۳۳,۵۵۹,۸۴۳
۱۴۸,۳۳۹,۳۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۶,۸۶۶	۰	۳۶۶,۵۵۷,۰۲۵	۰	۶۷۳,۵۵۹,۸۴۱
(۳۵,۳۸۱,۵۳۳)	۸۳,۱۳۳,۵۳۳,۸۶۱	۰	(۵۱,۹۳۰,۹۱۹,۱۳۳)	۰	۱۳۳,۰۸۳,۳۳۳,۱۹۵
۰	۷,۱۱۳,۳۷۱,۳۸۳	۰	۷,۱۱۳,۳۷۱,۳۸۳	۰	۴,۹۶۸,۵۹۰
(۳۵,۳۸۱,۵۳۳)	۷۵,۰۳۹,۰۵۳,۲۷۸	۰	(۵۹,۰۳۹,۱۲۳,۱۲۷)	۰	۱۳۳,۰۷۸,۳۷۵,۶۰۵

در ادامه:
 سود فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) ناشی از تغییرات نگهداری اوراق بهادار
 سود فروتن بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها
 هزینه کارمزد از کل
 سایر هزینهها
 سود (زیان) قبل از هزینه مالی
 هزینه مالی
 سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع		واحد		اسناد	
دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روز شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روز شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۶ روز شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
۰	۳۰,۳۷۸,۷۴۱,۵۴۸	۰	۱۶۳,۳۳۷,۴۴۳	۰	۳۰,۳۵۵,۳۳۳,۱۵۳
۷۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۳,۵۰۰	۷۵,۰۵۰	۰
۰	(۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۱۳۰)	۰	۰
(۳۱,۵۳۸,۵۳۳)	۷۵,۰۳۹,۰۵۳,۲۷۸	۰	(۵۹,۰۳۹,۱۲۳,۱۲۷)	(۳۱,۵۳۸,۵۳۳)	۱۳۳,۰۷۸,۳۷۵,۶۰۵
(۵,۵۶۹,۰۰۰)	۱۱,۳۳۵,۱۹۸	۰	۱۱,۳۳۵,۱۹۸	(۵,۵۶۹,۰۰۰)	۰
۳۳,۷۸۳,۳۸,۵۷۶	۳۵,۳۸۱,۵۳۱,۰۳۳	۰	۶۹,۳۸۴	۳۳,۷۸۳,۳۸,۵۷۶	۳۵,۰۵۰
					۳,۵۳۳,۶۳۳,۸۱۹,۷۵۹
					۱,۱۷۳,۹۸۵

خالص دارایی های ابتدای سال دوره
 واصله های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره
 واصله های سرمایه گذاری انقضای شده طی سال دوره
 سود (زیان) خالص سال دوره
 عملیات ناشی از ارزش گذاری قسمت صدور و انقضای
 خالص دارایی ها (داخلی سرمایه گذاری) پایان سال

