



صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارائی ها
۲-۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	بادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات ما

ن صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بازارگردانی راتا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و نصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی نیکوگفتارعلی	سبدگردان کارا	مدیر صندوق
	سید جمیل خباز سرابی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی راتا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال		
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۵	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸
سایر دارایی ها	۶	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹
موجودی نقد	۷	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰
جاری کارگزاران	۸	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴
جمع دارایی ها		۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲
جمع بدهی ها		۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴
خالص دارایی ها	۱۱	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۴۱,۳۸۴

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۱	۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	۲,۵۳۲,۸۵۰,۸۹۰
جمع درآمدها		۲,۸۴۵,۳۰۰,۸۸۲
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۳	(۴۱۱,۵۰۱,۳۰۲)
سایر هزینه ها	۱۴	(۳۶۴,۶۲۲,۶۳۳)
سود (زیان) خالص		۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱	۴۹,۹۹۹
سود (زیان) خالص دوره		-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

مدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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



۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا که صندوق اختصاصی بازارگردانی و با ساختار مبتنی بر صدور و ابطال محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ تحت شماره ۵۵۷۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می شود؛ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان شهیدبهشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوی میرزاحسینی پلاک ۲۰ طبقه چهارم، واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <http://ratafund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان کارا	۳۴،۶۵۰	٪۹۹
۲	سیدعلی سیدخسروشاهی	۳۵۰	٪۱
	جمع	۳۵،۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت سبدگردان کارا است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ با شماره ثبت ۵۷۴۴۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت

رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان شهیدبهشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوی میرزاحسینی پلاک ۲۰ طبقه چهارم. تلفن: ۵۸۷۳۲.

۲-۳- **متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی

۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان خراسان رضوی به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از مشهد، سراب، خیابان سعدی، بلوار

شهید مدرس (امام خمینی) پلاک (۰) ساختمان مسکن طبقه ۱ واحد ۱۱ تلفن: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۱.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۲ **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. شماره تلفن حسابرس صندوق: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱ می باشد. دفتر مرکزی موسسه مذکور در تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان ۱۹- پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷ واقع گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ **سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی** : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه 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 فرابورس** : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازارگردان، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱ **سود سهام**: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۲-۴- 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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود..

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۲ در هزار (۰.۰۰۲) از حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و ق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه ی اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها .
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار از متوسط ارزش روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق، سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در صد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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	بر اساس صورتحساب و قرارداد شرکت نرم افزاری تعیین و توسط مجمع تصویب می گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر 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 میشود. 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای 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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم ، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و 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.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

سال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹	۱۴۱۰	۱۴۱۱	۱۴۱۲	۱۴۱۳	۱۴۱۴	۱۴۱۵	۱۴۱۶	۱۴۱۷	۱۴۱۸	۱۴۱۹	۱۴۲۰	۱۴۲۱	۱۴۲۲	۱۴۲۳	۱۴۲۴	۱۴۲۵	۱۴۲۶	۱۴۲۷	۱۴۲۸	۱۴۲۹	۱۴۳۰	۱۴۳۱	۱۴۳۲	۱۴۳۳	۱۴۳۴	۱۴۳۵	۱۴۳۶	۱۴۳۷	۱۴۳۸	۱۴۳۹	۱۴۴۰	۱۴۴۱	۱۴۴۲	۱۴۴۳	۱۴۴۴	۱۴۴۵	۱۴۴۶	۱۴۴۷	۱۴۴۸	۱۴۴۹	۱۴۵۰	۱۴۵۱	۱۴۵۲	۱۴۵۳	۱۴۵۴	۱۴۵۵	۱۴۵۶	۱۴۵۷	۱۴۵۸	۱۴۵۹	۱۴۶۰	۱۴۶۱	۱۴۶۲	۱۴۶۳	۱۴۶۴	۱۴۶۵	۱۴۶۶	۱۴۶۷	۱۴۶۸	۱۴۶۹	۱۴۷۰	۱۴۷۱	۱۴۷۲	۱۴۷۳	۱۴۷۴	۱۴۷۵	۱۴۷۶	۱۴۷۷	۱۴۷۸	۱۴۷۹	۱۴۸۰	۱۴۸۱	۱۴۸۲	۱۴۸۳	۱۴۸۴	۱۴۸۵	۱۴۸۶	۱۴۸۷	۱۴۸۸	۱۴۸۹	۱۴۹۰	۱۴۹۱	۱۴۹۲	۱۴۹۳	۱۴۹۴	۱۴۹۵	۱۴۹۶	۱۴۹۷	۱۴۹۸	۱۴۹۹	۱۵۰۰	۱۵۰۱	۱۵۰۲	۱۵۰۳	۱۵۰۴	۱۵۰۵	۱۵۰۶	۱۵۰۷	۱۵۰۸	۱۵۰۹	۱۵۱۰	۱۵۱۱	۱۵۱۲	۱۵۱۳	۱۵۱۴	۱۵۱۵	۱۵۱۶	۱۵۱۷	۱۵۱۸	۱۵۱۹	۱۵۲۰	۱۵۲۱	۱۵۲۲	۱۵۲۳	۱۵۲۴	۱۵۲۵	۱۵۲۶	۱۵۲۷	۱۵۲۸	۱۵۲۹	۱۵۳۰	۱۵۳۱	۱۵۳۲	۱۵۳۳	۱۵۳۴	۱۵۳۵	۱۵۳۶	۱۵۳۷	۱۵۳۸	۱۵۳۹	۱۵۴۰	۱۵۴۱	۱۵۴۲	۱۵۴۳	۱۵۴۴	۱۵۴۵	۱۵۴۶	۱۵۴۷	۱۵۴۸	۱۵۴۹	۱۵۵۰	۱۵۵۱	۱۵۵۲	۱۵۵۳	۱۵۵۴	۱۵۵۵	۱۵۵۶	۱۵۵۷	۱۵۵۸	۱۵۵۹	۱۵۶۰	۱۵۶۱	۱۵۶۲	۱۵۶۳	۱۵۶۴	۱۵۶۵	۱۵۶۶	۱۵۶۷	۱۵۶۸	۱۵۶۹	۱۵۷۰	۱۵۷۱	۱۵۷۲	۱۵۷۳	۱۵۷۴	۱۵۷۵	۱۵۷۶	۱۵۷۷	۱۵۷۸	۱۵۷۹	۱۵۸۰	۱۵۸۱	۱۵۸۲	۱۵۸۳	۱۵۸۴	۱۵۸۵	۱۵۸۶	۱۵۸۷	۱۵۸۸	۱۵۸۹	۱۵۹۰	۱۵۹۱	۱۵۹۲	۱۵۹۳	۱۵۹۴	۱۵۹۵	۱۵۹۶	۱۵۹۷	۱۵۹۸	۱۵۹۹	۱۶۰۰	۱۶۰۱	۱۶۰۲	۱۶۰۳	۱۶۰۴	۱۶۰۵	۱۶۰۶	۱۶۰۷	۱۶۰۸	۱۶۰۹	۱۶۱۰	۱۶۱۱	۱۶۱۲	۱۶۱۳	۱۶۱۴	۱۶۱۵	۱۶۱۶	۱۶۱۷	۱۶۱۸	۱۶۱۹	۱۶۲۰	۱۶۲۱	۱۶۲۲	۱۶۲۳	۱۶۲۴	۱۶۲۵	۱۶۲۶	۱۶۲۷	۱۶۲۸	۱۶۲۹	۱۶۳۰	۱۶۳۱	۱۶۳۲	۱۶۳۳	۱۶۳۴	۱۶۳۵	۱۶۳۶	۱۶۳۷	۱۶۳۸	۱۶۳۹	۱۶۴۰	۱۶۴۱	۱۶۴۲	۱۶۴۳	۱۶۴۴	۱۶۴۵	۱۶۴۶	۱۶۴۷	۱۶۴۸	۱۶۴۹	۱۶۵۰	۱۶۵۱	۱۶۵۲	۱۶۵۳	۱۶۵۴	۱۶۵۵	۱۶۵۶	۱۶۵۷	۱۶۵۸	۱۶۵۹	۱۶۶۰	۱۶۶۱	۱۶۶۲	۱۶۶۳	۱۶۶۴	۱۶۶۵	۱۶۶۶	۱۶۶۷	۱۶۶۸	۱۶۶۹	۱۶۷۰	۱۶۷۱	۱۶۷۲	۱۶۷۳	۱۶۷۴	۱۶۷۵	۱۶۷۶	۱۶۷۷	۱۶۷۸	۱۶۷۹	۱۶۸۰	۱۶۸۱	۱۶۸۲	۱۶۸۳	۱۶۸۴	۱۶۸۵	۱۶۸۶	۱۶۸۷	۱۶۸۸	۱۶۸۹	۱۶۹۰	۱۶۹۱	۱۶۹۲	۱۶۹۳	۱۶۹۴	۱۶۹۵	۱۶۹۶	۱۶۹۷	۱۶۹۸	۱۶۹۹	۱۷۰۰	۱۷۰۱	۱۷۰۲	۱۷۰۳	۱۷۰۴	۱۷۰۵	۱۷۰۶	۱۷۰۷	۱۷۰۸	۱۷۰۹	۱۷۱۰
سال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹	۱۴۱۰	۱۴۱۱	۱۴۱۲	۱۴۱۳	۱۴۱۴	۱۴۱۵	۱۴۱۶	۱۴۱۷	۱۴۱۸	۱۴۱۹	۱۴۲۰	۱۴۲۱	۱۴۲۲	۱۴۲۳	۱۴۲۴	۱۴۲۵	۱۴۲۶	۱۴۲۷	۱۴۲۸	۱۴۲۹	۱۴۳۰	۱۴۳۱	۱۴۳۲	۱۴۳۳	۱۴۳۴	۱۴۳۵	۱۴۳۶	۱۴۳۷	۱۴۳۸	۱۴۳۹	۱۴۴۰	۱۴۴۱	۱۴۴۲	۱۴۴۳	۱۴۴۴	۱۴۴۵	۱۴۴۶	۱۴۴۷	۱۴۴۸	۱۴۴۹	۱۴۵۰	۱۴۵۱	۱۴۵۲	۱۴۵۳	۱۴۵۴	۱۴۵۵	۱۴۵۶	۱۴۵۷	۱۴۵۸	۱۴۵۹	۱۴۶۰	۱۴۶۱	۱۴۶۲	۱۴۶۳	۱۴۶۴	۱۴۶۵	۱۴۶۶	۱۴۶۷	۱۴۶۸	۱۴۶۹	۱۴۷۰	۱۴۷۱	۱۴۷۲	۱۴۷۳	۱۴۷۴	۱۴۷۵	۱۴۷۶	۱۴۷۷	۱۴۷۸	۱۴۷۹	۱۴۸۰	۱۴۸۱	۱۴۸۲	۱۴۸۳	۱۴۸۴	۱۴۸۵	۱۴۸۶	۱۴۸۷	۱۴۸۸	۱۴۸۹	۱۴۹۰	۱۴۹۱	۱۴۹۲	۱۴۹۳	۱۴۹۴	۱۴۹۵	۱۴۹۶	۱۴۹۷	۱۴۹۸	۱۴۹۹	۱۵۰۰	۱۵۰۱	۱۵۰۲	۱۵۰۳	۱۵۰۴	۱۵۰۵	۱۵۰۶	۱۵۰۷	۱۵۰۸	۱۵۰۹	۱۵۱۰	۱۵۱۱	۱۵۱۲	۱۵۱۳	۱۵۱۴	۱۵۱۵	۱۵۱۶	۱۵۱۷	۱۵۱۸	۱۵۱۹	۱۵۲۰	۱۵۲۱	۱۵۲۲	۱۵۲۳	۱۵۲۴	۱۵۲۵	۱۵۲۶	۱۵۲۷	۱۵۲۸	۱۵۲۹	۱۵۳۰	۱۵۳۱	۱۵۳۲	۱۵۳۳	۱۵۳۴	۱۵۳۵	۱۵۳۶	۱۵۳۷	۱۵۳۸	۱۵۳۹	۱۵۴۰	۱۵۴۱	۱۵۴۲	۱۵۴۳	۱۵۴۴	۱۵۴۵	۱۵۴۶	۱۵۴۷	۱۵۴۸	۱۵۴۹	۱۵۵۰	۱۵۵۱	۱۵۵۲	۱۵۵۳	۱۵۵۴	۱۵۵۵	۱۵۵۶	۱۵۵۷	۱۵۵۸	۱۵۵۹	۱۵۶۰	۱۵۶۱	۱۵۶۲	۱۵۶۳	۱۵۶۴	۱۵۶۵	۱۵۶۶	۱۵۶۷	۱۵۶۸	۱۵۶۹	۱۵۷۰	۱۵۷۱	۱۵۷۲	۱۵۷۳	۱۵۷۴	۱۵۷۵	۱۵۷۶	۱۵۷۷	۱۵۷۸	۱۵۷۹	۱۵۸۰	۱۵۸۱	۱۵۸۲	۱۵۸۳	۱۵۸۴	۱۵۸۵	۱۵۸۶	۱۵۸۷	۱۵۸۸	۱۵۸۹	۱۵۹۰	۱۵۹۱	۱۵۹۲	۱۵۹۳	۱۵۹۴	۱۵۹۵	۱۵۹۶	۱۵۹۷	۱۵۹۸	۱۵۹۹	۱۶۰۰	۱۶۰۱	۱۶۰۲	۱۶۰۳	۱۶۰۴	۱۶۰۵	۱۶۰۶	۱۶۰۷	۱۶۰۸	۱۶۰۹	۱۶۱۰	۱۶۱۱	۱۶۱۲	۱۶۱۳	۱۶۱۴	۱۶۱۵	۱۶۱۶	۱۶۱۷	۱۶۱۸	۱۶۱۹	۱۶۲۰	۱۶۲۱	۱۶۲۲	۱۶۲۳	۱۶۲۴	۱۶۲۵	۱۶۲۶	۱۶۲۷	۱۶۲۸	۱۶۲۹	۱۶۳۰	۱۶۳۱	۱۶۳۲	۱۶۳۳	۱۶۳۴	۱۶۳۵	۱۶۳۶	۱۶۳۷	۱۶۳۸	۱۶۳۹	۱۶۴۰	۱۶۴۱	۱۶۴۲	۱۶۴۳	۱۶۴۴	۱۶۴۵	۱۶۴۶	۱۶۴۷	۱۶۴۸	۱۶۴۹	۱۶۵۰	۱۶۵۱	۱۶۵۲	۱۶۵۳	۱۶۵۴	۱۶۵۵	۱۶۵۶	۱۶۵۷	۱۶۵۸	۱۶۵۹	۱۶۶۰	۱۶۶۱	۱۶۶۲	۱۶۶۳	۱۶۶۴	۱۶۶۵	۱۶۶۶	۱۶۶۷	۱۶۶۸	۱۶۶۹	۱۶۷۰	۱۶۷۱	۱۶۷۲	۱۶۷۳	۱۶۷۴	۱۶۷۵	۱۶۷۶	۱۶۷۷	۱۶۷۸	۱۶۷۹	۱۶۸۰	۱۶۸۱	۱۶۸۲	۱۶۸۳	۱۶۸۴	۱۶۸۵	۱۶۸۶	۱۶۸۷	۱۶۸۸	۱۶۸۹	۱۶۹۰	۱۶۹۱	۱۶۹۲	۱۶۹۳	۱۶۹۴	۱۶۹۵	۱۶۹۶	۱۶۹۷	۱۶۹۸	۱۶۹۹	۱۷۰۰	۱۷۰۱	۱۷۰۲	۱۷۰۳	۱۷۰۴	۱۷۰۵	۱۷۰۶	۱۷۰۷	۱۷۰۸	۱۷۰۹	۱۷۱۰
سال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹	۱۴۱۰	۱۴۱۱	۱۴۱۲	۱۴۱۳	۱۴۱۴	۱۴۱۵	۱۴۱۶	۱۴۱۷	۱۴۱۸	۱۴۱۹	۱۴۲۰	۱۴۲۱	۱۴۲۲	۱۴۲۳	۱۴۲۴	۱۴۲۵	۱۴۲۶	۱۴۲۷	۱۴۲۸	۱۴۲۹	۱۴۳۰	۱۴۳۱	۱۴۳۲	۱۴۳۳	۱۴۳۴	۱۴۳۵	۱۴۳۶	۱۴۳۷	۱۴۳۸	۱۴۳۹	۱۴۴۰	۱۴۴۱	۱۴۴۲	۱۴۴۳	۱۴۴۴	۱۴۴۵	۱۴۴۶	۱۴۴۷	۱۴۴۸	۱۴۴۹	۱۴۵۰	۱۴۵۱	۱۴۵۲	۱۴۵۳	۱۴۵۴	۱۴۵۵	۱۴۵۶	۱۴۵۷	۱۴۵۸	۱۴۵۹	۱۴۶۰	۱۴۶۱	۱۴۶۲	۱۴۶۳	۱۴۶۴	۱۴۶۵	۱۴۶۶	۱۴۶۷	۱۴۶۸	۱۴۶۹	۱۴۷۰	۱۴۷۱	۱۴۷۲	۱۴۷۳	۱۴۷۴	۱۴۷۵	۱۴۷۶	۱۴۷۷	۱۴۷۸	۱۴۷۹	۱۴۸۰	۱۴۸۱	۱۴۸۲	۱۴۸۳	۱۴۸۴	۱۴۸۵	۱۴۸۶	۱۴۸۷	۱۴۸۸	۱۴۸۹	۱۴۹۰	۱۴۹۱	۱۴۹۲	۱۴۹۳	۱۴۹۴	۱۴۹۵	۱۴۹۶	۱۴۹۷	۱۴۹۸	۱۴۹۹	۱۵۰۰	۱۵۰۱	۱۵۰۲	۱۵۰۳	۱۵۰۴	۱۵۰۵	۱۵۰۶	۱۵۰۷	۱۵۰۸	۱۵۰۹	۱۵۱۰	۱۵۱۱	۱۵۱۲	۱۵۱۳	۱۵۱۴	۱۵۱۵	۱۵۱۶	۱۵۱۷	۱۵۱۸	۱۵۱۹	۱۵۲۰	۱۵۲۱	۱۵۲۲	۱۵۲۳	۱۵۲۴	۱۵۲۵	۱۵۲۶	۱۵۲۷	۱۵۲۸	۱۵۲۹	۱۵۳۰	۱۵۳۱	۱۵۳۲	۱۵۳۳	۱۵۳۴	۱۵۳۵	۱۵۳۶	۱۵۳۷	۱۵۳۸	۱۵۳۹	۱۵۴۰	۱۵۴۱	۱۵۴۲	۱۵۴۳	۱۵۴۴	۱۵۴۵	۱۵۴۶	۱۵۴۷	۱۵۴۸	۱۵۴۹	۱۵۵۰	۱۵۵۱	۱۵۵۲	۱۵۵۳	۱۵۵۴	۱۵۵۵	۱۵۵۶	۱۵۵۷	۱۵۵۸	۱۵۵۹	۱۵۶۰	۱۵۶۱	۱۵۶۲	۱۵۶۳	۱۵۶۴	۱۵۶۵	۱۵۶۶	۱۵۶۷	۱۵۶۸	۱۵۶۹	۱۵۷۰	۱۵۷۱	۱۵۷۲	۱۵۷۳	۱۵۷۴	۱۵۷۵	۱۵۷۶	۱۵۷۷	۱۵۷۸	۱۵۷۹	۱۵۸۰	۱۵۸۱	۱۵۸۲	۱۵۸۳	۱۵۸۴	۱۵۸۵	۱۵۸۶	۱۵۸۷	۱۵۸۸	۱۵۸۹	۱۵۹۰	۱۵۹۱	۱۵۹۲	۱۵۹۳	۱۵۹۴	۱۵۹۵	۱۵۹۶	۱۵۹۷	۱۵۹۸	۱۵۹۹	۱۶۰۰	۱۶۰۱	۱۶۰۲	۱۶۰۳	۱۶۰۴	۱۶۰۵	۱۶۰۶	۱۶۰۷	۱۶۰۸	۱۶۰۹	۱۶۱۰	۱۶۱۱	۱۶۱۲	۱۶۱۳	۱۶۱۴	۱۶۱۵	۱۶۱۶	۱۶۱۷	۱۶۱۸	۱۶۱۹	۱۶۲۰	۱۶۲۱	۱۶۲۲	۱۶۲۳	۱۶۲۴	۱۶۲۵	۱۶۲۶	۱۶۲۷	۱۶۲۸	۱۶۲۹	۱۶۳۰	۱۶۳۱	۱۶۳۲	۱۶۳۳	۱۶۳۴	۱۶۳۵	۱۶۳۶	۱۶۳۷	۱۶۳۸	۱۶۳۹	۱۶۴۰	۱۶۴۱	۱۶۴۲	۱۶۴۳	۱۶۴۴	۱۶۴۵	۱۶۴۶	۱۶۴۷	۱۶۴۸	۱۶۴۹	۱۶۵۰	۱۶۵۱	۱۶۵۲	۱۶۵۳	۱۶۵۴	۱۶۵۵	۱۶۵۶	۱۶۵۷	۱۶۵۸	۱۶۵۹	۱۶۶۰	۱۶۶۱	۱۶۶۲	۱۶۶۳	۱۶۶۴	۱۶۶۵	۱۶۶۶	۱۶۶۷	۱۶۶۸	۱۶۶۹	۱۶۷۰	۱۶۷۱	۱۶۷۲	۱۶۷۳	۱۶۷۴	۱۶۷۵	۱۶۷۶	۱۶۷۷	۱۶۷۸	۱۶۷۹	۱۶۸۰	۱۶۸۱	۱۶۸۲	۱۶۸۳	۱۶۸۴	۱۶۸۵	۱۶۸۶	۱۶۸۷	۱۶۸۸	۱۶۸۹	۱۶۹۰	۱۶۹۱	۱۶۹۲	۱۶۹۳	۱۶۹۴	۱۶۹۵	۱۶۹۶	۱۶۹۷	۱۶۹۸	۱۶۹۹	۱۷۰۰	۱۷۰۱	۱۷۰۲	۱۷۰۳	۱۷۰۴	۱۷۰۵	۱۷۰۶	۱۷۰۷	۱۷۰۸	۱۷۰۹	۱۷۱۰
سال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

است: ۱-۲ خارجی کارگران به شریک به شریک

۷- چقدر رنج می برد؟

[illegible]

تاریخ: ۱۳۸۵/۰۵/۰۵

✓ - 06265 m

[illegible]

12/20/2031

3.

[illegible]

५-अङ्गवर्णनं च

درصد از درآمد	مستحق	خالص	مستحق	درصد از درآمد
۰.۱۸٪	۷۱,۳۱۷,۸۳۵,۸۳	۶۴,۳۶۷,۳۱۷,۸۳	۰.۰۷۸٪	۰.۱۸٪
۵.۵٪	۸۳۵,۳۱۷,۸۳۵,۸۳	۸۳۵,۳۱۷,۸۳۵,۸۳	۰.۰۷۸٪	۵.۵٪
۷.۵٪	۱,۳۱۷,۸۳۵,۸۳	۱,۳۱۷,۸۳۵,۸۳	۰.۰۷۸٪	۷.۵٪
	ریال	ریال		
	مستحق	مستحق		
درصد از درآمد	خالص	مستحق	درصد از درآمد	مستحق

12/20/2031

۵- سوماته کداری در صندوق سوماته کداری

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۹,۰۵۸,۹۱۰	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۱۷,۴۹۷,۹۴۲	متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت شرکت سبدگردان کارا
۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	

۱۰ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۹۵۱,۴۰۳,۹۵۰	مخارج نرم افزار و سایت
۸,۷۴۸,۹۷۲	ذخیره مدیر تصفیه
۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	

۱۱ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	
۱۵,۶۱۹,۷۲۴,۱۱۵	۱۴,۹۹۹	احد های سرمایه گذاری عادی
۳۶,۴۴۸,۴۵۲,۸۳۲	۳۵,۰۰۰	احد های سرمایه گذاری ممتاز
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۹,۹۹۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱-۱	ریال ۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲
	<u>۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲</u>

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

۱۱-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۸۶	۳,۱۰۷,۳۳۵,۵۸۰	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۳,۶۸۹,۹۵۹	-	(۴۳,۳۵۰,۸۵۶)
۲۸۰,۰۰۰	۳۴,۸۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۷۷,۶۹۲,۸۴۹	۳۴,۴۷۷,۶۹۲,۸۴۹	۱,۳۰۶,۳۰۳	-	۳۵۵,۸۰۰,۸۴۸
	<u>۳۷,۹۴۲,۱۳۵,۵۸۰</u>	<u>۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶</u>	<u>۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶</u>	<u>۴,۹۹۶,۲۶۲</u>	-	<u>۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲</u>

۱۲ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب طی دوره مالی، تنها شامل سود سپرده های بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود
			ریال	درصد	ریال	ریال
حساب بانکارگاد درسا (بلندمدت)	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۷۲۲,۰۰۸,۹۷۴	-
حساب بانکارگاد رانکا (بلندمدت)	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۸۰۰,۸۴۱,۹۱۶	-
					۲,۵۲۲,۸۵۰,۸۹۰	-

۱۳ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال
۱۹,۰۵۸,۹۱۰
۱۷,۳۹۷,۹۴۲
۳۷۳,۸۴۴,۳۵۰
<u>۴۱۱,۵۰۱,۳۰۲</u>

هزینه کارمزد مدیر - شرکت سدگردان کارا

هزینه کارمزد متولی - رهیافت و همکاران

هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

۱۴ - سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال
۸,۷۳۸,۹۷۲
۱۲۲,۳۰۰
۸,۷۹۹,۲۳۹
۲۸۶,۸۵۲,۰۲۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۳۱۴,۷۱۲,۶۲۳</u>

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد خدمات بانکی

هزینه تأسیس

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- تعهدات، بدهیها و داراییهای احتمالی

تعهدات صندوق جهت بازارگردانی هر یک از نمادهای تحت بازارگردانی به شرح ذیل است و به استثنای تعهدات اخیر الذکر در تاریخ خالص دارایی ها هیچ گونه تعهدات یا بدهی احتمالی و یا دارایی احتمالی ندارد.

شرح	حداقل سفارش انباشته	حداقل معامله روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا	۳۹۵,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰	یک درصد
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سهامی درسا	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	دو درصد

۱۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	ریال ۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	ریال ۴۷,۴۳۵,۲۳۲,۰۶۴	ریال ۵۲,۶۷۶,۶۵۰,۲۶۴
دارایی های غیر جاری	□	□	□
کل دارایی ها	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	۴۷,۴۳۵,۲۳۲,۰۶۴	۵۲,۶۷۶,۶۵۰,۲۶۴
بدهی های جاری	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	۱,۳۶۷,۸۵۸,۴۴۲	۱,۳۶۵,۹۵۰,۵۵۱
بدهی های غیر جاری	□	□	□
کل بدهی ها	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	۱,۳۶۷,۸۵۸,۴۴۲	۱,۳۶۵,۹۵۰,۵۵۱
کل تعهدات	۶۰,۰۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۶,۷۹۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۶۷,۹۰۰,۰۰۰
کل تعهدات و بدهی ها	۶۱,۳۸۴,۶۲۴,۲۲۴	۱۵,۵۴۴,۶۴۸,۴۴۲	۱۴۳,۱۳۳,۸۵۰,۵۵۱
نسبت جاری	۳۸.۹۶	۳۴.۶۸	-
نسبت بدهی (و تعهدات)	۱.۱۵	-	۲.۷۲

ماب های فوق جزء نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده (حداقل معادل یک) و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل یک) برای نهادهای مالی حسب ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷ - خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۷-۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بازارگردانی واحد صندوق نوع دوم رایکا	بازارگردانی واحد صندوق درسا
ریال	ریال
۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱
۳۳۲,۲۲۵,۹۶۴	۵۷۳,۴۴۶,۷۲۵
۲,۰۰۲,۳۰۷,۱۵۱	۱۲,۲۶۳,۰۰۳,۵۲۳
۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۷۰,۹۴۶,۵۷۴
۳۷,۴۲۸,۸۰۸,۷۲۸	۱۶,۰۱۱,۰۴۲,۴۴۳
۲۸۰,۱۹۰,۳۷۲	۱۳۱,۳۳۰,۹۳۰
۴۸۱,۸۳۸,۵۳۷	۴۷۸,۳۱۴,۳۸۵
۷۶۲,۰۲۸,۹۰۹	۶۰۹,۶۴۵,۳۱۵
۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۱۲۸
۱,۰۴۷,۶۲۲	۱,۰۲۶,۸۲۸

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

مخارج انتقالی به دوره های آتی

جاری کارگزاری

نقد و بانک

جمع دارایی ها

بدهی ها:

ذخیره کارمزد ارکان

سایر حساب های پرداختی

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

۱۷-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بازارگردانی واحد صندوق نوع دوم رایکا	بازارگردانی واحد صندوق درسا
ریال	ریال
۳۵۵,۸۰۰,۸۴۸	(۴۳,۳۵۰,۸۵۶)
۱,۸۰۰,۸۴۱,۹۱۶	۷۳۲,۰۰۸,۹۷۴
۲,۱۵۶,۶۴۲,۷۶۴	۶۸۸,۶۵۸,۱۱۸
(۲۸۰,۱۹۰,۳۷۲)	(۱۳۱,۳۱۰,۹۳۰)
(۲۰۹,۶۱۲,۵۷۳)	(۱۵۵,۰۱۰,۰۶۰)
(۴۸۹,۸۰۲,۹۴۵)	(۲۸۶,۳۲۰,۹۹۰)
۱,۶۶۶,۸۳۹,۸۱۹	۴۰۲,۳۳۷,۱۲۸

درآمدها:

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع دارایی ها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود و زیان خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۳- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سود (زیان) خالص دوره خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
بازارگردانی واحد صندوق نوع دوم رایکا		بازارگردانی واحد صندوق درسا		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۹	
۱,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹		۴۰۲,۳۹۷,۱۲۸		
۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹	۳۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۱۲۸	۱۴,۹۹۹	

۱۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰٪	-	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کارا
۴.۷۴٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز		
۰.۰۵٪	۳۵۰	ممتاز	واحد سرمایه گذاری ممتاز	سیدعلی سیدخسروشاهی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدیه گل پرور
۴.۷۸٪	-		جمع	

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	متعدد	۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲
سیدگردان کارا	مدیر صندوق	۱۹,۰۵۸,۹۱۰	متعدد	۱۹,۰۵۸,۹۱۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	۱۷,۴۹۷,۹۴۲	متعدد	۱۷,۴۹۷,۹۴۲
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰	متعدد	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰