

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۸/۰۸

شماره: ۱۴۰۲-۱۶۵

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه 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 در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

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

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

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمنی مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین، این مؤسسه 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 ("سب") 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 ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش در خصوص برخی از نمادهای موضوع بازارگردانی.

۵-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق در خصوص مجامع مورخ ۷ و ۱۴ فروردین ۱۴۰۲ رعایت نگردیده است. (تاریخ انتشار ۱۴۰۲/۰۱/۱۹)

۵-۳- مفاد تبصره دو ماده ۳۰ اساسنامه با موضوع انتشار صورتجلسه مجمع عمومی ظرف هفت روز کاری در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ ساعت ۱۶ که با تاخیر در تارنما و سامانه کدال بارگذاری شده است. (تاریخ انتشار ۱۴۰۲/۰۵/۲۳)

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 با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از روزهای دوره مورد گزارش.

۶-۲- مفاد بند ۲ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی با موضوع تعیین صاحبان امضای مجاز صندوقهای سرمایه گذاری از بین اعضای هیات مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق (در خصوص آقای نبی زاده که قبلاً عضو هیات مدیره مدیر صندوق بوده است)

۶-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های هر نماد، در صندوق های اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله برای نماد کشرق از ۲۱ تیر ماه تا پایان دوره مالی مورد گزارش.

۷- مفاد دستورالعمل رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص پ رداخت تتمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذاری ظرف مدت ۲ روز کاری در نمادهای فسرب، کروی و فاسمین.

۸- 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.



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 اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابداری مورد رسیدگی قرار گرفت 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.

۱۱- 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.

۱۲- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی 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.

۱۳- 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 های ابلاغی مرجع ذیربط 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 به عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت سبذگردان باران (مدیر صندوق) مورخ ۱۴ تیر ماه ۱۴۰۲ 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

تاریخ ۸: آبان ماه ۱۴۰۲

عبدالحسین رهبری

محمود عبدلی

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۴-۵	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه باصندوق های سرمایه گذاری 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 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ 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 پیشرو پاداش سرمایه	بهنام شالچی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری
پیشرو پاداش سرمایه
شماره ثبت ۵۷۴۸۷۱
تهران

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: ۰۱-۸۸۷۴۴۶۳۰ فکس: ۸۸۸۰۸۵۳
ایمیل: info@baranamc.com سایت: https://fund.baranamc.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹۷۱,۲۲۶,۱۷۰,۶۰۴	ریال ۶۰۹,۵۶۸,۸۹۹,۲۱۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۳۵,۷۶۹,۸۹۶,۲۳۶	۱۲۹,۳۳۵,۰۰۵,۱۴۸
حساب های دریافتی	۷	۶۲,۲۷۸,۶۸۳,۱۱۹	.
سایر دارایی ها	۸	۱,۱۱۴,۵۸۱,۲۳۵	۹۶,۴۸۲,۳۹۵
موجودی نقد	۹	۸۸۱,۵۹۳,۳۹۶	۹۰۸,۳۷۶,۳۰۱
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۶۲۱,۵۹۳,۶۹۰	۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹
جمع دارایی ها		۱,۰۷۵,۸۹۲,۵۱۸,۲۸۰	۷۴۵,۳۰۹,۵۰۴,۴۹۶

بدهی ها		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶,۳۰۳,۶۰۸,۸۷۲	۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۲,۱۱۳,۸۰۱,۵۰۷	۱۹۹,۵۳۱,۴۸۴,۱۷۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۵۵۶,۵۳۰,۳۵۶	۲۴۹,۸۴۲,۳۱۶
جمع بدهی ها		۳۹,۹۷۳,۹۴۰,۷۳۵	۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۰۳۵,۹۱۸,۵۷۷,۵۴۵	۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱

۱,۰۸۹,۱۹۵

۶۹۰,۶۱۲

خالص ارزش روز دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشتهای 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: ۱-۸۸۷۸۴۶۳۰ فکس: ۸۸۸۰۸۵۳

ایمیل: info@baranamc.com

سایت: https://fund.baranamc.com





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۲,۶۹۳,۹۸۵,۸۹۰	۵,۴۴۰,۷۴۶,۲۲۳
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها	(۱۹۱,۵۲۷,۱۲۲,۰۳۶)	۳۹,۶۵۸,۸۹۹,۵۷۷
سود سهام	۷۷,۰۳۹,۷۸۶,۵۱۹	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷,۸۷۵,۴۲۵	۹,۰۰۸,۳۰۱
جمع درآمدها	(۵۱,۷۷۵,۴۷۴,۲۰۲)	۴۵,۱۰۸,۶۵۴,۱۰۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۱۹۳,۳۵۱,۷۴۴)	(۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸)
سایر هزینه‌ها	(۱,۴۶۵,۷۴۵,۷۲۰)	(۲۵۴,۰۲۳,۹۲۱)
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	(۳۵۱,۹۵۲,۵۲۴)	.
جمع هزینه‌ها	(۱۳,۰۱۱,۰۴۹,۹۸۸)	(۱,۱۸۴,۷۸۲,۸۵۹)
سود (زیان) خالص	(۶۴,۷۸۶,۵۲۴,۱۹۰)	۴۳,۹۲۳,۸۷۱,۲۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد	(۱۰,۸۵)	۲۲,۵۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد	(۶,۱۵)	۸,۱۸

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۳,۹۲۳,۸۷۱,۲۴۲
سود (زیان) خالص طی دوره	.	(۶۴,۷۸۶,۵۲۴,۱۹۰)
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	.	(۴۴۳,۲۱۸,۷۶۹,۵۰۷)
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۹۱۸,۵۷۷,۵۴۵

۱-	بازده میانگین سرمایه گذاری‌ها	=	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲-	بازده سرمایه گذاری پایان دوره	=	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکتها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

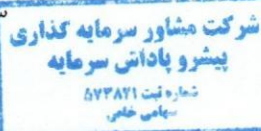
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

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

چهارم کدپستی ۱۹۶۹۷۴۳۵۱۸ تلفن: ۰۱-۸۸۷۸۴۶۳۰ فکس: ۸۸۰۰۸۵۳

ایمیل: info@baranamc.com

سایت: https://fund.baranamc.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۳۸۲، 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 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، محل کاووسیه، 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 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:

سرمایه گذار	تعداد واحد	قیمت	مبلغ (ریال)	نوع واحد
شرکت سیدگردان باران	۱۷۸۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۷,۱۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز
جمع	۳۵,۰۰۰		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان دامن افشار، پلاک ۵۴، طبقه ۴

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه 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 ۱۵

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 تهران، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، شماره ۲۲، طبقه ۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای 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 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/فرا بورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 بانوجه 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 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 بهلاوه 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 ۷۰۰ میلیون ریال حداکثر ۱.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود	
حق الزحمه حسابرس		مبلغ ۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 ثابت: مبلغ ۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		هزینه متغیر: مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یکسال فارغ از تعداد NAV	
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۱	این سه پلکان، با در نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق ها لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود. بالای ۵۰ هزار میلیارد هم در نرخ پلکان سوم می شود. سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود. در صندوق های اختصاصی بازار گردانی Multi-NAV مبلغ خالص ارزش به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می شود.
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی تا بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵	

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۲۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۶۰ 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 در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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 تأسیس صندوق در مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ و مدت فعالیت ۶ ماهه ابتدا سال شمسی ۱۴۰۲ 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 همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 صدور 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	۳۸,۹۵۰	۷۷۹,۰۰۰
۳	کالسیمین	فاسمین	۲,۲۵ درصد	۱۲۳,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰
۴	فراوری معدنی روی ایران	فراور	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	۲,۵ درصد	۴,۷۵۰	۹۵,۰۰۰
۷	صنایع روی زنگان	زنگان	۲,۲۵ درصد	۸,۹۰۰	۱۷۸,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سهام
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۴۴٪	۳۳۷,۹۶۵,۴۳۳,۴۶۹	۳۰۶,۱۹۲,۸۱۹,۹۹۸	۵۶,۱۱۴,۵۷۴	۵۰٪	۵۳۷,۶۸۰,۴۶۷,۵۳۹	۶۴۴,۲۷۳,۱۱۶,۸۳۵	۸۹,۷۰۵,۹۰۰	فلزات اساسی
۳۸٪	۲۸۱,۶۰۳,۴۷۵,۷۴۴	۲۶۴,۴۷۸,۵۷۵,۰۷۴	۸,۷۴۳,۷۶۶	۳۷٪	۳۹۴,۳۶۳,۳۴۴,۳۱۹	۴۵۹,۹۳۳,۰۳۶,۶۶۵	۳۳,۰۶۷,۵۴۶	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	-	۴٪	۳۹,۱۸۳,۳۷۸,۷۴۶	۴۲,۳۳۹,۶۶۴,۳۸۷	۲۸۳,۳۲۵	استخراج زغال سنگ
۸۳٪	۶۰۹,۵۶۸,۸۹۹,۲۱۳	۵۷۰,۶۷۱,۳۹۵,۰۷۲	۶۴,۸۵۸,۳۴۰	۹۱٪	۹۷۱,۲۲۶,۱۷۰,۶۰۴	۱,۱۴۶,۴۴۴,۸۱۸,۰۸۷	۱۲۳,۰۵۶,۷۷۱	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سهام
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
	ریال	ریال			ریال	ریال		
۳,۵۴٪	۲۶,۳۹۹,۱۵۹,۲۳۲	۲۶,۳۹۹,۸۸۴,۶۷۹	۵۷۰,۰۰۰	۰,۳۳٪	۲,۴۹۹,۱۷۹,۳۱۸	۲,۴۳۹,۵۳۰,۱۳۲	۴۸,۰۰۰	آرمان آتی کوثر (اکوور)
۰,۰۰٪	-	-	-	۰,۱۷٪	۱,۷۹۴,۴۸۴,۵۱۳	۱,۷۰۳,۵۸۱,۳۳۵	۳۸,۵۱۳	با درآمد ثابت کیان (کیان)
۰,۰۰٪	-	-	-	۱,۶۱٪	۱۷,۳۶۱,۳۴۴,۱۴۰	۱۶,۶۱۷,۷۹۰,۲۳۹	۹۹,۰۰۰	ص. س. اعتماد داریک (داریک)
۲,۳۵٪	۱۷,۵۲۸,۰۶۲,۸۷۵	۱۷,۵۳۴,۷۲۷,۱۰۳	۱,۲۸۲,۰۰۰	۱,۳۱٪	۱۴,۱۱۴,۸۸۷,۹۶۵	۱۳,۵۶۷,۰۵۲,۲۸۵	۹۱۵,۰۰۰	نوع دوم کارا (کارا)
۵,۲۸٪	۳۹,۳۶۳,۶۱۸,۱۲۶	۳۹,۱۱۳,۴۲۷,۲۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	-	-	افرا نماد پایدار (افرا)
۶,۱۸٪	۴۶,۰۴۵,۱۶۴,۹۱۴	۴۵,۶۲۹,۴۵۰,۶۶۶	۲,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	مشترک آسمان امید (آسامید)
۱۷,۳۵٪	۱۲۹,۳۳۵,۰۰۵,۱۴۸	۱۲۸,۵۷۳,۶۰۹,۷۱۲	۶,۴۵۲,۰۰۰	۳,۳۲٪	۳۵,۷۶۹,۸۹۶,۲۳۶	۳۴,۳۲۷,۹۵۳,۸۹۱	۱,۹۹۱,۵۱۳	

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
-	-	-	۶۲,۲۷۸,۶۸۳,۱۱۹	۲۵	۷۰,۶۷۷,۵۰۱,۰۸۰

حساب های دریافتنی:
سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۱/۲۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶,۴۸۲,۳۹۵	(۳,۵۱۷,۶۰۵)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۶,۰۹۷,۰۸۵	(۱۰,۳۸۵,۳۱۰)	۰	۹۶,۴۸۲,۳۹۵	۸-۱ هزینه تأسیس
۰	(۱۸۸,۱۳۶,۹۸۴)	۱۸۸,۱۳۶,۹۸۴	۰	۷۵۷,۲۷۶,۵۳۴	(۶,۰۵۳,۲۳۲,۴۵۸)	۱,۳۶۲,۴۹۹,۹۹۲	۰	۸-۲ هزینه نرم افزار
۰	۰	۰	۰	۲۷۱,۳۰۷,۶۱۶	(۱۴۵,۴۵۲,۲۸۴)	۴۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۰	هزینه عضویت در کانون ها
۹۶,۴۸۲,۳۹۵	(۱۹۱,۶۵۴,۵۸۹)	۲۸۸,۱۳۶,۹۸۴	۰	۱,۱۱۴,۵۸۱,۲۳۵	(۷۶۱,۰۶۱,۱۵۲)	۱,۷۷۹,۱۵۹,۹۹۲	۹۶,۴۸۲,۳۹۵	

۸-۱- هزینه مزبور طی دوره مدت مجوز فعالیت صندوق و در مدت ۵ سال مستهلک می گردد.

۸-۲- هزینه مزبور مطابق قرارداد پشتیبانی در مدت ۱ سال مستهلک می گردد و بابت نماد های اضافه شده طی دوره نیز تا پایان سال استهلاک منظور می گردد.

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۱/۲۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۲,۴۰۰	تجارت فسرپ جاری - ۳۴۲۵۱۸۹۶۶
۸۹۵,۹۹۶,۳۰۱	۵۶۶,۱۱۱,۶۳۷	تجارت فسرپ کوتاه مدت - ۰۰۰۰۳۴۲۶۳۳۵۰۱
۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۰,۱۱۷	سامان رنگین کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۲۸۴۲۱۵
۲۵۰,۰۰۰	۸۵,۲۰۵,۵۴۵	سامان فاسمین کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۲
۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۹۶,۱۰۲	سامان فراور کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۳
۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۴,۴۳۷	سامان کینافیک کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۶
۱۳۰,۰۰۰	۷۸,۲۵۸,۱۳۰	سامان کروی کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۱
۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۲۵,۰۱۸	سامان کشرق کوتاه مدت - ۸۱۴۸۱۰۴۱۳۸۴۲۱۴
۹۰۸,۳۷۶,۳۰۱	۸۸۱,۵۹۲,۳۹۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی کمیای پرو باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱/۲۹				۱۴۰۲/۱۰/۳۱			
مانده پایان دوره مالی	گردش بستایکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره مالی	مانده پایان دوره مالی	گردش بستایکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۹,۰۳۷,۱۰۱	(۵۴,۴۶۸,۸۶۳,۹۱۱)	۵۵,۲۳۵,۹۲۳,۳۹۲	.	۱,۲۵۹,۵۵۲,۵۲۶	۱۹۱,۱۲۵,۱۵۶,۶۲۰	۱۹۲,۲۱۵,۵۷۴,۰۴۵	۷۶۹,۰۳۷,۱۰۱
.	.	.	.	(۳,۳۷۸,۸۵۳,۲۲۵)	۲۱۶,۹۷۷,۰۶۵,۹۹۴	۲۱۴,۶۹۸,۲۱۲,۷۶۹	.
.	.	.	.	۸۹۶,۵۹۵,۳۹۲	۱۰,۶۳۵,۱۷۱,۰۱۱	۱۰,۷۳۶۱,۷۶۶,۴۰۳	.
۵۱۶,۱۳۶,۴۷۹	(۳۹,۴۸۳,۸۶۳,۵۲۱)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۴۴,۹۱۷,۳۱۶	۲۰,۵۳۳,۷۸۰,۷۲۱۹	۲۰,۶۰۶,۵۸۷,۹۵۶	۵۱۶,۱۳۶,۴۷۹
.	.	.	.	۸۸۱,۸۷۸,۷۸۲,۷۱۱	۳۹۳,۵۹۲,۶۲۲,۳۷۷	۴۰,۲۴۱,۱۴۰,۵۰۸	.
۴,۸۵۳,۶۷۴,۷۰۲	(۸۹,۰۰۱,۳۲۷,۰۰۶)	۹۳,۸۵۵,۰۰۱,۷۰۸	.	(۷,۹۹۵,۴۱۳,۲۸۹۹)	۱۸۳,۵۷۸,۶۰۱,۳۴۸	۱۷۰,۷۲۹,۵۱۳,۳۵۷	۴,۸۵۳,۶۷۴,۷۰۲
(۷۳۸,۱۰۶,۸۴۳)	(۶۶۰,۱۳۲,۵۵۱,۹۷۸)	۶۵۹,۳۹۴,۵۴۵,۰۸۵	.	۲,۶۷۶,۰۱۰,۳۵۹	۲۹۴,۳۶۵,۹۶۱,۲۵۱	۲۹۷,۷۸۰,۰۷۸,۴۵۳	(۷۳۸,۱۰۶,۸۴۳)
۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹	(۸۳۳,۰۸۴,۷۲۸,۷۶۶)	۸۳۸,۴۸۵,۴۷۰,۱۸۵	.	۴,۶۲۱,۵۹۲,۶۹۰	۱,۵۹۱,۹۴۲,۳۸۵,۸۲۰	۱,۵۹۱,۱۶۲,۳۳۸,۰۷۱	۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹

بوسرین
پسلرگاد
فزاری
فیروزه آسیا
کیان (اثر)
بانک ملی ایران
نهایت بگر

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	
۵۹۵,۹۹۲,۷۹۰	۵۵۶,۴۹۵,۹۴۶	مدیر
۱۸۴,۷۶۶,۱۴۸	۴۶۸,۱۵۶,۰۲۳	مؤقی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۵۶,۹۰۳	حسابرس
۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸	۶,۳۰۳,۶۰۸,۸۷۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:
ریال	ریال		
۱,۴۵۲,۱۷۱	۳,۴۲۴,۹۲۱		بدهی بابت تسمه واحد های صادر شده
۱۴۵,۴۷۰,۰۳۲,۰۰۰	۳۲,۱۱۰,۳۷۶,۵۸۶	۱۲-۱	واریزی های نامشخص
۵۴۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		سایر
<u>۱۹۹,۵۳۱,۴۸۴,۱۷۱</u>	<u>۳۲,۱۱۳,۸۰۱,۵۰۷</u>		

۱۲-۱- مبلغ فوق به جهت محدودیت سقف صدور واحد های عادی صندوق می باشد. که درخواست افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه گردیده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

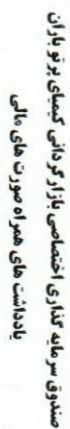
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت نرم افزار
۲۴۳,۲۰۵,۴۹۰	۱,۳۶۰,۴۱۵,۵۱۳	ذخیره تصفیه صندوق
۶,۶۳۶,۸۲۶	۱۸۸,۶۱۴,۸۴۳	سپرده بیمه
.	۷,۵۰۰,۰۰۰	
<u>۲۴۹,۸۴۲,۳۱۶</u>	<u>۱,۵۵۶,۵۳۰,۳۵۶</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ ریال	تعداد	
۵۰۶,۴۷۵,۵۹۹,۷۳۶	۴۶۵,۰۰۰	۱,۰۱۱,۷۴۷,۱۴۴,۰۶۹	۱,۴۶۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۸,۱۲۱,۸۱۹,۳۳۵	۳۵,۰۰۰	۲۴,۱۷۱,۴۳۳,۴۷۶	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۹۱۸,۵۷۷,۵۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	





دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زبان) فروش اوراق بھادر به شرح زیر می باشد:

تاریخ و مکان روز ۲۰ اردیبهشت ۱۳۶۰	موضوع ۲۱ بهمن ۱۳۶۰	نوع تاریخچه
J_{23}	J_{23}	
$T_{20} = T_{20} A_{21}^{-1}$	$\Delta T_{20} = T_{20} A_{21}^{-1}$	۱۵-۱
$T_{20} \Delta T_{21} A_{21}^{-1}$	$T_{20} \Delta T_{21} A_{21}^{-1}$	۱۵-۲
$T_{20} \Delta T_{21} A_{21}^{-1}$		۱۵-۳
$\Delta T_{21} = T_{20} A_{21}^{-1}$		۱۵-۴

سود (زیان) ناشی از فروش سهام
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱-۱۵- سود (زبان) ناآسی از فروش سهام

دوره ۳ و ۴ به ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					دوره ۵ شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۲				
سود (زیان) فروش	کل مرود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	کل مرود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۷,۵۶۴,۵۵۴	۳,۹۸۱,۲۶۸	۴,۸۸۸,۳۳۷,۵۷۸	۵,۱۳۹,۰۰۵,۵۶۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۱,۵۷۸,۵۵۳	۱۰۰,۰۲۹,۸۷۵	۱۱,۳۱۹,۱۷۵,۵۸۳	۱۳۱,۹۶۶,۳۷۳,۰۰۰	۴,۵۱۷,۷۵۸
				-	(۳,۷۱۵,۴۵۵,۴۶۶)	۳۷۷,۵۶۴,۵۷۹	۳۲,۹۱۶,۷۰۶,۰۰۷	۵۵,۵۳۸,۹۹۷,۷۵۰	۶۲۱,۰۰۶
۴۵۰,۳۰۹,۹۰۰,۶۶	۲۵۰,۷۸۱,۳۶۵	۷۸,۳۰۰,۷۸۹,۵۳	۳۳,۹۹۸,۷۶۶,۱۶۳	۱۶,۴۲۱,۸۵۵	۵,۳۳۲,۷۵۵,۱۱۷	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵۰,۱۵۰,۷۶۶,۶۱۱	۱۶۰,۵۰۳,۵۳۳,۰۰۸	۵۵,۵۵۶,۴۲۵
				-	۲۸,۳۴۰,۶۰۱,۵۱۹	۹۱۰,۱۴,۹۳۵	۹۱,۳۴۰,۶۰۱,۵۱۹	۱۱۹,۷۵۷,۱۳۵,۰۰۰	۲۷۱,۴۳۷
-	-	-	-	-	۸۱۹,۱۹۰,۴۲۹	۱۰,۰۳۳,۲۱۷	۱,۵۶۳,۲۵۳,۰۰۴	۱۳,۵۵۱,۷۶۷,۵۰۰	۸۴۵۰۰۱
-	-	-	-	-	۴,۷۵۰,۰۱۵,۰۰۶	۱۸,۱۳۶,۸۸۳	۲,۵۳۳,۱۳۴,۴۱۳	۲۵,۱۱۷,۲۷۷,۰۰۰	۵۸۲,۵۸۲
-	-	-	-	-	۹,۵۴۴,۹۸۳,۳۰۰	۴۴,۵۶۸,۹۶۵	۱۳,۳۷۷,۴۱۵,۰۰۴	۱۲۴,۴۳۸,۸۷۹,۶۶۰	۱۴۰,۶۰۵۵۱
۴,۵۰۰,۱۴۵,۸۱۰	۲۹,۰۶۰,۵۱۳	۲۳,۲۵۹,۱۱۵,۵۶۰	۲۸,۲۸۳,۶۲۳,۱۱۳	۱۶,۵۸۱,۸۵۵	۷۵۳,۰۰۰,۰۰۴	۵۷۱,۰۹۴,۴۳۶,۷۵۷	۶۲,۰۸۸۷,۴۲۳,۶۷۸	۸۱,۵۳۳,۰۰۵	

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره ۳، ماه ۹ و روز سمنه‌هی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱									
سود (ریال)	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	سود (ریال)	کارمزد	ارزش دفتری	ریال
۳۳۰.۵۶۳۷۰	-	۱۰.۷۶۱,۶۶۷,۳۳۴	۱۰۰.۵۰۶,۵۰۷,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	-	۳۳۱,۴۹۲,۳۲۱	۵۱,۹۲۸,۲۱۵	۳۷,۴۲۴,۷۱۵,۵۱۷	۳۷,۳۸۰,۱۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۹,۷۱۵,۵۰۴	۶۰,۳۲۰,۶۶۷,۰۰۰	۱,۶۳۸,۱۷۰
-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۳۸۴,۶۸۸	۲۱۰,۷۱۸,۵۰۰	۱۱,۰۱۹,۷۱۵,۵۰۴	۵۹۹,۵۵۰
-	-	-	-	-	-	۲۳۳,۳۳۸,۸۱۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲,۱۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۴۵۵,۵۵۹	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۴۵۵,۱۵۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۷۷,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۲۹۱	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰	۲۰,۳۲۴,۶۶۷,۰۰۰

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۳ ماه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

اسناد خزانه-م دیو ده-۰۰۴۰۶۴۶ (اخرا۵۰۰)
اسناد خزانه-م دیو ده-۰۰۴۰۶۴۶ (اخرا۵۰۰)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- درآمد هزینه‌های ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌های کلاری ها

نورہ مالی ٹرسٹ ماہہ منتهی بہ ۳۱ شہر یور ۱۴۰۲

۱-۱۶- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

۱-۱۶-۱- بخشی از ارزش ناشی از تعدیل قیمت پس از دریافت سود سهام در مجموع مطابق با استاندارد ۱۷ می باشد.

۲-۱۶- در آمد ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

آرمان تھی گوئو (اکورد)
با در آمد ثابت کین (چین)
جی سی اعتبار در یک (ڈاریک)
نوع دوم کرا (کرا)
افوا تمام یادوار (افوا)
مشترک آسمان امید (آسمانید)

11-11

دوره ۳ ماهه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

فرآوردی مراد معنی (فرآور)
صنعتی و معنایی شمال شرق شاه‌رود (کشرق)
صنعت روی رنگان (رنگان)
ملی سرب و روی (سرب)
معادن باقی کرباتیکی
کاسیمین (کاسمین)
معادن روی ایران (کروی)

۱۸- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۹,۹۷۳,۵۲۶,۴۹۰	۵,۹۵,۹۹۲,۷۹۰
۹۴۴,۸۶۸,۳۵۱	۱۸۴,۷۶۶,۱۴۸
۲۷۴,۹۵۶,۹۰۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۹۳,۳۵۱,۷۴۴	۹۳,۷۵۸,۹۳۸

مدیر
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۱۸	۲۴۳,۲۰۵,۴۹۰
۱۸۱,۹۷۸,۰۱۷	۷,۳۰۰,۸۲۶
۱۴۵,۴۵۲,۳۸۴	*
۱۰,۳۸۵,۳۱۰	۳,۵۱۷,۶۰۵
۳,۲۴۲,۰۹۱	*
۱,۶۶۵,۷۴۵,۷۲۰	۲۵۴,۰۲۳,۹۲۱

هزینه نرم افزار
هزینه تسویه
هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها
هزینه تاسیس
هزینه کارمزد بانکی

۲۱- هزینه مالی

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری

۲۲- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۵۱,۵۵۲,۵۲۴	*

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه و ۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
(۴۴۳,۲۱۸,۷۶۹,۵۰۷)	(۶۷۳,۵۴۷,۸۲۹)

۲۳- تعهدات و شرایط بازار گردانی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	شرکت ملی سرب روی ایران	فسرب	۱۲۱,۴۵۰	۲,۴۲۹,۰۰۰	۲.۵ درصد
۲	شرکت توسعه معادن روی ایران	کروی	۳۸,۹۵۰	۷۷۹,۰۰۰	۲.۵ درصد
۳	کالسیمین	فاسمین	۱۲۳,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
۴	فراوری معدنی روی ایران	فراور	۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۰۰	۲.۵ درصد
۵	معادن بافق	کبافق	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۲.۵ درصد
۶	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۴,۷۵۰	۹۵,۰۰۰	۲.۵ درصد
۷	صنایع روی زنگان	زنگان	۸,۹۰۰	۱۷۸,۰۰۰	۲.۲۵ درصد

۲۴- 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 موسس صندوق	ممتاز	۱۷,۸۵۰	۱.۲٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	موسس صندوق	ممتاز	۱۷,۱۵۰	۱.۱٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۱۵۲,۷۵۰	۱۰.۲٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۵۶,۱۰۳	۳.۷٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۲۹,۰۹۰	۱.۹٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۴۲,۸۶۷	۲.۹٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۵۴,۰۶۰	۳.۶٪
سهامدار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۸۰,۴۴۷	۵.۴٪
سهامدار	شرکت کالسیمین	سرمایه گذار	عادی	۱۴۴,۶۰۰	۹.۶٪
سهامدار	شرکت کالسیمین	سرمایه گذار	عادی	۱۵۳,۰۰۰	۱۰.۲٪
سهامدار	شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تاز	سرمایه گذار	عادی	۲۲,۷۰۰	۱.۵٪
سهامدار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سرمایه گذار	عادی	۱۲۰,۰۶۷	۸.۰٪
سهامدار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سرمایه گذار	عادی	۳۸,۰۱۷۱	۲۵.۳٪
سهامدار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سرمایه گذار	عادی	۱۱۴,۰۵۱	۷.۶٪
سهامدار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سرمایه گذار	عادی	۲۵,۰۹۴	۱.۷٪
سهامدار	شرکت ملی سرب و روی ایران	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۰۰۰	۲.۰٪
سهامدار	شرکت صنعت روی زنگان	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۰۰۰	۲.۰٪
سهامدار	شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۰۰۰	۲.۰٪
سهامدار	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	سرمایه گذار	عادی	۱۵۰,۰۰۰	۱۰.۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده بدهی (طلب) - ریال
شرکت کارگزاری بورسیران	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۱۹۲,۹۸۵,۱۶۰,۵۴۲	دوره مالی	۱,۲۵۹,۵۵۴,۵۲۶
شرکت کارگزاری پاسارگاد	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۲۱۵,۹۹۹,۸۶۳,۹۶۸		(۲,۲۷۸,۸۵۳,۲۲۵)
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۷۷,۰۱۵,۱۷۱,۰۲۲		۸۹۶,۵۹۵,۳۹۲
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۱۸۱,۲۱۶,۶۰۹,۷۵۰		۱,۲۴۴,۹۱۷,۲۱۶
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۲۷۵,۷۰۸,۶۰۳,۰۵۶		(۷,۹۹۵,۴۱۳,۲۸۹)
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۲۹۴,۲۵۴,۰۰۶,۸۳۴۳		۲,۶۷۶,۰۱۰,۳۵۹
شرکت کارگزاری کیان	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۲۴۸,۳۳۱,۴۲۴,۵۰۲		۸,۸۱۸,۷۸۲,۷۱۱
شرکت سید گردان باران	مدیر صندوق	کارمزد	۹,۹۷۳,۵۲۶,۴۹۰		۵,۵۶۰,۴۹۵,۹۴۶
شرکت مشاور سرمایه گذاری پیشرو پاداش سرمایه	متولی	کارمزد	۹۴۴,۸۶۸,۳۵۱		۴۶۸,۱۵۶,۰۲۳
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	حق الزحمه	۲۷۴,۹۵۶,۹۰۳		۲۷۴,۹۵۶,۹۰۳

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

عنوان	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۰۷۵,۸۹۲,۵۱۸,۲۸۰	۳۱۹,۳۴۳,۹۲۹,۶۷۱	۹۱۵,۶۸۲,۶۰۳,۶۴۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۰۷۵,۸۹۲,۵۱۸,۲۸۰	۳۱۹,۳۴۳,۹۲۹,۶۷۱	۹۱۵,۶۸۲,۶۰۳,۶۴۳
جمع بدهی های جاری	۳۹,۹۷۳,۹۴۰,۷۳۵	۳۹,۹۷۳,۹۴۰,۷۳۵	۳۹,۹۷۳,۹۴۰,۷۳۵
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۹,۹۷۳,۹۴۰,۷۳۵	۳۹,۹۷۳,۹۴۰,۷۳۵	۳۹,۹۷۳,۹۴۰,۷۳۵
جمع کل تعهدات	۳۷۵,۶۹۱,۵۱۴,۰۰۰	۳۴,۱۵۳,۷۷۴,۰۰۰	۳۴۱,۵۳۷,۷۴۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۱۵,۶۶۵,۴۵۴,۷۳۵	۷۴,۱۲۷,۷۱۴,۷۳۵	۳۸۱,۵۱۱,۶۸۰,۷۳۵
نسبت جاری	۲,۵۹	۴,۳۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۳۹		۰,۴۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران
یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میلن دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- 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:

صنعتی و معدنی شمال	صنایع روی رنگین	فرآوری مواد معنی ایران	باقی معادن	توسعه معادن روی ایران	کالسیمین	ملی سرب و روی ایران
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۱۸۲	۱۱۵,۷۲۵	۱۱۵,۵۸۱	۲۰,۵۳۲	۱۸۵,۷۳۲	۱۹۰,۵۱۹	۱۱۵,۵۰۷
۱۷,۲۶۱	۱,۷۹۴	۱۴,۱۱۵	-	۲,۴۹۹	-	-
۵۶	۴۶۷	-	-	۳۴,۴۱۹	۲۷,۲۴۸	۹۰
-	-	-	-	-	-	-
۴۴	۸	۴۹	۴۱	۷۸	۸۵	۵۷۶
۸۹۷	۸,۸۱۹	۱,۲۴۵	۱,۲۴۵	۱,۳۶۰	۲,۵۷۶	۲,۵۷۶
۱۴۷	۱۴۷	۱۴۷	۱۴۷	۱۴۷	۱۴۷	۲۳۳
۵۷,۶۸۷	۱۲۶,۹۷۰	۱۳۱,۳۷۵	۲۰,۸۸۱	۲۲۴,۱۳۴	۲۱۸,۰۹۹	۱۱۹,۰۸۲
-	-	-	۲,۳۷۹	-	۷,۹۹۵	-
۲۲۷	۶۷۴	۷۰۷	۱,۱۸۳	۱,۴۱۱	۱,۳۴۴	۷۶۰
۱	۱	۱	۳۲,۱۱۱	۱	۱	(۱)
۱۹۹	۱۹۹	۲۰۷	۲۰۴	۲۵۲	۲۶۲	۲۳۴
۴۲۶	۸۷۳	۹۱۴	۲۵,۷۷۶	۱,۵۶۴	۹,۶۰۲	۹۹۳
۵۷,۲۶۰	۱۲۶,۰۹۷	۱۳۰,۴۶۱	۱۷۳,۰۴۳	۲۲۲,۴۷۱	۲۰۸,۴۹۷	۱۱۸,۰۹۰
۹۶۹,۰۳۴	۷۲۲,۳۰۸	۱,۵۵۱,۹۹۵	۲۷۱,۶۵۸	۱,۱۳۵,۸۲۵	۸۹۴,۰۸۰	۱,۰۱۶,۲۸۸

دارایی ها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جاری کارگزاران
مخارج انتقالی به دوره های آتی
جمع دارایی ها
بدهی ها:
جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۲۷-۱ به جهت محدودیت سقف صدور واحدهای عادی صندوق معادن باقی مبلغ مزبور به طور موقت در سر فصل بدهی به سرمایه گذاران اعمال گردیده که بعد از مرتفع شدن موضوع به حساب خالص دارندگان واحدهای سرمایه گذاری منظور می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی :

صنعتی و معدنی شمال شاهرود	فرآوری مواد معدنی ایران	معادن باقی	توسعه معادن روی ایران	کالسمین	ملی سرب و روی ایران
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۵	(۷,۱۵۱)	۲۸,۵۷۶	۱۸,۵۱۳	۱۰۰,۱۰۰	۷,۷۱۰
(۲,۳۱۴)	(۴۰,۲۵۸)	۱۳,۴۱۰	(۴۵,۲۸۳)	(۶۳,۷۸۳)	(۲۲,۳۱۵)
۶۲	۵۲۰	۱,۴۵۳	۳۹,۳۷۰	۳۰,۵۶۶	۱۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۷
(۱,۳۱۷)	(۴۶,۸۸۸)	۴۳,۵۳۹	۱۲,۶۰۱	(۲۳,۱۴۷)	(۱۴,۴۸۸)
(۳۳۳)	(۱,۰۶۵)	(۱,۲۵۱)	(۲,۶۵۵)	(۲,۵۴۵)	(۱,۳۰۴)
(۱۶۱)	(۱۶۱)	(۱۹۰)	(۱۹۰)	(۱۹۰)	(۲۰۰)
(۱)	(۵)	(۶)	(۱۱)	(۹)	(۳۱)
(۱۰)	(۳۲۸)	(۹۱)	(۱۰۰)	(۹۵)	(۱۲۲)
		(۳۵۲)			
(۸)	(۵۵)	(۱۴)	(۵۰۰۸)	(۳,۴۴۳)	(۴۴)
(۵۱۳)	(۱,۶۱۴)	(۱,۵۵۲)	(۷,۹۶۴)	(۶,۲۸۲)	(۱,۶۹۲)
(۱,۸۳۰)	(۴۸,۵۰۳)	۴۱,۹۸۸	۴,۶۳۷	(۲۹,۴۳۸)	(۱۶,۱۸۰)
درآمدها: سود (زیان) فروش اوراق بهادار درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها درآمد سود سهام درآمد سود سیرده بانکی جمع درآمدها هزینه ها: هزینه های کارمزد اراکل مخارج تأسیس 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					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیا پرتو پاران

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- صورت گردش خالص دارایی های به تفکیک عملیات بازارگردانی



توسعه معادن روی ایران		کالسیمین		ملی سرب و روی ایران	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد
۱۶۷,۸۳۵	۱۵۲,۰۰۰	۲۳۷,۹۲۵	۲۳۲,۱۹۷	۱۰۹,۳۷۱	۹۱,۱۰۳
۴۲,۸۵۷	۴۲,۸۵۷	.	.	۲۵,۰۹۴	۲۵,۰۹۴
.	.	.	.	.	.
۴,۶۳۷	.	(۳۹,۴۳۸)	.	(۱۶,۱۸۰)	.
۷,۱۳۲	.	.	.	(۹۵)	.
۲۲۲,۴۷۱	۱۹۵,۸۵۷	۲۰۸,۴۹۷	۲۳۲,۱۹۷	۱۱۸,۰۹۰	۱۱۶,۱۹۷

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 مالی

صنعتی و معدنی شمال شاهرود		صنایع روی رنگین		فرآوری مواد معدنی ایران		معادن باقی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد
.	.	.	.	۴,۴۱۳	.	۲۵,۱۵۴	۲۲,۷۰۰
۵۹,۰۹۰	۵۹,۰۹۰	۱۷۴,۶۰۰	۱۷۴,۶۰۰	۸۴,۰۶۰	۶۱۴,۲۸۹	۶۱۴,۲۸۹	۶۱۴,۲۸۹
.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۸۳۰)	.	(۴۸,۵۰۳)	.	۴۱,۹۸۸	.	(۱۵,۳۷۰)	.
.	.	.	.	.	.	(۴۵۰,۹۳۰)	.
۵۷,۲۶۰	۵۹,۰۹۰	۱۲۶,۰۹۷	۱۷۴,۶۰۰	۱۳۰,۴۶۱	۸۴,۰۶۰	۱۷۲,۰۴۳	۶۳۶,۹۸۹

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 مالی