صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۸

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ 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 اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۶۹,۳۴۷,۰۸۰,۲۱۹	۱۷۶,۶۴۸,۹۴۸,۴۹۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۳۳۳,۱۴۴,۸۹۷,۶۱۳	۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۱,۲۷۲,۹۸۱,۳۲۴	۴,۶۷۹,۴۰۵
حساب‌های دریافتنی	۸	۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	۲,۷۳۵,۶۱۸,۸۹۷
جاری کارگزاران	۹	۵۷۸,۰۰۴,۰۴۵,۰۰۹	۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۵۱,۷۳۷,۵۰۱	۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶
موجودی نقد	۱۱	۱۰,۷۸۱,۶۲۷,۲۳۵	۰
جمع دارایی‌ها		**۱,۵۹۳,۴۹۳,۵۲۱,۰۴۴**	**۱۸۱,۸۷۸,۷۷۸,۵۹۹**
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	۰	۱۴۹,۶۳۳,۷۰۹,۸۱۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۷,۸۹۵,۷۱۹,۰۱۵	۷,۹۷۴,۷۴۰,۱۱۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲,۹۳۳,۲۷۶	۲,۶۳۴,۹۵۴
تسهیلات مالی دریافتنی	۱۴	۲۱۲,۶۰۷,۱۲۵,۶۸۸	۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۵	۷,۳۴۸,۱۱۰,۵۰۴	۲,۴۲۵,۱۱۴,۶۳۴
جمع بدهی‌ها		**۲۲۷,۸۵۳,۸۸۸,۴۸۳**	**۱۶۰,۰۳۶,۱۹۹,۵۱۷**
خالص دارایی‌ها:	۱۶	**۱,۳۶۵,۶۳۹,۶۳۲,۵۶۱**	**۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۱۰۹,۳۲۹	۱۰۸,۲۰۲

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 اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
			ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۶۰,۲۶۸,۹۱۳,۶۴۹	۸۱۸,۱۵۲,۳۸۹,۵۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۷۹,۹۲۲,۹۲۴,۶۶۰	(۲۱,۹۵۷,۸۲۲,۱۱۸)
سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۰,۴۵۳,۱۸۵	۹,۸۶۹,۴۲۶
سایر درآمدها	۲۰	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵
جمع درآمدها		۳۴۰,۴۰۹,۷۳۱,۵۴۴	۸۰۱,۵۷۲,۵۲۵,۱۱۰
هزینه ها :			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲,۶۱۸,۱۰۴,۰۴۸)	(۲۷,۴۳۵,۴۶۴,۵۵۴)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۲,۷۰۳,۲۱۰,۵۹۰)	(۲,۲۴۲,۹۲۴,۶۶۰)
سود قبل از هزینه مالی		۳۳۵,۰۸۸,۴۱۶,۹۰۶	۷۷۱,۸۹۴,۱۳۵,۸۹۶
هزینه های مالی	۲۳	(۲۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵)	(۱۵,۲۷۸,۵۱۷,۵۳۳)
سود خالص		۳۱۴,۲۹۷,۳۵۱,۸۰۱	۷۵۶,۶۱۵,۶۱۸,۳۶۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)		۲۰۲.۵۳٪	۲۹.۳۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/ (۲)		۲۳.۱۳٪	۰.۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
		تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره		۲۰۱,۸۶۸	۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	۱,۲۴۳,۳۶۹	۳,۰۵۱,۳۵۱,۱۵۱,۲۵۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱,۰۳۴,۴۲۶	۱,۰۳۴,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۵,۲۶۴)	(۵,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۳,۹۸۵)	(۱,۱۷۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره			۳۱۴,۲۹۷,۳۵۱,۸۰۱		۷۵۶,۶۱۵,۶۱۸,۳۶۳
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۴		۳۱۷,۷۰۱,۶۷۸		(۲,۶۸۳,۲۴۹,۵۵۰,۱۳۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۱,۲۳۱,۰۵۰	۱,۳۶۵,۶۳۹,۶۳۳,۵۶۱	۶۹,۳۸۴	(۴۹,۲۶۷,۷۸۰,۵۱۸)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارائی‌های پایان سال

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 اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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 ۱۴۰۰/۰۷/۱۴تحت شماره ۵۲۳۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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 سرمایه‌گذاری 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه ، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	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 ۱۰۱۰۱۶۰۱۵۱۱به 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-پلاک۱۴۸-طبقه۳واحد۲

حسابرس: موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۶ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به شناسه ملی ۴۱۱۱۳۱۵۱۴۴۴۹ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهرغربی، کوی اسکو ، پلاک ۱۴ ، طبقهٔ ۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تائید متولی؛
کارمزد مدیر	سالانه به صورت متغیر حداکثر تا 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 ثابتِ 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 دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۱- هزینه ثابت هزینه ثابت از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۲- هزینه متغیر (شاخص) به ازای هر NAV (نماد) از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر (پلکانی) از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ ۳-۱ مبلغ خالص دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد (ریال) با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ در سال ۳-۲ 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

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 ۹۰درصد 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- تعهدات بازارگردانی

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
انتقال داده های آسیاتک	اسیاتک	۲.۲۵٪	۱۹۲,۹۵۰	۳,۸۵۹,۰۰۰
احیا صنایع خراسان	واحصا	۳٪	۶,۲۰۰	۱۲۴,۰۰۰
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۳٪	۱۲۳,۱۳۳	۲,۴۶۲,۶۵۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۴۰۲,۳۱۱,۷۷۰,۷۳۶	۵۴۷,۹۷۰,۸۷۵,۶۴۵	۳۴.۳۹٪	۸۷,۵۹۴,۳۱۸,۰۹۸	۷۵,۵۸۰,۰۱۸,۷۵۷	۴۱.۵۶٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۱۲۱,۳۷۶,۲۰۴,۵۷۴	۷.۶۲٪	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۱۰۱,۰۶۸,۹۲۹,۷۳۴	۵۵.۵۷٪
جمع	**۵۸۵,۴۸۹,۱۹۶,۵۴۹**	**۶۶۹,۳۴۷,۰۸۰,۲۱۹**	**۴۲.۰۱٪**	**۲۷۰,۷۷۱,۷۴۳,۹۱۱**	**۱۷۶,۶۴۸,۹۴۸,۴۹۱**	**۹۸.۸۱**

۶-صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰-ریال			۱۴۰۳/۰۴/۳۱- ریال		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق س. ارزش پاداش	۳۲۹,۹۹۴,۴۲۰,۴۹۹	۳۳۳,۱۴۴,۸۹۷,۶۱۳	۲۱٪	۲,۰۰۰,۲۱۹,۱۵۶	۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰	۱٪
	۳۲۹,۹۹۴,۴۲۰,۴۹۹	**۳۳۳,۱۴۴,۸۹۷,۶۱۳**	**۲۰.۹۱٪**	**۲,۰۰۰,۲۱۹,۱۵۶**	**۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰**	**۱٪**

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
				مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۸	۱,۲۶۸,۷۳۸,۱۵۲	۰.۰۸٪	۰	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۸	۴,۲۴۳,۱۷۲	۰.۰۰٪	۴,۶۷۹,۴۰۵	۰.۰۰٪
جمع				**۱,۲۷۲,۹۸۱,۳۲۴**	**۰.۰۸٪**	**۴,۶۷۹,۴۰۵**	**۰.۰۰**

۸- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۰	۲۵٪	۰	۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷
سایر حساب های دریافتنی	۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	۰	۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰
جمع	**۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳**		**۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳**	**۲,۷۳۵,۶۱۸,۸۹۷**

۹- جاری کارگزاران

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	**گردش بدهکار**	**گردش بستانکار**	**مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره**
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری آتیه	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	۱,۹۴۰,۱۳۲,۲۰۴,۳۴۰	۱,۴۰۳,۶۴۷,۴۲۵,۷۵۸	۵۷۸,۰۰۴,۰۴۵,۰۰۹
	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	**۱,۹۴۰,۱۳۲,۲۰۴,۳۴۰**	**۱,۴۰۳,۶۴۷,۴۲۵,۷۵۸**	**۵۷۸,۰۰۴,۰۴۵,۰۰۹**

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 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.

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
	مانده در ابتدای دوره	**مخارج اضافه شده طی دوره**	**استهلاک طی دوره**	**مانده در پایان دوره**
	ریال	**ریال**	**ریال**	**ریال**
مخارج عضویت در کانون	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۴۲۸,۵۲۰	۱۷۸,۵۷۱,۴۸۰
مخارج نرم افزار	۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶	۴,۳۰۸,۷۴۳	۲۱۳,۶۷۸,۲۴۸	۷۳,۱۶۶,۰۲۱
جمع	**۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶**	**۵۰۴,۳۰۸,۷۴۳**	**۵۳۵,۱۰۶,۷۶۸**	**۲۵۱,۷۳۷,۵۰۱**

۱۱- موجودی نقد

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	**۱۴۰۳/۰۴/۳۱**
	ریال	**ریال**
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵- ۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱	**۱۰,۷۶۱,۶۲۷,۲۳۵**	۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۱۱۸۸۸۴۷۳۴۰۰۰	**۲۰,۰۰۰,۰۰۰**	
	۱۰,۷۸۱,۶۲۷,۲۳۵	۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۶,۲۴۹,۴۸۰,۸۳۰	۶,۳۶۴,۹۵۵,۹۶۸
ذخیره کارمزد متولی	۱,۱۶۱,۱۹۷,۰۰۶	۶۵۰,۵۸۰,۱۲۱
ذخیره کارمزد حسابرس	۴۸۵,۰۴۱,۱۷۹	۹۵۹,۲۰۴,۰۲۶
جمع	**۷,۸۹۵,۷۱۹,۰۱۵**	**۷,۹۷۴,۷۴۰,۱۱۵**

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	**۲,۹۳۳,۲۷۶**	**۲,۶۳۴,۹۵۴**
	۲,۹۳۳,۲۷۶	**۲,۶۳۴,۹۵۴**

۱۴- تسهیلات دریافتی

	۱۴۰۳/۰۴/۳۱- ریال						۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده
تسهیلات دریافتی از شرکت کارگزاری آتیه	۳۰٪	طی دوره	طی دوره	۲۱,۴۵۴,۱۴۹,۴۴۷	۰	۲۱۲,۶۰۷,۱۲۵,۶۸۸	۱۶٪	۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱
				۲۱,۴۵۴,۱۴۹,۴۴۷	**۰**	**۲۱۲,۶۰۷,۱۲۵,۶۸۸**	**۱۶٪**	**۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱**

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره آبونمان نرم افزار	۳,۹۱۹,۰۳۷,۲۳۹	۱,۷۱۱,۸۰۰,۵۶۹
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر صندوق	۲,۷۵۱,۶۶۱,۵۴۵	۳۵,۹۰۲,۳۴۵
سایر حساب های پرداختنی	۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰	۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰
جمع	**۷,۳۴۸,۱۱۰,۵۰۴**	**۲,۴۲۵,۱۱۴,۶۳۴**

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱,۲۱۳,۵۵۰	۱,۳۴۶,۲۲۶,۳۷۲,۶۸۵	۱۸۴,۳۶۸	۱۹,۹۴۹,۰۳۹,۰۷۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۷,۵۰۰	۱۹,۴۱۳,۲۵۹,۸۷۶	۱۷,۵۰۰	۱,۸۹۳,۵۴۰,۰۰۶
جمع	**۱,۲۳۱,۰۵۰**	**۱,۳۶۵,۶۳۹,۶۳۲,۵۶۱**	**۲۰۱,۸۶۸**	**۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲**

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱۶۰,۰۲۱,۷۵۸,۳۷۶	۸۱۸,۱۵۲,۳۸۹,۵۵۷
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۲۴۷,۱۵۵,۲۷۳	۰
		۱۶۰,۲۶۸,۹۱۳,۶۴۹	۸۱۸,۱۵۲,۳۸۹,۵۵۷

۱-۱۷- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال داده های آسیاتک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۵,۸۸۴,۷۰۴	۸,۱۲۱,۲۹۷	۶۲۱,۹۹۳,۹۹۹	۸۲۰,۳۶۶,۱۰۷,۷۶۸
احیا صنایع خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۱۳,۷۱۸,۲۱۱)
صنایع ارتباطی آوا	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۲,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۴۳۷,۳۲۵,۳۶۵	۶۸۵,۹۱۰,۲۵۸	۱۵۹,۳۹۹,۷۶۴,۳۷۷	۰
جمع		**۹۱۳,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰**	**۷۵۲,۴۹۳,۲۱۰,۰۶۹**	**۶۹۴,۰۳۱,۵۵۵**	**۱۶۰,۰۲۱,۷۵۸,۳۷۶**	**۸۱۸,۱۵۲,۳۸۹,۵۵۷**

۲-۱۷- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰- ریال					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰-ریال
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
صندوق س. ارزش پاداش-د	۱۴۷,۴۹۵	۲,۴۵۴,۶۱۱,۷۹۰	۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰	۴۶۰,۲۳۷	۲۴۷,۱۵۵,۲۷۳	۰
جمع		**۲,۴۵۴,۶۱۱,۷۹۰**	**۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰**	**۴۶۰,۲۳۷**	**۲۴۷,۱۵۵,۲۷۳**	**۰**

۱۸- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۱۷۶,۷۷۲,۴۴۷,۵۴۶	(۲۱,۹۵۷,۸۴۵,۰۰۵)
سودتحقق نیافته سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت	۱۸-۲	۳,۱۵۰,۴۷۷,۱۱۴	۲۲,۸۸۷
		۱۷۹,۹۲۲,۹۲۴,۶۶۰	(۲۱,۹۵۷,۸۲۲,۱۱۸)

۱-۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال داده های آسیاتک	۱۳,۴۱۵,۵۵۹	۱۰۹,۲۰۲,۶۵۰,۲۶۰	۸۹,۹۳۶,۸۷۶,۲۶۶	۸۲,۹۹۴,۰۱۴	۱۹,۱۸۲,۷۷۹,۹۸۰	۰
احیا صنایع خراسان	۵,۳۱۵,۹۰۹	۱۲۱,۴۶۸,۵۲۰,۶۵۰	۱۰۱,۰۶۸,۹۲۹,۷۳۴	۹۲,۳۱۶,۰۷۶	۲۰,۳۰۷,۲۷۴,۸۴۰	(۲۱,۹۵۷,۸۴۵,۰۰۵)
صنایع ارتباطی آوا	۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۵۶۸,۸۲۶,۶۷۴	۳۳۳,۷۸۰,۶۰۰	۱۳۷,۲۸۲,۳۹۲,۷۲۶	۰
جمع		**۶۶۹,۸۵۶,۱۷۰,۹۱۰**	**۴۹۲,۵۷۴,۶۳۲,۶۷۴**	**۵۰۹,۰۹۰,۶۹۰**	**۱۷۶,۷۷۲,۴۴۷,۵۴۶**	**(۲۱,۹۵۷,۸۴۵,۰۰۵)**

۲-۱۸- سودتحقق نیافته سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ارزش پاداش-د	۱۹,۵۳۲,۶۴۴	۳۳۳,۲۰۷,۳۷۳,۹۹۶	۳۲۹,۹۹۴,۴۲۰,۴۹۹	۶۲,۴۷۶,۳۸۳	۳,۱۵۰,۴۷۷,۱۱۴	۲۲,۸۸۷
جمع		**۳۳۳,۲۰۷,۳۷۳,۹۹۶**	**۳۲۹,۹۹۴,۴۲۰,۴۹۹**	**۶۲,۴۷۶,۳۸۳**	**۳,۱۵۰,۴۷۷,۱۱۴**	**۲۲,۸۸۷**

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

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	تاریخ سرمایه‌گذاری	**تاریخ سر رسید**	**مبلغ اسمی سپرده بانکی**	**سود**	**هزینهٔ برگشت تنزیل سود**	**سود خالص**	**سود خالص**
سپرده بانکی:			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	-	۱,۲۶۸,۷۳۸,۱۵۲	۱۰,۳۴۵,۴۱۸	۰	۱۰,۳۴۵,۴۱۸	۷,۵۰۳,۸۱۹
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	-	۴,۲۴۳,۱۷۲	۱۰۷,۷۶۷	۰	۱۰۷,۷۶۷	۲,۳۶۵,۶۰۷
جمع				**۱۰,۴۵۳,۱۸۵**	**۰**	**۱۰,۴۵۳,۱۸۵**	**۹,۸۶۹,۴۲۶**

۲۰- سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
		ریال	**ریال**
تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی	۲۰-۱	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵
		۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	**۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵**

۲۰-۱- 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینهٔ کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
		ریال
کارمزد مدیر صندوق	۱,۶۲۲,۴۴۵,۹۸۴	۲۶,۸۴۶,۸۰۳,۵۶۵
کارمزد متولی	۵۱۰,۶۱۶,۸۸۵	۵۵۴,۰۶۳,۹۲۵
حق الزحمه حسابرس	۴۸۵,۰۴۱,۱۷۹	۳۴,۵۹۷,۰۶۴
جمع	**۲,۶۱۸,۱۰۴,۰۴۸**	**۲۷,۴۳۵,۴۶۴,۵۵۴**

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و سایت	۲,۳۸۰,۷۰۳,۸۳۰	۱,۴۱۵,۰۰۴,۶۵۵
هزینه عضویت در کانون	۳۲۱,۴۲۸,۵۲۰	۸۲۶,۱۷۲,۳۳۵
هزینه کارمزد بانکی	۱,۰۷۸,۲۴۰	۱,۷۴۷,۶۷۰
جمع	**۲,۷۰۳,۲۱۰,۵۹۰**	**۲,۲۴۲,۹۲۴,۶۶۰**

۲۳- هزینه های مالی

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتنی از کارگزای آتیه	۲۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵	۱۵,۲۷۸,۵۱۷,۵۳۳
جمع	**۲۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵**	**۱۵,۲۷۸,۵۱۷,۵۳۳**

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور	۲۸۷,۸۱۲,۶۸۶	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال	۲۹,۸۸۸,۹۹۲	(۲,۶۸۳,۲۴۹,۵۵۰,۱۳۵)
تعدیلات ناشی از انتقال زیان وارده به کارمزد مدیر بابت کاهش ارزش سرمایه گذاری	۰	۴۹,۲۶۷,۷۸۰,۵۱۸
	۳۱۷,۷۰۱,۶۷۸	**(۲,۶۸۳,۲۴۹,۵۵۰,۱۳۵)**

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی های احتمالی می‌باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره۷-۱ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد حداقل معاملات روزانه - تعداد
انتقال داده های آسیاتک	اسیاتک	۲.۲۵٪	۱۹۲,۹۵۰	۳,۸۵۹,۰۰۰
احیا صنایع خراسان	واحصا	۳٪	۶,۲۰۰	۱۲۴,۰۰۰
شرکت صنایع ارتباطی آوا	آواک	۳٪	۱۲۳,۱۳۳	۲,۴۶۲,۶۵۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابستهٔ به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۱.۳۸٪	۱۷,۰۰۰	۸.۴۲٪
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲٪	۲۵۰	۰.۱۲٪
محسن معماریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۲٪	۲۵۰	۰.۱۲٪
جمع				**۱۷,۵۰۰**	۱.۴۲٪	**۱۷,۵۰۰**	۸.۶۶٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال

طرف معامله	۳۰-۲۹	شرح معامله			۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری آتیه	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام و	۲,۲۸۹,۵۸۸,۱۷۰,۰۵۶	طی دوره	۵۷۸,۰۰۴,۰۴۵,۰۰۹	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷
		کارمزد کارگزار	۷۷۰,۵۰۶,۰۶۴			
		تسهیلات دریافتی	۶۶۳,۰۸۴,۳۴۲		(۲۱۲,۶۰۷,۱۲۵,۶۸۸)	(۱۳۸,۷۱۵,۸۳۴,۶۰۴)
		هزینه مالی تسهیلات	۲۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵			(۵۲,۴۳۷,۱۴۱,۶۳۷)
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۱,۶۲۲,۴۴۵,۹۸۴		(۶,۲۴۹,۴۸۰,۸۳۰)	(۴,۶۲۷,۰۳۴,۸۴۶)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۱۰,۶۱۶,۸۸۵	طی دوره	(۱,۱۶۱,۱۹۷,۰۰۶)	(۶۵۰,۵۸۰,۱۲۱)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۸۵,۰۴۱,۱۷۹	طی دوره	(۴۸۵,۰۴۱,۱۷۹)	۰
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس سابق	کارمزد حسابرس	۰	طی دوره	۰	(۹۵۹,۲۰۴,۰۲۶)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دورهٔ 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.

۲۹-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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ 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	۱,۵۹۳,۴۹۳,۵۲۱,۰۴۴	۱,۱۶۱,۰۲۳,۷۹۶,۲۲۸	۱,۴۴۴,۱۴۹,۹۵۳,۲۱۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۵۹۳,۴۹۳,۵۲۱,۰۴۴	۱,۱۶۱,۰۲۳,۷۹۶,۲۲۸	۱,۴۴۴,۱۴۹,۹۵۳,۲۱۳
جمع بدهی های جاری	۱۵,۲۴۶,۷۶۲,۷۹۵	۱۳,۳۴۵,۲۰۷,۹۷۹	۱۲,۳۹۴,۴۳۰,۵۷۱
جمع بدهی های غیر جاری	۲۱۲,۶۰۷,۱۲۵,۶۸۸	۰	۲۱۲,۶۰۷,۱۲۵,۶۸۸
جمع کل بدهی ها	۲۲۷,۸۵۳,۸۸۸,۴۸۳	۱۳,۳۴۵,۲۰۷,۹۷۹	۲۵۵,۰۰۱,۵۵۶,۲۵۹
جمع کل تعهدات	۵۸,۹۹۵,۲۹۲,۵۰۰	۲۹,۴۹۷,۶۴۶,۲۵۰	۲۹۴,۹۷۶,۴۶۲,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۸۶,۸۴۹,۱۸۰,۹۸۳	۴۲,۸۴۲,۸۵۴,۲۲۹	۵۱۹,۹۷۸,۰۱۸,۷۵۹
نسبت جاری	۲۱.۴۶	۲۷.۱۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۸		۰.۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۳۰-تفکیک عملیات بازارگردانی

الف)خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	اسیاتک	واحصا	آواک	جمع
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:				
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰۹,۱۱۹,۶۵۶,۲۴۵	۱۲۱,۳۷۶,۲۰۴,۵۷۴	۴۳۸,۸۵۱,۲۱۹,۴۰۰	۶۶۹,۳۴۷,۰۸۰,۲۱۹
صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۳۳۳,۱۴۴,۸۹۷,۶۱۳	۳۳۳,۱۴۴,۸۹۷,۶۱۳
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۲۶۸,۷۳۸,۱۵۲	۴,۲۴۳,۱۷۲	۰	۱,۲۷۲,۹۸۱,۳۲۴
حساب‌های دریافتنی	۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	۰		۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳
جاری کارگزاران	۲۵,۶۶۷,۵۲۷,۸۰۵	۰	۵۵۲,۳۳۶,۵۱۷,۲۰۴	۵۷۸,۰۰۴,۰۴۵,۰۰۹
سایر دارایی‌ها	۱۲۴,۳۱۱,۳۶۷	۱۲۴,۳۱۱,۳۶۷	۳,۱۱۴,۷۶۷	۲۵۱,۷۳۷,۵۰۱
موجودی نقد	۰	۵۴۷,۵۳۸,۶۲۷	۱۰,۲۳۴,۰۸۸,۶۰۸	۱۰,۷۸۱,۶۲۷,۲۳۵
جمع دارایی‌ها	**۱۳۶,۸۷۱,۳۸۵,۷۱۲**	**۱۲۲,۰۵۲,۲۹۷,۷۴۰**	**۱,۳۳۴,۵۶۹,۸۳۷,۵۹۲**	**۱,۵۹۳,۴۹۳,۵۲۱,۰۴۴**
بدهی‌ها:				
جاری کارگزاران	۰		۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۲۳,۶۳۳,۱۳۶	۶,۳۴۱,۴۹۸,۲۸۰	۴۳۰,۵۸۷,۵۹۹	۷,۸۹۵,۷۱۹,۰۱۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۲,۶۳۴,۹۵۴		۲۹۸,۳۲۲	۲,۹۳۳,۲۷۶
تسهیلات مالی دریافتنی	۰	۲۱۲,۶۰۷,۱۲۵,۶۸۸	۰	۲۱۲,۶۰۷,۱۲۵,۶۸۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲,۶۱۳,۰۸۹,۷۷۸	۴,۶۳۲,۳۸۹,۲۰۷	۱۰۲,۶۳۱,۵۱۹	۷,۳۴۸,۱۱۰,۵۰۴
جمع بدهی‌ها	**۳,۷۳۹,۳۵۷,۸۶۸**	**۲۲۳,۵۸۱,۰۱۳,۱۷۵**	۵۳۳,۵۱۷,۴۴۰	۲۲۷,۸۵۳,۸۸۸,۴۸۳
خالص دارایی‌ها:	**۱۳۳,۱۳۲,۰۲۷,۸۴۴**	**(۱۰۱,۵۲۸,۷۱۵,۴۳۵)**	**۱,۳۳۴,۰۳۶,۳۲۰,۱۵۲**	**۱,۳۶۵,۶۳۹,۶۳۲,۵۶۱**
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۴۶,۴۷۱	(۱,۴۶۳,۲۸۷)	۱,۲۸۹,۶۱۴	۱,۱۰۹,۳۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ب)خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	اسیاتک	واحصا	آواک	جمع
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۸۶۹,۱۴۹,۲۷۲	۰	۱۵۹,۳۹۹,۷۶۴,۳۷۷	۱۶۰,۲۶۸,۹۱۳,۶۴۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹,۱۸۲,۷۷۹,۹۸۰	۲۰,۳۰۷,۲۷۴,۸۴۰	۱۴۰,۴۳۲,۸۶۹,۸۴۰	۱۷۹,۹۲۲,۹۲۴,۶۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۳۴۵,۴۱۸	۱۰۷,۷۶۷	۰	۱۰,۴۵۳,۱۸۵
سایر درآمدها	۱۳۰,۱۴۰,۴۷۹	۷۷,۲۹۹,۵۷۱	۰	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰
جمع درآمدها:	**۲۰,۱۹۲,۴۱۵,۱۴۹**	**۲۰,۳۸۴,۶۸۲,۱۷۸**	**۲۹۹,۸۳۲,۶۳۴,۲۱۷**	**۳۴۰,۴۰۹,۷۳۱,۵۴۴**
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۷۴۴,۲۲۶,۷۱۷	۱,۴۴۳,۲۸۹,۷۳۲	۴۳۰,۵۸۷,۵۹۹	۲,۶۱۸,۱۰۴,۰۴۸
سایر هزینه‌ها	۱,۳۰۱,۸۱۹,۶۳۹	۱,۳۰۱,۸۵۱,۷۹۹	۹۹,۵۳۹,۱۵۲	۲,۷۰۳,۲۱۰,۵۹۰
سود قبل از هزینه مالی	**۱۸,۱۴۶,۳۶۸,۷۹۳**	**۱۷,۶۳۹,۵۴۰,۶۴۷**	**۲۹۹,۳۰۲,۵۰۷,۴۶۶**	**۳۳۵,۰۸۸,۴۱۶,۹۰۶**
هزینه مالی	۰	**۲۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵**	۰	**۲۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵**
سود (زیان) خالص	**۱۸,۱۴۶,۳۶۸,۷۹۳**	**(۳,۱۵۱,۵۲۴,۴۵۸)**	**۲۹۹,۳۰۲,۵۰۷,۴۶۶**	**۳۱۴,۲۹۷,۳۵۱,۸۰۱**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ب)خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

	آسیاتک		واحصا		آواک		جمع	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی های ابتدای سال/دوره	۱۳۲,۴۸۴	۱۲۰,۲۱۹,۷۷۰,۰۵۹	۶۹,۳۸۴	(۹۸,۳۷۷,۱۹۰,۹۷۷)	۰	۰	۲۰۱,۸۶۸	۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۴,۴۴۶	۱,۰۳۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۴۴۶	۱,۰۳۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره	(۵,۲۶۴)	(۵,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۶۴)	(۵,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال /دوره		۱۸,۱۴۶,۳۶۸,۷۹۳		(۳,۱۵۱,۵۲۴,۴۵۸)		۲۹۹,۳۰۲,۵۰۷,۴۶۶	۰	۳۱۴,۲۹۷,۳۵۱,۸۰۱
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال		۲۹,۸۸۸,۹۹۲		۰		۲۸۷,۸۱۲,۶۸۶	۰	۳۱۷,۷۰۱,۶۷۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۲۷,۲۲۰	۱۳۳,۱۳۲,۰۲۷,۸۴۴	۶۹,۳۸۴	(۱۰۱,۵۲۸,۷۱۵,۴۳۵)	۱,۰۳۴,۴۴۶	۱,۳۳۴,۰۳۶,۳۲۰,۱۵۲	۱,۲۳۱,۰۵۰	۱,۳۶۵,۶۳۹,۶۳۲,۵۶۱