



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
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 - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۸	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 پیش‌بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کارا	علی نیکوگفتارعلی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	لیلا صفاتی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۰	۴۸۰,۳۶۵,۹۶۳,۱۷۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۱,۶۶۱,۴۸۷,۱۱۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۴۷۵,۰۸۱,۵۳۲,۰۷۱	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۱,۱۵۷,۴۲۰,۷۷۱	۸	سایر دارایی‌ها
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۳۱۸,۱۱۸,۰۴۴,۹۶۴	۹	جاری کارگزاران
۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	۱,۲۷۶,۳۸۴,۴۴۸,۰۹۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	۳,۸۱۲,۰۸۹,۶۰۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۷۶۲,۱۷۸,۷۴۴,۱۷۴	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	۲,۳۰۱,۳۶۹,۵۱۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	۷۶۸,۲۹۲,۲۰۳,۲۹۳		جمع بدهی‌ها
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۵۰۸,۰۹۲,۲۴۴,۸۰۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۱,۳۸۴	۹۴۰,۸۸۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال		درآمدها
۵۷,۱۶۱,۴۱۲,۴۳۵	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۹۹,۳۶۵,۴۴۳,۶۷۴)	۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۱۶	سود سهام
۶۱۰,۴۷۰,۷۶۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۵۸۲,۱۴۴,۶۱۴	۱۸	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	۱۹	سایر درآمدها
(۷,۹۶۱,۵۵۰,۲۵۲)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۶,۹۲۳,۳۰۳,۱۳۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۳۷۰,۴۶۶,۴۴۰)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۱۷,۲۵۵,۳۱۹,۸۲۸)		سود قبل از هزینه‌های مالی
(۲۲,۷۰۷,۳۷۷,۰۸۱)	۲۲	هزینه‌های مالی
(۳۹,۹۶۲,۶۹۶,۹۰۹)		سود خالص
(۹.۸۹)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
(۷.۶۳)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۹,۹۹۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۵۸۹,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۴۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۴۳۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۹,۹۶۲,۶۹۶,۹۰۹)	.	زیان خالص پایان دوره
۵,۹۶۸,۷۶۴,۷۶۶	.	تعدیلات
۵۰۸,۰۹۲,۲۴۴,۸۰۴	۵۴۰,۰۱۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ratafund.ir درج شده است.

۳- ۱- به علت شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ اقلام سود و زیانی، دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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 سبدگردان کارا	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	سید علی سید خسروشاهی	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان کارا (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.

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

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 بازار 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 مشخص شده در بند ۷-۱ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	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

۴-۲-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲-۱ 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی علاوه ۵٪ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲-۲ 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"، 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 رانا

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	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 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 نرم‌افزار 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 سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰۷,۵۸۷,۱۷۹,۳۸۱	۱۸۲,۲۱۵,۲۰۶,۳۳۹	۱۴.۲۸	۰	۰	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۷۶,۸۹۱,۱۹۳,۲۳۳	۲۰۰,۲۰۴,۷۷۱,۰۴۷	۱۵.۶۹	۰	۰	۰.۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۷۰,۸۱۲,۳۶۸,۱۴۷	۵.۵۵	۰	۰	۰.۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۲۷,۱۳۳,۶۱۷,۶۴۶	۲.۱۳	۰	۰	۰.۰۰
جمع	۵۸۰,۳۵۲,۲۸۶,۵۵۳	۴۸۰,۳۶۵,۹۶۳,۱۷۹	۳۷.۶۳	۰	۰	۰.۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد		
						سپرده های بانکی :
۰.۱۳	۷۰,۹۴۶,۵۷۴	۰.۰۰	۲۸,۳۶۱,۸۳۸	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد
۰.۴۹	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۰.۰۱	۷۴,۰۹۶,۷۳۸	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰		۰.۰۳	۴۰۶,۱۰۲,۹۰۱	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۳ بانک پاسارگاد
۰.۰۰		۰.۰۵	۶۴۵,۲۳۴,۵۶۵	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۴ بانک پاسارگاد
۰.۰۰		۰.۰۰	۹,۷۸۲,۳۸۲	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۵ بانک پاسارگاد
۰.۰۰		۰.۰۴	۴۹۷,۹۰۸,۶۸۸	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۶ بانک پاسارگاد
۰.۶۲	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۰.۱۳	۱,۶۶۱,۴۸۷,۱۱۲			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
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	۰	۰	۱.۱۰	۱۴,۰۶۲,۲۱۳,۷۶۳	۱۲,۳۱۱,۶۲۸,۳۲۲	صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د (اوصتا ۱)
۵.۸۱	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۱۲.۶۱	۱۶۰,۹۰۵,۶۷۰,۸۲۴	۱۶۳,۳۰۵,۴۱۳,۰۲۵	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام (درسا ۱)
۶۵.۱۸	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۳۴,۴۷۷,۶۹۲,۸۴۹	۲۳.۵۱	۳۰۰,۱۱۳,۶۴۷,۴۸۴	۲۹۸,۸۴۳,۶۱۱,۰۴۴	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت (رایکا ۱)
۷۰.۹۹	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	۳۷.۲۲	۴۷۵,۰۸۱,۵۳۲,۰۷۱	۴۷۴,۴۶۰,۶۵۲,۳۹۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره	
مالی	دوره مالی		مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج تاسیس	۲۴۱,۲۲۰,۷۶۱	۰	(۳۷,۹۰۴,۰۱۶)	۲۰۳,۳۱۶,۷۴۵
مخارج برگزاری مجامع	۰	۳۷,۰۲۵,۵۹۰	(۱۸,۲۸۲,۹۱۸)	۱۸,۷۴۲,۶۷۲
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مخارج آبونمان نرم افزار	۶۶۴,۴۵۱,۹۲۸	۲,۳۶۱,۵۰۷,۸۴۰	(۲,۰۹۰,۵۹۸,۴۱۴)	۹۳۵,۳۶۱,۳۵۴
جمع	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۲,۵۲۳,۵۳۳,۴۳۰	(۲,۲۷۱,۷۸۵,۳۴۸)	۱,۱۵۷,۴۲۰,۷۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	۰	۵۶۰,۰۸۸,۷۵۳,۲۱۹	(۵۶۰,۰۸۸,۷۸۳,۱۷۸)	(۲۹,۹۵۹)
شرکت کارگزاری فارابی	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۳۸,۳۶۴,۰۲۳,۳۵۵,۸۹۷	(۳۸,۱۳۲,۹۴۹,۹۹۱,۶۴۸)	۲۴۵,۳۳۸,۶۷۴,۹۲۳
صدور و ابطال بازارگردان	۰	۲۷,۵۶۶,۴۰۶,۷۴۳,۴۵۷	(۲۷,۴۹۳,۶۲۷,۳۴۳,۴۵۷)	۷۲,۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰
جمع	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۶۶,۴۹۰,۵۱۸,۸۵۲,۵۷۳	(۶۶,۱۸۶,۶۶۶,۱۱۸,۲۸۳)	۳۱۸,۱۱۸,۰۴۴,۹۶۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا	ریال	ریال
متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۲,۶۶۷,۱۱۱,۷۲۲	۱۹,۰۵۸,۹۱۰
حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار	۴۴۱,۸۲۲,۳۴۲	۱۷,۴۹۷,۹۴۲
مدیر ثبت - شرکت سبدگردان کارا	۷۰۲,۹۵۵,۵۳۸	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰
جمع	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۳,۸۱۲,۰۸۹,۶۰۲	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۷۵۰,۳۳۳,۲۱۲,۵۷۴	۰
۱۱-۱	۱۱,۸۴۵,۵۳۱,۶۰۰	۰
	۷۶۲,۱۷۸,۷۴۴,۱۷۴	۰

اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی

بهره تسهیلات دریافتی

جمع

۱۱-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی ۲۸ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۳۹۷,۷۷۱,۳۸۶	۹۵۱,۴۰۳,۹۵۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۱۷,۳۹۳,۹۵۹	۸,۷۴۸,۹۷۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۶۸۶,۲۰۴,۱۷۲	۰
جمع	۲,۳۰۱,۳۶۹,۵۱۷	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲

۱۳- خالص دارایی‌ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵۰۵,۰۱۷	۴۷۵,۱۶۱,۳۷۶,۷۶۱	۱۴,۹۹۹	۱۵,۶۱۹,۷۲۴,۱۱۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۲,۹۳۰,۸۶۸,۰۴۳	۳۵,۰۰۰	۳۶,۴۴۸,۴۵۲,۸۳۲
جمع	۵۴۰,۰۱۷	۵۰۸,۰۹۲,۲۴۴,۸۰۴	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱ ۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۳۳
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴-۲ ۱۹,۶۷۳,۸۴۵,۵۰۲
جمع	۵۷,۱۶۱,۴۱۲,۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 تجارایرانین	۱۴,۸۴۴,۱۵۴	۶۷,۵۷۱,۰۸۸,۸۱۱	(۶۶,۸۲۳,۴۴۷,۹۷۵)	(۵۱,۳۵۲,۹۶۸)	۶۹۶,۲۸۷,۸۶۸
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)	(۷۵۸,۳۹۲,۱۳۹)	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۴- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۲,۳۰۰,۹۹۵	۳۳,۳۴۸,۶۶۳,۳۱۳	(۳۳,۰۰۰,۰۰۹,۳۷۳)	(۶,۲۵۲,۸۴۷)
صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د	۱,۷۷۰,۶۹۸	۶۰,۶۲۶,۷۹۶,۴۹۳	(۵۶,۷۶۶,۴۳۵,۰۵۰)	(۷,۶۱۲,۴۸۳)
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۲,۳۸۹,۸۶۶,۸۸۳	۳۲,۹۸۹,۴۱۷,۷۳۳,۷۶۵	(۳۲,۹۶۸,۴۸۴,۱۴۵,۰۹۶)	(۵۷۲,۷۳۴,۲۶۲)
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت	۱,۸۸۷,۸۵۰	۲۰,۲۹۲,۰۰۶,۶۹۰	(۱۹,۵۰۰,۸۸۹,۶۹۷)	(۳,۸۰۴,۷۴۶)
ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۱,۷۷۴,۲۹۰	۱۸,۰۶۸,۵۱۲,۷۳۳	(۱۷,۹۹۹,۹۹۴,۳۵۳)	(۳,۳۸۷,۸۴۳)
صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام	۷۴,۹۷۸,۴۷۹	۱,۱۹۹,۹۰۱,۶۰۵,۰۹۴	(۱,۲۰۵,۶۴۰,۰۴۰,۶۸۳)	(۵۸,۴۲۸,۳۵۰)
صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت	۷۴۹,۵۸۱	۲۹,۵۷۲,۴۵۵,۸۵۰	(۲۹,۵۰۶,۴۹۲,۱۱۰)	(۳,۷۰۱,۵۴۳)
جمع		۳۴,۳۵۱,۲۲۷,۷۷۳,۹۳۸	(۳۴,۳۳۰,۸۹۸,۰۰۶,۳۶۲)	(۶۵۵,۹۲۲,۰۷۴)
				۱۹,۶۷۳,۸۴۵,۵۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال
۱۵-۱	(۹۹,۹۸۶,۳۲۳,۳۷۴)
۱۵-۲	۶۲۰,۸۷۹,۷۰۰
جمع	(۹۹,۳۶۵,۴۴۳,۶۷۴)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۹,۸۲۰,۶۲۴	۲۷,۱۵۴,۲۵۴,۸۸۰	(۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹)	(۲۰,۶۳۷,۲۳۴)	(۶,۴۳۵,۴۶۳,۲۳۳)
واسپاری تجار ایرانیان	۱۱,۳۹۳,۲۸۴	۷۰,۸۶۶,۲۲۶,۴۸۰	(۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۱)	(۵۳,۸۵۸,۳۳۲)	۸,۵۰۷,۵۳۵,۰۸۷
بانک سرمایه	۳۸,۰۵۳,۷۹۷	۱۸۲,۳۵۳,۷۹۵,۲۲۴	(۲۰۷,۵۸۷,۱۷۹,۳۸۲)	(۱۳۸,۵۸۸,۸۸۴)	(۲۵,۳۷۱,۹۷۳,۰۴۲)
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۷,۹۵۳,۱۴۰	۲۰۰,۳۵۷,۰۴۲,۴۰۰	(۲۷۶,۸۹۱,۱۹۳,۲۳۴)	(۱۵۲,۲۷۱,۳۵۲)	(۷۶,۶۸۶,۴۲۲,۱۸۶)
جمع		۴۸۰,۷۳۱,۳۱۸,۹۸۴	(۵۸۰,۳۵۲,۲۸۶,۵۵۶)	(۳۶۵,۳۵۵,۸۰۲)	(۹۹,۹۸۶,۳۲۳,۳۷۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د	۳۸۱,۳۹۹	۱۴,۰۶۴,۸۵۰,۹۲۳	(۱۲,۳۱۱,۶۲۸,۳۲۲)	(۲,۶۳۷,۱۶۰)	۱,۷۵۰,۵۸۵,۴۴۱
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۲۰,۰۷۲,۵۵۹	۳۰۰,۱۲۴,۹۰۲,۱۶۸	(۲۹۸,۸۴۳,۶۱۱,۰۲۴)	(۱۱,۲۵۴,۶۸۴)	۱,۲۷۰,۰۳۶,۴۶۰
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۱۰,۷۲۹,۵۹۳	۱۶۰,۹۴۳,۸۹۵,۰۰۰	(۱۶۳,۳۰۵,۴۱۳,۰۲۵)	(۳۸,۲۲۴,۱۷۶)	(۲,۳۹۹,۷۴۲,۲۰۱)
جمع		۴۷۵,۱۳۳,۶۴۸,۰۹۱	(۴۷۴,۴۶۰,۶۵۲,۳۷۱)	(۵۲,۱۱۶,۰۲۰)	۶۲۰,۸۷۹,۷۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۳۷,۸۲۵,۸۴۶	۲۴۵	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۰	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰
جمع					۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۰	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۲ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۹۶۲,۶۵۹	۰	۹۶۲,۶۵۹
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۱ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۲,۴۹۳,۰۶۴	۰	۲,۴۹۳,۰۶۴
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۳ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۱,۸۰۳,۱۱۸	۰	۱,۸۰۳,۱۱۸
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۴ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۴۶۳,۹۵۴,۱۰۵	۰	۴۶۳,۹۵۴,۱۰۵
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۵ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۱۳۲,۰۵۵,۷۰۰	۰	۱۳۲,۰۵۵,۷۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۶ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۹,۲۰۲,۱۲۱	۰	۹,۲۰۲,۱۲۱
جمع			۶۱۰,۴۷۰,۷۶۷	۰	۶۱۰,۴۷۰,۷۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۲,۵۸۲,۱۴۴,۶۱۴
	۲۲,۵۸۲,۱۴۴,۶۱۴

۱۸-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال
کارمزد ابطال
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
جمع
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال
هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبذگردان کارا
۵,۷۲۱,۹۵۶,۷۲۹
هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴۹۸,۳۹۰,۸۶۹
هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۷۰۲,۹۵۵,۵۳۸
جمع
۶,۹۲۳,۳۰۳,۱۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال	
۳۷,۹۰۴,۰۱۶	هزینه تاسیس
۱۸,۲۸۲,۹۱۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۹۱۱,۲۱۰,۰۸۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۹,۴۲۴,۳۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۸,۶۴۵,۰۶۴	هزینه تصفیه
۲,۳۷۰,۴۶۶,۴۴۰	جمع

۲۲- هزینه های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال	
۲۲,۷۰۷,۳۷۷,۰۸۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳- تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال	
۱۶,۷۱۷,۷۸۱,۹۶۳	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۰,۷۴۹,۰۱۷,۱۹۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۵,۹۶۸,۷۶۴,۷۶۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- 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	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 تجارایرانیان	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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سبذگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۹.۲۵
			عادی	۱۵,۲۹۵	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخسروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۶
جمع				۵۰,۲۹۵	۹.۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
ماده بدهکار(بستانکار) ریال	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۲۹,۹۵۹)	طی دوره	۱,۱۲۰,۱۷۷,۵۳۶,۳۹۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
(۵۱۶,۸۴۰,۰۶۹,۲۵۱)	طی دوره	۷۶,۴۹۶,۹۷۳,۳۴۷,۵۴۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
(۲,۶۶۷,۳۱۱,۷۲۲)	طی دوره	۵,۷۲۱,۹۵۶,۷۲۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان کارا
(۴۴۱,۸۲۲,۳۴۲)	طی دوره	۴۹۸,۳۹۰,۸۶۹	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۷۰۲,۹۵۵,۵۳۸)	طی دوره	۷۰۲,۹۵۵,۵۳۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

۲۷-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۲۸- 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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	۱,۲۷۶,۳۸۴	۷۶۰,۸۹۰	۱,۰۷۹,۰۸۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۲۷۶,۳۸۴	۷۶۰,۸۹۰	۱,۰۷۹,۰۸۴
جمع بدهی های جاری	۷۶۸,۲۹۲	۷۶۷,۴۷۹	۷۶۷,۰۷۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷۶۸,۲۹۲	۷۶۷,۴۷۹	۷۶۷,۰۷۳
جمع کل تعهدات	۱۸۰,۱۸۱	۵۱,۹۵۸	۵۱۹,۵۸۴
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۴۸,۴۷۳	۸۱۹,۴۳۸	۱,۲۸۶,۶۵۷
نسبت جاری	۱.۳۵	۰.۹۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۷۴		۱.۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بپردیس	جمع
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:						
۰	۰	۱۸۲,۲۱۵,۲۰۶,۳۳۹	۲۰۰,۲۰۴,۷۷۱,۰۴۷	۷۰,۸۱۲,۳۶۸,۱۴۷	۲۷,۱۳۳,۶۱۷,۶۴۶	۴۸۰,۳۶۵,۹۶۳,۱۷۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم						
۷۴,۰۹۶,۷۲۸	۲۸,۳۶۱,۸۳۸	۶۴۵,۲۳۴,۵۶۵	۴۰۶,۱۰۲,۹۰۱	۹,۷۸۲,۳۸۲	۴۹۷,۹۰۸,۶۸۸	۱,۶۶۱,۴۸۷,۱۱۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی						
۳۰۰,۱۱۳,۶۴۷,۴۸۴	۱۶۰,۹۰۵,۶۷۰,۸۲۴	۱۴,۰۶۲,۲۱۳,۷۶۳	۰	۰	۰	۴۷۵,۰۸۱,۵۳۲,۰۷۱
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری						
۱۵۹,۰۱۷,۳۳۸	۳۶۲,۳۳۴,۰۸۳	۱۵۹,۰۱۷,۳۳۸	۱۵۹,۰۱۷,۳۳۷	۱۵۹,۰۱۷,۳۳۸	۱۵۹,۰۱۷,۳۳۷	۱,۱۵۷,۴۲۰,۷۷۱
سایر دارایی‌ها						
۲۴۶,۶۵۴,۰۶۴,۰۵۶	۷۱,۴۶۴,۰۱۰,۸۶۷	۰	۰	۰	۰	۳۱۸,۱۱۸,۰۷۴,۹۲۳
جاری کارگزاران						
۵۴۷,۰۰۰,۸۲۵,۶۱۶	۲۳۲,۷۶۰,۳۷۷,۶۱۲	۱۹۷,۰۸۱,۶۷۲,۰۰۵	۲۰۰,۷۶۹,۸۹۱,۲۸۵	۷۰,۹۸۱,۱۶۷,۸۶۷	۲۷,۷۹۰,۵۴۳,۶۷۱	۱,۲۷۶,۳۸۴,۴۷۸,۰۵۶
جمع دارایی‌ها						
بدهی‌ها:						
۰	۰	۲۹,۹۵۹	۰	۰	۰	۲۹,۹۵۹
جاری کارگزاران						
۴۲۹,۷۶۲,۳۸۵	۶۲۸,۳۴۰,۴۲۳	۱,۱۱۰,۵۹۸,۳۴۱	۹۲۳,۷۱۷,۶۵۲	۵۷۸,۴۴۷,۶۴۸	۱۴۱,۲۲۳,۱۵۳	۳,۸۱۲,۰۸۹,۶۰۲
پرداختی به ارکان صندوق						
۴۴۱,۸۴۷,۰۵۱,۹۸۰	۲۰۵,۲۰۶,۶۹۳,۰۱۰	۰	۱۰۳,۷۶۰,۵۱۶,۱۱۲	۱۱,۳۶۴,۴۸۳,۰۷۲	۰	۷۶۲,۱۷۸,۷۴۴,۱۷۴
تسهیلات مالی دریافتی						
۳۸۹,۲۹۵,۷۵۵	۳۶۳,۹۲۱,۵۰۴	۴۰۵,۰۴۰,۹۳۱	۳۸۴,۳۶۳,۶۱۰	۴۳۱,۲۲۹,۱۹۳	۳۲۷,۵۱۸,۵۲۴	۲,۳۰۱,۳۶۹,۵۱۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر						
۴۴۲,۶۶۶,۱۱۰,۱۲۰	۲۰۶,۱۹۸,۹۵۴,۹۳۷	۱,۵۱۵,۶۶۹,۳۳۱	۱۰۵,۰۶۸,۵۹۷,۳۷۴	۱۲,۳۷۴,۱۵۹,۹۱۳	۴۶۸,۷۴۱,۶۷۷	۷۶۸,۲۹۲,۲۳۳,۲۵۲
جمع بدهی‌ها						
۱۰۴,۳۳۴,۷۱۵,۴۹۶	۲۶,۵۶۱,۴۲۲,۶۷۵	۱۹۵,۵۶۶,۰۰۲,۷۷۴	۹۵,۷۰۱,۲۹۳,۹۱۱	۵۸,۶۰۷,۰۰۷,۹۵۴	۲۷,۳۳۱,۸۰۱,۹۹۴	۵۰۸,۰۹۲,۲۴۴,۸۰۴
خالص دارایی‌ها						
۱,۷۱۶,۸۵۰	۷۲۶,۷۳۵	۹۹۴,۷۴۱	۵۸۷,۰۵۲	۱,۱۷۳,۳۹۰	۸۲۴,۷۸۴	۶۴۶,۳۳۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	تجنوب	ولتجار	بپردیس	جمع
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۲۰,۳۸۹,۷۰۳,۴۸۵	(۵,۷۳۴,۶۰۱,۷۴۲)	۲۴,۴۵۱,۹۰۹,۹۳۱	۱۵,۷۳۶,۴۴۸,۰۷۶	۱,۴۸۳,۶۰۰,۱۱۵	۸۳۴,۳۵۲,۵۷۰	۵۷,۱۶۱,۴۱۲,۴۳۵
سود فروش اوراق بهادار						
۱,۲۷۰,۰۳۶,۴۶۰	(۲,۳۹۹,۷۴۲,۲۰۱)	(۲۳,۶۲۱,۳۸۷,۶۰۱)	(۷۶,۶۸۶,۴۲۲,۱۸۶)	۸,۵۰۷,۵۳۵,۰۸۷	(۶,۴۳۵,۴۶۳,۲۳۳)	(۹۹,۳۶۵,۴۴۳,۶۷۴)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
.	.	.	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	.	.	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰
سود سهام						
۲,۴۹۳,۰۶۴	۹۶۲,۶۵۹	۴۶۳,۹۵۴,۱۰۵	۱,۸۰۳,۱۱۸	۱۳۲,۰۵۵,۷۰۰	۹,۲۰۲,۱۲۱	۶۱۰,۴۷۰,۷۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب						
۲۰,۰۲۵,۵۸۳,۷۳۶	۲,۵۵۶,۵۶۰,۸۷۸	.	.	.	.	۲۲,۵۸۲,۱۴۴,۶۱۴
درآمد حاصل از بازارگردانی						
۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	.	.	۴۳۱,۱۱۲,۳۴۰	.	.	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
سایر درآمدها						
۴۳,۰۳۹,۲۳۷,۷۴۱	(۵,۵۷۶,۸۲۰,۴۰۶)	۱,۲۹۴,۴۷۶,۴۳۵	(۵۱,۲۴۹,۷۳۶,۳۸۲)	۱۰,۱۲۳,۱۹۰,۹۰۲	(۵,۵۹۱,۹۰۸,۵۴۲)	(۷,۹۶۱,۵۵۰,۲۵۲)
جمع درآمدها						
هزینه ها						
(۵۱۰,۶۸۴,۷۱۱)	(۹۷۰,۲۹۸,۵۳۲)	(۱,۹۱۸,۴۳۲,۶۵۶)	(۲,۷۹۹,۱۷۴,۲۸۶)	(۵۷۸,۴۰۷,۶۴۸)	(۱۴۶,۳۰۵,۳۰۳)	(۶,۹۲۳,۳۰۳,۱۳۶)
هزینه کارمزد ارکان						
(۵۴۲,۷۳۲,۱۶۲)	(۵۵۰,۰۱۹,۵۱۸)	(۴۱۰,۰۴۱,۰۰۵)	(۳۶۷,۴۳۵,۳۶۶)	(۳۰۷,۷۶۶,۲۲۷)	(۱۹۲,۴۷۲,۱۶۲)	(۲,۳۷۰,۴۶۶,۴۴۰)
سایر هزینه ها						
(۱,۰۵۳,۴۱۶,۸۷۳)	(۱,۵۲۰,۳۱۸,۰۵۰)	(۲,۳۲۸,۴۷۳,۶۶۱)	(۳,۱۶۶,۶۰۹,۶۵۲)	(۸۸۶,۱۷۳,۸۷۵)	(۳۳۸,۷۷۷,۴۶۵)	(۹,۲۹۳,۷۶۹,۵۷۶)
جمع هزینه ها						
۴۱,۹۸۵,۸۲۰,۸۶۸	(۷,۰۹۷,۱۳۸,۴۵۶)	(۱,۰۳۳,۹۹۷,۲۲۶)	(۵۴,۴۱۶,۳۳۶,۰۳۴)	۹,۳۳۷,۰۱۷,۰۲۷	(۵,۹۳۰,۶۸۶,۰۰۷)	(۱۷,۲۵۵,۳۱۹,۸۲۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی						
(۱۰,۷۳۶,۸۲۱,۴۵۶)	(۳,۱۶۵,۸۸۳,۲۶۶)	.	(۸,۱۷۴,۴۹۰,۵۵۵)	(۶۲۹,۱۵۲,۳۲۵)	(۱,۰۲۹,۴۷۹)	(۲۲,۷۰۷,۳۷۷,۰۸۱)
هزینه های مالی						
۳۱,۲۴۸,۹۹۹,۴۱۲	(۱۰,۲۶۳,۰۲۱,۷۲۲)	(۱,۰۳۳,۹۹۷,۲۲۶)	(۶۲,۵۹۰,۸۲۶,۵۸۹)	۸,۶۰۷,۸۶۴,۷۰۲	(۵,۹۳۱,۷۱۵,۴۸۶)	(۳۹,۹۶۲,۶۹۶,۹۰۹)
سود (زیان) خالص						
۴۹.۸۸	(۴۵.۹۵)	(۰.۵۰)	(۳۸.۶۰)	۱۶.۷۶	(۱۹.۰۱)	(۹.۸۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)						
۲۹.۹۶	(۳۸.۵۰)	(۰.۱۸)	(۶۴.۴۳)	۱۴.۷۹	(۲۱.۶۸)	(۷.۶۳)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمايه		تجنوب		ولتجار		بيردیس		جمع	
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	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	۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۳۰	۱۴,۹۹۹	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۸۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۳,۷۰۶	۷۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۴۹	۳۹,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۰۰	۱۹۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۲۰	۱۹۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۱	۴۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۲۶	۵۸۹,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۹۳۵)	(۴۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۹۹)	(۱۷,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳۴,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۹۹,۴۳۴)	(۹۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۳۱,۲۴۸,۹۹۹,۴۱۲	۰	(۱۰,۲۶۳,۰۲۱,۷۲۲)	۰	(۱,۰۳۳,۹۹۷,۲۲۶)	۰	(۶۲,۵۹۰,۸۲۶,۵۸۹)	۰	۸۶,۰۷۸,۶۴۷,۷۰۲	۰	(۵,۹۳۱,۷۱۵,۴۸۶)	(۳۹,۹۶۲,۶۹۶,۹۰۹)
تعدیلات	۰	۱۰,۶۴۷,۹۳۶,۲۵۴	۰	(۱۲۶,۹۵۲,۶۶۳)	۰	۰	۰	(۴,۷۲۷,۸۷۹,۵۰۰)	۰	۴۸,۱۴۲,۲۵۲	۰	۱۲۷,۵۱۷,۴۸۰	۵,۹۶۸,۷۶۴,۸۲۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۰,۷۷۱	۱۰۴,۲۳۴,۷۱۵,۴۹۶	۳۶,۵۴۹	۲۶,۵۶۱,۴۲۲,۶۷۵	۱۹۶,۶۰۰	۱۹۵,۵۶۶,۰۰۲,۷۷۴	۱۶۳,۰۲۰	۹۵,۷۰۱,۲۹۳,۹۱۱	۴۹,۹۵۱	۵۸,۶۰۷,۰۰۷,۹۵۴	۳۳,۱۲۶	۲۷,۳۲۱,۸۰۱,۹۹۴	۵۴۰,۰۱۷
													۵۰۸,۰۹۲,۲۴۴,۸۰۴