

صندوق سرمایه گذاری کیمیای پرتو باران

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۱۲

شماره: ۱۴۰۵-۰۹۱

گزارش حسابرس مستقلبه مجمعصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو بارانگزارش حسابرسی صورت های مالیاظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های 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، 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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، اظهار نظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع شرایط ثبت سفارش‌های خرید و فروش در سامانه معاملات، در خصوص عدم رعایت دامنه مظنه، حداقل سفارش انباشته و حداقل معاملات روزانه در رابطه با نمادهای موضوع بازارگردانی در برخی از روزها (طبق اظهارات مدیریت این موضوع به دلیل عدم تامین منابع توسط ناشر بوده است).

۶-۲- مفاد تبصره ۴ و ۸ ماده ۴۵ اساسنامه با موضوع انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه در خصوص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و انتشار صورتهای مالی حسابرسی نشده منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر (طبق اظهارات مدیریت این موضوع به علت شرایط جنگی حاکم بر کشور می‌باشد).

۷- موارد عدم رعایت برخی از مفاد ابلاغیه‌ها، بخشنامه‌ها و اطلاعیه‌های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ با موضوع تعیین صاحبان امضای مجاز صندوقهای سرمایه گذاری از بین اعضای هیات مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق (در خصوص آقای نبی زاده، که بعد از تغییر اعضای هیات مدیره مدیر صندوق، عضو جدید جایگزین نشده است).

۷-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا با موضوع انجام کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی در برخی موارد به دلیل محدودیتهای سیستمی.

۷-۳- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶. (به عنوان نمونه ۱۲ تا ۲۸ اسفند ۱۴۰۴) که طبق اظهارات مدیریت این موضوع به علت شرایط جنگی حاکم بر کشور می‌باشد).

۷-۴- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص تهیه و افشای ماهانه صورت وضعیت پرتفوی مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و بارگذاری آن در کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر (طبق اظهارات مدیریت این موضوع به علت شرایط جنگی حاکم بر کشور می‌باشد).

۷-۵- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند توسط مدیر صندوق (طبق اظهارات مدیریت این موضوع به علت شرایط جنگی حاکم بر کشور می‌باشد).



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

۶-۷- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مبنی بر وصول سود سهام مصوب شرکتهای سرمایه پذیر علی رغم پیگیری صندوق به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال در خصوص نماد های کروی (سررسید ۱۹ اسفند) و فاسمین (سررسید ۴ اسفند).

۸- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد نموده است.

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۲ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهریاری
مسئول حسابرسی

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

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

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۴-۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶	ث - تعهدات بازارگردانی
۱۶	ج - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۷-۱۹	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 بازارگردانی 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 در آینده 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 صورت های 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 سیدگردان باران	علی علی زاده	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	هاشم نیکو مرام	

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



ایمیل: info@baranamc.com

سایت: https://fund.baranamc.com

آدرس: تهران، امیرآباد، بلوار آزادگان، خیابان نوزدهم، پلاک ۶، طبقه دوم، واحد عربی
کدپستی: ۱۴۳۷۶۱۶۴۷۴
تلفن: ۰۲۱۸۸۳۳۴۷۸۱۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیا پرتو باران
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیا پرتو باران

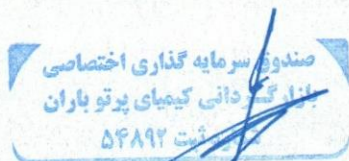
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شماره:
تاریخ:
پیوست:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها:
۵	ریال ۸۰۳,۵۷۹,۳۸۲,۷۴۷	ریال ۸۳۸,۸۸۰,۶۹۴,۸۹۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۵,۰۵۲,۳۰۵,۲۲۰	۱۲,۳۶۴,۲۳۷,۸۸۱	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷	۴۹,۶۵۹,۸۶۴,۵۸۶	-	حساب های دریافتی
۸	۳۵,۲۸۷,۲۳۵	۵۵,۶۶۷,۰۱۰	سایر دارایی ها
۹	۲۸۲,۶۱۴,۰۷۶	۹۹۲,۲۱۳,۷۶۲	موجودی نقد
	۸۷۸,۶۰۹,۴۵۳,۸۶۴	۸۵۲,۲۹۲,۸۰۹,۵۴۶	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۰	۳,۷۳۷,۵۸۷,۹۶۹	۲,۲۰۵,۷۵۷,۱۴۵	جاری کارگزاران
۱۱	۱۷,۹۸۵,۳۸۴,۴۴۸	۱۲,۲۸۴,۸۳۱,۹۷۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۵,۸۶۳,۲۳۱,۷۵۹	۲,۷۹۳,۲۳۸,۳۹۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۲۷,۵۸۶,۲۰۴,۱۷۶	۱۷,۲۸۳,۸۲۷,۵۱۴	جمع بدهی ها
۱۳	۸۵۱,۰۲۳,۲۴۹,۶۸۸	۸۳۵,۰۰۸,۹۸۲,۰۳۲	خالص دارایی ها
	۴۷۷,۳۴۶	۴۹۹,۲۹۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شماره:
تاریخ:
پیوست:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۱۱,۱۱۴,۶۹۲,۷۲۹	۱۰,۹۷۸,۰۱۷,۵۲۳
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵ (۷۵,۱۰۷,۶۷۴,۸۰۳)	(۲۱۸,۳۲۶,۸۴۰,۶۱۵)
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۱۶ ۳۶,۴۰۰,۶۲۲	۴۳,۶۴۴,۱۷۸
سود سهام	۱۷ ۷۰,۵۴۹,۵۶۸,۵۱۲	۵۵,۴۴۳,۰۹۰,۰۴۷
جمع درآمدها	۶,۵۹۲,۹۷۰,۰۶۰	(۱۵۱,۸۶۲,۰۸۸,۸۶۷)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۱۹,۰۵۲,۳۵۰,۱۶۰)	(۱۹,۴۶۱,۲۸۴,۳۲۴)
سایر هزینه‌ها	۱۹ (۶,۹۳۹,۶۴۹,۳۷۷)	(۴,۵۲۰,۳۷۸,۴۰۲)
جمع هزینه‌ها	(۲۵,۹۹۱,۹۹۹,۵۲۷)	(۲۳,۹۸۱,۶۶۲,۷۲۶)
سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی	(۱۹,۳۹۹,۱۲,۴۷۷)	(۱۷۵,۸۴۳,۷۵۱,۵۹۳)
هزینه مالی	۲۰ (۹۴۸,۱۵,۸۵۶)	(۳,۵۹۷,۷۷۶,۴۸۹)
سود (زیان) خالص	(۲۰,۳۴۷,۲۸,۳۳۳)	(۱۷۹,۴۴۱,۵۲۸,۰۸۲)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری-درصد	-۲.۴۵٪	-۲۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال -درصد	-۲.۴۰٪	-۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱,۶۷۲,۳۸۹	۸۳۵,۰۰۸,۹۸۲,۰۳۲	۹۸۲,۳۳۹,۹۴۴,۵۷۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۱۰,۴۳۵	۱۱۰,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	-	-	-
سود (زیان) خالص سال	(۲۰,۳۴۷,۱۲۸,۳۳۳)	(۲۰,۳۴۷,۱۲۸,۳۳۳)	(۱۷۹,۴۴۱,۵۲۸,۰۸۲)
تعدیلات	(۷۴,۰۷۳,۶۰۴,۰۱۱)	(۷۴,۰۷۳,۶۰۴,۰۱۱)	(۱۴۰,۲۷۸,۴۴۴,۴۵۸)
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۷۸۲,۸۲۴	۸۵۱,۰۲۳,۲۴۹,۶۸۸	۸۳۵,۰۰۸,۹۸۲,۰۳۲

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها	=	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	=	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی کیمیا پرتو باران

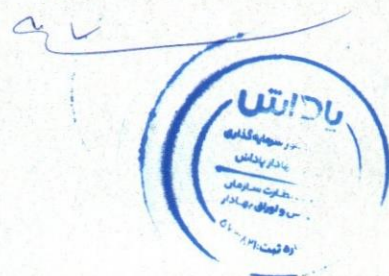


ضمائم
مزارش

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

کدپستی: ۱۴۳۷۶۱۶۴۷۴
تلفن: ۸۳۳۷۸۱۴
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 سپا 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 صیق 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 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	د واحد های ممتاز تحت تما	سرمایه گذار
۵۱٪	ممتاز	۱۷,۸۵۰	شرکت سیدگردان باران
۴۹٪	ممتاز	۱۷,۱۵۰	شرکت توسعه معادن روی
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 یادش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت های استان

تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، 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 صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساسا 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

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

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/افرابورسی 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 سهام. 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 پایین روز را به میزان

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 با خرید 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:

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 باقی مانده 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 برای برگزاری مجامع طی یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق	
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	۰.۰۰۰۴
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار	۰.۰۰۰۲۴
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی تا بالای ۵۰ هزار	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

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 بازار گردانی

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 انباشته
۱	شرکت ملی سرب روی ایران	فسرب	۲۰۷۵ درصد	۴۰۹,۴۱۷
۲	شرکت توسعه معادن روی ایران	کروی	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:

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	تعداد سهام	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	تعداد
	ریال	ریال			ریال	ریال	
۵۲٪	۴۴۱,۰۰۸,۴۴۲,۹۲۳	۵۷۹,۱۱۸,۷۷۶,۳۲۸	۱,۰۶,۴۷۵,۷۱۰	۵۵٪	۴۸۰,۴۶۴,۳۰۳,۲۴۴	۴۸۴,۸۶۶,۳۵۵,۱۲۰	۱۵۲,۶۹۱,۴۲۴
۴۱٪	۳۳۷,۳۶۸,۳۲۲,۳۸۵	۴۳۵,۷۴۲,۵۳۵,۶۹۸	۴۲,۴۵۷,۳۹۷	۳۳٪	۲۹۲,۲۶۴,۴۳۷,۲۹۴	۳۳۷,۲۰۹,۷۷۹,۱۲۶	۴۲,۵۸۰,۷۲۰
۶٪	۵۰,۵۰۳,۹۷۹,۶۸۵	۵۴,۴۷۰,۹۴۹,۳۷۸	۴۵۲,۶۸۶	۳٪	۲۹,۸۵۰,۶۴۲,۲۰۹	۴۸,۲۸۴,۴۳۵,۳۲۸	۴۳۳,۲۶۱
۹۸٪	۸۳۸,۸۸۰,۶۹۴,۸۹۳	۱,۰۰۵,۹,۳۲۲,۶۵۱,۲۰۴	۱۴۹,۳۸۵,۷۹۳	۹۱٪	۸۰۳,۵۷۹,۳۸۲,۷۴۷	۸۸۰,۳۶۰,۵۵۹,۵۸۴	۱۹۵,۷۰۵,۴۲۵

با توجه به بسته بودن نماد سهام و صندوق های سرمایه گذاری سهامی به دلایل شرایط جنگی حاکم بر کشور و تصمیم سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۱۴۰۴ قیمت های روز مذکور به عنوان مبنای محاسبه خالص ارزش فروش استفاده شده است. لازم به توضیح است که وفق پاراگراف الف بند ۳ پاسخ به پرسش های فنی شماره ۱۳۹ مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۵ سازمان حسابرسی مبنی بر قابل استفاده بودن قیمت های بازار در تاریخ تائید صورت های مالی جهت تعدیل قیمت ها در تاریخ صورت های مالی، قیمت های سهام در دسترس مورد بررسی قرار گرفت که تفاوت آن کم اهمیت ارزیابی گردید.

۶ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

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

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۰.۶۷٪	۵,۶۸۰,۵۴۱,۹۹۹	۵,۰۶۶,۴۴۷,۰۵۲	۷۲,۹۰۰	-۰.۲۵٪	۲,۱۷۷,۸۲۴,۵۳۳	۱,۷۰۷,۵۱۵,۷۴۶	۲۰,۵۹۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۰.۲۹٪	۲,۵۰۰,۵۷۶,۳۵۷	۱,۷۹۹,۳۶۲,۹۵۸	۳۵,۹۰۰	-۰.۲۵٪	۲,۱۵۳,۸۰۲,۷۶۸	۲,۰۴۴,۳۳۴,۹۸۸	۳۲,۷۷۹	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۰.۰۱٪	۸۲۷,۹۴۴,۷۲۶	۷۰۲,۱۶۶,۶۵۲	۴۵,۰۰۰	٪	۳,۴۹۷,۳۷۹,۵۸۹	۳,۳۰۷,۲۶۴,۰۸۴	۱۷۶,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۰.۳۲٪	۳,۳۵۵,۱۸۰,۷۸۹	۳,۲۰۴,۵۸۹,۸۴۲	۱۴۶,۰۰۰	٪	۵۷۰,۹۶۲,۴۳۵	۵۳۳,۹۵۴,۴۳۴	۱۴,۳۵۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۱.۲۵٪	۱۲,۳۶۴,۳۳۳,۸۸۱	۹,۷۷۲,۶۶۶,۵۰۹	۴۹۹,۸۰۰	۱.۳۱٪	۱۱,۷۷۷,۳۳۱,۵۷۷	۱۱,۱۸۳,۵۷۵,۸۱۰	۴۶۰,۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
				-۰.۵۶٪	۵,۱۷۵,۰۰۴,۳۱۸	۴,۳۴۵,۸۸۱,۱۴۴	۱۶۵,۱۱۷	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
				۲.۸۵٪	۲۵,۰۵۲,۳۰۵,۲۲۰	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 ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۶۶۷,۰۱۰	۰	(۲۰,۳۷۹,۷۷۵)	۳۵,۲۸۷,۲۳۵
۰	۱,۷۲۶,۴۸۸,۴۵۶	(۱,۷۲۶,۴۸۸,۴۵۶)	۰
۰	۸۴۴,۸۷۸,۵۴۵	(۸۴۴,۸۷۸,۵۴۵)	۰
۵۵,۶۶۷,۰۱۰	۲,۵۷۱,۳۶۷,۰۰۱	(۲,۵۹۱,۷۴۶,۷۷۶)	۳۵,۲۸۷,۲۳۵

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

عضویت در کانون

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
۹۱,۵۹۲,۲۶۱	۳,۹۶۸,۶۱۷
۲۱۶,۹۲۶,۶۵۰	۹,۷۶۱,۲۹۰
	۱,۰۰۴,۱۱۰
۷۰,۲۹۰,۳۵۴	۲۷,۸۰۶,۱۵۳
۱۵۳,۰۶۳,۱۴۰	۲۰۸,۹۱۰,۹۵۲
۱۶۶,۴۶۶,۸۵۹	۱۳,۳۸۹,۱۸۵
۵۵,۷۰۱,۰۲۷	۷,۵۸۷,۶۷۶
۹۹۲,۲۱۳,۷۶۲	۲۸۲,۶۱۴,۰۷۶

سامان زنگان کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۵

سامان فاسمین کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۲

سامان فرآور کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۳

سامان فکور کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۸

سامان کبافق کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۶

سامان کروی کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۱

سامان کشرق کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۴

کوتاه مدت سامان فسرپ - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۷



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)	(۳,۷۳۷,۵۸۷,۹۶۹)

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)
			جمع

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
۴۶۴,۳۸۱,۵۱۰	۶۸۶,۵۹۳,۴۶۲
۴۳۷,۵۹۵,۲۷۱	۹۴۷,۴۵۹,۸۱۶
۱۲,۲۸۴,۸۳۱,۹۷۱	۱۷,۹۸۵,۳۸۴,۴۴۸

مدیر صندوق (شرکت سیدگردان باران)

متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش)

حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)



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	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
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
۲,۷۹۳,۲۳۸,۳۹۸	۵,۸۶۳,۲۳۱,۷۵۹	

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	۸۳۴,۳۱۶,۷۵۲,۵۵۵	۱,۷۴۷,۸۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۴۷۵,۱۸۹,۳۰۸	۳۵,۰۰۰	۱۶,۷۰۷,۰۹۷,۱۳۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۳۵,۰۰۸,۹۸۲,۰۳۲	۱,۶۷۲,۳۸۹	۸۵۱,۰۲۳,۲۴۹,۶۸۸	۱,۷۸۲,۸۲۴	



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:
 سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
 سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۰
ریال	ریال
۷,۷۹۶,۵۶۱,۱۰۷	(۵۰۶,۷۵۸)
۳,۳۱۸,۱۳۱,۶۲۲	۱۰,۹۷۸,۵۲۴,۲۸۱
۱۱,۱۱۴,۶۹۲,۷۲۹	۱۰,۹۷۸,۰۱۷,۵۲۳

۱۴-۱ - سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزدها	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۷۶,۹۳۰,۰۶۷	۲,۲۷۶,۳۲۲,۲۸۷	(۱۳,۳۵۶,۳۲۴)	(۱۲,۲۸۲,۳۹۴,۵۶۴)	۱۷,۵۷۴,۶۱۳,۸۵۵	۹,۴۴۶,۴۸۷	
(۳۲۴,۹۹۹,۳۸۲)	(۳۰۳,۹۱۶,۹۸۲)	(۱,۴۰۶,۸۰۰)	(۳,۶۲۳,۹۸۷,۶۲۱)	۲,۴۲۷,۳۳۶,۳۵۰	۴۷۸,۵۲۸	
۷۸۲,۱۹۲,۰۱۷		(۳,۵۰۹,۵۲۷)	(۴,۹۰۳,۱۲۸,۹۵۵)	۴,۶۰۲,۷۲۱,۵۰۰	۲۳,۸۵۰	
		(۴,۳۷۸,۸۶۵)	(۳,۵۰۱,۴۷۲,۱۱۸)	۴,۲۸۷,۹۴۲,۰۰۰	۸۵۶,۹۰۰	
(۵۸۱,۱۱۴)					۷۵۹,۸۰۵	
۷۴,۳۵۶						
(۵۰۶,۷۵۸)	۷,۷۹۶,۵۶۱,۱۰۷	(۳۶,۷۶۴,۴۴۸)	(۳۶,۲۱۷,۷۱۱,۹۹۰)	۲۴,۲۴۶,۰۱۷,۵۲۵		

ملی سرب و روی (فسرب)
 فراوری مواد معدنی (فراور)
 صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کسرق)
 معادن روی ایران (کروی)
 صنعت روی رنگان (رنگان)
 زامیاد (خزامیا)
 مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (ومینا)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزدها	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۶,۰۰۳,۰۷۹	۱,۸۲۳,۱۰۹,۴۰۲	(۸,۵۷,۳۴۵)	(۳۲,۹۴۹,۶۹۷,۷۷۲)	۲۴,۸۰۱,۳۴۴,۵۱۹	۸۵۳,۶۸۳	
	۲,۱۷۷,۶۹۵	(۳۶,۲۸۴)	(۹۶,۱۳۸,۰۲۱)	۹۸,۳۵۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	
	۱۶۶,۱۶۱,۰۴۸	(۳,۷۷۸,۴۹۲)	(۱۰,۰۸۴,۳۶۲,۱۷۹)	۱۰,۲۵۴,۳۰۱,۷۱۹	۵۴,۵۶۰	
	۲۲,۰۲۸,۱۴۶	(۱۸,۰۸۷,۳۸۲)	(۴,۰۴۶,۶۵۸,۷۷۲)	۴,۰۸۶,۶۹۱,۳۰۰	۱۰۸,۹۰۰	
۳۶,۹۱۳,۳۵۹	۷۵,۹۷۵,۷۵۶	(۱۶۹,۵۰۸)	(۸۲۷,۹۴۴,۷۳۶)	۹۰,۴۰۸,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	
۸,۷۹۰,۹۴۴,۷۳۵	۳۹,۹۵۱,۲۶۸	(۱,۸۸۰,۷۱۰)	(۵,۳۹۵,۱۲۱,۵۷۷)	۵,۶۶۵,۵۱۴,۹۶۹	۶۷,۸۵۱	
۷۰۰,۳۳۲,۳۳۳	۸۰۹,۱۶۶,۸۹۳	(۱,۱۷۵,۵۳۱)	(۶,۲۱۱,۳۲۶,۸۰۸)	۷,۰۰۳,۵۹۹,۳۲۳	۷۵,۸۸۰	
۳۱۴,۴۲۰,۸۷۵						
۱۰,۹۷۸,۵۲۴,۲۸۱	۳,۳۱۸,۱۳۱,۶۲۲	(۳۳,۶۸۵,۲۵۴)	(۴۹,۵۱۱,۳۶,۸۶۵)	۵۲,۸۶۲,۹۴۳,۷۲۹	۱,۷۰۰,۸۷۴	

نوع دوم کارا (کارا)
 یا درآمد ثابت تمر گندم (تمر)
 یا درآمد ثابت ماهور (ماهور)
 سپر سرمایه پیدار (سپر)
 نوع دوم پیدار نو ویرا (کاج)
 یا درآمد ثابت گیان (گیان)
 آرمان آتی کوثر (اکورد)
 ص.س. اعتماد دارپک (دارپک)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پروتو 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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
ریال	ریال	ریال
(۳۲۰,۴۵۱,۵۵۶,۳۱۱)	(۷۶,۷۸۱,۱۷۶,۸۲۷)	۱۵-۱
۲,۱۲۴,۷۱۵,۶۹۶	۱,۶۷۳,۵۰۲,۲۴۴	۱۵-۲
(۳۱۸,۳۲۶,۸۴۰,۶۱۵)	(۷۵,۱۰۷,۶۷۴,۸۰۳)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸,۷۵۰,۱۱۶,۷۵۰)	۷,۶۱۶,۸۴۹,۸۴۶	(۱۳۷,۲۴۴,۵۸۷)	(۱۷۲,۸۲۰,۸۹۲,۸۶۷)	۱۸۰,۵۸۲,۹۸۷,۳۰۰	۳۷,۶۶۵,۷۶۵
(۳,۱۶۶,۹۶۹,۵۹۳)	(۱۸,۴۳۳,۷۸۳,۱۱۹)	(۳۲,۷۰۲,۷۴۱)	(۴۸,۲۴۴,۴۲۵,۳۳۸)	۲۹,۸۷۳,۳۴۵,۹۵۰	۴۳۲,۲۶۱
(۳۷,۸۴۹,۶۲۴,۷۳۱)	۳۶,۵۳۲,۴۸۷,۲۶۷	(۱۰,۲۰۴,۶۰۴)	(۱۰,۸۱۱,۳۸۵,۸۴۴)	۱۲۴,۷۵۵,۲۷۹,۵۲۰	۲۷,۱۶۶,۳۸۷
(۲۸,۸۲۹,۳۳۳,۹۱۱)	(۳۶,۱۶۳,۴۸۵,۰۴۷)	(۷۵,۹۵۸,۳۱۸)	(۱۳۶,۰۳۲,۶۸۷,۴۴۹)	۹۹,۹۴۵,۱۶۰,۷۰۰	۳۸,۱۷۶,۱۵۰
(۶۵,۵۵۷,۷۹۰,۷۷۷)	(۳۳۰,۶۰۲,۳۰۰)	(۱۰,۷۸۷,۸۸۱)	(۱۴۲,۱۵۹,۴۱۹,۱۶۹)	۱۴۱,۹۲۶,۶۸۷,۷۵۰	۶,۶۱۷,۹۵۰
(۱۲,۵۱۶,۴۶۲,۶۳۶)	(۵۳,۶۱۴,۳۲۸,۵۴۲)	(۱۱۵,۱۷۸,۰۰۵)	(۲۰,۵۰۵,۲۵۹,۹۶۷)	۱۵۱,۵۵۰,۸۰۰,۲۰۰	۳۵,۹۶۳,۶۲۵
(۵۲,۶۷۱,۳۵۶,۹۱۳)	(۲,۳۸۷,۹۰۳,۹۴۲)	(۴۹,۸۲۱,۲۷۰)	(۶۷,۸۹۲,۲۸۸,۹۸۰)	۶۵,۵۵۴,۳۰۶,۳۰۸	۴۹,۸۸۹,۱۲۲
(۳۲۰,۴۵۱,۵۵۶,۳۱۱)	(۷۶,۷۸۱,۱۷۶,۸۲۷)	(۶۱۱,۱۸۴,۸۱۱)	(۸۸۰,۳۶۰,۵۵۹,۵۸۴)	۸۰۴,۱۹۰,۵۶۷,۵۵۸	۱۹۵,۷۱۱,۴۲۵

صنعت روی زنگان (زنگان)
صنعتی و معدنی شمال شرق (کشرقی)
فراوری مواد معدنی (فراور)
کالسیسیم (فاسمین)
معدن باقی (کجاق)
معدن روی ایران (کروی)
ملی سرب و روی (فسرب)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۴,۷۳۵,۸۶۵	۳۷۵,۷۹۷,۶۰۰	(۸۰,۲۳۶۷)	(۱,۸۰۲,۲۶۰,۹۳۲)	۲,۱۷۸,۶۲۷,۹۰۰	۲۰,۵۹۰
۶۰,۵۶۳,۳۰۱	۹۷,۵۵۷,۰۶۸	(۷۹۴,۵۰۵)	(۲۰,۵۶,۳۴۵,۷۰۰)	۲,۱۵۴,۵۹۷,۲۷۳	۲۲,۷۷۹
	۱۹۰,۱۱۵,۵۰۵	(۱,۲۹۰,۱۳۱)	(۳,۲۰۷,۳۶۴,۰۸۴)	۳,۴۸۰,۶۶۹,۷۲۰	۱۷۶,۵۴۰
	۳۷,۰۰۰,۸۰۰	(۳۱۰,۶۱۵)	(۵۳۳,۹۵۴,۴۴۴)	۵۷۱,۱۷۳,۰۵۰	۱۴,۳۵۰
۱۲۵,۶۶۸,۰۸۴	۲۹۳,۷۵۵,۷۶۷	(۴,۲۳۳,۸۳۲)	(۱۱,۱۸۳,۵۷۵,۸۱۰)	۱۱,۴۸۱,۵۶۵,۴۰۰	۴۶۰,۷۰۰
۸۰۸,۶۸۸,۳۲۶	۶۷۹,۲۶۸,۰۹۳	(۱,۹۰۸,۹۸۳)	(۴,۴۹۵,۲۳۶,۲۵۵)	۵,۱۷۶,۹۱۳,۳۰۱	۱۶۵,۱۱۷
۲,۱۲۴,۷۱۵,۶۹۶	۱,۶۷۳,۵۰۲,۲۴۴	(۹,۲۴۱,۴۴۴)	(۳۲,۳۷۸,۰۳۰,۱۸۶)	۲۵,۰۶۱,۴۶۶,۶۴۴	۸۶۰,۷۶۶

آرمان اتی کوثر (اکورن)
با درآمد ثابت گیان (گیان)
سپر سرمایه ماهر (ماهر)
سپر سرمایه پیدار (سپر)
نوع دوم پیدار نو ویرا (کاج)
نوع دوم کار (کار)

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
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۹,۶۸۴,۳۳۷	۴۲,۶۴۴,۱۷۸
۶,۷۱۶,۳۸۵	۴۲,۶۴۴,۱۷۸
۳۶,۴۰۰,۶۲۲	

سود سپرده های بانکی
 سایر

۱۶-۱ سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به	سود خالص
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۴,۴۹۹,۹۸۳	۱۱,۰۵۳,۵۴۷
۲,۸۱۳,۴۳۳	۱,۴۴۷,۴۴۱
۱,۰۳۱۴,۷۷۱	۹,۳۳۸,۳۶۰
۴,۱۱۰	
۲,۶۹۲,۲۰۵	۱,۴۴۹,۶۴۴
۴,۸۶۵,۳۷۰	۶,۵۵۸,۳۲۲
۳,۱۲۷,۳۲۸	۴,۱۷۵,۷۱۱
۱,۷۴۶,۹۴۷	۹,۳۶۶,۰۷۶
۲۹,۶۸۴,۳۳۷	۲۹,۶۸۴,۳۳۷

سامان زنگان کوتاه مدت
 سامان فاسمین کوتاه مدت
 سامان فراور کوتاه مدت
 سامان فکور کوتاه مدت
 سامان کیاقی کوتاه مدت
 سامان کروی کوتاه مدت
 سامان کسرتی کوتاه مدت
 سامان قسرب کوتاه مدت
 تجارت قسرب کوتاه مدت

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۴,۱۹۱,۵۰۸	۱,۱۲۵,۷۵۶,۷۰۰	۱۱,۲۵۷,۵۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۷۳۶,۳۱۱,۱۶۰	۱۹,۱۳۳,۹۸۷,۲۰۰	۳۳,۹۰۴,۹۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶,۳۱۲,۶۰۸,۶۵۰	۱,۱۸۴,۴۶۰,۰۰۵	۶,۶۱۷,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴,۵۰۶,۹۳۷,۰۰۰	۱۱,۴۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۶,۱۵۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۲,۵۱۱,۱۴۸,۸۰۰	۳۷,۷۱۴,۱۱۲,۱۰۰	۳۵,۹۱۸,۲۰۲	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۸۸۲,۸۲۹				
۵۵,۴۴۳,۰۹۰,۰۴۷	۷۰,۶۰۱,۱۶۱,۰۰۵			

صنعت روی زنگان (زنگان)
 فراوری مواد معدنی (فراور)
 معادن یاقق (کیاقی)
 کالیمین (فاسمین)
 معادن روی ایران (کروی)
 صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کسرتی)
 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	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۰۷۱,۲۸۴,۳۲۴	۱۵,۶۹۷,۸۵۰,۱۶۰	هزینه کارمزد مدیر
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۹,۴۶۱,۲۸۴,۳۲۴	۱۹,۰۵۲,۳۵۰,۱۶۰	

۱۹ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۴۷,۸۰۶,۴۷۸	۵,۷۸۵,۴۷۳,۳۵۵	هزینه نرم افزار و سایت
۹۴۹,۸۰۱,۹۹۳	۸۴۴,۸۷۸,۵۴۵	عضویت در کانون کارگزاران
۲۹۲,۳۴۵,۳۵۵	۲۷۶,۳۳۵,۷۱۹	هزینه تصفیه
۲۰,۴۳۵,۶۱۰	۲۰,۳۷۹,۷۷۵	هزینه تاسیس
۹,۹۸۱,۹۶۶	۶,۴۳۹,۱۴۱	هزینه کارمزد بانکی
.	۶,۱۴۲,۸۴۲	سایر هزینه ها
۴,۵۲۰,۳۷۸,۴۰۲	۶,۹۳۹,۶۴۹,۳۷۷	

۲۰ - هزینه بهره

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

۲۱ - تعدیلات

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



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
فرآوری معدنی روی ایران	فرآور	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			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
۱.۰٪	۱۷,۸۵۰	ممتاز	۱.۰٪	۱۷,۸۵۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مدیر صندوق
۱.۰٪	۱۷,۱۵۰	ممتاز	۱.۰٪	۱۷,۱۵۰	ممتاز	موسس صندوق	سهامدار
۱۸.۸٪	۳۳۴,۸۷۰	عادی	۱۸.۸٪	۳۳۴,۸۷۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱۲.۶٪	۲۲۵,۰۴۷	عادی	۱۵.۵٪	۲۷۵,۸۱۸	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۸.۶٪	۱۵۳,۰۰۰	عادی	۸.۶٪	۱۵۳,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۴۵.۴٪	۸۰۹,۳۷۸	عادی	۴۸.۷٪	۸۶۹,۰۴۲	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱.۴٪	۲۵,۰۹۴	عادی	۱.۴٪	۲۵,۰۹۴	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱.۷٪	۳۰,۰۰۰	عادی	۱.۷٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱.۷٪	۳۰,۰۰۰	عادی	۱.۷٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱.۷٪	۳۰,۰۰۰	عادی	۱.۷٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱۰۰٪	۱,۶۷۲,۳۸۹		۱۰۰٪	۱,۷۸۲,۸۲۴			

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					
ماده 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		۴۶,۴۹۳,۸۱۷,۰۷۴	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 سال 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	کرمزد	مدیر صندوق	شرکت سپید گردان باران
(۶۸۶,۵۹۳,۴۶۲)		۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کرمزد	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	کلسیمین	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	۱۱,۴۵۲	(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	پرداختی به ارکان صندوق
۵,۸۶۲	۵۰۱	۷۹۵	۶۳۹	۱,۰۶۳	۹۸۱	۱,۴۲۷	۴۵۷	سایر حساب های پرداختی 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:

جمع	صنعتی و معدنی	صنایع روی	فرآوری مواد معدنی ایران	معادن بافق	توسعه معادن روی ایران	کالسیمن	ملی سرب و روی ایران
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
۱۱,۱۵۹	۱,۱۸۷	۴,۱۳۲	۷۶	۵۱۱	۱	۵,۴۶۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۵,۱۰۸)	۷,۷۱۴	۲۷,۲۱۲	(۳۷)	(۵۳,۲۳۹)	(۳۶,۱۶۳)	(۲,۱۹۸)	درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۷۰,۶۰۱	۱,۱۲۶	۱۹,۱۲۴	۱,۱۸۴	۳۷,۷۱۴	۱۱,۴۵۳	درآمد سود سهام	
۳۰	۴	۱۰	۲	۵	۳	۲	درآمد سود سپرده بانکی
-	-	-	-	-	-	-	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	-	-	-	-	-	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله
۷	۷	۵,۴۷۸	۱,۲۲۶	(۱۵,۰۰۹)	(۳۶,۷۰۷)	۳,۲۶۶	سایر درآمدها
۶,۶۸۹	(۱۸,۶۰۴)	۱۰,۳۰۸	۱,۲۲۶	(۱۵,۰۰۹)	(۳۶,۷۰۷)	۳,۲۶۶	جمع درآمدها
۱۹,۰۵۲	۹۵۱	۳,۶۶۲	۳,۴۰۹	۳,۶۷۹	۲,۸۶۶	۱,۶۳۱	هزینه ها:
۶,۶۵۱	۹۱۳	۹۶۴	۹۵۳	۹۷۰	۹۴۸	۹۴۶	هزینه های کارمزد ارکان
۱۸	۱	۲	۹	۲	۱	۴	مخارج تاسیس و نگهداری
۲۶	۲	۳	۲	۳	۱۳	۴	هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۴۸	۱۳	۵۹	۴۴	۱۱۱	۴۰	۲۴	هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم
۳۴۱	۱,۸۷۹	۴,۶۹۰	۳,۸۶۶	۴,۴۱۴	۴,۸۰۳	۲,۶۱۸	هزینه های مالی
۲۷,۰۲۶	(۳۰,۴۸۳)	۵,۳۴۸	۲۶,۶۱۲	(۳,۱۸۸)	(۱۹,۷۷۵)	۶۴۸	سایر هزینه ها
(۳۰,۳۴۷)	-	-	-	-	(۲۹,۵۱۰)	۶۴۸	جمع هزینه ها
							سود (زیان) خالص

دلیل تفاوت جمع مبالغ مربوط به درآمد سود سهام، سود و زیان فروش، و سایر هزینه های این است که طبق سیستم حسابداری صندوق هزینه تزیین 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 نهادهای 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	توسعه معادن روی ایران		کالسیمین		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	
	۲۰۹,۲۴۰	۱۹۵,۸۶۷	۱۳۰,۴۳۹	۲۲۳,۱۹۷	۶۷,۳۶۴
	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰
	(۱۹,۷۷۵)	۰	(۳۹,۵۱۰)	۰	۶۴۸
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۱۸۹,۴۶۵	۱۹۵,۸۶۷	۱۰۰,۹۲۹	۲۳۳,۱۹۷	۶۸,۰۱۳
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	۱۱۶,۱۹۷				۱۱۶,۱۹۷

معادن بافق	فرآوری مواد معدنی ایران		صنایع روی زنگان		عسنتی و معدنی شمال شاهرود	
	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد
	۱۳۸,۴۱۰	۸۴,۰۶۰	۱۴۷,۹۱۸	۱۷۴,۶۰۰	۴۹,۹۹۳	۵۹,۰۹۰
	۵۹,۶۶۴	۰	۵۰,۷۷۱	۵۰,۷۷۱	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	(۳,۱۸۸)	۰	۵,۳۴۸	۰	(۲۰,۴۸۳)	۰
	۴۹,۶۶۴	۰	۲۴,۴۱۰	۰	۰	۰
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۱۳۸,۴۱۰	۸۴,۰۶۰	۱۴۷,۹۱۸	۱۷۴,۶۰۰	۴۹,۹۹۳	۵۹,۰۹۰
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	۸۰,۳۷۸	۸۴,۰۶۰	۱۳۸,۲۵۷	۲۲۵,۳۷۱	۲۹,۵۱۰	۵۹,۰۹۰

