



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی کیمیای پرتو باران مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

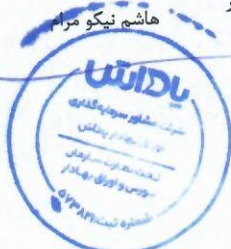
شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سودو زبان و گردش خالص دارائی ها یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	پ - منبای تهیه صورت های مالی
۴-۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶	ث - تعهدات بازارگردانی
۷-۱۵	ج- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۶-۱۹	چ- صورت های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه باصندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی کیمیای پرتو باران بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه های با اهمیت در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است .

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان باران	علی علی زاده	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	هاشم نیکو مراد	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
شماره ثبت ۵۴۸۹۲



ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

آدرس: تهران، امیرآباد، بلوار آزادگان، خیابان نوزدهم، پلاک ۶، طبقه دوم، واحد غربی  
کدپستی: ۱۴۳۷۶۱۶۴۷۴      تلفن: ۸۸۳۳۷۸۱۴

ایمیل: info@baranamc.com

سایت: https://fund.baranamc.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

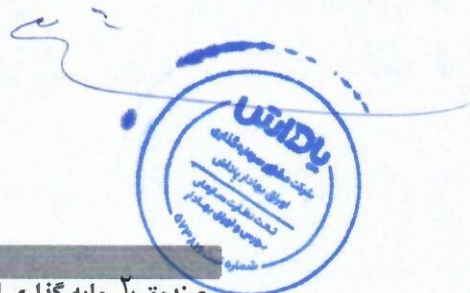
شماره:.....  
تاریخ:.....  
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
صورت خالص دارایی ها  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۳۸,۸۸۰,۶۹۴,۸۹۳	۸۰۳,۵۷۹,۳۸۲,۷۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۳۶۴,۲۳۳,۸۸۱	۲۵,۰۵۲,۳۰۵,۲۲۰	۶	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
-	۴۹,۶۵۹,۸۶۴,۵۸۶	۷	حساب های دریافتی
۵۵,۶۶۷,۰۱۰	۳۵,۲۸۷,۲۳۵	۸	سایر دارایی ها
۹۹۲,۲۱۳,۷۶۲	۲۸۲,۶۱۴,۰۷۶	۹	موجودی نقد
<b>۸۵۲,۲۹۲,۸۰۹,۵۴۶</b>	<b>۸۷۸,۶۰۹,۴۵۳,۸۶۴</b>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲,۲۰۵,۷۵۷,۱۴۵	۳,۷۳۷,۵۸۷,۹۶۹	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲,۲۸۴,۸۳۱,۹۷۱	۱۷,۹۸۵,۳۸۴,۴۴۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۷۹۳,۲۳۸,۳۹۸	۵,۸۶۳,۲۳۱,۷۵۹	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱۷,۲۸۳,۸۲۷,۵۱۴</b>	<b>۲۷,۵۸۶,۲۰۴,۱۷۶</b>		جمع بدهی ها
<b>۸۳۵,۰۰۸,۹۸۲,۰۳۲</b>	<b>۸۵۱,۰۲۳,۲۴۹,۶۸۸</b>	۱۳	خالص دارایی ها
۴۹۹,۲۹۱	۴۷۷,۳۴۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
شماره ثبت ۵۴۸۹۲



ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

آدرس: تهران، امیرآباد، بلوار آزادگان، خیابان نوزدهم، پلاک ۶، طبقه دوم، واحد غربی  
کدپستی: ۱۳۳۷۶۱۶۴۷۴      تلفن: ۸۸۳۳۷۸۱۴

ایمیل: info@baranamc.com

سایت: https://fund.baranamc.com



شماره:.....  
تاریخ:.....  
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱,۱۱۴,۶۹۲,۷۲۹	۱۰,۹۷۸,۰۱۷,۵۲۳
۱۵ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	(۷۵,۱۰۷,۶۷۴,۸۰۳)	(۲۱۸,۳۲۶,۸۴۰,۶۱۵)
۱۶ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۳۶,۴۰۰,۶۲۲	۴۳,۶۴۴,۱۷۸
۱۷ سود سهام	۷۰,۵۴۹,۵۶۸,۵۱۳	۵۵,۴۴۳,۰۹۰,۰۴۷
جمع درآمدها	۶,۵۹۲,۹۸۷,۰۶۰	(۱۵۱,۸۶۲,۰۸۸,۸۶۷)
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد اربکان	(۱۹,۰۵۲,۳۵۰,۱۶۰)	(۱۹,۴۶۱,۲۸۴,۳۲۴)
۱۹ سایر هزینه ها	(۶,۹۳۹,۶۴۹,۳۷۷)	(۴,۵۲۰,۳۷۸,۴۰۲)
جمع هزینه ها	(۲۵,۹۹۱,۹۹۹,۵۳۷)	(۲۳,۹۸۱,۶۶۲,۷۲۶)
سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی	(۱۹,۳۹۹,۰۱۲,۴۷۷)	(۱۷۵,۸۴۳,۷۵۱,۵۹۳)
هزینه مالی	(۹۴۸,۱۱۵,۸۵۶)	(۳,۵۹۷,۷۷۶,۴۸۹)
سود (زیان) خالص	(۲۰,۳۴۷,۱۲۸,۳۳۳)	(۱۷۹,۴۴۱,۵۲۸,۰۸۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد	۲,۴۵%	-۲۱%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره -درصد	۲,۳۸%	-۲۱%

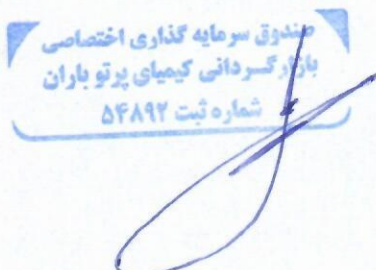
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۳۳۹,۹۴۴,۵۷۲	۸۳۵,۰۰۸,۹۸۲,۰۳۲	۱,۶۷۲,۳۸۹
۱۷۲,۳۸۹	۱۷۲,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۳۵
.	.	.	.
.	(۲۳۰,۳۱۴,۱۳۰,۳۵۵)	(۲۰,۳۴۷,۱۲۸,۳۳۳)	.
.	(۱۴۰,۲۷۸,۴۳۴,۴۵۸)	(۷۴,۰۷۳,۶۰۴,۰۱۱)	.
۱,۶۷۲,۳۸۹	۷۸۴,۱۳۶,۳۷۹,۷۵۹	۸۵۱,۰۲۳,۲۴۹,۶۸۸	۱,۷۸۲,۸۲۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود (زیان) خالص دوره  
تعدیلات  
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری ها	=	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	=	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

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



ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

آدرس: تهران، امیرآباد، بلوار آزادگان، خیابان نوزدهم، پلاک ۶، طبقه دوم، واحد غربی

تلفن: ۸۸۳۳۷۸۱۴

کدپستی: ۱۴۳۷۶۱۶۴۷۴

ایمیل: info@baranamc.com

سایت: https://fund.baranamc.com



# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

#### ۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران دارای شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۵۸۳۱۷ با دریافت مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار که به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ به شماره ثبت ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۲۰۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سبأ انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده های بانکی به منظور انجام تعهدات بازار گردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت ۵ سال مالی است. این مدت مطابق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدا فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند همان سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، امیر آباد، بلوار آزادگان، خیابان نوزدهم، پلاک ۶، طبقه دوم واقع شده است.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [fund.baranamc.com](http://fund.baranamc.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق سرمایه گذاری**، از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از محل واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت داشته است.

در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

درصد	نوع واحد	تعداد واحد های ممتاز تحت تسلک	سرمایه گذار
۵۱٪	ممتاز	۱۷,۸۵۰	شرکت سیدگردان باران
۴۹٪	ممتاز	۱۷,۱۵۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۱۰۰٪		۳۵,۰۰۰	جمع

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان باران است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ با شماره ثبت ۵۸۷۷۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، امیر آباد، بلوار آزادگان، خیابان نوزدهم، پلاک ۶، طبقه دوم

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۲۸۲۱ در اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قنبر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف

۲-۴- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، شماره ۲۲، طبقه ۲

#### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ خالص دارایی ها 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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/غربورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/غربورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز با قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم. با توجه 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 فرا بورس:

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

##### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

##### ۴-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۴-۲- درآمد 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 ۲۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها 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 سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه (کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حسابها ثبت می شود)**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه	
هزینه های تاسیس	معادل نیم درصد (۰.۰۰۵) از حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال	
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا ۲۰ میلیون ریال	
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از متوسط ارزش روزانه سهام، حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱،۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۸۲۰ میلیون ریال	
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۱،۳۹۵،۰۰۰،۰۰۰ ریال برای حسابرسی میان دوره ای و پایان سال به همراه مالیات بر ارزش افزوده طبق صورتحساب	
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۰۱ ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال	
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	هزینه ثابت: مبلغ ۲،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به همراه مالیات بر ارزش افزوده طبق صورتحساب	
	هزینه متغیر: مبلغ ۳۰۴،۰۰۰،۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یکسال فارغ از تعداد NAV	
	ردیف	پلکان
	ضریب در سال ۱۴۰۴	
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی تا بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۳

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر 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 واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های 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 واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

**۴-۷- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

**۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی**

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش اتباشته
۱	شرکت ملی سرب روی ایران	فسرب	۲۰۷۵ درصد	۴۰۹,۴۱۷
۲	شرکت توسعه معادن روی ایران	گروی	۲۰۵ درصد	۱۲۳,۳۴۳
۳	کالسیمین	فاسمین	۲۰۲۵ درصد	۲۵۲,۶۱۱
۴	فرآوری معدنی روی ایران	فرآور	۲۰۵ درصد	۱۰۴,۳۵۷
۵	معادن بافق	کبافق	۲۰۵ درصد	۲۲,۴۰۹
۶	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۳ درصد	۱,۴۷۵
۷	صنایع روی زنگان	زنگان	۲ درصد	۳۳,۰۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	تعداد سهام	درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	تعداد
	ریال	ریال	ریال				
۵۲٪	۴۴۱,۰۰۸,۴۴۲,۹۲۳	۵۷۹,۱۱۸,۷۷۶,۲۲۸	۱۰۶,۴۷۵,۷۱۰	۵۵٪	۴۸۰,۴۶۴,۳۰۳,۲۴۴	۴۸۴,۸۶۶,۳۵۵,۱۲۰	۱۵۲,۶۹۱,۴۲۴
۴۱٪	۳۴۷,۳۶۸,۲۷۲,۲۸۵	۴۲۵,۷۴۲,۵۲۵,۶۹۸	۴۲,۴۵۷,۳۹۷	۳۳٪	۲۹۳,۲۶۴,۴۳۷,۲۹۴	۳۴۷,۲۰۹,۷۷۹,۱۳۶	۴۲,۵۸۰,۷۴۰
۶٪	۵۰,۵۰۳,۹۷۹,۶۸۵	۵۴,۴۷۰,۹۴۹,۲۷۸	۴۵۲,۶۸۶	۳٪	۲۹,۸۵۰,۶۴۲,۲۰۹	۴۸,۲۸۴,۴۲۵,۳۲۸	۴۳۳,۲۶۱
۹۸٪	۸۳۸,۸۸۰,۶۹۴,۸۹۳	۱,۰۵۹,۳۳۲,۲۵۱,۲۰۴	۱۴۹,۳۸۵,۷۹۳	۹۱٪	۸۰۳,۵۷۹,۳۸۲,۷۴۷	۸۸۰,۳۶۰,۵۵۹,۵۸۴	۱۹۵,۷۰۵,۴۲۵

۶ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۶-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۰.۶۷٪	۵,۶۸۰,۵۴۱,۹۹۹	۵,۰۶۶,۴۴۷,۰۵۷	۷۲,۹۰۰	۰.۲۵٪	۲,۱۷۷,۸۲۴,۵۳۳	۱,۷۰۷,۵۱۵,۷۴۶	۲۰,۵۹۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (آکورد)
۰.۲۹٪	۲,۵۰۰,۵۷۶,۳۵۷	۱,۷۹۹,۳۶۲,۹۵۸	۳۵,۹۰۰	۰.۲۵٪	۲,۱۵۳,۸۰۲,۷۶۸	۲,۰۴۴,۲۲۳,۶۹۸	۲۲,۷۷۹	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (کیان)
				۰٪	۳,۴۹۷,۳۷۹,۵۸۹	۳,۳۰۷,۲۶۴,۰۸۴	۱۷۶,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (ماهور)
				۰٪	۵۷۰,۹۶۲,۴۳۵	۵۳۳,۹۵۴,۴۳۴	۱۴,۳۵۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (سپهر)
۰.۱۰٪	۸۲۷,۹۳۴,۷۳۶	۷۰۲,۲۶۶,۶۵۲	۴۵,۰۰۰	۱.۳۱٪	۱۱,۶۷۷,۳۳۱,۵۷۷	۱۱,۱۸۲,۵۷۵,۸۱۰	۴۶۰,۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (کاج)
۰.۳۹٪	۳,۳۵۵,۱۸۰,۷۸۹	۲,۲۰۴,۵۸۹,۸۴۲	۱۴۶,۰۰۰	۰.۵۹٪	۵,۱۷۵,۰۰۴,۳۱۸	۴,۳۴۵,۸۸۱,۱۴۴	۱۶۵,۱۱۷	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت (کارا)
۱.۴۵٪	۱۲,۳۶۴,۳۳۳,۸۸۱	۹,۷۷۲,۶۶۶,۵۰۹	۲۹۹,۸۰۰	۲.۸۵٪	۲۵,۰۵۲,۳۰۵,۳۲۰	۲۳,۱۲۲,۴۱۴,۹۱۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۴۹,۱۱۵,۳۶۴,۶۰۷
	۵۴۴,۴۹۹,۹۷۹
	۴۹,۶۵۹,۸۶۴,۵۸۶

سود سهام دریافتنی

دریافتنی بابت هزینه های متوقف شده

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۲۸۷,۲۳۵	(۲۰,۳۷۹,۷۷۵)	۰	۵۵,۶۶۷,۰۱۰	هزینه تاسیس
	(۱,۷۲۶,۴۸۸,۴۵۶)	۱,۷۲۶,۴۸۸,۴۵۶	۰	هزینه نرم افزار
	(۸۴۴,۸۷۸,۵۴۵)	۸۴۴,۸۷۸,۵۴۵	۰	عضویت در کانون
۳۵,۲۸۷,۲۳۵	(۲,۵۹۱,۷۴۶,۷۷۶)	۲,۵۷۱,۳۶۷,۰۰۱	۵۵,۶۶۷,۰۱۰	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۸,۱۷۳,۴۷۱	۱۰,۱۸۶,۰۹۳	سامان زنگان کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۵
۹۱,۵۹۲,۲۶۱	۳,۹۶۸,۶۱۷	سامان فاسمین کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۲
۲۱۶,۹۲۶,۶۵۰	۹,۷۶۱,۲۹۰	سامان فرآور کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۳
	۱,۰۰۴,۱۱۰	سامان فکور کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۸
۷۰,۲۹۰,۳۵۴	۲۷,۸۰۶,۱۵۳	سامان کبافق کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۶
۱۵۳,۰۶۳,۱۴۰	۲۰۸,۹۱۰,۹۵۲	سامان کروی کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۱
۱۶۶,۴۶۶,۸۵۹	۱۳,۳۸۹,۱۸۵	سامان کشرق کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۴
۵۵,۷۰۱,۰۲۷	۷,۵۸۷,۶۷۶	کوتاه مدت سامان فسرب - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۷
۹۹۲,۲۱۳,۷۶۲	۲۸۲,۶۱۴,۰۷۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۲,۲۰۵,۷۵۷,۱۴۵)	(۳,۷۳۷,۵۸۸,۰۳۹)	۱۰-۱

جاری کارگزاران

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۵۷,۳۱۸	۱۱,۶۱۹,۶۰۵,۶۷۴	۱۱,۶۲۱,۲۳۸,۵۵۳	۳,۱۲۴,۴۳۹
۱,۹۳۰,۵۴۲			۱,۹۳۰,۵۴۲
۹	۱۲,۰۸۸,۳۷۷,۸۸۹	۱۲,۰۸۷,۴۸۶,۳۱۱	۸۹۱,۵۸۷
۱۳۵,۸۵۷	۶,۴۹۴,۵۰۳,۳۶۸	۶,۴۹۲,۸۷۴,۵۸۱	۱,۷۶۴,۷۱۴
۶۱,۰۰۴,۳۸۱	۴۹,۴۵۶,۱۰۴,۲۸۲	۴۹,۵۱۵,۸۱۷,۰۷۴	۱,۲۹۱,۵۸۹
۵۵۰,۷۲۶,۷۰۵	۱۱,۱۱۰,۷۶۴,۰۸۷	۱۱,۶۴۹,۴۲۷,۷۰۵	۱۲,۰۶۳,۰۸۷
(۲,۸۲۴,۳۱۲,۰۲۷)		۹۴۷,۸۸۰,۰۰۴	(۳,۷۷۲,۱۹۲,۰۳۱)
	۲۸,۰۰۹,۰۹۶,۵۷۴	۲۷,۹۹۵,۵۵۸,۴۷۰	۱۳,۵۳۸,۱۰۴
(۲,۲۰۵,۷۵۷,۲۱۵)	۱۱۸,۷۷۸,۴۵۱,۸۷۴	۱۲۰,۳۱۰,۲۸۲,۶۹۸	(۳,۷۳۷,۵۸۷,۹۶۹)

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۳۸۲,۸۵۵,۱۹۰	۱۶,۳۵۱,۳۳۱,۱۷۰	مدیر صندوق ( شرکت سبیدگردان باران )
۴۶۴,۳۸۱,۵۱۰	۶۸۶,۵۹۳,۴۶۲	متولی ( شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش )
۴۳۷,۵۹۵,۲۷۱	۹۴۷,۴۵۹,۸۱۶	حسابرس ( موسسه حسابرسی بیات رایان )
۱۲,۲۸۴,۸۳۱,۹۷۱	۱۷,۹۸۵,۳۸۴,۴۴۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱,۱۷۸,۷۸۲,۴۵۵	۳,۱۳۱,۸۰۹,۲۰۴	مخارج نرم افزار و سایت
۹۴۹,۸۰۸,۹۹۳	۱,۷۹۴,۶۸۷,۵۳۸	عضویت در کانون ها
۵,۲۴۷,۶۵۲	۰	سپرده بیمه پرداختنی
۶۵۹,۳۹۹,۲۹۸	۹۳۵,۷۳۵,۰۱۷	ذخیره تصفیه صندوق
	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی ها
<b>۲,۷۹۳,۲۳۸,۳۹۸</b>	<b>۵,۸۶۳,۲۳۱,۷۵۹</b>	

۱۳ - صورت خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱۷,۵۳۳,۷۹۲,۷۲۴	۱,۶۳۷,۳۸۹	۸۳۴,۳۱۶,۱۵۲,۵۵۵	۱,۷۴۷,۸۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۴۷۵,۱۸۹,۳۰۸	۳۵,۰۰۰	۱۶,۷۰۷,۰۹۷,۱۳۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۸۳۵,۰۰۸,۹۸۲,۰۳۲</b>	<b>۱,۶۷۲,۳۸۹</b>	<b>۸۵۱,۰۲۳,۲۴۹,۶۸۸</b>	<b>۱,۷۸۲,۸۲۴</b>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۷۹۶,۵۶۱,۱۰۷	(۵۰۶,۷۵۸)	۱۴-۱
۳,۳۱۸,۱۳۱,۶۲۲	۱۰,۹۷۸,۵۲۴,۳۸۱	۱۴-۲
۱۱,۱۱۴,۶۹۲,۷۲۹	۱۰,۹۷۸,۰۱۷,۵۲۳	

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۴-۱ - سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۴۴۶,۴۸۷	۱۷,۵۷۴,۶۱۳,۸۵۵	۱۲,۳۸۴,۲۹۴,۵۶۴	۱۳,۳۵۶,۲۲۴	۵,۲۷۶,۹۶۳,۰۶۷	
۴۷۸,۵۲۸	۵,۵۴۳,۵۲۲,۹۴۰	۳,۴۶۲,۹۸۷,۶۲۱	۴,۲۱۳,۰۲۲	۲,۲۷۶,۳۲۲,۲۸۷	
۲۳,۸۵۰	۲,۴۲۷,۳۲۶,۲۵۰	۲,۶۶۰,۸۲۸,۷۳۲	۱,۴۰۶,۸۰۰	(۲۳۴,۹۹۹,۳۸۲)	
۸۵۶,۹۰۰	۴,۶۰۲,۷۲۱,۵۰۰	۴,۹۰۳,۱۲۸,۹۵۵	۳,۵۰۹,۵۲۷	(۳۰۳,۹۱۶,۹۸۲)	
۷۵۹,۸۰۵	۴,۳۸۷,۹۴۳,۰۰۰	۳,۵۰۱,۴۷۲,۱۱۸	۴,۳۷۸,۸۶۵	۷۸۲,۱۹۲,۰۱۷	
				(۵۸۱,۱۱۴)	
				۷۴,۳۵۶	
	۳۴,۴۳۶,۰۳۷,۵۴۵	۲۶,۶۱۲,۷۱۱,۹۹۰	۲۶,۷۶۴,۴۴۸	۷,۷۹۶,۵۶۱,۱۰۷	(۵۰۶,۷۵۸)

ملی سرب و روی (فسرب)  
فراوری مواد معدنی (فراوری)  
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)  
معدن روی ایران (کروی)  
صنعت روی زنجان (زنجان)  
زامیاد (خزلیما)  
مدیریت نیروگاهی ابرانبان میتا (میتنا)

۱۴-۲ - سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵۳,۶۸۳	۲۴,۸۰۱,۳۶۴,۵۱۹	۲۲,۹۴۹,۶۹۷,۷۷۲	۸,۵۵۷,۳۳۵	۱,۸۴۳,۱۰۹,۴۰۲	۱,۱۳۶,۰۰۳,۰۷۱
۹,۰۰۰	۹۸,۳۵۲,۰۰۰	۹۶,۱۳۸,۰۲۱	۳۶,۳۸۴	۲,۱۷۷,۶۹۵	
۵۴۰,۵۶۰	۱۰,۰۲۵۴,۳۰۱,۷۱۹	۱۰,۰۸۴,۳۶۲,۱۷۹	۳,۷۷۸,۴۹۲	۱۶۶,۱۶۱,۰۴۸	
۱۰۸,۹۰۰	۴۰,۸۶,۷۶۱,۳۰۰	۴۰,۴۶,۶۴۵,۷۷۲	۱۸,۰۸۷,۳۸۲	۲۲,۰۲۸,۱۴۶	
۴۵,۰۰۰	۹۰,۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۱۲۴,۷۳۶	۱۶۹,۵۰۸	۷۵,۹۷۵,۷۵۶	
۶۷,۸۵۱	۵,۶۹۶,۱۲۴,۹۶۹	۵,۲۹۵,۱۲۱,۵۷۷	۱,۸۸۰,۷۱۰	۳۹۹,۵۱۲,۶۸۲	
۷۵,۸۸۰	۷,۰۲۱,۵۶۹,۳۳۲	۶,۴۱۱,۳۲۶,۸۰۸	۱,۱۷۵,۵۳۱	۸۰۹,۱۶۶,۸۹۳	
				۳۱۴,۴۳۰,۸۷۵	
	۵۲,۸۶۲,۹۴۳,۷۳۹	۴۹,۵۱۱,۱۲۶,۸۶۵	۲۳,۶۸۵,۲۵۲	۳,۳۱۸,۱۳۱,۶۲۲	۱۰,۹۷۸,۵۲۴,۳۸۱

نوع دوم کارا (کارا)  
با درآمد ثابت ثمر گندم (ثمر)  
با درآمد ثابت ماهور (ماهور)  
سپو سرمایه بیجار (سپو)  
نوع دوم پایدار نو ویرا (کلیج)  
با درآمد ثابت کیان (کیان)  
آرمان آتی کوثر (اکوثر)  
ص. س. اعتماد داریک (داریک)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵ - سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۷۶,۷۸۱,۱۷۶,۸۳۷)	(۲۲۰,۴۵۱,۵۵۶,۳۱۱)
۱۵-۲	۱,۶۷۳,۵۰۲,۰۳۴	۲,۱۲۴,۷۱۵,۶۹۶
	<b>(۷۵,۱۰۷,۶۷۴,۸۰۳)</b>	<b>(۳۱۸,۳۲۶,۸۴۰,۶۱۵)</b>

۱۵-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صنعت روی زنگان (زنگان) صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق) فراوری مواد معدنی (فراور) کالسیمین (فانسیمین) معادن بلق (کلیق) معادن روی ایران (کروی) ملی سرب و روی (فسرب)
	ارزش بازار قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۴۶۵,۷۶۵	۱۸۰,۵۸۴,۹۸۷,۳۰۰	۱۷۳,۸۲۰,۸۹۲,۸۶۷	۱۳۷,۲۴۴,۵۸۷	۷,۶۱۶,۸۴۹,۸۴۶	(۲۸,۷۵۰,۱۱۶,۷۵۰)
۴۲۳,۳۶۱	۲۹,۸۷۳,۳۴۵,۸۵۰	۴۸,۲۸۴,۴۲۵,۳۲۸	۳۲,۷۰۳,۷۴۱	(۱۸,۴۳۳,۷۸۳,۱۱۹)	(۳,۹۶۶,۱۶۹,۵۹۳)
۲۷,۱۶۶,۳۸۷	۱۲۴,۷۴۵,۲۷۹,۵۲۰	۱۰۸,۱۱۰,۳۸۵,۸۴۴	۱۰۳,۴۰۶,۴۰۹	۲۶,۵۲۳,۴۸۷,۲۶۷	(۲۷,۸۴۹,۶۲۴,۷۳۱)
۳۸,۱۷۶,۱۵۰	۹۹,۹۴۵,۱۶۰,۷۰۰	۱۳۶,۰۳۲,۶۸۷,۴۲۹	۷۵,۹۵۸,۳۱۸	(۳۶,۱۶۳,۴۸۵,۰۴۷)	(۲۸,۸۳۹,۲۳۴,۹۱۱)
۶۶۱۷,۰۹۵	۱۴۱,۹۳۶,۶۸۷,۷۵۰	۱۴۲,۱۵۹,۴۱۹,۱۶۹	۱۰۷,۸۷۱,۸۸۱	(۳۳۰,۶۰۳,۳۰۰)	(۶۵,۸۵۷,۷۹۰,۷۷۷)
۳۵,۱۶۳,۶۴۵	۱۵۱,۵۵۰,۸۰۰,۰۲۰	۲۰۵,۰۵۰,۳۵۹,۹۶۷	۱۱۵,۱۷۸,۶۰۵	(۵۳,۶۱۴,۷۳۸,۵۴۴)	(۱۲,۵۱۶,۴۶۲,۶۳۶)
۴۹,۸۸۹,۱۲۲	۶۵,۵۵۴,۳۰۶,۳۰۸	۶۷,۸۹۲,۳۸۸,۹۸۰	۴۹,۸۲۱,۲۷۰	(۲,۳۸۷,۹۰۳,۹۴۴)	(۵۲,۶۷۱,۳۵۶,۹۱۳)
<b>۱۹۵,۷۱۱,۴۲۵</b>	<b>۸۰۴,۱۹۰,۵۶۷,۵۵۸</b>	<b>۸۸۰,۳۶۰,۵۵۹,۵۸۴</b>	<b>۶۱۱,۱۸۴,۸۱۱</b>	<b>(۷۶,۷۸۱,۱۷۶,۸۳۷)</b>	<b>(۳۲۰,۴۵۱,۵۵۶,۳۱۱)</b>

۱۵-۲ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		آرمان آئی کوثر (آکوثر) یا درآمد ثبت کیان (کیان) با درآمد ثبت ماهور (ماهور) سپهر سرمایه بیدار (سپهر) نوع دوم بیدار نو ویرا (کاج) نوع دوم کلرا (کلرا)
	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۵۹۰	۲,۱۷۸,۶۲۷,۹۰۰	۱,۸۰۲,۰۲۶,۹۲۳	۸۰۲,۳۶۷	۳۷۵,۷۹۷,۶۰۰	۵۸۴,۷۳۵,۸۶۵
۲۲,۷۷۹	۲,۱۵۴,۵۹۷,۲۷۳	۲,۰۵۶,۳۳۵,۷۰۰	۷۹۴,۵۰۵	۹۷,۵۵۷,۰۶۸	۶۰۵,۶۲۳,۴۰۱
۱۷۶,۵۴۰	۳,۴۹۸,۶۶۹,۷۲۰	۳,۳۰۷,۲۴۴,۰۸۴	۱,۳۹۰,۱۳۱	۱۹۰,۱۱۵,۵۰۵	
۱۴,۳۵۰	۵۷۱,۱۷۳,۰۵۰	۵۳۳,۹۵۴,۴۳۴	۲۱۰,۶۱۵	۳۷,۰۰۸,۰۰۱	
۴۶,۰۷۰	۱۱,۴۸۱,۵۶۵,۴۰۰	۱۱,۱۸۳,۵۷۵,۸۱۰	۴,۲۲۳,۸۱۳	۲۹۳,۷۵۵,۷۶۷	۱۲۵,۶۶۸,۰۸۴
۱۶۵,۱۱۷	۵,۱۷۶,۹۱۳,۳۰۱	۴,۴۹۵,۷۴۶,۲۲۵	۱,۹۰۸,۹۸۳	۶۷۹,۳۶۸,۰۹۳	۸۰۸,۶۸۸,۳۴۶
<b>۸۶۰,۰۷۶</b>	<b>۲۵,۶۱۱,۵۴۶,۶۴۴</b>	<b>۲۳,۳۷۸,۸۰۳,۱۸۶</b>	<b>۹,۲۴۱,۴۲۴</b>	<b>۱,۶۷۳,۵۰۲,۰۳۴</b>	<b>۲,۱۲۴,۷۱۵,۶۹۶</b>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳,۶۴۴,۱۷۸	۲۹,۶۸۴,۲۳۷	۱۶-۱
	۶,۷۱۶,۳۸۵	
۲۳,۶۴۴,۱۷۸	۳۶,۴۰۰,۶۲۲	سود سپرده های بانکی
		سایر

۱۶-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۱۱,۰۵۳,۵۲۷	۳,۳۹۹,۸۸۳	سامان رنگان کوتاه مدت
۱,۴۴۷,۲۴۱	۲,۸۱۳,۴۲۳	سامان فاسمین کوتاه مدت
۹,۳۳۸,۳۶۰	۱۰,۳۱۴,۷۷۱	سامان فراور کوتاه مدت
	۴,۱۱۰	سامان فکور کوتاه مدت
۱,۴۳۹,۶۳۴	۲,۲۹۲,۲۰۵	سامان کیلیف کوتاه مدت
۶,۵۵۸,۲۲۳	۴,۸۶۵,۳۷۰	سامان کروی کوتاه مدت
۴,۱۷۵,۷۱۱	۳,۱۴۷,۴۲۸	سامان کشرق کوتاه مدت
۹,۳۶۶,۰۷۶	۱,۷۴۶,۹۴۷	سامان فسرب کوتاه مدت
۳۶۵,۳۸۷		تجارت فسرب کوتاه مدت
۴۳,۶۴۴,۱۷۸	۲۹,۶۸۴,۲۳۷	

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					سال مالی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال		ریال	ریال			
۳۱۴,۱۹۱,۵۰۸	۱,۱۲۵,۷۵۶,۷۰۰	-	۱,۱۲۵,۷۵۶,۷۰۰	۱۰۰	۱۱,۳۵۷,۵۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	صنعت روی رنگان (زنگان)
۱,۷۳۶,۳۲۱,۱۶۰	۱۹,۱۲۳,۹۸۷,۲۰۰	-	۱۹,۱۲۳,۹۸۷,۲۰۰	۸۰۰	۲۳,۹۰۴,۹۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	فراوری مواد معدنی (فراور)
۱۶,۳۱۴,۶۰۸,۶۵۰	۱,۱۸۴,۴۶۰,۰۰۵	-	۱,۱۸۴,۴۶۰,۰۰۵	۱۷۹	۶,۶۱۷,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	معدان بافق (کیلیف)
۱۴۵,۶۹۲۷,۰۰۰	۱۱,۴۵۲,۸۴۵,۰۰۰	-	۱۱,۴۵۲,۸۴۵,۰۰۰	۳۰۰	۲۸,۱۷۶,۱۵۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۵	کالسیمین (فاسمین)
۲۲,۵۱۱,۱۴۸,۰۰۰	۳۷,۶۶۲,۵۱۹,۶۰۷	۵۱,۵۹۲,۴۹۳	۳۷,۷۱۴,۱۱۲,۱۰۰	۱,۰۵۰	۲۵,۹۱۸,۲۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	معدان روی ایران (کروی)
۶۱,۸۸۲,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)
۵۵,۴۳۳,۰۹۰,۰۲۷	۷۰,۵۴۹,۵۶۸,۵۱۲	۵۱,۵۹۲,۴۹۳	۷۰,۶۰۱,۱۶۱,۰۰۵				جمع

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
هزینه کارمزد مدیر	(۱۵,۶۹۷,۸۵۰,۱۶۰)	(۱۷,۰۷۱,۲۸۴,۳۲۴)	
هزینه کارمزد متولی	(۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
هزینه حق الزحمه حسابرس	(۱,۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	<b>(۱۹,۰۵۲,۳۵۰,۱۶۰)</b>	<b>(۱۹,۴۶۱,۲۸۴,۳۲۴)</b>	

#### ۱۹ - سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
هزینه نرم افزار و سایت	(۵,۷۸۵,۴۷۳,۳۵۵)	(۳,۲۴۷,۸۰۶,۴۷۸)	
عضویت در کانون کارگزاران	(۸۴۴,۸۷۸,۵۴۵)	(۹۴۹,۸۰۸,۹۹۳)	
هزینه تصفیه	(۲۷۶,۳۳۵,۷۱۹)	(۲۹۲,۳۴۵,۳۵۵)	
هزینه تاسیس	(۲۰,۳۷۹,۷۷۵)	(۲۰,۴۳۵,۶۱۰)	
هزینه کارمزد بانکی	(۶,۴۳۹,۱۴۱)	(۹,۹۸۱,۹۶۶)	
سایر هزینه ها	(۶,۱۴۲,۸۴۲)	-	
	<b>(۶,۹۳۹,۶۴۹,۳۷۷)</b>	<b>(۴,۵۲۰,۳۷۸,۴۰۲)</b>	

#### ۲۰ - هزینه بهره

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	(۹۴۸,۱۱۵,۸۵۶)	(۳,۵۹۷,۷۷۶,۴۸۹)	

#### ۲۱ - تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	(۷۴,۰۷۳,۶۰۴,۰۱۱)	(۱۴۰,۲۷۸,۴۳۴,۴۵۸)	

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۲۲ - تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد و یا شرایط مشخص شده در امیدنامه معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۱-۲-۳ امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
شرکت ملی سرب روی ایران	فسرب	۲.۷۵ درصد	۴۰۹,۴۱۷	۴,۴۲۵,۰۰۰
شرکت توسعه معادن روی ایران	کروی	۲.۵ درصد	۱۲۳,۳۴۳	۱,۸۳۱,۰۰۰
کالسیمین	فاسمین	۲.۲۵ درصد	۲۵۲,۶۱۱	۵,۰۵۳,۰۰۰
فراوری معدنی روی ایران	فراور	۲.۵ درصد	۱۰۴,۳۵۷	۱,۸۳۷,۰۰۰
معادن بافق	کبافق	۲.۵ درصد	۲۲,۴۰۹	۱۶۹,۰۰۰
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۳ درصد	۱,۴۷۵	۲۹,۵۰۰
صنایع روی زنگان	زنگان	۲ درصد	۳۳,۰۳۵	۶۶۰,۶۹۵

#### ۲۳ - سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان باران	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۱۷,۸۵۰	۱.۰٪	ممتاز	۱۷,۸۵۰	۱.۰٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	موسس صندوق	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۱.۰٪	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۱.۰٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۳۳۴,۸۷۰	۱۸.۸٪	عادی	۳۳۴,۸۷۰	۱۸.۸٪
سهامدار	شرکت کالسیمین	سرمایه گذار	عادی	۲۷۵,۸۱۸	۱۵.۵٪	عادی	۲۲۵,۰۴۷	۱۲.۶٪
سهامدار	شرکت گسترش سرمایه گذاری تک ناز	سرمایه گذار	عادی	۱۵۳,۰۰۰	۸.۶٪	عادی	۱۵۳,۰۰۰	۸.۶٪
سهامدار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سرمایه گذار	عادی	۸۶۹,۰۴۲	۴۸.۷٪	عادی	۸۰۹,۳۷۸	۴۵.۴٪
سهامدار	شرکت ملی سرب و روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۲۵,۰۹۴	۱.۴٪	عادی	۲۵,۰۹۴	۱.۴٪
سهامدار	شرکت صنعت روی زنگان	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۰۰۰	۱.۷٪	عادی	۳۰,۰۰۰	۱.۷٪
سهامدار	شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۰۰۰	۱.۷٪	عادی	۳۰,۰۰۰	۱.۷٪
سهامدار	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۰۰۰	۱.۷٪	عادی	۳۰,۰۰۰	۱.۷٪
				<b>۱,۷۸۲,۸۲۴</b>	<b>۱۰۰٪</b>		<b>۱,۶۷۲,۳۸۹</b>	<b>۱۰۰٪</b>

#### ۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های توضیحی یا تعدیل صورت های مالی باشد وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
ممانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳,۱۲۴,۴۳۹		۱۱,۶۱۹,۶۰۵,۶۷۴	خرید/ فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بورسیران
۱,۹۳۰,۵۴۲		.	هزینه بهره تسهیلات	کارگزار	شرکت کارگزاری پاسارگاد
۱,۷۶۴,۶۴۴		۶,۴۹۴,۵۰۳,۳۶۸	خرید/ فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی
۱,۲۹۱,۵۸۹		۴۶,۴۹۲,۸۱۷,۰۷۴	خرید/ فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱۲,۰۶۳,۰۸۷		۹,۹۸۵,۰۰۷,۳۸۷	خرید/ فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری کیان
(۳,۷۷۲,۱۹۲,۰۳۱)	طی دوره مالی	۹۴۷,۸۸۰,۰۰۴	هزینه بهره تسهیلات	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۱۳,۵۳۸,۱۰۴		۲۷,۹۱۰,۰۹۶,۵۷۴	خرید/ فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۸۹۱,۵۸۷		۱۱,۱۸۳,۵۷۵,۸۱۰	خرید/ فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
(۱۶,۳۵۱,۳۳۱,۱۷۰)		۱۵,۶۹۷,۸۵۰,۱۶۰	کارمزد	مدیر صندوق	شرکت سید گردان باران
(۶۸۶,۵۹۳,۴۶۲)		۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
(۹۴۷,۴۵۹,۸۱۶)		۱,۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه :

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۹۷/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس اوراق بهادار و هم چنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۰۴ مورخ ۹۲/۰۵/۰۵ هیات محترم سازمان بورس اوراق بهادار، محاسبه کفایت سرمایه صندوق به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبالغ به ریال

عنوان	ارقام بدون تعدیل (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)
جمع دارایی جاری	۸۷۸,۶۰۹,۴۵۳,۸۶۴	۲۶۱,۲۳۰,۹۶۰,۹۰۵	۷۵۳,۳۱۷,۶۲۰,۹۱۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸۷۸,۶۰۹,۴۵۳,۸۶۴	۲۶۱,۲۳۰,۹۶۰,۹۰۵	۷۵۳,۳۱۷,۶۲۰,۹۱۷
جمع بدهی های جاری	۲۷,۵۸۶,۲۰۴,۱۷۶	۲۷,۵۸۶,۲۰۴,۱۷۶	۲۷,۵۸۶,۲۰۴,۱۷۶
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۷,۵۸۶,۲۰۴,۱۷۶	۲۷,۵۸۶,۲۰۴,۱۷۶	۲۷,۵۸۶,۲۰۴,۱۷۶
جمع کل تعهدات	۴۴,۷۱۴,۱۸۲,۹۰۰	۲۲,۳۵۷,۰۹۱,۴۵۰	۲۲۳,۵۷۰,۹۱۴,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۲,۳۰۰,۳۸۷,۰۷۶	۴۹,۹۴۳,۲۹۵,۶۲۶	۲۵۱,۱۵۷,۱۱۸,۶۷۶
نسبت جاری	۱۲.۱۵	۵.۲۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸		۰.۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح زیر می باشد:

جمع	صنعتی و معدنی شمال شاهرود	صنایع روی زنگان	فرآوری مواد معدنی ایران	معدن بافق	توسعه معدن روی ایران	کالسیمین	ملی سرب و روی ایران	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۸۰۳,۵۷۹	۲۹,۸۵۱	۱۸۰,۴۴۸	۱۳۴,۶۴۳	۱۴۱,۸۲۹	۱۵۱,۴۳۶	۹۹,۸۶۹	۶۵,۵۰۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵,۰۵۲	۵۷۱	۲,۱۵۴	۵,۱۷۵	۱۱,۴۷۷	۲,۱۷۸		۳,۴۹۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۹,۰۹۹					۳۷,۶۶۳	۱۱,۴۵۳	(۱۷)	حسابهای دریافتی
۲۸۲	۱۳	۱۰	۱۰	۲۸	۲۰۹	۴	۸	موجودی نقد
۳۵	۲	۱۲	۱	۳	۳		۱۴	۲۷-۱ جاری کارگزاران
۵۹۷		۱۵۴	۱۵۴	۹۹	۱۵۴		۳۵	سایر دارایی ها
۸۷۸,۶۴۳	۳۰,۴۳۷	۱۸۲,۷۷۸	۱۳۹,۹۸۳	۱۵۳,۴۳۵	۱۹۱,۶۴۲	۱۱۱,۳۲۶	۶۹,۰۴۲	جمع دارایی ها
								بدهی ها:
۳,۷۷۲						۳,۷۷۲		۲۷-۱ جاری کارگزاران
۱۷,۹۸۵	۴۲۶	۲,۳۵۶	۱,۰۸۷	۷,۱۵۱	۱,۱۹۶	۵,۱۹۷	۵۷۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۵,۸۶۲	۵۰۱	۷۹۵	۶۳۹	۱,۰۶۳	۹۸۱	۱,۴۲۷	۴۵۷	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۷,۶۲۰	۹۲۷	۳,۱۵۰	۱,۷۲۶	۸,۲۱۴	۲,۱۷۷	۱۰,۳۹۷	۱,۰۲۹	جمع بدهی ها
۸۵۱,۰۲۳	۲۹,۵۱۰	۱۷۹,۶۲۸	۱۳۸,۲۵۷	۱۴۵,۲۲۲	۱۸۹,۴۶۵	۱۰۰,۹۲۹	۶۸,۰۱۳	خالص دارایی ها
۵,۳۲۶,۱۶۰	۴۹۹,۴۰۴	۱,۰۱۷,۱۴۴	۱,۶۴۴,۷۴۳	۱۷۹,۴۲۴	۹۶۷,۳۱۶	۴۳۲,۸۰۶	۵۸۵,۳۲۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۲۷-۱ جمع مبالغ مربوط به جاری کارگزاری به تفکیک نمادها با مبلغ جاری کارگزاری مندرج در صورت خالص دارایی ها مطابقت ندارد. این موضوع به ان دلیل است که حساب جاری کارگزاری در بعضی از نمادها بدهکار (دارایی) و در بعضی دیگر بستانکار (بدهی) می باشد لیکن در صورت خالص دارایی ها مانده آن به صورت خالص به عنوان یک قلم بدهکار آمده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

ملی سرب و روی ایران	کالسیمین	توسعه معادن روی ایران	معادن بافق	فرآوری مواد معدنی ایران	صنایع روی زنگان	صنعتی و معدنی شمال شاهرود	جمع
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۶۲	۱	۵۱۱	۷۶	۴,۱۳۲	۱,۱۸۷	۱۱,۱۵۹	۱۱,۱۵۹
(۲,۱۹۸)	(۳۶,۱۶۲)	(۵۳,۲۳۹)	(۳۷)	۲۷,۲۱۲	۷,۷۱۴	(۷۵,۱۰۸)	(۷۵,۱۰۸)
۲	۳	۵	۲	۱۹,۱۲۴	۱,۱۲۶	۷۰,۶۰۱	۷۰,۶۰۱
-	-	-	-	۱۰	۴	۳۰	۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۲۶۶	(۲۴,۷۰۷)	(۱۵,۰۰۹)	۱,۲۲۶	۵۰,۴۷۸	۱۰,۰۳۸	۶,۶۸۹	۶,۶۸۹
۱,۶۳۱	۲,۸۶۶	۳,۶۷۹	۳,۴۰۹	۲,۸۵۶	۳,۶۶۲	۱۹,۰۵۲	۱۹,۰۵۲
۹۴۶	۹۴۸	۹۷۰	۹۵۸	۹۵۳	۹۶۴	۶,۶۵۱	۶,۶۵۱
۴	۱	۲	۹	۹	۲	۱۸	۱۸
۱۳	۳	۳	۴	۴	۳	۲۶	۲۶
۲۴	۹۴۸	۱۱۱	۴۸	۴۴	۵۹	۳۴۱	۳۴۱
۲,۶۱۸	۴,۸۰۳	۴,۷۶۵	۴,۴۱۴	۳,۸۶۶	۴,۶۹۰	۲۷,۰۳۶	۲۷,۰۳۶
۶۴۸	(۲۹,۵۱۰)	(۱۹,۷۷۵)	(۳,۱۸۸)	۴۶,۶۱۲	۵,۳۴۸	(۲۰,۳۴۷)	(۲۰,۳۴۷)
-	-	-	-	-	-	-	-

درآمدها:  
سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها  
درآمد سود سهام  
درآمد سود سپرده بانکی  
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب  
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه ها:  
هزینه های کارمزد ارکان  
مخارج تاسیس و نگهداری  
هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت  
هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم  
هزینه های مالی  
سایر هزینه ها  
جمع هزینه ها  
سود (زیان) خالص

دلیل تفاوت جمع مبالغ مربوط به درآمد سود سهام، سود و زیان فروش، و سایر هزینه ها این است که طبق سیستم حسابداری صندوق هزینه تنزیل سود سهام، مالیات و کارمزد فروش اوراق به جای کسر از درآمد سود سهام و سود و زیان فروش در سرفصل سایر هزینه ها لحاظ می گردد. لازم به توضیح است که در نهایت رقم خالص دارایی ها در صورت خالص دارایی ها با جمع مبالغ صورت خالص دارایی ها به تفکیک نمادهای مختلف مطابقت دارد

۲۸-۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ملی سرب و روی ایران		کالسیمین		توسعه معادن روی ایران	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد
۶۷,۳۶۴	۱۱۶,۱۹۷	۱۳۰,۴۳۹	۲۳۳,۱۹۷	۲۰۹,۲۴۰	۱۹۵,۸۶۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴۸	۰	(۲۹,۵۱۰)	۰	(۱۹,۷۷۵)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۸,۰۱۳	۱۱۶,۱۹۷	۱۰۰,۹۲۹	۲۳۳,۱۹۷	۱۸۹,۴۶۵	۱۹۵,۸۶۷

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود (زیان) خالص طی دوره  
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال  
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

معادن بافق		قرآوری مواد معدنی ایران		صنایع روی زنگان		صنعتی و معدنی شمال شاهرود	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد
۱۳۸,۴۱۰	۸۰۹,۳۷۸	۹۱,۶۴۵	۸۴,۰۶۰	۱۴۷,۹۱۸	۱۷۴,۶۰۰	۴۹,۹۹۳	۵۹,۰۹۰
۵۹,۶۶۴	۵۹,۶۶۴	۰	۰	۵۰,۷۷۱	۵۰,۷۷۱	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۱۸۸)	۰	۴۶,۶۱۲	۰	۵,۳۴۸	۰	(۲۰,۴۸۳)	۰
۴۹,۶۶۴	۰	۰	۰	۲۴,۴۱۰	۰	۰	۰
۱۴۵,۲۲۲	۸۶۹,۰۴۲	۱۳۸,۲۵۷	۸۴,۰۶۰	۱۷۹,۶۲۸	۲۲۵,۳۷۱	۲۹,۵۱۰	۵۹,۰۹۰

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود (زیان) خالص طی دوره  
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال  
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره