

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت های مالی میان دوره ای

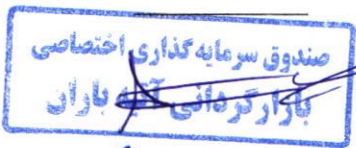
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ 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	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت ها:

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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۸ 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	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۱۷۶,۶۴۸,۹۴۸,۴۹۱	۶۱۱,۹۸۷,۸۳۴,۴۹۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۶۷۹,۴۰۵	۱,۰۸۲,۱۲۰,۶۳۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰	۴۱۰,۲۸۰,۷۲۳,۰۰۱	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۲,۷۳۵,۶۱۸,۸۹۷	۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	۸	حساب‌های دریافتی
۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	۴۴۳,۹۵۴,۷۶۰,۱۲۳	۹	جاری کارگزاران
۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶	۵۷۳,۷۴۹,۶۰۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
.	۷۷۸,۵۱۰,۵۴۷	۱۱	موجودی نقد
۲۲۳,۳۹۸,۰۴۵,۰۲۶	۱,۴۶۹,۳۴۸,۸۵۰,۵۴۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۷,۹۷۴,۷۴۰,۱۱۵	۱۲,۶۸۲,۹۰۳,۵۷۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۶۳۴,۹۵۴	۲,۹۳۳,۲۷۶	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱	۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۴۲۵,۱۱۴,۶۳۴	۶,۳۱۸,۴۹۶,۲۰۳	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۰۱,۵۵۵,۴۶۵,۹۴۴	۲۴۲,۰۱۷,۴۵۸,۱۹۹		جمع بدهی‌ها
۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	۱,۲۲۷,۳۳۱,۳۹۲,۳۴۱	۱۶	خالص دارایی‌ها:
۱۰۸,۲۰۲	۱,۰۰۵,۱۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

(Signature)



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۱۹۰,۷۷۰,۵۲۱,۳۴۷	۸۱۷,۹۴۶,۲۶۷,۷۰۳
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸,۱۴۸,۶۱۱,۷۳۶	(۴۶,۱۹۸,۴۴۲,۸۱۶)
۱۹ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳,۶۴۹,۶۸۰	۱۲,۰۸۷,۹۵۲
۲۰ سایر درآمدها	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵
جمع درآمدها	۲۲۹,۱۵۰,۲۲۲,۸۱۳	۷۷۷,۱۲۸,۰۰۱,۰۸۴
هزینه ها :		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۳۰۴,۲۰۷,۱۸۵)	(۲۸,۷۴۳,۴۶۱,۶۳۴)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۴,۱۰۳,۸۸۹,۷۳۴)	(۲,۹۲۵,۹۴۴,۱۱۴)
سود قبل از هزینه مالی	۲۱۹,۷۴۲,۱۲۵,۸۹۴	۷۴۵,۴۵۸,۵۹۵,۳۳۶
۲۳ هزینه های مالی	(۳۱,۱۹۷,۰۶۴,۵۶۱)	(۲۴,۱۱۲,۸۶۱,۱۹۳)
سود خالص	۱۸۸,۵۴۵,۰۶۱,۳۳۳	۷۲۱,۳۴۵,۷۳۴,۱۴۳
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)	۳۶.۴۵٪	۴۱.۷۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۵.۴۸٪	۱۵۳۵.۵۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۰۱,۸۶۸	۳۰,۵۱۳,۵۱,۱۵۱,۲۵۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۳۴,۴۴۶	۱۳۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۲۱۰)	(۱,۱۷۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۷۲۱,۳۴۵,۷۳۴,۱۴۳
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	-	(۲,۶۸۴,۲۰۶,۲۸۶,۸۴۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۲۲۱,۱۰۴	۴۶,۹۸۹,۵۹۸,۵۴۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

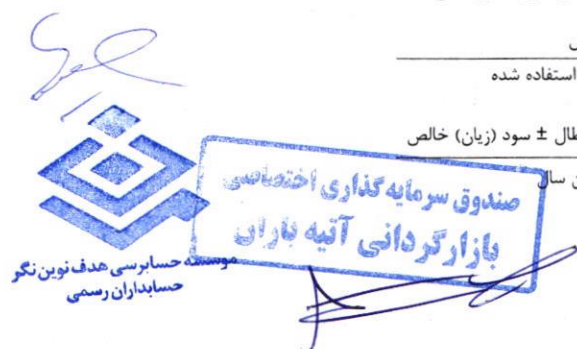
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارائی‌های پایان سال

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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 و الزامات مربوط به تمدید دوره انجام شده و مجمع مربوطه برگزار گردیده و در حال انجام 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 حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ 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 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 فاطره که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، گوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

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

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

ارزش واحدهای سرمایه گذاری در هر روز بر اساس خالص ارزش فروش از قیمت بازار صندوق تعیین 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 ۴ 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 اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی، میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان، تصفیه و سایر هزینه های صندوق به شرح زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰۰ 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 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 ۰.۰۰۰۰۵ در سال

*: لازم به ذکر است مبنای کارمزد مدیر مفاد قراردادهای نمادها می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

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	واحضا	۳٪	۶,۲۰۰	۱۲۴,۰۰۰
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۳٪	۱۲۳,۱۳۳	۲,۴۶۲,۶۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی آتیه یاران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
صنعت	ریال	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات سرمایه گذاری ها جمع	۴۱.۵۶٪	۷۵.۵۸۰۰.۱۸.۷۵۷	۴۹۸.۵۷۹.۴۳۳.۲۸۰
	۵۵.۵۷٪	۱۰۱.۰۶۸.۹۳۹.۷۳۴	۱۱۳.۴۰۸.۴۰۱.۲۱۱
	۹۷.۱۳٪	۱۷۶.۶۴۸.۹۴۸.۴۹۱	۶۱۱.۹۸۷.۸۳۴.۴۹۱
			۶۸۸.۰۸۲.۷۶۰.۱۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۷۳٪	۱۰.۷۷۸۲۵.۱۵۱
۰.۰۰٪	۴۶۷۹.۴۰۵	۰.۰۰۰٪	۴.۲۹۵.۴۸۳
۰.۰۰	۴۶۷۹.۴۰۵	۰.۰۷۴٪	۱۰.۸۲.۱۲۰.۶۳۴

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران -	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۱۴
۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱		
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران -	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰
۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲		
جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۷- صندوق های سرمایه گذاری

ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
۱.۳۱٪	۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰	۲,۰۰۰,۳۱۹,۱۵۶	۱۳.۹۷٪	۲۰۵,۲۹۲,۶۰۵,۸۸۲	۱۸۸,۸۲۸,۴۸۵,۷۰۹	۱۳.۹۷٪	۱۸۸,۸۲۸,۴۸۵,۷۰۹
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۳.۹۷٪	۲۰۴,۹۸۸,۱۱۷,۱۱۹	۲۰۰,۱۲۳,۲۶۳,۸۱۹	۱۳.۹۷٪	۲۰۰,۱۲۳,۲۶۳,۸۱۹
۱.۳۱٪	۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰	۲,۰۰۰,۳۱۹,۱۵۶	۲۷.۹۴٪	۴۱۰,۲۸۰,۷۲۳,۰۰۱	۳۸۸,۹۵۱,۷۴۹,۵۲۸	۲۷.۹۴٪	۳۸۸,۹۵۱,۷۴۹,۵۲۸

صندوق س. ارزش پاداش
 صندوق س. سپر سرمایه پیدار

۸- حسابهای دریافتنی
حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
تجزیل شده		تجزیل شده		تجزیل شده		تجزیل شده	
ریال		ریال		ریال		ریال	
۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷		۰		۰		۰	
۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰		۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳		۰		۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	
۲,۷۳۵,۶۱۸,۸۹۷		۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳		۰		۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	

سود سهام دریافتنی
 سایر حساب های دریافتنی
 جمع

۸-۱ مطالبات از نماد واحصا بابت انجام برخی از هزینه های نماد می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۳,۹۵۴,۷۶۰,۱۲۳	۱,۹۱۱,۷۲۷,۳۷۴,۳۱۸	۲,۳۱۴,۱۶۲,۸۶۸,۰۱۴	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷
۴۴۳,۹۵۴,۷۶۰,۱۲۳	۱,۹۱۱,۷۲۷,۳۷۴,۳۱۸	۲,۳۱۴,۱۶۲,۸۶۸,۰۱۴	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷

شرکت کارگزاری آتیه

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع و مخارج نرم افزار و عضویت در کانون ها نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶	۶۳۱,۳۰۸,۷۴۳	۳۴۰,۰۹۴,۶۶۸	۵۷۳,۷۴۹,۶۰۱
۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶	۱,۱۳۱,۳۰۸,۷۴۳	۸۴۰,۰۹۴,۶۶۸	۵۷۳,۷۴۹,۶۰۱

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ریال	ریال
.	۷۵۸,۵۱۰,۵۴۷
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۷۸,۵۱۰,۵۴۷

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار
 تهران - ۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱-۴۱۵
 بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸
 بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار -
 ۰۱۱۸۸۸۴۷۳۴۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق
بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۱۰,۶۷۱,۸۴۴,۸۵۳	۶,۳۶۴,۹۵۵,۹۶۸
ذخیره کارمزد متولی	۹۴۹,۸۶۹,۸۸۱	۶۵۰,۵۸۰,۱۲۱
ذخیره کارمزد حسابرس	۱۰,۶۱۰,۱۸۸,۸۴۲	۹۵۹,۳۰۴,۰۲۶
جمع	۱۲,۶۸۲,۹۰۳,۵۷۶	۷,۹۷۴,۷۴۰,۱۱۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران
پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی	۲,۹۳۳,۲۷۶	۲,۶۳۴,۹۵۴
بابت تفاوت مبلغ		
واریزی با صدور		
	۲,۹۳۳,۲۷۶	۲,۶۳۴,۹۵۴

۱۴- تسهیلات دریافتی

نسبت تسهیلات دریافتی از شرکت کارگزاری آتیه		نرخ تسهیلات تاریخ اخذ تسهیلات		سررسید		مبلغ دریافتی		اقساط پرداخت شده		مانده		تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها		درصد		مانده	
۳۰٪		طی دوره		طی دوره		۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴		۰		۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴		۱۸٪		۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱		۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱	
۳۰٪		طی دوره		طی دوره		۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴		۰		۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴		۱۸٪		۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱		۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱	

صندوق طی دوره اعتبار از کارگزاری آتیه دریافت نموده است که نرخ تسهیلات ۳۰ درصد و به صورت کوتاه مدت می باشد و اوراق و سهام های صندوق به عنوان وثیقه بابت اعتبارات دریافتی نزد کارگزاری سپرده می باشد

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره آونمان نرم افزار	۴,۵۱۰,۳۸۶,۰۵۳	۱,۷۱۱,۸۰۰,۵۶۹
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر صندوق	۱,۱۳۰,۶۹۸,۴۳۰	۳۵,۹۰۳,۳۴۵
سایر حساب های پرداختنی	۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰	۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰
جمع	۶,۳۱۸,۴۹۶,۲۰۳	۲,۴۲۵,۱۱۴,۶۳۴

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:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۲۰۳,۶۰۴	۱,۲۰۹,۷۴۲,۱۴۵,۷۵۳	۱۸۴,۳۶۸	۱۹,۹۴۹,۰۳۹,۰۷۶
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۸۹,۲۴۶,۵۸۸	۱۷,۵۰۰	۱,۸۹۳,۵۴۰,۰۰۶
۱,۲۲۱,۱۰۴	۱,۲۲۷,۳۳۱,۳۹۲,۳۴۱	۲۰۱,۸۶۸	۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲
جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۱۷,۹۴۶,۳۶۷,۷۰۳	۱۸۱,۷۲۷,۴۷۱,۵۵۷
۱۷-۲ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	-	۹,۰۴۳,۰۴۹,۷۹۰
	۸۱۷,۹۴۶,۳۶۷,۷۰۳	۱۹۰,۷۷۰,۵۲۱,۳۴۷

۱۷-۱ 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۵,۸۸۴,۷۰۴	۸,۱۲۱,۲۹۷	۶۲۱,۹۹۳,۹۹۹	۸۲۰,۳۶۶,۱۰۷,۷۶۸
					(۲,۴۱۹,۸۴۰,۰۶۵)
۱۳۵,۵۲۲,۹۷۶	۱,۱۲۶,۷۶۲,۲۵۳,۰۶۰	۹۴۴,۸۰۰,۴۴۶,۵۵۱	۸۵۶,۳۲۸,۹۵۱	۱۸۱,۱۰۵,۴۷۷,۵۵۸	-
	۱,۱۳۷,۴۴۸,۲۵۳,۰۶۰	۹۵۴,۸۵۶,۳۳۱,۲۵۵	۸۶۴,۴۵۰,۳۴۸	۱۸۱,۷۲۷,۴۷۱,۵۵۷	۸۱۷,۹۴۶,۳۶۷,۷۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱- ریال					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود فروش
۸۵۰۳,۲۲۴	۱۵۲,۴۴۴,۵۶۴,۱۷۳	۱۴۳,۳۷۲,۹۳۱,۰۷۰	۲۸,۵۸۳,۳۱۳	۹,۰۴۳,۰۴۹,۷۹۰	-
	۱۵۲,۴۴۴,۵۶۴,۱۷۳	۱۴۳,۳۷۲,۹۳۱,۰۷۰	۲۸,۵۸۳,۳۱۳	۹,۰۴۳,۰۴۹,۷۹۰	-

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶,۸۱۹,۶۳۸,۲۶۳	(۴۶,۲۶۲,۳۲۱,۵۷۰)
۱۸-۲ سود تحقق نیافته سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت	۳۱,۳۲۸,۹۷۳,۴۷۳	۶۳,۸۷۸,۷۵۴
	۳۸,۱۴۸,۶۱۱,۷۳۶	(۴۶,۱۹۸,۴۴۲,۸۱۶)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۲۹۹,۶۹۴	۱۱۷,۰۱۹,۲۳۴,۶۹۰	۱۱۲,۴۶۷,۹۵۳,۸۵۲	۸۸,۹۳۴,۶۱۸	۲,۴۶۲,۳۴۶,۲۲۰	(۱۱,۶۹۵,۰۰۴,۰۰۸)
۵,۳۱۵,۹۰۹	۱۱۳,۴۹۴,۶۵۷,۱۵۰	۱۰۱,۰۶۸,۹۲۹,۷۳۵	۸۶,۳۵۵,۹۳۹	۱۲,۳۳۹,۴۷۱,۴۷۶	(۳۴,۵۶۷,۳۱۷,۵۶۲)
۴۹,۹۹۲,۰۶۹	۳۸۱,۹۳۹,۴۰۷,۱۶۰	۳۷۹,۶۳۱,۳۱۲,۶۴۴	۲۹۰,۲۷۳,۹۴۹	۲۰,۱۷۸,۲۰۵۶۷	-
	۶۱۲,۴۵۳,۲۹۹,۰۰۰	۵۹۵,۱۶۸,۱۹۶,۲۳۱	۴۶۵,۴۶۴,۵۰۶	۱۶,۸۱۹,۶۳۸,۲۶۳	(۴۶,۲۶۲,۳۲۱,۵۷۰)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۷۶,۹۱۵	۲۰۵,۳۳۱,۱۰۵,۴۶۵	۱۸۸,۸۲۸,۴۸۵,۷۱۰	۳۸,۴۹۹,۵۸۲	۱۶,۴۶۴,۱۲۰,۱۷۳	۶۳,۸۷۸,۷۵۴
۶,۸۵۳,۷۲۱	۲۰۵,۰۳۶,۵۵۹,۵۹۹	۲۰۰,۱۲۲,۲۶۳,۸۱۹	۳۸,۴۴۲,۴۸۰	۴,۸۶۴,۸۵۳,۳۰۰	-
	۴۱۰,۳۵۷,۶۶۵,۰۶۴	۳۸۸,۹۵۱,۷۴۹,۵۲۹	۷۶,۹۴۲,۰۶۲	۲۱,۳۲۸,۹۷۳,۴۷۳	۶۳,۸۷۸,۷۵۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت تنزیل سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۵۵۰,۴۳۱	۲۳,۴۸۹,۶۰۲	۰	۲۳,۴۸۹,۶۰۲
۳,۵۳۷,۵۲۱	۱۰,۷۷۶۷	۰	۱۶۰,۰۷۸
۱۲,۰۸۷,۹۵۲	۳۳,۵۹۷,۳۶۹	۰	۳۳,۶۴۹,۶۸۰
سپرده بانکی:			
سود سپرده بانک پاسارگاد شنبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۱,۲۶۸,۷۳۸,۱۵۲
سود سپرده بانک پاسارگاد شنبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۴,۲۳۳,۱۷۲
جمع			
۲۰- سایر درآمدها			

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
تبدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتی	۲۰-۱	۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵
		۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰
		۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه یاران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	
۲۷,۵۲۵,۳۲۴,۰۸۵	۳,۲۹۳,۱۴۸,۴۶۲
۸۰۰,۵۳۴,۴۶۱	۹۴۹,۸۶۹,۸۸۱
۴۱۷,۶۰۳,۰۸۸	۱,۰۶۱,۱۸۸,۸۴۲
۲۸,۷۴۳,۴۶۱,۶۳۴	۵,۳۰۴,۲۰۷,۱۸۵

کارمزد مدیر صندوق
 کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس
 جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۷۷,۵۴۱,۷۳۳	۳۶۰,۲۱۶۷,۴۹۴
۹۴۱,۴۰۶,۷۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۹۹۵,۶۷۱	۱,۷۲۲,۲۴۰
۲,۹۲۵,۹۴۴,۱۱۴	۴,۱۰۳,۸۸۹,۷۳۴

هزینه نرم افزار و سایت
 هزینه عضویت در کانون
 هزینه کارمزد بانکی
 جمع

۲۳- هزینه های مالی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۱۱۲,۸۶۱,۱۹۳	۳۱,۱۹۷,۰۶۴,۵۶۱
۲۴,۱۱۲,۸۶۱,۱۹۳	۳۱,۱۹۷,۰۶۴,۵۶۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آتیه
 جمع

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
(۹۵۶,۷۳۶,۷۱۴)	۲۸۷,۸۱۲,۶۸۶
(۲,۶۸۳,۲۴۹,۵۵۰,۱۳۵)	(۲,۵۸۰,۰۶۰,۷۶۰)
(۲,۶۸۴,۲۰۶,۲۸۶,۸۴۹)	(۲,۲۹۲,۲۴۸,۰۷۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور
 تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی
 صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱-۱ میزنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴				
نام شرکت	نماد	دامنه مفتحه	حدافل سفارش انباشته - حدافل معاملات روزانه - تعداد	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٪	۱۲۳.۱۲۳	۳.۴۶۲.۶۵۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴						
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷.۰۰۰	۱.۳۹٪	۱۷.۰۰۰
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۳٪	۲۵۰
محسن معماریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۳٪	۲۵۰
گروه مالی آوی باران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۱۸.۲۷۰	۱.۵۰٪	۲۳.۵۳۴
خدمات مدیریت اندیشه آتیه مداران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۹۶.۵۲۹	۷.۹۱٪	۹۶.۵۲۹
شرکت توسعه تجارت سبز	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۶۴.۳۰۵	۵.۲۷٪	۶۴.۳۰۵
جمع				۱۹۶.۶۰۴	۱۶.۱۰٪	۲۰۱.۸۶۸

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			تاریخ معامله	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ			
شرکت کارگزاری آتیه	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳,۱۹۲,۴۹۳,۰۴۶,۹۸۲			۴۴۳,۹۵۴,۷۶۰,۱۲۳	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷
		کارمزد کارگزار	۱,۰۰۵,۸۹۴,۲۰۵				
		تسهیلات دریافتی	-				
		هزینه مالی تسهیلات	۱۰,۲۸۲,۰۵۱,۴۴۰				
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۳,۲۹۳,۱۲۸,۴۶۲			(۱۰,۶۷۱,۸۴۴,۸۵۳)	(۴,۶۲۷,۰۳۴,۸۴۶)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۴۹,۸۶۹,۸۸۱			(۹۴۹,۸۶۹,۸۸۱)	(۶۵۰,۵۸۰,۱۲۱)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۰,۶۱۱,۸۸۸,۸۴۲			(۱۰,۶۱۱,۸۸۸,۸۴۲)	-
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس سابق	کارمزد حسابرس	-			-	(۹۵۹,۲۰۴,۰۲۶)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۲۹- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در میزنامه 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	۱,۴۶۹,۳۴۸,۸۵۰,۵۴۰	۱,۱۹۲,۳۷۲,۲۹۸,۸۱۷	۱,۴۶۱,۲۲۳,۰۴۶,۷۹۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۴۶۹,۳۴۸,۸۵۰,۵۴۰	۱,۱۹۲,۳۷۲,۲۹۸,۸۱۷	۱,۴۶۱,۲۲۳,۰۴۶,۷۹۱
جمع بدهی های جاری	۱۹,۰۰۴,۳۳۳,۰۵۵	۱۶,۵۴۳,۸۲۴,۳۹۸	۱۵,۴۱۳,۵۷۰,۰۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴	-	۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴
جمع کل بدهی ها	۲۴۲,۰۱۷,۴۵۸,۱۹۹	۱۶,۵۴۳,۸۲۴,۳۹۸	۲۳۸,۳۲۶,۶۹۵,۲۱۴
جمع کل تعهدات	۳۷,۴۱۹,۰۱۱,۰۰۰	۱۸,۷۰۹,۵۰۵,۰۰۰	۱۸,۷۰۹,۵۰۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۷۹,۴۳۶,۴۶۹,۱۹۹	۳۵,۲۵۳,۳۲۹,۸۹۸	۲۵۷,۰۳۶,۲۰۰,۲۱۴
نسبت جاری	۲۶.۰۴	۲۳.۸۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۹	-	-۰.۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آئینه باران
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی منتهی دوره ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	آواک	واحصا	اسباتک	دارایی ها:
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱۱,۹۸۷,۸۳۴,۴۹۱	۳۸۱,۶۴۹,۱۳۳,۲۱۰	۱۱۳,۴۰۸,۴۰۱,۲۱۰	۱۱۶,۹۳۰,۳۰۰,۰۷۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۰,۳۸۰,۷۳۳,۰۰۱	۴۱۰,۳۸۰,۷۳۳,۰۰۱	.	.	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۱۰۲,۱۳۰,۶۳۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۵,۴۸۳	۱,۰۷۷,۸۳۵,۱۵۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	.	.	۶۹۱,۱۵۲,۱۴۳	سایر حساب های دریافتی
۴۴۳,۹۵۴,۷۶۰,۱۲۳	۴۴۳,۸۱۸,۳۰۹,۹۰۴	.	۱,۱۳۶,۴۵۰,۲۱۹	جاری کارگزاران
۵۷۳,۷۴۹,۶۰۱	۱۹۱,۳۴۹,۳۶۹	۱۹۱,۳۵۰,۱۱۶	۱۹۱,۲۵۰,۱۱۶	سایر دارایی ها
۷۵۸,۵۱۰,۵۴۷	۶۵۷,۴۹۴,۸۵۶	۱۰۱,۰۱۵,۶۹۱		موجودی نقد
۱,۴۶۹,۳۴۸,۸۵۰,۵۴۰	۱,۲۳۵,۶۱۶,۹۱۰,۳۴۰	۱۱۳,۷۰۴,۹۶۲,۵۰۰	۱۲۰,۰۲۶,۹۷۷,۷۰۰	جمع دارایی ها
				بدهی ها:
				جاری کارگزاران
۱۳,۶۸۲,۹۰۳,۵۷۶	۱,۷۰۳,۷۸۴,۴۰۷	۹,۳۱۸,۵۹۲,۰۷۰	۱,۶۶۰,۵۳۷,۰۹۹	بدهی به ارکان صندوق
۲,۹۳۳,۳۷۶	۲۹۸,۳۲۳	.	۲,۶۳۴,۹۵۴	پروا خستی به سرمایه گذاران
۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴	.	۲۲۳,۰۱۳,۱۲۵,۱۴۴	.	تسهیلات مالی دریافتی
۶,۳۱۸,۴۹۶,۳۰۳	۶۹۸,۴۶۲,۴۷۵	۲,۶۹۳,۸۳۵,۸۰۶	۲,۹۲۶,۱۹۷,۹۲۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۴۲,۰۱۷,۴۵۸,۱۹۹	۲,۴۰۲,۵۴۵,۲۰۴	۲۳۵,۰۲۵,۵۵۳,۰۲۰	۴,۵۸۹,۳۵۹,۹۷۵	جمع بدهی ها
۱,۳۲۷,۳۳۱,۳۹۲,۳۴۱	۱,۳۳۳,۲۱۴,۳۶۵,۱۳۶	(۱۳۱,۳۳۰,۵۹۰,۵۲۰)	۱۱۵,۴۳۷,۶۱۷,۷۲۵	خالص دارایی ها:
۱,۰۰۰,۵۱۰۰	۱,۲۰۳,۷۳۳	(۱,۷۴۸,۵۲۸)	۹۰۷,۳۸۶	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آئمه باران
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی سال دوره ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	آواک	واحصا	اسباتک	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۹۰,۷۷۰,۵۲۱,۳۴۷	۱۸۹,۹۰۱,۳۷۲,۰۷۵	۰	۸۶۹,۱۴۹,۳۷۲	سود فروش اوراق بهادار	سود فروش اوراق بهادار	سود فروش اوراق بهادار	سود فروش اوراق بهادار
۳۸,۱۴۸,۶۱۱,۷۲۶	۲۳,۳۴۶,۷۹۴,۰۴۰	۱۲,۳۳۹,۴۷۱,۴۷۶	۲,۴۶۲,۳۴۶,۳۲۰	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳,۶۴۹,۶۸۰	۰	۱۶۰,۰۷۸	۲۳,۴۸۹,۶۰۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	۰	۷۷,۲۹۹,۵۷۱	۱۲۰,۱۴۰,۴۷۹	سایر درآمدها	سایر درآمدها	سایر درآمدها	سایر درآمدها
۲۲۹,۱۵۰,۲۲۲,۸۱۳	۲۱۳,۲۴۸,۱۶۶,۱۱۵	۱۲,۴۱۶,۹۳۱,۱۲۵	۳,۴۸۵,۱۲۵,۵۷۳	جمع درآمدها:	جمع درآمدها:	جمع درآمدها:	جمع درآمدها:
۵,۳۰۴,۳۰۷,۱۸۵	۱,۷۰۳,۷۸۴,۴۰۷	۲,۳۶۵,۳۴۴,۹۱۳	۱,۳۳۵,۱۷۷,۸۶۵	هزینه کارمزد ارکان	هزینه کارمزد ارکان	هزینه کارمزد ارکان	هزینه کارمزد ارکان
۴,۱۰۳,۸۸۹,۷۳۴	۵۰۷,۸۷۹,۵۰۶	۱,۷۹۸,۰۲۱,۱۹۴	۱,۷۹۷,۹۸۹,۰۳۴	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها
۲۱۹,۷۴۲,۱۲۵,۸۹۴	۲۱۱,۰۳۶,۵۰۲,۲۰۲	۸,۲۵۳,۶۶۵,۰۱۸	۴۵۱,۹۵۸,۶۷۴	سود قبل از هزینه مالی	سود قبل از هزینه مالی	سود قبل از هزینه مالی	سود قبل از هزینه مالی
۳۱,۱۹۷,۰۶۳,۵۶۱	۰	۳۱,۱۹۷,۰۶۳,۵۶۱	۰	هزینه مالی	هزینه مالی	هزینه مالی	هزینه مالی
۱۸۸,۵۴۵,۰۶۲,۳۳۳	۲۱۱,۰۳۶,۵۰۲,۲۰۲	(۲۲,۹۴۳,۳۹۸,۵۴۳)	۴۵۱,۹۵۸,۶۷۴	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه پارس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی
 ۱۱- تعداد: ۱،۰۱۱،۰۱۱

صورت گردش خالص دارایی ها					
جمع	آواک	واحصا	آسیاتک		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
۲۱,۸۴۳,۵۷۹,۰۸۳	۲۰۱,۸۶۸	۰	۰	۶۹,۳۸۴	۱۲۰,۳۱۹,۷۷۰,۰۵۹
۱,۰۳۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۴۴۶	۱,۰۳۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۴۴۶	۰	۰
(۱۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۱۰)	(۹,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۴۶)	۰	(۵,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
۱۸۸,۵۴۵,۰۶۲,۳۳۳	۰	۲۱۱,۰۳۶,۵۰۲,۳۰۲	(۲۲,۹۴۳,۳۹۸,۵۴۳)	۴۵۱,۹۵۸,۶۷۴	۰
(۲,۲۹۲,۳۴۸,۰۷۴)	۰	(۲,۳۲۲,۱۳۷,۰۶۶)	۰	۲۹,۸۸۸,۹۹۲	۰
۱,۲۲۷,۳۳۱,۳۹۳,۳۴۱	۱,۲۲۱,۱۰۴	۱,۲۳۲,۲۱۴,۳۶۵,۱۳۶	۱,۰۳۴,۵۰۰	(۱۲۱,۳۳۰,۵۸۹,۵۲۰)	۶۹,۳۸۴
					۱۱۵,۴۳۷,۶۱۷,۷۲۵
					۱۲۷,۳۳۰

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

[illegible][illegible][illegible][illegible]

در سال ۱۳۸۱، به منظور بررسی وضعیت و نیازهای مردم، یک تیم تحقیقاتی به رهبری دکتر محمدعلی باقری، با همکاری دکتران و اساتید دانشگاه تهران، اقدام به جمع‌آوری و تدوین اسناد و مدارک تاریخی و ادبی در زمینه سبک زندگی مردم کرد. این تیم با مراجعه به کتابخانه‌های مختلف و مصاحبه با افراد مسن، موفق به گردآوری مجموعه‌ای از اسناد و مدارک شد که به صورت کتابچه‌ای در دسترس عموم قرار داد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی سال دوره ای
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۳۲- تجدید ارائه شده

در سال مالی قبل برخی از اقلام در صورت خالی داری ها و صورت سود و زیان در سرفصل های دیگر طبقه بندی شده بودند که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهما با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

مبلغ به ریال

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
صور سود و زیان	مانده طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بدهکار	بستانکار	مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
جاری کارگردان	-	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	-	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴۹,۳۶۶,۷۰۹,۸۱۴	-	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۳۴۱