

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ 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

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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ 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	زهرا فلی زاده مهماندوست علیا	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی آتیه باران

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

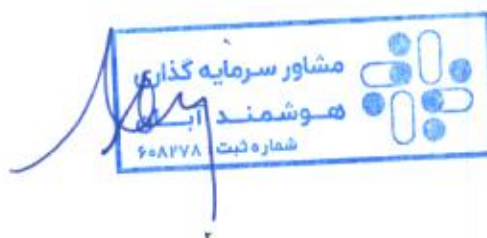
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۲,۳۰۶,۸۱۸,۹۷۶,۱۹۵	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۲,۹۴۳,۷۱۷,۳۹۰	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۴,۷۰۹,۳۶۱,۸۴۱	۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۷,۲۹۴,۷۲۹,۰۷۹	۸ حساب‌های دریافتی
۴۱,۵۱۹,۲۶۶,۴۲۷	۳۹۸,۱۴۱,۳۷۵,۰۰۴	۹ جاری کارگزاران
۲۸۲,۵۳۵,۵۲۶	۵۸۱,۲۸۲,۶۹۰	۱۰ سایر دارایی‌ها
.	۹,۲۷۶۶۱۰,۳۳۱	۱۱ موجودی نقد
۲,۳۱۶,۲۴۶,۵۴۹,۸۹۵	۲,۷۲۹,۷۶۶,۰۵۲,۵۳۰	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹	۶,۲۴۱,۶۹۳,۳۴۴	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۳,۹۳۳,۲۷۶	۷,۱۱۵,۶۰۰,۲۹۳	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
۱۹۱,۱۵۲,۹۷۶,۲۴۱	۲۱۷,۷۳۲,۱۸۶,۸۹۶	۱۴ تسهیلات مالی دریافتی
۷,۴۴۸,۴۷۱,۱۵۳	۷,۳۱۰,۰۵۰,۱۷۲	۱۵ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۱۱,۸۸۲,۹۷۸,۲۴۹	۲۳۸,۳۹۹,۵۳۰,۷۰۵	جمع بدهی‌ها
۲,۱۰۴,۳۶۳,۵۷۱,۶۴۶	۲,۴۹۱,۳۶۶,۵۲۱,۸۲۵	خالص دارایی‌ها:
۹۱۰,۸۴۹	۱,۱۳۲,۷۴۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳
	ریال	
درآمدها:		
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۵,۵۳۷,۲۰۷,۵۶۶	۰
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰۸,۲۴۴,۷۲۹,۹۲۹)	(۲۲,۳۱۰,۲۲۵,۴۱۵)
۱۹ درآمد سود سهام	۴۷۷,۴۵۴,۵۳۱	۰
۲۰ سود سیرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷,۶۲۲,۷۶۱	۵۶,۰۲۴
۲۱ سایر درآمدها	۳۴,۴۳۷,۸۶۰,۴۰۳	۱۹۷,۱۳۶,۹۰۴
جمع درآمدها	(۶۷,۷۶۴,۵۸۴,۶۶۸)	(۲۲,۰۱۳,۰۳۲,۴۸۷)
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۴,۲۳۹,۰۴۴,۱۶۶)	(۱,۱۰۹,۶۷۱,۵۰۱)
۲۳ سایر هزینه ها	(۱,۴۳۲,۳۹۷,۹۱۳)	(۱,۲۵۳,۲۳۰,۵۴۰)
سود قبل از هزینه مالی	(۷۳,۴۳۶,۰۲۶,۷۴۷)	(۲۴,۳۷۵,۹۳۴,۵۲۸)
۲۴ هزینه های مالی	(۲۲,۱۸۳,۰۹۶)	(۱۰,۵۰۹,۰۱۳,۶۶۵)
سود خالص	(۷۳,۴۵۸,۲۰۹,۸۴۳)	(۳۴,۸۸۴,۹۴۸,۱۹۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)	(۲.۹۴٪)	(۴۲.۰۱٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	(۲.۹۵٪)	۲۶۷.۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳
	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۳۱۰,۳۳۱	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۹,۷۲۰)	(۱۰۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	۰	(۷۳,۴۵۸,۲۰۹,۸۴۳)
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	۲۵	۴۶,۱۶۳,۴۱۰,۴۶۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۲۰۰,۶۱۱	۲,۴۹۱,۳۶۶,۵۲۱,۸۲۵

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

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، درمجمع 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 ۱۰۱۶۰۱۵۱۱ 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 توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 ۵۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه 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 علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۳) 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 (۰.۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۳۳۰ 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: ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۲- هزینه متغیر به ازای هر NAV (نماد): ۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۳- هزینه پلکانی: ۳-۱ مبلغ خالص دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال: ضریب ۰.۰۰۰۴ ۳-۲ مبلغ خالص دارایی ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال: ضریب ۰.۰۰۰۲۴ ۳-۳ مبلغ خالص دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال: ضریب ۰.۰۰۰۰۳

*: 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 توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائیهای 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
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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۶۶۲,۲۸۷,۵۷۱,۴۶۶	۶۶۵,۳۰۲,۱۵۴,۵۴۲	۵۹۵,۸۶۲,۵۹۰,۶۶۵	۵۱۲,۰۸۵,۱۵۸,۰۱۴	۲۰.۵۵٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۱۴۸,۴۳۴,۸۶۲,۸۰۳	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۹۲,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱	۳.۷۱٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۴۷۷,۳۱۸,۰۱۳,۵۴۷	۱,۴۹۳,۰۸۱,۹۵۸,۸۵۰	۸۵۱,۳۷۱,۱۸۶,۳۶۸	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	۴۴.۹۴٪
جمع	۲,۳۲۲,۷۸۳,۰۱۰,۸۲۶	۲,۳۰۶,۸۱۸,۹۷۶,۱۹۵	۱,۶۳۰,۴۱۱,۲۰۲,۸۴۶	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۶۲.۹۸٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
		مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۳,۳۰۶,۰۳۸	۰.۰۰۰٪	۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۰.۰۴۲٪
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۷۹۶,۳۵۴,۹۴۳	۰.۰۶۶٪	۴,۲۵۶,۶۴۸	۰.۰۰۰٪
بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۱,۱۴۴,۰۵۶,۴۰۹	۰.۰۴۲٪	۹۱۲,۹۱۴	۰.۰۰۰٪
جمع		۲,۹۴۳,۷۱۷,۳۹۰	۰.۱۰۸٪	۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۰.۰۴۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۷- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱- ریال			۱۴۰۴/۰۷/۳۰- ریال		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۸.۲۱٪	۲۰۴,۴۶۰,۴۸۱,۳۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۸۸۶,۶۹۴	۰.۰۹٪	۲,۳۷۶,۸۸۱,۹۳۱	۲,۲۶۹,۴۶۸,۲۴۹
۱۰.۴۱٪	۲۵۹,۳۰۹,۷۲۱,۶۴۳	۲۴۵,۶۶۳,۴۲۴,۷۵۸	۰.۰۰٪	۱۵,۱۳۱,۸۱۱	۱۴,۳۹۳,۴۷۹
۰.۱۳٪	۳,۲۹۸,۰۵۴,۲۱۰	۳,۰۷۲,۴۱۹,۰۸۹	۰.۰۸٪	۲,۳۱۷,۳۴۸,۰۹۹	۱,۹۹۹,۴۸۸,۴۴۴
۱۷.۰۶٪	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۴۴۸,۷۳۵,۷۳۰,۵۴۱	۰.۱۷٪	۴,۷۰۹,۳۶۱,۸۴۱	۴,۲۸۳,۳۵۰,۱۷۲

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:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال		درصد	ریال	
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۷,۲۹۴,۷۲۹,۰۷۹	(۱,۱۷۴,۶۶۰,۶۹۱)	۲۵٪	۸,۴۶۹,۳۸۹,۷۷۰	۸-۱
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۷,۲۹۴,۷۲۹,۰۷۹	(۱,۱۷۴,۶۶۰,۶۹۱)		۸,۴۶۹,۳۸۹,۷۷۰	

سود سهام دریافتنی

جمع

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲	۶,۸۱۷,۲۷۴,۵۴۸	(۱,۱۰۶,۶۳۹,۷۷۲)	۲۵٪	۷,۹۲۳,۹۱۴,۳۲۰	انتقال داده های آسیاتک
۰	۴۷۷,۴۵۴,۵۳۱	(۶۸,۰۲۰,۹۱۹)	۲۵٪	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	احیاء صنایع خراسان
۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	۰	۰	۲۵٪	۰	صنایع ارتباطی آوا
۶۹,۲۶۱,۱۰۲,۵۱۴	۰	۰	۲۵٪	۰	پویا
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۷,۲۹۴,۷۲۹,۰۷۹	(۱,۱۷۴,۶۶۰,۶۹۱)		۸,۴۶۹,۳۸۹,۷۷۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۰,۷۲۷,۰۴۶,۲۱۸	۹۶,۹۵۹,۳۵۰,۶۷۲	(۲۲۹,۵۴۵,۰۲۱,۸۸۶)	۳۹۸,۱۴۱,۳۷۵,۰۰۴
۵۳۰,۷۲۷,۰۴۶,۲۱۸	۹۶,۹۵۹,۳۵۰,۶۷۲	(۲۲۹,۵۴۵,۰۲۱,۸۸۶)	۳۹۸,۱۴۱,۳۷۵,۰۰۴

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.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۱,۷۱۷,۶۲۰	۰	(۳۶,۳۹۰,۱۰۰)	۳۲۵,۳۲۷,۵۲۰
۲۸۴,۵۸۵,۲۲۰	۰	(۲۸,۶۳۰,۰۵۰)	۲۵۵,۹۵۵,۱۷۰
۶۴۶,۳۰۲,۸۴۰	۰	(۶۵,۰۲۰,۱۵۰)	۵۸۱,۲۸۲,۶۹۰

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۹,۲۵۳,۶۱۰,۳۳۱	۳۸۱,۳۵۶,۳۰۶
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹,۲۷۶,۶۱۰,۳۳۱	۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران - ۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱-۴۱۵
 بورس - ۱۰۴۳۲۲۷۵۸
 بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۱۱۸۸۸۴۷۳۴۰۰۰

بانک تجارت شعبه بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۵,۳۰۲,۷۸۶,۵۴۰	۱۰,۲۲۱,۰۵۷,۳۶۷
ذخیره کارمزد متولی	۵۳۰,۹۷۷,۴۴۴	۱,۴۰۶,۵۴۰,۹۷۱
ذخیره کارمزد حسابرسان	۴۰۷,۹۷۹,۳۶۰	۱,۶۴۹,۹۹۹,۲۴۱
جمع	۶,۲۴۱,۶۹۳,۳۴۴	۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۷,۱۱۵,۶۰۰,۲۹۳	۰۰۰
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۰	۳,۹۳۳,۲۷۶
	۷,۱۱۵,۶۰۰,۲۹۳	۳,۹۳۳,۲۷۶

۱۴- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰							۱۴۰۴/۰۴/۳۱
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
۳۰٪	طی دوره	کوتاه مدت	۲۱۷,۷۳۲,۱۸۶,۸۹۶	۰	۲۱۷,۷۳۲,۱۸۶,۸۹۶	۹٪	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰
			۲۱۷,۷۳۲,۱۸۶,۸۹۶	۰	۲۱۷,۷۳۲,۱۸۶,۸۹۶	۹٪	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

	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره انبوهان نرم افزار	۳,۶۱۳,۳۰۳,۴۷۴	۶,۹۱۲,۵۶۸,۸۰۸
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر صندوق	۳,۱۹۶,۷۴۶,۶۹۸	۳۵,۹۰۲,۳۴۵
جمع	۷,۳۱۰,۰۵۰,۱۷۲	۷,۴۴۸,۴۷۱,۱۵۳

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:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۱۸۳,۱۱۱	۲,۴۷۲,۸۹۷,۱۵۴,۱۴۰	۲,۲۹۲,۸۳۱	۲,۶۰۸,۴۷۲,۱۹۴,۲۸۲
۱۷,۵۰۰	۱۹,۸۲۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۹,۹۰۹,۱۲۶,۹۲۶
۲,۲۰۰,۶۱۱	۲,۴۹۲,۷۲۰,۱۰۴,۱۴۰	۲,۳۱۰,۳۳۱	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ (۱۰,۱۰۳,۵۸۱,۴۹۸)	۰
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲ ۱۵,۶۴۰,۷۸۹,۰۶۴	۰
	۵,۵۳۷,۲۰۷,۵۶۶	۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
انتقال داده های آسیاتک	۲۸,۲۹۹,۶۹۴	۸۰,۸۱۶,۱۴۰,۲۶۳	(۸۳,۴۷۷,۲۰۵,۷۵۸)	(۱۶,۹۷۵,۴۱۸)	(۲,۶۷۸,۰۴۰,۹۱۳)	۰
احیا صنایع خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع ارتباطی آوا	۲۴,۹۴۵,۲۹۲	۱۶۶,۱۲۹,۸۳۹,۹۸۰	(۱۶۸,۵۳۳,۷۴۷,۳۴۲)	(۱۲۶,۲۵۷,۳۱۸)	(۲,۵۳۰,۱۶۴,۶۸۰)	۰
پویا	۸,۲۵۲,۳۴۴	۲۸۲,۰۰۲,۵۳۴,۶۰۰	(۲۸۶,۶۸۳,۵۹۱,۲۳۳)	(۲۱۴,۳۱۹,۲۷۲)	(۴,۸۹۵,۳۷۵,۹۰۵)	۰
جمع	۵۲۸,۹۴۸,۵۱۴,۸۴۳	(۵۳۸,۶۹۴,۵۴۴,۳۳۳)	(۳۵۷,۵۵۲,۰۰۸)	(۱۰,۱۰۳,۵۸۱,۴۹۸)	(۱۰,۱۰۳,۵۸۱,۴۹۸)	۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰- ریال						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰- ریال
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود فروش	
صندوق س. ارزش پاداش-د	۳۰,۵۰۶,۳۹۰	۶۱۹,۰۹۲,۴۸۷,۲۲۳	(۶۱۲,۱۹۰,۷۵۴,۶۴۰)	(۱۱۶,۰۷۹,۷۷۵)	۶,۷۸۵,۶۵۲,۸۰۸	۰
صندوق س. درین بها بازار-د	۶۳,۱۲۷	۱,۲۰۰,۲۳۳,۶۵۱	(۱,۱۵۱,۷۲۵,۵۰۷)	(۲۲۵,۰۴۱)	۴۸,۲۸۳,۱۰۳	۰
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۲۰,۱۹۸,۸۰۸	۶۶۸,۲۲۷,۱۹۷,۴۹۲	(۶۵۹,۲۹۵,۰۵۱,۸۲۳)	(۱۲۵,۲۹۲,۵۱۶)	۸,۸۰۶,۸۵۳,۱۵۳	۰
جمع	۱,۲۸۸,۵۱۹,۹۱۸,۳۶۶	(۱,۲۷۲,۶۳۷,۵۳۱,۹۷۰)	(۲۴۱,۵۹۷,۳۳۲)	۱۵,۶۴۰,۷۸۹,۰۶۴	۱۵,۶۴۰,۷۸۹,۰۶۴	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱۰۸,۵۲۳,۸۹۳,۷۲۹)	(۲۲,۳۶۰,۳۴۷,۱۷۲)
۱۸-۲	۲۷۹,۱۶۳,۸۰۰	۱۵۰,۱۲۱,۷۵۷
	(۱۰۸,۲۴۴,۷۲۹,۹۲۹)	(۲۲,۲۱۰,۲۲۵,۴۱۵)

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:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
انتقال داده های آسیاتک						(۱۳,۳۹۹,۲۲۴,۳۲۳)
احیا صنایع خراسان	۱۴,۸۸۴,۵۴۵	۱۴۸,۵۴۷,۷۵۹,۱۰۰	(۹۲,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱)	۵۶,۱۱۴,۵۸۱,۱۶۰	(۱۱۲,۸۹۶,۲۹۹)	(۸,۹۶۱,۱۲۲,۸۴۹)
صنایع ارتباطی آوا	۹۴,۴۴۰,۸۷۵	۶۶۵,۸۰۸,۱۶۸,۷۵۰	(۶۳۲,۱۴۴,۳۸۹,۶۴۵)	۳۳,۱۵۷,۷۶۴,۸۹۷	(۵۰۶,۰۱۴,۲۰۸)	
پوپا	۵۰,۱۴۱,۵۲۹	۱,۴۹۴,۲۱۷,۵۶۴,۲۰۰	(۱,۶۹۰,۸۷۸,۱۹۸,۶۳۷)	(۱۹۷,۷۹۶,۲۳۹,۷۸۶)	(۱,۱۳۵,۶۰۵,۳۴۹)	
جمع	۲,۳۰۸,۵۷۳,۴۹۲,۰۵۰	(۲,۴۱۵,۳۴۲,۸۶۹,۹۲۳)	(۱,۷۵۴,۵۱۵,۸۵۶)	(۱۰۸,۵۲۳,۸۹۳,۷۲۹)	(۱۰۸,۵۲۳,۸۹۳,۷۲۹)	(۲۲,۳۶۰,۳۴۷,۱۷۲)

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
صندوق س. ارزش پاداش-د	۱۱۱,۱۶۸	۲,۳۷۷,۳۲۷,۶۸۰	۲,۲۶۹,۴۶۸,۲۴۹	۱۰۷,۴۱۳,۶۸۲	۴۴۵,۷۴۹	۱۵۰,۱۲۱,۷۵۷
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۴۳۳	۱۵,۱۳۴,۶۴۹	۱۴,۴۰۱,۰۹۰	۷۳۰,۷۲۱	۲,۸۳۸	۰
صندوق س. درین بها بازار-د	۱۱۷,۶۴۲	۲,۳۱۷,۷۸۲,۶۸۴	۲,۱۴۶,۳۲۸,۷۰۳	۱۷۱,۰۱۹,۳۹۷	۴۳۴,۵۸۴	۰
جمع	۴,۷۱۰,۲۴۵,۰۱۳	۴,۴۳۰,۱۹۸,۰۴۲	۸۸۳,۱۷۱	۲۷۹,۱۶۳,۸۰۰	۸۸۳,۱۷۱	۱۵۰,۱۲۱,۷۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۴	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۷۷,۴۵۴,۵۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۳,۶۳۶,۵۰۳	۱۵۰	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	(۶۸,۰۲۰,۹۱۹)	۴۷۷,۴۵۴,۵۳۱	۰
۰	۴۷۷,۴۵۴,۵۳۱				۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	(۶۸,۰۲۰,۹۱۹)	۴۷۷,۴۵۴,۵۳۱	۰

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۴	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۱۴	کوتاه مدت	۳,۳۰۶,۰۳۸	۱۰,۹۱۸,۶۰۵	۰	۱۰,۹۱۸,۶۰۵	۰	۱۰,۹۱۸,۶۰۵
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	کوتاه مدت	۱,۷۹۶,۳۵۴,۹۴۳	۱۰,۱۶۱,۲۴۱	۰	۱۰,۱۶۱,۲۴۱	۰	۱۰,۱۶۱,۲۴۱
	کوتاه مدت	۱,۱۴۴,۰۵۶,۴۰۹	۶,۵۴۲,۹۱۵	۰	۶,۵۴۲,۹۱۵	۰	۶,۵۴۲,۹۱۵
			۳۷,۶۲۲,۷۶۱	۰	۳۷,۶۲۲,۷۶۱	۰	۳۷,۶۲۲,۷۶۱
			۵۶,۰۲۴				۵۶,۰۲۴

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمد سود سهام دریافتنی	۲۱-۱	۱۲,۱۱۵,۷۲۳,۳۳۷
برگشت سود شناسایی شده	۲۱-۲	۲۲,۳۲۲,۱۳۷,۰۶۶
		۳۴,۴۳۷,۸۶۰,۴۰۳
		۱۹۷,۱۳۶,۹۰۴

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.

۲-۲۱ برگرداندن سود شناسایی شده در نماد آواک و دریافت پول

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	کارمزد مدیر صندوق
۳,۳۷۴,۰۴۴,۴۵۴	۶۱۴,۹۸۳,۲۶۹	کارمزد متولی
۴۵۷,۰۲۰,۳۵۲	۲۵۱,۳۶۶,۰۸۰	حق الزحمه حسابرس
۴۰۷,۹۷۹,۳۶۰	۲۴۳,۳۲۲,۱۵۲	جمع
۴,۲۳۹,۰۴۴,۱۶۶	۱,۱۰۹,۶۷۱,۵۰۱	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۱,۲۵۳,۷۳۱,۲۲۳	۱,۱۹۹,۱۱۵,۱۲۰	هزینه عضویت در کانون
۱۷۴,۶۷۲,۴۸۰	۵۳,۵۷۱,۴۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۹۹۴,۲۱۰	۵۴۴,۰۰۰	جمع
۱,۴۳۲,۳۹۷,۹۱۳	۱,۲۵۳,۲۳۰,۵۴۰	

۲۴- هزینه های مالی

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آتیه
۲۲,۱۸۳,۰۹۶	۱۰,۵۰۹,۰۱۳,۶۶۵	جمع
۲۲,۱۸۳,۰۹۶	۱۰,۵۰۹,۰۱۳,۶۶۵	

۲۵- تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور
۵,۵۵۵,۰۰۷,۵۰۰	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال
۴۰,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۰	۰	
۴۶,۱۶۳,۴۱۰,۴۶۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲۶- 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 امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - حداقل معاملات روزانه - تعداد	تعداد
انتقال داده های آسیاتک	اسیاتک	۲.۲۵٪		۱۹۲,۹۵۰
احیا صنایع خراسان	واحصا	۳٪		۶,۲۰۰
شرکت صنایع ارتباطی آوا	آواک	۳٪		۱۲۳,۱۳۳
پویا	رپویا	۳٪		۲۹,۹۱۲

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۰.۷۴٪	۱۷,۰۰۰	۸.۴۲٪
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰	۰.۱۳٪
محسن معاریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰	۰.۱۳٪
گروه مالی آوای باران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۱۸,۲۷۰	۰.۷۹٪	۲۳,۵۳۴	۱۱.۶۶٪
خدمات مدیریت اندیشه آتیه مداران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۹۶,۵۲۹	۴.۱۸٪	۹۶,۵۲۹	۴۷.۸۲٪
شرکت توسعه تجارت سبز	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۶۴,۳۰۵	۲.۷۸٪	۶۴,۳۰۵	۳۱.۸۵٪
جمع				۱۹۶,۶۰۴	۸.۵۱٪	۲۰۱,۸۶۸	۱۰۰.۰۰٪

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری آتیه	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰,۸۴۹,۱۳۴,۴۹۵,۳۲۲	طی دوره	۳۹۸,۱۴۱,۳۷۵,۰۰۴	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹
		کارمزد کارگزار	۳,۲۹۴,۰۹۷,۴۳۷			
		تسهیلات دریافتی	۵,۰۸۱,۷۲۰,۷۹۳			
		هزینه مالی تسهیلات	۲۲,۱۸۳,۰۹۶			
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۳,۳۷۴,۰۴۴,۴۵۴	طی دوره	(۵۳۰,۹۲۷,۴۴۴)	(۱۰,۲۲۱,۰۵۷,۳۶۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۵۷,۰۲۰,۳۵۲			
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۰۷,۹۷۹,۳۶۰			

۲۹- 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.

۳۰- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ 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	۲,۷۲۹,۷۶۶,۰۵۲,۵۳۰	۱,۳۳۸,۲۴۸,۴۱۳,۶۰۷	۱,۹۹۶,۱۵۶,۶۳۵,۰۱۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲,۷۲۹,۷۶۶,۰۵۲,۵۳۰	۱,۳۳۸,۲۴۸,۴۱۳,۶۰۷	۱,۹۹۶,۱۵۶,۶۳۵,۰۱۰
جمع بدهی های جاری	۲۳۸,۳۹۹,۵۳۰,۷۰۵	۲۳۷,۳۳۸,۹۷۳,۳۹۷	۲۳۶,۸۰۸,۶۹۴,۷۴۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۳۸,۳۹۹,۵۳۰,۷۰۵	۲۳۷,۳۳۸,۹۷۳,۳۹۷	۲۳۶,۸۰۸,۶۹۴,۷۴۳
جمع کل تعهدات	۴۹,۹۰۹,۸۰۲,۵۰۰	۴۳,۱۶۸,۱۲۹,۵۰۰	۴۳,۱۶۸,۱۲۹,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۸۸,۳۰۹,۳۳۳,۲۰۵	۲۸۰,۵۰۷,۱۰۲,۸۹۷	۲۸۰,۵۰۷,۱۰۲,۸۹۷
نسبت جاری	۹.۴۷	۴.۷۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۱		۰.۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیانتک	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	۰	۱۴۸,۴۳۴,۸۶۲,۸۰۳	۱,۴۹۳,۰۸۱,۹۵۸,۸۵۱	۲,۳۰۶,۸۱۸,۹۷۶,۱۹۵
صندوق های سرمایه گذاری	۰	۴,۷۰۹,۳۶۱,۸۴۱	۰	۴,۷۰۹,۳۶۱,۸۴۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۷۹۶,۳۵۴,۹۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۰۵۶,۴۰۹	۲,۹۶۰,۴۱۱,۳۵۲
سایر حساب های دریافتنی	۶,۸۱۷,۲۷۴,۵۴۸	۴۷۷,۴۵۴,۵۳۱	۰	۷,۲۹۴,۷۲۹,۰۷۹
جاری کارگزاران	۴۴,۴۴۴,۷۶۰	۳۹۲,۱۸۱,۶۸۲,۳۱۱	۵,۹۱۵,۲۴۷,۹۳۳	۳۹۸,۱۴۱,۳۷۵,۰۰۴
سایر دارایی ها	۱۹۳,۷۶۱,۴۲۸	۱۹۳,۷۶۰,۶۹۱	۱۹۳,۷۶۰,۵۶۱	۵۸۱,۲۸۲,۶۹۰
موجودی نقد	۳,۳۰۶,۰۳۸	۱۰۱,۰۱۵,۶۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۹,۹۱۶,۳۶۹
جمع دارایی ها	۶,۸۶۵,۰۲۵,۳۴۶	۱,۰۷۱,۵۵۹,۵۵۴,۰۲۴	۱,۵۰۰,۳۳۸,۰۲۳,۷۵۴	۲,۷۲۹,۷۶۶,۰۵۲,۵۳۰
بدهی ها:				
بدهی به ارکان صندوق	۴۷۷,۷۸۱,۰۸۸	۳,۰۹۰,۶۴۲,۲۷۷	۳۳۷,۲۸۴,۰۶۳	۴,۳۲۸,۷۷۰,۲۷۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۷,۱۱۵,۶۰۰,۲۹۳	۰	۰	۷,۱۱۵,۶۰۰,۲۹۳
تسهیلات مالی دریافتنی	۲۱۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۰	۲۲,۱۸۳,۰۹۶	۲۱۷,۷۳۲,۱۸۶,۸۹۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵۷۲,۸۳۳,۳۰۵	۳,۱۴۷,۸۴۴,۴۹۲	۲,۹۹۴,۶۲۶,۳۲۵	۹,۲۲۲,۹۷۳,۲۴۶
جمع بدهی ها	۸,۱۶۶,۲۱۴,۶۸۶	۲۲۳,۹۴۸,۴۹۰,۵۶۹	۳,۳۵۴,۰۹۳,۴۸۴	۲۳۸,۴۹۹,۵۳۰,۷۰۵
خالص دارایی ها:	(۱,۳۰۱,۱۸۹,۳۴۰)	(۷۲,۹۴۵,۰۴۱,۱۶۳)	۱,۴۹۶,۹۸۳,۹۳۰,۲۷۰	۲,۴۹۱,۳۶۶,۵۲۱,۸۲۵
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۰	(۱,۰۵۱,۳۲۴)	۱,۱۶۹,۷۸۶	۱,۱۳۲,۱۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیاتک	واحصا	آواک	پویا	جمع
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۶۷۸,۰۴۰,۹۱۳)	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	۶,۱۴۳,۵۱۵,۹۰۴	۲,۰۷۱,۷۳۲,۵۷۵	۶,۰۸۲,۶۸۳,۰۱۶
.	۵۶,۱۱۴,۵۸۱,۱۶۲	۳۳,۴۳۶,۹۲۸,۶۹۵	(۱۹۷,۷۹۶,۲۳۹,۷۸۶)	(۱۰۸,۲۴۴,۷۲۹,۹۲۹)
.	.	.	.	.
۱۰,۹۱۸,۶۰۵	۱۰,۱۶۱,۲۴۱	.	۶,۵۴۲,۹۱۵	۲۷,۶۲۲,۷۶۱
۱۶,۰۳۱,۲۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۵۱۶,۲۵۱	۱۱,۰۵۳,۳۱۲,۹۳۶	۳۴,۴۳۷,۸۶۰,۴۰۳
(۲,۶۵۱,۰۹۱,۰۹۲)	۷۶,۶۷۰,۲۱۷,۸۵۳	۴۲,۹۴۸,۹۶۰,۸۵۰	(۱۸۴,۶۶۴,۶۵۱,۳۶۰)	(۶۷,۶۹۶,۵۶۳,۷۴۹)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۰,۱۴۰,۵۳۱	۱,۳۸۹,۹۸۱,۶۷۹	۱,۹۸۶,۰۱۱,۶۲۱	۴,۲۳۹,۰۴۴,۱۶۶
سایر هزینه ها	۱۱,۶۵۶,۸۰۰	۴۶۶,۵۵۳,۱۵۶	۵۲۷,۱۰۰,۶۳۵	۱,۵۲۲,۶۰۱,۹۲۸
سود قبل از هزینه مالی	(۲,۶۷۲,۸۸۸,۴۲۳)	۷۵,۳۰۰,۰۱۶,۱۸۱	(۱۸۷,۱۷۷,۷۶۳,۶۱۶)	(۷۳,۴۵۸,۲۰۹,۸۴۳)
هزینه مالی	.	.	.	.
سود (زیان) خالص	(۲,۶۷۲,۸۸۸,۴۲۳)	۷۵,۳۰۰,۰۱۶,۱۸۱	(۱۸۷,۱۷۷,۷۶۳,۶۱۶)	(۷۳,۴۵۸,۲۰۹,۸۴۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها									
آسیاتک		واحصا		آواک		رپویا		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	۱۲۷,۲۲۰	۸۷,۹۸۳,۲۹۶,۱۲۳	۶۹,۳۸۴	(۱۴۸,۲۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۸۵۱,۵۲۰	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۱,۲۶۲,۲۰۷	۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۹,۷۲۰)	(۱۰۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۹,۷۲۰)	(۱۰۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	(۲,۶۷۲,۸۸۸,۴۲۳)	۷۵,۳۰۰,۰۱۶,۱۸۱	۴۱,۰۹۲,۴۲۶,۰۱۵	۰	۰	(۱۸۷,۱۷۷,۷۶۳,۶۱۶)	۰	(۷۳,۴۵۸,۲۰۹,۸۴۳)	۰
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال	۴۰,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۵۵,۰۰۷,۵۰۰	۰	۴۶,۱۶۳,۴۱۰,۴۶۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۷,۵۰۰	۱۶,۱۹۸,۸۱۰,۶۶۰	۶۹,۳۸۴	(۷۲,۹۴۵,۰۴۱,۱۶۳)	۸۵۱,۵۲۰	۱,۰۶۸,۶۲۸,۸۲۲,۰۵۸	۱,۲۶۲,۲۰۷	۱,۴۷۹,۴۸۳,۹۳۰,۲۷۰	۲,۴۹۱,۳۶۶,۵۲۱,۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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 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 بازخرید 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.