

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۲/۲۹

شماره: ۱۴۰۳-۰۲۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰، 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 ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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.

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 بااهمیت 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 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 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی 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 سال 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 سال مالی مورد گزارش در خصوص برخی از نماد های 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. (تاریخ انتشار ۱۴۰۲/۰۱/۱۹)
- ۵-۳- مفاد تبصره دو ماده ۳۰ اساسنامه با موضوع انتشار صورتجلسه مجمع ظرف هفت روز کاری در خصوص مجمع 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 سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- ۶-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ 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 روزها.
- ۶-۲- مفاد بند ۲ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ سبا با موضوع تعیین صاحبان امضای مجاز صندوقهای سرمایه گذاری از بین اعضای هیات مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق. (در خصوص آقای نبی زاده که 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله برای نماد کشرق و زنگان طی سال مالی مورد گزارش.
- ۶-۴- مفاد دستورالعمل رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص پرداخت تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذاری ظرف مدت ۲ روز کاری در نمادهای فسرب، کروی، فاسمین و کباق.
- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

۸- 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.

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

۱۰- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت ۲۷ 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.

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

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که اجرای مفاد قانون و مقررات فوق 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 و مقررات مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحمید رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

علیرضا شهرباری

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران مربوط به سال 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 - مبنای تهیه صورت های مالی
۴-۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶	ت - تعهدات بازارگردانی
۷-۱۶	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۷-۱۹	ج - صورت های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی

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 بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه های با اهمیت در برگیرنده 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

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

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: ۸۸۷۸۴۶۳۰-۱ فکس: ۸۸۸۰۸۵۳
ایمیل: info@baranamc.com سایت: https://fund.baranamc.com





شماره:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیا پرتو باران

تاریخ:.....

پیوست:.....

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۵۸,۴۸۸,۶۷۸,۶۲۹	۶۰۹,۵۶۸,۸۹۹,۲۱۳
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۸۴,۳۶۹,۰۸۱,۹۹۸	۱۲۹,۳۳۵,۰۰۵,۱۴۸
سایر دارایی ها	۷۶,۱۰۲,۶۲۰	۹۶,۴۸۲,۳۹۵
موجودی نقد	۹۳۵,۹۸۲,۷۱۲	۹۰۸,۳۷۶,۳۰۱
جاری کارگزاران	.	۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹
جمع دارایی ها	۱,۰۴۳,۸۶۹,۸۴۵,۹۵۹	۷۴۵,۳۰۹,۵۰۴,۴۹۶
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۷,۷۵۹,۰۰۳,۹۵۵	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰,۴۵۷,۵۵۵,۷۲۰	۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۳۲,۱۱۵,۷۱۹,۸۰۰	۱۹۹,۵۳۱,۴۸۴,۱۷۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۱۹۷,۶۲۱,۹۱۲	۲۴۹,۸۴۲,۳۱۶
جمع بدهی ها	۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷	۲۰۰,۷۱۲,۰۸۵,۴۲۵
خالص دارایی ها	۹۸۲,۳۳۹,۹۴۴,۵۷۲	۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۶۵۴,۸۹۳	۱,۰۸۹,۱۹۵

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۴۱

پاداش
تحت نظارت سازمان
بوس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیا پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

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 کیمیا 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	
۱۴	۸۳,۵۰۶,۸۷۱,۷۴۰	۵,۴۴۰,۷۴۶,۲۲۳
۱۵	(۲۵۹,۹۲۴,۸۲۳,۴۴۲)	۳۹,۶۵۸,۸۹۹,۵۷۷
۱۶	۲۷,۸۳۹,۵۲۵	۹,۰۰۸,۳۰۱
۱۷	۸۵,۴۳۸,۶۰۴,۴۸۰	.
۱۸	۲۸,۴۴۲,۲۱۲	.
	(۹۰,۹۲۳,۰۶۵,۴۸۵)	۴۵,۱۰۸,۶۵۴,۱۰۱
۱۹	(۳۱,۲۶۳,۸۵۹,۸۹۹)	(۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸)
۲۰	(۳,۲۱۵,۴۹۵,۹۴۱)	(۲۵۴,۰۲۳,۹۲۱)
۲۱	(۲,۹۶۲,۷۳۵,۸۳۸)	.
	(۲۷,۴۴۲,۰۹۱,۶۷۸)	(۱,۱۸۴,۷۸۲,۸۵۹)
	(۱۱۸,۳۶۵,۱۵۷,۱۶۳)	۴۳,۹۲۳,۸۷۱,۲۴۲
۱	(۱۵)	۲۲/۵۸
۲	(۱۲)	۸/۱۸

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سهام
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
هزینه بهره مالی
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد
بازده سرمایه گذاری پایان سال -درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	.	۴۳,۹۲۳,۸۷۱,۲۴۲
	.	.
	.	۶۷۳,۵۴۷,۸۲۹
۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

پاداش
ثبت 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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۳۸۴، و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ به شماره ثبت ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۲۰۷۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سبأ انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده های بانکی به منظور انجام تعهدات 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 می باشد. 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 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	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 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 ۵۷۳۸۲۱ در اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵

۲-۴ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیت 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 یخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، شماره ۲۲، طبقه ۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بنای ارزش های جاری در پایان سال 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 تحویل 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 منکم می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز با قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:

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

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر رسمی:

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 (کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حسابها ثبت می شود)

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه		
هزینه های تاسیس	معادل نیم درصد (۰,۰۰۵) از حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال		
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا ۲۰ میلیون ریال		
کارمزد مدیر	سالانه ۲٪ از متوسط ارزش روزانه سهام ، حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه 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 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		
	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	
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 و بالای ۵۰ هزار میلیارد هم در نرخ پلکان سوم می شود و 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.			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیا پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای 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 واحدهای 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 واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای 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 درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	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	فراور	۲.۵ درصد	۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۰۰
۵	کیافق	۲.۵ درصد	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰
۶	کشرق	۳ درصد	۴,۷۵۰	۹۵,۰۰۰
۷	زنگان	۲ درصد	۸,۹۰۰	۱۷۸,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام	کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴٪	۳۲۷,۹۵۵,۴۲۳,۴۶۹	۳۰۶,۱۹۲,۸۱۹,۹۹۸	۳۰۶,۱۹۲,۸۱۹,۹۹۸	۵۶,۱۱۴,۵۷۴	۴٪	۵۰,۱۲۸,۷۰۶,۶۶۸,۶۶۴	۶۴,۵۸۲,۵۳۹,۲۴۰
۳۸٪	۲۸۱,۶۰۳,۴۷۵,۷۴۴	۲۶۴,۴۷۸,۵۷۵,۰۷۴	۲۶۴,۴۷۸,۵۷۵,۰۷۴	۸,۷۴۴,۷۶۶	۳٪	۴۰,۴۶۸,۳۰۹,۸۵۳,۱۵	۵۰,۱۳۹,۲۷۰,۵۰۱,۹
-٪					۵٪	۵۲,۵۱۷,۶۲۶,۴۵۰	۵۹,۳۳۲,۴۶۰,۳۷۹
۸۳٪	۶۰۹,۵۶۸,۸۹۹,۲۱۳	۵۷۰,۶۷۱,۳۹۵,۰۷۲	۵۷۰,۶۷۱,۳۹۵,۰۷۲	۶۴,۸۵۸,۳۴۰	۹۲٪	۹۵۸,۴۸۸,۶۷۸,۶۲۹	۱,۲۰۶,۵۲۲,۴۵۷,۷۳۸
							۱۳۹,۸۰۴,۰۸۹

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد	خالص ارزش فروش	تعداد	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد	نوع صندوق
	ریال			ریال	ریال		
۳,۵۴٪	۲۶,۳۹۹,۱۵۹,۳۳۳	۵۷۰,۰۰۰	۰,۶۴٪	۲۶,۳۹۹,۹۸۴,۶۷۹	۶,۷۰۹,۰۷۲,۶۱۷	۱۱۳,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۲,۲۵٪	۱۷,۵۴۸,۰۶۲,۸۷۵		۵,۸۳٪		۶۱,۹۲۵,۵۲۱,۱۴۶	۱,۱۷۶,۶۶۲	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۵,۲۸٪	۳۹,۳۶۲,۶۱۸,۱۲۶		۰,۲۶٪		۲,۷۰۵,۵۱۶,۶۳۳	۱۳۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۶,۱۸٪	۴۶,۰۴۵,۱۶۴,۹۱۴		۱,۱۵٪		۱۳۰,۳۸۹,۹۷۱,۶۱۲	۷۲۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۱۷,۳۵٪	۱۲۹,۳۳۵,۰۰۵,۱۲۸	۶,۲۵۲,۰۰۰	۸,۰۸٪	۱۲۸,۵۷۲,۶۰۹,۷۱۲	۸۴,۳۶۹,۰۰۸,۹۹۸	۲,۱۷۴,۴۶۲	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

آرمان آتی کوثر (اکوئرد)
 با درآمد ثابت کیان (کیان)
 ص. س. اعتماد داریک (داریک)
 نوع دوم کارا (کارا)
 افرا نداد پایدار (افران)
 مشترک آسمان امید (امید)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر دارایی ها

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

پادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	ماده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی
۷-۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۹۶,۴۸۲,۳۹۵	۰	(۲۰,۳۷۹,۷۷۵)	۰	۰	۹۶,۴۸۲,۳۹۵
۷-۳	۰	۱,۴۶۲,۴۹۹,۹۹۳	(۱,۳۶۲,۴۹۹,۹۹۳)	۱,۳۶۲,۴۹۹,۹۹۳	۰	۰
	۰	۴۱۶,۶۶۰,۰۰۰	(۴۱۶,۶۶۰,۰۰۰)	۴۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۰	۰
	۹۶,۴۸۲,۳۹۵	۱,۸۷۹,۱۵۹,۹۹۳	(۱,۷۷۹,۱۵۹,۹۹۳)	۰	۴۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۹۶,۴۸۲,۳۹۵

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

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

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۹۷۲,۴۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹۵,۹۹۶,۳۰۱	۸۹۵,۹۹۶,۳۰۱
۲۰۳,۶۵۲,۷۸۵	۵۰۰,۰۰۰
۲۸۸,۶۴۸	۲۵۰,۰۰۰
۱۲۲,۱۹۰,۹۷۳	۵۰۰,۰۰۰
۱۵,۵۶۸,۰۳۲	۵۰۰,۰۰۰
۷۰,۳۰۷,۴۴۶	۱۳۰,۰۰۰
۹۵,۱۴۰,۸۱۹	۵۰۰,۰۰۰
۴۰,۸۸۶,۱۵۰	۰
۹۳۵,۹۸۲,۷۱۲	۹۰۸,۳۷۶,۳۰۱

۹- جاری کارگزاران

پادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹-۱	ریال	ریال
	(۱۷,۷۵۹,۰۰۳,۹۵۵)	۵,۲۰۰,۷۴۱,۴۳۹

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

ماده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۹,۰۳۷,۱۰۱	۲۶۲,۰۷۹,۰۱۷,۳۹۰	۲۶۲,۱۷۵,۸۳۰,۰۵۴	۷۶۹,۰۳۷,۱۰۱
۰	۲۱۵,۵۸۹,۰۶۰,۳۳۶	۲۴۶,۳۱۳,۵۴۹,۴۸۳	۰
۰	۱۸۰,۵۴۷,۸۳۰,۹۰۵	۱۷۹,۸۵۶,۲۷۴,۱۴۴	۰
۵۱۶,۱۳۶,۴۷۹	۲۳۶,۱۷۱,۲۴۲,۹۱۱	۲۳۵,۸۴۲,۳۹۱,۶۷۶	۵۱۶,۱۳۶,۴۷۹
۰	۶۴۴,۹۹۶,۹۲۸,۸۵۲	۶۴۴,۰۹۶,۸۳۱,۳۳۵	۰
۴,۸۵۳,۶۷۴,۷۰۲	۲۰۱,۳۸۳,۷۰۵,۵۶۹	۲۱۶,۸۵۹,۲۷۹,۰۸۶	۴,۸۵۳,۶۷۴,۷۰۲
(۷۳۸,۱۰۶,۸۴۳)	۳۰۰,۷۴۰,۷۸۳,۳۹۷	۲۹۹,۵۲۴,۱۷۸,۸۷۶	(۷۳۸,۱۰۶,۸۴۳)
۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹	۲۰,۴۱۵,۰۸۵,۸۹,۲۶۰	۲۰,۴۶۶,۶۶۸,۳۲۴,۶۵۴	۵,۴۰۰,۷۴۱,۴۳۹

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۸۰۴,۵۱۲,۱۱۶	۵۹۵,۹۹۲,۷۹۰
۲۱۳,۲۰۳,۴۱۱	۱۸۴,۷۶۶,۱۴۸
۴۲۹,۸۲۰,۱۹۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۴۵۷,۵۵۵,۷۲۰	۹۳۰,۷۵۸,۹۳۸

مدیر صندوق
متولی
حسابرس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۵۲,۱۷۱	۴۷۳,۲۱۴	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۴۵,۴۷۰,۰۳۲,۰۰۰	۳۲,۱۱۵,۲۴۶,۵۸۶	واریزی نامشخص
۵۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
<u>۱۹۹,۵۳۱,۴۸۴,۱۷۱</u>	<u>۳۲,۱۱۵,۷۱۹,۸۰۰</u>	

۱۱-۱ - مبلغ فوق به جهت محدودیت سقف صدور واحدهای عادی صندوق می باشد. که درخواست افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه گردیده است.

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۳,۲۰۵,۴۹۰	۸۲۳,۰۶۷,۹۶۹	مخارج نرم افزار و سایت
.	۷,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره بیمه
۶,۶۳۶,۸۲۶	۳۶۷,۰۵۳,۹۴۳	ذخیره تصفیه صندوق
<u>۲۴۹,۸۴۲,۳۱۶</u>	<u>۱,۱۹۷,۶۲۱,۹۱۲</u>	

۱۳ - صورت خالص دارایی ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۰۶,۴۷۵,۵۹۹,۷۳۶	۴۶۵,۰۰۰	۹۵۹,۴۱۸,۶۷۹,۱۹۹	۱,۴۶۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۸,۱۲۱,۸۱۹,۳۳۵	۳۵,۰۰۰	۲۲,۹۲۱,۲۶۵,۳۷۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۴۴,۵۹۷,۴۱۹,۰۷۱</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹۸۲,۳۳۹,۹۴۴,۵۷۲</u>	<u>۱,۵۰۰,۰۰۰</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۹۵۰,۴۹۵,۹۲۰	۷۶,۵۶۹,۲۸۷,۸۹۳	۱۴-۱
۳,۷۳۵,۳۰۶	-	۱۴-۲
۲۸۵,۵۱۴,۹۹۷	۶,۹۳۷,۵۸۳,۸۲۷	۱۴-۳
۵,۲۴۰,۷۴۶,۲۲۳	۸۳,۵۰۶,۸۷۱,۷۴۰	

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
سود (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۴-۱ - سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۷,۵۶۴,۵۵۴	۳,۹۸۲,۲۶۸	۴,۸۸۸,۳۲۶,۵۲۸	۵,۳۹۹,۰۵۶,۶۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۵,۵۶۲,۲۷۸,۶۸۸	(۲۶۱,۲۱۶,۶۰۹)	(۲۲۴,۵۱۶,۴۵۵,۸۵۳)	۲۲۰,۸۹۹,۴۶۱,۱۵۰	۲,۵۵۵,۸۹۹
۴۶۰,۳۰۸,۹۹۰,۶۶۰	۲۵۰,۷۸۸,۲۲۵	۲۸,۲۷۰,۷۸۹,۱۵۲	۳۱,۹۸۸,۷۶۶,۴۶۳	۱۶,۴۳۱,۸۵۵	۱۷,۸۶۸,۵۷۳,۷۱۹	(۱۰۰,۴۹۰,۹۶۹)	(۱۱۴,۲۵۸,۲۴۱,۶۰۲)	۱۲۲,۲۲۷,۲۰۶,۳۰۰	۴,۵۵۶,۶۰۸
					۴,۳۷۵,۴۳۵,۷۱۵	(۱۴۴,۲۵۲,۳۰۷)	(۱۵۸,۸۸۳,۷۷۰,۹۷۷)	۱۶۲,۴۳۲,۶۸۹,۰۷۹	۶۰۰,۹۶۷,۸۹۹
					۳,۵۶۷,۷۲۵,۲۲۳	(۱۰۳,۲۵۸,۶۷۰)	(۱۰۵,۳۲۳,۷۸۵,۶۷۸)	۱۲۶,۰۳۴,۹۰۵,۶۸۰	۳۰۰,۷۷۲,۶۱۵
					۲,۵۸۲,۸۳۰,۱۵۱	(۳۲,۵۰۶,۴۴۱)	(۵۲,۳۰۵,۰۰۷,۱۰۸)	۵۵,۸۳۰,۳۲۲,۷۰۰	۲۷۸,۱۶۵
					۴,۵۴۹,۵۱۱,۸۸۸	(۱۶,۸۲۲,۰۰۵)	(۳۱,۵۳۶,۴۳۲,۳۶۷)	۳۶,۱۰۸,۹۸۸,۷۹۰	۶۰۹,۵۸۲
					۹,۵۶۲,۸۱۲,۳۳۰	(۹۴,۵۶۸,۹۲۶)	(۱۱۴,۷۷۷,۴۱۸,۵۰۴)	۱۲۴,۳۲۴,۸۷۹,۶۶۰	۱۴۴۰,۶۲۵۱
۴,۹۵۰,۴۹۵,۹۲۰	۲۹۰,۶۰۵۱۳	۳۳,۲۵۸,۱۱۵,۶۹۰	۳۸,۳۲۸,۶۷۲,۱۲۳	۱۶,۵۸۱,۸۵۵	۷۶,۵۶۹,۲۸۷,۸۹۳	(۹۴۶,۴۶۲,۳۳۷)	(۷۹۱,۶۱۴,۳۲۴,۱۳۹)	۸۶۹,۱۳۹,۸۸۲,۳۵۹	۸۵,۶۸۰,۷۰۹

صنعت روی رنگارنگ (رنگارنگ)
صنعت روی ایران (گروی)
ملی سرب و روی (فسرب)
فراوری مواد معدنی (فراوری)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرقی)
معدنی باقی (کاشانی)
کالیمین (فلمین)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۱۷,۲۸۵	۳,۵۶۷,۲۰۰	۵,۴۱۶,۶۱۵,۵۱۵	۵,۴۱۶,۶۱۵,۵۱۵	۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۱,۶۸۱,۹۷۹)	۱۷,۵۸۳,۱۳۱	۲۴,۲۵۶,۶۸۸,۲۸۸	۲۴,۲۵۶,۶۸۸,۲۸۸	۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳,۷۳۵,۳۰۶	۲۱,۵۵۰,۳۳۱	۲۹,۶۹۸,۱۴۲,۶۳۲	۲۹,۶۹۸,۱۴۲,۶۳۲	۵۱,۰۰۰	-	-	-	-	-

استاد خزانه-مجموعه ۰۰۰-۰۶۲۶-۰۰ (اخری-۰۰)
استاد خزانه-مجموعه ۰۰۰-۰۶۲۶-۰۰ (اخری-۰۰)



سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۳ - سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

با درآمد ثابت کیان (کیان)
 آرمان آتی کوثر (اکوورد)
 افرا نماد پایدار (افرازن)
 نوع دوم کارا (کارا)
 صن، سن، اعتماد اریک (داریک)
 مشترک آسمان امید (آسامید)
 نوع دوم دوزیرا (کاج)
 مسیر سرمایه بیدار (سیر)

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

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

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۵-۱ - سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صنعت روی زنگان (زنگان)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرود)
فراوری مواد معدنی (فراور)
کالیمین (فاسمین)
معادن باقی (کباقی)
معادن روی ایران (کروی)
ملی سرب و روی (فسرب)

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۱۷۲,۵۵۴	(۴,۵۵۰,۷۶۷)	(۲۶,۲۶۹,۹۸۴,۶۷۹)	۲۶,۴۰۴,۱۱۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۴۶۲,۴۲۵,۷۱۷	(۱,۲۵۸,۱۸۳)	(۶,۷۰۰,۳۰۰,۵۱۷)
					۳,۱۹۱,۱۵۴,۳۱۳	(۱۱,۶۳۲,۲۱۰)	(۶۱,۹۳۷,۱۳۲,۲۵۶)
(۶,۶۷۴,۲۳۸)	(۳,۲۸۹,۱۲۵)	(۱۷,۵۳۴,۷۳۸,۱۰۳)	۱۷,۵۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۰۰۰	۸۷,۲۶۲,۶۷۶	(۵۰,۷۳۷۷)	(۳,۷۰۰,۲۴۰,۰۰۰)
۲۳۳,۱۸۰,۸۶۲	(۷,۲۸۱,۸۷۶)	(۳۹,۱۳۹,۳۷۸,۲۶۹)	۳۹,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۳۲۳,۵۹۰	(۳,۴۴۳,۳۸۸)	(۱۳,۰۳۱,۴۱۵,۰۰۰)
۴۱۵,۷۱۲,۱۲۸	(۸,۳۳۵,۰۸۶)	(۲۵,۶۲۹,۲۵۰,۶۶۶)	۲۶,۰۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	.	.	.
۷۶۱,۳۹۵,۴۳۶	(۳۴,۲۵۴,۸۵۲)	(۱۲۸,۵۷۳,۶۰۹,۷۱۲)	۱۲۹,۳۵۹,۲۶۰,۰۰۰	۶,۶۵۲,۰۰۰	.	.	.
					۵,۴۹۰,۱۶۶,۲۹۶	(۵۵,۸۲۲,۱۵۸)	(۸۴,۳۸۴,۹۰۴,۱۵۶)
							۲,۱۷۴,۴۶۲

آرمان آتی کوثر (اکوود)
با درآمد ثابت کلان (کیان)
ص. س. اقتصاد دارک (دارک)
نوع دوم کار (کار)
آورا تمام پائیل (آوران)
مستر کی اسمان امید (اسامید)

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۷,۸۲۹,۵۲۵	۹,۰۰۰,۸۲۰-۱

سود سپرده های بانکی

۱۶-۱ - سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
تجارت قسرب کوته مدت	۱۶,۹۷۴,۷۲۶
سلمان رنگان کوته مدت	۶۹۱,۱۸۷
سلمان فاسمین کوته مدت	۷۶۶,۵۳۰
سلمان فراور کوته مدت	۱۰,۲۴۶,۶۶۵
سلمان کفای کوته مدت	۵۴۱,۵۲۷
سلمان کوری کوته مدت	۸۰۶,۰۳۲
سلمان کسری کوته مدت	۶۲۶,۶۷۷
کوته مدت سلمان قسرب	۶۴۰,۸۱۱
	۲۷,۸۲۹,۵۲۵
	۹,۰۰۰,۸۲۰-۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال
•	۱,۴۵۲,۸۳۷,۰۰۰	•	•	•	۵۰۰	۲,۹۰۵,۶۷۴	۱۴۰۲/۰۳/۲۱
•	۶۱,۸۱۴,۱۰۰	•	•	•	۳۰۰	۲۰۶,۰۴۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
•	۵۱۹,۹۹۸,۷۰۰	•	•	•	۳۰۰	۱,۷۳۳,۳۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷
•	۱۰۰,۲۴۸,۲۸۰	•	•	•	۲	۵۰,۱۲۴,۱۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
•	۱۳,۳۰۸,۲۶۶,۴۰۰	•	•	•	۲,۱۴۵	۶,۲۰۴,۳۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
•	۳۰,۶۲۵,۷۵۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۰۰۰	۳۰,۶۲۵,۷۵۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
•	۳۹,۳۶۹,۶۹۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۵۰۰	۲۶,۲۴۶,۴۶۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
•	۸۵,۴۲۸,۶۰۴,۴۸۰	•	•	•	•	۸۵,۴۳۸,۶۰۴,۴۸۰	•

فراوری مواد معدنی (فراور)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (کشرق)
صنعت روی زنگان (زنگان)
ملی سرب و روی (فسرب)
معادن بافق (کیافق)
کالسمین (فالسمین)
معادن روی ایران (کروی)

۱۸ - سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
•	۲۸,۴۴۲,۳۱۲	•	•



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

۲۰ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۶۰,۴۱۷,۱۱۷	۷,۳۰۰,۸۲۶	هزینه تصفیه
۲۰,۳۷۹,۷۷۵	۳,۵۱۷,۶۰۵	هزینه تاسیس
۲,۴۱۲,۴۹۹,۸۶۷	۲۴۳,۲۰۵,۴۹۰	هزینه نرم افزار و سایت
۴۱۶,۶۶۰,۰۰۰	-	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها
۵,۵۳۹,۱۸۲	-	هزینه کارمزد بانکی
۳,۲۱۵,۴۹۵,۹۴۱	۲۵۴,۰۲۳,۹۳۱	

۲۱ - هزینه مالی

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

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

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴۳,۸۹۲,۳۱۷,۳۳۶	۶۷۳,۵۴۷,۸۲۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نام شرکت	نماد	دامنه مقننه	حداقل سقفی	حداقل معاملات روزانه
شرکت ملی سرب روی ایران	فسرب	۲.۵ درصد	۱۲۱,۴۵۰	۲,۴۲۹,۰۰۰
شرکت توسعه معادن روی ایران	کروی	۲.۵ درصد	۳۸,۹۵۰	۷۷۹,۰۰۰
کالسیمین	فاسمین	۲.۲۵ درصد	۱۲۳,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰
فراآوری معدنی روی ایران	فراور	۲.۵ درصد	۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۰۰
معادن بافق	کیافق	۲.۵ درصد	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۳ درصد	۴,۷۵۰	۹۵,۰۰۰
صنایع روی زنجان	زنجان	۲ درصد	۸,۹۰۰	۱۷۸,۰۰۰

ویندادهای، که پس از تاریخ صورت خالص دارایی، ها تا تاریخ ارائه صورت های مالی، اتفاق افتاده و مستلزم افشاد در یادداشت های توضیحی یا تعدیل صورت های مالی باشد وجود ندارد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد	نوع واحدها	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای
تملك	واحدهای	ی سرمایه	تملك	سرمایه گذاری	سرمایه	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	سرمایه گذاری	گذاری		گذاری	گذاری			
۳.۶٪	۱۷,۸۵۰	ممتاز	۱.۲٪	۱۷,۸۵۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سپیدگردان پاران	مدیر صندوق
۳.۴٪	۱۷,۱۵۰	ممتاز	۱.۱٪	۱۷,۱۵۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت توسعه معادن روی ایران	سهامدار
۳.۶٪	۱۵۳,۷۵۰	عادی	۱۰.۳٪	۱۵۳,۷۵۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سهامدار
۱۱.۲٪	۵۶,۱۰۳	عادی	۳.۷٪	۵۶,۱۰۳	عادی	سرمایه گذار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سهامدار
.	.	.	۱.۹٪	۲۹,۰۹۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سهامدار
.	.	.	۲.۹٪	۴۲,۸۶۷	عادی	سرمایه گذار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سهامدار
.	.	.	۳.۶٪	۴۴,۰۶۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت توسعه معادن روی ایران	سهامدار
۱۶.۱٪	۸۰,۴۴۷	عادی	۵.۴٪	۸۰,۴۴۷	عادی	سرمایه گذار	شرکت کالسیمین	سهامدار
.	.	.	۹.۶٪	۱۴۴,۶۰۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت کالسیمین	سهامدار
۳۰.۶٪	۱۵۳,۰۰۰	عادی	۱۰.۳٪	۱۵۳,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت مجتزش سرمایه گذاری تک تار	سهامدار
۴.۵٪	۲۳,۷۰۰	عادی	۱.۵٪	۲۳,۷۰۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سهامدار
.	.	.	۸.۰٪	۱۲۰,۰۶۷	عادی	سرمایه گذار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سهامدار
.	.	.	۲۵.۳٪	۳۸۰,۱۷۱	عادی	سرمایه گذار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سهامدار
.	.	.	۷.۶٪	۱۱۴,۵۵۱	عادی	سرمایه گذار	شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر	سهامدار
.	.	.	۱.۷٪	۲۵,۰۹۴	عادی	سرمایه گذار	شرکت ملی سرب و روی ایران	سهامدار
.	.	.	۲.۰٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت صنعت روی زنگان	سهامدار
.	.	.	۲.۰٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرو	سهامدار
.	.	.	۲.۰٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	سهامدار
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال 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	۸۲۳,۶۲۳,۷۸۱,۴۸۷	سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۲	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 سبد گردان باران	مدیر صندوق	کارمزد	۱۹,۶۰۹,۸۵۹,۸۹۹		(۹,۸۰۴,۵۱۲,۱۱۶)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲۱۳,۲۰۳,۴۱۱)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	حق الزحمه	۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰		(۴۳۹,۸۴۰,۱۹۳)

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه :

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبالغ به ریال

عنوان	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
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	۴۳,۹۳۳,۰۸۳,۰۰۰	۲۱,۹۶۶,۵۴۱,۵۰۰	۲۱۹,۶۶۵,۴۱۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰۵,۴۶۲,۹۸۴,۳۸۷	۸۳,۴۹۶,۴۴۲,۸۸۷	۲۸۱,۱۹۵,۳۱۶,۳۸۷
نسبت جاری	۹.۹۰	۳.۴۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۰		۰.۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

ملی سرب و روی ایران	کالسیمین	توسعه معادن روی	معادن بافق	فرآوری مواد معذنی ایران	صنایع روی زنگان	صنعتی و معذنی شمال	جمع
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	میلیون ریال
۱۲۳,۷۳۸	۱۶۴,۸۷۲	۱۹۶,۹۳۹	۲۰۷,۷۴۵	۱۰۵,۳۳۲	۱۰۸,۳۴۵	۵۲,۵۱۸	۹۵۸,۴۸۹
-	-	۶,۷۰۹	-	۱۳,۰۲۹	۶۱,۹۲۶	۲,۷۰۶	۸۴,۳۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲۹	-	۷۰	۱۶	۱۲۲	۲۰۴	۹۵	۹۳۶
۴۷۸	-	۶۷۲	-	۸۴۵	۹۰۰	۶۹۲	۳,۵۸۷
۷۶	-	-	-	-	-	-	۷۶
جمع دارایی ها	۱۶۴,۸۷۲	۲۰۴,۳۹۰	۲۰۷,۷۶۱	۱۱۹,۳۲۸	۱۷۱,۳۷۴	۵۶,۰۱۰	۱,۰۴۷,۴۵۷
بدهی ها:							
جاری کارگزاران	۱۰,۶۲۲	-	۱۰,۷۲۴	-	-	-	۲۱,۳۴۶
پرداختی به ارکان صندوق	۳,۳۳۷	۱,۴۱۱	۳,۲۰۹	۷۱۶	۷۸۱	۳۶۷	۱۰,۴۵۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱	۱	۳۲,۱۱۱	۱	۱	۱	۳۲,۱۱۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲۸۳	۱۸۷	۲۲۰	۱۲۷	۱۲۴	۱۰۶	۱,۱۹۸
جمع بدهی ها	۱۴,۱۴۳	۱,۵۹۹	۴۶,۲۶۵	۸۴۳	۹۰۶	۴۷۴	۶۵,۱۱۷
خالص دارایی ها	۱۵۰,۷۲۹	۲۰۲,۷۹۲	۱۶۱,۴۹۶	۱۱۸,۴۸۶	۱۷۰,۴۶۸	۵۵,۵۳۶	۹۸۲,۳۴۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۶۴۶,۳۵۹	۱,۰۳۵,۳۵۴	۲۵۳,۵۳۰	۱,۴۰۹,۵۳۷	۹۷۶,۳۳۳	۹۳۹,۸۵۳	۹۳۹,۸۵۳

۲۸-۱- 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی :

ملی سرب و روی ایران	کالسیمین	توسعه معادن روی ایران	معادن بافق	فرآوری مواد معدنی ایران	صنایع روی زنجان	صنعتی و معدنی شمال شاهرود	جمع
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	میلیون ریال
درآمدها:							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶,۷۹۵	۱۰,۰۱۰	۱۸,۸۳۰	۴,۷۰۳	۳۱,۵۳۴	۷,۷۲۵	۸۴,۵۴۱
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	(۱۵,۳۶۴)	(۱۲۱,۹۰۵)	(۶۸,۰۲۴)	(۳۸,۹۶۱)	۴	(۹,۰۴۶)	(۲۵۹,۹۲۵)
درآمد سود سهام	۱۰۰	۳۰,۶۲۶	۳۹,۳۷۰	۱۳,۳۰۸	۱,۴۵۳	۵۲۰	۸۵,۴۳۹
درآمد سود سپرده بانکی	۲۳	۱	۱	۱	۱	۰	۲۷
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-	-
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	-	۲۸	-	-	-	-	۲۸۴۴۲۲۱۲
جمع درآمدها	(۸,۴۴۶)	(۸۱,۳۴۰)	(۹,۸۲۳)	(۲۰,۹۴۹)	۳۲,۹۹۲	(۸۰۱)	(۸۹,۸۹۰)
هزینه ها:							
هزینه های کارمزد ارکان	(۲,۳۶۱)	(۴,۴۳۹)	(۴,۵۹۵)	(۴,۰۶۷)	(۲,۴۲۱)	(۲,۴۳۴)	(۲۱,۲۶۴)
مخارج تأسیس و نگهداری	(۴۳۱)	(۴۱۰)	(۴۱۰)	(۴۱۰)	(۴۱۰)	(۳۸۹)	(۳,۸۵۰)
هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۲۱)	(۹)	(۱۶)	(۱۰)	(۷)	(۱۸)	(۸۷)
هزینه کارمزد معاملات سهام و حق تقدم	(۱۲۴)	(۹۵)	(۱۰۰)	(۲۰)	(۱۰۳)	(۴۶۱)	(۹۴۶)
هزینه های مالی	(۹۰۶)	(۹۰۶)	(۹۰۶)	(۱,۵۲۳)	-	(۵۳۴)	(۳,۹۶۳)
سایر هزینه ها	(۵۳)	(۹۹)	(۹۶)	(۳۹)	(۳۷)	(۳۰)	(۳۶۶)
جمع هزینه ها	(۲,۹۸۹)	(۵,۹۵۶)	(۵,۲۱۷)	(۶,۰۶۸)	(۲,۹۷۹)	(۳,۳۳۲)	(۲۸,۴۷۵)
سود (زیان) خالص	(۱۱,۴۳۶)	(۸۷,۱۹۶)	(۱۵,۰۴۱)	(۲۷,۰۱۷)	۳۰,۰۱۲	(۴,۱۳۳)	(۱۱۸,۳۶۵)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

توسعه معادن روی ایران		کالسیمین		ملی سرب و روی ایران	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد
۱۶۷,۸۲۴	۱۵۳,۰۰۰	۳۳۷,۹۲۵	۳۳۳,۱۹۷	۱۰۹,۳۷۰	۹۱,۱۰۳
۴۲,۸۶۷	۴۲,۸۶۷	.	.	۳۲,۹۷۲	۲۵,۰۹۴
.	.	.	.	.	.
(۱۵۰,۴۲)	.	(۸۷,۱۹۶)	.	(۱۱,۴۳۶)	.
۷,۱۳۲	.	.	.	۱,۰۲۶	.
۲۰۲,۷۹۱	۱۹۵,۸۶۷	۱۵۰,۷۲۸	۳۳۳,۱۹۷	۱۳۲,۸۳۲	۱۱۶,۱۹۷
خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی					
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال					
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال					
سود (زیان) خالص طی سال					
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال					
خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال					

صنعتی و معدنی شمال شاهرود		فرآوری مواد معدنی ایران		معادن بافق	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد
.	.	۴,۴۱۳	.	۲۵,۱۵۴	۲۲,۷۰۰
۵۹,۰۸۹	۵۹,۰۹۰	۱۷۴,۵۹۹	۱۷۴,۶۰۰	۶۱۴,۲۸۷	۶۱۴,۲۸۹
.	.	.	.	.	.
(۳,۵۵۴)	.	(۴,۱۳۲)	.	(۳۷,۰۱۷)	.
.	.	.	.	(۴۵۰,۹۲۹)	.
۵۵,۵۳۵	۵۹,۰۹۰	۱۷۰,۴۶۷	۱۷۴,۶۰۰	۱۶۸,۴۹۵	۶۳۶,۹۸۹
خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی					
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال					
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال					
سود (زیان) خالص طی سال					
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال					
خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال					

