



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲-۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۵-۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۶	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کارا	علی نیکوگفتارعلی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سربابی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۰	۷۰۸,۲۷۳,۲۷۹,۴۲۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۴۸,۵۵۴,۲۶۰,۷۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۱۵۹,۴۴۳,۳۰۱,۹۴۶	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۵۱۴,۷۳۰,۰۰۷	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۱۸,۷۱۵,۹۰۵,۲۸۸	۹	جاری کارگزاران
۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	۹۳۵,۵۰۱,۴۷۷,۳۶۴		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	۱,۱۹۹,۸۰۵,۸۰۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۴۸۶,۷۷۶,۲۶۳,۸۰۴	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	۲۸,۲۹۱,۱۲۵,۸۶۳	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	۵۱۶,۲۶۷,۱۹۵,۴۷۵		جمع بدهی‌ها
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۱۹,۲۳۴,۲۸۱,۸۸۹	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۱,۳۸۴	۹۲۰,۹۸۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




رهاخت
 مؤسسه حسابرسی
 و خدمات مدیریت
 و همکاران
 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها
ریال		
۶,۰۵۹,۴۹۷,۴۹۸	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۴۴,۵۶۷,۰۳۵,۸۶۵)	۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۲۷۷,۵۹۷	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	۱۷	سایر درآمدها
(۳۷,۱۵۲,۸۳۹,۷۷۴)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۷۸۸,۲۰۴,۵۰۶)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۵۱۶,۵۳۹,۲۷۵)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۱,۳۰۴,۷۴۳,۷۸۱)		جمع هزینه‌ها
(۳۸,۴۵۷,۵۸۳,۵۵۵)		زیان قبل از هزینه‌های مالی
(۲۸۲,۶۵۸,۵۷۵)	۲۰	هزینه‌های مالی
(۳۸,۷۴۰,۲۴۲,۱۳۰)		زیان خالص
(۲۷.۶۲)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
(۹.۰۰)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۹,۹۹۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۴۶۸,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۱۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۹۳۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۸,۷۴۰,۲۴۲,۱۳۰)	.	زیان خالص پایان دوره
۷۰۵,۳۴۷,۰۷۲	.	تعدیلات
۴۱۹,۲۳۴,۲۸۱,۸۸۹	۴۵۵,۲۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ تحت شماره ۵۵۷۵۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ طی شماره ۵۵۷۵۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۳۷۴۰۰ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به مدت پنج سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۳/۲۹ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوی میرزااحسنی، پلاک ۲۰ می‌باشد.

۲- ۱- اطلاع‌رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تارنمای صندوق به آدرس www.Ratafund.com درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان کارا	۳۴،۶۵۰	۹۹
۲	سید علی سید خسروشاهی	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵،۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان راتا (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۷۴۴۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه میرزااحسنی، پلاک ۲۰.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه ۱.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسید. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا بر اساس ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری بعدی به ارزش منصفانه فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می‌شوند و سود آنها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۷-۱ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری درسا	درسا	٪۲	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری رایکا	رایکا	٪۲	۸۲۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰
۳	بانک سرمایه	سمایه	٪۴	۴۱,۲۰۰	۸۲۴,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری مسکن جنوب	ثجنوب	٪۲.۲۵	۶۰,۱۵۰	۱,۲۰۳,۰۰۰

۴-۲-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ٪۵ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. 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 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- درآمد بازارگردانی: مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری "درسا"، "رایکا"، "سمایه"، "ثجنوب" توسط صندوق سرمایه‌گذاری راتا صورت می‌پذیرد. از این رو شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق مذکور در دفاتر صندوق راتا به صورت دوره‌ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق یادشده می‌باشد.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه تا ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق‌های سرمایه-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 با 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 می‌باشد 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰	.	.	۱۳.۰۰	۱۲۱,۶۱۳,۶۸۵,۳۸۴	۱۱۷,۷۴۰,۶۷۵,۹۲۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	.	.	۶۲.۷۱	۵۸۶,۶۵۹,۵۹۴,۰۳۷	۶۳۵,۶۴۴,۳۷۷,۹۴۳	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰	.	.	۷۵.۷۱	۷۰۸,۲۷۳,۲۷۹,۴۲۱	۷۵۳,۳۸۵,۰۵۳,۸۷۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سپرده‌های بانکی :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد		
۰.۴۹	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۰.۱۱	۱,۰۲۰,۵۰۲,۶۴۰	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۱۳	۷۰,۹۴۶,۵۷۴	۰.۷۶	۷,۱۰۷,۲۱۵,۰۲۷	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۰۰	.	۴.۳۲	۴۰,۴۲۶,۵۴۳,۰۳۵	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۶۲	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۵.۱۹	۴۸,۵۵۴,۲۶۰,۷۰۲			جمع

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱,۴۲۸,۸۱۹	۲۳,۶۶۳,۴۳۹,۲۹۶	۲۳,۴۴۱,۳۵۱,۱۵۰	۲.۵۱	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۵.۸۱
۱,۲۵۰,۱۵۵	۳۹,۹۹۳,۹۵۸,۱۶۴	۴۰,۶۱۳,۶۶۹,۹۲۶	۴.۳۴	.	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۶۵.۱۸
۷,۲۱۵,۷۲۳	۹۵,۲۴۱,۱۷۰,۲۷۲	۹۵,۳۸۸,۳۸۰,۸۷۰	۱۰.۲۰	۳۴,۴۷۷,۶۹۲,۸۴۹	.	۰.۰۰
جمع	۱۵۸,۸۹۸,۵۶۷,۷۳۲	۱۵۹,۴۴۳,۳۰۱,۹۴۶	۱۷.۰۴	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۷۰.۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج نرم‌افزار و سایت است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود؛ مخارج خدمات نرم‌افزاری پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۱,۲۲۰,۷۶۱	۰	(۱۲,۵۴۱,۷۷۰)	۲۲۸,۶۷۸,۹۹۱
۶۶۴,۴۵۱,۹۲۸	۹۵۶,۵۷۵,۱۱۸	(۱,۳۳۴,۹۷۶,۰۳۰)	۲۸۶,۰۵۱,۰۱۶
۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۹۵۶,۵۷۵,۱۱۸	(۱,۳۴۷,۵۱۷,۸۰۰)	۵۱۴,۷۳۰,۰۰۷

مخارج تاسیس

هزینه نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۶,۰۵۸,۲۳۳,۱۳۰,۰۵۳	(۶,۰۵۲,۸۹۵,۱۱۰,۳۹۷)	۱۹,۶۰۳,۳۳۰,۳۳۰	شرکت کارگزاری فارابی
.	۱۷۷,۴۴۸,۸۳۴,۷۹۸	(۱۷۸,۳۳۶,۲۵۹,۸۴۰)	(۸۸۷,۴۲۵,۰۴۲)	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۶,۲۳۵,۶۸۱,۹۶۴,۸۵۱	(۶,۲۳۱,۲۳۱,۳۷۰,۲۳۷)	۱۸,۷۱۵,۹۰۵,۲۸۸	جمع

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۶,۲۷۲,۵۱۰	۱۹,۰۵۸,۹۱۰			مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۸۰,۳۵۱,۸۶۳	۱۷,۴۹۷,۹۴۲			متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۵۶۳,۰۸۱,۴۳۵	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰			حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰			مدیر ثبت - شرکت سبدگردان کارا
۱,۱۹۹,۸۰۵,۸۰۸	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
•	۴۸,۷۵۶,۲۸۳,۸۰۴	۱۱-۱	بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
•	۴۳۸,۰۱۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۱-۲	بدهی بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
•	۴۸۶,۷۷۶,۲۶۳,۸۰۴		جمع

۱۱-۱- بدهی مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ و ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ به سرمایه‌گذار پرداخت شد.

۱۱-۲- به دلیل تکمیل سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق آورده سرمایه‌گذار به عنوان تتمه صدور باقی مانده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۷۴۹,۹۳۱,۴۰۲	۹۵۱,۴۰۳,۹۵۰
ذخیره مدیر تصفیه	۴۳,۷۹۴,۴۶۱	۸,۷۴۸,۹۷۲
۱۲-۱ بدهی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۷,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۲۸,۲۹۱,۱۲۵,۸۶۳	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲

۱۲-۱ بدهی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری صندوق نوع دوم رایکا و صندوق سهامی درسا می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ تسویه شده است.

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۲۰,۲۰۰	۳۸۶,۹۹۹,۶۶۰,۰۳۹	۱۴,۹۹۹	۱۵,۶۱۹,۷۲۴,۱۱۵
۳۵,۰۰۰	۳۲,۲۳۴,۶۲۱,۸۵۰	۳۵,۰۰۰	۳۶,۴۴۸,۴۵۲,۸۳۲
جمع	۴۱۹,۲۳۴,۲۸۱,۸۸۹	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴۲۷,۴۳۴,۰۷۴
۱۴-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۵,۶۳۲,۰۶۳,۴۲۴
جمع	۶,۰۵۹,۴۹۷,۴۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۲۴۴,۳۵۵	۳,۴۴۷,۹۳۶,۷۰۰	(۳,۶۹۳,۳۱۱,۲۷۸)	(۲,۶۲۰,۳۸۴)	(۲۴۷,۹۹۴,۹۶۲)
بانک سرمایه	۲,۲۱۸,۴۴۲	۱۱,۴۲۴,۵۰۶,۲۳۶	(۱۰,۷۲۴,۶۲۸,۶۲۵)	(۲۴,۴۴۸,۵۷۵)	۶۷۵,۴۲۹,۰۳۶
جمع		۱۴,۸۷۲,۴۴۲,۹۳۶	(۱۴,۴۱۷,۹۳۹,۹۰۳)	(۲۷,۰۶۸,۹۵۹)	۴۲۷,۴۳۴,۰۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۴- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق درآمد ثابت نوع دوم رایکا	۴۳۶,۸۳۵,۵۲۹	۵,۶۴۹,۱۹۶,۳۴۶,۰۱۰	(۵,۶۴۵,۴۱۲,۶۲۵,۰۷۰)	(۱۴۹,۱۲۲,۵۲۲)
صندوق سهامی درسا	۹,۸۴۵,۴۹۰	۱۵۶,۵۰۴,۱۵۸,۱۶۳	(۱۵۴,۵۶۷,۹۱۸,۷۳۵)	(۲۹,۱۳۴,۷۰۹)
صندوق درآمد ثابت فیروزه آسیا	۷۴۹,۵۸۱	۲۹,۵۷۲,۴۵۵,۸۵۰	(۲۹,۵۰۶,۴۹۲,۱۰۹)	(۳,۷۰۱,۵۴۲)
صندوق درآمد ثابت اندیشه ورزشان صبا تامین	۶۳۹,۷۶۵	۳۰,۰۳۶,۵۲۷,۰۰۰	(۱۹,۹۹۷,۶۷۷,۹۳۱)	(۷۵۰,۹۹۱)
جمع	۵,۸۵۵,۲۹۹,۴۸۷,۰۲۳	(۵,۸۴۹,۴۸۴,۷۱۳,۸۳۵)	(۱۸۲,۷۰۹,۷۶۴)	۵,۶۳۲,۰۶۳,۴۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	(۴۵,۱۱۱,۷۷۴,۴۵۱)	۰
۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری	۵۴۴,۷۳۸,۵۸۶	۰
جمع	(۴۴,۵۶۷,۰۳۵,۸۶۵)	۰

۱- ۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سرمایه	۲۴,۱۴۸,۰۵۲	۱۲۱,۷۰۶,۱۸۲,۰۸۰	(۱۱۷,۷۴۰,۶۷۵,۹۲۹)	(۹۲,۴۹۶,۶۹۶)	۳,۸۷۳,۰۰۹,۴۵۵	۰
سر. مسکن جنوب	۴۲,۰۵۶,۲۸۹	۵۸۷,۱۰۵,۷۹۴,۴۴۰	(۶۳۵,۶۴۴,۳۷۷,۹۴۳)	(۴۴۶,۲۰۰,۴۰۳)	(۴۸,۹۸۴,۷۸۳,۹۰۶)	۰
جمع		۷۰۸,۸۱۱,۹۷۶,۵۲۰	(۷۵۳,۳۸۵,۰۵۳,۸۷۲)	(۵۳۸,۶۹۷,۰۹۹)	(۴۵,۱۱۱,۷۷۴,۴۵۱)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سهامی درسا	۱,۴۲۸,۸۱۹	۲۳,۴۴۶,۹۱۹,۷۹۰	(۲۳,۶۶۳,۴۳۴,۹۲۴)	(۵,۵۶۸,۶۴۰)	(۲۲۲,۰۸۳,۷۷۴)
صندوق درآمد ثابت اندیشه ورزان صبا تامین	۱,۲۵۰,۱۵۵	۴۰,۶۲۱,۲۸۶,۴۱۵	(۳۹,۹۹۳,۹۵۸,۱۶۴)	(۷,۶۱۶,۴۸۹)	۶۱۹,۷۱۱,۷۶۲
صندوق درآمد ثابت نوع دوم رایکا	۷,۲۱۵,۷۲۳	۹۵,۳۹۱,۸۵۸,۰۶۰	(۹۵,۲۴۱,۱۷۰,۲۷۲)	(۳,۵۷۷,۱۹۰)	۱۴۷,۱۱۰,۵۹۸
جمع		۱۵۹,۴۶۰,۰۶۴,۲۶۵	(۱۵۸,۸۹۸,۵۶۳,۳۶۰)	(۱۶,۷۶۲,۳۱۹)	۵۴۴,۷۳۸,۵۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود سپرده بانکی:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
حساب پاسارگاد نماد درسا	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	بدون سررسید	۷,۱۰۷,۲۱۵,۰۲۷	۵	۸۸۴,۷۸۱	۸۸۴,۷۸۱
حساب پاسارگاد نماد رایکا	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	بدون سررسید	۱,۰۲۰,۵۰۲,۶۴۰	۵	۲,۳۹۲,۸۱۶	۲,۳۹۲,۸۱۶
جمع				۳,۲۷۷,۵۹۷	۰	۳,۲۷۷,۵۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
	ریال	
	۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	کارمزد ابطال
	۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
	ریال	
	۵۳۷,۲۱۳,۶۰۰	هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبذگردان کارا
	۶۲,۸۵۳,۹۲۱	هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
	۱۸۸,۱۳۶,۹۸۵	هزینه حق الزحمه حسابرسی - موسسه حسابرسی رازدار
	۷۸۸,۲۰۴,۵۰۶	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
	ریال	
	۳۵,۰۴۵,۴۸۹	هزینه تصفیه
	۱۲,۵۴۱,۷۷۰	هزینه تاسیس
	۴۶۳,۸۸۰,۳۸۶	هزینه نرم افزار و سایت
	۵,۰۷۱,۶۳۰	هزینه کارمزد خدمات بانکی
	۵۱۶,۵۳۹,۲۷۵	جمع

۲۰- هزینه های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
	ریال	
	۲۸۲,۶۵۸,۵۷۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۱- تعدیلات

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		
	ریال	
	۶,۷۸۳,۱۴۲,۲۶۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
	(۶,۰۷۷,۷۹۵,۱۹۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
	۷۰۵,۳۴۷,۰۷۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۲-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا	رایکا	۲٪	۸۲۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا	درسا	۲٪	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سبذگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۱۱.۵۲
			عادی	۱۷,۷۹۵	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۸
جمعه				۵۲,۷۹۵	۱۱.۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			مانده بدهکار (بستانکار) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲,۱۱۱,۱۲۸,۲۴۰,۴۵۰	طی دوره	۱۹,۶۰۳,۳۳۰,۳۳۰
سبذگردان کارا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۳۷,۲۱۳,۶۰۰	طی دوره	(۵۵۶,۳۷۲,۵۱۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۲,۸۵۳,۹۲۱	طی دوره	(۸۰,۳۵۱,۸۶۳)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱۸۸,۱۳۶,۹۸۵	طی دوره	(۵۶۳,۰۸۱,۴۳۵)

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .

۲۶- کفایت سرمایه

براساس 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 ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۹۳۵,۵۰۱	۵۸۴,۱۱۰	۷۷۵,۳۴۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۹۳۵,۵۰۱	۵۸۴,۱۱۰	۷۷۵,۳۴۱
جمع بدهی های جاری	۵۱۶,۲۶۷	۴۱۸,۸۰۱	۳۷۰,۰۶۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۵۱۶,۲۶۷	۴۱۸,۸۰۱	۳۷۰,۰۶۷
جمع کل تعهدات	۱۴۴,۱۲۰	۳۸,۰۶۲	۳۸۰,۶۱۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۶۰,۳۸۷	۴۵۶,۸۶۲	۷۵۰,۶۸۶
نسبت جاری	۱.۴۲	۱.۲۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۷۱		۰.۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمایه		ثجنوب		جمع		دارایی‌ها:
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	۱۲۱,۶۱۳,۶۸۵,۳۸۴	۵۸۶,۶۵۹,۵۹۴,۰۳۷	۷۰۸,۲۷۳,۲۷۹,۴۲۱	.	.	.	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۲۰,۵۰۲,۶۴۰	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۷,۱۰۷,۲۱۵,۰۲۷	۷۰,۹۴۶,۵۷۴	۴۰,۴۲۶,۵۴۳,۰۳۵	.	۴۸,۵۵۴,۲۶۰,۷۰۲	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	.	.	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۹۵,۳۸۸,۲۸۰,۸۷۰	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۲۳,۴۴۱,۳۵۱,۱۵۰	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۴۰,۶۱۳,۶۶۹,۹۲۶	.	۱۵۹,۴۴۳,۳۰۱,۹۴۶	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	.	.	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۳,۲۳۸,۷۸۷,۶۱۰	۲,۰۰۲,۳۰۷,۱۵۱	.	۱۲,۴۶۳,۰۰۳,۵۲۳	.	.	۲۳,۲۳۸,۷۸۷,۶۱۰	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	.	.	جاری کارگزاران
۷۱,۵۱۲,۷۵۴	۳۳۲,۲۲۵,۹۶۴	۳۰۰,۱۹۱,۷۴۵	۵۷۳,۴۴۶,۷۲۵	۷۱,۵۱۲,۷۵۴	۷۱,۵۱۲,۷۵۴	۵۱۴,۷۳۰,۰۰۷	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	.	.	سایر دارایی‌ها
۱۱۹,۷۱۹,۰۸۳,۸۷۴	۳۷,۴۲۸,۸۰۸,۷۲۸	۳۰,۸۴۸,۷۵۷,۹۲۲	۱۶,۰۱۱,۰۴۲,۴۴۳	۲۰۲,۷۲۵,۴۱۱,۰۹۹	۵۸۶,۷۳۱,۱۰۶,۷۹۱	۹۴۰,۰۲۴,۳۵۹,۶۸۶	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	.	.	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:										
.	.	۲,۷۷۸,۴۰۶,۷۷۱	.	۸۸۷,۴۲۵,۰۴۲	۸۵۷,۰۵۰,۵۰۹	۴,۵۲۲,۸۸۲,۳۲۲	.	.	.	جاری کارگزاران
۴۶۵,۱۵۱,۸۴۶	۲۸۰,۱۹۰,۳۷۲	۲۱۳,۲۸۱,۳۵۲	۱۳۱,۳۳۰,۹۳۰	۲۰۴,۶۴۵,۹۵۷	۳۱۶,۷۲۶,۶۵۳	۱,۱۹۹,۸۰۵,۸۰۸	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	.	.	پرداختی به ارکان صندوق
۴۸,۷۵۶,۲۸۳,۸۰۴	.	.	.	.	۴۳۸,۰۱۹,۹۸۰,۰۰۰	۴۸۶,۷۷۶,۲۶۳,۸۰۴	.	.	.	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۲,۷۶۶,۱۱۴,۳۱۶	۴۸۱,۸۳۸,۵۳۷	۵,۳۲۹,۳۵۲,۹۱۹	۴۷۸,۳۱۴,۳۸۵	۱۰۷,۶۳۵,۵۹۶	۸۸,۰۲۳,۰۳۲	۲۸,۲۹۱,۱۲۵,۸۶۳	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	.	.	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۱,۹۸۷,۵۴۹,۹۶۶	۷۶۲,۰۲۸,۹۰۹	۸,۳۲۱,۰۴۱,۰۴۲	۶۰۹,۶۴۵,۳۱۵	۱,۱۹۹,۷۰۶,۵۹۵	۴۳۹,۲۸۱,۷۸۰,۱۹۴	۵۲۰,۷۹۰,۰۷۷,۷۹۷	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	.	.	جمع بدهی‌ها
۴۷,۷۳۱,۵۳۳,۹۰۸	۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹	۲۲,۵۲۷,۷۱۶,۸۸۰	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۱۲۸	۲۰۱,۵۲۵,۷۰۴,۵۰۴	۱۴۷,۴۴۹,۳۴۶,۵۹۷	۴۱۹,۲۳۴,۲۸۱,۸۸۹	۵۳,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	.	.	خالص دارایی‌ها
۱,۱۵۴,۴۹۷	۱,۰۴۷,۶۲۲	۱,۱۱۳,۲۴۹	۱,۰۲۶,۸۲۸	۱,۰۲۵,۰۵۴	۷۴۸,۳۹۸	۹۲۰,۹۸۹	۱,۰۴۱,۳۸۴	.	.	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	جمع
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۶۶۲,۶۹۶,۵۰۶	۱,۹۶۹,۳۶۶,۹۱۸	۶۷۵,۴۲۹,۰۳۶	(۲۴۷,۹۹۴,۹۶۲)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴۷,۱۱۰,۵۹۸	(۲۲۲,۰۸۳,۷۷۴)	۴,۴۹۲,۷۲۱,۲۱۷	(۴۸,۹۸۴,۷۸۳,۹۰۶)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۳۹۲,۸۱۶	۸۸۴,۷۸۱	.	.
سایر درآمدها	۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	.	.	.
جمع درآمدها	۵,۱۶۳,۶۲۰,۹۱۶	۱,۷۴۸,۱۶۷,۹۲۵	۵,۱۶۸,۱۵۰,۲۵۳	(۴۹,۲۳۲,۷۷۸,۸۶۸)
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	(۱۸۴,۹۴۱,۴۷۴)	(۸۱,۹۱۰,۴۲۲)	(۲۰۴,۶۴۵,۹۵۷)	(۳۱۶,۷۰۶,۶۵۳)
سایر هزینه ها	(۲۳۱,۰۴۸,۱۴۰)	(۲۳۱,۱۸۱,۰۶۵)	(۳۷,۷۹۹,۷۹۲)	(۱۶,۵۱۰,۲۷۸)
جمع هزینه ها	(۴۱۵,۹۸۹,۶۱۴)	(۳۱۳,۰۹۱,۴۸۷)	(۲۴۲,۴۴۵,۷۴۹)	(۳۳۳,۲۱۶,۹۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴,۷۴۷,۶۳۱,۳۰۲	۱,۴۳۵,۰۷۶,۴۳۸	۴,۹۲۵,۷۰۴,۵۰۴	(۴۹,۵۶۵,۹۹۵,۷۹۹)
هزینه های مالی	(۱۰۲,۷۱۷,۷۷۵)	(۱۷۵,۲۶۳,۱۹۶)	.	(۴,۶۷۷,۶۰۴)
سود(زیان) خالص	۴,۶۴۴,۹۱۳,۵۲۷	۱,۲۵۹,۸۱۳,۲۴۲	۴,۹۲۵,۷۰۴,۵۰۴	(۴۹,۵۷۰,۶۷۳,۴۰۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد)	۸.۷۸	۷.۶۶	۹.۱۴	(۲۹۱.۰۶)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره(درصد)	۹.۷۴	۵.۶۸	۳.۸۰	(۳۲.۹۹)
				(۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمایه		ثجنوب		جمع	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۵,۰۰۰	۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹	۱۴,۹۹۹	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۱۲۸	.	.	.	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۴,۲۷۹	۵۴,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۰۰	۱۹۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۲۰	۴۶۸,۱۳۵	۴۶۸,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۹۳۵)	(۴۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۹)	(۱۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(۶۲,۹۳۴)	(۶۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	۴,۶۴۴,۹۱۳,۵۲۷	.	۱,۲۵۹,۸۱۳,۲۴۲	.	۴,۹۲۵,۷۰۴,۵۰۴	.	(۴۹,۵۷۰,۶۷۳,۴۰۳)	(۳۸,۷۴۰,۲۴۲,۱۳۰)
تعدیلات	.	۷۵,۸۴۰,۵۶۲	.	۶۲۹,۵۰۶,۵۱۰	.	.	.	.	۷۰۵,۳۴۷,۰۷۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۱,۳۴۴	۴۷,۷۳۱,۵۳۳,۹۰۸	۲۰,۲۳۶	۲۲,۵۲۷,۷۱۶,۸۸۰	۱۹۶,۶۰۰	۲۰۱,۵۲۵,۷۰۴,۵۰۴	۱۹۷,۰۲۰	۴۵۵,۲۰۰	۴۱۹,۲۳۴,۲۸۱,۸۸۹