

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۸

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهارنظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۶-۶ و ۶-۱۱ به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

۱-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۱۰ و ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ در خصوص تسویه معاملات با کارگزاری در برخی از روز ها ظرف مهلت مقرر برای کلیه نمادها رعایت نشده است.

۲-۶) مفاد بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع انجام تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق، تعهدات صندوق در برخی از روزهای فعالیت صندوق برای نمادهای آواک، واحصا، هانیکو و رپویار رعایت نگردیده است

۳-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ در خصوص سرمایه گذاری مازاد منابع در صندوق های با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های هر نماد، برای نمادهای آواک و زهلال در برخی از روز های فعالیت صندوق رعایت نشده است.

۴-۶) بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ در خصوص بارگذاری اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ به سامانه SANAM، توسط صندوق در زمان مقرر در برخی از روزهای فعالیت صندوق رعایت نشده است. (برای نمونه ۱۴۰۴/۱۰/۰۹، ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۲/۱۵)

۵-۶) بخشنامه ۱۲۰۱۰۳۴ درخصوص ارائه گزارش های دوره ای متولی بابت دوره مالی ۳ ماهه منتهی به فروردین ۱۴۰۵ رعایت نشده است.

۶-۶) مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص رعایت سقف بدهی های هر نماد و هزینه های مالی مرتبط با آن به میزان مصوبات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ در خصوص نماد واحصا صورت نگرفته است، ضمن این که کل بدهی های نماد واحصا از ارزش روز داراییهای نماد مزبور به دلیل دریافت اعتبار از کارگزاری برای خرید سهام، در اکثر روز های فعالیت صندوق بیشتر بوده است.



۶-۷) مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در رابطه با انتشار گزارش عملکرد دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ و ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ با تاخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق بارگذاری شده است. و صورتهای مالی حسابرسی شده شش ماهه در تارنما بارگذاری نشده است. ضمن اینکه مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ درخصوص افشای پرتفوی ماهانه برای ماههای مرداد، آبان، آذر و اسفند با تاخیر در کدال و تارنما بارگذاری شده است.

۶-۸) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه درخصوص بارگذاری آگهی دعوت به مجمع ظرف مهلت مقرر در کدال و تارنما برای کلیه مجامع برگزار شده طی سال مالی و تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص افشای اسامی حاضرین در مجمع در تارنما رعایت نشده است.

۶-۹) مفاد رویه پذیره نویسی و صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری و مفاد ۸-۴-۲ امیدنامه درخصوص واریز وجه حاصل از ابطال واحدها ظرف ۷ روز کاری برای نمونه درخواست های مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵، ۱۴۰۴/۰۹/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۳ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ رعایت نشده است.

۶-۱۰) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک توسط مدیر صندوق برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۰۹/۰۸، ۱۴۰۴/۰۹/۲۰، ۱۴۰۴/۱۰/۱۵، ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ رعایت نشده است.

۶-۱۱) طبق بررسی صورت گرفته بابت اجرای دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص تنزیل سود سهام دریافتی شرکتهای سرمایه پذیر مطابق زمان بندی پرداخت سود اعلام شده رعایت نشده است

۶-۱۲) صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۷ با برگزاری مجمع، اقدام به اضافه نمودن نماد تفیرو جهت بازارگردانی نموده است. لیکن تا تاریخ این گزارش صدور واحدهای سرمایه گذاری و انجام عملیات بازارگردانی در این خصوص صورت نگرفته است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۸) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت ۳۰ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است. لیکن حدنصاب مقرر در دستورالعمل برای نصاب های مزبور در طی سال مالی درخصوص نماد واحصا در طول شش ماهه اول سال مالی رعایت نگردیده است.

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

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

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

۲۰ مهر ماه ۱۴۰۵

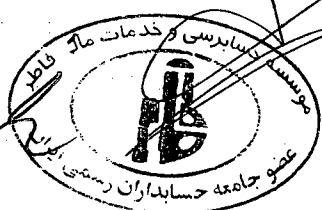
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

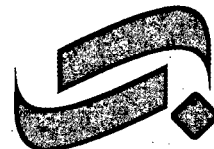
بنفشه حمزه

علیرضا عیوضلو

شماره عضویت: ۹۵۲۳۰۴

شماره عضویت: ۹۲۲۰۴۰





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی آتیه باران

شماره :
تاریخ :
پیوست :

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:

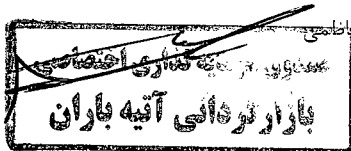
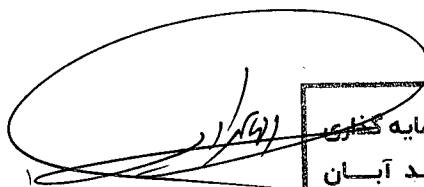
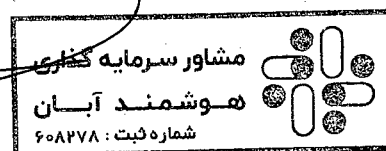
شماره صفحه

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 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 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	الهام مرادی	



شماره تماس: ۰۲۱-۹۰۰۶۰۰۰

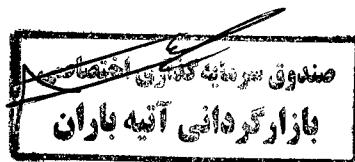
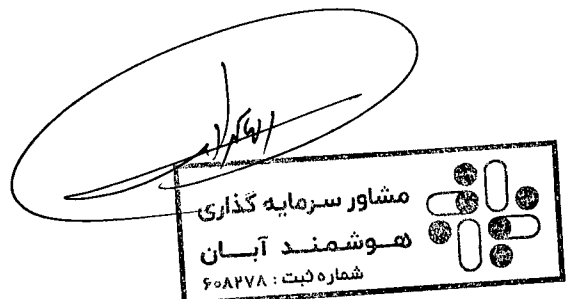
کد پستی: ۱۹۹۱۹۵۴۶۶۵

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۲,۲۹۶,۷۶۰,۰۰۲,۴۶۶	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۴۴۰,۵۳۱,۸۱۰	۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵
۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷۰۸,۲۸۷,۷۲۲,۵۵۵	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳
۸ حساب های دریافتی	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹
۹ جاری کارگزاران	۶۲۸,۳۹۹,۸۱۲,۲۸۴	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۴۳۲,۸۸۱,۳۳۲	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹
۱۱ موجودی نقد	۱۲۱,۵۶۰,۲۱۸	۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶
جمع دارایی ها	۱۴,۰۹۴,۶۰۶,۴۲۸,۵۹۴	۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶
بدهی ها:		
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۷۵,۰۰۵,۷۶۰,۲۰۸	۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۵,۰۲۶,۶۱۳	۳,۹۳۳,۲۷۶
۱۴ تسهیلات مالی دریافتی	۲۹۸,۵۴۶,۴۵۷,۹۴۰	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶,۸۶۵,۱۰۹,۱۳۰	۷,۴۴۸,۴۷۱,۱۵۳
جمع بدهی ها	۳۸۰,۴۴۲,۳۵۳,۸۹۱	۲۴۸,۴۴۰,۰۰۵,۸۰۸
۱۶ خالص دارایی ها:	۱۳,۷۱۴,۱۸۴,۰۷۴,۷۰۳	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۹۹۶,۸۱۴	۱,۱۳۷,۶۶۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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	۳۰۱,۲۵۲,۵۵۶,۰۲۵
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	۱۲۵,۷۸۶,۹۰۵	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	(۱۳,۸۵۲,۰۳۵,۲۷۷)	(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٪)	۶۲.۹۱٪
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
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
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۶۹,۰۵۶)	(۸۶۹,۰۵۶)
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.



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 سال

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

موسسه حسابداری فانر
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۷۰۳۱۸، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۱۸۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۴ تحت شماره ۵۲۳۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص 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/افرابورس 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر: شرکت کارگزاری آتیه که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۲ به شماره ثبت ۱۱۶۵۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۰۱۵۱۱ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ونک، خ ونک، ساختمان اداری نوآور، پلاک ۵۲، شماره ۱۱۷. متولی صندوق: شرکت سرمایه گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص)، به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰، تأسیس شده نزد مرجع ثبت شرکت های تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱، به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ به عنوان متولی صندوق تعیین گردیده است.

نشانی متولی: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰۲.

حسابرس: موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهرغربی، 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

۳-۴- 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 بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۳-۲-۲ 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 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 همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

ارزش واحدهای سرمایه گذاری در هر روز بر اساس خالص ارزش فروش از قیمت بازار صندوق تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و 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 ماده ۹ 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	۴٪	۳۵,۸۱۲	۷۱۶,۲۶۸
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۲۵٪	۱۸۹,۵۸۹	۳,۷۹۱,۷۶۲
پویا	رپویا	۲۵٪	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	۵۷۰,۲۱۳
مهندسی فیروزا	تفیرو	۲٪	۹۵۰	۱۸,۹۹۰

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	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
اطلاعات و ارتباطات	۱۹.۴۸٪	۵۱۲,۰۸۵,۱۵۸,۰۱۴	۵۹۵,۸۶۲,۵۹۰,۶۶۵	۴.۲۸٪	۶۰۳,۸۲۰,۳۱۹,۸۸۱	۸۰۲,۹۲۲,۲۵۳,۹۲۵
سرمایه‌گذاری‌ها	۳.۵۱٪	۹۲,۳۲۰,۲۸۱,۶۴۱	۱۸۳,۱۷۷,۴۲۵,۸۱۳	۱.۶۳٪	۲۲۹,۵۵۰,۱۲۲,۸۳۸	۱۴۲,۴۱۷,۱۴۴,۴۶۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۳.۶۰٪	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	۸۵۱,۳۷۱,۱۸۶,۳۶۸	۱۳.۲۴٪	۱,۸۶۵,۹۱۷,۷۴۰,۲۸۴	۱,۶۵۴,۸۱۷,۹۸۵,۰۰۰
ساخت محصولات فلزی	۰.۰۰٪	۰	۰	۴۴.۳۹٪	۶,۲۵۷,۰۹۰,۳۲۸,۸۵۲	۷,۷۷۵,۱۸۲,۹۹۷,۰۵۸
فلزات اساسی	۰.۰۰٪	۰	۰	۱۲.۶۸٪	۱,۷۸۷,۵۳۷,۱۲۶,۷۲۷	۲,۰۲۳,۴۴۹,۸۹۴,۸۶۹
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۰٪	۰	۰	۱۱.۰۳٪	۱,۵۵۳,۸۴۴,۴۶۳,۸۸۴	۱,۳۲۶,۸۹۶,۳۸۵,۹۵۵
جمع	۶۲.۹۸٪	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵	۱,۶۳۰,۴۱۱,۲۰۲,۸۴۶	۸۷.۲۴٪	۱۲,۲۹۶,۷۶۰,۰۰۲,۴۶۶	۱۳,۷۲۵,۶۸۶,۶۶۱,۲۷۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سپرده	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
			مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد سپرده به کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۵٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۴۸,۸۹۱,۰۴۳	۰.۴۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۵٪	۱,۵۴۶,۸۵۷,۴۷۳	۰.۱۱٪	۴,۲۵۶,۶۴۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	۵٪	۸۶۹,۹۲۲,۲۷۹	۰.۰۶٪	۹۱۲,۹۱۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵٪	۹,۰۲۰,۹۴۹	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵٪	۹,۰۵۶,۱۰۹	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۱۵۸۱۰۰۱۴۷۸۵۰۷۵۶ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵٪	۵,۶۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع			۲,۴۴۰,۵۳۱,۸۱۰	۰.۱۷٪	۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵	۰.۴۰٪

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
۷.۷۸٪	۲۰۴,۲۶۰,۲۸۱,۳۵۰	۱۹۹,۹۹۹,۸۸۶,۶۹۴	۰.۰۰٪	-	-
۹.۸۷٪	۲۵۹,۳۰۹,۷۲۱,۶۴۳	۲۴۵,۶۶۳,۴۲۴,۷۵۸	۰.۰۰٪	-	-
۰.۱۳٪	۳,۳۹۸,۰۵۴,۳۱۰	۳,۰۷۲,۴۱۹,۰۸۹	۰.۰۰٪	-	-
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۲٪	۱۸۵,۷۶۳,۴۷۴,۴۵۰	۱۸۴,۳۷۱,۳۶۱,۸۶۷
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۴٪	۳۳,۳۳۵,۳۳۹,۹۸۴	۳۳,۰۹۰,۶۱۴,۷۷۳
۰.۰۰٪	-	-	۳.۴۷٪	۴۸۹,۳۸۹,۰۰۸,۱۳۱	۴۸۱,۷۲۷,۶۴۰,۹۳۱
۱۷.۰۶٪	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۳	۴۴۸,۷۳۵,۷۳۰,۵۴۱	۵۰.۰۳٪	۷۰۸,۳۸۷,۷۲۳,۵۵۵	۶۹۹,۱۸۹,۶۱۷,۵۶۱

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۴۵۷,۱۶۳,۹۰۷,۹۲۹	(۷۱,۷۱۲,۶۵۴,۷۵۷)	۲۵٪	۵۲۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	(۷۱,۷۱۲,۶۵۴,۷۵۷)		۵۲۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶	جمع

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده	ریال
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل					
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲	-	-	۲۵٪	-	-		-	انغال داده های آسیانک
-	۸۴۶,۶۱۵,۲۶۴	(۵۰,۱۳۱,۳۱۶)	۲۵٪	۸۹۶,۷۳۶,۴۸۰	-		-	احیاء صنایع خراسان
۶,۲۸۶,۸۸۷,۲۸۳	۱۷,۸۲۵,۶۶۰,۷۴۱	(۳,۹۵۴,۶۶۴,۳۱۵)	۲۵٪	۲۰,۷۸۰,۳۳۵,۰۵۶	-		-	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	(۹,۲۸۲,۱۵۲,۹۸۳)	۲۵٪	۶۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-		-	کشت و صنعت حلال
-	۶۶,۳۷۹,۶۴۵,۸۶۱	(۱۱,۰۰۲,۶۵۳,۶۳۹)	۲۵٪	۷۷,۳۸۲,۲۹۹,۴۹۰	-		-	آلیازگستر مامون
-	۲۰۵,۳۵۸,۵۷۴,۰۰۳	(۳۰,۹۴۴,۴۴۲,۶۵۸)	۲۵٪	۲۳۶,۳۰۳,۰۱۶,۶۶۰	-		-	هلمون نایزه
۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	(۷۱,۷۱۲,۶۵۴,۷۵۷)		۵۲۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶	-		-	

۸-۲ پس از دوره مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی مطالبات ناشی از سود سهام دریافت نشده است و طبق زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت ها در موعد مقرر دریافت خواهد شد

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 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	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹
۶۲۸,۳۹۹,۸۱۲,۲۸۴	(۲۳,۱۶۴,۹۶۶,۳۸۴,۳۸۶)	۲۳,۱۹۱,۹۴۲,۹۶۵,۱۷۱	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.

۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۲۱۸,۲۸۰,۵۵۰	(۱,۲۱۸,۲۸۰,۴۵۵)	۹۵
۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹	۲,۵۳۰,۳۲۷,۵۸۹	(۱,۶۴۹,۴۳۷,۶۲۱)	۱,۴۳۲,۸۸۱,۳۳۷
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	۰
۱۲۱,۵۶۰,۲۱۸	۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶

حساب جاری ۱۱۰۱۴۷۸۵۰۷۵۱-۴۱۵ بانک پاسارگاد

حساب جاری ۰۱۱۸۸۸۴۷۳۴۰۰۰ بانک ملی

حساب جاری ۰۱۷۷۰۲۲۶۰۹۱۰۴ بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه با.ان

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 قلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۲۲۱,۰۵۷,۳۶۷	۷۲,۰۸۷,۳۷۵,۰۶۰
۱,۴۰۶,۵۴۰,۹۷۱	۳۶۸,۵۶۶,۰۱۶
۱,۶۴۹,۹۹۹,۳۴۱	۲,۵۳۸,۱۹۹,۱۳۲
۱۳,۲۷۷,۵۹۷,۵۷۹	۷۵,۰۰۵,۷۶۰,۲۰۸

ذخیره کارمزد مدیر
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره کارمزد حسابرس
جمع

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران
پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از قلام زیر است:

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

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۴- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱-ریال		۱۴۰۵/۰۴/۳۱-ریال							
ماده	درصد	ماده	اعتبار دریاقتی	اعتبار تسویه شده	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	تسهیلات دریافتی از شرکت کارگزاری آتیه	
۲۲۷,۷۱۰,۰۰۰,۳۸۰	۲٪	۲۹۸,۵۴۶,۴۵۷,۹۴۰	۳۱۳,۱۷۹,۷۶۹,۱۵۴	۳۸۴,۰۱۶,۲۲۳,۲۹۴	کوتاه مدت	مطی دوره	۳۰٪		
۲۲۷,۷۱۰,۰۰۰,۳۸۰	۲٪	۲۹۸,۵۴۶,۴۵۷,۹۴۰	۳۸۴,۰۱۶,۲۲۳,۲۹۴	۰					

صندوق طی دوره اعتبار از کارگزاری آتیه دریافت نموده است که نرخ تسهیلات ۳۰ درصد و به صورت کوتاه مدت می باشد و اوراق و سهام های صندوق به عنوان وثیقه بابت اعتبارات دریافتی نزد کارگزاری سپرده می باشد

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶,۹۱۳,۵۶۸,۸۰۸	۶,۳۶۱,۲۹۳,۰۶۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۸۱,۶۰۶۸
۳۵,۹۰۲,۳۴۵	۰
۱۷۷,۶۱۱,۷۲۰	۰
۷,۶۲۵,۸۸۳,۸۷۳	۶,۸۶۵,۱۰۹,۱۳۰

ذخیره آبلیمان نرم افزار
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 تکنیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۶۰۸,۴۷۳,۱۹۴,۲۸۲	۲,۳۹۲,۸۳۱	۱۷,۴۴۴,۳۳۶,۲۷۲	۱۷,۵۰۰		
۱۹,۹۰۹,۱۳۶,۱۲۶	۱۷,۵۰۰	۱۳,۶۹۶,۷۳۹,۸۳۸,۴۳۰	۱۳,۷۴۰,۵۲۴		
۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۲,۳۱۰,۳۳۱	۱۳,۷۱۴,۱۸۴,۰۷۴,۷۰۳	۱۳,۷۵۸,۰۲۴		

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

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

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	۲۸,۲۹۹,۶۹۴	۸۰,۸۱۶,۱۴۰,۲۶۳	۸۳,۴۷۷,۲۰۵,۷۵۸	(۱۶,۹۷۵,۴۱۸)	(۲,۶۷۸,۰۴۰,۹۱۳)
احیا صنایع خراسان	۴,۶۱۵,۵۷۳	۷۱,۰۳۴,۷۳۰,۱۴۰	۳۰,۲۱۱,۵۴۱,۹۹۷	(۵۳,۹۸۶,۰۶۷)	۴۰,۷۶۹,۲۰۲,۰۷۶
صنایع ارتباطی آوا	۱۰۳,۳۲۰,۵۰۴	۵۱۹,۱۵۶,۷۱۲,۱۴۴	۵۱۹,۸۶۵,۶۵۷,۴۲۵	(۳۹۴,۵۵۲,۵۸۷)	(۱,۱۰۳,۴۹۷,۸۶۸)
پویا	۲۵,۸۹۵,۲۵۸	۹۳۷,۲۰۴,۱۳۰,۱۵۰	۸۸۶,۴۸۱,۹۶۰,۱۱۵	(۷۱۲,۲۶۷,۸۱۳)	۵۰,۰۰۹,۹۰۲,۲۲۲
هامون نایزه	۲۸۵,۴۷۱,۲۴۱	۲,۷۴۲,۱۹۸,۴۴۳,۲۷۰	۲,۴۷۷,۴۳۵,۵۶۷,۲۲۰	(۲,۰۸۴,۰۵۷,۵۶۱)	۲۶۲,۶۷۸,۸۱۸,۴۸۹
آلیاژ گستر هامون	۱۴۱,۲۲۰,۱۷۶	۶۷۷,۱۶۳,۸۳۴,۸۷۳	۶۱۴,۲۶۲,۳۸۰,۸۳۰	(۵۱۴,۶۳۵,۲۷۲)	۶۲,۳۸۶,۸۱۸,۷۷۱
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 ۳۱/۰۴/۱۴۰۴- 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	(۱,۲۵۹,۵۳۳,۸۰۳)	۳,۹۹۷,۲۲۱,۵۹۵,۸۵۴	۴,۰۵۰,۲۸۶,۵۳۹,۳۹۲		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

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

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
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال داده های آسیاتک	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۹۰,۷۴۸,۰۹۳)
احیا صنایع خراسان	۱۱,۷۰۸,۷۰۱	۲۲۹,۷۲۴,۷۱۳,۶۲۰	(۱۷۴,۵۹۰,۷۸۲)	۱۵۲,۱۴۷,۶۴۸,۳۲۹	(۸,۷۴۸,۶۴۸,۰۹۴)	
صنایع ارتباطی آوا	۳۲۴,۶۹۲,۵۷۹	۶۰۳,۲۷۸,۸۱۱,۷۸۲	(۴۵۸,۴۹۱,۸۹۷)	(۱۸۱,۴۰۳,۰۸۸,۶۰۰)	(۴۱,۹۸۰,۶۱۶,۷۶۱)	
پویا	۵۰,۴۲۷,۶۷۸	۱,۸۶۷,۳۳۶,۹۱۶,۳۴۰	(۱,۸۰۲,۲۵۱,۹۹۷,۳۳۳)	۶۳,۶۶۵,۷۴۲,۹۵۱	۲۶۸,۱۹۶,۵۷۰,۹۸۲	
هامون نایزه	۸۸۵,۶۹۲,۹۶۱	۶,۲۶۱,۸۴۹,۲۳۴,۲۷۰	(۷,۷۷۵,۱۸۲,۹۹۷,۰۵۸)	(۱,۵۱۸,۰۹۳,۷۶۸,۲۰۶)	-	
آلیاژ گستر هامون	۴۵۵,۱۸۹,۹۹۷	۱,۷۸۸,۸۹۶,۶۸۸,۲۱۰	(۲,۰۲۳,۴۴۹,۸۹۴,۸۶۹)	(۲۳۵,۹۱۲,۷۶۸,۱۴۲)	-	
کشت و صنعت هلال	۲۵,۶۹۰,۲۹۸	۱,۵۵۵,۰۲۶,۲۸۳,۸۶۰	(۱,۳۲۶,۸۹۶,۳۸۵,۹۵۵)	۲۲۶,۹۴۸,۰۷۷,۹۲۹	-	
جمع	۱۲,۳۰۶,۱۱۲,۶۴۸,۰۸۲	(۱۳,۷۸۹,۴۰۷,۱۵۸,۲۰۹)	(۹,۳۵۲,۶۴۵,۶۱۳)	(۱,۴۹۲,۶۴۷,۱۵۵,۷۳۹)	۱۸۶,۴۷۶,۵۵۸,۰۳۴	

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 سرمایه گذاری اختصاصی بارارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

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
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
احیاء صنایع خراسان	۱۴۰۴/۰۶/۲۷	۳,۶۳۶,۵۰۳	۱۵۰	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰	۰	۵۴۵,۴۷۵,۴۵۰
احیاء صنایع خراسان	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۱,۷۰۸,۷۰۱	۳۰	۳۵۱,۳۶۱,۰۳۰	(۵۰,۱۲۱,۳۱۶)	۳۰۱,۱۳۹,۸۱۴
کشت و صنعت حلال	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰	۶۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۸۲,۱۵۲,۹۸۳)	۵۸,۱۶۲,۸۴۷,۰۱۷
آلیاژ گستر هامون	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴۵۵,۱۸۹,۹۹۷	۱۷۰	۷۷,۳۸۲,۳۹۹,۴۹۰	(۱۱,۰۰۲,۶۵۳,۶۲۹)	۶۶,۳۷۹,۶۴۵,۸۶۱
صنایع ارتباطی آوا	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۳۲۴,۶۹۳,۵۷۹	۶۴	۲۰,۷۸۰,۳۲۵,۰۵۶	(۲,۹۵۴,۶۶۴,۳۱۵)	۱۷,۸۲۵,۶۶۰,۷۴۱
پویا	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۵۰,۴۳۷,۶۷۸	۲,۵۰۰	۱۲۶,۰۶۹,۱۹۵,۰۰۰	(۱۷,۴۷۸,۶۱۹,۹۵۶)	۱۰۸,۵۹۰,۵۷۵,۰۴۴
هامون نایز	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۸۷۵,۱۹۶,۳۵۸	۲۷۰	۲۳۶,۳۰۳,۰۱۶,۶۶۰	(۳۰,۹۴۴,۴۴۲,۶۵۸)	۲۰۵,۳۵۸,۵۷۴,۰۰۲
انتقال داده های آسانک						
				۵۳۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶	(۷۱,۷۱۳,۶۵۴,۷۵۷)	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹
						۶۸۰۱,۲۴۳,۳۳۲
						۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹

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 سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۰	۱۱,۰۴۲,۳۰۷	۰	۱۱,۰۴۲,۳۰۷	۳۰,۳۷۴,۸۷۱
اوراق بهادار تهران شماره حساب سود سپرده بانک پاسارگاد شعبه بورس	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۵۴۶,۸۵۷,۴۷۳	۷۱,۴۹۶,۹۲۱	۰	۷۱,۴۹۶,۹۲۱	۱۹۶,۳۲۳
اوراق بهادار تهران شماره حساب سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۸۶۹,۹۲۳,۳۷۹	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	ریال
درآمد سود سهام دریافتی	۲۱-۱	۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰
درآمد اعتبار تخصیصی	۲۱-۲	۰
		۲۰۷,۴۴۰,۰۵۰

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.

۲۱-۲- درآمد ناشی از اقساطی نروسی معاد واحصا بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری آتیه به مبلغ ۱۰۱۸۳۷۶۸۱۶۲۹ ریال و ۲,۳۲۲,۱۳۷,۰۶۶ ریال مانده بازگشت سود شناسایی شده در نماد آواک توسط کارگزاری آتیه و گروه مالی آوا باران به دستور سازمان مجرم بورس می باشد



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

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۳۱,۳۱۲,۴۹۶	۱۲,۳۱۲,۴۸۶,۹۱۴	هزینه نرم افزار و سایت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۲۸۰,۴۵۵	هزینه عضویت در کانون
۳,۰۱۶,۲۱۰	۱۸,۵۶۷,۰۱۹	هزینه کارمزد بانکی
.	۳۰۲,۶۹۰,۸۸۹	هزینه تصفیه
۵,۴۳۴,۳۲۸,۷۰۶	۱۳,۸۵۲,۰۲۵,۲۷۷	جمع

۲۴- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷	۷,۱۹۴,۴۳۲,۷۳۴	۲۴-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزار آتیه
۳۵,۸۹۳,۹۴۳,۲۱۷	۷,۱۹۴,۴۳۲,۷۳۴		جمع

۲۴-۱ طبق توافق نامه فی مابین شرکت کارگزاری آتیه و صندوق آتیه باران، در نماد واحصا از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ هزینه مالی شناسایی نمی شود

۲۵- تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۷,۸۱۲,۶۸۶	۵۱,۵۰۶,۰۹۷,۸۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور
(۴۰,۷۳۲,۳۹۴,۴۶۰)	(۱۱۶,۸۹۹,۰۵۵,۷۹۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال
(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	واحسا	۴٪	۳۵,۸۱۲	۷۱۶,۲۶۸
صنایع ارتباطی آوا	آواک	۲,۲۵٪	۱۸۹,۵۸۹	۳,۷۹۱,۷۶۲
یویا	ریویا	۲,۲۵٪	۱۴,۹۷۶	۲۹۹,۵۱۵
هامون نایزه	هانیکو	۳٪	۱۳۱,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰
آلباز گستر هامون	فهامون	۳٪	۱۹۶,۳۳۶	۳,۹۲۶,۷۰۲
کشت و صنعت هلال	ز هلال	۳٪	۲۸,۵۱۱	۵۷۰,۲۱۳
مهندسی فیروززا	تفیروز	۲٪	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 و اجدهای
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر و موسسین	مدیر صندوق	ممتاز
حمیدرضا دانش کاظمی	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز
محسن معماریان	موسس	دارنده واحد ممتاز	ممتاز
گروه مالی آوای باران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی
خدمات مدیریت اندیشه آتیه مداران	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی
شرکت توسعه تجارت سبز	شخص وابسته به مدیر صندوق	دارنده واحد عادی	عادی
جمع			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳۲,۵۸۵,۰۲۳,۶۹۲,۱۱۲	طی سال	۶۲۸,۳۹۹,۸۱۳,۳۸۴	۶۰۱,۴۲۳,۳۳۱,۴۹۹
		کارمزد کارگزار	۹,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۴			
		تسهیلات دریافتی	۳۶۹,۹۵۶,۸۰۰,۱۵۰			
		هزینه مالی تسهیلات	۷,۱۹۴,۴۳۳,۷۲۴			
شرکت کارگزاری آتیه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۶۰,۲۰۹,۸۱۲,۴۶۴		۶۲,۰۸۵,۵۵۷,۵۷۴	(۱۰,۳۲۱,۰۵۷,۳۶۷)
موسسه حسابرسی هدف نوین بگبر	منوی صندوق	کارمزد منوی				(۱,۳۲۲,۶۳۳,۸۷۹)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	منوی صندوق	کارمزد منوی	۲,۵۷۱,۹۱۰,۳۶۰	طی سال	۳۶۸,۵۶۶,۰۱۶	(۷۴,۹۰۷,۰۹۲)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲,۵۵۳,۲۰۹,۵۴۰	طی سال	۲,۵۴۹,۸۱۹,۱۳۲	(۱,۶۴۹,۹۹۹,۳۴۱)

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

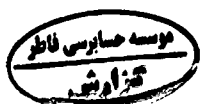
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

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	۳۶۵,۴۲۱,۲۰۱,۸۴۹	۳۵۷,۹۲۰,۶۲۵,۸۲۹
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۸۰,۴۲۲,۳۵۳,۸۹۱	۳۶۵,۴۲۱,۲۰۱,۸۴۹	۳۵۷,۹۲۰,۶۲۵,۸۲۹
جمع کل تعهدات	۹۲,۳۶۱,۶۳۸,۷۴۸	۴۶,۱۸۰,۸۱۹,۳۷۴	۴۶۱,۸۰۸,۱۹۳,۷۴۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۷۲,۷۸۳,۹۹۲,۶۳۹	۴۱۱,۶۰۲,۰۲۱,۲۲۳	۸۱۹,۷۲۸,۸۱۹,۵۶۹
نسبت جاری	۲۹.۸۱	۱۹.۳۵	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳	.	۰.۰۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه ناران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

اسیانتک		واحسا		آواک		بویا		
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	
۸۲,۲۷۷,۲۰۵,۷۵۸	۰	۲۲۹,۵۵۰,۱۲۲,۸۲۷	۹۲,۲۲۰,۳۸۱,۶۴۱	۶۰۲,۸۲۰,۳۱۹,۸۸۵	۴۲۸,۶۰۷,۹۵۲,۲۵۶	۱,۸۶۵,۹۱۷,۷۴۰,۲۸۲	۱,۱۱۹,۵۶۷,۷۵۷,۳۵۰	دارایی ها:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق های سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر حساب های دریافتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جاری کارگزاران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر دارایی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موجودی نقد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع دارایی ها
۹۲,۶۰۱,۷۸۸,۵۷۵	۰	۲۲۲,۲۱۵,۴۰۸,۶۹۷	۹۲,۵۶۳,۵۵۲,۲۰۳	۶۶۲,۰۲۲,۸۴۴,۶۵۵	۱,۰۲۹,۶۳۷,۹۷۹,۴۶۸	۱,۹۷۵,۷۰۷,۵۰۱,۵۱۹	۱,۶۶۲,۰۱۸,۰۰۶,۷۷۰	بدهی ها:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع بدهی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خالص دارایی ها:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری
۶۹۱,۵۸۲	۰	۲,۰۲۵,۳۶۵	(۲,۱۲۶,۵۸۹)	۹۲۵,۲۲۱	۱,۲۰۶,۷۰۸	۱,۲۸۹,۹۱۶	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)

هائیکو	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	۱,۷۸۷,۵۲۷,۱۲۶,۷۳۶	۱,۵۵۳,۸۴۴,۴۶۳,۸۸۴	۱۲,۲۹۶,۷۶۰,۰۰۲,۴۶۶	۱,۷۲۳,۹۷۳,۱۹۷,۰۰۵
.	.	۷۰۸,۲۸۷,۷۲۲,۵۵۵	۷۰۸,۲۸۷,۷۲۲,۵۵۵	۴۶۷,۰۶۸,۲۵۷,۲۰۲
.	.	.	.	۱,۰۵۴,۰۶۰,۶۰۵
۲۰۵,۳۵۸,۵۷۴,۰۰۲	۶۶,۳۷۹,۶۲۵,۸۶۱	۵۸,۱۶۲,۸۴۷,۰۱۷	۴۵۷,۱۶۳,۹۱۷,۹۲۹	۸۲,۳۴۹,۲۳۳,۱۲۹
.	.	۵۸۷,۲۶۱,۱۷۵,۲۸۳	۶۲۸,۳۹۹,۸۱۲,۲۸۴	۶۰۱,۴۲۳,۲۳۱,۴۹۹
۲۲۰,۷۹۵,۷۸۸	۲۲۰,۷۹۵,۷۸۸	۲۲۰,۷۹۵,۶۶۶	۱,۴۲۳,۸۸۱,۳۳۲	۵۵۱,۹۹۱,۲۶۹
۹,۱۲۰,۹۴۹	۶۰,۷۰۶,۳۵۳	۵,۶۷۵,۰۰۰	۲,۵۶۲,۰۹۲,۰۲۸	۴۰۱,۳۵۶,۳۰۶
۶,۴۶۲,۶۷۸,۷۱۹,۵۹۰	۱,۸۵۴,۱۹۸,۴۷۴,۷۲۸	۲,۹۰۷,۷۸۲,۶۷۹,۴۰۵	۱۴,۰۹۴,۶۰۶,۴۲۸,۵۹۴	۲,۸۷۶,۸۲۱,۳۲۷,۰۱۶
بدهی ها:				
۲,۱۲۴,۳۱۴,۰۸۲	۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۷۷,۵۳۴	۱۱,۹۲۷,۵۹۵,۰۳۲	۴,۲۷۰,۴۷۶,۵۲۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۲۶,۶۱۳	۳,۹۳۳,۲۷۶
۸۴,۵۲۸,۴۲۵,۶۲۵	۷۸,۷۴۷,۲۸۹,۸۳۰	.	۲۹۸,۵۴۶,۴۵۷,۹۴۰	۲۲۷,۷۱۰,۰۰۳,۸۰۰
۳۵,۲۸۳,۲۸۰,۸۶۷	۸,۴۹۷,۲۶۵,۹۳۳	۱,۷۶۱,۶۱۳,۲۹۰	۶۹,۹۲۳,۲۷۴,۳۰۶	۱۶,۴۵۵,۵۹۲,۲۰۸
۱۲۲,۱۳۷,۰۳۰,۵۷۴	۸۷,۵۹۲,۱۵۵,۷۶۳	۲۰,۲۱,۸۸۹,۸۲۴	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	۹۹۶,۸۱۴	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

برداشتی به سرمایه گذاران

تسهیلات 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 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	۶۵,۳۰۱,۵۹۶,۶۸۷	۲۳۹,۶۷۷,۱۷۸,۷۹۹	۶۹۸,۷۶۱,۲۴۵,۹۵۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۵۱۸,۰۹۲,۷۶۸,۳۰۷)	(۲۳۵,۹۱۲,۷۶۸,۱۴۳)	۲۳۶,۰۴۶,۱۸۲,۹۲۳	(۱,۴۸۳,۵۴۹,۰۵۰,۷۴۹)
سود سهام دریافتی	۲۳۶,۳۰۳,۰۱۶,۶۶۰	۷۷,۳۸۲,۳۹۹,۴۹۰	۶۷,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۸۷۶,۵۷۲,۶۸۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	.	.	.	۱۲۵,۷۸۶,۹۰۵
سایر درآمدها	.	.	.	۱۱۷,۵۶۹,۳۵۰,۳۸۳
جمع درآمدها:	(۹۹۱,۳۱۹,۹۰۰,۴۵۴)	(۹۳,۳۲۸,۸۷۱,۹۶۶)	۵۴۳,۱۶۸,۳۶۱,۷۲۲	(۱۳۸,۴۱۶,۰۷۴,۸۱۶)
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۳۴,۲۶۱,۵۳۱,۳۷۲	۷,۹۳۷,۵۷۱,۳۷۹	۱,۵۳۶,۵۹۰,۳۴۲	۶۵,۸۲۴,۷۹۱,۸۳۲
سایر هزینه ها	۳۴,۲۰۳,۷۴۵,۶۰۸	۱۳,۵۱۰,۱۸۰,۴۷۶	۹,۵۴۰,۹۸۱,۷۹۸	۸۵,۲۶۱,۹۸۹,۱۴۵
سود قبل از هزینه مالی	(۱,۰۵۹,۷۸۵,۱۷۷,۴۳۴)	(۱۱۳,۷۷۶,۶۲۳,۷۲۱)	۵۳۲,۰۹۰,۷۸۹,۵۸۱	(۲۸۹,۳۰۲,۸۵۵,۷۹۳)
هزینه مالی	۱,۶۳۸,۳۲۸,۵۳۴	۹۷۴,۳۵۷,۳۱۴	.	۷,۱۹۴,۴۳۲,۷۳۴
سود (زیان) خالص	(۱,۰۶۱,۴۲۳,۴۰۵,۹۶۸)	(۱۱۴,۷۵۰,۸۸۱,۰۳۵)	۵۳۲,۰۹۰,۷۸۹,۵۸۱	(۲۹۶,۴۹۷,۲۸۸,۵۲۷)

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

واحدا				آسیاتک			
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
(۹۸,۳۷۷,۱۹۰,۹۷۷)	۶۹,۳۸۴	(۱۴۸,۳۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۶۹,۳۸۴	۱۳۰,۳۱۹,۷۷۰,۰۵۹	۱۳۲,۴۸۴	۸۷,۹۸۳,۳۹۶,۱۲۳	۱۲۷,۲۲۰
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۵,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۴)	(۱۲۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۲۲۰)
(۴۹,۸۶۷,۸۶۶,۳۶۷)	.	۲۸۸,۷۷۲,۹۹۷,۸۸۵	.	(۳۷,۰۰۲,۳۶۲,۹۲۸)	.	(۱,۳۷۱,۶۹۹,۰۸۳)	.
.	.	.	.	۳۹,۸۸۸,۹۹۲	.	۴۰,۶۰۸,۴۰۲,۹۶۰	.
(۱۴۸,۳۴۵,۰۵۷,۳۴۴)	۶۹,۳۸۴	۱۴۰,۵۲۷,۹۴۰,۵۴۱	۶۹,۳۸۴	۸۷,۹۸۳,۳۹۶,۱۲۳	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)

بایان 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

رپویا				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	.	.	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	.	۲۲۲,۴۹۴,۴۸۴,۷۵۲	.	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	۱,۲۶۲,۲۰۷	۱,۸۸۹,۱۵۶,۱۷۸,۶۳۸	۱,۲۶۲,۲۰۷	۱,۰۲۷,۵۳۶,۳۹۶,۰۴۳	۸۵۱,۵۲۰	۶۵۴,۰۹۱,۳۵۷,۹۶۲	۶۹۱,۸۵۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ج

صورت گردش خالص دارایی ها

هانیکو		فهامون		زهلال	
سال مالی		سال مالی		سال مالی	
منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵		منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵		منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵	
تعداد واحد	ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها	ریال
خالص دارایی های ابتدای دوره					
۷,۹۳۷,۵۵۰	۷,۹۳۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱,۳۵۷	۱,۸۸۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۳,۶۷۰	۲,۳۷۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره					
۴۷۵,۴۹۶	(۴۷۵,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره					
.	(۱,۰۶۱,۴۲۳,۴۰۵,۹۶۸)	.	(۱۱۴,۷۵۰,۸۸۱,۰۳۵)	.	۵۳۲,۰۹۰,۷۸۹,۵۸۱
سود (زیان) خالص دوره					
.	(۶۰,۰۸۸,۹۰۵,۰۱۶)	.	.	.	.
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال					
۷,۴۶۲,۰۵۴	۶,۳۴۰,۵۴۱,۶۸۹,۰۱۶	۱,۸۸۱,۳۵۷	۱,۷۶۶,۶۰۶,۱۱۸,۹۶۵	۲,۳۷۳,۶۷۰	۲,۹۰۵,۷۶۰,۷۸۹,۵۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه ناران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ج)

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع			
سال مالی		سال مالی	
منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴		منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵	
ریال	تعداد واحدها	ریال	تعداد واحدها
۲۱,۸۴۲,۵۷۹,۰۸۲	۲۰۱,۸۶۸	۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۲,۳۱۰,۳۳۱
۲,۲۹۶,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۶,۶۵۳	۱۲,۳۱۶,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۶,۷۴۹
(۱۸۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۸,۱۹۰)	(۸۶۹,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۹,۰۵۶)
۵۳۸,۵۲۱,۳۲۳,۹۰۰	.	(۲۹۶,۴۹۷,۲۸۸,۵۲۷)	.
(۴۰,۴۴۵,۵۸۱,۷۷۴)	.	(۶۵,۳۹۲,۹۵۷,۹۷۸)	.
۲,۶۲۸,۳۸۱,۳۲۱,۲۰۸	۲,۳۱۰,۳۳۱	۱۲,۷۱۴,۱۸۴,۰۷۴,۷۰۳	۱۲,۷۵۸,۰۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آتیه باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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 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.

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 بازخرد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

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 غیر نقد 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.