

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۷/۱۵

شماره: ۱۴۰۳-۱۶۱

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابر 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 اظهار نظر 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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 اظهار نظر 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، اظهار نظر 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 صورت های مالی، به گونه ای در صورت های 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 ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش در خصوص نماد های موضوع بازارگردانی رعایت نگردیده است.

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

۱-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ با موضوع تعیین صاحبان امضای مجاز صندوقهای سرمایه گذاری از بین اعضای هیات مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق (در خصوص آقای نبی زاده، که بعد از تغییر اعضای هیات مدیره مدیر صندوق، عضو جدید جایگزین نشده است).

۲-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ با موضوع 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 زنگان ۳۲،۲۸ درصد در پایان دوره مالی بوده است).

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

۸- 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 که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید است.

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

۱۰- 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.

۱۱- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبنای محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.



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 سیدگردان باران (مدیر صندوق) مورخ ۱۳ تیر ۱۴۰۳ 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: ۱۵ مهر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهبازی
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

با سلام.

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی کیمیای پرتو باران مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سودو زیان و گردش خالص دارائی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب - مبنای تهیه صورت های مالی	۴
پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۴-۶
ت - تعهدات بازارگردانی	۶
ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۱۵
ج - صورت های مالی به تفکیک هر نماد موضوع بازارگردانی	۱۶-۱۸

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه باصندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی کیمیای پرتو باران بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه های با اهمیت در برگرفته 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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲

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 آفریقا، خیابان کمان (علمی و فرهنگی)، پلاک ۲۰، طبقه همکف

فکس: ۸۸۲۰۵۹۹۶

تلفن: ۸۸۲۰۵۹۹۲-۳

کدپستی ۱۵۱۸۷۱۴۴۱۱

ایمیل: info@baranamc.com

سایت: www.baranamc.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹۵۸,۴۸۸,۶۷۸,۶۲۹	۷۱۴,۰۰۶,۵۵۹,۵۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۴,۳۶۹,۰۸۱,۹۹۸	۵۸,۵۸۹,۹۲۱,۳۵۵	۶	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
.	۳۴,۵۶۳,۸۱۳,۰۷۴	۷	حسابهای دریافتی
۷۶,۱۰۲,۶۲۰	۱,۳۶۰,۶۹۶,۷۸۶	۸	سایر دارایی ها
۹۳۵,۹۸۲,۷۱۲	۶۷۳,۸۰۲,۲۳۲	۹	موجودی نقد
۱,۰۴۳,۸۶۹,۸۴۵,۹۵۹	۸۰۹,۱۹۴,۷۹۳,۰۲۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۷,۷۵۹,۰۰۳,۹۵۵	۱۰,۷۷۹,۴۰۴,۲۸۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰,۴۵۷,۵۵۵,۷۲۰	۱۱,۳۱۴,۹۸۰,۳۶۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۲,۱۱۵,۷۱۹,۸۰۰	۱۷۱,۱۳۰,۹۷۳	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۱۹۷,۶۲۱,۹۱۲	۲,۷۹۲,۸۹۷,۶۴۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶۱,۵۲۹,۹۰۱,۳۸۷	۲۵,۰۵۸,۴۱۳,۲۷۰		جمع بدهی ها
۹۸۲,۳۳۹,۹۴۴,۵۷۲	۷۸۴,۱۳۶,۳۷۹,۷۵۹	۱۴	خالص دارایی ها
۶۵۴,۸۹۳	۴۶۸,۸۷۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران
شماره ثبت ۵۴۸۹۲



شرکت مشاور سرمایه گذاری
ویرا نهاد سازش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱



۲ ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی کیمیای پرتو باران

آدرس: تهران، خیابان آفریقا، خیابان کمان (علمی و فرهنگی)، پلاک ۲۰، طبقه همکف

فکس: ۸۸۲۰۵۹۹۶

تلفن: ۸۸۲۰۵۹۹۲-۳

کدپستی: ۱۵۱۸۷۱۴۴۱۱

ایمیل: info@baranamc.com

سایت: www.baranamc.com

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیا پتو باران
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ی مالی منتهی به	دوره ی مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	
۶۴,۶۹۳,۹۵۵,۸۱۰	۳,۱۹۷,۶۴۴,۱۱۷	۱۵
(۱۱۱,۵۲۷,۱۲۲,۰۳۶)	(۲۶۹,۸۸۱,۳۱۲,۸۷۲)	۱۶
۱۷,۸۷۵,۲۲۵	۲۶,۰۷۷,۵۶۱	۱۷
۷۷,۰۳۹,۷۴۵,۱۹	۵۰,۸۷۶,۳۵۱,۷۲۴	۱۸
(۵۱,۷۷۵,۲۲۲,۰۰۲)	(۲۱۵,۷۸۱,۳۵۱,۵۵۵)	
	هزینه‌ها:	
	هزینه کارمزد اوراق	۱۹
(۱۱,۱۹۳,۳۵۱,۷۴۴)	(۱۰,۱۲۱,۴۷۸,۰۰۲)	
(۱,۶۵۵,۲۴۵,۷۲۰)	(۱,۶۶۲,۰۲۱,۸۷۵)	۲۰
(۳۵۱,۹۵۳,۵۲۴)	(۳,۷۴۸,۲۷۸,۹۶۳)	۲۱
(۱۳,۰۱۹,۹۹,۹۸۸)	(۱۴,۵۳۲,۷۷۸,۷۷۰)	
(۶۴,۷۸۶,۵۲۲,۱۹۰)	(۲۲۰,۳۱۴,۱۳۰,۳۵۵)	
-۱۰۸۵/	-۲۶۵۵/	
-۶۱۵/	-۲۹۳۴/	
	سود (زیان) خالص	
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری-حزب	
	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره -حزب	

پاداشت		دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صورتح گردش خالص دارایی‌ها	
خالص دارایی هلا و احمدهای سرمایه گذاری	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۸۲,۳۹۹,۹۴۴,۵۷۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۵۰۰۰۰۰۰	دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۲,۳۸۹	۱۷۲,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ به ریال	۱۵۰۰۰۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	مبلغ به ریال	۱۵۰۰۰۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود (زیان) خالص دوره	.	(۲۴۰,۳۱۴,۱۳۰,۳۵۵)	سود (زیان) خالص	۱۵۰۰۰۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات	۲۲	(۱۴۰,۳۲۸,۴۴۴,۴۵۸)	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال *	۱۵۰۰۰۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۶۷۲,۳۸۹	۷۸۴,۱۴۶,۳۷۹,۵۹۱	خالص دارایی های پایان دوره	۱۵۰۰۰۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
بازده میانگین سرمایه گذاری ها	-۱	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	۱۵۰۰۰۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۲	میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال *	۱۵۰۰۰۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



ثبت شده به شماره ۵۴۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی کیمیای پرتو باران

آدرس: تهران، خیابان آفریقا، خیابان کمان (علمی و فرهنگی)، بلاک ۲۰، طبقه همکف

کد پستی ۱۵۱۸۷۱۴۴۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۵۹۹۲ فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۵۹۹۶

سایت: www.baranamc.com ایمیل: info@baranamc.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران دارای شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۵۸۳۱۷ با درایت 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 نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ به شماره ثبت ۵۲۸۹۲ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ تحت شماره ۱۲۰۷۲ 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 ۲ 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 تسامع 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 ۲۹ 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 کاووسی، خیابان آفریقا، کوچه کمان، پلاک ۲۰، طبقه همکف 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 متشکل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند طبق ماده ۲۲ 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	درصد
شرکت سیدگردان باران	۱۷,۸۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵۱٪
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۷,۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۴۹٪
جمع	۳۵,۰۰۰		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪

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 آفریقا، کوچه کمان، پلاک ۲۰، طبقه همکف

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاماش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۲۸۲۱ 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل (سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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/غالبورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/غالبورسی 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، مبنای 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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازو کار بازخرید آنها توسط شامن، 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.



دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

١-٢-٤ - سود سهام:

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با علم الحساب:

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 تأسیس	معادل نیم درصد (۰.۰۰۵) از حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰۰ 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 سهام و مختلط تحت تسلک صندوق بعلوه 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 تسلک 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود		
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
هزینه متغیر: مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یکسال فارغ از تعداد NAV			
ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۳	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، معادل بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان سوم می شود. سببی جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود. در صندوق های اختصاصی بازار گردانی NAV-Multi مبلغ خالص ارزش به ازای هر NAV حداکثرانه محاسبه می شود.
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۴۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۴۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی تا بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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- 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 ۱۲۰۰۳۰۲۱ 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 بازار گردانی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت ملی سرب روی ایران	فسرب	۲.۵ درصد	۱۲۱,۴۵۰	۳,۴۲۹,۰۰۰
۲	شرکت توسعه معادن روی ایران	گروی	۲.۵ درصد	۳۸,۹۵۰	۷۷۹,۰۰۰
۳	کالسیمین	فاسمین	۲.۲۵ درصد	۱۲۳,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰
۴	فرآوری معدنی روی ایران	فرآور	۲.۵ درصد	۵,۶۵۰	۱۱۳,۰۰۰
۵	معادن بافق	کیافق	۲.۵ درصد	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰
۶	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۳ درصد	۱,۴۷۵	۲۹,۵۰۰
۷	صنایع روی زنجان	زنجان	۲ درصد	۳۳,۰۳۵	۶۶۰,۶۹۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



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 مستند به شرح زیر است:

تعداد	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلات اساسی	۶۷۴۰,۷۲۳,۶۸۳	۳۷۹,۶۶۶,۵۵۳,۳۲۱	۴۶٪	۱۰۰,۹۱۳,۷۰۹	۴۸٪
استخراج کاشه های فلزی	۵۰۳,۲۸۲,۲۸۸,۹۸۳	۲۷۸,۵۵۹,۶۶۰,۸۳۵	۳۴٪	۴۰,۶۸۳,۹۸۵,۳۱۵	۳۹٪
استخراج زغال سنگ	۶۰,۵۵۹,۲۸۶,۲۱۰	۶۰,۴۸۰,۷۲۶,۲۱۶	۷٪	۵۲,۵۱۷,۶۲۶,۲۵۰	۵٪
	۱۲۲,۰۷۵,۸۰۲	۷۱۲,۰۰۶,۵۵۹,۵۸۲	۸۸٪	۹۵,۸۰۶,۸۶۸,۶۲۹	۹۲٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

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

نوع صندوق	تعداد	پای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۲۸,۶۰۰	۲,۶۶۷,۷۲۴,۴۲۲	۰.۲٪	۱۱۲,۸۰۰	۰.۶٪
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۸۰,۱۰۰	۳,۹۸۲,۷۸۸,۴۶۰	۵.۶٪	۱,۱۷۶,۶۶۲	۵.۳٪
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۴۹,۹۰۰	۸۵۸,۰۹۹,۲۸۶	۰.۱٪	۱۳۲,۰۰۰	۰.۲٪
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۸۰,۴۲۱	۱,۲۵۵,۰۴۴,۱۲۲	۰.۱٪	۷۴۷,۰۰۰	۱.۲٪
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۳۲۲,۵۰۰	۳,۶۶۱,۷۳۳,۱۲۶	۰.۶٪	۲,۱۷۲,۴۶۲	۸.۸٪
	۱,۲۱۷,۴۲۱	۲۸,۲۳۵,۲۸۹,۴۴۶	۷.۴٪	۷۸,۸۷۸,۹۱۵,۷۰۳	۸۰.۸٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۳۴,۵۶۴,۸۱۳,۰۷۲	۲۵	۳۹,۱۲۰,۴۷۸,۰۰۰

سود سهام دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

پایانده		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
هزینه تبلیسی	ماده در ابتدای سال	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	مخارج اضافه شده	۸۳۲,۹۰۵,۵۲۴	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶
	استهلاک دوره مالی	(۱۰,۳۵۵,۳۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)
هزینه نرم افزار	ماده در ابتدای سال	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	مخارج اضافه شده	۸۳۲,۹۰۵,۵۲۴	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶
	استهلاک سال مالی	(۱۰,۳۵۵,۳۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)
ظهور در کلون	ماده در ابتدای سال	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	مخارج اضافه شده	۸۳۲,۹۰۵,۵۲۴	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶	۱,۳۶۹,۶۷۸,۷۸۶
	استهلاک سال مالی	(۱۰,۳۵۵,۳۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)	(۶۵,۷۱۷,۲۱۰)
	ماده در پایان سال	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۲۱	
ریال	ریال	
۹,۹۷۲,۴۰۰		اجازت ضرب جاری - ۳۳,۵۱۹,۹۶۶
۱,۰۰۰,۰۰۰		اجازت ضرب کوتاه مدت - ۴۴,۲۳۲,۴۱۰
۳۰,۴۰۲,۷۵۵	۲,۶۵۵,۳۲۴	امان رتکل کوتاه مدت - ۱۸,۸۱۲,۳۳۱
۳۸۸,۶۸۱	۳۳,۰۰۰	امان فلسین کوتاه مدت - ۹,۴۱۲,۸۹۱
۱۲۳,۰۱۰,۳۷۲	۲۱۵,۱۲۸,۵۷۲	امان فراژ کوتاه مدت - ۱۸,۹۰۱,۳۸۳
۱۵۵,۶۸۰,۲۲۲	۲۷,۹۰۶,۱۶۱	امان کتانی کوتاه مدت - ۱۸,۲۱۲,۲۲۱
۳۰,۷۰۲,۴۴۴	۵۱,۲۳۰,۰۳۴	امان کروی کوتاه مدت - ۱۸,۲۱۲,۲۲۱
۹۵,۲۱۰,۸۱۹	۱۸,۱۹۹,۹۲۱	امان شرق کوتاه مدت - ۱۸,۲۱۲,۲۲۱
۴,۸۸۶,۹۱۲	۵۲,۳۶۳,۳۶۶	کوتاه مدت سلمان ضرب - ۱۸,۲۱۲,۲۲۱
۹۲,۵۹۸,۷۱۲	۲۷۲,۸۰۲,۲۲۲	

۱۰ - جاری کارمندان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
روز	روز	
(۱۷,۷۵۹,۰۰۳,۹۵۵)	(۱۰,۷۷۹,۴۰۲,۸۵۵)	۱-۰۱

ملی کارگزینان

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱/۲۹		۱۴۰۲/۶/۲۳		
ماتمه پایان سال	ماتمه پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بهکار	ماتمه ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۲,۲۲۲,۲۲۷	۶۷۲,۲۲۲,۲۲۷	۴,۱۱۶,۷۸,۲۸۰	۴,۱۱۶,۷۸,۲۸۰	۶۷۲,۲۲۲,۲۲۷
(۱۰۰,۲۲۲,۲۸۸,۲۲۷)	(۲۵۸,۰۶۲,۲۵۸)	۱۶,۲۱۲,۹۰۰,۸۵۰	۱۶,۲۱۲,۹۰۰,۸۵۰	(۱۰۰,۲۲۲,۲۸۸,۲۲۷)
		۳,۰۷۶,۲۲۱,۷۶	۳,۰۷۶,۲۲۱,۷۶	
۱۳۰,۵۷۶,۴۶	۱۳۰,۵۷۶,۴۶	۲,۸۴۰,۲۷۸,۵۴	۲,۸۴۰,۲۷۸,۵۴	۱۳۰,۵۷۶,۴۶
۸۲۴,۸۸,۷۱۴	۸۲۴,۸۸,۷۱۴	۹,۶۰۰,۱۱۷,۵۱۷	۹,۶۰۰,۱۱۷,۵۱۷	۸۲۴,۸۸,۷۱۴
۹۰۰,۱۱۷,۵۱۷	۹۰۰,۱۱۷,۵۱۷	۱,۲۵۳,۱۴۸,۸۱۵	۱,۲۵۳,۱۴۸,۸۱۵	۹۰۰,۱۱۷,۵۱۷
(۱۰۰,۲۲۲,۲۸۸,۲۲۷)	(۱۱۰,۷۸۸,۸۱۵)	۴۸۸,۲۷۸,۴۸۸	۴۸۸,۲۷۸,۴۸۸	(۱۰۰,۲۲۲,۲۸۸,۲۲۷)
۴۸۸,۲۷۸,۴۸۸	۴۸۸,۲۷۸,۴۸۸	۵۷,۱۶۹,۹۰۰,۸۲۳	۵۷,۱۶۹,۹۰۰,۸۲۳	۴۸۸,۲۷۸,۴۸۸
(۱۱۰,۷۸۸,۸۱۵)	(۱۱۰,۷۸۸,۸۱۵)	۵۷,۱۶۹,۹۰۰,۸۲۳	۵۷,۱۶۹,۹۰۰,۸۲۳	(۱۱۰,۷۸۸,۸۱۵)
۴۸۸,۲۷۸,۴۸۸	۴۸۸,۲۷۸,۴۸۸	۵۷,۱۶۹,۹۰۰,۸۲۳	۵۷,۱۶۹,۹۰۰,۸۲۳	۴۸۸,۲۷۸,۴۸۸
(۱۱۰,۷۸۸,۸۱۵)	(۱۱۰,۷۸۸,۸۱۵)	۵۷,۱۶۹,۹۰۰,۸۲۳	۵۷,۱۶۹,۹۰۰,۸۲۳	(۱۱۰,۷۸۸,۸۱۵)

۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

١٤٠٢/١٢/٢٩	١٤٠٢/١٠/٢١	
ريال	ريال	مدير صندوق
٩,٨٠٢,٥١٢,١١٦	١٠,١٥٠,٢٨٦,٢٦٥	
٢١٣,٢٠٢,٢١١	٧٨١,١٥٧,٥١٤	متولي
٩٣٣,٨٤٠,١٣٣	٢٣٨,٢٤٦,٨٥٩	حائز
١٠,٤٥٧,٥٥٥,٧٢٠	١١,٢١٤,٩٨٠,٢٣٢	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۳,۲۱۴	۰	تمه واحدهای صادر شده
۳۲,۱۱۵,۲۴۶,۵۸۶	۱۷۱,۱۳۰,۹۷۳	واریزی نامشخص
۳۲,۱۱۵,۷۱۹,۸۰۰	۱۷۱,۱۳۰,۹۷۳	

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۳۳,۰۶۷,۹۶۹	۲,۲۷۰,۹۳۰,۷۳۱	مخارج نرم افزار و سایت
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	سپرده بیمه پرداختنی
۳۶۷,۰۵۳,۹۴۳	۵۱۴,۴۶۶,۹۱۸	ذخیره تصفیه صندوق
۱,۱۹۷,۶۲۱,۹۱۲	۲,۷۹۲,۸۹۷,۶۴۹	

۱۴ - 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۹۵۹,۴۱۸,۶۷۹,۱۹۹	۷۶۷,۷۲۵,۸۵۹,۶۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۹۲۱,۲۶۵,۳۷۳	۱۶,۴۱۰,۵۲۰,۰۹۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۸۲,۳۳۹,۹۴۴,۵۷۲	۷۸۴,۱۳۶,۳۷۹,۷۵۹	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره ی مالی منتهی به	دوره ی مالی منتهی به
۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱
ریال	ریال
۵۹,۰۲۷,۸۵۲,۱۱۷	(۵۸۱,۱۱۴)
۳,۶۶۶,۱۲۸,۷۷۳	۳,۱۹۸,۰۴۳,۳۳۱
۶۲,۶۹۳,۹۸۰,۸۹۰	۳,۱۹۷,۶۶۲,۱۱۷

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

۱۵-۱ - سود (زیان) فروش سهام

دوره ی مالی منتهی به	دوره ی مالی منتهی به	دوره ی مالی منتهی به	دوره ی مالی منتهی به	تعداد
۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۹۵۱,۵۷۸,۵۴۲	(۵۸۱,۱۱۴)	۱۸۷,۴۷۳	۲۱,۶۹۷,۱۴۱	۲۱,۳۰۳,۵۰۰
(۲,۷۱۵,۴۵۸,۸۴۶)				
۵,۳۲۲,۷۶۵,۲۱۷				
۲۸,۳۳۲,۰۶۱,۵۱۹				
۸۱۹,۱۹۰,۴۴۹				
۴,۶۷۵,۰۱۵,۰۳۶				
۹,۵۶۲,۸۱۲,۳۳۰				
۵۹,۰۲۷,۸۵۲,۱۱۷	(۵۸۱,۱۱۴)	۱۸۷,۴۷۳	۲۱,۶۹۷,۱۴۱	۲۱,۳۰۳,۵۰۰

سایر
معادن روی ایران (گروه)
صنعت روی رنگار (رنگار)
ملی سرب و روی (سرب)
فراوری مواد معدنی (فراور)
صنعتی و معدنی شمال شرقی (کسری)
معادن باغی (کباغی)
کالسیسین (فلسین)

۱۵-۲ - سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره ی مالی منتهی به	دوره ی مالی منتهی به	دوره ی مالی منتهی به	دوره ی مالی منتهی به	تعداد
۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۱,۸۱۲,۳۱۲	۲,۱۰۳,۵۹۹,۶۱۰	۴,۱۰۲,۱۹۳	۱۹,۷۷۰,۳۸۸,۷۱۴	۲۱,۸۷۸,۴۵۰,۴۵۶
۴۵۰,۰۴۰,۰۱۶	۱۲۲,۸۲۵,۸۲۶	۷۲۷,۶۱۰	۳,۸۳۳,۸۶۲,۳۴۴	۳,۹۸۷,۵۵۵,۱۰۰
۳,۱۷۳,۸۰۶,۸۸۷				
۳۳۷,۳۳۵,۸۱۰	۷۸۸,۳۳۲,۳۶۰	۱,۷۹۷,۱۲۴	۸,۷۹۹,۳۵۲,۳۱۶	۹,۵۸۹,۳۲۴,۵۰۰
۱۰۴,۸۵۹,۵۸۹	۱۵۱,۸۹۵,۷۶۵	۳۶۹,۵۴۵	۱,۸۱۸,۸۱۸,۱۰۹	۱,۹۷۱,۰۸۳,۴۰۰
۱۳۴,۱۵۱,۴۵۰	۱۱۰,۱۷۶,۸۰۰	۶۰۱,۳۶۷	۳,۱۹۵,۷۸۱,۴۴۲	۳,۳۰۷,۴۰۰,۵۰۰
۳۳۴,۰۰۳,۷۷۰,۹				
۳,۶۶۶,۱۲۸,۷۷۳	۳,۱۹۸,۰۴۳,۳۳۱	۷,۶۱۸,۶۶۹	۳۷,۴۲۸,۲۰۴,۲۲۵	۴۰,۶۳۳,۸۶۴,۷۵۶

یادآید تلت کین (کین)
آرام آتی کوثر (اکوثر)
آوا تاد پاندار (آوران)
نوع دوم کارا (کارا)
من. من. اعتقاد داریک (داریک)
نوع دوم نوویرا (کچ)
مستر ک اسل امید (السید)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



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

یادداشت

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
(۱۹۲,۹۶۹,۰۶۴,۳۸۱)	(۲۷۷,۰۷۹,۵۲۹,۶۸۵)	۱۶-۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم
۱,۴۶۱,۱۴۲,۳۳۵	۷,۱۹۸,۲۱۶,۶۹۸	۱۶-۲	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری
(۱۹۱,۵۰۷,۱۲۲,۰۳۶)	(۲۶۹,۸۸۱,۳۱۲,۹۸۷)		

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بهای شده	تعداد
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۳۲۸,۷۵۲,۹۶۴)	(۳۹,۰۸۹,۷۸۹,۹۷۷)	(۷۵,۵۱۷,۲۵۹)	(۱۲۸,۳۷۰,۰۹۱,۷۸۸)	(۹۱,۳۶۴,۸۱۰,۰۵۰)	۷,۶۷۲,۸۵۹
(۳۰,۵۷۲,۲۸۵,۶۴۱)	۶,۳۳۶,۳۹۴,۰۴۵	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۲۴۴,۵۲۲,۲۸۱)	۶,۰۵۲,۷۶۶,۷۵۰	۴۵۰,۸۵۱
۱۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۹۹۱,۱۲۵,۰۰۰)	(۶۱,۶۷۹,۳۶۵)	(۱۱۴,۰۷۸,۷۸۹,۷۵۸)	۸۱,۱۵۰,۳۲۸,۸۰۰	۳,۱۰۹,۲۰۸
(۶۳,۷۸۹,۹۳۲,۵۹۸)	(۵۷,۹۰۷,۲۵۲,۶۴۱)	(۸۱,۵۲۹,۰۰۰)	(۱۶۴,۸۷۱,۹۲۲,۳۴۰)	۱۰۷,۰۴۵,۲۲۶,۰۰۰	۲۸۱,۷۶۱,۵۰۰
(۳۰,۹۸۵,۵۵۲,۶۵۲)	(۵۸,۷۷۹,۲۰۹,۵۶۶)	(۱۱۳,۳۲۴,۵۷۱)	(۳۰,۷۶۹,۱۹۶,۱۴۵)	۱۴۹,۲۰۳,۳۴۶,۱۵۰	۶,۶۱۰,۶۹۵
(۳۵,۲۲۱,۶۶۶,۵۸۴)	(۶۹,۳۲۱,۰۲۳,۳۷۸)	(۸۸,۶۲۱,۲۷۸)	(۱۸,۸۰۰,۳۲۷,۶۲۱)	۱۲۹,۵۶۷,۲۴۰,۳۲۶	۳۱,۱۵۸,۷۸۴
(۳۲,۲۱۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۵,۱۱۲,۳۷۷,۹۲۵)	(۶۶,۶۴۴,۰۰۰)	(۱۲۳,۳۳۸,۱۶۶,۲۲۱)	۸۷,۶۹۰,۶۷۱,۱۸۵	۵۲,۸۹۷,۱۵۵
(۱۹۲,۹۶۹,۰۶۴,۳۸۱)	(۲۷۷,۰۷۹,۵۲۹,۶۸۵)	(۵۴۳,۰۵۷,۶۸۷)	(۹۹۱,۰۸۶,۰۸۹,۲۶۷)	۷۱۲,۵۴۹,۱۷۷,۳۷۱	۱۴۲,۰۷۵,۸۰۲

صندوق روی رنگار (رنگار)
صندوق و صندوق شمال شرق (کسری)
فراوری مواد معدنی (فراور)
کالسیوم (فلسین)
معدن باقی (کالقی)
معدن روی ایران (کروی)
ملی سرب و روی (کسرب)

۱۶-۲ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بهای شده	تعداد
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹,۶۴۹,۱۸۶	۴۱۵,۹۸۶,۵۹۰	۶۱۵,۳۳۷	۲,۸۶۵,۲۱۰,۲۷۳	۳,۲۸۱,۸۱۲,۲۰۰	۲۸,۶۰۰
۹۰,۹۰۲,۵۷۸	۶,۰۴۸,۰۱۷,۷۸۵	۹,۰۳۱,۷۸۳	۲۲,۱۵۵,۱۳۲,۴۲۲	۲۸,۲۱۲,۱۹۰,۰۰۰	۸۰۱,۰۰۰
۷۲۳,۵۵۳,۹۰۱	۱۱۲,۵۶۳,۳۱۷	۱۸۷,۲۰۷	۸۸۶,۶۸۵,۱۴	۱,۰۰۱,۴۹۹,۶۰۰	۴۴۱,۰۰۰
۵۲۷,۸۳۵,۶۸۰	۵۸,۹۲۲,۰۰۰	۹,۰۲۶۴۱	۶,۳۲۹,۶۱۹,۲۹۶	۴,۸۱۹,۴۴۵,۰۰۰	۲۲,۵۰۰
۱,۴۴۱,۹۲۲,۳۳۵	۳,۷۲۶,۹۲۵	۲۴۱,۱۲۶	۱,۲۵۵,۰۴۴,۴۴۲	۱,۲۸۶,۰۱۲,۴۱۱	۸۰,۴۲۱
	۷,۱۹۸,۲۱۶,۶۹۸	۱۰,۹۸۷,۵۹۴	۵۱,۳۹۱,۷۰۶,۶۵۷	۵۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۴۲۱

آرامن آتی کوثر (آکوتر)
با درآمد ثابت کبلی (کبلی)
ص. ص. اعتماد فارکس (فارکس)
نوع دوم کارا (کارا)
نوع دوم پایدار تو ویرا (کاج)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱۷- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۸۷۵,۴۲۵	۲۶,۰۷۷,۵۶۱

سود سپرده های بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده های بانکی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
سود خالص	سود خالص
۱۶,۹۷۲,۷۳۶	۲۶,۰۷۷,۵۶۱
۲۸,۸۱۶	۶,۵۲۸,۴۲۴
۳۹,۸۵۸	۷,۱۸۳
۸۶,۶۳۸	۵۰,۵۲,۲۵۰
۳۲۱,۶۲۱	۳۵۱,۳۸۸
۱۰۱,۰۲۸	۳,۶۱۵,۳۲۸
۲۳,۶۸۸	۲,۱۴۶,۱۸۶
	۸۰,۱۱,۴۱۵
	۲۶,۰۷۷,۵۶۱

تجارت کسب کوتاه مدت
سایر زنگنه کوتاه مدت
سایر زنگنه کوتاه مدت
سایر زنگنه کوتاه مدت
سایر زنگنه کوتاه مدت
سایر زنگنه کوتاه مدت
سایر زنگنه کوتاه مدت
سایر زنگنه کوتاه مدت

۱۸ - سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزیین	خالص درآمد سود سهام	سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۵۲,۸۷۶,۰۰۰	۱,۴۵۲,۸۷۶,۰۰۰	۱,۴۵۲,۸۷۶,۰۰۰	(۱۶۷,۶۱۵,۱۶۱)	۱,۲۸۵,۲۶۰,۸۳۹	۶۲۰	۲,۸۰۰,۵۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶۶,۶۲۴,۵۲۵	۲۶۶,۶۲۴,۵۲۵	۲۶۶,۶۲۴,۵۲۵	(۳۳,۳۲۹,۵۳۷)	۲۳۳,۲۹۴,۹۸۸	۵۰	۶,۲۸۳,۸۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۰۸۰,۳۶۶,۰۰۰	۱۳,۰۸۰,۳۶۶,۰۰۰	۱۳,۰۸۰,۳۶۶,۰۰۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۴۸۰,۳۶۶,۰۰۰	۳۸۰	۳۸,۱۷۶,۱۵۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۲۴۷,۷۷۲,۰۰۰	۲۱,۲۴۷,۷۷۲,۰۰۰	۲۱,۲۴۷,۷۷۲,۰۰۰	(۶,۸۲۵,۷۵۸)	۱۴,۴۲۲,۰۱۴	۷۰۰	۳۳,۱۵۸,۷۸۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۵,۵۳۷,۵۹۱	۵۵,۵۳۷,۵۹۱	۵۵,۵۳۷,۵۹۱	(۳,۵۶۶,۶۶۵,۵۲۶)	۵۱,۹۷۰,۹۲۵,۰۶۵				
۳۳,۴۱۹,۰۱۰,۴۱۹	۳۳,۴۱۹,۰۱۰,۴۱۹	۳۳,۴۱۹,۰۱۰,۴۱۹						
۸۱,۷۳۷,۸۸۴	۸۱,۷۳۷,۸۸۴	۸۱,۷۳۷,۸۸۴						
۷۷,۰۲۹,۷۸۶,۵۱۹	۷۷,۰۲۹,۷۸۶,۵۱۹	۷۷,۰۲۹,۷۸۶,۵۱۹						

فرآوری مواد معدنی (فرآوری)
صنعت روی زنگنه (زنگنه)
صنعت باقی زنگنه (زنگنه)
کالکسین (کالکسین)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهپور (کشری)
صنعت روی ایران (کروی)
ملی سرب و روی (کسرب)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرنو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۹۷۳,۵۲۶,۴۹۰	۸,۵۱۵,۷۱۵,۳۹۹	هزینه کارمزد مدیر
۹۴۴,۶۸۸,۳۵۱	۱,۲۱۹,۲۲۶,۳۱۸	هزینه کارمزد متولی
۲۷۴,۹۵۶,۹۰۳	۳۸۶,۵۳۶,۵۸۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۱,۱۹۳,۳۵۱,۷۴۴	۱۰,۱۲۱,۴۷۸,۲۰۲	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۱,۹۷۸,۰۱۷	۱۴۷,۴۱۲,۹۷۵	هزینه تصفیه
۱۰,۳۸۵,۳۱۰	۱۰,۳۸۵,۳۱۰	هزینه تأسیس
۱,۱۲۴,۶۸۷,۹۱۸	۱,۴۹۸,۴۲۲,۵۷۶	هزینه نرم افزار و سایت
۱۴۵,۴۵۲,۳۸۴	۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در گنول ها
۳,۲۴۲,۰۹۱	۶۸۰,۱۰۱۴	هزینه کارمزد بانک
۱,۴۶۵,۷۴۵,۷۲۰	۱,۶۶۳,۰۲۱,۸۷۵	

۲۱- هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی

دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۳۵۱,۹۵۲,۵۲۴)	(۲,۷۴۸,۲۷۸,۶۹۳)	هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴۴۳,۲۱۸,۷۶۹,۵۰۷)	(۱۴۰,۳۷۸,۴۲۴,۴۵۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳ - تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد و یا شرایط مشخص شده در امیدنامه معاف از ایفای تعهدات است.

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

نام شرکت	نوع	دامنه مظنه	حدافل سفارش الباشنه	حدافل معاملات روزانه
شرکت ملی سرب روی ایران	سرب	۲.۵ درصد	۱۲۱,۴۵۰	۲,۴۲۹,۰۰۰
شرکت توسعه معادن روی ایران	کروی	۲.۵ درصد	۲۸,۹۵۰	۷۷۹,۰۰۰
کالیمین	فلسمین	۲.۲۵ درصد	۱۲۲,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰
فراوری معدنی روی ایران	فراور	۲.۵ درصد	۵,۶۵۰	۱۱۲,۰۰۰
معادن بافق	کیالقی	۲.۵ درصد	۶,۴۰۰	۱۲۸,۰۰۰
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	کشرق	۲ درصد	۱,۴۷۵	۲۹,۵۰۰
صنایع روی زنجان	زنجان	۲ درصد	۳۳,۰۲۵	۶۶۰,۶۹۵

۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحد های	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		
۱.۳٪	۱۷,۸۵۰	ممتاز	۱.۱٪	۱۷,۸۵۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	مدیر صندوق
۱.۱٪	۱۷,۱۵۰	ممتاز	۱.۰٪	۱۷,۱۵۰	ممتاز	موسس صندوق	سهامدار
۲۲.۳٪	۳۳۴,۸۷۰	عادی	۲۰.۰٪	۳۳۴,۸۷۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱۵.۰٪	۲۲۵,۰۴۷	عادی	۱۳.۵٪	۲۲۵,۰۴۷	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱۰.۴٪	۱۵۲,۰۰۰	عادی	۹.۱٪	۱۵۲,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۴۲.۵٪	۶۳۶,۹۸۹	عادی	۴۸.۴٪	۸۰۹,۳۷۸	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱.۷٪	۲۵,۰۹۴	عادی	۱.۵٪	۲۵,۰۹۴	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۲.۰٪	۳۰,۰۰۰	عادی	۱.۸٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۲.۰٪	۳۰,۰۰۰	عادی	۱.۸٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	سهامدار
۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰۰٪	۱,۶۷۲,۳۸۹	عادی	سرمایه گذار	سهامدار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری بورس ایران	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۳,۹۸۶,۷۹۸,۲۷۳		۰
شرکت کارگزاری پاسارگاد	کارگزار	خرید سهام - بهره تسهیلات	۴,۴۵۰,۸۲۵,۵۷۳		(۲۵۸,۰۶۹,۴۵۸)
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۱,۹۷۰,۷۱۳,۸۵۳		۳۸,۴۴۴,۶۱۴
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۹۶۰,۸۷۰,۳۶۰,۳		۱۳۴,۴۳۲,۱۲۱
شرکت کارگزاری کیان	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۲۱,۸۷۴,۳۴۸,۳۴۷		۱,۱۵۰,۰۳۵,۶۵۳
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	بهره تسهیلات	۰		(۱۱,۹۷۴,۸۱۴,۳۳۱)
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۱,۳۴۸,۸۲۱,۲۱۷	طی دوره	۰
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	خرید/ فروش سهام	۳,۳۰۶,۷۹۹,۱۳۳		۱۳۰,۵۷۶,۹۴۶
شرکت سید گردان باران	مدیر صندوق	کارمزد	۸,۵۱۵,۷۱۵,۳۹۹		(۱۰,۱۵۰,۳۸۶,۲۶۵)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد	۱,۳۱۹,۳۲۶,۲۱۸		(۷۸۱,۱۵۷,۵۱۴)
موسسه حسابرسی بهات رایان	حسابرس	حق الزحمه	۳۸۶,۵۳۶,۵۸۵		(۳۸۳,۵۳۶,۵۸۴)

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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبالغ به ریال

عنوان	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸۰۹,۱۹۴,۷۹۳,۰۲۹	۲۲۹,۱۰۹,۵۰۴,۳۷۲	۶۶۴,۶۹۸,۳۴۲,۰۹۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۰۹,۱۹۴,۷۹۳,۰۲۹	۲۲۹,۱۰۹,۵۰۴,۳۷۲	۶۶۴,۶۹۸,۳۴۲,۰۹۳
جمع بدهی های جاری	۲۵۰,۵۸۴,۴۱۳,۲۷۰	۲۵۰,۵۸۴,۴۱۳,۲۷۰	۲۵۰,۵۸۴,۴۱۳,۲۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۵۰,۵۸۴,۴۱۳,۲۷۰	۲۵۰,۵۸۴,۴۱۳,۲۷۰	۲۵۰,۵۸۴,۴۱۳,۲۷۰
جمع کل تعهدات	۳۲,۳۴۳,۰۴۹,۳۵۰	۱۶,۱۷۱,۵۲۴,۶۳۵	۱۶۱,۷۱۵,۲۴۶,۲۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۷,۴۰۱,۴۶۲,۵۲۰	۴۱,۲۲۹,۹۳۷,۸۹۵	۱۸۶,۷۷۳,۶۵۹,۵۲۰
نسبت جاری	۱۴.۱۰	۵.۵۶	۰.۲۸
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۷		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- خالص دارایی ها به تکنیک 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 ایران	معادن بافق	فرآوری مواد معدنی ایران	صنایع روی رنگان	صنعتی و معدنی شمال شاهرود	جمع
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۷,۶۲۴	۱۰۶,۹۶۵	۱۲۹,۴۶۹	۱۲۹,۰۱۰	۸۱,۰۸۹	۹۹,۲۸۹	۶۰,۴۸۱	۷۱۴,۰۰۷
۳,۲۸۱	۱۹,۷۵۱	۱۲,۹۰۷	۱۳,۲۸۶	۴,۸۱۹	۲۸,۲۰۳	۱,۰۰۱	۵۸,۵۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴	۵۱	۴۸	۲۱۵	۲۰۷	۹۸	۶۷۴	۱,۳۲۳
۲۵۱	۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵	۱,۳۶۱
۸۷,۹۲۹	۱۲۰,۰۵۷	۱۵۲,۷۳۸	۱۵۰,۶۰۹	۸۸,۰۱۰	۱۴۹,۳۱۶	۶۱,۸۵۹	۸۱۰,۵۱۸
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۹۷۵	۴,۷۱۳	۱,۰۷۹	۲,۵۹۴	۵۴۵	۶۹۳	۴۱۰	۱۱,۳۱۵
۱۷۱	۷۰۴	۴۱۰	۳۴۵	۳۳۵	۳۳۷	۳۰۴	۲,۷۹۳
۱,۶۳۹	۱۷,۵۶۳	۱,۴۸۹	۳,۰۶۶	۸۷۹	۱,۰۳۱	۷۱۴	۲۶,۳۸۱
۸۶,۲۹۰	۱۰۲,۴۹۴	۱۵۱,۲۴۹	۱۲۷,۵۲۳	۸۷,۱۳۱	۱۲۸,۲۸۵	۶۱,۱۴۴	۷۸۴,۱۳۶
۷۴۲,۶۱۵	۴۳۹,۵۱۸	۷۷۲,۲۰۵	۱۸۲,۲۹۱	۱۰۳,۶۶۷	۸۳۹,۶۶۷	۱۰۳,۴۴,۷۶۴	۵,۰۴۷,۵۹۵

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

۲۸-۱ مخارج انتقالی به دوره های آتی

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

۲۸-۱ 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)

۲۸-۱ جمع مبالغ مربوط به جاری کارگزاری به تکنیک نمادها با مبلغ جاری کارگزاری مندرج در صورت خالص دارایی ها مطابقت ندارد این موضوع به آن دلیل است که حساب جاری کارگزاری در بعضی از نمادها بدهکار (دارایی) و در بعضی دیگر بستانکار (بدهی) می باشد لیکن در صورت خالص دارایی ها مانده آن به صورت خالص به عنوان یک قلم بدهکار آمده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیمیای پرتو باران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

مدتی و صنعتی شمال شاهرود	صنایع روی رنگان	فرآوری مواد مدنی ایران	معدن بافق	توسعه معدن روی ایران	کالسیمین	علی سرب و روی ایران	جمع
دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۰۵	۱۵۲	۲,۱۰۸	۷۹۰	۱۲	۱۴۴		
(۲۶۹,۸۸۱)	۶,۳۵۱	(۲۳,۰۴۲)	(۳۲,۴۰۲)	(۵۸,۷۴۸)	(۶۹,۰۱۸)	(۵۷,۹۰۷)	(۳۵,۱۱۴)
۵۵,۴۴۳	۶۲	۳۱۴	۱,۷۳۶	۱۶,۳۱۳	۲۳,۵۱۱	۱۴,۵۰۷	
۲۶	۳	۷	۵		۴		۸
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱۱,۳۰۷)	۶,۵۶۷	(۲۰,۶۱۳)	(۳۹,۸۷۱)	(۴۲,۴۲۴)	(۴۶,۳۶۰)	(۲۳,۴۰۰)	(۳۵,۱۰۶)
هزینه ها:							
(۱۰,۱۲۱)	(۷۲۷)	(۱,۲۹۳)	(۱,۰۸۳)	(۲,۰۰۵)	(۲,۱۷۳)	(۱,۶۴۶)	(۱,۱۹۵)
(۱,۵۰۹)	(۳۱۴)	(۳۱۴)	(۳۱۴)	(۲۱۴)	(۲۱۴)	(۲۱۴)	(۲۳۴)
(۸)	(۱)	(۴)	(۳)	(۱)	(۱)		
(۰)			(۱)				
(۲,۷۴۸)				(۱,۳۹۵)		(۱,۳۵۳)	
(۴,۷۴۱)	(۱۸)	(۵۸)	(۱۸۵)	(۲۵)	(۲,۷۹۵)	(۱,۶۲۳)	(۱۹)
(۱۹,۱۰۷)	(۹۵۹)	(۱,۵۷۰)	(۱,۴۸۳)	(۳,۶۴۰)	(۵,۱۸۳)	(۴,۸۴۴)	(۱,۲۳۸)
(۲۳,۰۳۱۴)	۵,۶۰۸	(۲۳,۱۸۳)	(۲۱,۳۵۴)	(۴۶,۰۶۴)	(۵۱,۵۴۲)	(۴۸,۲۳۵)	(۳۶,۵۴۴)

دلیل تفاوت جمع مبلغ مربوط به درآمد سود سهام، سود و زیان فروش، و سایر هزینه ها این است که طبق سیستم حسابداری صندوق هزینه توزیع سود سهام، مالیات و کارمزد فروش اوراق به جای کسر از درآمد سود سهام و سود و زیان فروش در سر فصل سایر هزینه ها لحاظ می گردد. لازم به توضیح است که در نهایت رقم خالص دارایی ها در صورت خالص دارایی ها با جمع مبلغ صورت خالص دارایی ها به تفکیک نماندنی مختلف مطابقت دارد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرانی کیمیای پرتو باران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۳۰- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گرانی

دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
توسعه معادن روی ایران	کالسیفیک	ملی سرب و روی ایران	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)
۲۰۲,۷۹۱	۱۹۵,۸۶۷	۱۱۶,۱۹۷	۱۳۲,۸۳۴	۱۱۶,۱۹۷
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
(۵۱,۵۴۲)	۰	(۳۶,۵۴۴)	۰	۰
۱۵۱,۲۴۹	۱۹۵,۸۶۷	۸۶,۲۹۰	۱۳۲,۸۳۴	۱۱۶,۱۹۷

خالص دارایی های (وابسته) سرمایه گذاری (انحصار) دوره مالی
وابسته های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
وابسته های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص طی دوره
تغییرات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی های (وابسته) سرمایه گذاری پایان دوره

دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ی مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
معادن بافق	فیر آوری مواد معدنی ایران	صنایع روی زنجان	صنعتی و معدنی شمال شاهرود	مبلغ (میلیون ریال)
۱۴۰,۳۸۹	۱۶۱,۴۹۶	۱۷۴,۶۰۰	۱۷۰,۴۶۸	۵۹,۰۹۰
۱۷۲,۳۸۹	۱۷۲,۳۸۹	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
(۴۶,۰۶۴)	(۴۶,۰۶۴)	۰	(۲۲,۱۸۳)	۵۶۰,۸
۱۴۰,۳۸۹	۱۶۱,۴۹۶	۱۷۴,۶۰۰	۱۷۰,۴۶۸	۵۹,۰۹۰
۱۴۰,۳۸۹	۱۶۱,۴۹۶	۱۷۴,۶۰۰	۱۷۰,۴۶۸	۵۹,۰۹۰

خالص دارایی های (وابسته) سرمایه گذاری (انحصار) دوره مالی
وابسته های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
وابسته های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص طی دوره
تغییرات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی های (وابسته) سرمایه گذاری پایان دوره