

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

صورت های مالی

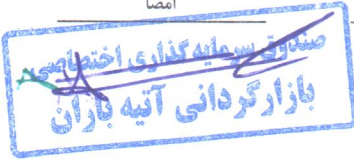
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق بازارگردانی آتیه باران مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ث) 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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده 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

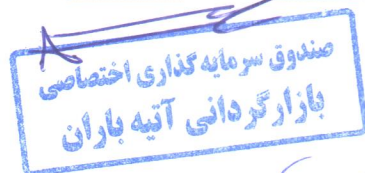
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۱۶۳,۶۹۸,۷۷۴,۹۲۸	۲,۹۴۶,۳۰۳,۹۱۴,۷۱۵
۶ صندوق های سرمایه گذاری	۲۳۲,۲۲۴	۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴
۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵۳۴,۳۵۴,۰۶۸	۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱
۸ حساب های دریافتی	۳۲,۵۱۸,۶۱۷,۹۱۵	۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳
۹ جاری کارگزاران	۳,۸۱۹,۳۶۷,۳۰۰	۵۶,۰۹۱,۹۷۷,۸۰۷
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۱۵۷,۲۲۷,۰۴۲	۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰
۱۱ موجودی نقد	.	۵
جمع دارایی ها	۳,۲۰۱,۷۲۸,۵۷۴,۴۷۷	۳,۴۸۰,۱۵۴,۳۴۳,۰۲۵
بدهی ها:		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۳۶,۱۷۰,۳۱۷,۶۴۹	۵,۹۵۱,۷۳۲,۸۸۵
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	.	۶۹,۴۳۹,۶۹۰,۲۵۴
۱۴ تسهیلات مالی دریافتی	۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸	.
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳,۶۲۶,۲۲۵,۱۳۶	۱۰,۳۴,۱۹۸,۲۳۸
جمع بدهی ها	۱۵۰,۳۷۷,۴۲۳,۲۲۳	۷۶,۴۲۵,۶۲۱,۳۷۷
خالص دارایی ها:	۳,۰۵۱,۳۵۱,۱۵۱,۲۵۴	۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۴۵۴,۰۹۹	۲,۸۹۹,۲۹۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۷,۵۳۳,۶۰۸,۵۱۲	۴۱۲,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۴۳۹,۱۲۷,۴۳۹,۰۵۰)	۱,۲۲۱,۳۹۹,۵۴۴,۲۵۲
سود سهام	۱۹	۳۲,۵۱۸,۶۱۷,۹۱۵	۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳
سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۹,۴۰۸,۷۸۶,۵۷۷	۴,۷۲۲,۳۲۳,۰۸۸
سایر درآمدها	۲۱	۱,۸۰۷,۷۶۵,۹۶۷	.
جمع درآمدها		(۳۲۷,۸۵۸,۶۵۰,۰۷۹)	۱,۶۴۹,۵۴۴,۹۰۶,۷۹۸
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۷۳,۱۳۹,۳۳۰,۹۲۰)	(۱۱,۴۷۰,۸۶۸,۶۰۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۹۲۷,۳۲۶,۶۹۶)	(۹۲۶,۴۰۰,۴۴۷)
سود قبل از هزینه مالی		(۴۰۳,۹۲۵,۳۰۷,۶۹۵)	۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲
هزینه های مالی	۲۴	(۱۷,۸۴۷,۵۹۷,۸۹۷)	.
سود خالص		(۴۲۱,۷۷۲,۹۰۵,۵۹۲)	۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۱)		۱۱.۷۹٪-	۱۵۱.۷۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)		۱۳.۸۱٪-	۴۸.۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	تعداد واحدها	تعداد واحدها
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱,۱۷۳,۹۸۵	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۷۴,۵۰۴	۱,۱۷۳,۹۸۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۵,۱۲۰)	.
سود خالص سال		.
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۵	۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱,۴۴۳,۳۶۹	۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸

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

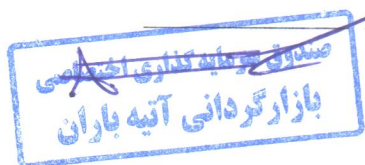
(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



حمیدرضا دانش کاظمی

شرکت کارگزاری آتیه

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

(Handwritten signature)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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 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:

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، درمجمع صندوق از حق رای 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٪
	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 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 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

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت 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، سهروردی 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به با تأیید متولی؛	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت به با تأیید 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 ۲-۲-۳ 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 ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۶۴۰ 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
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 ۰.۰۰۰۰۰۵ در سال	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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	۲.۲۵٪	۱۲۸,۶۵۰	۲,۵۷۳,۰۰۰
احیا صنایع خراسان	واحصا	۴٪	۶,۳۵۰	۱۲۷,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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			۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۲,۴۵۶,۲۵۶,۷۲۲,۵۲۹	۳,۰۵۷,۸۱۹,۵۶۳,۶۹۱	۹۵.۵۱	۵۸,۰۸۹,۳۱۱,۷۹۰	۲,۸۸۸,۰۲۶,۷۳۹,۰۵۵
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۵,۸۷۳,۹۴۳,۳۴۶	۱۰۵,۸۷۹,۲۱۱,۲۴۷	۳.۳۱	۱,۶۴۸,۳۷۸,۵۱۴,۴۸۰	۵۸,۰۸۹,۳۱۱,۷۹۰
جمع	۲,۶۰۲,۱۳۰,۶۶۵,۸۷۵	۳,۱۶۳,۶۹۸,۷۷۴,۹۳۸	۹۸.۸۱	۱,۷۴۶,۴۶۷,۸۲۶,۲۷۰	۲,۹۴۶,۳۰۳,۹۱۴,۷۱۵
					۸۲.۹۹
					۱.۶۷
					۸۴.۶۶

۶- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - ریال			۱۴۰۱/۰۴/۳۱ - ریال		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
.	.	.	۳۵۲,۸۸۴,۵۲۹,۱۱۵	۲۷۱,۲۶۴,۳۹۴,۹۱۷	۷.۷۹۵
.	.	.	۵۰,۴۴۸,۹۵۸,۱۱۶	۵۱,۷۰۰,۰۰۴,۴۳۱	۱.۴۸۶
.	.	.	۶۹,۴۴۶,۵۷۰,۱۸۶	۷۱,۳۷۹,۱۱۳,۹۰۶	۲۰.۰۵۱
۲۳۰,۷۱۱	۲۳۳,۲۲۴	۰.۰۰۰۰۰۰۷۳	.	.	۰.۰۰۰
۲۳۰,۷۱۱	۲۳۳,۲۲۴	.	۳۷۲,۷۸۰,۰۵۷,۴۴۷	۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴	۱۱.۳۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها			
ریال	درصد	ریال	درصد	درصد		
۵۲,۰۹۹,۷۳۵,۰۴۰	۱.۵۰	۴۴۰,۶۶۷,۸۹۳	۰.۰۱۳۸	۸	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	کوتاه مدت
۲۰,۰۳۱,۳۵۱,۰۷۱	۰.۵۸	۹۳,۶۸۶,۱۷۵	۰.۰۰۲۹	۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	کوتاه مدت
۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱	۲.۰۷	۵۳۴,۳۵۴,۰۶۸	۰.۰۱۷			

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۳۲,۵۱۸,۶۱۷,۹۱۵	(۵,۳۶۸,۰۸۸,۳۴۵)	۲۵٪
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۳۲,۵۱۸,۶۱۷,۹۱۵	(۵,۳۶۸,۰۸۸,۳۴۵)	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۴/۲۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۱۹,۳۶۷,۳۰۰	۱,۴۱۷,۱۶۰,۷۹۶,۲۳۰	۱,۳۶۴,۸۸۸,۱۸۵,۷۲۳	۵۶۰,۹۱,۹۷۷,۸۰۷
۳,۸۱۹,۳۶۷,۳۰۰	۱,۴۱۷,۱۶۰,۷۹۶,۲۳۰	۱,۳۶۴,۸۸۸,۱۸۵,۷۲۳	۵۶۰,۹۱,۹۷۷,۸۰۷

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۱۰- سایر دارایی‌ها

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 ۳ سال پایان دوره فعالیت صندوق 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.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۱,۰۴۱,۷۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۳۵,۰۱۵	۹۴۱,۴۰۶,۷۱۰
۸۲,۹۴۷,۷۴۵	۴۳۱,۶۴۰,۰۰۰	۲۹۸,۷۶۷,۴۱۳	۲۱۵,۸۲۰,۳۳۲
۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰	۱,۴۳۱,۶۴۰,۰۰۰	۶۰۸,۴۰۲,۴۲۸	۱,۱۵۷,۲۲۷,۰۴۲

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۰	۵
۰	۵

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵-۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴,۸۲۱,۵۱۸,۲۲۱	۵,۰۱۷,۲۰۲,۱۸۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد متولی
۳۴۸,۷۹۹,۴۲۸	۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶	ذخیره کارمزد حسابر
۳۶,۱۷۰,۳۱۷,۶۴۹	۵,۹۵۱,۷۳۲,۸۸۵	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۱۴,۶۹۰,۲۵۴	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۶۹,۴۲۹,۶۹۰,۲۵۴	

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات دریافتی از کارگزاری آتیه

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده
۲۳٪	طی سال	طی سال	۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸	۰	۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸	۰.۰۳۶	۰
			۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸	۰	۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸	۰.۰۳۶	۰

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۹۹,۶۱۵,۰۳۲	۷۰۵,۱۰۱,۸۱۰	ذخیره آپونمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۶۷۵,۳۵۷	ذخیره تصفیه
۰	۷۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۶۲۶,۶۱۰,۱۰۴	۶۱,۳۵۱,۰۷۱	بدهی به مدیر صندوق
۳,۶۲۶,۲۲۵,۱۳۶	۱,۰۳۴,۱۹۸,۲۳۸	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد	تعداد	ریال
۱,۲۲۵,۸۶۹	۱,۱۵۶,۴۸۵	۳,۳۵۲,۹۹۱,۰۶۰,۹۲۱
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۵۰,۷۳۷,۶۶۰,۷۲۷
۱,۲۴۳,۳۶۹	۱,۱۷۳,۹۸۵	۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه یاران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ -ریال							دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش	سود فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۳۴۱,۹۶۰	۶۵۲,۴۱۵,۷۷۶,۹۴۰	۵۷۸,۴۷۸,۵۰۷,۲۵۵	۵۷۶,۴۱۰,۸۷۴	۱۹,۱۴۵,۴۶۴	۷۳,۳۴۱,۷۱۳,۳۴۷	۴۰۶,۶۸۲,۱۹۵,۶۴۱	۴۰۶,۶۸۲,۱۹۵,۶۴۱	
۸۴۸,۰۷۹	۴۸,۹۸۶,۸۷۹,۷۰۰	۶۵,۰۰۶,۱۷۳,۹۰۸	۳۷,۳۴۹,۴۲۰	۰	(۱۶,۰۵۶,۵۴۳,۶۲۸)	۰	۰	
	۷۰۱,۴۰۲,۶۵۶,۶۴۰	۶۴۳,۴۸۴,۶۸۱,۱۶۳	۶۱۳,۶۶۰,۲۹۴	۵۷,۲۸۵,۱۶۹,۷۱۹	۵۷,۲۸۵,۱۶۹,۷۱۹	۴۱۲,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵	۴۰۶,۶۸۲,۱۹۵,۶۴۱	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ -ریال							دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش	سود فروش	سود فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۷۹,۱۱۳,۹۰۶	۱۳۶,۱۵,۰۲۸	۱,۳۲۲,۱۷۱,۰۶۶	۳,۷۳۹,۸۷۸,۴۹۸	۳,۷۳۹,۸۷۸,۴۹۸	۳,۷۳۹,۸۷۸,۴۹۸	
۲۳,۶۰۲,۸۹۴	۲۸۰,۲۲۷,۳۲۶,۳۱۴	۲۷۱,۳۶۴,۲۹۴,۹۱۷	۵۲,۵۴۲,۰۹۸	۸,۹۱۰,۳۸۹,۳۹۹	۸۰,۴۹۱,۱۵۸	۸۰,۴۹۱,۱۵۸	۸۰,۴۹۱,۱۵۸	
۳۰,۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۰۰,۰۰۴,۴۳۱	۹,۷۱۷,۱۴۱	۱۱۵,۸۷۸,۴۲۸	۱,۹۷۰,۶۵۰,۵۵۰	۱,۹۷۰,۶۵۰,۵۵۰	۱,۹۷۰,۶۵۰,۵۵۰	
					(۳۸,۰۵۲)			
	۴۰۴,۶۶۷,۸۲۶,۳۱۴	۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴	۷۵,۸۷۴,۲۶۷	۱۰,۲۴۸,۴۳۸,۷۹۳	۵,۷۹۰,۹۸۲,۱۵۴	۵,۷۹۰,۹۸۲,۱۵۴	۵,۷۹۰,۹۸۲,۱۵۴	

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

۱-۱۸- سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۱,۶۳۳,۷۵۵	۳,۰۶۰,۱۴۵,۲۷۴,۱۰۰	۳,۴۵۶,۸۳۰,۶۲۵,۹۵۹	۲,۳۲۵,۷۱۰,۴۰۹	(۳۹۹,۰۱۱,۰۶۲,۲۶۸)	۱,۱۹۹,۶۴۸,۲۲۴,۵۷۵	۱,۱۹۹,۶۴۸,۲۲۴,۵۷۵	
۳,۵۱۳,۲۵۴	۱۰۵,۹۵۹,۷۴۰,۶۴۰	۱۴۵,۹۹۵,۵۸۰,۵۳۲	۸۰,۵۲۹,۴۰۳	(۴۰,۱۱۶,۳۹۹,۳۹۵)	۱۸۷,۸۶۳,۸۷۰	۱۸۷,۸۶۳,۸۷۰	
	۳,۱۶۶,۱۰۵۰,۱۴,۷۴۰	۳,۶۰۲,۸۲۶,۲۰۶,۴۹۱	۲,۴۰۶,۲۳۹,۸۱۲	(۴۲۹,۱۲۷,۴۲۹,۰۵۰)	۱,۱۹۹,۸۳۶,۰۸۸,۴۴۵	۱,۱۹۹,۸۳۶,۰۸۸,۴۴۵	

۲-۱۸- سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان): تحقق نیافته	سود (زیان): تحقق نیافته	سود (زیان): تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۲,۵۴۳,۷۲۰	۱,۹۳۲,۵۴۳,۷۲۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۱,۰۰۴۶,۳۱۵	۱,۲۵۱,۰۰۴۶,۳۱۵	
۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۷۹,۸۶۵,۷۷۲	۱۸,۳۷۹,۸۶۵,۷۷۲	
۲۰	۲۳۳,۲۸۰	۲۳۰,۷۱۱	۵۶	۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	
	۲۳۳,۲۸۰	۲۳۰,۷۱۱	۵۶	۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	۲,۵۱۳	

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۷۵۲,۲۱۲	۴۲۱,۹۲۰,۷۵۱	۶۹,۹۳۴,۸۰۹	۴۹۱,۸۵۵,۵۶۰	۱۴۰	۳,۵۱۳,۲۵۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۹
۱۰,۹۴۲,۱۰۹,۴۵۱	۳۲,۰۹۶,۶۹۷,۱۶۴	۵,۲۹۸,۱۵۳,۴۳۶	۳۷,۳۹۴,۸۵۰,۶۰۰	۱۲۰	۳۱۱,۶۲۳,۷۵۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳	۳۲,۵۱۸,۶۱۷,۹۱۵	۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵	۳۷,۸۸۶,۷۰۶,۱۶۰			

احیاء صنایع خراسان

انتقال داده های آسیاتک

۲۰- 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 می شود:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت تنزیل سود	سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۷۲۲,۳۲۳,۰۸۸	۹,۳۹۱,۱۵۷,۰۲۴	۰	۹,۳۹۱,۱۵۷,۰۲۴	۴۴۰,۶۶۷,۸۹۳	-	۱۴۰۰/۰۹/۱۴
۰	۱۷,۶۲۹,۵۵۳	۰	۱۷,۶۲۹,۵۵۳	۹۳,۶۸۶,۱۷۵	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۰
۴,۷۲۲,۳۲۳,۰۸۸	۹,۴۰۸,۷۸۶,۵۷۷	۰	۹,۴۰۸,۷۸۶,۵۷۷			

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس به
شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس به
شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲

جمع

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱,۸۰۷,۷۶۵,۹۶۷	۰
	۱,۸۰۷,۷۶۵,۹۶۷	۰

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	کارمزد مدیر صندوق
۱۰,۵۳۶,۳۳۷,۹۱۳	۷۱,۴۴۱,۷۳۱,۴۹۲	کارمزد متولی
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس
۱۸۴,۵۳۰,۶۹۶	۶۹۷,۵۹۹,۴۲۸	جمع
۱۱,۴۷۰,۸۶۸,۶۰۹	۷۳,۱۳۹,۳۳۰,۹۲۰	

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۶۲۲,۱۵۴,۰۶۵	۲,۳۸۲,۹۸۴,۷۴۸	هزینه عضویت در کانون
۳۶,۴۵۸,۲۷۵	۳۰۹,۶۳۵,۰۱۵	هزینه تصفیه
۲۶۷,۶۷۵,۳۵۷	۲۳۲,۳۲۴,۶۴۳	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۲,۷۵۰	۲,۳۸۲,۲۹۰	جمع
۹۲۶,۴۰۰,۴۴۷	۲,۹۲۷,۳۲۶,۶۹۶	

۲۴- هزینه های مالی

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

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزار آتیه
۰	۱۷,۸۴۷,۵۹۷,۸۹۷	جمع
۰	۱۷,۸۴۷,۵۹۷,۸۹۷	

۲۵- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور
۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶	(۷۹,۲۲۲,۲۴۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال
۰	۹۰,۵۵۷,۴۴۰	
۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶	۱۱,۳۳۵,۱۹۸	

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه یاران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
انتقال داده های آسیاتک	اسیاتک	۲.۲۵٪	۱۲۸,۶۵۰	۲,۵۷۳,۰۰۰
احیا صنایع خراسان	واحصا	۲٪	۶,۳۵۰	۱۲۷,۰۰۰

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۱.۳۷	۱۷,۰۰۰
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲	۲۵۰
محسن معماریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲	۲۵۰
جمع				۱۷,۵۰۰	۱.۴۱	۱۷,۵۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۱.۳۷	۱۷,۰۰۰
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲	۲۵۰
محسن معماریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲	۲۵۰
جمع				۱۷,۵۰۰	۱.۴۱	۱۷,۵۰۰

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
۹۷.۱۴	۱۷,۰۰۰	۱.۳۷	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۱.۳۷
۱.۴۳	۲۵۰	۰.۰۲	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲
۱.۴۳	۲۵۰	۰.۰۲	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲
۱۰۰.۰۰	۱۷,۵۰۰	۱.۴۱	جمع		۱۷,۵۰۰	۱.۴۱

مانده طلب (بدهی) - ریال

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله		
۲,۴۰۵,۴۳۷,۹۷۵,۷۰۸	طی سال	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
۱,۳۹۷,۷۴۴,۷۴۲		کارمزد کارگزار		
۱۳۳,۶۰۱,۷۳۰,۶۵۲		تسهیلات دریافتی		
۱۷,۸۷۰,۱۱۷,۴۶۴		هزینه مالی تسهیلات		
۷۱,۴۴۱,۷۳۱,۴۹۲	طی سال	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۹۷,۵۹۹,۴۲۸		کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۳۰- کفایت سرمایه

براساس 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 ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه 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	۳,۲۰۱,۷۲۸,۵۷۴,۴۷۷	۲,۰۶۱,۵۴۶,۷۰۶,۵۱۱	۲,۸۵۶,۷۱۸,۵۸۰,۹۰۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳,۲۰۱,۷۲۸,۵۷۴,۴۷۷	۲,۰۶۱,۵۴۶,۷۰۶,۵۱۱	۲,۸۵۶,۷۱۸,۵۸۰,۹۰۳
جمع بدهی های جاری	۳۹,۷۹۶,۵۴۲,۷۸۵	۳۱,۸۳۷,۲۳۴,۲۲۸	۲۷,۸۵۷,۵۷۹,۹۵۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸	۰	۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸
جمع کل بدهی ها	۱۵۰,۳۷۷,۴۲۳,۲۲۳	۳۱,۸۳۷,۲۳۴,۲۲۸	۱۳۸,۴۳۸,۴۶۰,۳۸۸
جمع کل تعهدات	۴۹,۴۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۴۷,۱۱۸,۶۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۷۹,۸۰۱,۱۴۳,۲۲۳	۴۶,۵۴۹,۰۹۴,۲۲۸	۲۸۵,۵۵۷,۰۶۰,۳۸۸
نسبت جاری	۴۶.۲۵	۴۴.۲۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۶		۰.۱۰

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

لف خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیانتک		واحسا		جمع	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۵۷,۸۱۹,۵۶۳,۶۹۱	۲,۸۸۸,۰۲۶,۷۳۹,۰۵۵	۱۰۵,۸۷۹,۲۱۱,۲۳۷	۵۸,۲۷۷,۱۷۵,۶۶۰	۳,۱۶۳,۶۹۸,۷۷۴,۹۲۸	۲,۹۴۶,۳۰۳,۹۱۴,۷۱۵
۲۳۳,۲۲۴	۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴	.	.	۲۳۳,۲۲۴	۳۹۴,۳۴۳,۵۱۳,۲۵۴
۴۴۰,۶۶۷,۸۹۳	۵۲,۰۹۹,۷۳۵,۰۴۰	۹۳,۶۸۶,۱۷۵	۲۰,۰۳۱,۳۵۱,۰۷۱	۵۳۴,۳۵۴,۰۶۸	۷۲,۱۳۱,۰۸۶,۱۱۱
۳۲,۰۹۶,۶۹۷,۱۶۴	۱۰,۹۴۲,۱۰۹,۴۵۱	۴۲۱,۹۲۰,۷۵۱	۷,۷۵۲,۲۱۲	۳۲,۵۱۸,۶۱۷,۹۱۵	۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳
۳,۸۱۹,۳۶۷,۳۰۰	۶۴,۷۵۶,۲۸۹,۵۹۷	.	.	۳,۸۱۹,۳۶۷,۳۰۰	۶۴,۷۵۶,۲۸۹,۵۹۷
۵۷۸,۶۱۳,۷۵۱	۲۹۲,۵۱۵,۶۹۶	۵۷۸,۶۱۳,۲۹۱	۴۱,۴۷۳,۷۷۴	۱,۱۵۷,۲۲۷,۰۴۲	۳۳۳,۹۸۹,۴۷۰
.	۵	.	.	.	۵
۳,۰۹۴,۷۵۵,۱۴۳,۰۲۲	۳,۴۱۰,۴۶۰,۹۰۲,۰۹۸	۱۰۶,۹۷۲,۴۳۱,۴۵۴	۷۸,۳۵۷,۷۵۲,۷۱۷	۳,۲۰۱,۷۲۸,۵۷۴,۴۷۷	۲,۴۸۸,۸۱۸,۶۵۴,۸۱۵
					.
.	.	.	۸,۶۶۴,۳۱۱,۷۹۰	.	۸,۶۶۴,۳۱۱,۷۹۰
۳۳,۷۸۴,۸۱۶,۷۸۴	۵,۹۳۶,۹۴۶,۵۹۷	۲,۳۸۵,۵۰۰,۸۶۵	۱۴,۷۸۶,۲۸۸	۳۶,۱۷۰,۳۱۷,۶۴۹	۵,۹۵۱,۷۳۲,۸۸۵
.	۱۴,۶۹۰,۲۵۴	۶۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۹,۴۳۹,۶۹۰,۲۵۴
.	.	۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸	.	۱۱۰,۵۸۰,۸۸۰,۴۳۸	.
۲,۰۸۰,۸۸۴,۳۳۸	۹۴۳,۹۲۱,۰۹۳	۱,۵۴۵,۳۴۰,۷۹۸	۹۰,۲۷۷,۱۴۵	۳,۶۲۶,۲۲۵,۱۳۶	۱,۰۳۴,۱۹۸,۲۳۸
۳۵,۸۶۵,۷۰۱,۱۲۲	۶,۸۹۵,۵۵۷,۹۴۴	۱۱۴,۵۱۱,۷۲۲,۱۰۱	۷۸,۱۹۴,۳۷۵,۲۲۳	۱۵۰,۳۷۷,۴۲۳,۲۲۳	۸۵,۰۸۹,۹۳۳,۱۶۷
۳,۰۵۸,۸۸۹,۴۴۱,۹۰۱	۳,۴۰۳,۵۶۵,۳۴۴,۱۵۴	(۷,۵۳۸,۲۹۰,۶۴۷)	۱۶۳,۳۷۷,۴۹۴	۳,۰۵۱,۳۵۱,۱۵۱,۲۵۴	۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به سرمایه گذاران

تسهیلات مالی

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها:

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیاتک		واحسا		جمع	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۵۹۰,۱۵۲,۱۴۰	۴۱۲,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵	(۱۶۰,۵۶,۵۴۳,۶۲۸)	۰	۶۷,۵۳۳,۶۰۸,۵۱۲	۴۱۲,۴۷۳,۱۷۷,۷۹۵
(۳۹۹,۰۱۱,۰۵۹,۷۵۵)	۱,۲۲۱,۳۱۱,۶۸۰,۳۸۲	(۴۰,۱۱۶,۳۶۹,۲۹۵)	۱۸۷,۸۶۳,۸۷۰	(۴۳۹,۱۲۷,۴۲۹,۰۵۰)	۱,۲۲۱,۳۹۹,۵۴۴,۲۵۲
۳۲,۰۹۶,۶۹۷,۱۶۴	۱۰,۹۴۲,۱۰۹,۴۵۱	۴۲۱,۹۲۰,۷۵۱	۷,۷۵۲,۲۱۲	۳۲,۵۱۸,۶۱۷,۹۱۵	۱۰,۹۴۹,۸۶۱,۶۶۳
۹,۳۹۱,۱۵۷,۰۲۴	۴,۷۲۲,۳۲۳,۰۸۸	۱۷,۶۲۹,۵۵۳	۰	۹,۴۰۸,۷۸۶,۵۷۷	۴,۷۲۲,۳۲۳,۰۸۸
۱,۸۰۶,۵۱۸,۱۷۹	۰	۱,۳۴۷,۷۸۸	۰	۱,۸۰۷,۷۶۵,۹۶۷	۰
(۲۷۲,۱۲۶,۵۳۵,۲۴۸)	۱,۶۴۹,۳۴۹,۲۹۰,۷۱۶	(۵۵,۷۳۲,۱۱۴,۸۳۱)	۱۹۵,۶۱۶,۰۸۲	(۳۲۷,۸۵۸,۶۵۰,۰۷۹)	۱,۶۴۹,۵۴۴,۹۰۶,۷۹۸
۷۰,۵۸۸,۷۶۶,۳۵۶	۱۱,۴۵۶,۰۲۹,۳۲۱	۳,۵۵۰,۵۶۴,۵۶۴	۱۴,۷۸۶,۲۸۸	۷۳,۱۳۹,۳۳۰,۹۲۰	۱۱,۴۷۰,۸۶۸,۶۰۹
۱,۹۵۶,۹۹۴,۲۴۹	۹۰۸,۹۴۸,۱۴۷	۹۷۰,۳۲۲,۴۴۷	۱۷,۴۵۲,۳۰۰	۲,۹۲۷,۳۲۶,۶۹۶	۹۲۶,۴۰۰,۴۴۷
(۳۴۴,۶۷۲,۴۹۵,۸۵۳)	۱,۶۳۴,۹۸۴,۲۶۰,۲۴۸	(۵۹,۳۵۳,۰۱۱,۸۴۲)	۱۶۳,۳۷۷,۴۹۴	(۴۰۳,۹۲۵,۳۰۷,۶۹۵)	۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲
۳,۶۰۶,۴۰۰	۰	۱۷,۸۴۳,۹۹۱,۴۹۷	۰	۱۷,۸۴۷,۵۹۷,۸۹۷	۰
(۳۴۴,۶۷۵,۹۰۲,۲۵۳)	۱,۶۳۴,۹۸۴,۲۶۰,۲۴۸	(۷۷,۰۹۷,۰۰۳,۳۳۹)	۱۶۳,۲۷۷,۴۹۴	(۴۲۱,۷۷۲,۹۰۵,۵۹۲)	۱,۶۳۷,۱۴۷,۶۳۷,۷۴۲

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

اسیاتک		واحسا		جمع	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۷ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
تعداد واحدها	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحدها	ریال
۱,۱۷۳,۹۸۵	۳,۴۰۳,۵۶۵,۳۴۴,۱۵۴	۰	۰	۱۶۳,۳۷۷,۴۹۴	۰
۰	۱,۱۷۳,۹۸۵	۷۴,۵۰۴	۷۴,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۰۳,۷۲۸,۷۲۱,۶۴۸
۰	۰	(۵,۱۲۰)	(۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۴۴,۶۷۵,۹۰۲,۲۵۳)	۱,۶۳۶,۹۸۴,۲۶۰,۲۴۸	۰	(۷۷,۰۹۷,۰۰۳,۳۳۹)	۱۶۳,۳۷۷,۴۹۴	(۴۲۱,۷۷۲,۹۰۵,۵۹۲)
۰	۵۹۲,۵۹۶,۰۸۳,۹۰۶	۰	۱۱,۳۳۵,۱۹۸	۰	۱۱,۳۳۵,۱۹۸
۱,۱۷۳,۹۸۵	۳,۰۵۸,۸۸۹,۴۴۱,۹۰۱	۱,۱۷۳,۹۸۵	۳,۴۰۳,۵۶۵,۳۴۴,۱۵۴	۱۶۳,۳۷۷,۴۹۴	۳,۰۵۱,۳۵۱,۱۵۱,۲۵۴

خالص دارایی های ابتدای سال/دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره

سود(زیان) خالص سال /دوره

تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال