



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۲	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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



سید جمیل خیابان برای
(حسابداران و حسابرسی)
شماره ثبت: ۵۸۹

نماینده

علی نیکوگفتارعلی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان کارا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۴۲۲,۹۷۹,۹۳۵,۵۰۳	۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۰۳,۲۲۴,۳۹۹,۵۷۴	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۳۲۳,۷۱۶,۱۷۲,۵۰۲	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	۰	حساب‌های دریافتی
۹	۲۳۸,۴۹۷,۶۸۱	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	سایر دارایی‌ها
۱۰	۰	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	جاری کارگزاران
	۸۵۸,۴۱۹,۲۶۴,۷۹۲	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱۰	۱۳,۹۳۱,۱۰۲,۷۹۶	۰	جاری کارگزاران
۱۱	۳,۶۹۴,۷۷۵,۳۱۵	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱,۷۹۹,۲۶۸	۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۱۱۳,۱۲۵,۹۲۹,۸۵۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴	۱۶۶,۷۵۴,۲۶۵,۲۰۴	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۲۹۷,۵۰۷,۸۷۲,۴۳۳	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	جمع بدهی‌ها
۱۵	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	خالص دارایی‌ها
	۱,۱۱۷,۸۵۰	۱,۰۴۱,۳۸۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



امضاء
(حسابدارین و حسابرسی)
شماره ثبت: ۵۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها
ریال		
۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	۱۸	سود سهام
۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹	۲۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	۲۱	سایر درآمدها
۶۹,۱۸۶,۵۵۵,۲۲۷		جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۵,۵۷۷,۳۵۶,۷۲۸)		جمع هزینه‌ها
۶۳,۶۰۹,۱۹۸,۴۹۹		سود قبل از هزینه‌های مالی
(۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴)	۲۴	هزینه‌های مالی
۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵		سود خالص
۱۸.۵۸		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۱۱.۰۶		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۸۹۰	۴۹,۹۹۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۵۵۱,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۲۱۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۴۳۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵	.	زیان خالص پایان دوره
(۳,۷۹۰,۲۱۴,۱۹۶)	.	تعدیلات
۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹	۵۰۱,۷۷۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ تحت شماره ۱۲۱۴۹ 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 میرزاحسنی، پلاک ۲۰ می‌باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تارنمای صندوق به آدرس fund.ratafund.ir درج شده است.

۳- ۱- به علت شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ ارقام سود و زیانی، دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ فاقد قابلیت مقایسه می‌باشد.

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 سبذگردان کارا	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	سید علی سید خسروشاهی	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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 میرزاحسنی، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

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 صندوق‌های 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 صندوق‌های 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 سپرده‌های بانکی: اصل سپرده‌ها 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 مشخص‌شده در بند ۷-۱ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱٪	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
۵	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۳٪	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۶	بیمه پردیس	بپردیس	۵٪	۶۲۳,۰۵۳	۱۲,۴۶۱,۰۶۰

۴-۲- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 این‌رو 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
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.	هزینه تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر تا ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق، علاوه حداکثر ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق - های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.	کارمزد مدیر
سالانه (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. که تا سقف ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
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.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۷-۴- 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 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 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			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	.	.	۱۲.۸۸	۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵,۰۴۰	۱۰۷,۲۹۲,۲۷۰,۴۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	.	.	۳۰.۸۳	۲۶۴,۶۱۴,۹۹۱,۶۴۸	۲۷۵,۹۳۴,۱۱۳,۵۲۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰	.	.	۲.۹۳	۲۵,۱۵۱,۷۸۹,۶۵۵	۲۲,۹۹۲,۸۵۳,۴۸۱	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۰	.	.	۲.۶۴	۲۲,۶۴۱,۷۷۹,۱۶۰	۲۱,۴۸۱,۴۴۱,۵۱۸	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰	.	.	۴۹.۲۷	۴۲۲,۹۷۹,۹۳۵,۵۰۳	۴۲۷,۷۰۰,۶۷۹,۰۰۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد		
۰.۱۳	۷۰,۹۴۶,۵۷۴	۰.۰۰	۱۳,۳۶۵,۳۵۰	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
						سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد
۰.۴۹	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۰.۷۸	۶,۷۰۰,۶۱۲,۱۲۷	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
						سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰		۰.۰۰	۶,۷۳۹,۵۹۶	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
						سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۳ بانک پاسارگاد
۰.۰۰		۹.۰۳	۷۷,۴۷۲,۹۰۱,۷۴۷	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
						سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۴ بانک پاسارگاد
۰.۰۰		۲.۱۳	۱۸,۲۸۷,۳۴۶,۵۷۵	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
						سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۵ بانک پاسارگاد
۰.۰۰		۰.۰۹	۷۴۳,۴۳۴,۱۷۹	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
						سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۶ بانک پاسارگاد
۰.۶۲	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۱۲.۰۲	۱۰۳,۲۲۴,۳۹۹,۵۷۴			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تعداد	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۰.۰۰			۵.۲۸	۴۵,۳۴۵,۳۷۰,۴۶۷	۴۲,۳۵۳,۴۳۵,۹۵۳		صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د (اوصتا ۱)
۵.۸۱	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۷.۱۳	۶۱,۲۴۳,۲۷۲,۳۶۷	۵۹,۲۸۷,۹۴۷,۸۴۸		صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام (درسا ۱)
۰.۰۰			۱.۳۷	۱۱,۷۱۸,۵۱۵,۱۷۱	۱۱,۶۲۳,۹۵۹,۴۶۰		صندوق س. لبخند فارابی - د (لبخند ۱)
۶۵.۱۸	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۳۴,۴۷۷,۶۹۲,۸۴۹	۲۲.۷۷	۱۹۵,۴۳۶,۱۴۸,۱۰۱	۱۹۵,۳۸۴,۸۱۰,۲۳۱		صندوق س نوع دوم رایکا - ثابت (رایکا ۱)
۰.۰۰			۱.۱۶	۹,۹۷۲,۸۶۶,۳۹۶	۹,۵۰۰,۹۲۰,۵۴۵		صندوق سرمایه‌گذاری ماهور - ثابت (ماهور ۱)
۷۰.۹۹	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	۳۷.۷۱	۳۲۳,۷۱۶,۱۷۲,۵۰۲	۳۱۸,۱۵۱,۰۷۴,۰۳۷		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۲۵	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۸-۱

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	-	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مابنده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی دوره مالی	مابنده در پایان دوره
مالی	دوره مالی	مالی	مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۲۴۱,۲۲۰,۷۶۱	۰	۲۱۶,۲۷۶,۵۷۴
مخارج برگزاری مجامع	۰	۲۳,۷۳۲,۷۹۵	۲۲,۲۲۱,۱۰۷
مخارج عضویت در کانون‌ها	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
مخارج آبونمان نرم افزار	۶۶۴,۴۵۱,۹۲۸	۱,۱۰۷,۵۰۷,۸۴۰	۰
جمع	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۱,۲۵۶,۲۴۰,۶۳۵	۲۳۸,۴۹۷,۶۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۴۶,۸۶۵,۳۴۹,۹۸۸	(۴۵۹,۱۴۱,۲۵۱,۳۴۲)	(۱۲,۲۷۵,۹۰۱,۳۵۴)	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۲۳,۲۶۶,۷۸۱,۷۱۲,۹۲۴	(۲۰,۹۴۰,۷۷۶,۱۲۵,۰۴۰)	۲,۳۴۰,۲۷۰,۸۹۸,۵۵۸	شرکت کارگزاری فارابی
۰	۱۶,۵۱۰,۴۰۳,۳۷۸,۵۰۸	(۱۸,۸۵۲,۳۲۹,۴۷۸,۵۰۸)	(۲,۳۴۱,۹۲۶,۱۰۰,۰۰۰)	صدور و ابطال بازارگردان
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۴۰,۲۲۴,۰۵۰,۴۴۱,۴۲۰	(۴۰,۲۵۲,۲۴۶,۸۵۴,۸۹۰)	(۱۳,۹۳۱,۱۰۲,۷۹۶)	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
ریال	ریال	
۳,۰۶۹,۲۱۰,۴۸۷	۱۹,۰۵۸,۹۱۰	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۲۴۷,۲۳۰,۸۳۴	۱۷,۴۹۷,۹۴۲	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۳,۶۹۴,۷۷۵,۳۱۵	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱	۱,۷۹۹,۲۶۸	۰
بدهی بابت تنه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری		
جمع	۱,۷۹۹,۲۶۸	۰

۱۲-۱- بدهی مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۳/۰۱/۱۹ به سرمایه‌گذاران پرداخت شد.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۱۲,۵۲۹,۲۷۹,۷۶۰	۰
اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی		
بهره تسهیلات دریافتی	۵۹۶,۶۵۰,۰۹۰	۰
جمع	۱۱۳,۱۲۵,۹۲۹,۸۵۰	۰

۱۳-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی ۲۶ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۴۲۷,۱۶۱,۰۳۶	۹۵۱,۴۰۳,۹۵۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۶۷,۳۶۵,۵۱۲	
سایر پرداختنی	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۱۵۹,۴۳۸,۶۵۶	۸,۷۴۸,۹۷۲
بدهی بابت امور صندوق	۳۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۱۶۶,۷۵۴,۲۶۵,۲۰۴	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲

۱۴-۱- بدهی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نوع دوم رایکا و صندوق سهامی درسای می باشد که مبلغ ۱۱۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ تسویه شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۶۶,۷۷۷	۵۲۱,۷۸۶,۶۴۴,۲۴۹	۱۴,۹۹۹	۱۵,۶۱۹,۷۲۴,۱۱۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۴,۷۴۸,۱۱۰	۳۵,۰۰۰	۳۶,۴۴۸,۴۵۲,۸۳۲
جمع	۵۰۱,۷۷۷	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۴۳
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۸,۷۰۲,۹۴۸,۷۶۴
جمع	۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۵,۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۵۳۷,۷۴۱,۳۲۰)	(۶,۱۰۷,۲۰۳)	۴۹۱,۹۵۱,۴۷۷
واسپاری تجار ایرانیان	۱۴,۸۴۴,۱۵۴	۶۷,۵۷۱,۰۸۸,۸۱۱	(۶۶,۸۲۳,۴۴۷,۹۷۵)	(۵۱,۳۵۲,۹۵۸)	۶۹۶,۲۸۷,۸۷۸
بانک سرمایه	۳۰,۷۹۸,۴۴۲	۱۶۸,۸۹۰,۵۲۷,۵۲۹	(۱۴۸,۱۲۸,۱۶۳,۴۲۷)	(۱۳۴,۳۵۴,۰۵۳)	۲۰,۶۲۸,۰۱۰,۰۴۹
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۴۷,۹۸۳,۷۵۹	۷۴۵,۵۰۳,۵۵۴,۲۰۰	(۷۲۹,۲۶۵,۶۵۸,۷۴۶)	(۵۶۶,۵۷۷,۹۱۵)	۱۵,۶۷۱,۳۱۷,۵۳۹
جمع		۹۹۰,۰۰۰,۹۷۰,۵۴۰	(۹۵۱,۷۵۵,۰۱۱,۴۶۸)	(۷۵۸,۳۹۲,۱۲۹)	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی راتا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۶- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۱,۴۹۰,۴۹۰	۲۱,۴۸۵,۴۱۳,۳۵۰	(۲۱,۳۷۶,۰۴۹,۹۱۳)	(۴,۰۲۸,۵۰۳)
صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د	۸۴۰,۰۴۰	۲۷,۰۲۷,۹۰۳,۰۷۴	(۲۶,۷۵۳,۴۷۶,۵۰۰)	(۱,۳۱۲,۷۵۳)
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۱,۶۰۶,۷۵۰,۶۸۶	۲۱,۶۸۶,۶۷۰,۵۲۴,۷۳۲	(۲۱,۶۷۶,۹۹۲,۲۵۲,۵۴۶)	(۴۸۰,۸۷۲,۴۹۷)
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت	۹۷۳,۲۴۰	۱۰,۰۵۸,۴۳۵,۴۰۰	(۹,۹۹۹,۹۶۹,۱۶۲)	(۱,۸۸۵,۹۵۵)
ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۱,۷۷۴,۲۹۰	۱۸,۰۶۸,۵۱۲,۷۳۳	(۱۷,۹۹۹,۹۹۴,۳۵۳)	(۳,۳۸۷,۸۴۳)
صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام	۴۳,۷۹۶,۲۷۲	۷۰۱,۹۱۷,۵۵۵,۲۴۴	(۷۰۲,۹۲۰,۹۰۵,۸۲۳)	(۵۳,۵۲۲,۱۱۸)
صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت	۷۴۹,۵۸۱	۲۹,۵۷۲,۴۵۵,۸۵۰	(۲۹,۵۰۶,۴۹۲,۱۱۰)	(۳,۷۰۱,۵۴۳)
جمع		۲۲,۴۹۴,۸۰۰,۸۰۰,۳۸۳	(۲۲,۴۸۵,۵۴۹,۱۴۰,۴۰۷)	(۵۴۸,۷۱۱,۲۱۲)
				۸,۷۰۲,۹۴۸,۷۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- زمان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال
۱۷-۱	(۴,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۸)
۱۷-۲	۵,۵۶۵,۱۰۲,۰۱۵
جمع	۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری

۱- ۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۸۱,۴۴۱,۵۱۸)	(۱۷,۲۲۰,۸۴۰)	۱,۱۶۰,۳۲۷,۶۴۲
واسپاری تجار ایرانیان	۵,۱۱۹,۱۶۲	۲۵,۱۷۰,۹۱۹,۵۵۴	(۲۲,۹۹۲,۸۵۳,۴۸۱)	(۱۹,۱۲۹,۸۹۹)	۲,۱۵۸,۹۳۶,۱۷۴
بانک سرمایه	۱۸,۹۴۷,۸۵۵	۱۱۰,۶۵۵,۴۷۳,۲۰۰	(۱۰۷,۲۹۲,۲۷۰,۴۷۸)	(۸۴,۰۹۸,۱۶۰)	۳,۲۷۹,۱۰۴,۵۶۲
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۷,۸۹۲,۹۹۰	۲۶۴,۸۱۶,۲۵۲,۰۰۰	(۲۷۵,۹۳۴,۱۱۳,۵۲۴)	(۲۰۱,۲۶۰,۳۵۲)	(۱۱,۳۱۹,۱۲۱,۸۷۶)
جمع		۴۲۳,۳۰۱,۶۴۴,۷۵۴	(۴۲۷,۷۰۰,۶۷۹,۰۰۱)	(۳۲۱,۷۰۹,۲۵۱)	(۴,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۸)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۸۱۰,۵۰۵	۱۱,۷۲۰,۷۱۲,۸۰۵	(۱۱,۶۲۳,۹۵۹,۴۶۰)	(۲,۱۹۷,۶۳۴)	۹۴,۵۵۵,۷۱۱
صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د	۱,۳۱۲,۰۵۷	۴۵,۳۵۳,۸۷۴,۳۱۹	(۴۲,۳۵۳,۴۳۵,۹۵۱)	(۸,۵۰۳,۸۵۱)	۲,۹۹۱,۹۳۴,۵۱۷
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۱۳,۹۴۱,۳۲۸	۱۹۵,۴۴۳,۴۷۷,۲۳۲	(۱۹۵,۳۶۲,۸۱۹,۲۹۱)	(۲۹,۳۱۶,۵۲۲)	۵۱,۳۴۱,۴۱۹
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت	۹۱۴,۶۱۰	۹,۹۷۴,۷۳۶,۶۶۰	(۹,۵۰۰,۹۲۰,۵۴۶)	(۱,۸۷۰,۲۶۳)	۴۷۱,۹۴۵,۸۵۱
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۳,۶۶۸,۱۳۳	۶۱,۲۵۷,۸۲۱,۱۰۰	(۵۹,۲۸۷,۹۴۷,۸۵۰)	(۱۴,۵۴۸,۷۳۳)	۱,۹۵۵,۳۲۴,۵۱۷
جمع		۳۲۳,۷۵۰,۶۲۲,۱۱۶	(۳۱۸,۱۲۹,۰۸۳,۰۹۸)	(۵۶,۴۳۷,۰۰۳)	۵,۵۶۵,۱۰۲,۰۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن جنوب		۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۳۷,۸۲۵,۸۴۶	۲۴۵	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲
جمع					۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۹-۱- سود سپرده بانکی:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	بدون سررسید	۸۹۶,۴۹۵	۰	۸۹۶,۴۹۵
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	بدون سررسید	۲,۴۱۹,۶۶۴	۰	۲,۴۱۹,۶۶۴
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	بدون سررسید	۳۹,۸۶۲	۰	۳۹,۸۶۲
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	بدون سررسید	۱۸۰,۰۶۰,۸۷۲	۰	۱۸۰,۰۶۰,۸۷۲
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	بدون سررسید	۶۶,۵۸۷,۸۵۵	۰	۶۶,۵۸۷,۸۵۵
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۶ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	بدون سررسید	۳,۰۴۴,۷۵۸	۰	۳,۰۴۴,۷۵۸
جمع			۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶	۰	۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹
	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال
کارمزد ابطال	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
جمع	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال
هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان کارا	۳,۵۵۲,۷۰۲,۷۲۸
هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۲۹۶,۹۶۷,۵۷۷
هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار	۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴
جمع	۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۲۴,۹۴۴,۱۸۷	هزینه تاسیس
۱,۵۱۱,۶۸۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۰۳,۹۰۳,۹۸۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۹۴,۷۹۵,۱۳۶	هزینه نرم افزار
۴۰,۷۸۰,۸۱۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۶۱۶,۶۱۷	هزینه تصفیه
۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹	جمع

۲۴- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۵- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۶,۹۵۸,۸۰۳,۰۰۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۰,۷۴۹,۰۱۷,۱۹۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳,۷۹۰,۲۱۴,۱۹۶)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱- 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 ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا	رایکا	۱٪	۸۲۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا	درسا	۲٪	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۳	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	بپردیس	۵٪	۶۲۳,۰۵۳	۱۲,۴۶۱,۰۶۰
۴	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۳٪	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۵	بانک سرمایه	سمایه	۴٪	۴۱,۲۰۰	۸۲۴,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری مسکن جنوب	ثجنوب	۲.۲۵٪	۶۰,۱۵۰	۱,۲۰۳,۰۰۰

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سیدگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۷.۱۹
			عادی	۱,۴۳۰	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷
جمع				۳۶,۴۳۰	۷.۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
		شرح معامله	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
					تاریخ معامله
کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۰۶,۰۰۶,۶۰۱,۳۳۰	طی دوره	(۱۲,۲۷۵,۹۰۱,۳۵۴)
کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۴,۲۰۷,۵۵۷,۸۳۷,۹۶۴	طی دوره	۲,۲۲۷,۱۴۴,۹۶۸,۷۰۸
سیدگردان کارا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۵۵۲,۷۰۲,۷۲۸	طی دوره	(۳,۰۶۹,۴۱۰,۴۸۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۹۶,۹۶۷,۵۷۷	طی دوره	(۲۴۷,۲۳۰,۸۳۴)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴	طی دوره	(۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴)

۲۹-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 .

۳۰- 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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	۸۵۸,۴۱۹	۶۲۳,۶۷۷	۷۵۱,۷۸۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۵۸,۴۱۹	۶۲۳,۶۷۷	۷۵۱,۷۸۰
جمع بدهی های جاری	۲۹۷,۵۰۸	۲۹۶,۸۹۴	۲۹۶,۵۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۹۷,۵۰۸	۲۹۶,۸۹۴	۲۹۶,۵۸۷
جمع کل تعهدات	۱۸۱,۹۳۴	۵۴,۹۷۷	۵۴۹,۷۷۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۷۹,۴۴۱	۳۵۱,۸۷۱	۸۴۶,۳۵۷
نسبت جاری	۱.۷۹	۱.۷۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۶		۱.۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	رایکا		درسا		سمایه		جمع	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵,۰۴۰	۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵,۰۴۰	۰	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶,۷۰۰,۶۱۲,۱۲۷	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۱۳,۳۶۵,۳۵۰	۷۰,۹۴۶,۵۷۴	۷۷,۴۷۲,۹۰۱,۷۴۷	۸۴,۱۸۶,۸۷۹,۲۲۴	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	ریال
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۹۵,۴۳۶,۱۴۸,۱۰۱	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۶۱,۲۴۳,۲۷۲,۳۶۷	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۴۵,۳۴۵,۳۷۰,۴۶۷	۳۰۲,۰۲۴,۷۹۰,۹۳۵	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	ریال
جاری کارگزاران	۰	۲,۰۰۲,۳۰۷,۱۵۱	۱۹,۸۷۷,۳۶۰,۳۳۳	۱۲,۲۶۳,۰۰۳,۵۲۳	۰	۱۹,۸۷۷,۳۶۰,۳۳۳	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	ریال
سایر دارایی‌ها	۳,۷۰۳,۵۱۸	۳۳۲,۲۲۵,۹۶۴	۲۱۹,۹۸۰,۰۹۲	۵۷۳,۴۴۶,۷۲۵	۳,۷۰۳,۵۱۸	۲۲۷,۳۸۷,۱۲۸	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	ریال
جمع دارایی‌ها	۲۰۲,۱۴۰,۴۶۳,۷۴۶	۳۷,۴۲۸,۸۰۸,۷۲۸	۸۱,۳۵۳,۹۷۸,۱۴۲	۱۶,۰۱۱,۰۴۲,۴۴۳	۲۳۳,۳۹۳,۳۵۰,۷۷۲	۵۱۶,۸۸۷,۷۹۲,۶۶۰	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	ریال
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۲۱,۵۰۱,۷۷۴,۲۵۵	۰	۰	۰	۹,۶۶۴,۸۳۱,۸۶۶	۳۱,۱۶۶,۶۰۶,۱۲۱	۰	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۲۷۷,۱۵۲,۶۴۴	۲۸۰,۱۹۰,۳۷۲	۳۲۹,۸۴۵,۹۶۳	۱۳۱,۳۳۰,۹۳۰	۹۱۲,۸۹۱,۸۸۵	۱,۵۱۹,۸۹۰,۴۹۲	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	ریال
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۱۲,۹۹۲,۷۴۸,۰۷۶	۰	۰	۱۲,۹۹۲,۷۴۸,۰۷۶	۰	ریال
پیش دریافت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱۸,۱۶۲,۳۶۷,۸۰۵	۴۸۱,۸۳۸,۵۳۷	۴۸,۱۴۱,۷۷۷,۴۴۶	۴۷۸,۳۱۴,۳۸۵	۱۶۶,۸۸۷,۷۸۴	۱۶۶,۴۷۱,۰۳۳,۰۳۵	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	ریال
جمع بدهی‌ها	۱۳۹,۹۴۱,۲۹۴,۷۰۴	۷۶۲,۰۲۸,۹۰۹	۶۱,۴۶۴,۳۷۱,۴۸۵	۶۰۹,۶۴۵,۳۱۵	۱۰,۷۷۴,۶۱۱,۵۳۵	۲۱۲,۱۵۰,۲۷۷,۷۲۴	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	ریال
خالص دارایی‌ها	۶۲,۱۹۹,۱۶۹,۰۴۲	۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹	۱۹,۸۸۹,۶۰۶,۶۵۷	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۱۲۸	۲۲۲,۶۴۸,۷۳۹,۲۳۷	۳۰۴,۷۳۷,۵۱۴,۹۳۶	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	ریال
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۵۰۴,۴۳۰	۱,۰۴۷,۶۲۲	۱,۱۲۱,۴۲۶	۱,۰۲۶,۸۲۸	۱,۱۳۲,۴۹۶	-	-	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		بپردیس		ولتجار		ثجنوب		جمع (نقل از صفحه قبل)		دارایی ها:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۲۲,۹۷۹,۹۳۵,۵۰۳	۲۲,۶۴۱,۷۷۹,۱۶۰	۲۵,۱۵۱,۷۸۹,۶۵۵	۲۶۴,۶۱۴,۹۹۱,۶۴۸	۰	۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵,۰۴۰	۰	۰	۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵,۰۴۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۱۰۳,۲۲۴,۳۹۹,۵۷۴	۷۴۳,۴۳۴,۱۷۹	۱۸,۲۸۷,۳۴۶,۵۷۵	۶,۷۳۹,۵۹۶	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۸۴,۱۸۶,۸۷۹,۲۲۴	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۸۴,۱۸۶,۸۷۹,۲۲۴	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۲۳,۷۱۶,۱۷۲,۵۰۲	۱۱,۷۱۸,۵۱۵,۱۷۱	۹,۹۷۲,۸۶۶,۳۹۶	۰	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۰۲,۰۲۴,۷۹۰,۹۳۵	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۰۲,۰۲۴,۷۹۰,۹۳۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۱۹,۸۷۷,۳۶۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۱۹,۸۷۷,۳۶۰,۳۳۳	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۱۹,۸۷۷,۳۶۰,۳۳۳	جاری کارگزاران
۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۲۳۸,۴۹۷,۶۸۱	۳,۷۰۳,۵۱۷	۳,۷۰۳,۵۱۸	۳,۷۰۳,۵۱۸	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۲۲۷,۳۸۷,۱۲۸	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۲۲۷,۳۸۷,۱۲۸	سایر دارایی ها
۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	۸۷۸,۲۹۶,۶۲۵,۱۲۵	۳۵,۱۰۷,۴۳۲,۰۲۷	۵۳,۴۱۵,۷۰۶,۱۴۴	۲۷۲,۸۸۵,۶۹۴,۲۹۴	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	۵۱۶,۸۸۷,۷۹۲,۶۶۰	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	۵۱۶,۸۸۷,۷۹۲,۶۶۰	جمع دارایی ها
بدهی ها:										
۰	۳۳,۸۰۸,۴۶۳,۱۲۹	۸۱,۲۷۸	۴۵۹,۱۰۶	۲,۶۴۱,۳۱۶,۶۲۴	۰	۳۱,۱۶۶,۶۰۶,۱۲۱	۰	۰	۳۱,۱۶۶,۶۰۶,۱۲۱	جاری کارگزاران
۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	۳,۶۹۴,۷۷۵,۳۱۵	۱۶,۹۹۳,۸۱۳	۲۰۰,۶۶۴,۳۹۷	۱,۹۵۷,۲۲۶,۶۱۳	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	۱,۵۱۹,۸۹۰,۴۹۲	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	۱,۵۱۹,۸۹۰,۴۹۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۱,۷۹۹,۲۶۸	۹۸۲,۵۲۰	۸۱۶,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۰	۱۱۳,۱۲۵,۹۳۹,۸۵۰	۰	۰	۱۰۰,۱۳۳,۱۸۱,۷۷۴	۰	۱۲,۹۹۲,۷۴۸,۰۷۶	۰	۰	۱۲,۹۹۲,۷۴۸,۰۷۶	تسهیلات مالی دریافتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیش دریافت
۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	۱۶۶,۷۵۴,۲۶۵,۲۰۴	۱۷,۸۵۱,۴۹۳	۱۱۳,۷۸۴,۶۱۴	۱۵۱,۵۹۶,۰۶۲	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	۱۶۶,۴۷۱,۰۳۳,۰۳۵	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	۱۶۶,۴۷۱,۰۳۳,۰۳۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	۳۱۷,۳۸۵,۲۳۲,۷۶۶	۳۵,۹۰۹,۱۰۴	۳۱۵,۷۲۴,۸۶۵	۱۰۴,۸۸۳,۳۲۱,۰۷۳	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	۲۱۲,۱۵۰,۲۷۷,۷۲۴	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	۲۱۲,۱۵۰,۲۷۷,۷۲۴	جمع بدهی ها
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹	۳۵,۰۷۱,۵۲۲,۹۲۳	۵۳,۰۹۹,۹۸۱,۲۷۹	۱۶۸,۰۰۲,۳۷۳,۲۲۱	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۳۰۴,۷۳۷,۵۱۴,۹۳۶	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۳۰۴,۷۳۷,۵۱۴,۹۳۶	خالص دارایی ها
-	۱,۱۱۷,۸۵۰	۱,۰۵۸,۷۳۱	۱,۰۶۳,۰۴۱	۱,۰۳۰,۵۶۳	-	-	-	-	-	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	جمع (نقل به صفحه بعد)
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹,۱۹۷,۳۹۹,۶۸۹	(۹۹۴,۶۱۰,۵۰۰)	۲۹,۱۰۳,۹۱۳,۰۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۱,۳۴۱,۴۱۹	۱,۹۵۵,۳۲۴,۵۱۷	۸,۲۷۷,۷۰۵,۰۱۵
سود سهام	.	.	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۴۱۹,۶۶۴	۸۹۶,۴۹۵	۱۸۳,۳۷۷,۰۳۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۰,۵۸۸,۵۳۴,۹۱۷	۱,۲۶۷,۳۰۳,۷۱۲	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹
سایر درآمدها	۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	.	۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶
جمع درآمدها	۲۱,۱۹۱,۱۱۶,۶۸۵	۲,۲۲۸,۹۱۴,۲۲۴	۵۰,۷۷۲,۲۵۴,۷۳۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۶۲,۰۸۸,۵۹۱)	(۴۴۰,۵۴۸,۹۲۱)	(۱,۷۸۰,۱۴۰,۷۸۶)
سایر هزینه ها	(۳۸۳,۴۱۸,۱۱۰)	(۳۸۵,۴۴۱,۲۹۰)	(۹۹۴,۸۴۰,۷۱۰)
جمع هزینه ها	(۶۴۵,۵۰۶,۷۰۱)	(۸۲۵,۹۹۰,۲۱۱)	(۲,۷۷۴,۹۸۱,۴۹۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۰,۵۴۵,۶۰۹,۹۸۴	۱,۴۰۲,۹۲۴,۰۱۳	۴۷,۹۹۷,۲۷۳,۲۳۴
هزینه های مالی	(۱,۴۳۳,۰۶۱,۳۳۴)	(۳۳۷,۸۷۸,۴۲۶)	(۱,۷۷۰,۹۳۹,۷۶۰)
سود (زیان) خالص	۱۹,۱۱۲,۵۴۸,۶۵۰	۱,۰۶۵,۰۴۵,۵۸۷	۴۶,۲۲۶,۳۳۳,۴۷۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳۶.۸۵	۵.۷۵	۱۸.۵۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳۰.۷۳	۵.۴۵	۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)	تجنوب	ولتجار	ببردیس	جمع
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۹,۱۰۳,۹۱۳,۰۵۹	۷۵۲,۸۶۸,۱۶۱	۵۹۷,۲۸۶,۴۱۱	۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸,۲۷۷,۷۰۵,۰۱۵	۲,۶۳۰,۸۸۲,۰۲۵	۱,۲۵۴,۸۹۳,۳۵۳	۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷
سود سهام	-	-	-	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۳,۳۷۷,۰۳۱	۳۹,۸۶۲	۳۰,۴۴,۷۵۸	۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹	-	-	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹
سایر درآمدها	۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	۴۳۱,۱۱۲,۳۴۰	-	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
جمع درآمدها	۵۰,۷۷۲,۲۵۴,۷۳۰	۱۳,۱۰۸,۷۳۷,۹۳۴	۱,۸۵۵,۲۲۴,۵۲۲	۶۹,۱۸۶,۵۵۵,۲۲۷
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۷۸۰,۱۴۰,۷۸۶)	(۲,۲۳۰,۰۴۵,۳۰۳)	(۲۰۰,۶۲۴,۳۹۷)	(۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹)
سایر هزینه ها	(۹۹۴,۸۴۰,۷۱۰)	(۱۹۳,۸۸۷,۳۶۰)	(۱۴۱,۶۲۸,۵۷۲)	(۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹)
جمع هزینه ها	(۲,۷۷۴,۹۸۱,۴۹۶)	(۲,۴۲۳,۹۳۲,۶۶۳)	(۳۴۲,۲۵۲,۹۶۹)	(۵,۵۷۷,۳۵۶,۷۲۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۷,۹۹۷,۲۷۳,۲۳۴	۱۰,۶۸۴,۸۰۵,۲۷۱	۳,۱۰۸,۰۸۵,۰۷۲	۶۳,۶۰۹,۱۹۸,۴۹۹
هزینه های مالی	(۱,۷۷۰,۹۳۹,۷۶۰)	(۹۷۴,۵۵۲,۵۵۰)	(۷,۲۴۷,۰۴۵)	(۲,۷۵۳,۷۴۸,۸۳۴)
سود (زیان) خالص	۴۶,۲۲۶,۳۳۳,۴۷۴	۹,۷۱۰,۲۵۲,۷۲۱	۳,۱۰۰,۸۳۸,۰۲۷	۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-	۵.۵۶	۶.۸۴	۷.۲۷
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-	۶.۳۴	۵.۹۵	۵.۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی واتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمایه		جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۵,۰۰۰	۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۳۰	۳۵,۰۰۰	۱۴,۹۹۹	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۰۶۰	۱۴,۹۹۹	۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۴,۲۷۹	۵۴,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۹۳۵)	(۴۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۷,۴۹۹)	(۱۷,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۹,۱۱۲,۵۴۸,۶۵۰	۰	۰	۱,۰۶۵,۰۴۵,۵۸۷	۰	۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷
تعدیلات	۰	۷۵,۸۴۰,۵۶۲	۰	۰	۶۸۶,۱۶۴,۰۱۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۱,۳۴۴	۶۲,۱۹۹,۱۶۹,۰۴۲	۳۵,۰۰۰	۱۷,۷۳۶	۱۹,۸۸۹,۶۰۶,۶۵۷	۱۴,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

३२