

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۳ ماه و ۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۳ ماه و ۹ روزه 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 رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، 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 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در 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 شامل اظهارنظر وی می‌شود. 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 می‌باشند، زمانی بااهمیت 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 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 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 بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 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، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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، 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.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمنی مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از اطلاع رسانی آن باشد.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در تارنما صندوق در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ (در سامانه کدال رعایت شده است).

۵-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰، ۱۴۰۱/۱۱/۱۲، ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ و ۱۴۰۱/۱۱/۲۴.

۶- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا در خصوص ارسال بموقع اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML طی دوره مالی مورد گزارش.

۶-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سبا، در خصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در دی ماه سال ۱۴۰۱.

۷- 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 دوره 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.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پر تو باران

۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره 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.

۱۰- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۲۳ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبنای محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی ماده ۱۴ الحاقیه قانون و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت سبذگردان باران (مدیر صندوق) مورخ ۱۵ تیر ماه ۱۴۰۱ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
محمود عبدلی بیات رایان
امیرحسین ظهراهی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵



تاریخ: ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی کیمیای پرتو باران مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
پ - مبنای تهیه صورت های مالی	۴
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۴-۵
ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۶-۱۶

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه باصندوق های سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان باران	علی علی زاده	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	فرید عزیزی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

فرید عزیزی
Agahyan & Co.
Certified Public Accountants
حسابداران رسمی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها



آدرس: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان دامن افشار، پلاک ۵۴، طبقه چهارم کدپستی ۱۹۶۹۷۴۳۵۱۸
تلفن: ۰۱-۸۸۷۸۴۶۳۰ فکس: ۸۸۸۰۸۵۳
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

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۶۰۹,۵۶۸,۸۹۹,۲۱۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۱۲۹,۳۳۵,۰۰۵,۱۴۸
سایر دارایی ها	۷	۹۶,۴۸۲,۳۹۵
موجودی نقد	۸	۹۰۸,۳۷۶,۳۰۱
جاری کارگزاران	۹	۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹
جمع دارایی ها		۷۴۵,۳۰۹,۵۰۴,۴۹۶

بدهی ها

پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۹۹,۵۳۱,۴۸۴,۱۷۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۴۹,۸۴۲,۳۱۶
جمع بدهی ها		۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵
خالص دارایی ها	۱۳	۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱
خالص ارزش روز دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۸۹,۱۹۵



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

ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

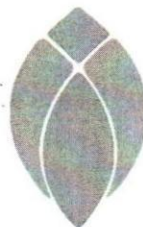
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

آدرس: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان دامن افشار، پلاک ۵۴، طبقه

چهارم کدپستی ۱۹۶۹۷۴۳۵۱۸ تلفن: ۰۱-۸۸۷۸۴۶۳۰ فکس: ۸۸۸۰۸۵۳

سایت: <https://fund.baranamc.com> ایمیل: info@baranamc.com





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	دوره ۳ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵,۴۴۰,۷۴۶,۲۲۳
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۵	۳۹,۶۵۸,۸۹۹,۵۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۹,۰۰۸,۳۰۱
جمع درآمدها		۴۵,۱۰۸,۶۵۴,۱۰۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸)
سایر هزینه ها	۱۸	(۲۵۴,۰۳۳,۹۲۱)
جمع هزینه ها		(۱,۱۸۴,۷۹۲,۸۵۹)
سود خالص		۴۳,۹۲۳,۸۷۱,۲۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد	۱	۲۲.۵۸
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد	۲	۸.۱۸

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۳ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص طی دوره		۴۳,۹۲۳,۸۷۱,۲۴۲	.
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	۱۹	۶۷۳,۵۴۷,۸۲۹	.
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی		۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱	۵۰۰,۰۰۰



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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران



آدرس: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان دامن افشار، پلاک ۵۴، طبقه
چهارم کدپستی ۱۹۶۹۷۳۳۵۱۸
تلفن: ۰۱-۸۸۷۸۴۶۳۰ فکس: ۸۸۸۰۸۵۳
ایمیل: info@baranamc.com
سایت: https://fund.baranamc.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 سبا 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 بازارگردانی 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، محل کاوشیه، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان دامن افشار، پلاک ۵۴ طبقه ۴ 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 ۲۴ 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:

سرمایه گذار	تعداد واحد	قیمت	مبلغ (ریال)	نوع واحد
شرکت سیدگردان باران	۱۷,۸۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۷,۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز
جمع	۳۵,۰۰۰		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان باران است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۳ با شماره ثبت ۵۸۷۷۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان دامن افشار، پلاک ۵۴ طبقه ۴

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سپهرد قرنی، خیابان شهید برادران شاداب، پلاک ۲۸

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در اداره ثبت شرکتهای 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

صورتهای مالی صندوق اساساً بنای ارزش های جاری در 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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های رمایه 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/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 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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 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

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 (۰,۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۹۰۰ میلیون ریال حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن سالانه مطابق صورتحساب شرکت نرم افزار با ارائه مدارک مثبته، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن 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.

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

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- دوره گزارشگری

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق در مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ و مدت فعالیت ۳ ماه و ۹ روز در سال شمسی ۱۴۰۱ بوده و لذا صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های فاقد اقلام مقایسه ای در دوره مشابه سال قبل می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۸- 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 درآمدهای 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.

۴-۹- 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 انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت ملی سرب روی ایران	فسرب	۲,۵ درصد	۱۲۱,۴۵۰	۲,۴۲۹,۰۰۰
۲	شرکت توسعه معادن روی ایران	کروی	۲,۵ درصد	۹,۴۰۰	۱۸۸,۰۰۰
۳	کالسیمین	فاسمین	۲,۲۵ درصد	۳۰,۷۵۰	۶۱۵,۰۰۰
۴	فرآوری معدنی روی ایران	فرآور	۲,۵ درصد	۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۰۰
۵	معادن بافق	کبافق	۲,۵ درصد	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰
۶	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۳ درصد	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷	صنایع روی زنگان	زنگان	۳ درصد	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
	ریال	ریال	
۴۴٪	۳۲۷,۹۶۵,۴۲۳,۴۶۹	۳۰۶,۱۹۲,۸۱۹,۹۹۸	۵۶,۱۱۴,۲۷۴
۳۸٪	۲۸۱,۶۰۳,۴۷۵,۷۴۴	۲۶۴,۴۷۸,۵۷۵,۰۷۴	۸,۷۴۳,۷۶۶
۸٪	۶۰۹,۵۶۸,۸۹۹,۲۱۳	۵۷۰,۶۷۱,۳۹۵,۰۷۲	۶۴,۸۵۸,۰۴۰

سهام

فلزات اساسی

استخراج کانه های فلزی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
	ریال	ریال	
۳,۵۴٪	۲۶,۳۹۹,۱۵۹,۲۳۳	۲۶,۲۶۹,۹۸۴,۶۷۹	۵۷۰,۰۰۰
۵,۲۸٪	۳۹,۳۶۲,۶۱۸,۱۲۶	۳۹,۱۳۹,۴۳۷,۲۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۸٪	۴۶,۰۴۵,۱۶۴,۹۱۴	۴۵,۶۲۹,۴۵۰,۶۶۶	۲,۶۰۰,۰۰۰
۲,۳۵٪	۱۷,۵۲۸,۰۶۲,۸۷۵	۱۷,۵۳۴,۷۳۷,۱۰۳	۱,۲۸۲,۰۰۰
۱۷,۳۵٪	۱۲۹,۳۳۵,۰۰۵,۱۴۸	۱۲۸,۵۷۳,۶۰۹,۷۱۲	۶,۴۵۲,۰۰۰

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

آرمان آتی کوثر (آکورد)

افرا نماد پایدار (افران)

مشترک آسمان امید (آسامید)

نوع دوم کارا (کارا)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۷,۶۰۵)	۹۶,۴۸۲,۳۹۵
۰	۱۸۸,۱۳۶,۹۸۴	(۱۸۸,۱۳۶,۹۸۴)	۰
۰	۲۸۸,۱۳۶,۹۸۴	(۱۹۱,۶۵۴,۵۸۹)	۹۶,۴۸۲,۳۹۵

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تجارت فسرپ جاری - ۳۴۲۵۱۸۹۶۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت فسرپ کوتاه مدت - ۰۰۰,۳۴۲۶۳۵۰۱
۸۹۵,۹۹۶,۳۰۱	سامان زنگان کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۵
۵۰۰,۰۰۰	سامان فاسمین کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۲
۲۵۰,۰۰۰	سامان فرآور کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۳
۵۰۰,۰۰۰	سامان کبافق کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۶
۵۰۰,۰۰۰	سامان کروی کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۱
۱۳۰,۰۰۰	سامان کشرق کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۴
۵۰۰,۰۰۰	
۹۰۸,۳۷۶,۳۰۱	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۵,۲۲۵,۹۲۳,۳۹۲	(۵۴,۴۶۶,۸۸۶,۳۹۱)	۷۶۹,۰۳۷,۱۰۱
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۴۸۳,۸۶۳,۵۲۱)	۵۱۶,۱۳۶,۴۷۹
۰	۹۳,۸۵۵,۰۰۱,۷۰۸	(۸۹,۰۰۱,۳۲۷,۰۰۶)	۴,۸۵۳,۶۷۴,۷۰۲
۰	۶۵۹,۳۹۴,۵۴۵,۰۸۵	(۶۶۰,۱۳۲,۶۵۱,۹۲۸)	(۷۳۸,۱۰۶,۸۴۳)
۰	۸۳۸,۴۸۵,۴۷۰,۱۸۵	(۸۳۳,۰۸۴,۷۲۸,۷۴۶)	۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:



۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	مدیر
۵۹۵,۹۹۲,۷۹۰	متولی
۱۸۴,۷۶۶,۱۴۸	حسابرس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:
ریال		
۱,۴۵۲,۱۷۱		بدهی بابت تنه واحد های صادر شده
۱۴۵,۴۷۰,۰۳۲,۰۰۰	۱۱-۱	واریزی های نامشخص
۵۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۱۹۹,۵۳۱,۴۸۴,۱۷۱		

۱۱-۱- مبلغ فوق به جهت محدودیت سقف صدور واحد های عادی صندوق می باشد. که درخواست افزایش سقف به سازمان بورس ارائه گردیده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۶,۶۳۶,۸۲۶	ذخیره تصفیه صندوق
۲۴۳,۲۰۵,۴۹۰	بدهی بابت نرم افزار
۲۴۹,۸۴۲,۳۱۶	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ
	ریال
۴۶۵,۰۰۰	۵۰۶,۴۷۵,۵۹۹,۷۳۶
۳۵,۰۰۰	۳۸,۱۲۱,۸۱۹,۳۳۵
۵۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۱۴-۱	۴,۹۵۰,۴۹۵,۹۲۰
۱۴-۲	۳,۷۳۵,۳۰۶
۱۴-۳	۴۸۶,۵۱۴,۹۹۷
	<u>۵,۴۴۰,۷۴۶,۲۲۳</u>

سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰,۰۰۰	۵,۲۳۹,۹۰۵,۶۶۰	۴,۸۸۸,۳۲۶,۵۳۸	۳,۹۸۲,۲۶۸	۳۴۷,۵۹۶,۸۵۴
۱۶,۴۲۱,۸۵۵	۳۲,۹۹۸,۷۶۶,۴۶۳	۲۸,۳۷۰,۷۸۹,۱۵۲	۲۵,۰۷۸,۲۴۵	۴,۶۰۲,۸۹۹,۰۶۶
۱۶,۵۸۱,۸۵۵	۳۸,۲۳۸,۶۷۲,۱۲۳	۳۳,۲۵۹,۱۱۵,۶۹۰	۲۹,۰۶۰,۵۱۳	۴,۹۵۰,۴۹۵,۹۲۰

معادن روی ایران (کروی)

ملی سرب و روی (فسرب)

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۰۰۰	۵,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۲,۶۱۵,۵۱۵	۳,۹۶۷,۲۰۰	۵,۴۱۷,۲۸۵
۴۳,۰۰۰	۲۴,۲۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۳۶,۶۹۸,۸۴۸	۱۷,۵۸۳,۱۳۱	(۱,۶۸۱,۹۷۹)
۵۱,۰۰۰	۲۹,۷۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۹,۳۱۴,۳۶۳	۲۱,۵۵۰,۳۳۱	۳,۷۳۵,۳۰۶

اسناد خزانه - م-۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۳۶ (اخزا ۰۰۵)

اسناد خزانه - م-۱ بودجه ۰۰-۰۴۰۳۲۶ (اخزا ۰۱۱)

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۳,۵۹۷,۸۷۴	۱,۶۰۵,۹۳۳	۳۹,۷۹۶,۱۹۳
۲,۹۶۵,۰۰۰	۵۲,۰۰۹,۴۴۲,۷۵۶	۵۱,۵۹۶,۰۲۸,۶۰۱	۹,۷۵۱,۷۲۱	۴۰۳,۶۶۲,۴۳۴
۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۱,۶۶۷,۴۳۴	۲,۰۲۶,۱۹۶	۴۳,۰۵۶,۳۷۰
۴,۰۱۵,۰۰۰	۷۱,۳۸۱,۱۹۲,۷۵۶	۷۰,۸۸۱,۲۹۳,۹۰۹	۱۳,۳۸۳,۸۵۰	۴۸۶,۵۱۴,۹۹۷

سپر سرمایه بیدار (سپر)

مشترک آسمان امید (آسمید)

افرا نماد پایدار (افران)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۱۵-۱	۳۸,۸۹۷,۵۰۴,۱۴۱
۱۵-۲	۷۶۱,۳۹۵,۴۳۶
	<u>۳۹,۶۵۸,۸۹۹,۵۷۷</u>

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۱۰,۶۵۶	۷۰,۵۳۵,۷۹۴,۵۶۰	(۶۶,۰۰۹,۱۲۶,۴۱۸)	(۵۳,۶۰۷,۲۰۲)	۴,۴۷۳,۰۶۰,۹۴۰
۲۴,۰۰۳,۶۲۰	۱۸۷,۴۶۸,۲۷۲,۲۰۰	(۱۸۲,۳۳۷,۶۳۵,۶۱۷)	(۱۴۲,۴۷۵,۸۸۴)	۴,۹۸۸,۱۷۰,۶۹۹
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۹۹۳,۸۰۰)	۲,۵۴۱,۰۰۷,۲۰۰
۵,۷۴۳,۷۶۶	۱۹۱,۰۳۷,۶۵۷,۱۶۰	(۱۷۶,۳۰۸,۵۷۵,۰۷۴)	(۱۴۵,۱۸۸,۶۱۶)	۱۴,۵۸۳,۸۹۳,۴۷۰
۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۱۰,۸۰۰,۰۰۰	(۵۷,۸۴۶,۰۶۷,۹۶۳)	(۵۳,۳۶۰,۲۰۵)	۱۲,۳۱۱,۳۷۱,۸۳۲
۶۴,۸۵۸,۰۴۲	۶۱۰,۰۳۲,۵۲۳,۹۲۰	(۵۷۰,۶۷۱,۳۹۵,۰۷۲)	(۴۶۳,۶۲۴,۷۰۷)	<u>۳۸,۸۹۷,۵۰۴,۱۴۱</u>

فرآوری مواد معدنی (فراور)
کالسیمین (فاسمین)
معدن بافق (کیافق)
معدن روی ایران (کروی)
ملی سرب و روی (فسرب)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۴,۱۱۰,۰۰۰	(۲۶,۲۶۹,۹۸۴,۶۷۹)	(۴,۹۵۰,۷۶۷)	۱۲۹,۱۷۴,۵۵۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۱۳۹,۴۳۷,۲۶۴)	(۷,۳۸۱,۸۷۴)	۲۲۳,۱۸۰,۸۶۲
۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۵۳,۸۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۲۹,۴۵۰,۶۶۶)	(۸,۶۳۵,۰۸۶)	۴۱۵,۷۱۴,۲۴۸
۱,۲۸۲,۰۰۰	۱۷,۵۳۱,۳۵۰,۰۰۰	(۱۷,۵۳۴,۷۳۷,۱۰۳)	(۳,۲۸۷,۱۲۵)	(۶,۶۷۴,۲۲۸)
۶,۴۵۲,۰۰۰	۱۲۹,۳۵۹,۲۶۰,۰۰۰	(۱۲۸,۵۷۳,۶۰۹,۷۱۲)	(۲۴,۲۵۴,۸۵۲)	<u>۷۶۱,۳۹۵,۴۳۶</u>

آرمان آتی کوثر (اکورد)
افرا نماد پایدار (افران)
مشترک آسمان امید (آسامید)
نوع دوم کارا (کارا)

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال
<u>۹,۰۰۸,۳۰۱</u>

سود سپرده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

مدیر	دوره ۳ ماه و ۹ روز
متولی	منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حسابرس	ریال
	۵۹۵,۹۹۲,۷۹۰
	۱۸۴,۷۶۶,۱۴۸
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸</u>

۱۸- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها مشتمل از اقلام زیر می باشد:

هزینه نرم افزار	دوره ۳ ماه و ۹ روز
هزینه تصفیه	منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه تاسیس	ریال
	۲۴۳,۲۰۵,۴۹۰
	۷,۳۰۰,۸۲۶
	۳,۵۱۷,۶۰۵
	<u>۲۵۴,۰۲۳,۹۲۱</u>

۱۹- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره ۳ ماه و ۹ روز
	منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
	(۶۷۳,۵۴۷,۸۲۹)

۲۰- 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	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت ملی سرب روی ایران	فسرب	۱۲۱,۴۵۰	۲,۴۲۹,۰۰۰
۲	شرکت توسعه معادن روی ایران	کروی	۹,۴۰۰	۱۸۸,۰۰۰
۳	کالسیمین	فاسمین	۳۰,۷۵۰	۶۱۵,۰۰۰
۴	فرآوری معدنی روی ایران	فرآور	۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۰۰
۵	معادن بافق	کیافق	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰
۶	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷	صنایع روی زنگان	زنگان	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان باران	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۱۷,۸۵۰	۳/۴٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	مؤسس صندوق	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۳/۴٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	مؤسس صندوق	عادی	۱۵۲,۷۵۰	۳۰/۶٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	مؤسس صندوق	عادی	۵۶,۱۰۳	۱۱/۲٪
سهامدار	شرکت کالسیمین	سرمایه گذار	عادی	۸۰,۴۴۷	۱۶/۱٪
سهامدار	شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار	سرمایه گذار	عادی	۱۵۳,۰۰۰	۳۰/۶٪
سهامدار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سرمایه گذار	عادی	۲۲,۷۰۰	۴/۵٪
				<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی (طلب)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۷۶۹,۰۳۷,۱۰۱		۵۵,۲۳۵,۹۲۳,۳۹۲	خرید/ فروش سهام	کار گزار	شرکت کارگزاری بورس ایران
۵۱۶,۱۳۶,۴۷۹	دوره مالی ۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید/ فروش سهام	کار گزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۴,۸۵۳,۶۷۴,۷۰۲	ماه و ۹ روز	۹۳,۸۵۵,۰۰۱,۷۰۸	خرید/ فروش سهام	کار گزار	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
(۷۳۸,۱۰۶,۸۴۳)	منتهی به ۲۹	۶۵۹,۳۹۴,۵۴۵,۰۸۵	خرید/ فروش سهام	کار گزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۵۹۵,۹۹۲,۷۹۰	اسفند ۱۴۰۱	۵۹۵,۹۹۲,۷۹۰	کار مزد	مدیر صندوق	شرکت سید گردان باران
۱۸۴,۷۶۶,۱۴۸		۱۸۴,۷۶۶,۱۴۸	کار مزد	متولی	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی بیت رایان

۲۳- نسبت های کفایت سرمایه :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

عنوان	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی جاری	۷۴۵,۳۰۹,۵۰۴,۴۹۶	۱۸۵,۹۶۸,۲۸۷,۳۵۹	۵۵۲,۸۰۹,۰۷۱,۶۵۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۷۴۵,۳۰۹,۵۰۴,۴۹۶	۱۸۵,۹۶۸,۲۸۷,۳۵۹	۵۵۲,۸۰۹,۰۷۱,۶۵۴
جمع بدهی های جاری	۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵	۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵	۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵	۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵	۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵
جمع کل تعهدات	۱۳۱,۹۰۴,۸۷۲,۰۰۰	۱۱,۹۹۱,۳۵۲,۰۰۰	۱۱۹,۹۱۳,۵۲۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۳۲,۶۱۶,۹۵۷,۴۲۵	۲۱۲,۷۰۳,۴۳۷,۴۲۵	۳۲۰,۶۲۵,۶۰۵,۴۲۵
نسبت جاری	۲,۲۴	۰,۸۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۴۵		۰,۵۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

فرآوری مواد معدنی ایران	معادن بافق	توسعه معادن روی ایران	کالسیمین	ملی سرب و روی ایران	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
۷۰,۴۸۲	۹۰,۷۱۱	۱۹۰,۸۹۲	۱۸۷,۳۲۶	۷۰,۱۵۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۵۲۸	.	۲۶,۳۹۹	۴۶,۰۴۵	۳۹,۳۶۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	.	.	.	.	حساب های دریافتنی
.	.	.	.	.	سایر دارایی ها
۰,۵	۰,۵	.	.	۹۰۷	موجودی نقد
۵۱۶	.	۷۶۹	۴,۸۵۴	.	جاری کارگزاران
.	.	.	.	۹۶	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۸۸,۵۲۷	۹۰,۷۱۲	۲۱۸,۰۶۰	۲۳۸,۰۲۵	۱۱۰,۵۲۴	جمع دارایی ها
.	.	.	.	۷۳۸	بدهی ها:
۳۹	۷۱	۲۰۲	۲۷۰	۳۴۸	جاری کارگزاران
۸۴,۰۶۱	۶۵,۴۷۲	۵۰,۰۰۰	۰,۹۴۶	(۱)	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴	۱۵	۲۴	۲۹	۱۶۸	بدهی به سرمایه گذاران
۸۴,۱۱۴	۶۵,۵۵۸	۵۰,۲۲۶	۳۰۰	۱,۲۵۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴,۴۱۳	۲۵,۱۵۴	۱۶۷,۸۳۴	۲۳۷,۹۲۵	۱۰۹,۲۷۱	جمع بدهی ها
.	۱,۱۰۸,۱۰۵	۱,۰۹۶,۹۵۸	۱,۰۲۰,۲۷۴	۱,۱۹۹,۴۱۷	خالص دارایی ها
					خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی :

ملی سرب و روی ایران	کالسیمین	توسعه معادن روی ایران	معادن بافق	فرآوری مواد معدنی ایران
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۰۸۰	۷۳	۳۵۲	۰
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۲,۵۳۵	۵,۴۰۴	۱۴,۷۱۳	۲,۵۴۱
درآمد سود سپرده بانکی	۹	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۱۷,۶۲۳	۵,۴۷۷	۱۵,۰۶۵	۴,۴۶۶
هزینه ها:				
هزینه های کارمزد ارکان	(۳۴۸)	(۲۷۰)	(۲۰۲)	(۳۹)
مخارج تاسیس و نگهداری	(۱۶۹)	(۲۶)	(۲۲)	(۱۴)
هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۳۲)	(۳)	(۴)	۰
هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم	(۲۵)	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	(۳)	(۳)	(۲)	۰
جمع هزینه ها	(۵۷۷)	(۳۰۲)	(۲۳۰)	(۵۳)
سود (زیان) خالص	۱۷,۰۴۷	۵,۱۷۵	۱۴,۸۳۵	۴,۴۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

توسعه معادن روی ایران		کالسیمین		ملی سرب و روی ایران	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)
۱۵۳,۰۰۰	۰	۲۳۳,۱۹۷	۰	۹۱,۱۰۳	۰
۰	۱۵۳,۰۰۰	۰	۲۳۳,۱۹۷	۰	۹۱,۱۰۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۸۳۵	۰	۵,۱۷۵	۰	۱۷,۰۴۷	۰
۰	۰	(۴۴۷)	۰	۱,۱۲۰	۰
۱۶۷,۸۳۵	۱۵۳,۰۰۰	۲۳۷,۹۲۵	۲۳۳,۱۹۷	۱۰۹,۲۷۰	۹۱,۱۰۳

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص طی دوره

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

فرآوری مواد معدنی ایران		معادن بافق	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)
۰	۴,۴۱۳	۰	۲۲,۷۰۰
۰	۰	۰	۲۲,۷۰۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲,۴۵۴
۰	۰	۰	۰
۰	۴,۴۱۳	۰	۲۵,۱۵۴

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) طی دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص طی دوره

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

