

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی 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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت 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
۶-۱۶	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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان باران	علی زاده	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	بهنام شالچی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
کودت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران



دارایی‌ها:

شماره:.....	تاریخ:.....	پیوسته: ۱۴۰۱/۱۴/۲۹	یادداشت	ریال	ریال
			۵	۶۰۹,۵۶۸,۸۹۹,۲۱۳	۹۵۸,۴۸۸,۶۷۸,۶۲۹
			۶	۱۲۹,۳۳۵,۰۰۵,۱۴۸	۸۴,۳۶۹,۰۸۱,۹۹۸
			۷	۹۶,۴۸۲,۳۹۵	۷۶,۱۰۲,۶۲۰
			۸	۹۰۸,۳۷۶,۳۰۱	۹۳۵,۹۸۲,۷۱۲
			۹	۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹	.
				۷۴۵,۳۰۹,۵۰۴,۴۹۶	۱,۰۴۳,۸۶۹,۸۴۵,۹۵۹
			۹	.	۱۷,۷۵۹,۰۰۳,۹۵۵
			۱۰	۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸	۱۰,۴۵۷,۵۵۵,۷۲۰
			۱۱	۱۹۹,۵۳۱,۴۸۴,۱۷۱	۳۲,۱۱۵,۷۱۹,۸۰۰
			۱۲	۲۴۹,۸۴۲,۳۱۶	۱,۱۹۷,۶۲۱,۹۱۲
				۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵	۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷
			۱۳	۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱	۹۸۲,۳۳۹,۹۴۴,۵۷۲
				۱,۰۸۹,۱۹۵	۶۵۴,۸۹۳

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

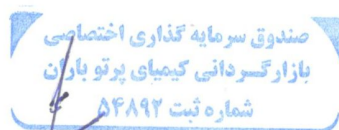
پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

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

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران



شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال ۸۳,۵۰۶,۸۷۱,۷۴۰
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۵	ریال (۲۵۹,۹۲۴,۸۲۳,۴۴۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	ریال ۲۷,۸۳۹,۵۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	ریال ۸۵,۴۳۸,۶۰۴,۴۸۰
سایر درآمدها	۱۸	ریال ۲۸,۴۴۲,۲۱۲
جمع درآمدها		ریال ۴۵,۱۰۸,۶۵۴,۱۰۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	ریال (۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸)
سایر هزینه ها	۲۰	ریال (۲۵۴,۰۲۳,۹۲۱)
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	۲۱	ریال (۲,۹۶۲,۷۳۵,۸۳۸)
جمع هزینه ها		ریال (۱,۱۸۴,۷۸۲,۸۵۹)
سود (زیان) خالص		ریال ۴۳,۹۲۳,۸۷۱,۲۴۲
		ریال (۹۰,۹۲۳,۰۶۵,۴۸۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد	۱	(۰.۱۵)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد	۲	(۰.۱۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ به ریال
واحدهای سرمایه گذاری طی دوره	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	(۱۱۸,۳۶۵,۱۵۷,۱۶۳)	(۴۴۳,۸۹۲,۳۱۷,۳۳۶)
تعدیلات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۳۳۹,۹۴۴,۵۷۲
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره م	۲۲	۶۷۳,۵۴۷,۸۲۹
		۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری ها

مدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی کیمیای پرتو باران

آدرس: تهران، 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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
مادار پاداش

شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

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 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

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

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

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	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 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 اوراق بهادار پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۲۳۸۲۱ 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 خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، شماره ۲۲، طبقه ۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساسا 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 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 سهم. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش، سهم در، یا باقی مانده، یا به میزان، حداکثر ۲۰ درصد افزایش، یا کاهش، دهد و قیمت تعدیل شده، یا منهای 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.

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

-۴-۲-

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- 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

-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 ۰.۲٪ 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 ۰.۲٪ 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 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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	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											
	<table><tr><td>ردیف</td><td>پلکان</td><td>ضرب در سال ۱۴۰۱</td></tr><tr><td>۱</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td></tr><tr><td>۲</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td></tr><tr><td>۳</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۱	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰هزار 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
ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۱										
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰هزار 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	۰.۰۰۰۰۵										

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ 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.

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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 درآمدهای 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 و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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

۴-۹-

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	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فسرب	۲.۵ درصد	۱۲۱,۴۵۰	۲,۴۲۹,۰۰۰
۲	کروی	۲.۵ درصد	۳۸,۹۵۰	۷۷۹,۰۰۰
۳	فاسمین	۲.۲۵ درصد	۱۲۳,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰
۴	فرآور	۲.۵ درصد	۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۰۰
۵	کبافق	۲.۵ درصد	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰
۶	کشرق	۳ درصد	۴,۷۵۰	۹۵,۰۰۰
۷	زنگان	۳ درصد	۸,۹۰۰	۱۷۸,۰۰۰

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	پهای تمام شده	ریال	ریال	تعداد سهام	درصد به کل دارایی‌ها
ریال								
۴۴٪	۳۳۷,۹۵۵,۲۳۲,۶۶۹	۳۰۶,۱۹۲,۸۱۹,۹۹۸	۳۰۶,۱۹۲,۸۱۹,۹۹۸	۳۰۶,۱۹۲,۸۱۹,۹۹۸	۵۶,۱۱۵,۵۷۴	۵۰۱,۲۸۷,۰۶۶,۸۶۴	۶۴۵,۸۷۵,۲۹۲,۴۴۰	۱۰۰,۹۲۲,۷۰۹
۳۸٪	۲۸۱,۶۰۲,۳۷۵,۷۴۴	۲۴۴,۴۷۸,۵۷۵,۰۷۴	۲۴۴,۴۷۸,۵۷۵,۰۷۴	۲۴۴,۴۷۸,۵۷۵,۰۷۴	۸,۷۴۳,۷۶۶	۴۰,۴۶۸,۳۰۵,۳۱۵	۵۰۱,۳۹۴,۷۰۵,۰۱۹	۳۸,۴۴۴,۱۲۹
۰٪						۵۲,۵۱۷,۶۲۶,۴۵۰	۵۹,۳۳۲,۴۶۰,۳۷۹	۴۳۷,۲۵۱
۸۲٪	۶۰۹,۵۶۸,۸۹۹,۲۱۳	۵۷۰,۶۷۱,۳۹۵,۰۷۲	۵۷۰,۶۷۱,۳۹۵,۰۷۲	۵۷۰,۶۷۱,۳۹۵,۰۷۲	۶۴,۸۵۸,۳۴۰	۹۵۸,۴۸۸,۶۷۸,۶۲۹	۱,۲۰۶,۴۵۲,۴۵۷,۷۳۸	۱۳۹,۸۰۴,۰۸۹
								۴۵,۴۱۸

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	تعداد	پهای تمام شده	ریال	ریال	تعداد	نوع صندوق
ارزش فروش به کل دارایی‌ها								
۳۵٪	۲۶,۳۹۹,۱۵۹,۲۳۳	۲۶,۳۹۹,۹۸۴,۶۷۹	۵۷۰,۰۰۰	۶,۲۴۶,۶۴۶,۹۰۰	۶,۲۴۶,۶۴۶,۹۰۰	۱۱۳,۸۰۰	۱۱۳,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
				۵۹۳٪	۶۱,۹۲۵,۵۲۱,۱۴۶	۵۸,۷۳۴,۳۶۶,۸۳۳	۱,۱۷۶,۶۶۲	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
				۰.۳۶٪	۲,۷۰۵,۱۶۶,۶۲۳	۲,۶۱۸,۲۵۲,۹۴۷	۱۳۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۲.۳۵٪	۱۷,۵۲۸,۰۶۲,۸۷۵	۱۷,۵۳۲,۷۳۷,۱۰۳	۱,۲۸۲,۰۰۰	۱,۲۵٪	۱۲,۰۲۸,۹۷۱,۶۱۲	۱۱,۳۷۹,۶۴۸,۰۲۲	۷۴۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۵.۷۸٪	۳۹,۳۶۲,۶۱۸,۱۲۶	۳۹,۱۳۹,۴۳۷,۲۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰					صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۶.۱۸٪	۴۶,۰۴۵,۱۶۴,۹۱۴	۴۵,۶۲۹,۴۵۰,۶۶۶	۲,۶۰۰,۰۰۰					صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۱۷.۳۵٪	۱۳۹,۳۳۵,۰۰۰,۵۱۴۸	۱۳۸,۵۷۲,۶۰۹,۷۱۲	۶,۴۵۲,۰۰۰	۸.۰۸٪	۸۴,۳۶۹,۰۸۱,۹۹۸	۷۸,۸۷۸,۹۱۵,۷۰۲	۲,۱۷۴,۴۶۲	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرو باران
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	
هزینه تاسیس	۷-۱ ۷۶,۱۰۲,۶۲۰
هزینه نرم افزار	۷-۱ .
عضویت در کانون	۷-۳ .
جمع	۷۶,۱۰۲,۶۲۰

۷.۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	مانده	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
۷-۱ هزینه تاسیس	ریال ۹۶,۴۸۲,۳۹۵	ریال .	ریال (۲۰,۳۷۹,۷۷۵)	ریال ۷۶,۱۰۲,۶۲۰	ریال (۳,۵۱۷,۶۰۵)	ریال ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۸۸,۱۳۶,۹۸۴)	ریال ۹۶,۴۸۲,۳۹۵
۷-۲ هزینه نرم افزار	ریال .	ریال ۱,۳۶۲,۴۹۹,۹۹۲	ریال (۱,۳۶۲,۴۹۹,۹۹۲)	ریال .	ریال (۱۸۸,۱۳۶,۹۸۴)	ریال ۱۸۸,۱۳۶,۹۸۴	ریال (۱۸۸,۱۳۶,۹۸۴)	ریال .
عضویت در کانون	۷-۳ .	۴۱,۶۶۶,۰۰۰	(۴۱,۶۶۶,۰۰۰)	.	.	.	.	.
جمع	۹۶,۴۸۲,۳۹۵	۱,۷۷۹,۱۵۹,۹۹۲	(۱,۷۹۹,۵۳۹,۷۶۷)	۷۶,۱۰۲,۶۲۰	(۱۹۱,۶۵۴,۵۸۹)	۲۸۸,۱۳۶,۹۸۴	(۱۹۱,۶۵۴,۵۸۹)	۹۶,۴۸۲,۳۹۵

۷-۱- هزینه مزبور طی دوره مدت مجوز فعالیت صندوق و در مدت ۵ سال مستهکک می‌گردد.

۷-۲- هزینه مزبور مطابق قرارداد پشتیبانی در مدت ۱ سال مستهکک می‌گردد. و بابت نماد های اضافه شده طی دوره نیز تا پایان سال استهلاک منظور می‌گردد.

۸ - موجودی نقد موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ماتنه بابان دوروه	ريال	ماتنه بابان دوروه	ريال
۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۹۷۲.۴۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۹۶۳.۱	۸۵۰۹۶۳.۱
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۶۵۲.۷۸۵	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۸۶۴۸	۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۲.۱۹۰.۹۳۳	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۶۸۰.۳۲	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰.۳۰۷.۴۴۶	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۱۴۰.۸۱۹	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۸۵۶۱.۷۱۲	۹۰۸۰۳۷۶.۳۰۱	۹۰۸۰۳۷۶.۳۰۱

۹ - جاری کارگزاران

Case	Case	Case
$\Delta_{\text{f}} \dots \text{VF}_1 \text{f} \text{f} \text{f}$	$\Delta_{\text{f}} \dots \text{VF}_1 \text{f} \text{f} \text{f}$	$\Delta_{\text{f}} \dots \text{VF}_1 \text{f} \text{f} \text{f}$
$(1 \text{V} \text{V} \Delta_{\text{f}} \dots \text{f} \text{f} \text{f})$	$(1 \text{V} \text{V} \Delta_{\text{f}} \dots \text{f} \text{f} \text{f})$	$(1 \text{V} \text{V} \Delta_{\text{f}} \dots \text{f} \text{f} \text{f})$

۹-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

ماتده بایان دوره	گروش پستانکار	گروش بهکار	ابتدای ، ریال	ماتده بایان دوره	ریال	گروش پستانکار	ریال	گروش بهکار	ریال	ماتده ابتدای دوره
۷۶۹-۳۷,۰۱۰	(۵۶,۶۶۸,۶۹۱)	۵۵,۳۳۵,۹۳۳,۳۹۲	-	۶۳۲,۳۴۴,۴۳۷	۳۶۲,۱۷۵,۸۳۰,۰۵۴	۲۶۲,۱۷۵,۸۳۰,۰۵۴	۲۶۲,۱۷۵,۸۳۰,۰۵۴	۷۶۹-۳۷,۰۱۰	ریال	۷۶۹-۳۷,۰۱۰
-	-	-	-	(۱۰,۷۴۴,۶۹۹,۳۴۷)	۲۳۳,۳۱۳,۴۶۹,۶۸۳	۲۳۳,۳۱۳,۴۶۹,۶۸۳	۲۳۳,۳۱۳,۴۶۹,۶۸۳	-	-	-
-	-	-	-	۶۹۱,۵۵۶,۷۶۱	۱۹۰,۵۴۷,۸۳۰,۹۰۵	۱۹۰,۵۴۷,۸۳۰,۹۰۵	۱۹۰,۵۴۷,۸۳۰,۹۰۵	-	-	-
-	-	-	-	-	۳۳۵,۱۶۲,۳۹۱,۶۷۶	۳۳۵,۱۶۲,۳۹۱,۶۷۶	۳۳۵,۱۶۲,۳۹۱,۶۷۶	-	-	-
۵۱۶-۱۳۶,۴۷۹	(۲۹,۴۸۳,۸۶۳,۵۳۱)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۶,۹۷۶,۶۷۸	۲۳۵,۸۱۲,۲۶۲,۹۱۱	۲۳۵,۸۱۲,۲۶۲,۹۱۱	۲۳۵,۸۱۲,۲۶۲,۹۱۱	۵۱۶-۱۳۶,۴۷۹	-	-
-	-	-	-	۹۰۰,۱۱۷,۵۱۷	۶۴۴,۹۶۸,۱۳۳,۵	۶۴۴,۹۶۸,۱۳۳,۵	۶۴۴,۹۶۸,۱۳۳,۵	-	-	-
۴۸۵۳,۶۷۶,۷۰۲	(۸۹,۰۰۱,۳۳۷,۰۰۶)	۹۳,۸۵۵,۰۰۱,۷۰۸	-	(۱۰,۶۶۱,۹۸۸,۱۵)	۲۳۵,۸۱۲,۲۶۲,۹۱۱	۲۳۵,۸۱۲,۲۶۲,۹۱۱	۲۳۵,۸۱۲,۲۶۲,۹۱۱	۴۸۵۳,۶۷۶,۷۰۲	-	-
(۲۳۸,۱۰۶,۸۴۳)	(۶۶,۰۱۳۳,۵۱۱,۹۳۸)	۶۵,۹۳۴,۴۵۵,۰۸۵	-	۴۷۸,۴۹۷,۶۷۸	۲۹۹,۵۰۹,۱۷۸,۸۵۶	۲۹۹,۵۰۹,۱۷۸,۸۵۶	۲۹۹,۵۰۹,۱۷۸,۸۵۶	(۲۳۸,۱۰۶,۸۴۳)	-	-
۵۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹	(۸۳۳,۰۸۴,۷۲۸,۷۶۶)	۸۳۸,۴۸۵,۴۰۰,۸۵۵	-	(۱۷,۵۵۲,۳۰۹,۹۱۱)	۲۰,۶۶۶,۶۶۸,۳۳۴,۶۵۴	۲۰,۶۶۶,۶۶۸,۳۳۴,۶۵۴	۲۰,۶۶۶,۶۶۸,۳۳۴,۶۵۴	۵۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹	-	-

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

تاریخ	مبلغ
۱۳۰۱/۱۱/۱۶	۹۸۰۴۵۱۲/۱۱۶
۱۳۰۱/۱۱/۱۶	۲۱۳۲۰۳۴۱۱
۱۳۰۱/۱۱/۱۶	۴۳۸۴۰۰۱۹۳
۱۳۰۱/۱۱/۱۶	۱۰۴۵۷۵۵۵۷۲۰

جمع:
مدیر ثبت
بازارگردان
حسابرس
متولی
مدیر صندوق

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ - سود (زبان) فروش اوراق بهادار:

تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۶۶,۵۹۲,۸۷۸,۹۳۰		۴,۵۰۰,۴۹۵,۹۲۰
۱۴۰۲		۱۴۰۲	۳,۷۳۵,۲۰۶
۱۴۰۳	۶,۹۴۷,۵۸۳,۸۶۷	۱۴۰۳	۴,۶۵۰,۱۴۹,۹۶۷
			۵,۴۴۰,۷۶۶,۳۳۳
			۸۳,۵۰۶,۸۷۱,۷۴۰

١٤.١ - سود (زيان) فروش سهام

[illegible]

سود (زيان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علمي، الحساب - ١٤.٢

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۱۷,۲۸۵	۳,۹۶۷,۲۰۰	۵,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	.	.	.	.
(۱,۶۸۱,۹۷۹)	۱۷,۵۵۳,۱۳۱	۳۴,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	.	.	.	.
۳,۷۳۵,۳۰۶	۳۱,۵۵۰,۳۳۱	۳۹,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	(-)	(-)	(-)	(-)

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷ - سود سالیانه سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام در	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام			تعداد سهام در زمان مجمع	بخش تشکیل مجا	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۵۲,۸۳۷,۰۰۰	۰	۱,۴۵۲,۸۳۷,۰۰۰	۵۰۰	۲,۹۰۵,۶۷۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۱,۸۱۴,۱۰۰	۰	۶۱,۸۱۴,۱۰۰	۳۰۰	۲,۹۰۵,۶۷۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۱۹,۹۹۸,۷۰۰	۰	۵۱۹,۹۹۸,۷۰۰	۳۰۰	۱,۷۳۳,۳۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰۰,۳۴۸,۲۸۰	۰	۱۰۰,۳۴۸,۲۸۰	۲	۵۰,۱۲۴,۱۴۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳,۳۰۸,۲۶۶,۴۰۰	۰	۱۳,۳۰۸,۲۶۶,۴۰۰	۲,۱۴۵	۶,۲۰۴,۲۲۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۰,۶۲۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۳۰,۶۲۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۶۲۵,۷۵۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۹,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶,۳۶۹,۶۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۵,۴۳۸,۶۰۴,۴۸۰	۰	۸۵,۴۳۸,۶۰۴,۴۸۰	۰	۸۵,۴۳۸,۶۰۴,۴۸۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸ - سایر درآمدها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۲۸,۴۴۲,۲۱۲
۰	۲۸,۴۴۲,۲۱۲

سایر درآمدها

جمع

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۹۵,۹۹۲,۷۹۰	۱۹,۶۰۹,۸۵۹,۸۹۹	هزینه کارمزد مدیر
۱۸۴,۷۶۶,۱۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸	۲۱,۲۶۳,۸۵۹,۸۹۹	جمع

۲۰ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۶۳۶,۸۲۶	۳۶۰,۴۱۷,۱۱۷	هزینه تصفیه
۳,۵۱۷,۶۰۵	۲۰,۳۷۹,۷۷۵	هزینه تاسیس
۲۴۳,۲۰۵,۴۹۰	۲,۴۱۲,۴۹۹,۸۶۷	هزینه نرم افزار و سایت
.	۴۱۶,۶۶۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
	۵,۵۳۹,۱۸۲	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۳,۳۵۹,۹۲۱	۳,۲۱۵,۴۹۵,۹۴۱	جمع

۲۱ - هزینه مالی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
	۲,۹۶۲,۷۳۵,۸۳۸	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاران
	۲,۹۶۲,۷۳۵,۸۳۸	

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۷۳,۵۴۷,۸۲۹	۴۴۳,۸۹۲,۳۱۷,۳۳۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
.	.	سایر تعدیلات
۶۷۳,۵۴۷,۸۲۹	۴۴۳,۸۹۲,۳۱۷,۳۳۶	جمع

اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۲				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله مانده بدهی (طلب) - ریال
شرکت کارگزاری بورسیران	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۴۸۰,۸۸۵,۶۶۰,۸۸۴	۶۷۲,۲۲۴,۴۳۷
شرکت کارگزاری پاسارگاد	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۲۹۵,۸۸۳,۲۳۳,۸۳۶	(۱۰,۷۲۴,۴۸۹,۲۴۷)
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۲۴۱,۵۶۸,۲۰۴,۹۴۹	۶۹۱,۵۵۶,۷۶۱
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۳۵۰,۲۸۴,۳۷۱,۱۰۹	۸۴۴,۹۸۷,۷۱۴
شرکت کارگزاری کیان (آئل)	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۸۲۲,۶۲۳,۷۸۱,۴۸۷	۹۰۰,۱۱۷,۵۱۷
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۳۸۴,۹۵۸,۲۵۲,۰۸۸	(۱۰,۶۲۱,۸۹۸,۸۱۵)
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۵۷۳,۴۱۴,۹۶۲,۲۷۳	۴۷۸,۴۹۷,۶۷۸
شرکت سید گردان باران	مدیر صندوق	کارمزد	۱۹,۶۰۹,۸۵۹,۸۹۹	(۹,۸۰۴,۵۱۲,۱۱۶)
شرکت مشاور سرمایه گذاری لورق بهادر پاداش	متولی	کارمزد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۲۰۳,۴۱۱)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	حق الزحمه	۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۸۴۰,۱۹۳)

۲۴- نسبت های کفایت سرمایه :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبالغ به ریال			
عنوان	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
جمع دارایی جاری	۱,۰۴۳,۸۶۹,۸۴۵,۹۵۹	۲۸۸,۵۰۵,۴۱۷,۰۸۷	۸۶۳,۶۱۳,۸۴۴,۷۸۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۰۴۳,۸۶۹,۸۴۵,۹۵۹	۲۸۸,۵۰۵,۴۱۷,۰۸۷	۸۶۳,۶۱۳,۸۴۴,۷۸۸
جمع بدهی های جاری	۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷	۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷	۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷	۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷	۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷
جمع کل تعهدات	۴۳,۹۳۶,۸۲۱,۰۰۰	۲۱,۹۶۸,۴۱۰,۵۰۰	۲۱۹,۶۸۴,۱۰۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰۵,۴۶۶,۷۲۲,۳۸۷	۸۳,۴۹۸,۳۱۱,۸۸۷	۲۸۱,۲۱۴,۰۰۶,۳۸۷
نسبت جاری	۹.۹۰	۳.۴۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۰		۰.۳۳

۲۵- 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:

ملی سرب و روی ایران	کالسیمین	توسعه معادن روی	معادن بافق	فرآوری مواد معدنی	صنایع روی زنگان	صنعتی و معدنی شمال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۷۳۸	۱۶۴,۸۷۲	۱۹۶,۹۳۹	۲۰۷,۷۴۵	۱۰۵,۳۳۲	۱۰۸,۳۴۵	۵۲,۵۱۸
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	۶,۷۰۹	-	۱۳,۰۲۹	۶۱,۹۲۶	۲,۷۰۶
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه	-	-	-	-	-	-
حساب های دریافتی	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	-	-	-	-	-	-
موجودی نقد	۴۲۹	۷۰	۱۶	۱۲۲	۲۰۴	۹۵
جاری کارگزاران	۴۷۸	۶۷۲	-	۸۴۵	۹۰۰	۶۹۲
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۷۶	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۱۲۳,۷۲۲	۱۶۴,۸۷۲	۲۰۴,۳۹۰	۲۰۷,۷۶۱	۱۱۹,۳۲۸	۵۶,۰۱۰
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	-	۱۰,۶۲۲	-	۱۰,۷۲۴	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	۷۳۶	۳,۲۳۷	۱,۴۱۱	۳,۲۰۹	۷۱۶	۳۶۷
بدهی به سرمایه گذاران	۲	۱	۱	۳۲,۱۱۱	۱	۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵۰	۲۸۳	۱۸۷	۲۲۰	۱۲۷	۱۰۶
جمع بدهی ها	۸۸۸	۱۴,۱۴۳	۱,۵۹۹	۴۶,۲۶۵	۸۴۳	۹۰۶
خالص دارایی ها	۱۲۲,۸۳۴	۱۵۰,۷۲۹	۲۰۲,۷۹۲	۱۶۱,۴۹۶	۱۱۸,۴۸۶	۵۵,۵۳۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذ	۱,۰۵۷,۱۱۸	۶۴۶,۳۵۹	۱,۰۳۵,۳۵۴	۲۵۳,۵۳۰	۱,۴۰۹,۵۳۷	۹۷۶,۳۳۳
۹۳۹,۸۵۳						

۲۵-۱

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

۲۶- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات
بازارگردانی:

ملی سرب و روی ایران	کالسیمین	توسعه معادن روی ایران	معادن بافق	فرآوری مواد معدنی ایران	صنایع روی زنگان	صنعتی و معدنی شمال شاهرود
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۹۵	۱۰,۰۱۰	۱۸,۸۳۰	۴,۷۰۳	۳۱,۵۳۴	۷,۷۲۵	۴,۹۴۴
(۱۵,۳۶۴)	(۱۲۱,۹۰۵)	(۶۸,۰۲۴)	(۳۸,۹۶۱)	۴	(۹,۰۴۶)	(۶,۶۲۸)
۱۰۰	۳۰,۶۲۶	۳۹,۳۷۰	۱۳,۳۰۸	۱,۴۵۳	۵۲۰	۶۲
۲۳	۱	۱	۱	۱	۰	۰
-	-	۰	۰	۰	۰	۰
-	-	۰	۰	۰	۰	۰
-	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۴۴۶)	(۸۱,۲۴۰)	(۹,۸۲۳)	(۲۰,۹۴۹)	۳۲,۹۹۲	(۸۰۱)	(۱,۶۲۲)
هزینه ها:						
(۲,۳۶۱)	(۴,۴۳۹)	(۴,۵۹۵)	(۴,۰۶۷)	(۲,۴۲۱)	(۲,۴۳۴)	(۹۴۸)
(۴۳۱)	(۴۱۰)	(۴۱۰)	(۴۱۰)	(۴۱۰)	(۳۸۹)	(۳۸۹)
(۲۱)	(۹)	(۱۶)	(۱۰)	(۷)	(۱۸)	(۷)
(۱۲۴)	(۹۵)	(۱۰۰)	(۲۰)	(۱۰۳)	(۴۶۱)	(۴۳)
هزینه های مالی	(۹۰۶)		(۱,۵۲۳)			(۵۴۴)
(۵۳)	(۹۹)	(۹۶)	(۳۹)	(۳۷)	(۳۰)	(۱۲)
(۲,۹۸۹)	(۵,۹۵۶)	(۵,۲۱۷)	(۶,۰۶۸)	(۲,۹۷۹)	(۳,۳۳۲)	(۱,۹۳۳)
(۱۱,۴۳۶)	(۸۷,۱۹۶)	(۱۵,۰۴۱)	(۲۷,۰۱۷)	۳۰,۰۱۲	(۴,۱۳۳)	(۳,۵۵۵)
سود (زیان) خالص						

اختصاصی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ملی سرب و روی ایران		کالسیمین		توسعه معادن روی ایران	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)
۹۱,۱۰۳	۱۰۹,۲۷۰	۲۳۳,۱۹۷	۲۳۷,۹۲۵	۱۵۳,۰۰۰	۱۶۷,۸۳۴
۲۵,۰۹۴	۲۳,۹۷۲	.	.	۴۲,۸۶۷	۴۲,۸۶۷
.	.	.	.	.	.
.	(۱۱,۴۳۵)	.	(۸۷,۱۹۵)	.	(۱۵,۰۴۲)
.	۱,۰۲۶	.	.	۷,۱۳۲	۷,۱۳۲
۱۱۶,۱۹۷	۱۲۲,۸۳۳	۲۳۳,۱۹۷	۱۵۰,۷۲۸	۱۹۵,۸۶۷	۲۰۲,۷۹۱

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

معادن بافق		فرآوری مواد معدنی ایران		صنایع روی زنگان		صنعتی و معدنی شمال شاهرود	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)
۲۲,۷۰۰	۲۵,۱۵۴	.	۴,۴۱۳	.	.	.	.
۶۱۴,۲۸۹	۶۱۴,۲۸۷	۸۴,۰۶۰	۸۴,۰۶۰	۱۷۴,۶۰۰	۱۷۴,۵۹۹	۵۹,۰۹۰	۵۹,۰۸۹
.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۲۷,۰۱۷)	.	۳۰,۰۱۲	.	(۴,۱۳۲)	.	(۳,۵۵۴)
.	(۴۵۰,۹۲۹)	.	.	.	.	.	.
۶۳۶,۹۸۹	۱۶۱,۴۹۵	۸۴,۰۶۰	۱۱۸,۴۸۵	۱۷۴,۶۰۰	۱۷۰,۴۶۷	۵۹,۰۹۰	۵۵,۵۳۵

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