

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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- مینای تهیه صورت های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ 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

مشاور سرمایه
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۸۰۸۰۸۰۸۰۸۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۱۲,۷۱۸,۲۲۴,۳۱۴,۰۵۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۲,۹۸۰,۰۵۹,۵۰۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۴۶۹,۴۳۲,۰۱۱,۱۶۷	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۸	حساب‌های دریافتی
۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹	۱۶۰,۳۹۲,۲۰۵,۵۸۹	۹	جاری کارگزاران
۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	۵۸۷,۴۵۹,۷۵۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶	۳۹۱,۵۲۲,۶۴۴	۱۱	موجودی نقد
۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶	۱۳,۳۵۲,۵۱۲,۲۵۸,۴۹۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹	۲۰,۱۱۵,۷۱۵,۸۰۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۹۳۳,۲۷۶	۵۰,۲۶,۶۱۳	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۱۵۲,۷۷۳,۰۶۲,۸۸۶	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۷,۴۴۸,۴۷۱,۱۵۳	۱۰,۸۶۰,۱۵۶,۵۲۵	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۴۸,۴۴۰,۰۰۵,۸۰۸	۱۸۳,۷۵۳,۹۶۱,۸۲۴		جمع بدهی‌ها
۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۱۳,۱۶۸,۷۵۸,۲۹۶,۶۷۰	۱۶	خالص دارایی‌ها:
۱,۱۳۷,۶۶۴	۱,۱۵۶,۷۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی آتیه باران**

**سازمان بورس و اوراق بهادار
کد بورسی: ۶۰۸۲۷۸**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۰,۳۶۸,۹۱۳,۶۴۹	۳۶۵,۰۶۱,۴۲۴,۶۴۵	۱۷ سود فروش اوراق بهادار
۱۷۹,۹۲۲,۹۲۴,۶۶۰	۱,۰۷۲,۳۸۴,۵۹۹,۷۳۱	۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۱۹ درآمد سود سهام
۱۰,۴۵۳,۱۸۵	۶۳,۹۶۴,۸۷۸	۲۰ سود سیزده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰۷,۴۴۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۸۲,۱۸۱,۸۰۴	۲۱ سایر درآمدها
۲۴۰,۴۰۹,۷۳۱,۵۴۴	۱,۵۵۵,۳۹۶,۸۵۶,۸۳۶	جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۳,۶۱۸,۱۰۴,۰۴۸)	(۱۸,۱۶۶,۰۶۳,۵۹۸)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۳,۷۰۳,۳۱۰,۵۹۰)	(۵,۴۶۱,۶۷۶,۷۰۲)	۲۳ سایر هزینه‌ها
۳۳۵,۰۸۸,۴۱۶,۹۰۶	۱,۵۳۱,۷۶۹,۱۱۶,۵۳۶	سود قبل از هزینه مالی
(۳۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵)	(۳۳,۱۸۳,۰۹۶)	۲۴ هزینه های مالی
۳۱۴,۲۹۷,۳۵۱,۸۰۱	۱,۵۳۱,۷۴۶,۹۲۳,۴۴۰	سود خالص
۲۰,۲۵۳٪	۳۴,۲۸٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
۲۳,۱۲٪	۱۱,۷۵٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	
۲۱,۸۲۲,۵۷۹,۰۸۲	۲۰۱,۸۶۸	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۲,۳۱۰,۳۳۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
۱,۰۳۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۴۴۶	۹,۹۴۳,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۳,۰۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۲)	(۸۶۹,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۹,۰۵۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۱۴,۲۹۷,۳۵۱,۸۰۱	-	۱,۵۳۱,۷۴۶,۹۲۳,۴۴۰	-	سود خالص دوره
۳۱۷,۷۰۱,۶۷۸	-	(۶۵,۳۹۲,۹۵۷,۹۷۸)	-	۲۵ تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال
۱,۳۶۵,۶۳۹,۶۳۳,۵۶۱	۱,۳۳۱,۰۵۰	۱۳,۱۶۸,۷۵۸,۲۹۶,۶۷۰	۱۱,۳۸۴,۳۵۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایانی سال

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی آتیه باران

(Handwritten signature and stamp)

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
 شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۱۸۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۴ تحت شماره ۵۲۳۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و الزامات مربوط به تمدید دوره انجام شده و مجمع مربوطه برگزار گردیده و در حال انجام است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان ونک، خیابان ونک، ساختمان اداری نوآور، پلاک ۵۲، واحد ۱۱۷ واقع شده است و صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت کارگزاری آتیه مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس atiehbaran.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجمع 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 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 مشاور 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 ۱۰۱۰۱۸۸۵۷۴ 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 آتبه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴-۳- 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 بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- تعهدات بازارگردانی

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

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

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
احیا صنایع خراسان	واحصا	۲.۲۵٪	۶,۲۰۰	۱۲۴,۰۰۰
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۲.۲۵٪	۱۰۳,۵۲۵	۲,۰۷۰,۴۷۰
پویا	رپویا	۳٪	۲۹,۹۱۲	۵۹۸,۲۳۰
هامون نایزه	هانیکو	۳٪	۱۳۱,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰
آلیاژ گستر هامون	فهامون	۳٪	۱۹۶,۳۳۶	۳,۹۲۶,۷۰۲
مهندسی فیروزا	تفیرو	۲٪	۹۵۰	۱۸,۹۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه یاران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۷- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ - ریال			۱۴۰۴/۱۰/۳۰ - ریال			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۷.۷۸٪	۲۰۴,۴۶۰,۴۸۱,۳۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۸۸۶,۶۹۴	۰.۰۲٪	۲,۵۶۲,۱۴۴,۲۶۸	۲,۲۶۹,۴۶۸,۲۴۹	صندوق س. ارزش پاداش
۹.۸۷٪	۲۵۹,۳۰۹,۷۲۱,۶۴۳	۲۴۵,۶۶۳,۴۲۴,۷۵۸	۰.۰۰٪	۱۶,۳۳۲,۳۶۴	۱۴,۳۹۳,۴۷۹	صندوق س. سپر سرمایه بیدار
۰.۱۳٪	۳,۲۹۸,۰۵۴,۲۱۰	۳,۰۷۲,۴۱۹,۰۸۹	۰.۰۲٪	۲,۵۰۴,۱۲۸,۵۶۷	۱,۹۹۹,۴۸۸,۴۴۴	صندوق س. درین بها بازار
۰.۰۰٪			۱.۹۵٪	۲۶۰,۵۷۶,۲۱۲,۱۸۰	۲۵۴,۴۹۷,۷۳۰,۴۷۲	صندوق س. اعتماد داریک-د
۰.۰۰٪			۱.۵۳٪	۲۰۳,۷۷۳,۱۹۳,۷۸۸	۱۹۹,۹۹۹,۹۴۸,۵۸۷	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۱۷.۷۷٪	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۴۴۸,۷۳۵,۷۳۰,۵۴۱	۲.۵۲٪	۴۶۹,۴۳۲,۰۱۱,۱۶۷	۴۵۸,۷۸۱,۰۲۹,۲۳۱	

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۴۰,۷۸۹,۶۷۲	۲۵٪	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	۸-۱
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۴۰,۷۸۹,۶۷۲		۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	سود سهام دریافتی جمع

۸-۱ سود سهام دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲			۲۵٪		انتقال داده های آسیاتک
۰	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۴۰,۷۸۹,۶۷۲	۲۵٪	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	احیاء صنایع خراسان
۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۲			۲۵٪		صنایع ارتباطی آوا
۶۹,۲۶۱,۱۰۲,۵۱۴					پویا
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۴۰,۷۸۹,۶۷۲		۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده بدهکار انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰,۳۹۲,۲۰۵,۵۸۹	(۱۶,۷۵۷,۱۰۸,۹۸۱,۴۹۹)	۱۶,۳۱۶,۰۷۷,۹۵۵,۵۸۹	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹
۱۶۰,۳۹۲,۲۰۵,۵۸۹	(۱۶,۷۵۷,۱۰۸,۹۸۱,۴۹۹)	۱۶,۳۱۶,۰۷۷,۹۵۵,۵۸۹	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹

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.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۱,۱۷۹,۰۲۰)	۱۲۸,۸۲۰,۹۸۰
۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	۶۰۴,۵۵۰,۰۵۵	(۶۹۷,۹۰۲,۵۵۲)	۴۵۸,۶۳۸,۷۷۲
۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	۱,۱۰۴,۵۵۰,۰۵۵	(۱,۰۶۹,۰۸۱,۵۷۲)	۵۸۷,۴۵۹,۷۵۲

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

ریال

ریال

۳۸۱,۳۵۶,۳۰۶

۳۷۳,۰۰۷,۷۰۴

بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار

تهران - ۴۱۵ - ۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱

بورس - ۱۰۴۳۲۳۷۵۸

۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸,۰۵۱,۰۰۰

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار -

۰۱۱۸۸۸۴۷۳۴۰۰۰

۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶

۳۹۱,۵۲۲,۶۴۴

حساب جاری ۰۱۷۷۰۲۲۶۰۹۱۰۴ بانک

تجارت

۴۶۳,۹۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ذخیره کارمزد مدیر	ریال ۱۷۸۰۴,۳۷۲,۳۹۶	ریال ۱۰,۲۲۱,۰۵۷,۳۶۷
ذخیره کارمزد متولی	۱,۲۱۱,۶۰۷,۶۶۰	۱,۴۰۶,۵۴۰,۹۷۱
ذخیره کارمزد حسابرس	۱,۰۹۹,۷۳۵,۸۴۴	۱,۶۴۹,۹۹۹,۲۴۱
جمع	۲۰,۱۱۵,۷۱۵,۸۰۰	۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹

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

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	ریال ۵,۰۲۶,۶۱۳	ریال ۳,۹۳۳,۲۷۶
	۵,۰۲۶,۶۱۳	۳,۹۳۳,۲۷۶

۱۴- تسهیلات دریافتی

ریال		ریال		ریال		ریال	
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
۳۰٪	طی دوره	کوتاه مدت	۲۴۹,۶۹۲,۴۶۵,۳۰۸	۹۶,۹۱۹,۴۰۲,۴۲۲	۱۵۲,۷۷۳,۰۶۲,۸۸۶	۲٪	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰
			۲۴۹,۶۹۲,۴۶۵,۳۰۸	۰	۱۵۲,۷۷۳,۰۶۲,۸۸۶	۲٪	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰

صندوق طی دوره اعتبار از شرکت کارگزاری آینه 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

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ذخیره ابونمان نرم افزار	ریال ۷,۳۷۹,۲۹۷,۴۵۸	ریال ۶,۹۱۲,۵۶۸,۸۰۸
ذخیره تصفیه	۷۹۷,۷۹۵,۸۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر صندوق	۲,۶۸۳,۰۶۳,۲۶۵	۳۵,۹۰۲,۳۴۵
جمع	۱۰,۸۶۰,۱۵۶,۵۲۵	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:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۷,۵۰۰	۲۰,۲۴۲,۹۸۱,۷۳۴	۳,۲۹۲,۸۳۱	۲,۶۰۸,۴۷۲,۱۹۴,۲۸۲
۱۱,۳۶۶,۸۵۴	۱۳,۱۴۸,۵۱۵,۳۱۴,۹۲۶	۱۷,۵۰۰	۱۹,۹۰۹,۱۲۶,۹۲۶
جمع	۱۳,۱۶۸,۷۵۸,۲۹۶,۶۷۰	۲,۳۱۰,۳۳۱	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۳۷,۸۲۳,۳۷۹,۳۳۱	۱۶۰,۰۲۱,۷۵۸,۳۷۶
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۲۷,۲۳۸,۰۴۵,۳۱۴	۲۴۷,۱۵۵,۲۷۳
	۳۶۵,۰۶۱,۴۲۴,۶۴۵	۱۶۰,۲۶۸,۹۱۳,۶۴۹

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای 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	۸۰,۸۱۶,۱۴۰,۲۶۳	۸۳,۴۷۷,۲۰۵,۷۵۸	(۱۶,۹۷۵,۴۱۸)	(۲,۶۷۸,۰۴۰,۹۱۳)	۶۲۱,۹۹۳,۹۹۹
احیا صنایع خراسان	.	.	.	.	.
صنایع ارتباطی آوا	۳۴۹,۳۶۵,۹۰۷,۷۴۰	۳۲۸,۰۶۱,۵۹۶,۹۰۳	(۲۶۵,۵۱۳,۶۵۵)	۲۱,۰۲۸,۷۹۷,۱۸۲	۱۵۹,۳۹۹,۷۶۴,۳۷۷
پویا	۸۶۶,۰۰۷,۸۲۹,۰۰۰	۸۲۶,۷۰۱,۲۱۷,۲۸۹	(۶۵۸,۱۵۹,۱۸۸)	۳۸,۶۴۸,۴۵۲,۵۲۳	.
هامون نایزه	۲,۴۵۵,۴۶۵,۸۴۴,۳۳۰	۲,۱۷۴,۸۸۹,۶۴۵,۶۳۹	(۱,۸۶۶,۱۴۳,۳۳۹)	۲۷۸,۷۱۰,۰۵۵,۳۵۲	.
آلیازگستر هامون	۷۴,۵۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۶۳۴,۸۱۳)	۲,۱۰۴,۱۱۵,۱۸۷	.
جمع	۳,۸۲۶,۱۷۶,۴۷۱,۳۳۲	۳,۴۸۵,۴۸۹,۶۶۵,۵۸۹	(۲,۸۶۳,۴۲۶,۴۱۳)	۳۳۷,۸۲۳,۳۷۹,۳۳۱	۱۶۰,۰۲۱,۷۵۸,۳۷۶

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ارزش پاداش-د	۶۱۹,۰۹۲,۴۸۷,۲۲۳	۶۱۲,۱۹۰,۷۵۴,۶۴۰	(۱۱۶,۰۷۹,۷۷۵)	۶,۷۸۵,۶۵۲,۸۰۸	۲۴۷,۱۵۵,۲۷۳
صندوق س. درین بها بازار-د	۱,۲۰۰,۲۳۳,۶۵۱	۱,۱۵۱,۷۲۵,۵۰۷	(۲۲۵,۰۴۱)	۴۸,۲۸۳,۱۰۳	.
صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت	۶۶۸,۲۲۷,۱۹۷,۴۹۲	۶۵۹,۲۹۵,۰۵۱,۸۲۳	(۱۲۵,۲۹۲,۵۱۶)	۸,۸۰۶,۸۵۳,۱۵۳	.
صندوق س. اعتماد داریک-د	۱,۲۵۷,۵۶۷,۹۰۱,۲۰۹	۱,۲۴۵,۵۰۶,۹۱۷,۰۲۸	(۴۶۳,۷۲۷,۹۳۱)	۱۱,۵۹۷,۲۵۶,۲۵۰	.
جمع	۲,۵۴۶,۰۸۷,۸۱۹,۵۷۵	۲,۵۱۸,۱۴۴,۴۴۸,۹۹۸	(۷۰۵,۳۲۵,۲۶۳)	۲۷,۲۳۸,۰۴۵,۳۱۴	۲۴۷,۱۵۵,۲۷۳

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

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۶,۷۷۲,۴۴۷,۵۴۶	۱,۰۶۱,۸۸۰,۴۶۵,۶۶۵	۱۸-۱
۳,۱۵۰,۴۷۷,۱۱۴	۱۰,۵۰۴,۱۳۴,۰۶۶	۱۸-۲
۱۷۹,۹۲۲,۹۲۴,۶۶۰	۱,۰۷۲,۳۸۴,۵۹۹,۷۳۱	

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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۱۸۲,۷۷۹,۹۸۰					انتقال داده های آسیاتک	
۲۰,۳۰۷,۲۷۴,۸۴۰	۴۹,۷۱۶,۲۱۶,۵۹۶	(۱۱۳,۸۷۷,۵۶۳)	(۱۰۰,۰۰۸,۸۰۴,۱۹۱)	۱۴۹,۸۳۸,۸۹۸,۳۵۰	۱۵,۶۸۹,۹۳۷	احیا صنایع خراسان
۱۳۷,۲۸۲,۳۹۲,۷۲۶	۴۱,۳۹۵,۰۰۵,۷۵۹	(۶۸۱,۸۹۲,۱۶۳)	(۸۵۵,۱۴۹,۶۳۲,۰۷۸)	۸۹۷,۲۲۶,۵۳۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۳۰,۲۰۴	صنایع ارتباطی آوا
	۳۷۹,۶۲۸,۵۷۴,۳۱۴	(۱,۵۹۶,۳۲۵,۵۶۵)	(۱,۷۱۹,۲۰۳,۴۷۴,۸۲۱)	۲,۱۰۰,۴۲۸,۲۷۴,۷۰۰	۴۸,۷۳۳,۸۳۷	پویا
	۵۳۸,۵۳۷,۸۱۳,۲۴۶	(۵,۸۶۵,۲۱۲,۵۷۲)	(۷,۱۷۲,۹۸۱,۹۳۷,۳۰۲)	۷,۷۱۷,۳۸۴,۹۶۳,۱۲۰	۸۱۰,۶۴۹,۶۸۱	هامون نایزه
	۵۲,۶۰۲,۸۵۵,۷۵۰	(۱,۴۱۵,۸۹۴,۲۵۰)	(۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۶۳,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۴۱۸,۷۵۰,۰۰۰	آلیاز گستر هامون
۱۷۶,۷۷۲,۴۴۷,۵۴۶	۱,۰۶۱,۸۸۰,۴۶۵,۶۶۵	(۹,۶۷۳,۲۰۲,۱۱۲)	(۱۱,۶۵۶,۳۴۳,۸۴۸,۳۹۳)	۱۲,۷۲۷,۸۹۷,۵۱۶,۱۷۰		جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۱۵۰,۴۷۷,۱۱۴	۲۹۲,۶۷۶,۰۲۰	(۹۴۵,۱۳۹)	(۲,۲۶۹,۴۶۸,۲۴۹)	۲,۵۶۳,۰۸۹,۴۰۸	۱۱۱,۱۶۸	صندوق س. ارزش پاداش-د
	۱,۹۳۱,۲۷۲	(۶,۰۲۵)	(۱۴,۴۰۱,۰۹۲)	۱۶,۳۳۸,۳۸۹	۴۳۳	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
	۳۵۷,۷۹۹,۸۶۵	(۹۲۳,۵۷۱)	(۲,۱۴۵,۸۷۴,۷۴۴)	۲,۵۰۴,۵۹۸,۱۸۰	۱۱۷,۶۴۲	صندوق س. درین بها بازار-د
	۶,۰۷۸,۴۸۱,۷۰۸	(۹۶,۱۲۲,۹۲۴)	(۲۵۴,۴۹۷,۷۳۰,۴۷۲)	۲۶۰,۶۷۲,۳۳۵,۱۰۴	۷,۸۹۳,۴۲۱	صندوق س. اعتماد داریک-د
	۳,۷۷۳,۲۴۵,۲۰۱	(۷۵,۱۶۹,۰۸۴)	(۱۹۹,۹۹۹,۹۴۸,۵۸۷)	۲۰۳,۸۴۸,۳۶۲,۸۷۲	۸,۵۶۳,۶۱۸	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۳,۱۵۰,۴۷۷,۱۱۴	۱۰,۵۰۴,۱۳۴,۰۶۶	(۱۷۳,۱۶۶,۷۴۲)	(۴۵۸,۹۲۷,۴۲۳,۱۴۵)	۴۶۹,۶۰۴,۷۲۳,۹۵۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه یاران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

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
۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۱۴,۸۸۴,۵۴۵	۱۵۰	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	(۴۰,۷۸۹,۶۷۲)	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸
			۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	(۴۰,۷۸۹,۶۷۲)	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۰/۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۰/۱۴۰۳

احیاء 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:

تاریخ سر رسید سرمایه گذاری	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۳,۳۴۶,۸۵۲	۱۰,۹۵۹,۴۱۹	۰	۱۰,۳۴۵,۴۱۸	۱۰,۹۵۹,۴۱۹
۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۸۱۸,۵۳۲,۱۲۱	۳۲,۳۳۸,۴۱۹	۰	۱۰,۷۷۶,۷	۳۲,۳۳۸,۴۱۹
۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱,۱۵۸,۱۸۰,۵۳۴	۲۰,۶۶۷,۰۴۰	۰	۰	۲۰,۶۶۷,۰۴۰
		۶۳,۹۶۴,۸۷۸	۰	۱۰,۴۵۳,۱۸۵	۶۳,۹۶۴,۸۷۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۰/۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۰/۱۴۰۳

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
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۳
بانک پاسارگاد

جمع

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۰/۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی/۱۰/۱۴۰۳
۲۱-۱	۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹	۲۰,۷۴۴,۰۵۰
۲۲-۲	۱۰۴,۱۵۹,۸۱۸,۶۹۵	۰
	۱۱۷,۳۸۲,۱۸۱,۸۰۴	۲۰,۷۴۴,۰۵۰

درآمد سود سهام دریافتی

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.

۲-۲- درآمد ناشی از اقساطی دریافتی نماد واحصا بابت اعتبار دریافتی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۲۲,۴۴۵,۹۸۴	۱۵,۹۲۸,۶۲۷,۱۸۶	کارمزد مدیر صندوق
۵۱۰,۶۱۶,۸۸۵	۱,۱۳۷,۷۰۰,۵۶۸	کارمزد متولی
۴۸۵,۰۴۱,۱۷۹	۱,۰۹۹,۷۳۵,۸۴۴	حق الزحمه حسابرس
۲,۶۱۸,۱۰۴,۰۴۸	۱۸,۱۶۶,۰۶۳,۵۹۸	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۸۰,۷۰۳,۸۳۰	۴,۷۸۱,۱۳۹,۲۶۰	هزینه نرم افزار و سایت
۳۲۱,۴۲۸,۵۲۰	۳۷۱,۱۷۹,۰۲۰	هزینه عضویت در کانون
۱,۰۷۸,۲۴۰	۱۱,۵۶۲,۶۲۰	هزینه کارمزد بانکی
	۲۹۷,۷۹۵,۸۰۲	هزینه تصفیه
۲,۷۰۳,۲۱۰,۵۹۰	۵,۴۶۱,۶۷۶,۷۰۲	جمع

۲۳- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵	۲۲,۱۸۳,۰۹۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آتیه
۲۰,۷۹۱,۰۶۵,۱۰۵	۲۲,۱۸۳,۰۹۶	جمع

۲۴- تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۷,۸۱۲,۶۸۶	۵۱,۵۰۶,۰۹۷,۸۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور
۲۹,۸۸۸,۹۹۲	۱۱۶,۸۹۹,۰۵۵,۷۹۸	تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال
۳۱۷,۷۰۱,۶۷۸	۱۶۸,۴۰۵,۱۵۳,۶۱۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - حداقل معاملات روزانه - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
احیا صنایع خراسان	واحصا	۲.۲۵٪	تعداد	۶,۲۰۰
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۲٪		۱۰۳,۵۲۵
پویا	رپویا	۳٪		۲۹,۹۱۲
هامون نایزه	هانیکو	۳٪		۱۳۱,۰۰۰
آلیاز گستر هامون	فهامون	۳٪		۱۹۶,۳۳۶

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	نام
۰.۷۴٪	۱۷,۰۰۰	۰.۷۴٪	۱۷,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر و موسسین	شرکت کارگزاری آتیه
۰.۰۱٪	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	موسس	حمیدرضا دانش کاظمی
۰.۰۱٪	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	موسس	محسن معماریان
۰.۸۰٪	۱۸,۲۷۰	۰.۲۳٪	۵,۰۷۹	عادی	دارنده واحد عادی	شخص وابسته به مدیر صندوق	گروه مالی آوی باران
۴.۲۱٪	۹۶,۵۲۹	۰.۰۰٪	۰	عادی	دارنده واحد عادی	شخص وابسته به مدیر صندوق	خدمات مدیریت اندیشه آتیه مداران
۲.۸۰٪	۶۴,۳۰۵	۲.۷۸٪	۶۴,۳۰۵	عادی	دارنده واحد عادی	شخص وابسته به مدیر صندوق	شرکت توسعه تجارت سبز
۸.۵۷٪	۱۹۶,۶۰۴	۳.۷۶٪	۸۶,۸۸۴				جمع

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			موضوع معامله
۶۰,۱۴۳,۳۳۱,۴۹۹	۱۶۰,۳۹۲,۲۰۵,۵۸۹	طی دوره	۲۲,۲۸۷,۵۱۸,۳۳۶,۴۴۴	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری آتیه	
			۶,۹۵۲,۲۷۶,۳۷۸	کارمزد کارگزار		
			۲۱,۹۶۰,۲۷۸,۴۱۲	تسهیلات دریافتی		
			۲۲,۱۸۳,۰۹۶	هزینه مالی تسهیلات		
(۱۰,۲۲۱,۰۵۷,۳۶۷)	۱۷۸,۰۴۳,۷۲۲,۲۹۶	طی دوره	۱۵,۹۲۸,۶۲۷,۱۸۶	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
(۱,۳۳۲,۶۳۳,۸۷۹)	-		-	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۷۳,۹۰۷,۰۹۲)	۱,۲۱۱,۶۰۷,۶۶۰	طی دوره	۱,۱۳۷,۷۰۰,۵۶۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۱,۶۴۹,۹۹۹,۳۴۱)	۱,۰۹۹,۷۳۵,۸۴۴	طی دوره	۱,۱۶۶,۵۱۶,۶۶۲	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر

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

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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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	۱۳,۳۵۲,۵۱۲,۲۵۸,۴۹۴	۱,۴۳۸,۷۱۶,۱۰۲,۴۷۴	۹۲۶,۲۰۴,۱۸۳,۲۰۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۳,۳۵۲,۵۱۲,۲۵۸,۴۹۴	۱,۴۳۸,۷۱۶,۱۰۲,۴۷۴	۹۲۶,۲۰۴,۱۸۳,۲۰۱
جمع بدهی های جاری	۱۸۳,۷۵۳,۹۶۱,۸۲۴	۱۷۹,۶۵۶,۴۷۴,۷۱۲	۱۳,۳۵۲,۷۱۷,۳۱۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۲۲۸,۷۵۶,۳۸۲,۹۸۵
جمع کل بدهی ها	۱۸۳,۷۵۳,۹۶۱,۸۲۴	۱۷۹,۶۵۶,۴۷۴,۷۱۲	۲۴۱,۱۰۹,۱۰۰,۱۹۸
جمع کل تعهدات	۸۴,۹۰۸,۷۳۵,۱۹۸	۴۲,۴۵۴,۳۶۷,۵۹۹	۲۰,۱۴۵,۶۱۲,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۶۸,۶۶۲,۶۹۷,۰۲۲	۲۲۲,۱۱۰,۸۴۲,۳۱۱	۴۴۲,۵۶۵,۲۹۳,۶۹۸
نسبت جاری	۴۹.۷۰	۶.۴۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲	-	۰.۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیاتک	واحصا	آواک	پویا	هانیکو	
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
					دارایی ها:
۰	۱۴۹,۷۲۵,۰۲۰,۷۸۷	۸۹۶,۵۴۴,۶۳۷,۸۳۷	۲,۰۹۸,۸۳۲,۰۴۹,۱۳۵	۷,۷۱۱,۵۱۹,۷۵۰,۵۴۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۰	۵,۰۸۲,۶۰۵,۱۹۹		۴۶۴,۳۴۹,۴۰۵,۹۶۸	صندوق های سرمایه گذاری
۰	۰	۰			سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۵۰۴,۶۸۵,۷۷۸	۰	۲۱,۱۳۳,۸۰۰,۱۷۷	۶۴,۷۹۴,۲۹۰,۲۲۵	سایر حساب های دریافتنی
۰	۰	۰			جاری کارگزاران
۰	۱۲۷,۷۵۰,۱۳۲	۱۲۷,۷۴۹,۳۸۵	۲۲۳,۸۵۲,۷۸۱	۵۴,۰۵۳,۷۵۳	سایر دارایی ها
۳۲۴,۴۹۹,۲۲۵	۱,۸۶۹,۵۴۷,۸۱۲	۱۸,۸۹۰,۶۴۰	۱,۱۵۸,۵۴۴,۴۷۴	۱۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۳۲۴,۴۹۹,۲۲۵	۱۵۲,۲۲۷,۰۰۴,۵۰۹	۹۰۱,۷۷۳,۸۸۳,۰۶۱	۲,۱۲۱,۳۴۸,۲۴۶,۵۶۷	۸,۲۴۰,۷۱۷,۶۰۰,۴۹۴	جمع دارایی ها
					بدهی ها:
۲۳,۶۵۲,۳۹۸	۶,۱۵۲,۳۵۹,۹۲۰	۳,۵۹۴,۰۶۴,۴۸۸	۵,۰۲۳,۵۹۹,۲۱۸	۷,۸۹۵,۸۱۴,۲۰۴	بدهی به ارکان صندوق
	۰	۲۶,۶۱۳		۲,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
	۱۴۳,۵۱۰,۸۴۴,۷۲۱	۹,۲۴۰,۰۳۵,۰۶۹	۲۲,۱۸۳,۰۹۶	۰	تسهیلات مالی دریافتنی
۴۹۶,۱۸۳,۹۳۱	۲,۰۲۰,۴۹۹,۰۱۸	۲,۵۷۲,۵۱۶,۴۵۹	۲,۰۷۱,۷۸۳,۳۱۴	۹۴۸,۸۴۲,۹۶۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۱۹,۸۳۶,۳۲۹	۱۵۱,۶۸۳,۷۰۳,۶۵۹	۱۵,۴۰۶,۶۴۲,۶۲۹	۷,۱۱۷,۵۶۵,۶۲۸	۸,۸۴۶,۶۵۷,۱۶۵	جمع بدهی ها
(۱۹۵,۳۳۷,۱۰۴)	۵۴۳,۳۰۰,۸۵۰	۸۸۶,۳۶۷,۲۴۰,۴۳۲	۲,۱۱۴,۲۳۰,۶۸۰,۹۳۹	۸,۲۳۱,۸۷۰,۹۴۳,۳۲۹	خالص دارایی ها:
۶۹۱,۵۸۴	۷,۸۳۰	۱,۲۸۱,۱۵۲	۱,۶۵۲,۱۲۱	۱,۱۰۳,۱۶۴	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت الف)

جمع	فهامون	هانیکو	
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
			دارایی ها:
۱۲,۷۱۸,۲۲۴,۳۱۴,۰۵۷	۱,۸۶۱,۶۰۲,۸۵۵,۷۵۰	۷,۷۱۱,۵۱۹,۷۵۰,۵۴۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۶۹,۴۳۲,۰۱۱,۱۶۷		۴۶۹,۳۴۹,۴۰۵,۹۶۸	صندوق های سرمایه گذاری
.			سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۶,۴۳۲,۷۷۶,۱۸۰		۶۴,۷۹۴,۲۹۰,۲۲۵	سایر حساب های دریافتی
۷۴,۴۶۴,۱۱۵,۱۸۷	۷۴,۴۶۴,۱۱۵,۱۸۷		جاری کارگزاران
۵۸۷,۴۵۹,۷۵۲	۵۴,۰۰۵۳,۷۰۱	۵۴,۰۵۳,۷۵۳	سایر دارایی ها
۳,۳۷۱,۵۸۲,۱۵۱		۱۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۳,۳۵۲,۵۱۲,۲۵۸,۴۹۴	۱,۹۳۶,۱۲۱,۰۲۴,۶۳۸	۸,۲۴۰,۷۱۷,۶۰۰,۴۹۴	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۲,۷۹۸,۷۷۹,۰۶۵	۱۰۹,۲۸۸,۸۳۷	۷,۸۹۵,۸۱۴,۲۰۴	بدهی به ارکان صندوق
۵,۰۲۶,۶۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۵۲,۷۷۳,۰۶۲,۸۸۶		.	تسهیلات مالی دریافتی
۸,۱۷۷,۰۹۳,۲۶۰	۶۷,۲۶۷,۵۷۷	۹۴۸,۸۴۲,۹۶۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۸۳,۷۵۳,۹۶۱,۸۲۴	۱۷۹,۵۵۶,۴۱۴	۸,۸۴۶,۶۵۷,۱۶۵	جمع بدهی ها
۱۳,۱۶۸,۷۵۸,۲۹۶,۶۷۰	۱,۹۳۵,۹۴۱,۴۶۸,۲۲۴	۸,۲۳۱,۸۷۰,۹۴۳,۳۲۹	خالص دارایی ها:
۱,۱۵۶,۷۴۲	۱,۰۲۹,۰۱۳	۱,۱۰۳,۱۶۴	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیانتک	واحصا	آواک	رپویا	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۲,۶۷۸,۰۴۰,۹۱۳)	۰	۲۹,۷۱۲,۴۷۷,۷۶۶	۴۵,۶۱۵,۵۶۱,۰۰۳	سود فروش اوراق بهادار
۰	۴۹,۷۱۶,۲۱۶,۵۹۶	۴۲,۰۴۷,۴۱۲,۹۱۶	۳۷۹,۶۲۸,۵۷۴,۳۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	۰	۰	سود سهام دریافتنی
۱۰,۹۵۹,۴۱۹	۳۲,۳۳۸,۴۱۹	۰	۲۰,۶۶۷,۰۴۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۲۲,۶۷۰,۹۸۸	۱۰۱,۸۳۷,۶۸۱,۶۲۹	۳,۳۶۸,۵۱۶,۲۵۱	۱۱,۰۵۳,۳۱۲,۹۳۶	سایر درآمدها
(۱,۵۴۴,۴۱۰,۵۰۶)	۱۵۲,۱۳۱,۷۱۲,۰۹۴	۷۵,۱۲۸,۴۰۶,۹۳۳	۴۳۶,۳۱۸,۱۱۵,۲۹۳	جمع درآمدها:
				هزینه ها:
۱۰,۱۴۰,۵۳۱	۱,۹۳۹,۳۸۴,۷۴۳	۳,۶۶۵,۸۸۸,۰۲۸	۴,۶۲۴,۷۲۴,۶۶۶	هزینه کارمزد ارکان
۱۰,۷۶۶,۴۳۰	۱,۴۰۲,۷۵۹,۷۸۷	۱,۴۹۱,۰۷۶,۵۳۴	۱,۵۹۹,۱۲۰,۵۰۸	سایر هزینه ها
(۱,۵۶۵,۳۱۷,۴۶۷)	۱۴۸,۷۸۹,۵۶۷,۵۶۴	۶۹,۹۷۱,۴۴۲,۳۷۱	۴۳۰,۰۹۴,۲۷۰,۱۱۹	سود قبل از هزینه مالی
۱,۷۱۸,۷۲۰	۱,۲۰۹,۳۷۰	۵,۱۳۴,۵۶۰	۲۵,۲۸۳,۰۶۶	هزینه مالی
(۱,۵۶۷,۰۳۶,۱۸۷)	۱۴۸,۷۸۸,۳۵۸,۱۹۴	۶۹,۹۶۶,۳۰۷,۸۱۱	۴۳۰,۰۶۸,۹۸۷,۰۵۳	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ب)

جمع	فهامون	هانیکو	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۳۶۵,۰۶۱,۴۲۴,۶۴۵	۲,۱۰۴,۱۱۵,۱۸۷	۲۹۰,۳۰۷,۳۱۱,۶۰۲	سود فروش اوراق بهادار
۱,۰۷۲,۳۸۴,۵۹۹,۷۳۱	۵۲,۶۰۲,۸۵۵,۷۵۰	۵۴۸,۳۸۹,۵۴۰,۱۵۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	.	.	سود سهام دریافتی
۶۳,۹۶۴,۸۷۸	.	.	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۷,۳۸۲,۱۸۱,۸۰۴	.	.	سایر درآمدها
۱,۵۵۵,۴۳۷,۶۴۶,۵۰۸	۵۴,۷۰۶,۹۷۰,۹۳۷	۸۳۸,۶۹۶,۸۵۱,۷۵۷	جمع درآمدها:
			هزینه ها:
۱۸,۴۶۳,۸۵۹,۴۰۰	۱۰۹,۲۸۹,۶۶۴	۸,۱۱۴,۴۳۱,۷۶۸	هزینه کارمزد ارکان
۵,۱۹۳,۱۰۷,۹۵۲	۱۳,۲۱۳,۰۴۹	۶۷۶,۱۷۱,۶۴۴	سایر هزینه ها
۱,۵۳۱,۷۸۰,۶۷۹,۱۵۶	۵۴,۵۸۴,۶۶۸,۲۲۴	۸۲۹,۹۰۶,۲۴۸,۳۴۵	سود قبل از هزینه مالی
۳۳,۷۴۵,۷۱۶	.	۴۰۰,۰۰۰	هزینه مالی
۱,۵۳۱,۷۴۶,۹۳۳,۴۴۰	۵۴,۵۸۴,۶۶۸,۲۲۴	۸۲۹,۹۰۵,۸۴۸,۳۴۵	سود (زیان) خالص

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

(ج) صورت گردش خالص دارایی

صورت گردش خالص دارایی ها

ریویا		آواک		واحصا		آسیاتک		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحد	
۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶	۱,۲۶۲,۲۰۷	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۸۵۱,۵۲۰	(۱۴۸,۲۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۶۹,۳۸۴	۸۷,۹۸۳,۲۹۶,۱۲۳	۱۲۷,۲۲۰	خالص دارایی های ابتدای دوره
.	.	۱۲۴,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۷۲	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۲۸۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۸۴۰)	.	.	(۱۰۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۷۲۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۳۰,۰۶۸,۹۸۷,۰۵۳		۶۹,۹۶۶,۳۰۷,۸۱۱		۱۴۸,۷۸۸,۳۵۸,۱۹۴		(۱,۵۶۷,۰۳۶,۱۸۷)		سود (زیان) خالص دوره
۵,۵۵۵,۰۰۷,۵۰۰		(۵۱,۴۶۷,۴۶۳,۴۲۲)				۴۰,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۰		تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال
۲,۰۹۶,۷۳۰,۶۸۰,۹۳۹		۸۸۶,۳۶۷,۲۴۰,۴۳۲	۶۹۱,۸۵۲	۵۴۳,۳۰۰,۸۵۰	۶۹,۳۸۴	۱۷,۳۰۴,۶۶۲,۸۹۶	۱۷,۵۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

ادامه یادداشت ج)

صورت گردش خالص دارایی ها						
جمع		فهامون		هائیکو		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحد	
۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۲,۳۱۰,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	خالص دارایی های ابتدای دوره
۹,۹۴۳,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۳,۰۷۹	۱,۸۸۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۳۵۷	۷,۹۳۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۷,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۶۹,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۹,۰۵۶)	۰	۰	(۴۷۵,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۴۹۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۵۳۱,۷۴۶,۹۳۳,۴۴۰		۵۴,۵۸۴,۴۶۸,۲۲۴		۸۲۹,۹۰۵,۸۴۸,۳۴۵		سود (زیان) خالص دوره
(۶۵,۳۹۲,۹۵۷,۹۷۸)				(۶۰,۰۸۸,۹۰۵,۰۱۶)		تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال
۱۳,۱۶۸,۷۵۸,۲۹۶,۶۷۰	۱۱,۳۸۴,۳۵۴	۱,۹۳۵,۹۴۱,۴۶۸,۲۲۴	۱,۸۸۱,۳۵۷	۸,۳۳۱,۸۷۰,۹۴۳,۳۲۹	۷,۴۶۲,۰۵۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آنته باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۳۱-ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

۱-۳۱- 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.

۲-۳۱- 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.

۳-۳۱- 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 ننمایند 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.

۴-۳۱- 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 باز خرید 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.

۵-۳۱- 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.