

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ 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
۸-۲۸	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 ۱۴۰۵/۰۶/۰۴ 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	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی آتیه باران

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۶۱۸

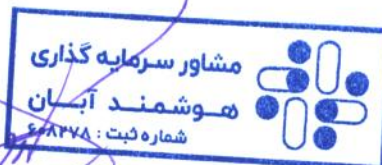
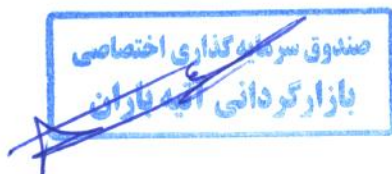
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۱۲,۲۹۶,۷۶۰,۰۰۲,۴۶۶	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۲,۴۴۰,۵۳۱,۸۱۰	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۷۰۸,۲۸۷,۷۲۲,۵۵۵	۷ سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	۸ حساب‌های دریافتنی
۶۰۱,۴۲۳,۳۳۱,۴۹۹	۶۲۸,۳۹۹,۸۱۲,۲۸۴	۹ جاری کارگزاران
۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	۱,۴۳۲,۸۸۱,۳۳۲	۱۰ سایر دارایی‌ها
۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶	۱۲۱,۵۶۰,۲۱۸	۱۱ موجودی نقد
۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶	۱۴,۰۹۴,۶۰۶,۴۲۸,۵۹۴	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹	۷۵,۰۰۵,۷۶۰,۲۰۸	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۹۳۳,۲۷۶	۵,۰۲۶,۶۱۳	۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۲۹۸,۵۴۶,۴۵۷,۹۴۰	۱۴ تسهیلات مالی دریافتی
۷,۶۲۵,۸۸۲,۸۷۳	۶,۸۶۵,۱۰۹,۱۳۰	۱۵ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۴۸,۶۱۷,۴۱۷,۵۲۸	۳۸۰,۴۲۲,۳۵۳,۸۹۱	جمع بدهی‌ها
۲,۶۲۸,۲۰۳,۹۰۹,۴۸۸	۱۳,۷۱۴,۱۸۴,۰۷۴,۷۰۳	خالص دارایی‌ها:
۱,۱۳۷,۵۸۸	۹۹۶,۸۱۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



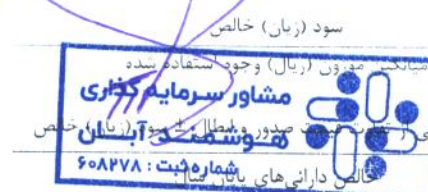
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۶۹۸,۷۶۱,۲۶۵,۹۵۴	۳۰۱,۳۵۲,۵۵۶,۰۲۵
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۴۸۳,۵۴۹,۰۵۰,۷۴۴)	۲۰۴,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۷
۱۹ درآمد سود سهام	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹
۲۰ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۵,۷۸۶,۹۰۵	۳۰,۴۷۱,۱۱۴
۲۱ سایر درآمدها	۱۱۷,۳۸۲,۱۸۱,۸۰۴	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰
جمع درآمدها	(۲۱۰,۱۱۵,۸۹۸,۱۵۲)	۵۸۸,۶۴۸,۷۸۵,۰۱۵
هزینه ها :		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۶۵,۳۳۴,۹۳۲,۳۶۴)	(۸,۷۹۹,۱۸۹,۱۹۲)
۲۳ سایر هزینه ها	(۱۳,۸۵۲,۰۲۵,۲۷۷)	(۵,۴۳۴,۳۲۸,۷۰۶)
سود قبل از هزینه مالی	(۲۸۹,۳۰۲,۸۵۵,۷۹۳)	۵۷۴,۴۱۵,۲۶۷,۱۱۷
۲۴ هزینه های مالی	(۷,۱۹۴,۴۳۲,۷۳۴)	(۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷)
سود (زیان) خالص	(۲۹۶,۴۹۷,۲۸۸,۵۲۷)	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)	(۳,۵۸٪)	۶۳,۹۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	(۲٪)	۲۰,۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد واحدها	تعداد واحدها
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۲,۳۱۰,۳۳۱	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲,۳۱۶,۷۴۹	۱۲,۳۱۶,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۶۹,۰۵۶)	(۸۶۹,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	(۲۹۶,۴۹۷,۲۸۸,۵۲۷)	۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور و ابطال	(۶۵,۳۹۲,۹۵۷,۹۷۸)	(۴۰,۴۴۵,۵۸۱,۷۷۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۳,۷۵۸,۰۲۴	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸

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



(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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 آنها 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 تامین 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/فراپورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. کلیه دارایی ها، بدهی و هزینه های مربوط به هر یک 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 مجمع مربوطه در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ برگزار گردیده و تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۰۸ 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.

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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
حمیدرضا دانش کاظمی	۲۵۰	۱.۴۰
محسن معاریان	۲۵۰	۱.۴۰
شرکت کارگزاری آتیه	۱۷,۰۰۰	۹۷.۰۰
	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 مشاور سرمایه گذاری هوشمند آیان (سهامی خاص)، به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰، تأسیس شده نزد مرجع ثبت شرکت های

تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱، به ثبت رسیده 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ پایان سال 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 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 ۱۴۰۵

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 ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی؛
کارمزد مدیر*	سالانه به صورت متغیر حداکثر تا ۲ درصد (۰.۰۲) درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۳ 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 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: 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 یاران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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	۴۰۰٪	۳۵,۸۱۲	۷۱۶,۳۶۸
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۲۳۵٪	۱۸۹,۵۸۹	۳,۷۹۱,۷۶۲
پویا	رپویا	۲٪	۱۴,۹۷۶	۲۹۹,۵۱۵
هامون نایزه	هانیکو	۳٪	۱۳۱,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰
آلیاژ گستر هامون	فهامون	۳٪	۱۹۶,۳۳۶	۳,۹۲۶,۷۰۲
کشت و صنعت هلال	زهلال	۳٪	۲۸,۵۱۱	۵۷۰,۳۱۳
مهندسی فیروزا	تفیرو	۲٪	۹۵۰	۱۸,۹۹۰

نماد تفیرو مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۷ به موضوع بازارگردانی اضافه گردیده ولی به دلیل نداشتن مجوز فعالیت بازارگردانی تعهدات آن در صندوق قابل اجرا نمی باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
اطلاعات و ارتباطات	۸۰۲,۹۲۲,۲۵۳,۹۲۵	۶۰۲,۸۳۰,۳۱۹,۸۸۱	۴,۳۸٪	۵۹۵,۸۶۳,۵۹۰,۶۶۵	۵۱۳,۰۸۵,۱۵۸,۰۱۴	۱۹,۴۸٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۲,۴۱۷,۱۴۴,۴۶۸	۲۲۹,۵۵۰,۱۲۲,۸۳۸	۱,۶۳٪	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۹۲,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱	۳,۵۱٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۶۵۴,۸۱۷,۹۸۵,۰۰۰	۱,۸۶۵,۹۱۷,۷۴۰,۲۸۴	۱۳,۳۴٪	۸۵۱,۳۷۱,۱۸۶,۳۶۸	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	۴۲,۶۰٪
ساخت محصولات فلزی	۷,۷۷۵,۱۸۲,۹۹۷,۰۵۸	۶,۳۵۷,۰۹۰,۳۲۸,۸۵۲	۴۴,۳۹٪	.	.	۰,۰۰٪
فلزات اساسی	۲,۰۲۳,۴۴۹,۸۹۴,۸۶۹	۱,۷۸۷,۵۳۷,۱۲۶,۷۲۷	۱۲,۶۸٪	.	.	۰,۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۱,۳۲۶,۸۹۶,۳۸۵,۹۵۵	۱,۵۵۳,۸۴۴,۴۶۳,۸۸۴				
جمع	۱۳,۷۲۵,۶۸۶,۶۶۱,۲۷۵	۱۲,۲۹۶,۷۶۰,۰۰۲,۴۶۶	۷۶,۲۲٪	۱,۶۳۰,۴۱۱,۲۰۲,۸۴۶	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۶۵,۶۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سپرده	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
			مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۵٪	.	۰,۰۰٪	۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۰,۰۴۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۵٪	۱,۵۴۶,۸۵۷,۴۷۳	۰,۰۶٪	۴,۲۵۶,۶۴۸	۰,۰۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۵٪	۸۶۹,۹۲۲,۲۷۹	۰,۰۳٪	۹۱۲,۹۱۴	۰,۰۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵٪	۹,۰۲۰,۹۴۹	۰,۰۰٪		
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵٪	۹,۰۵۶,۱۰۹	۰,۰۰٪		
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۶ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵٪	۵,۶۷۵,۰۰۰	۰,۰۰٪		
جمع			۲,۴۴۰,۵۳۱,۸۱۰	۰,۰۹۳٪	۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۰,۰۴۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۷- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱ - ریال			۱۴۰۵/۰۴/۳۱ - ریال		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۷۷۸٪	۲۰۴,۴۶۰,۴۸۱,۳۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۸۸۶,۶۹۴	۰.۰۰٪	۰	۰
۹۸۷٪	۲۵۹,۳۰۹,۷۲۱,۶۴۳	۲۴۵,۶۶۳,۴۲۴,۷۵۸	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۱۳٪	۳,۲۹۸,۰۵۴,۲۱۰	۳,۰۷۲,۴۱۹,۰۸۹	۰.۰۰٪	۰	۰
			۱.۳۲٪	۱۸۵,۷۶۳,۴۷۴,۴۵۰	۱۸۴,۳۷۱,۳۶۱,۸۶۷
			۰.۲۴٪	۳۳,۲۳۵,۲۳۹,۹۸۴	۳۳,۰۹۰,۶۱۴,۷۷۳
			۳.۴۷٪	۴۸۹,۲۸۹,۰۰۸,۱۲۱	۴۸۱,۷۲۷,۶۴۰,۹۲۱
۱۷.۷۷٪	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۴۴۸,۷۳۵,۷۳۰,۵۴۱	۵.۰۳٪	۷۰۸,۲۸۷,۷۲۲,۵۵۵	۶۹۹,۱۸۹,۶۱۷,۵۶۱

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	(۷۱,۷۱۲,۶۵۴,۷۵۷)	۲۵٪	۵۲۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶	۸-۱
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	(۷۱,۷۱۲,۶۵۴,۷۵۷)		۵۲۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶	سود سهام دریافتنی
					جمع

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲	۰	۰	۲۵٪	۰	انتقال داده های آسیاتک
۰	۸۴۶,۶۱۵,۲۶۴	(۵۰,۱۲۱,۲۱۶)	۲۵٪	۸۹۶,۷۳۶,۴۸۰	احیاء صنایع خراسان
۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	۱۷,۸۲۵,۶۶۰,۷۴۱	(۲,۹۵۴,۶۶۴,۳۱۵)	۲۵٪	۲۰,۷۸۰,۳۲۵,۰۵۶	صنایع ارتباطی آوا
۶۹,۲۶۱,۱۰۲,۵۱۴	۱۰۸,۵۹۰,۵۷۵,۰۴۴	(۱۷,۴۷۸,۶۱۹,۹۵۶)	۲۵٪	۱۲۶,۰۶۹,۱۹۵,۰۰۰	پویا
	۵۸,۱۶۲,۸۴۷,۰۱۷	(۹,۳۸۲,۱۵۲,۹۸۳)	۲۵٪	۶۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت هلال
	۶۶,۳۷۹,۶۴۵,۸۶۱	(۱۱,۰۰۲,۶۵۳,۶۲۹)		۷۷,۳۸۲,۲۹۹,۴۹۰	البازگستر هامون
	۲۰,۵۳۵,۵۷۴,۰۰۲	(۳۰,۹۴۴,۴۴۳,۶۵۸)	۲۵٪	۲۳۶,۳۰۳,۰۱۶,۶۶۰	هامون نایزه
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	(۷۱,۷۱۲,۶۵۴,۷۵۷)		۵۲۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده بدهکار سال انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۸,۳۹۹,۸۱۲,۲۸۴	(۲۳,۱۶۴,۹۶۶,۳۸۴,۳۸۶)	۲۳,۱۹۱,۹۴۲,۹۶۵,۱۷۱	۶۰۱,۴۲۳,۳۳۱,۴۹۹
۶۲۸,۳۹۹,۸۱۲,۲۸۴	(۲۳,۱۶۴,۹۶۶,۳۸۴,۳۸۶)	۲۳,۱۹۱,۹۴۲,۹۶۵,۱۷۱	۶۰۱,۴۲۳,۳۳۱,۴۹۹

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.

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۲۱۸,۲۸۰,۵۵۰	(۱,۲۱۸,۲۸۰,۴۵۵)	۹۵
۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	۲,۵۳۰,۳۲۷,۵۸۹	(۱,۶۴۹,۴۳۷,۶۲۱)	۱,۴۳۲,۸۸۱,۲۳۷
۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	۳,۷۴۸,۶۰۸,۱۳۹	(۲,۸۶۷,۷۱۸,۰۷۶)	۱,۴۳۲,۸۸۱,۳۳۲

مخارج عضویت در کانون

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵۱,۳۹۵,۰۳۴	۳۸۱,۳۵۶,۳۰۶
۱۸,۰۵۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲,۱۱۴,۱۸۴	.
۱۲۱,۵۶۰,۲۱۸	۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶

حساب جاری ۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱-۴۱۵ بانک پاسارگاد

حساب جاری ۰۱۱۸۸۸۴۷۳۴۰۰۰ بانک ملی

حساب جاری ۰۱۷۷۰۲۳۶۰۹۱۰۴ بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه یاران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۷۲,۰۸۷,۲۷۵,۰۶۰	۱۰,۳۴۱,۰۵۷,۲۶۷
۳۶۸,۵۶۶,۰۱۶	۱,۴۰۶,۵۴۰,۹۷۱
۲,۵۴۹,۸۱۹,۱۲۲	۱,۶۴۹,۹۹۹,۲۴۱
۷۵,۰۰۵,۷۶۰,۲۰۸	۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد حسابرسان

جمع

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۲۶,۶۱۳	۳,۹۳۳,۲۷۶
۵,۰۲۶,۶۱۳	۳,۹۳۳,۲۷۶

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی یا صدور

۱۴- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۵/۰۴/۳۱ - ریال		۱۴۰۴/۰۴/۳۱ - ریال	
تاریخ تسهیلات	سررسید	اعتبار دریافتی	اعتبار تسویه شده
۳۰٪	کوتاه مدت	۶۱۱,۷۲۶,۲۲۷,۰۹۴	۳۱۳,۱۷۹,۷۶۹,۱۵۴
طی دوره		۶۱۱,۷۲۶,۲۲۷,۰۹۴	۰

درصد	تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده
۲۰٪	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۲۹۸,۵۴۶,۴۵۷,۹۴۰
۳٪	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰	۲۹۸,۵۴۶,۴۵۷,۹۴۰

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 پرداختی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶,۳۶۱,۲۹۳,۰۶۲	۶,۹۱۲,۵۶۸,۸۰۸
۵۰۳,۸۱۶,۰۶۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۵,۹۰۲,۳۴۵
۰	۱۷۷,۴۱۱,۷۲۰
۶,۸۶۵,۱۰۹,۱۳۰	۷,۶۲۵,۸۸۲,۸۷۳

ذخیره انباشته برم افرار

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر صندوق

سایر حساب های پرداختی

جمع

۱۶- خالص دارایی ها

صورت خالص دارایی ها در تاریخ خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	ریال
۱۷,۵۰۰	۱۷,۴۴۴,۳۲۶,۲۷۳	۲,۲۹۲,۸۳۱	۲,۶۰۸,۴۷۲,۱۹۴,۲۸۲
۱۳,۷۴۰,۵۲۴	۱۳,۶۹۶,۷۳۹,۸۳۸,۴۳۰	۱۷,۵۰۰	۱۹,۹۰۹,۱۳۶,۹۲۶
۱۳,۷۵۸,۰۲۴	۱۳,۷۱۴,۱۸۴,۰۷۴,۷۰۳	۲,۳۱۰,۳۳۱	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۳۱,۲۰۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۶,۲۹۵,۷۳۷,۱۷۴	۶۴۶,۹۵۵,۸۵۶,۲۱۹	۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۴,۹۵۶,۸۱۸,۸۵۱	۵۱,۸۰۵,۴۰۹,۷۳۵	۱۷-۲ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۳۰۱,۲۵۲,۵۵۶,۰۲۵	۶۹۸,۷۶۱,۲۶۵,۹۵۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		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)						۶۳۱,۹۹۳,۹۹۹
احیا صنایع خراسان	۴,۶۱۵,۵۷۳	۷۱,۰۳۴,۷۳۰,۱۴۰	۳۰,۲۱۱,۵۴۱,۹۹۷	(۵۳,۹۸۶,۰۶۷)	۴۰,۷۶۹,۲۰۲,۰۷۶						۰
صنایع ارتباطی آوا	۱۰۳,۳۲۰,۵۰۴	۵۱۹,۱۵۶,۷۱۲,۱۴۴	۵۱۹,۸۶۵,۶۵۷,۴۲۵	(۳۹۴,۵۵۲,۵۸۷)	(۱,۱۰۳,۴۹۷,۸۶۸)						۱۹۹,۰۳۰,۶۲۸,۸۶۸
پویا	۲۵,۸۹۵,۲۵۸	۹۳۷,۲۰۴,۱۳۰,۱۵۰	۸۸۶,۴۸۱,۹۶۰,۱۱۵	(۷۱۲,۲۶۷,۸۱۳)	۵۰,۰۰۹,۹۰۲,۲۲۲						۵۶,۶۴۳,۱۱۴,۳۰۷
هامون نایزه	۲۸۵,۴۷۱,۲۴۱	۲,۷۴۲,۱۹۸,۴۴۳,۲۷۰	۲,۴۷۷,۴۳۵,۵۶۷,۲۲۰	(۲,۰۸۴,۰۵۷,۵۶۱)	۲۶۲,۶۷۸,۸۱۸,۴۸۹						۰
آلیازگستر هامون	۱۴۱,۲۲۰,۷۷۶	۶۷۷,۱۶۳,۸۳۴,۸۷۳	۶۱۴,۲۶۲,۳۸۰,۸۳۰	(۵۱۴,۶۳۵,۲۷۲)	۶۲,۳۸۶,۸۱۸,۷۷۱						۰
کشت و صنعت هلال	۳۲,۴۴۶,۶۳۷	۱,۴۲۱,۰۷۱,۲۲۷,۱۱۰	۱,۱۸۵,۰۹۸,۵۷۱,۶۳۶	(۱,۰۸۰,۰۰۲,۰۳۲)	۲۳۴,۸۹۲,۶۵۳,۴۴۲						
جمع	۶,۴۴۸,۶۴۵,۲۱۷,۹۵۰	۵,۷۹۶,۸۳۲,۸۸۴,۹۸۱	(۴,۸۵۶,۴۷۶,۷۵۰)	۶۴۶,۹۵۵,۸۵۶,۲۱۹	۲۵۶,۲۹۵,۷۳۷,۱۷۴						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵- ریال		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵- ریال			
سود فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۲۶,۶۳۴,۵۸۶,۰۶۶	۷,۱۳۹,۶۷۰,۹۳۸	(۱۱۷,۰۴۷,۵۴۰)	۶۱۴,۴۶۰,۲۲۲,۸۸۹	۶۲۱,۷۱۶,۹۴۱,۳۶۷	۳۰,۶۱۷,۵۵۸ صندوق س. ارزش پاداش-د
۱۲,۶۹۸,۴۸۵,۰۸۱	۴۶۴,۱۸۷,۲۲۶	(۷۰۵,۵۴۳)	۳,۲۹۸,۰۵۴,۲۱۰	۳,۷۶۲,۹۴۶,۹۷۹	۱۸۰,۷۶۹ صندوق س. درین بها بازار-د
۵,۶۲۳,۷۴۷,۷۰۴	۹,۵۷۰,۱۰۵,۸۷۳	(۱۶۲,۰۰۷,۷۵۵)	۷۵۸,۰۶۱,۸۵۴,۴۱۴	۷۶۷,۷۹۳,۹۶۸,۰۴۲	۲۲,۴۹۹,۲۴۱ صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
.	۲۲,۳۹۹,۱۱۸,۵۹۴	(۶۶۱,۰۷۹,۲۴۴)	۱,۷۶۹,۶۹۸,۲۱۰,۲۸۲	۱,۷۹۲,۷۵۸,۴۰۸,۱۲۰	۵۴,۶۷۳,۵۲۴ صندوق س. اعتماد داریک-د
	۱۱,۷۶۷,۲۹۶,۳۲۹	(۲۲۴,۹۳۷,۷۵۳)	۵۹۸,۰۰۸,۵۴۰,۸۰۲	۶۱۰,۰۰۰,۷۷۴,۸۸۴	۲۳,۰۶۳,۶۱۸ صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
	۴۶۵,۰۳۰,۷۷۵	(۹۳,۷۵۵,۹۶۸)	۲۵۳,۶۹۴,۷۱۳,۲۵۷	۲۵۴,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت
۴۴,۹۵۶,۸۱۸,۸۵۱	۵۱,۸۰۵,۴۰۹,۷۳۵	(۲۷۹,۷۶۰,۸۳۸)	۳,۱۴۵,۵۱۸,۳۴۱,۷۹۵	۳,۱۸۶,۰۳۲,۲۶۴,۵۰۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۶,۴۷۶,۵۵۸,۰۳۴	(۱,۴۹۲,۶۴۷,۱۵۵,۷۳۹)	۱۸-۱
۱۸,۳۳۲,۵۲۶,۶۶۳	۹,۰۹۸,۱۰۴,۹۹۵	۱۸-۲
۲۰۴,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۷	(۱,۴۸۳,۵۴۹,۰۵۰,۷۴۴)	

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

سود تحقق نیافته سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰,۹۹۰,۷۴۸,۰۹۳)						انتقال داده های آسیاتک
(۸,۷۴۸,۶۴۸,۰۹۴)	۱۵۲,۱۴۷,۶۴۸,۳۲۹	(۱۷۴,۵۹۰,۷۸۲)	(۷۷,۴۰۲,۴۷۴,۵۰۹)	۲۲۹,۷۲۴,۷۱۳,۶۲۰	۱۱,۷۰۸,۷۰۱	احیا صنایع خراسان
(۴۱,۹۸۰,۶۱۶,۷۶۱)	(۱۸۱,۴۰۳,۰۸۸,۶۰۰)	(۴۵۸,۴۹۱,۸۹۷)	(۷۸۴,۲۲۳,۴۰۸,۴۸۵)	۶۰۳,۲۷۸,۸۱۱,۷۸۲	۳۲۴,۶۹۲,۵۷۹	صنایع ارتباطی آوا
۲۶۸,۱۹۶,۵۷۰,۹۸۲	۶۳,۶۶۵,۷۴۲,۹۵۱	(۱,۴۱۹,۱۷۶,۰۵۶)	(۱,۸۰۲,۲۵۱,۹۹۷,۳۳۳)	۱,۸۶۷,۳۳۶,۹۱۶,۳۴۰	۵۰,۴۲۷,۶۷۸	پویا
۰	(۱,۵۱۸,۰۹۲,۷۶۸,۲۰۶)	(۴,۷۵۹,۰۰۵,۴۱۸)	(۷,۷۷۵,۱۸۲,۹۹۷,۰۵۸)	۶,۲۶۱,۸۴۹,۲۳۴,۲۷۰	۸۸۵,۶۹۲,۹۶۱	هامون نایزه
۰	(۲۳۵,۹۱۲,۷۶۸,۱۴۲)	(۱,۳۵۹,۵۶۱,۴۸۳)	(۲,۰۲۳,۴۴۹,۸۹۴,۸۶۹)	۱,۷۸۸,۸۹۶,۶۸۸,۲۱۰	۴۵۵,۱۸۹,۹۹۷	آلیاژ گستر هامون
	۲۲۶,۹۴۸,۰۷۷,۹۲۹	(۱,۱۸۱,۸۱۹,۹۷۶)	(۱,۳۲۶,۸۹۶,۳۸۵,۹۵۵)	۱,۵۵۵,۰۲۶,۲۸۳,۸۶۰	۳۵,۶۹۰,۲۹۸	کشت و صنعت هلال
۱۸۶,۴۷۶,۵۵۸,۰۳۴	(۱,۴۹۲,۶۴۷,۱۵۵,۷۳۹)	(۹,۳۵۲,۶۴۵,۶۱۳)	(۱۳,۷۸۹,۴۰۷,۱۵۸,۲۰۹)	۱۲,۳۰۶,۱۱۲,۶۴۸,۰۸۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۴۶۰,۵۹۴,۶۵۶		.			صندوق س. ارزش پاداش-د	
۱۳,۶۴۶,۲۹۶,۸۸۵		.			صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	
۲۲۵,۶۳۵,۱۲۲		.			صندوق س. درین بها بازار-د	
.	۱,۳۹۲,۱۱۲,۵۸۳	(۶۸,۵۲۵,۵۵۰)	۱۸۴,۳۷۱,۳۶۱,۸۶۷	۱۸۵,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	صندوق س.اعتماد داریک-د
.	۷,۵۶۱,۳۶۷,۲۰۱	(۱۸۰,۴۹۱,۸۷۸)	۴۸۱,۷۲۷,۶۴۰,۹۲۱	۴۸۹,۴۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
	۱۴۴,۶۲۵,۲۱۱	(۱۲,۲۶۰,۰۱۶)	۳۳,۰۹۰,۶۱۴,۷۷۳	۳۳,۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت
۱۸,۳۳۲,۵۲۶,۶۶۳	۹,۰۹۸,۱۰۴,۹۹۵	(۲۶۱,۲۷۷,۴۴۴)	۶۹۹,۱۸۹,۶۱۷,۵۶۱	۷۰۸,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سوما به گذاری اختصاصی بازارگردانی آینه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		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 در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۳,۶۳۶,۵۰۳	۱۵۰	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	۰	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۱,۷۰۸,۷۰۱	۳۰	۳۵۱,۲۶۱,۰۳۰	(۵۰,۱۴۱,۳۱۶)	۳۰۱,۱۳۹,۸۱۴	
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۶۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۸۲,۱۵۳,۹۸۳)	۵۸,۰۶۲,۸۴۷,۰۱۷	
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴۵۵,۱۸۹,۹۹۷	۱۷۰	۷۷,۳۸۲,۳۹۹,۴۹۰	(۱۱,۰۰۲,۶۵۳,۶۲۹)	۶۶,۳۷۹,۶۴۵,۸۶۱	
۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۳۲۴,۶۹۳,۵۷۹	۱۸۶	۶۰,۷۸۰,۳۲۵,۰۵۶	(۳,۹۵۴,۶۶۴,۳۱۵)	۵۶,۸۲۵,۶۶۰,۷۴۱	۶,۲۸۶,۸۸۷,۳۸۲
۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۵۰,۴۲۷,۶۷۸	۲,۵۰۰	۱۲۶,۰۶۹,۱۹۵,۰۰۰	(۱۷,۴۷۸,۶۱۹,۹۵۶)	۱۰۸,۵۹۰,۵۷۵,۰۴۴	۶۹,۳۶۱,۱۰۲,۵۱۴
۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۸۷۵,۱۹۶,۳۵۸	۲۷۰	۲۳۶,۳۰۳,۰۱۶,۶۶۰	(۳۰,۹۴۴,۴۴۲,۶۵۸)	۲۰۵,۳۵۸,۵۷۲,۰۰۳	
انتقال داده های آسانک						
			۵۲۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶	(۷۱,۷۱۲,۶۵۴,۷۵۷)	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	۸۲,۳۴۹,۳۳۲,۱۲۹

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سپرده بانکی:							
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۰	۱۱۰,۰۴۲,۳۰۷	۰	۱۱۰,۰۴۲,۳۰۷	۳۰,۲۷۴,۸۷۱	
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس اوراق بهادار تهران شماره حساب ۴۱۵۸۱۰۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۳	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۵۴۶,۸۵۷,۴۷۳	۷۱,۴۹۶,۹۲۱	۰	۷۱,۴۹۶,۹۲۱	۱۹۶,۳۴۳	
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۸۶۹,۹۲۲,۲۷۹	۴۳,۲۴۷,۶۷۷	۰	۴۳,۲۴۷,۶۷۷	۰	
جمع			۱۲۵,۷۸۶,۹۰۵	۰	۱۲۵,۷۸۶,۹۰۵	۳۰,۴۷۱,۱۱۴	

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
درآمد سود سهام دریافتی	۲۱-۱	۱۳,۲۲۲,۳۶۳,۱۰۹
درآمد اعتبار تخصیصی	۲۲-۲	۱۰۴,۱۵۹,۸۱۸,۶۹۵
		۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰
		۱۱۷,۳۸۳,۱۸۱,۸۰۴

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.

۲۲-۲- درآمد ناشی از افزایش دریافتی معاد واحداً ثابت اعتبار دریافتی از کارگزاری آینه به مبلغ ۱۰۱,۸۳۷,۶۸۱,۶۳۹ ریال و ۲,۳۲۲,۱۳۷,۰۶۶ ریال ثابت بازگشت سود شناسایی شده در معاد آواک توسط کارگزاری آینه و گروه مالی آوا باران به دستور سازمان محترم بورس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	
ریال	ریال	کارمزد مدیر صندوق
۵,۷۴۲,۶۴۸,۹۸۰	۶۰,۲۰۹,۸۱۲,۴۶۴	کارمزد متولی
۱,۴۰۶,۵۴۰,۹۷۱	۲,۵۷۱,۹۱۰,۳۶۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۶۴۹,۹۹۹,۲۴۱	۲,۵۵۳,۲۰۹,۵۴۰	جمع
۸,۷۹۹,۱۸۹,۱۹۲	۶۵,۳۳۴,۹۳۲,۳۶۴	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۴,۹۳۱,۳۱۲,۴۹۶	۱۲,۳۱۲,۴۸۶,۹۱۴	هزینه عضویت در کانون
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۲۸۰,۴۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۳,۰۱۶,۲۱۰	۱۸,۵۶۷,۰۱۹	هزینه تصفیه
.	۳۰۲,۶۹۰,۸۸۹	جمع
۵,۴۴۴,۳۲۸,۷۰۶	۱۳,۸۵۲,۰۲۵,۲۷۷	

۲۴- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آتیه
۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷	۷,۱۹۴,۴۳۲,۷۳۴	جمع
۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷	۷,۱۹۴,۴۳۲,۷۳۴	

۲۵- تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور
۲۸۷,۸۱۲,۶۸۶	۵۱,۵۰۶,۰۹۷,۸۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال
(۴۰,۷۳۳,۳۹۴,۴۶۰)	(۱۱۶,۸۹۹,۰۵۵,۷۹۸)	
(۴۰,۴۴۵,۵۸۱,۷۷۴)	(۶۵,۳۹۲,۹۵۷,۹۷۸)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد، لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
احیا صنایع خراسان	واحصا	۴۰۰٪	۶,۳۰۰	۱۳۴,۰۰۰
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۲۲۵٪	۱۰۳,۵۲۵	۲,۰۷۰,۴۷۰
پویا	رپویا	۲٪	۲۹,۹۱۲	۵۹۸,۳۳۰
هامون نایزه	هانیکو	۳٪	۱۳۱,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰
آلیاژ گستر هامون	فهامون	۳٪	۱۹۶,۳۳۶	۳,۹۳۶,۷۰۲
کشت و صنعت هلال	ز هلال	۳٪	۲۸,۵۱۱	۵۷۰,۳۱۳
مهندسی فیروزا	تفیرو	۳٪	۹۵۰	۱۸,۹۹۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز	۱۷,۰۰۰	۰.۷۴٪	۱۷,۰۰۰
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰
محسن معاریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵۰	۰.۰۱٪	۲۵۰
گروه مالی آوای باران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۵,۰۷۹	۰.۲۲٪	۱۸,۳۷۰
خدمات مدیریت اندیشه آتیه مدارار	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	-	۰.۰۰٪	۹۶,۵۲۹
شرکت توسعه تجارت سبز	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی	۶۴,۳۰۵	۲.۷۸٪	۶۴,۳۰۵
جمع				۸۶,۸۸۴	۳.۷۶٪	۱۹۶,۶۰۴

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) - ریال		شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۶۰۱,۴۳۳,۳۳۱,۴۹۹	۶۲۸,۳۹۹,۸۱۲,۲۸۴	طی سال	۳۲,۵۸۵,۰۲۳,۶۹۲,۱۱۲	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
			۹,۴۸۸,۷۲۲,۲۲۴	کارمزد کارگزار		
			۳۶۹,۹۵۶,۸۰۰,۱۵۰	تسهیلات دریافتی		
			۷,۱۹۴,۴۳۲,۷۳۴	هرینه مالی تسهیلات		
(۱۰,۳۲۱,۰۵۷,۳۶۷)	۶۲,۰۸۵,۵۵۷,۵۷۴		۶۰,۲۰۹,۸۱۲,۴۶۴	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آتیه
(۷۳,۹۰۷,۰۹۲)	۳۶۸,۵۶۶,۰۱۶	طی سال	۲,۵۷۱,۹۱۰,۳۶۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۱,۶۴۹,۹۹۹,۳۴۱)	۲,۵۴۹,۸۱۹,۱۳۲	طی سال	۲,۵۵۲,۲۰۹,۵۴۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه
جمع دارایی جاری	۱۴,۰۹۴,۶۰۶,۴۲۸,۵۹۴	۷,۹۶۴,۵۶۳,۴۷۳,۱۸۸	۱۱,۱۶۴,۷۲۰,۰۱۲,۵۲۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۴,۰۹۴,۶۰۶,۴۲۸,۵۹۴	۷,۹۶۴,۵۶۳,۴۷۳,۱۸۸	۱۱,۱۶۴,۷۲۰,۰۱۲,۵۲۷
جمع بدهی های جاری	۳۸۰,۴۲۲,۳۵۳,۸۹۱	۳۶۶,۰۰۴,۸۷۸,۸۷۹	۳۵۸,۷۹۶,۱۴۱,۳۷۳
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۸۰,۴۲۲,۳۵۳,۸۹۱	۳۶۶,۰۰۴,۸۷۸,۸۷۹	۳۵۸,۷۹۶,۱۴۱,۳۷۳
جمع کل تعهدات	۱۰۷,۱۸۸,۵۴۵,۵۲۸	۶۰,۳۸۴,۲۱۵,۸۸۴	۶۰,۳۸۴,۲۱۵,۸۸۴
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۸۷,۶۱۰,۸۹۹,۴۱۹	۴۲۶,۳۸۹,۰۹۴,۷۶۳	۹۱۹,۱۸۰,۳۵۷,۲۵۷
نسبت جاری	۲۸.۹۱	۱۸.۶۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه یاران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) حاکم دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	اسیانک		واحسا		آواک		پویا	
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:								
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۳,۴۷۷,۲۰۵,۷۵۸	۲۲۹,۵۵۰,۱۲۲,۸۲۷	۹۳,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱	۶۰۳,۸۲۰,۳۱۹,۸۸۵	۲۲۸,۶۰۷,۹۵۲,۲۵۶	۱,۸۶۵,۹۱۷,۷۴۰,۲۸۳	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	
صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	-	۲۱۱,۰۰۰,۶۲۲,۷۵۳	-	۲۵۶,۰۰۰,۷۶۱۴,۴۵۰	-
سرمایه گذاری در سبده بانکی	۱,۰۲۸,۸۹۱,۰۴۳	-	۱۰۵,۲۷۲,۳۳۹	-	-	-	-	-
سایر حساب های دریافتی	۶۸۰,۱۲۴۳,۳۳۲	-	۸۴۶,۶۱۵,۳۶۴	-	۶,۳۸۶,۸۸۷,۲۸۳	۱۰۸,۵۹۰,۵۷۵,۰۴۴	۶۹,۳۶۱,۱۰۲,۵۱۴	-
حاری کارگزاران	۱,۱۳۶,۴۵۰,۲۱۹	-	-	-	۳۸۳,۳۴۴,۱۵۹,۰۸۵	-	۲۱۷,۰۴۲,۶۲۲,۱۹۵	-
سایر دارایی ها	۱۳۷,۹۹۸,۲۲۲	-	۱۳۷,۹۹۸,۲۲۲	-	۲۲۰,۷۹۶,۶۸۵	۳۲۸,۸۹۹,۹۷۳	۱۲۷,۹۹۷,۳۴۷	-
موجودی نقد	۳۲۳,۲۲۵,۶۴۶	-	۱,۵۹۷,۸۷۳,۱۶۴	-	۱۸,۴۳۰,۳۴۳	۸۷۰,۲۸۶,۳۱۹	۹۱۳,۹۱۴	-
جمع دارایی ها	۹۳,۶۰۱,۷۸۸,۵۷۵	۲۲۲,۲۱۵,۴۰۸,۶۹۷	۹۳,۵۶۳,۵۵۲,۲۰۳	۶۶۲,۰۲۳,۸۴۶,۶۵۵	۱,۰۲۹,۶۳۷,۹۷۹,۴۶۸	۱,۹۷۵,۷۰۷,۵۰۱,۵۱۹	۱,۶۶۲,۰۱۸,۰۰۶,۷۷۰	-
بدهی ها:								
بدهی به ارکان صندوق	۲۳,۶۵۲,۳۹۸	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۴۶۲,۹۵۲	۵,۶۷۱,۳۳۲,۵۸۵	۲۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۸۷۰,۸۳۱	۱۶۷,۶۱۷,۳۹۷	-
پرداختی به سرمایه گذاران	۲,۶۲۴,۹۵۴	-	-	-	۲۹۸,۳۲۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
تسهیلات مالی دریافتی	-	۸۰,۱۲۵,۳۱۲,۹۶۳	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۰,۳۸۰۰۰	۲۴۵,۵۸۹,۵۷۱	-	۵۴,۸۸۹,۶۲۹,۹۵۱	-	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳,۹۴۷,۸۵۷,۴۹۸	۵,۸۸۰,۸۲۲,۶۰۸	۹,۹۲۰,۱۴۲,۷۹۵	۷,۳۵۲,۴۷۰,۵۰۹	۱,۸۴۴,۸۸۸,۹۲۸	۱۰,۹۶۸,۸۲۲,۰۹۹	۷۴۲,۷۰۲,۹۸۷	-
جمع بدهی ها	۴,۶۱۸,۴۹۲,۴۵۲	۹۱,۶۸۷,۴۶۸,۱۵۶	۲۴۰,۸۰۸,۶۰۹,۵۴۷	۷,۹۳۲,۴۸۶,۶۹۳	۲,۱۰۱,۵۸۳,۴۲۵	۶۹,۰۵۱,۳۲۲,۸۸۱	۹۱۱,۳۲۰,۳۸۴	-
خالص دارایی ها:	۸۷,۹۸۳,۲۹۶,۱۲۳	۱۴۰,۵۲۷,۹۴۰,۵۴۱	(۴۸,۲۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۶۵۴,۰۹۱,۳۵۷,۹۶۲	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۱,۹۰۶,۶۵۶,۱۷۸,۶۳۸	۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶	-
حاکم دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۶۹۱,۵۸۴	۲,۰۲۵,۳۶۵	(۳,۱۳۶,۵۸۹)	۹۴۵,۴۲۱	۱,۲۰۶,۷۰۸	۱,۴۸۹,۹۱۶	۱,۳۱۶,۰۲۳	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت الف)

هانیکو	فهامون	زهلل	جمع	
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۵۷,۰۹۰,۲۲۸,۸۵۱	۱,۷۸۷,۵۳۷,۱۲۶,۷۲۶	۱,۵۵۳,۸۴۴,۴۶۳,۸۸۴	۱۲,۲۹۶,۷۶۰,۰۰۲,۴۶۶	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۵,۳۵۸,۵۷۴,۰۰۲	۶۶,۳۷۹,۶۴۵,۸۶۱	۵۸,۱۶۲,۸۴۷,۰۱۷	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹
۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۰,۷۹۵,۷۸۸	۲۲۰,۷۹۵,۷۸۸	۲۲۰,۷۹۵,۶۶۶	۱,۴۳۲,۸۸۱,۳۳۲	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹
۹,۱۲۰,۹۴۹	۶۰,۷۰۶,۳۵۳	۵۶۷۵,۰۰۰	۲,۵۶۳,۰۹۳,۰۲۸	۲۸۱,۲۵۳,۵۲۹
۶,۴۶۲,۶۷۸,۷۱۹,۵۹۰	۱,۸۵۴,۱۹۸,۲۷۴,۷۲۸	۲,۹۰۷,۷۸۲,۶۷۹,۴۰۵	۱۴,۰۹۴,۶۰۶,۴۲۸,۵۹۴	۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶
۲,۱۲۴,۳۱۴,۰۸۲	۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۷۷,۵۳۴	۱۱,۹۲۷,۵۹۵,۰۳۲	۴,۲۷۰,۴۷۶,۵۲۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۲۶,۶۱۳	۳,۹۳۳,۳۷۶
۸۴,۵۲۸,۴۳۵,۶۲۵	۷۸,۷۴۷,۲۸۹,۸۳۰	۰	۲۹۸,۵۴۶,۴۵۷,۹۴۰	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰
۳۵,۴۸۲,۲۸۰,۸۶۷	۸,۴۹۷,۳۶۵,۹۳۳	۱,۷۶۱,۶۱۲,۲۹۰	۶۹,۹۴۳,۲۷۴,۳۰۶	۱۶,۴۵۵,۵۹۲,۲۰۸
۱۲۲,۱۳۷,۰۳۰,۵۷۴	۸۷,۵۹۲,۱۵۵,۷۶۳	۲,۰۲۱,۸۸۹,۸۳۴	۳۸۰,۴۲۲,۳۵۳,۸۹۱	۲۴۸,۴۴۰,۰۰۵,۸۰۸
۶,۳۴۰,۵۴۱,۶۸۹,۰۱۶	۱,۷۶۶,۶۰۶,۱۱۸,۹۶۵	۲,۹۰۵,۷۶۰,۷۸۹,۵۸۱	۱۳,۷۱۴,۱۸۴,۰۷۴,۷۰۳	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸
۸۴۹,۷۰۵	۹۳۹,۰۰۶	۱,۲۲۴,۱۶۴	۱,۱۳۷,۶۶۴	۱,۱۳۷,۶۶۴

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سایر حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

تسهلات مالی دریافتی

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها:

خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیاتک	واحسا	آواک	رپویا
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۸۶۹,۱۴۹,۳۷۲	۴۰,۷۶۹,۳۰۲,۰۷۶	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۶۷۸,۰۴۰,۹۱۳)	۱۵۲,۱۴۷,۶۴۸,۳۲۸	۰
سود سهام دریافتی	۷,۹۲۳,۹۱۴,۳۲۰	۸۹۶,۷۳۶,۴۸۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰,۲۷۴,۸۷۱	۷۱,۴۹۶,۹۲۱	۱۹۶,۲۴۳
سایر درآمدها	۱۳۰,۱۴۰,۴۷۹	۱۰۱,۸۳۷,۶۸۱,۶۳۹	۷۷,۲۹۹,۵۷۱
جمع درآمدها:	(۲۲,۰۳۷,۲۶۹,۱۵۱)	۲۹۵,۷۲۲,۷۶۵,۴۳۴	(۸,۶۷۱,۱۵۲,۳۷۹)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱,۶۸۷,۸۳۶,۵۴۶	۴,۳۷۷,۳۹۴,۵۵۸	۳,۱۴۸,۱۶۹,۳۵۲
سایر هزینه ها	۱۴,۵۴۰,۰۴۴	۳,۲۷۶,۶۵۳,۵۰۷	۲,۵۷۲,۳۷۲,۹۹۱
سود قبل از هزینه مالی	(۱,۳۷۱,۶۹۹,۰۸۳)	(۲۷,۰۰۱,۷۵۹,۲۰۴)	(۱۳,۹۷۳,۳۰۴,۱۵۰)
هزینه مالی	۰	۶۰۳,۷۲۴	۳۵,۸۹۴,۵۶۲,۲۱۷
سود (زیان) خالص	(۱,۳۷۱,۶۹۹,۰۸۳)	(۲۷,۰۰۲,۳۶۲,۹۲۸)	(۴۹,۸۶۷,۸۶۶,۳۶۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ب)

هائیکو	فهامون	زهلل	جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود فروش اوراق بهادار	۲۹۰,۴۶۹,۸۵۱,۰۹۳	۳۳۹,۶۷۷,۱۷۸,۷۹۹	۶۹۸,۷۶۱,۳۶۵,۹۵۹	۳۰۱,۲۵۳,۵۵۶,۰۲۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۵۱۸,۰۰۹۲,۷۶۸,۲۰۷)	(۲۳۵,۹۱۳,۷۶۸,۱۴۳)	(۱,۴۸۳,۵۴۹,۰۵۰,۷۴۹)	۲۰۴,۸۰۹,۰۸۴,۶۹۷
سود سهام دریافتی	۲۳۶,۳۰۳,۰۱۶,۶۶۰	۷۷,۳۸۲,۳۹۹,۴۹۰	۵۳۸,۸۷۶,۵۷۳,۶۸۶	۹۵,۵۷۱,۵۹۶,۲۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	۱۳۵,۷۸۶,۹۰۵	۳۰,۴۷۱,۱۱۴
سایر درآمدها	.	.	۱۱۷,۵۶۹,۳۵۰,۳۸۲	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰
جمع درآمدها:	(۹۹۱,۳۱۹,۹۰۰,۴۵۴)	(۹۳,۳۲۸,۸۷۱,۹۶۶)	(۱۳۸,۳۱۶,۰۷۴,۸۱۶)	۶۰۱,۸۷۱,۱۴۸,۱۲۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۳۴,۳۶۱,۵۳۱,۳۷۲	۷,۹۳۷,۵۷۱,۲۷۹	۶۵,۸۲۴,۷۹۱,۸۳۲	۸,۷۹۹,۱۸۹,۱۹۲
سایر هزینه ها	۳۴,۲۰۳,۷۴۵,۶۰۸	۱۳,۵۱۰,۱۸۰,۴۷۶	۸۵,۳۶۱,۹۸۹,۱۴۵	۱۸,۶۵۳,۶۷۵,۶۰۵
سود قبل از هزینه مالی	(۱۰۵۹,۷۸۵,۱۷۷,۴۳۴)	(۱۱۳,۷۷۶,۶۲۳,۷۲۱)	(۲۸۹,۳۰۳,۸۵۵,۷۹۳)	۵۷۴,۴۱۸,۲۸۳,۳۲۷
هزینه مالی	۱,۶۳۸,۲۲۸,۵۳۴	۹۷۴,۲۵۷,۳۱۴	۷,۱۹۴,۴۳۲,۷۳۴	۳۵,۸۹۶,۹۵۹,۴۲۷
سود (زیان) خالص	(۱۰۶۱,۴۲۳,۴۰۵,۹۶۸)	(۱۱۴,۷۵۰,۸۸۱,۰۳۵)	(۲۹۶,۴۹۷,۲۸۸,۵۲۷)	۵۳۸,۵۳۱,۳۲۳,۹۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

ج) صورت گردش خالص دارایی

صورت گردش خالص دارایی ها

واحد		آسیاتک					
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
(۹۸,۳۷۷,۱۹۰,۹۷۷)	۶۹,۳۸۴	(۱۴۸,۲۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۶۹,۳۸۴	۱۲۰,۲۱۹,۷۷۰,۰۵۹	۱۳۲,۴۸۴	۸۷,۹۸۳,۲۹۶,۱۲۳	۱۲۷,۲۲۰
	.		.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۵,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۶۴)	(۱۲۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۲۲۰)
(۴۹,۸۶۷,۸۶۶,۳۶۷)		۲۸۸,۷۷۲,۹۹۷,۸۸۵		(۲۷,۰۰۲,۳۶۲,۹۲۸)		(۱,۳۷۱,۶۹۹,۰۸۳)	
				۲۹,۸۸۸,۹۹۲		۴۰,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۰	
(۱۴۸,۲۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۶۹,۳۸۴	۱۴۰,۵۲۷,۹۴۰,۵۴۱	۶۹,۳۸۴	۸۷,۹۸۳,۲۹۶,۱۲۳	۱۲۷,۲۲۰	.	.

خالص دارایی های ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و

ابطال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)

پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

ج) صورت گردش خالص دارایی

صورت گردش خالص دارایی ها

ریویا				آواک			
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
	-	۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶	۱,۲۶۲,۲۰۷		-	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۸۵۱,۵۲۰
۱,۲۶۲,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۲۰۷	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱,۰۳۴,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۴۴۶	۱۲۴,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۷۲
		.	.	(۱۸۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۹۲۶)	(۲۸۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۸۴۰)
۳۹۸,۸۹۹,۶۸۶,۳۸۶		۳۲۲,۴۹۴,۴۸۴,۷۵۲	.	۲۱۶,۴۹۱,۸۶۶,۸۰۹		(۱۶۲,۳۰۹,۵۷۴,۶۵۹)	
		۵,۵۵۵,۰۰۷,۵۰۰	.	(۴۰,۴۷۵,۴۷۰,۷۶۶)		(۵۱,۴۶۷,۴۶۳,۴۲۲)	
۱,۶۶۱,۱۰۶,۶۸۶,۳۸۶		۱,۹۰۶,۶۵۶,۱۷۸,۶۳۸	۱,۲۷۹,۷۰۷	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۸۵۱,۵۲۰	۶۵۴,۰۹۱,۳۵۷,۹۶۲	۶۹۱,۸۵۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آینه باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ج)

صورت گردش خالص دارایی ها

هانیکو		فهامون		ز هلال	
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی های ابتدای دوره	.	.	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۹۳۷,۵۵۰	۱,۸۸۱,۳۵۷	۱,۸۸۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۳,۶۷۰	۲,۳۷۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷۵,۴۹۶)	.	.	.	.
سود (زیان) خالص دوره	(۱,۰۶۱,۴۲۳,۴۰۵,۹۶۸)	.	(۱۱۴,۷۵۰,۸۸۱,۰۳۵)	.	۵۳۲,۰۹۰,۷۸۹,۵۸۱
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال	(۶۰,۰۸۸,۹۰۵,۰۱۶)	.	.	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۴۶۲,۰۵۴	۱,۸۸۱,۳۵۷	۱,۷۶۶,۶۰۶,۱۱۸,۹۶۵	۲,۳۷۳,۶۷۰	۲,۹۰۵,۷۶۰,۷۸۹,۵۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
۴,۲۸۹,۶۵۱,۳۸۵,۰۸۸	(۹۸,۳۷۳,۶۱۸,۴۳۹)	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۲,۳۱۰,۳۳۱
۱۲,۴۲۶,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۳۶۹,۴۲۶,۲۵۳	۱۲,۳۳۴,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۴,۲۴۹
(۸۹۱,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹۱,۶۷۶)	(۸۸۶,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۶,۵۵۶)
(۱۳۳,۰۵۲,۲۲۵,۹۰۲)	(۴۹,۸۶۷,۸۶۶,۳۶۷)	(۲۹۶,۴۹۷,۲۸۸,۵۲۷)	.
(۵۹,۸۲۶,۶۱۵,۲۸۰)	.	(۶۵,۳۹۲,۹۵۷,۹۷۸)	.
۱۵,۶۳۱,۳۴۹,۵۴۳,۹۰۶	۱,۷۳۳,۱۲۷,۰۴۹,۷۷۱	۱۳,۷۱۴,۱۸۴,۰۷۴,۷۰۳	۱۳,۷۵۸,۰۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه یاران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۳۲-ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

۳۲-۱- 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.

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- 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 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.

۳۲-۴- 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 شده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۳۲-۵- 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 بستانکاری 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.