

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

با سلام و احترام

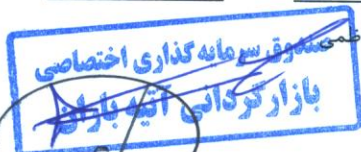
به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
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 رويه 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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمیدرضا دانش کاظمی	شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق
	میثم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ تیری ماه ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ریال	ریال		
دارایی ها:			
۱۷۶,۶۴۸,۹۴۸,۴۹۱	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۶۷۹,۴۰۵	۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۷۳۵,۶۱۸,۸۹۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۸	حساب های دریافتنی
۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹	۹	جاری کارگزاران
۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	۱۰	سایر دارایی ها
۰	۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶	۱۱	موجودی نقد
۲۲۳,۳۹۸,۰۴۵,۰۲۶	۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۷,۹۷۴,۷۴۰,۱۱۵	۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۶۳۴,۹۵۴	۳,۹۳۳,۲۷۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۴۲۵,۱۱۴,۶۳۴	۷,۴۴۸,۴۷۱,۱۵۳	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۰۱,۵۵۵,۴۶۵,۹۴۴	۲۴۸,۴۴۰,۰۰۵,۸۰۸		جمع بدهی ها
۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۱۶	خالص دارایی ها:
۱۰۸,۲۰۲	۱,۱۳۷,۶۶۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی آتیه باران**



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۸۱۷,۹۴۶,۲۶۷,۷۰۳	۳۰۱,۲۵۲,۵۵۶,۰۲۵	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
(۶۰۸,۰۲,۱۸۴,۳۵۲)	۲۰۴,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۷	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۱۹	سود سهام دریافتی
۱۵,۸۹۳,۳۴۰	۳۰,۴۷۱,۱۱۴	۲۰	سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۳۶۸,۰۸۸,۳۴۵	۲۰۷,۲۴۰,۰۵۰	۲۱	سایر درآمدها
۷۶۵,۰۸۶,۲۷۲,۱۱۳	۵۸۸,۶۴۸,۷۸۵,۰۱۵		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۳۰,۱۵۰,۰۸۹,۵۶۳)	(۸,۷۹۹,۱۸۹,۱۹۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۱۰۶,۵۰۵,۹۱۲)	(۵,۴۳۴,۳۲۸,۷۰۶)	۲۳	سایر هزینه ها
۷۳۰,۸۲۹,۶۷۶,۶۳۸	۵۷۴,۴۱۵,۲۶۷,۱۱۷		سود قبل از هزینه مالی
(۳۴,۶۳۰,۹۶۱,۹۶۱)	(۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۳۱۷)	۲۴	هزینه های مالی
۶۹۶,۱۹۸,۷۱۴,۶۷۷	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰		سود خالص
۵۳.۷۷٪	۶۳.۹۱٪		ازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
۳۱.۸۸٪	۲۰.۶۰٪		ازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال
ریال	ریال	تعداد واحدها	تعداد واحدها
۳,۰۵۱,۳۵۱,۱۵۱,۲۵۴	۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	۱,۲۴۳,۳۶۹	۲۰۱,۸۶۸
۱۳۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۶,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۸۴	۲,۲۹۶,۶۵۳
(۱,۱۷۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۳,۹۸۵)	(۱۸۸,۱۹۰)
۶۹۶,۱۹۸,۷۱۴,۶۷۷	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰		سود خالص دوره
(۲,۶۸۴,۲۰۶,۲۸۶,۸۴۹)	(۴۰,۴۴۵,۵۸۱,۷۷۴)		تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۲۰۱,۸۶۸	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال
	۲,۳۱۰,۳۳۱		

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 =

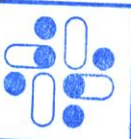
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی آتیه باران**

مشاور سرمایه گذاری
هموشمند آبان

شماره ثبت ۰۸۲۷۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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. 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: 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. 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: شرکت سرمایه گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از بهشتی کوچه زرین پلاک ۸، واحد ۱۰۲

حسابرس: موسسه حسابرسی فاطر 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، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 دریافتی 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 سوابق های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 با تأیید متولی؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت به با 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 ۲-۳-۳ 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 ۱۰۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۰۵ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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. قیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

بود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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

تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت دور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین ی 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 ناوت 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	واحصا	۳٪	۶,۲۰۰	۱۲۴,۰۰۰
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۳٪	۱۲۳,۱۳۳	۲,۴۶۲,۶۵۰
پویا	رپویا	۳٪	۲۹,۹۱۲	۵۹۸,۲۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۵۹۵,۸۶۲,۵۹۰,۶۶۵	۵۱۲,۰۸۵,۱۵۸,۰۱۴	۱۷.۸۰٪	۸۷,۵۹۴,۳۱۸,۰۹۸
سرمایه گذاری ها	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۹۲,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱	۳.۲۱٪	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۸۵۱,۳۷۱,۱۸۶,۳۶۸	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	۳۸.۹۳٪	۰
جمع	۱,۶۳۰,۴۱۱,۲۰۲,۸۴۶	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۵۹.۹۳٪	۱۷۶,۶۴۸,۹۴۸,۴۹۱
			۹۷.۱۳٪	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
		مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱	کوتاه مدت	۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۰.۰۳۶٪	۰	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲	کوتاه مدت	۴,۲۵۶,۶۴۸	۰.۰۰۰٪	۴,۶۷۹,۴۰۵	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۳	کوتاه مدت	۹۱۲,۹۱۴	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع		۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۰.۰۳۷٪	۴,۶۷۹,۴۰۵	۰.۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۷- صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱- ریال			۱۴۰۴/۰۴/۳۱- ریال		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
صندوق س. ارزش پاداش	۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰	۲,۰۰۰,۲۱۹,۱۵۶	۷.۱۱٪	۲۰۴,۴۶۰,۴۸۱,۳۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۸۸۶,۶۹۴	
صندوق س. سپر سرمایه بیدار	۰	۰	۷.۱۱٪	۲۵۹,۳۰۹,۷۲۱,۶۴۳	۲۴۵,۶۶۳,۴۲۴,۷۵۸	
صندوق س. درین بها بازار	۰	۰		۳,۲۹۸,۰۵۴,۲۱۰	۳,۰۷۲,۴۱۹,۰۸۹	
	۲,۲۰۶,۹۹۶,۲۸۰	۲,۰۰۰,۲۱۹,۱۵۶	۱۴.۲۱٪	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۴۴۸,۷۳۵,۷۳۰,۵۴۱	
	۰.۹۸۸٪					
	۰.۰۰٪					
	۰.۹۹٪					

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	یادداشت
سود سهام دریافتنی	ریال	ریال	درصد		ریال	۸-۱
	۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۲۵٪	(۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹)	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸	
سایر حساب های دریافتنی	۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۸-۲
جمع	۲,۷۳۵,۶۱۸,۸۹۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹		(۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹)	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸	

۸-۱ سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	
انتقال داده های آسیاتک	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
	۲,۰۸۷,۹۶۸,۱۲۱	۶۸۰۱,۲۴۳,۳۲۲	۲۵٪	(۱,۱۲۲,۶۷۰,۹۸۸)	۷,۹۲۳,۹۱۴,۳۲۰	
احیاء صنایع خراسان	۴۷۰,۲۳۹,۰۵۶	۰	۲۵٪	۰	۰	
صنایع ارتباطی آوا		۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	۲۵٪	(۱,۰۴۶,۳۷۹,۱۸۵)	۷,۳۳۳,۲۶۶,۴۶۸	
پویا		۶۹,۳۶۱,۱۰۲,۵۱۴	۲۵٪	(۱۱,۰۵۳,۳۱۲,۹۳۶)	۸۰,۳۱۴,۴۱۵,۴۵۰	
	۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹		(۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹)	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸	

۸-۲ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	۴,۹۸۲,۳۵۱,۳۷۴,۸۳۷	(۴,۴۲۲,۴۴۷,۴۰۹,۷۶۵)	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹
۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	۴,۹۸۲,۳۵۱,۳۷۴,۸۳۷	(۴,۴۲۲,۴۴۷,۴۰۹,۷۶۵)	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹

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 با تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴,۴۰۴,۸۳۰	۰	(۷۴,۴۰۴,۸۳۰)	۰
۵۵۳,۵۲۱,۸۹۰	۷۶,۴۵۶,۶۸۸	(۷۷,۹۸۷,۳۰۹)	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹
۶۲۷,۹۲۶,۷۲۰	۷۶,۴۵۶,۶۸۸	(۱۵۲,۳۹۲,۱۳۹)	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

ریال	ریال
۰	۳۸۱,۳۵۶,۳۰۶
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار

تهران - ۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱-۴۱۵

بورس - ۱۰۴۳۳۳۷۵۸

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار -

۰۱۱۸۸۸۴۷۳۴۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶,۳۶۴,۹۵۵,۹۶۸	۱۰,۳۲۱,۰۵۷,۳۶۷
۶۵۰,۵۸۰,۱۲۱	۱,۴۰۶,۵۴۰,۹۷۱
۹۵۹,۳۰۴,۰۲۶	۱,۶۴۹,۹۹۹,۳۴۱
۷,۹۷۴,۷۴۰,۱۱۵	۱۳,۳۷۷,۵۹۷,۵۷۹

ذخیره کارمزد مدیر
 ذخیره کارمزد متولی
 ذخیره کارمزد حسابرِس

جمع

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲,۶۳۴,۹۵۴	۳,۹۳۳,۲۷۶
۲,۶۳۴,۹۵۴	۳,۹۳۳,۲۷۶

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۴- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ - ریال		۱۴۰۴/۰۴/۳۱ - ریال					
مابده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مابده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۳۴۱	۹٪	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۰	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	طی دوره	طی دوره	۳۰٪
۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۳۴۱	۹٪	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۰	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰			

تسهیلات دریافتی از شرکت کارگزاری آتیه

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۱۱,۸۰۰,۵۶۹	۶,۹۱۲,۵۶۸,۸۰۸
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۹۰۲,۳۴۵	۳۵,۹۰۲,۳۴۵
۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰	۰
۲,۴۴۵,۱۱۴,۶۳۴	۷,۴۴۸,۴۷۱,۱۵۳

ذخیره ایونمان نرم افزار
 ذخیره تصفیه
 بدهی به مدیر صندوق
 سایر حساب های پرداختنی

جمع

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:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹,۹۴۹,۰۳۹,۰۷۶	۱۸۴,۳۶۸	۳,۶۰۸,۴۷۲,۱۹۴,۲۸۲	۳,۲۹۲,۸۳۱
۱,۸۹۳,۵۴۰,۰۰۶	۱۷,۵۰۰	۱۹,۹۰۹,۱۲۶,۹۲۶	۱۷,۵۰۰
۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	۲۰۱,۸۶۸	۳,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۳,۳۱۰,۳۳۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۲۵۶,۲۹۵,۷۳۷,۱۷۴
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۴۴,۹۵۶,۸۱۸,۸۵۱
		۰
		۸۱۷,۹۴۶,۲۶۷,۷۰۳
		۳۰۱,۲۵۲,۵۵۶,۰۲۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	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	۰
احیا صنایع خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۱۹,۸۴۰,۰۶۵)
صنایع ارتباطی آوا	۱۶۵,۷۲۷,۱۷۳	۱,۳۷۵,۲۷۷,۵۰۶,۶۹۰	(۱,۱۷۵,۲۰۱,۶۷۹,۶۳۷)	(۱,۰۴۵,۱۹۸,۱۸۵)	۱۹۹,۰۳۰,۶۲۸,۸۶۸	۰	۰
پویا	۱۹,۶۷۷,۵۵۶	۵۷۵,۶۲۴,۲۸۳,۳۵۰	(۵۱۸,۵۴۳,۷۰۰,۱۵۸)	(۴۳۷,۴۶۸,۸۸۵)	۵۶,۶۴۳,۱۱۴,۳۰۷	۰	۰
جمع	۱,۹۶۱,۵۸۷,۷۹۰,۰۴۰	(۱,۷۰۳,۸۰۱,۲۶۴,۴۹۹)	(۱,۴۹۰,۷۸۸,۳۶۷)	۲۵۶,۲۹۵,۷۳۷,۱۷۴	۸۱۷,۹۴۶,۲۶۷,۷۰۳	۰	۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ارزش پاداش-د	۱۹,۶۸۰,۱۳۹	۳۵۸,۹۰۳,۲۹۷,۱۱۵	(۳۳۲,۲۰۱,۴۱۶,۷۷۹)	(۶۷,۲۹۴,۲۷۰)	۲۶,۶۳۴,۵۸۶,۰۶۶	۰	۰
صندوق س. درین بها بازار-د	۱۶,۱۴۲,۴۰۱	۲۸۶,۱۰۰,۸۳۸,۲۷۸	(۲۷۳,۳۴۸,۷۰۹,۷۱۴)	(۵۳,۶۴۳,۴۸۳)	۱۲,۶۹۸,۴۸۵,۰۸۱	۰	۰
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۲,۸۸۹,۲۵۷	۹۰,۰۱۶,۹۶۹,۳۵۱	(۸۴,۳۷۶,۳۴۳,۴۷۸)	(۱۶,۸۷۸,۱۶۹)	۵,۶۲۳,۷۴۷,۷۰۴	۰	۰
جمع	۷۳۵,۰۲۱,۱۰۴,۷۴۴	(۶۸۹,۹۲۶,۴۶۹,۹۷۱)	(۱۳۷,۸۱۵,۹۲۳)	۴۴,۹۵۶,۸۱۸,۸۵۱	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۸۶,۴۷۶,۵۵۸,۰۳۴	(۶۱,۰۰۸,۹۵۸,۹۶۳)
۱۸-۲	۱۸,۳۳۲,۵۲۶,۶۶۳	۲۰۶,۷۷۴,۶۱۱
	۲۰۴,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۷	(۶۰,۸۰۲,۱۸۴,۳۵۲)

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

سود تحقق نیافته سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال داده های آسیاتک	۲۸,۲۹۹,۶۹۴	۸۳,۵۴۰,۶۹۶,۶۸۸	(۶۳,۴۹۰,۹۲۹)	(۳۰,۹۹۰,۷۴۸,۰۹۳)	(۱۲,۰۱۴,۲۹۹,۳۴۱)
احیا صنایع خراسان	۵,۳۱۵,۹۰۹	۹۲,۳۹۰,۴۹۸,۴۲۰	(۷۰,۲۱۶,۷۷۹)	(۸,۷۴۸,۶۴۸,۰۹۴)	(۴۸,۹۹۴,۶۵۹,۶۲۲)
صنایع ارتباطی آوا	۶۲,۱۴۶,۳۲۶	۴۲۸,۹۳۳,۹۴۲,۰۵۲	(۳۲۵,۹۸۹,۷۹۶)	(۴۱,۹۸۰,۶۱۶,۷۶۱)	
پویا	۳۱,۷۸۴,۹۴۴	۱,۱۲۰,۴۱۹,۳۷۶,۰۰۰	(۸۵۱,۳۷۱,۱۸۶,۳۶۸)	۲۶۸,۱۹۶,۵۷۰,۹۸۲	
جمع	۱,۷۲۵,۲۸۴,۴۱۳,۱۶۰	(۱,۵۳۷,۴۹۶,۶۳۸,۹۷۲)	(۱,۳۱۱,۲۱۶,۱۵۴)	۱۸۶,۴۷۶,۵۵۸,۰۳۴	(۶۱,۰۰۸,۹۵۸,۹۶۳)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ارزش پاداش-د	۱۰,۳۲۵,۶۱۶	۲۰۴,۴۹۸,۸۲۴,۸۸۰	(۳۸,۳۴۳,۵۳۰)	۴,۴۶۰,۵۹۴,۶۵۶	۲۰۶,۷۷۴,۶۱۱
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۸,۰۴۸,۸۵۸	۲۵۹,۳۵۸,۳۵۱,۳۳۴	(۴۸,۶۲۹,۶۹۱)	۱۳,۶۴۶,۲۹۶,۸۸۵	
صندوق س. درین بها بازار-د	۱۸۰,۷۶۹	۳,۲۹۸,۶۷۲,۷۱۲	(۶۱۸,۵۰۱)	۲۲۵,۶۳۵,۱۲۲	
جمع	۴۶۷,۱۵۵,۸۴۸,۹۲۶	(۴۴۸,۷۳۵,۷۳۰,۵۴۱)	(۸۷,۵۹۱,۷۲۲)	۱۸,۳۳۲,۵۲۶,۶۶۳	۲۰۶,۷۷۴,۶۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۸۷,۹۶۸,۱۲۱	۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲	(۱,۱۲۲,۶۷۰,۹۸۸)	۷,۹۲۳,۹۱۴,۳۲۰	۲۸۰	۲۸,۲۹۹,۶۹۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	انتقال داده های آسیاتک					
۰	۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	(۱,۰۴۶,۳۷۹,۱۸۵)	۷,۳۳۳,۲۶۶,۴۶۸	۱۱۸	۶۲,۱۴۶,۳۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	صنایع ارتباطی آوا					
۰	۶۹,۳۶۱,۱۰۲,۵۱۴	(۱۱,۰۵۳,۳۱۲,۹۳۶)	۸۰,۳۱۴,۴۱۵,۴۵۰	۲,۳۵۰	۳۴,۱۷۶,۳۴۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	پویا					
۴۷۰,۲۳۹,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰		احیاء صنایع خراسان					
۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷	۸۲,۳۴۹,۲۲۳,۱۲۹	(۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹)	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸									

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					تاریخ سرمايه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۱۶,۱۳۵	۳۰,۲۷۴,۸۷۱	۰	۳۰,۲۷۴,۸۷۱	۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	کوتاه مدت	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱					
۴,۷۷۷,۲۰۵	۱۹۶,۲۴۳	۰	۱۹۶,۲۴۳	۴,۲۵۶,۶۴۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	کوتاه مدت	سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲					
۱۵,۸۹۳,۳۴۰	۳۰,۴۷۱,۱۱۴	۰	۳۰,۴۷۱,۱۱۴				جمع					

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۱-۱	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵
درآمد سود سهام دریافتی	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵

۱-۲۱- 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 باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۸,۱۳۵,۵۵۶,۵۵۸	۵,۷۴۲,۶۴۸,۹۸۰	کارمزد مدیر صندوق
۱,۰۵۵,۳۲۸,۹۷۹	۱,۴۰۶,۵۴۰,۹۷۱	کارمزد متولی
۹۵۹,۲۰۴,۰۲۶	۱,۶۴۹,۹۹۹,۲۴۱	حق الزحمه حسابرس
۳۰,۱۵۰,۰۸۹,۵۶۳	۸,۷۹۹,۱۸۹,۱۹۲	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳,۱۵۷,۴۷۱,۶۹۱	۴,۹۳۱,۳۱۲,۴۹۶	هزینه نرم افزار و سایت
۹۴۱,۴۰۶,۷۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون
۷,۶۲۷,۵۱۱	۳,۰۱۶,۲۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۱۰۶,۵۰۵,۹۱۲	۵,۴۳۴,۳۲۸,۷۰۶	جمع

۲۳- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۴,۶۳۰,۹۶۱,۹۶۱	۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آتیه
۳۴,۶۳۰,۹۶۱,۹۶۱	۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷	جمع

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۹۵۶,۷۳۶,۷۱۴)	۲۸۷,۸۱۲,۶۸۶	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور
(۲,۶۸۳,۲۴۹,۵۵۰,۱۳۵)	(۴۰,۷۳۳,۳۹۴,۴۶۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال
(۲,۶۸۴,۲۰۶,۲۸۶,۸۴۹)	(۴۰,۴۴۵,۵۸۱,۷۷۴)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 ۷-۱۸میدانم صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴				
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
پویا	رپویا	۳٪	۲۹,۹۱۲	۵۹۸,۳۳۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴					سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۰.۷۴٪	۱۷,۰۰۰
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰
محسن معماریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰
گروه مالی آوای باران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۱۸,۳۷۰	۰.۷۹٪	۲۳,۵۳۴
خدمات مدیریت اندیشه آتیه مداران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۹۶,۵۲۹	۴.۱۸٪	۹۶,۵۲۹
شرکت توسعه تجارت سبز	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۶۴,۳۰۵	۲.۷۸٪	۶۴,۳۰۵
جمع				۱۹۶,۶۰۴	۸.۵۱٪	۲۰۱,۸۶۸

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال		
شرکت کارگزاری آتیه	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۶,۹۹۱,۶۵۶,۰۴۵,۹۴۳	طلی سال	۴۴۳,۹۵۴,۷۶۰,۱۲۳
		کارمزد کارگزار	۱,۹۴۵,۹۶۸,۴۹۶		
		تسهیلات دریافتی	۶۶۳,۰۸۴,۳۴۲		
		هزینه مالی تسهیلات	۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷		
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۵,۷۴۲,۶۴۸,۹۸۰	طلی سال	(۱۰,۲۲۱,۰۵۷,۳۶۷)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۳۳۲,۶۳۳,۸۷۹	طلی سال	(۱,۳۳۲,۶۳۳,۸۷۹)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۳,۹۰۷,۰۹۲	طلی سال	(۷۳,۹۰۷,۰۹۲)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۲۴۱	طلی سال	(۱,۶۴۹,۹۹۹,۲۴۱)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس سابق	کارمزد حسابرس	۰	طلی سال	۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

پیداهایی 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

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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶	۱,۶۸۲,۱۶۸,۹۱۳,۳۴۸	۲,۲۳۳,۵۵۷,۲۵۷,۱۵۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶	۱,۶۸۲,۱۶۸,۹۱۳,۳۴۸	۲,۲۳۳,۵۵۷,۲۵۷,۱۵۳
جمع بدهی های جاری	۲۴۸,۴۴۰,۰۰۵,۸۰۸	۲۴۶,۳۹۵,۷۹۴,۳۳۵	۲۴۵,۳۷۳,۶۸۸,۵۸۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۴۸,۴۴۰,۰۰۵,۸۰۸	۲۴۶,۳۹۵,۷۹۴,۳۳۵	۲۴۵,۳۷۳,۶۸۸,۵۸۸
جمع کل تعهدات	۵۱,۹۲۲,۲۹۸,۵۰۰	۴۶,۲۴۶,۴۱۴,۵۰۰	۴۶۲,۲۴۶,۱۴۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۰۰,۳۶۲,۳۰۴,۳۰۸	۲۹۲,۶۴۲,۲۰۸,۸۳۵	۷۰۷,۶۲۰,۸۳۳,۵۸۸
نسبت جاری	۹.۵۸	۵.۷۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۰		۰.۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیاتک	واحصا	آواک	پویا	جمع	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دارایی ها:					
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۳,۴۷۷,۲۰۵,۷۵۸	۹۲,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱	۴۲۸,۶۰۷,۹۵۲,۲۵۶	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵
صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰	۲۱۱,۰۶۰,۶۴۲,۷۵۳	۲۵۶,۰۰۷,۶۱۴,۴۵۰	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۱۰۵,۲۷۲,۳۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۷۴,۱۶۳,۳۸۲
سایر حساب های دریافتنی	۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲	۰	۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	۶۹,۲۶۱,۱۰۲,۵۱۴	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹
جاری کارگزاران	۱,۱۳۶,۴۵۰,۲۱۹	۰	۳۸۳,۲۴۴,۱۵۹,۰۸۵	۲۱۷,۰۴۲,۶۲۲,۱۹۵	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹
سایر دارایی ها	۱۳۷,۹۹۸,۲۲۳	۱۳۷,۹۹۸,۲۲۳	۱۳۷,۹۹۷,۴۷۶	۱۳۷,۹۹۷,۳۴۷	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹
موجودی نقد			۲۸۰,۳۴۰,۶۱۵	۹۱۲,۹۱۴	۲۸۱,۲۵۳,۵۲۹
جمع دارایی ها	۹۲,۶۰۱,۷۸۸,۵۷۵	۹۲,۵۶۳,۵۵۲,۲۰۳	۱,۰۲۹,۶۳۷,۹۷۹,۴۶۸	۱,۶۶۲,۰۱۸,۰۰۶,۷۷۰	۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶
بدهی ها:					
بدهی به ارکان صندوق	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۴۶۲,۹۵۲	۲۵۶,۳۹۶,۱۷۵	۱۶۷,۶۱۷,۳۹۷	۴,۲۷۰,۴۷۶,۵۲۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	۲,۶۳۴,۹۵۴	۰	۲۹۸,۳۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳,۲۷۶
تسهیلات مالی دریافتنی	۰	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۰	۰	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۳,۹۴۷,۸۵۷,۴۹۸	۹,۹۲۰,۱۴۲,۷۹۵	۱,۸۴۴,۸۸۸,۹۲۸	۷۴۲,۷۰۲,۹۸۷	۱۶,۴۵۵,۵۹۲,۲۰۸
جمع بدهی ها	۴,۶۱۸,۴۹۲,۴۵۲	۲۴۰,۸۰۸,۶۰۹,۵۴۷	۲,۱۰۱,۵۸۳,۴۲۵	۹۱۱,۳۲۰,۳۸۴	۲۴۸,۴۴۰,۰۰۵,۸۰۸
خالص دارایی ها:	۸۷,۹۸۳,۲۹۶,۱۲۳	(۱۴۸,۲۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۷,۰۱۶
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۶۹۱,۵۸۴	(۲,۱۳۶,۵۸۹)	۱,۲۰۶,۷۰۸	۱,۳۱۶,۰۳۳	۱,۱۳۷,۶۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیاتک	واحصا	آواک	پویا	جمع
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۹,۱۴۹,۲۷۲	۰	۲۴۳,۷۴۰,۲۹۲,۴۴۶	۵۶,۶۴۳,۱۱۴,۳۰۷	۳۰۱,۲۵۲,۵۵۶,۰۲۵
(۳۰,۹۹۰,۷۴۸,۰۹۳)	(۸,۷۴۸,۶۴۸,۰۹۳)	(۲۹,۷۳۹,۲۶۰,۲۸۷)	۲۷۴,۲۸۷,۷۴۱,۱۷۰	۲۰۴,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۷
۷,۹۲۳,۹۱۴,۳۲۰	۰	۷,۳۳۳,۲۶۶,۴۶۸	۸۰,۳۱۴,۴۱۵,۴۵۰	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸
۳۰,۲۷۴,۸۷۱	۱۹۶,۲۴۳	۰	۰	۳۰,۴۷۱,۱۱۴
۱۳۰,۱۴۰,۴۷۹	۷۷,۲۹۹,۵۷۱	۰	۰	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰
(۲۲,۰۳۷,۲۶۹,۱۵۱)	(۸,۶۷۱,۱۵۲,۲۷۹)	۲۲۱,۳۳۴,۲۹۸,۶۲۷	۴۱۱,۲۴۵,۲۷۰,۹۲۷	۶۰۱,۸۷۱,۱۴۸,۱۲۴
۱,۶۸۷,۸۳۶,۵۴۶	۳,۱۴۸,۱۶۹,۳۵۲	۲,۸۶۵,۴۴۶,۱۵۷	۱,۰۹۷,۷۳۷,۱۳۷	۸,۷۹۹,۱۸۹,۱۹۲
۳,۲۷۶,۶۵۳,۵۰۷	۲,۱۵۳,۹۸۲,۵۱۹	۱,۹۷۵,۲۶۹,۲۶۱	۱۱,۲۴۷,۷۷۰,۳۱۸	۱۸,۶۵۳,۶۷۵,۶۰۵
(۲۷,۰۰۱,۷۵۹,۲۰۴)	(۱۳,۹۷۳,۳۰۴,۱۵۰)	۲۱۶,۴۹۳,۵۸۳,۲۰۹	۳۹۸,۸۹۹,۷۶۳,۴۷۲	۵۷۴,۴۱۸,۲۸۳,۳۲۷
۶۰۳,۷۲۴	۳۵,۸۹۴,۵۶۲,۲۱۷	۱,۷۱۶,۴۰۰	۷۷,۰۸۶	۳۵,۸۹۶,۸۸۲,۳۴۱
(۲۷,۰۰۲,۳۶۲,۹۲۸)	(۴۹,۸۶۷,۸۶۶,۳۶۷)	۲۱۶,۴۹۱,۸۶۶,۸۰۹	۳۹۸,۸۹۹,۶۸۶,۳۸۶	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام دریافتنی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها:

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها									
آسیاتک		واحصا		آواک		ریونا		جمع	
سال مال منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مال منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مال منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مال منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مال منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
تعدا واحد	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی های ابتدای دوره	۱۳۲,۴۸۴	۱۲۰,۲۱۹,۷۷۰,۰۵۹	۶۹,۳۸۴	(۹۸,۳۷۷,۱۹۰,۹۷۷)	۰	۰	۲۰۱,۸۶۸	۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	سال مال منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۱,۰۳۴,۴۴۶	۱,۰۳۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۲۰۷	۱,۲۶۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۶,۶۵۳	۲,۲۹۶,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵,۲۶۴)	(۵,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۲,۹۲۶)	(۱۸۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۸۸,۱۹۰)	(۱۸۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص دوره	(۲۷,۰۰۲,۳۶۲,۹۲۸)	(۴۹,۸۶۷,۸۶۶,۳۶۷)		۲۱۶,۴۹۱,۸۶۶,۸۰۹	۳۹۸,۸۹۹,۶۸۶,۳۸۶		۰	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰	
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال	۲۹,۸۸۸,۹۹۲	(۴۰,۴۷۵,۴۷۰,۷۶۶)					۰	(۴۰,۴۴۵,۵۸۱,۷۷۴)	
خالص دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲۷,۲۲۰	۸۷,۹۸۳,۲۹۶,۱۲۳	۶۹,۳۸۴	(۱۴۸,۲۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۸۵۱,۵۲۰	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶	۲,۳۱۰,۳۳۱	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳۱-ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

۳۱-۱ هر چند تمهیدات لازم توسط مدیر به عمل می آید تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان ر سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۳۱-۲-ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا تثنی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۳۱-۳-ریسک نکول سایر اوراق بهادار: گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری رمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر ضمیم شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۳۱-۴-ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۳۱-۵-ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی های صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی همان اوراق بهادار می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل دارایی های غیرنقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه گذاران اوراق بهادار مذکور از محل دارایی های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمی باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه یاران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳۲- تجدید ارائه شده

در سال مالی قبل برخی از اقلام در صورت خالص دارایی 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 بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

مبلغ به ریال				
تجدید ارائه شده				
مانده طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بدهکار	بستانکار	مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	صورت سود و زیان
-	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	-	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	جاری کارگزاران
۱۴۹,۳۶۶,۷۰۹,۸۱۴	-	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱	تسهیلات مالی دریافتی