

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳) صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۱ آبان ماه ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۶-۷، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ در خصوص تسویه معاملات با کارگزاری در برخی از روز ها ظرف مهلت مقرر برای نمادهای آسیاتک و آواک رعایت نشده است.

۷-۲) مفاد بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع انجام تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق، تعهدات صندوق در برخی از روزهای فعالیت صندوق برای نمادهای آواک، آسیاتک و واحصا رعایت نگردیده است

۷-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ در خصوص سرمایه گذاری مازاد منابع در صندوق های با درامد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های هر نماد، برای نماد آواک رعایت نشده است.

۷-۴) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص بارگذاری اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ به سامانه SANAM، توسط صندوق در زمان مقرر برای ۶ ماهه اول سال مالی اقدام ننموده است و برای شش ماهه دوم سال مالی نیز بطور کامل رعایت نشده است. (برای نمونه ۱۴۰۴/۰۳/۱۹، ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۶، ۱۴۰۴/۰۴/۱۷)

۷-۵) مفاد ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران، بازارگردان موظف است با تامین کننده دارایی نماد موضوع فعالیت بازارگردانی، منعقد نماید. طبق رسیدگی های صورت گرفته قرارداد شرکت احیا صنایع خراسان منقضی شده و تمدید قرارداد صورت نگرفته است.

۷-۶) مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع جهت تعیین سقف بدهی های هر نماد و هزینه های مالی مرتبط با آن، صورت نگرفته است، ضمن این که کل بدهی های نماد واحصا از ارزش روز داراییهای نماد مزبور به دلیل دریافت اعتبار از کارگزاری برای خرید سهام، همواره بیشتر بوده است.

۷-۷) مفاد ماده ۴۴ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ در موعد مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق رعایت نشده است.

۷-۸) مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال، صدور واحدهای سرمایه گذاری بعد از واریز وجه توسط سرمایه گذار در خصوص صدور واحدهای نماد آواک برای شرکت گروه مالی آوای باران رعایت نشده است.



۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۷، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت ۲۹ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است. لیکن حدنصاب مقرر در دستورالعمل برای نصاب های مزبور در طی سال مالی درخصوص نماد واحصا در طول سال مالی و آسیاتک در ۶ ماهه اول سال مالی رعایت نگردیده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تاییدیه های دریافتی و رسیدگی های صورت گرفته، این مؤسسه به استثنای حساب تضمین صندوق نزد کارگزاری آتیه با موضوع قرارداد خرید اعتباری به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

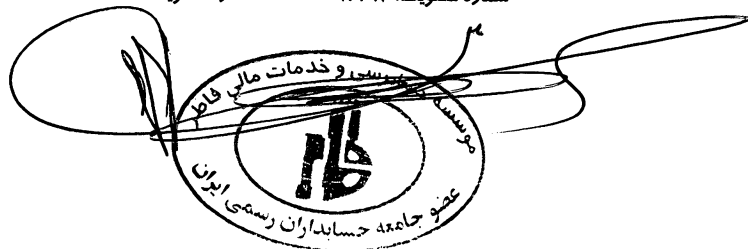
غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰

۲۲ شهریور ماه ۱۴۰۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی آتیه باران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

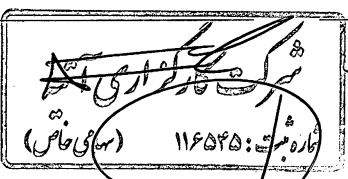
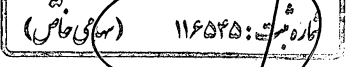
به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

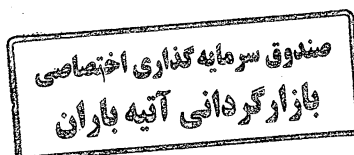
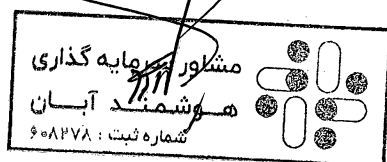
شماره صفحه

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
۸-۲۱	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



شماره تماس : ۰۲۱ - ۸۸۷۸۷۷۷۱

شماره نمابر : ۸۸۷۹۷۰۴۹ داخلی ۱۵۰

کد پستی : ۱۹۹۱۹۵۴۶۶۵

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

شماره ثبت: ۱۱۶۵۴۵ (سهامی خاص)
شرکت کارگزاری آتیه

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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
 بازارگردانی آتیه باران**

مشاور سرمایه گذاری
هوشمنداران
 شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

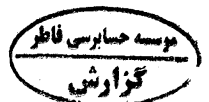
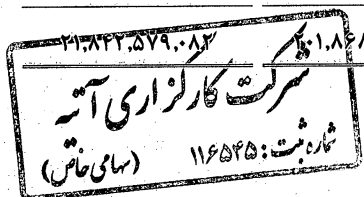
موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
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
(۶۰,۸۰۲,۱۸۴,۳۵۲)	۲۰۴,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۷	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۱۹	درآمد سود سهام
۱۵,۸۹۳,۳۴۰	۳۰,۴۷۱,۱۱۴	۲۰	سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۳۶۸,۰۸۸,۲۴۵	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	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 هزینه‌ها
۷۳۰,۸۲۹,۶۷۶,۶۳۸	۵۷۴,۴۱۵,۲۶۷,۱۱۷		سود قبل از هزینه مالی
(۳۴,۶۳۰,۹۶۱,۹۶۱)	(۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷)	۲۴	هزینه های مالی
۶۹۶,۱۹۸,۷۱۴,۶۷۷	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰		سود خالص
۵۳.۷۷٪	۶۳.۹۱٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
۳۱.۸۸٪	۲۰.۶۰٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
ریال	ریال		
۳,۰۵۱,۳۵۱,۱۵۱,۲۵۴	۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲		۲۰۱,۸۶۸
۱۳۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۶,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰		۲,۲۹۶,۶۵۳
(۱,۱۷۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۸۸,۱۹۰)
۶۹۶,۱۹۸,۷۱۴,۶۷۷	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰		۰
(۲,۶۸۴,۲۰۶,۲۸۶,۸۴۹)	(۴۰,۴۴۵,۵۸۱,۷۷۴)	۲۵	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸		۲,۳۱۰,۳۳۱
			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

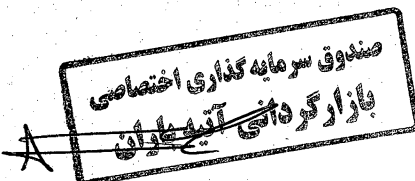
سود (زیان) خالص

میانگین موجودی (ریال) وجوه استفاده شده

مشاور سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

شماره ثبت ۸۲۷۸۱ خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های 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 به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۷۰۳۱۸، 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 صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. موضوع طبق ماده ۴ اساسنامه فعالیت صندوق بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه و سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران / فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می گردد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و الزامات مربوط به تمدید دوره انجام شده و تا تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ تمدید شده 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.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
حمیدرضا دانش کاظمی	۲۵۰	۱.۴٪
محسن معماریان	۲۵۰	۱.۴٪
شرکت کارگزاری آتیه	۱۷,۰۰۰	۹۷٪
	۱۷,۵۰۰	۱۰۰٪

مدیر: شرکت کارگزاری آتیه که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۲ به شماره ثبت ۱۱۶۵۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۰۱۵۱۱ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ونک، خ ونک، ساختمان اداری نوآور، پلاک ۵۲، شماره ۱۱۷.

متولی صندوق: شرکت سرمایه گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص)، به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰، تأسیس شده نزد مرجع ثبت شرکت های تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ به عنوان متولی صندوق تعیین گردیده است.

نشانی متولی: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان 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 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 حساب 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 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 نملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند 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 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 محاسبات کارمزد مدیر برای برخی از نمادها به شرح مفاد قراردادهای نمادها می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های 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. 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 مؤسسات 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 دارایی 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	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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۵۹۵,۸۶۲,۵۹۰,۶۶۵	۵۱۲,۰۸۵,۱۵۸,۰۱۴	۸۷,۵۹۴,۳۱۸,۰۹۸	۷۵,۵۸۰,۰۱۸,۷۵۷
سرمایه گذاری ها	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۹۲,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۱۰۱,۰۶۸,۹۲۹,۷۳۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۸۵۱,۳۷۱,۱۸۶,۳۶۸	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	.	.
جمع	۱,۶۳۰,۴۱۱,۲۰۲,۸۴۶	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۲۷۰,۷۷۱,۷۴۳,۹۱۱	۱۷۶,۶۴۸,۹۴۸,۴۹۱
			۹۷.۱۳%	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 - کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۰.۰۴%	.	۰.۰۰%
۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱					
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۴,۲۵۶,۶۴۸	۰.۰۰%	۴,۶۷۹,۴۰۵	۰.۰۰%
۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲					
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۹۱۲,۹۱۴	۰.۰۰%	.	۰.۰۰%
۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۳					
جمع		۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۰.۰۴%	۴,۶۷۹,۴۰۵	۰.۰۰%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آئینه داران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۷- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۴/۳۱- ریال			۱۴۰۴/۰۴/۳۱- ریال		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۱.۲۱٪	۲,۲۰۶,۹۹۶,۳۸۰	۲,۰۰۰,۳۱۹,۱۵۶	۷.۷۸٪	۳۰۴,۴۶۰,۴۸۱,۳۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۸۸۶,۶۹۴
۰.۰۰٪	.	.	۹.۸۷٪	۲۵۹,۳۰۹,۷۲۱,۶۴۳	۲۴۵,۶۶۳,۴۲۴,۷۵۸
	.	.	۰.۱۳٪	۳,۲۹۸,۰۵۴,۲۱۰	۳,۰۷۲,۴۱۹,۰۸۹
۰.۱۲٪	۲,۲۰۶,۹۹۶,۳۸۰	۲,۰۰۰,۳۱۹,۱۵۶	۱۷.۰۶٪	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۴۴۸,۷۳۵,۷۳۰,۵۴۱

صندوق س. ارزش پاداش

صندوق س. سپر سرمایه بیدار

صندوق س. درین بها بازار

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		یادداشت	
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	(۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹)	۲۵٪	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸	۸-۱
۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰	.	.	.	.	۸-۲
۲,۷۳۵,۶۱۸,۸۹۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	(۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹)	.	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸	

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		انتقال داده های آسپاک	
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۰۸۷,۹۶۸,۱۲۱	۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۲۲	(۱,۱۲۲,۶۷۰,۹۸۸)	۲۵٪	۷,۹۲۳,۹۱۴,۲۲۰	
۴۷۰,۲۳۹,۰۵۶	.	.	۲۵٪	.	احیاء صنایع خراسان
.	۶,۳۸۶,۸۸۷,۲۸۳	(۱,۰۴۶,۳۷۹,۱۸۵)	۲۵٪	۷,۳۳۲,۲۶۶,۴۶۸	صنایع ارتباطی آوا
.	۶۹,۳۶۱,۱۰۳,۵۱۴	(۱۱,۰۵۳,۳۱۲,۹۳۶)	۲۵٪	۸۰,۳۱۴,۴۱۵,۴۵۰	پویا
۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	(۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹)	.	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸	

۸-۱ سود سهام دریافتنی در مورد نماد آواک و رویا بعد از تاریخ صورت مالی دریافت شده و در مورد نماد آسپاک در حال تجزیل می باشد

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

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

شرکت کارگزاری آتیه

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج صندوق 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.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶	۸۴۱,۰۲۳,۵۷۲	(۵۷۱,۵۶۷,۸۲۹)	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹
۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶	۱,۳۴۱,۰۲۳,۵۷۲	(۱,۰۷۱,۵۶۷,۸۲۹)	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۰	۰
۳۸۱,۳۵۶,۳۰۶	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶	۰

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه ناران

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:

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۱۰,۳۳۱,۰۵۷,۳۶۷	۶,۳۶۴,۹۵۵,۹۶۸
ذخیره کارمزد متولی	۱,۴۰۶,۵۴۰,۹۷۱	۶۵۰,۵۸۰,۱۲۱
ذخیره کارمزد حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۳۳۱	۹۵۹,۲۰۴,۰۲۶
جمع	۱۳,۳۷۷,۵۹۷,۵۷۹	۷,۹۷۴,۷۴۰,۱۱۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۳,۹۳۳,۲۷۶	۲,۶۳۴,۹۵۴
	۳,۹۳۳,۲۷۶	۲,۶۳۴,۹۵۴

۱۴- تسهیلات دریافتی

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ریال	ریال
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده
درصد	تسهیلات به	مانده	خالص ارزش	مانده
دارایی ها				
۳۰٪	طی دوره	کوتاه مدت	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۰
			۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۰
			۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۰

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

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره ایونمان نرم افزار	۶,۹۱۲,۵۶۸,۸۰۸	۱,۷۱۱,۸۰۰,۵۶۹
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر صندوق	۳۵,۹۰۲,۳۴۵	۳۵,۹۰۲,۳۴۵
سایر حساب های پرداختنی	۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰	۰
جمع	۷,۴۴۸,۴۷۱,۱۵۳	۲,۴۲۵,۱۱۴,۶۲۴

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
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
	۲,۲۹۲,۸۳۱	۲,۶۰۸,۴۷۲,۱۹۴,۲۸۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۷,۵۰۰	۱۹,۹۰۹,۱۲۶,۹۲۶
جمع	۲,۳۱۰,۳۳۱	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸

موسسه حسابرسی فاطم
گزارش

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
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۱۷,۹۴۶,۲۶۷,۷۰۳	۲۵۶,۲۹۵,۷۳۷,۱۷۴
۱۷-۲ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۰	۴۴,۹۵۶,۸۱۸,۸۵۱
	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:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال داده های آسیاتک	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۵۵,۸۸۴,۷۰۴)	(۸,۱۲۱,۲۹۷)	۸۲۰,۳۶۶,۱۰۷,۷۶۸	۶۲۱,۹۹۳,۹۹۹
احیا صنایع خراسان	۰	۰	۰	(۲,۴۱۹,۸۴۰,۰۶۵)	۰
صنایع ارتباطی آوا	۱۶۵,۷۲۷,۱۷۳	(۱,۱۷۵,۲۰۱,۶۷۹,۶۳۷)	(۱,۰۴۵,۱۹۸,۱۸۵)	۰	۱۹۹,۰۳۰,۶۲۸,۸۶۸
پویا	۱۹,۶۷۷,۵۵۶	(۵۱۸,۵۴۳,۷۰۰,۱۵۸)	(۴۳۷,۴۶۸,۸۸۵)	۰	۵۶,۶۴۳,۱۱۴,۳۰۷
جمع	۱,۹۶۱,۵۸۷,۷۹۰,۰۴۰	(۱,۷۰۳,۸۰۱,۲۶۴,۴۹۹)	(۱,۴۹۰,۷۸۸,۳۶۷)	۸۱۷,۹۴۶,۲۶۷,۷۰۳	۲۵۶,۲۹۵,۷۳۷,۱۷۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ارزش پاداش-د	۱۹,۶۸۰,۱۳۹	(۳۳۲,۲۰۱,۴۱۶,۷۷۹)	(۶۷,۲۹۴,۲۷۰)	۰	۲۶,۶۳۴,۵۸۶,۰۶۶
صندوق س. درین بها بازار-د	۱۶,۱۴۲,۴۰۱	(۲۷۳,۳۴۸,۷۰۹,۷۱۴)	(۵۳,۶۴۳,۴۸۳)	۰	۱۲,۶۹۸,۴۸۵,۰۸۱
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۲,۸۸۹,۲۵۷	(۸۴,۳۷۶,۳۴۳,۴۷۸)	(۱۶,۸۷۸,۱۶۹)	۰	۵,۶۲۳,۷۴۷,۷۰۴
جمع	۷۳۵,۰۲۱,۱۰۴,۷۴۴	(۶۸۹,۹۲۶,۴۶۹,۹۷۱)	(۱۳۷,۸۱۵,۹۲۲)	۰	۴۴,۹۵۶,۸۱۸,۸۵۱

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه تاران
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)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	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	(۴۷۰,۵۸۸,۵۶۹,۰۱۷)	(۳۲۵,۹۸۹,۷۹۶)	(۴۱,۹۸۰,۶۱۶,۷۶۱)
پویا	۳۱,۷۸۴,۹۴۴	۱,۱۲۰,۴۱۹,۳۷۶,۰۰۰	(۸۵۱,۵۱۸,۶۵۰)	(۸۵۱,۵۱۸,۶۵۰)	۲۶۸,۱۹۶,۵۷۰,۹۸۲
جمع	۱,۷۲۵,۲۸۴,۴۱۳,۱۶۰	(۱,۵۳۷,۴۹۶,۶۳۸,۹۷۲)	(۱,۳۱۱,۳۱۶,۱۵۴)	۱۸۶,۴۷۶,۵۵۸,۰۳۴	(۶۱,۰۰۸,۹۵۸,۹۶۳)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ارزش پاداش-د	۱۰,۳۲۵,۶۱۶	۲۰۴,۴۹۸,۸۲۴,۸۸۰	(۳۸,۴۳۳,۵۳۰)	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)	۲۳۵,۶۳۵,۱۲۲	
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
۲۰,۸۷,۹۶۸,۱۲۱	۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۸,۲۹۹,۶۹۴	۲۸۰	۷,۹۲۳,۹۱۴,۳۲۰	(۱,۱۲۲,۶۷۰,۹۸۸)	۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲	۲۰,۸۷,۹۶۸,۱۲۱
.	۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۲,۱۴۶,۳۲۶	۱۱۸	۷,۳۳۳,۲۶۶,۴۶۸	(۱,۰۴۶,۳۷۹,۱۸۵)	۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	.
.	۶۹,۲۶۱,۱۰۳,۵۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۳۴,۱۷۶,۳۴۷	۲,۲۵۰	۸۰,۳۱۴,۴۱۵,۴۵۰	(۱۱,۰۵۳,۳۱۲,۹۳۶)	۶۹,۲۶۱,۱۰۳,۵۱۴	.
۴۷۰,۳۳۹,۰۵۶	.			.	.	.	.	۴۷۰,۳۳۹,۰۵۶
۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷	۸۲,۳۴۹,۳۳۳,۱۲۹				۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸	(۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹)	۸۲,۳۴۹,۳۳۳,۱۲۹	۲,۵۵۸,۲۰۷,۱۷۷

انتقال داده های آسیاتک

صنایع ارتباطی آوا

پویا

احياء صنایع خراسان

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۱۶,۱۳۵	۳۰,۲۷۴,۸۷۱	کوتاه مدت	۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۳۰,۲۷۴,۸۷۱	.	۳۰,۲۷۴,۸۷۱	۱۱,۱۱۶,۱۳۵
۴,۷۷۷,۲۰۵	۱۹۶,۲۴۳	کوتاه مدت	۴,۳۵۶,۶۴۸	۱۹۶,۲۴۳	.	۱۹۶,۲۴۳	۴,۷۷۷,۲۰۵
۱۵,۸۹۳,۳۴۰	۳۰,۴۷۱,۱۱۴			۳۰,۴۷۱,۱۱۴	.	۳۰,۴۷۱,۱۱۴	۱۵,۸۹۳,۳۴۰

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق

بهادار تهران شماره حساب

۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱

سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق

بهادار تهران شماره حساب

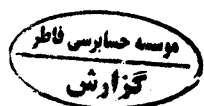
۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲

جمع

۲۱- سایر درآمدها

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

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه گذاری 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 کارگزار 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 ۷-۱۰ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - حداقل معاملات روزانه - تعداد	تعداد
انتقال داده های آسیاتک	آسیاتک	۲.۲۵٪	۱۹۲,۹۵۰	۳,۸۵۹,۰۰۰
احیا صنایع خراسان	واحصا	۳٪	۶,۲۰۰	۱۲۴,۰۰۰
شرکت صنایع ارتباطی آوا پویا	آواک	۳٪	۱۲۳,۱۳۲	۲,۴۶۲,۶۵۰
	رپویا	۳٪	۲۹,۹۱۲	۵۹۸,۲۳۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴						
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای
درصد تملک	سرمایه گذاری	تملک	درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای
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 معاریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰
گروه مالی آوی باران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۱۸,۲۷۰	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

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ	ارزش معامله - ریال		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
خرید و فروش سهام	۶,۹۹۱,۶۵۶,۰۴۵,۹۴۲		
کارمزد کارگزار	۱,۹۴۵,۹۶۸,۴۹۶		
تسهیلات دریافتی	۶۶۳,۰۸۴,۳۴۲		
هزینه مالی تسهیلات	۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۳۱۷	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
کارمزد مدیریت	۵,۷۲۲,۶۴۸,۹۸۰		
کارمزد متولی	۱,۳۳۲,۶۳۳,۸۷۹		
کارمزد متولی	۷۳,۹۰۷,۰۹۲		
کارمزد حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۲۴۱	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر
کارمزد حسابرس	۰		
کارمزد حسابرس	۰	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

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 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 بر اساس 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	۳,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶	۱,۶۷۸,۹۰۶,۵۱۶,۸۰۰	۳,۳۰۹,۱۷۰,۶۶۹,۴۷۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶	۱,۶۷۸,۹۰۶,۵۱۶,۸۰۰	۳,۳۰۹,۱۷۰,۶۶۹,۴۷۷
جمع بدهی های جاری	۲۴۸,۴۴۰,۰۵۸,۰۰۸	۲۴۶,۱۲۷,۷۱۱,۶۸۳	۲۴۴,۹۷۱,۵۴۴,۶۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۴۸,۴۴۰,۰۵۸,۰۰۸	۲۴۶,۱۲۷,۷۱۱,۶۸۳	۲۴۴,۹۷۱,۵۴۴,۶۲۰
جمع کل تعهدات	۴۰,۵۳۰,۵۳۰,۵۰۰	۲۰,۲۶۵,۲۶۵,۲۵۰	۲۰,۲۶۵,۲۶۵,۲۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۸۸,۹۷۰,۵۳۶,۳۰۸	۲۶۶,۳۹۲,۹۷۶,۹۳۳	۴۴۷,۲۳۶,۸۱۰,۱۲۰
نسبت جاری	۹.۹۶	۶.۳۰	۰.۲۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۰	۰.۱۰	۰.۱۰

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

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	دارایی ها:
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳,۴۷۷,۲۰۵,۷۵۸	۹۲,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱	۴۲۸,۶۰۷,۹۵۲,۲۵۶	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۲۱۱,۰۶۰,۶۴۲,۷۵۳	۲۵۶,۰۰۷,۶۱۴,۴۵۰	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۱۰۵,۲۷۲,۳۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۷۴,۱۶۳,۳۸۲	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲	.	۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	۶۹,۲۶۱,۱۰۲,۵۱۴	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	سایر حساب های دریافتنی
۱,۱۳۶,۴۵۰,۲۱۹	.	۳۸۳,۲۴۴,۱۵۹,۰۸۵	۲۱۷,۰۴۲,۶۲۲,۱۹۵	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹	جاری کارگزاران
۱۳۷,۹۹۸,۲۲۳	۱۳۷,۹۹۸,۲۲۳	۱۳۷,۹۹۷,۴۷۶	۱۳۷,۹۹۷,۳۴۷	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	سایر دارایی ها
		۲۸۰,۳۴۰,۶۱۵	۹۱۲,۹۱۴	۲۸۱,۲۵۳,۵۲۹	موجودی نقد
۹۲,۶۰۱,۷۸۸,۵۷۵	۹۲,۵۶۳,۵۵۲,۲۰۳	۱,۰۲۹,۶۳۷,۹۷۹,۴۶۸	۱,۶۶۲,۰۱۸,۰۰۶,۷۷۰	۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶	جمع دارایی ها
بدهی ها:					
۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۴۶۲,۹۵۲	۲۵۶,۳۹۶,۱۷۵	۱۶۷,۶۱۷,۳۹۷	۴,۲۷۰,۴۷۶,۵۲۴	بدهی به ارکان صندوق
۲,۶۳۴,۹۵۴	.	۲۹۸,۳۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳,۲۷۶	پرداختنی به سرمایه گذاران
.	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	.	.	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	تسهیلات مالی دریافتنی
۳,۹۴۷,۸۵۷,۴۹۸	۹,۹۲۰,۱۴۲,۷۹۵	۱,۸۴۴,۸۸۸,۹۲۸	۷۴۲,۷۰۲,۹۸۷	۱۶,۴۵۵,۵۹۲,۲۰۸	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴,۶۱۸,۴۹۲,۴۵۲	۲۴۰,۸۰۸,۶۰۹,۵۴۷	۲,۱۰۱,۵۸۳,۴۲۵	۹۱۱,۳۲۰,۳۸۴	۲۴۸,۴۴۰,۰۰۵,۸۰۸	جمع بدهی ها
۸۷,۹۸۳,۲۹۶,۱۲۳	(۱۴۸,۲۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	خالص دارایی ها:
۶۹۱,۵۸۴	(۲,۱۳۶,۵۸۹)	۱,۲۰۶,۷۰۸	۱,۳۱۶,۰۳۳	۱,۱۳۷,۶۶۴	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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	درآمدها:
۸۶۹,۱۴۹,۲۷۲	.	۲۴۳,۷۴۰,۲۹۲,۴۴۶	۵۶,۶۴۳,۱۱۴,۳۰۷	۳۰۱,۳۵۲,۵۵۶,۰۲۵	سود فروش اوراق بهادار
(۳۰,۹۹۰,۷۴۸,۰۹۳)	(۸,۷۴۸,۶۴۸,۰۹۳)	(۲۹,۷۳۹,۲۶۰,۲۸۷)	۲۷۴,۲۸۷,۷۴۱,۱۷۰	۲۰۴,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۹۲۳,۹۱۴,۳۲۰	.	۷,۳۳۳,۲۶۶,۴۶۸	۸۰,۳۱۴,۴۱۵,۴۵۰	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸	سود سهام دریافتنی
۳۰,۲۷۴,۸۷۱	۱۹۶,۲۴۳	.	.	۳۰,۴۷۱,۱۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۰,۱۴۰,۴۷۹	۷۷,۲۹۹,۵۷۱	.	.	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰	سایر درآمدها
(۲۲,۰۳۷,۲۶۹,۱۵۱)	(۸,۶۷۱,۱۵۲,۲۷۹)	۲۲۱,۳۳۴,۲۹۸,۶۲۷	۴۱۱,۲۴۵,۲۷۰,۹۲۷	۶۰۱,۸۷۱,۱۴۸,۱۲۴	جمع درآمدها:
هزینه ها:					
۱,۶۸۷,۸۳۶,۵۴۶	۳,۱۴۸,۱۶۹,۳۵۲	۲,۸۶۵,۴۴۶,۱۵۷	۱,۰۹۷,۷۳۷,۱۳۷	۸,۷۹۹,۱۸۹,۱۹۲	هزینه کارمزد ارکان
۳,۲۷۶,۶۵۳,۵۰۷	۲,۱۵۳,۹۸۲,۵۱۹	۱,۹۷۵,۲۶۹,۲۶۱	۱۱,۲۴۷,۷۷۰,۳۱۸	۱۸,۶۵۳,۶۷۵,۶۰۵	سایر هزینه ها
(۲۷,۰۰۱,۷۵۹,۲۰۴)	(۱۳,۹۷۳,۳۰۴,۱۵۰)	۲۱۶,۴۹۳,۵۸۳,۲۰۹	۳۹۸,۸۹۹,۷۶۳,۴۷۲	۵۷۴,۴۱۸,۲۸۳,۳۲۷	سود قبل از هزینه مالی
۶۰۳,۷۲۴	۳۵,۸۹۴,۵۶۲,۲۱۷	۱,۷۱۶,۴۰۰	۷۷,۰۸۶	۳۵,۸۹۶,۸۸۲,۳۴۱	هزینه مالی
(۲۷,۰۰۲,۳۶۲,۹۲۸)	(۴۹,۸۶۷,۸۶۶,۳۶۷)	۲۱۶,۴۹۱,۸۶۶,۸۰۹	۳۹۸,۸۹۹,۶۸۶,۳۸۶	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه ناران

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		رپویا		جمع	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
۱۳۲,۴۸۴	۱۳۰,۳۱۹,۷۷۰,۰۵۹	۶۹,۳۸۴	(۹۸,۳۷۷,۱۹۰,۹۷۷)	.	.	.	.	۲۰۱,۸۶۸	۳۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲
خالص دارایی های ابتدای دوره									
.	.	.	.	۱,۰۳۴,۴۴۶	۱,۰۳۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۲۰۷	۱,۳۶۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۶,۶۵۳	۲,۳۹۶,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره									
(۵,۳۶۴)	(۵,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱۸۲,۹۲۶)	(۱۸۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱۸۸,۱۹۰)	(۱۸۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره									
.	(۲۷,۰۰۲,۳۶۲,۹۲۸)	(۴۹,۸۶۷,۸۶۶,۳۶۷)	.	۲۱۶,۴۹۱,۸۶۶,۸۰۹	.	۳۹۸,۸۹۹,۶۸۶,۳۸۶	.	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰	.
سود (زیان) خالص دوره									
۲۹,۸۸۸,۹۹۲	.	.	.	(۲۰,۴۷۵,۴۷۰,۷۶۶)	.	.	.	(۴۰,۴۴۵,۵۸۱,۷۷۴)	.
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال									
۱۲۷,۲۲۰	۸۷,۹۸۳,۳۹۶,۱۲۳	۶۹,۳۸۴	(۱۴۸,۳۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۸۵۱,۵۲۰	۱,۰۳۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶	۲,۳۱۰,۳۳۱	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره									



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های 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 در 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 فراوی 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 بخشی 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 سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین 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 باران
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 در سرفصل های دیگر طبقه بندی شده بودند که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً 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
جاری کارگزاران	-	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴۹,۳۶۶,۷۰۹,۸۱۴	-	۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷
			۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱

