



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

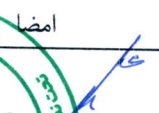
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
۴	یادداشت‌های توضیحی
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق
۵ - ۸	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹ - ۲۸	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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ 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	مجید صفاتی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

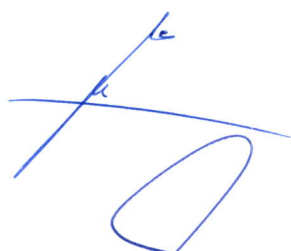
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰
۷ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸
۸ سایر دارایی‌ها	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹
۹ جاری کارگزاران	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴
جمع دارایی‌ها	۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱
بدهی‌ها		
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲
۱۱ تسهیلات مالی دریافتی	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	۰
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲
جمع بدهی‌ها	۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴
خالص دارایی‌ها	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۸۱۶,۳۰۱	۱,۰۴۱,۳۸۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




 مؤسسه حساب‌رانی
 و خدمات مدیریت سرمایه
رفاقت
 (رجستری و ان رجستری)
 شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها		
۱۴ سود فروش اوراق بهادار	۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴	.
۱۵ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)	۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲
۱۶ سود سهام	۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	.
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، یا علی الحساب	۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۲,۵۳۲,۸۵۰,۸۹۰
۱۸ درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	.
۱۹ سایر درآمدها	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	.
جمع درآمدها	۱۲,۸۴۳,۴۲۳,۰۲۵	۲,۸۴۵,۳۰۰,۸۸۲
هزینه‌ها		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸)	(۴۱۱,۵۰۱,۳۰۲)
۲۱ سایر هزینه‌ها	(۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰)	(۳۶۴,۶۲۲,۶۳۳)
سود قبل از هزینه‌های مالی	(۳۱۰,۴۵۱,۷۳۳)	۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷
۲۲ هزینه‌های مالی	(۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳)	.
سود خالص	(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)	۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	(۲۱.۳۵)	۵.۷۳
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	(۱۹.۷۵)	۳.۹۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۴۹,۹۹۹	۴۹,۹۹۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۱۸,۰۸۱	.
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۱,۴۲۶)	.
سود (زیان) خالص پایان دوره	.	۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷
تعدیلات	۲۳	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۵۶,۶۵۴	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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- اطلاع‌رسانی:

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

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۳,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری رایکا	رایکا	٪۱	۱۸۲,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
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"، 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ارایه 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 نرم‌افزار 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 سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			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	۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۱۶.۴۸	۰	۰	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۷.۶۹	۰	۰	۰.۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۸.۴۸	۰	۰	۰.۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۲.۰۴	۰	۰	۰.۰۰
جمع	۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۳۴.۷۰	۰	۰	۰.۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد		
						سپرده‌های بانکی :
۰.۱۳	۷۰,۹۴۶,۵۷۴	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد
۰.۴۹	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۰.۰۰	۱۰,۵۰۴,۰۰۰	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۰	۰.۱۴	۱,۵۲۸,۲۰۸,۹۶۱	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۳ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۰	۰.۰۴	۳۹۲,۶۰۲,۶۰۰	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۴ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۶۰,۵۷۷,۶۳۳	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۵ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۰	۰.۰۴	۳۹۹,۵۶۶,۳۴۲	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۶ بانک پاسارگاد
۰.۶۲	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۰.۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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	۰.۰۰	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	۴۰,۳۱۷,۹۴۵	صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د (اوصتا)
۵.۸۱	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۱۲.۸۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۹,۰۹۰,۶۰۸	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام (درسا)
۶۵.۱۸	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۳۴,۴۷۷,۶۹۲,۸۴۹	۵۱.۹۲	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۵۶۷,۲۷۱,۳۷۴,۶۴۷	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت (رایکا)
۷۰.۹۹	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	۶۴.۸۱	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۷۰۰,۴۳۰,۷۸۳,۲۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۱,۲۲۰,۷۶۱	۰	(۵۰,۸۶۳,۸۴۵)	۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶
مخارج تاسیس			
۰	۳۷,۰۲۵,۵۹۰	(۳۷,۰۲۵,۵۹۰)	۰
مخارج برگزاری مجامع			
۰	۶۷۶,۲۲۷,۶۳۸	(۲۵۰,۳۸۶,۴۴۶)	۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲
مخارج عضویت در کانون‌ها			
۶۶۴,۴۵۱,۹۲۸	۲,۳۶۱,۵۰۷,۸۴۰	(۲,۴۰۹,۲۳۷,۰۶۰)	۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸
مخارج آبونمان نرم‌افزار			
۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۳,۰۷۴,۷۶۱,۰۶۸	(۲,۷۴۷,۵۱۲,۹۴۱)	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶
جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	۰	۵۷۶,۳۷۸,۴۴۱,۱۶۶	(۵۷۶,۳۷۸,۴۴۱,۱۶۶)	۰
شرکت کارگزاری فارابی	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۴۳,۶۶۳,۱۶۴,۴۷۴,۷۴۸	(۴۳,۶۷۷,۲۹۲,۲۸۲,۲۱۳)	۱۳۷,۵۰۳,۲۰۹
صدور و ابطال بازارگردان	۰	۳۰,۵۳۷,۹۴۰,۴۸۹,۴۵۷	(۳۰,۵۳۶,۳۰۸,۳۸۹,۴۵۷)	۱,۶۳۲,۱۰۰,۰۰۰
جمع	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۷۴,۷۷۷,۴۸۳,۴۰۵,۳۷۱	(۷۴,۷۸۹,۹۷۹,۱۱۲,۸۳۶)	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۸۶,۳۱۲,۹۸۸	۱۹,۰۵۸,۹۱۰
۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲	۱۷,۴۹۷,۹۴۲
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا

متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

مدیر ثبت - شرکت سبدگردان کارا

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
•	۵۷۸,۲۸۸,۱۰۲,۱۲۷	
•	۶۷,۹۱۰,۹۱۸,۰۷۸	۱۱-۱
•	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	

اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی

بهره تسهیلات دریافتی

جمع

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۹۳۵,۳۶۱,۳۵۴	۹۵۱,۴۰۳,۹۵۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۵۹,۲۰۹,۲۴۲	۸,۷۴۸,۹۷۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۹۳۹,۳۴۹,۶۶۲	۰
جمع	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲

۱۳- خالص دارایی ها

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۵۲۱,۶۵۴	۴۲۵,۸۲۶,۵۸۲,۰۳۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۸,۵۷۰,۵۲۸,۳۰۳
جمع	۵۵۶,۶۵۴	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱
	تعداد	ریال
	۱۴,۹۹۹	۱۵,۶۱۹,۷۲۴,۱۱۵
	۳۵,۰۰۰	۳۶,۴۴۸,۴۵۲,۸۳۲
	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۲۰,۳۰۷,۰۷۵,۱۵۰)	۰
۱۴-۲	۲۸,۶۵۳,۱۲۵,۴۵۴	۰
جمع	۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۰

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۵,۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۵۳۷,۷۴۱,۳۳۰)	(۶,۱۰۷,۲۰۳)	۰	۴۹۱,۹۵۱,۴۷۷	۰
واسپاری تجار ایرانیان	۱۴,۸۴۴,۱۵۴	۶۷,۵۷۱,۰۸۸,۸۱۱	(۶۶,۸۲۳,۴۴۷,۹۷۵)	(۵۱,۳۵۲,۶۹۰)	۰	۶۹۶,۲۸۸,۱۴۶	۰
بانک سرمایه	۳۱,۲۳۶,۱۵۸	۱۷۱,۰۱۹,۷۹۹,۹۴۱	(۱۵۰,۴۹۴,۴۹۸,۱۱۲)	(۱۲۹,۹۷۴,۹۶۱)	۰	۲۰,۳۹۵,۳۲۶,۸۶۸	۰
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۵۸,۰۸۳,۷۵۹	۸۴۴,۵۸۴,۵۵۴,۲۰۰	(۸۸۵,۰۳۷,۹۱۰,۹۳۴)	(۹۴۱,۸۷۹,۹۰۷)	(۴۹۵,۴۰۵,۰۰۰)	(۴۱,۸۹۰,۶۴۱,۶۴۱)	۰
جمع		۱,۰۹۱,۲۱۱,۲۴۲,۹۵۲	(۱,۱۰۹,۸۹۳,۵۹۸,۳۴۱)	(۱,۱۲۹,۳۱۴,۷۶۱)	(۴۹۵,۴۰۵,۰۰۰)	(۲۰,۳۰۷,۰۷۵,۱۵۰)	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۲,۳۰۰,۹۹۵	۳۳,۳۴۸,۶۶۳,۳۱۳	(۳۳,۰۰۰,۰۰۹,۳۷۳)	(۶,۲۵۲,۸۴۷)	•	۳۴۲,۴۰۱,۰۹۳
صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د	۲,۱۵۰,۸۴۸	۷۴,۷۹۱,۴۴۱,۶۵۸	(۶۹,۰۳۷,۷۰۱,۰۰۳)	(۱۱,۰۱۹,۳۱۷)	•	۵,۷۴۲,۷۲۱,۳۳۸
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۲,۵۸۶,۳۱۴,۳۶۴	۳۵,۹۶۸,۰۵۲,۷۹۶,۴۱۸	(۳۵,۹۴۰,۶۰۱,۴۴۲,۴۸۹)	(۵۷۹,۷۴۴,۸۴۰)	•	۲۶,۸۷۱,۶۰۹,۰۸۹
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت	۱,۸۸۷,۸۵۰	۲۰,۲۹۲,۰۰۶,۶۹۰	(۱۹,۵۰۰,۸۸۹,۶۹۷)	(۳,۸۰۴,۷۴۶)	•	۷۸۷,۳۱۲,۲۴۷
ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د	۱,۷۷۴,۲۹۰	۱۸,۰۶۸,۵۱۲,۷۳۳	(۱۷,۹۹۹,۹۹۴,۳۵۳)	(۳,۳۸۷,۸۴۳)	•	۶۵,۱۳۰,۵۳۷
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۷۸,۱۷۴,۲۱۷	۱,۲۴۹,۲۵۸,۶۸۶,۳۴۴	(۱,۲۵۴,۴۱۶,۳۳۵,۷۴۲)	(۶۰,۶۶۱,۶۴۹)	•	(۵,۲۱۸,۳۱۱,۰۴۷)
صندوق ارمنان فیروزه آسیا- ثابت	۷۴۹,۵۸۱	۲۹,۵۷۲,۴۵۵,۸۵۰	(۲۹,۵۰۶,۴۹۲,۱۱۰)	(۳,۷۰۱,۵۴۳)	•	۶۲,۲۶۲,۱۹۷
جمع		۳۷,۳۹۳,۳۸۴,۵۶۳,۰۰۶	(۳۷,۳۶۴,۰۶۲,۸۶۴,۷۶۷)	(۶۶۸,۵۷۲,۷۸۵)	•	۲۸,۶۵۳,۱۲۵,۴۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	
۱۵-۱	(۵۴,۲۰۶,۹۲۱,۰۷۱)	۰
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی		
۱۵-۲	۱۷,۴۳۳,۵۹۳,۹۳۲	۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲
سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری		
جمع	(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)	۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						
دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
					ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۹,۸۲۰,۶۲۴	۲۲,۶۳۵,۱۵۲,۶۰۸	(۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹)	(۱۷,۲۰۲,۷۱۶)	(۱۰,۹۵۱,۱۳۰,۹۸۷)	•
واسپاری تجار ایرانیان	۱۸,۱۲۵,۶۷۹	۹۴,۰۳۶,۰۲۲,۶۵۲	(۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰)	(۷۱,۴۶۷,۳۷۸)	۳۱,۶۵۹,۷۲۲,۲۱۴	•
بانک سرمایه	۴۱,۰۲۲,۵۵۶	۱۸۲,۶۳۲,۴۱۹,۳۱۲	(۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹)	(۱۳۸,۸۰۰,۶۳۹)	(۳۹,۰۱۶,۸۵۴,۹۷۶)	•
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۸۵۲,۱۴۰	۸۵,۲۸۵,۱۰۰,۴۰۰	(۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵)	(۶۴,۸۱۶,۶۷۷)	(۳۵,۸۹۸,۶۵۷,۳۲۲)	•
جمع		۳۸۴,۵۸۸,۶۹۴,۹۷۲	(۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳)	(۲۹۲,۲۸۷,۴۱۰)	(۵۴,۲۰۶,۹۲۱,۰۷۱)	•

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸,۸۵۳,۴۵۷	(۹,۲۲۱)	(۴۰,۳۱۷,۹۴۶)	۴۹,۱۸۰,۶۲۴	۱,۲۴۹	صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د
۳۵۵,۸۰۰,۸۴۸	۷,۷۳۸,۰۳۵,۹۱۷	(۱۰۷,۸۱۸,۳۰۸)	(۵۶۷,۱۸۵,۱۲۰,۰۰۰)	۵۷۵,۰۳۰,۹۷۴,۲۲۵	۳۶,۲۹۱,۰۰۵	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
(۴۳,۳۵۰,۸۵۶)	۹,۶۸۶,۷۰۴,۵۵۸	(۲۶,۷۸۲,۴۴۷)	(۱۳۳,۱۲۶,۲۳۲,۵۹۵)	۱۴۲,۸۳۹,۷۱۹,۶۰۰	۸,۷۰۹,۷۳۹	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲	۱۷,۴۳۳,۵۹۳,۹۳۲	(۱۳۴,۶۰۹,۹۷۶)	(۷۰۰,۳۵۱,۶۷۰,۵۴۱)	۷۱۷,۹۱۹,۸۷۴,۴۴۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی

به ۳۱ شهریور 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	خالص درآمد سود سهام
				ریال	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	۰
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۸۲۰,۶۲۴	۱۰	۱۹۸,۲۰۶,۲۴۰	۰	۱۹۸,۲۰۶,۲۴۰	۰
واسپاری تجار ایرانیان	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۱,۳۹۳,۲۸۴	۷۱	۸۰۸,۹۲۳,۱۶۴	۰	۸۰۸,۹۲۳,۱۶۴	۰
جمع					۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	۰	۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳							دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص		
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
متغیر	بدون سررسید	۵	۱,۳۰۵,۱۳۰	۰	۱,۳۰۵,۱۳۰	۰	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۲ بانک پاسارگاد	
متغیر	بدون سررسید	۵	۲,۸۹۷,۹۳۴	۰	۲,۸۹۷,۹۳۴	۰	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۱ بانک پاسارگاد	
متغیر	بدون سررسید	۵	۵,۸۸۲,۴۷۱	۰	۵,۸۸۲,۴۷۱	۰	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۳ بانک پاسارگاد	
متغیر	بدون سررسید	۵	۴۷۰,۷۰۴,۱۰۱	۰	۴۷۰,۷۰۴,۱۰۱	۰	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۴ بانک پاسارگاد	
متغیر	بدون سررسید	۵	۱۳۲,۳۹۴,۵۹۰	۰	۱۳۲,۳۹۴,۵۹۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۵ بانک پاسارگاد	
متغیر	بدون سررسید	۵	۱۳,۰۰۳,۳۶۴	۰	۱۳,۰۰۳,۳۶۴	۰	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۶ بانک پاسارگاد	
		۲۳	۰	۰	۰	۷۳۲,۰۰۸,۹۷۴	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۲ بانک پاسارگاد	
		۲۳	۰	۰	۰	۱,۸۰۰,۸۴۱,۹۱۶	سپرده بلند مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۱ بانک پاسارگاد	
جمع							۲,۵۳۲,۸۵۰,۸۹۰	۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	°
	۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	°

درآمد حاصل از بازارگردانی

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

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	°
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	°

کارمزد ابطال

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
ریال	ریال
۷,۵۶۲,۳۴۳,۷۸۹	۱۹,۰۵۸,۹۱۰
۷۰۴,۷۷۲,۹۸۹	۱۷,۴۹۷,۹۴۲
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰
۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸	۴۱۱,۵۰۱,۳۰۲

هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان کارا

هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸,۷۷۹,۲۳۹	۵۰,۸۶۳,۸۴۵	هزینه تاسیس
.	۳۷,۰۲۵,۵۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۸۶,۴۴۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۸۶,۹۵۲,۰۲۲	۳,۱۱۷,۴۱۷,۲۲۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴۲,۴۰۰	۸۰,۶۰۴,۵۲۹	هزینه کارمزد بانکی
۸,۷۴۸,۹۷۲	۲۵۰,۴۶۰,۳۴۷	هزینه تصفیه
۳۶۴,۶۲۲,۶۳۳	۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰	جمع

۲۲- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
.	۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳- تعدیلات

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
.	(۴۱۱,۵۲۱,۲۶۰)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
.	(۱۲,۹۲۱,۴۸۳,۴۰۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
.	(۱۳,۳۳۳,۰۰۴,۶۶۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۴- 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٪	۱۸۲,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا	درسا	۲٪	۱۳,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
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	سرمایه‌گذاری 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سب‌گردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۸.۴۰
			عادی	۱۲,۰۸۸	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۶
جمع				۴۷,۰۸۸	۸.۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
		شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله
کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۵۲,۷۵۶,۸۸۲,۳۳۲	طی دوره
	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۷,۳۴۰,۴۵۶,۷۵۶,۹۶۱	طی دوره
سپدگردان کارا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷,۵۶۲,۳۴۳,۷۸۹	طی دوره
	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۰۴,۷۷۲,۹۸۹	طی دوره
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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	۱,۱۰۷,۵۶۵	۷۵۴,۵۶۲	۹۹۴,۹۴۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۱۰۷,۵۶۵	۷۵۴,۵۶۲	۹۹۴,۹۴۳
جمع بدهی های جاری	۶۵۳,۱۶۸	۶۵۲,۳۶۳	۶۵۱,۹۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۵۳,۱۶۸	۶۵۲,۳۶۳	۶۵۱,۹۶۱
جمع کل تعهدات	۶۹,۹۶۴	۳۵,۰۶۷	۳۵۰,۶۷۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۲۳,۱۳۲	۶۸۷,۴۳۰	۱,۰۰۲,۶۳۳
نسبت جاری	۱.۵۳	۱.۱۰	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۵	.	۱.۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایگا	دوسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بپردیس	جمع
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم						
۱۰,۵۰۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۶۰۲,۶۰۰	۱,۵۲۸,۲۰۸,۹۶۱	۶۰,۵۷۷,۶۳۳	۳۹۹,۵۶۶,۳۴۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی						
۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	.	.	.	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری						
۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۳۶۴,۱۱۷,۵۶۶	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶
سایر دارایی‌ها						
۱۳۶,۴۸۵,۴۷۲	۱,۶۳۳,۱۱۷,۷۳۷	.	.	.	.	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹
جاری کارگزاران						
۵۷۵,۳۳۰,۱۶۰,۶۸۵	۱۴۴,۸۱۳,۰۳۰,۴۶۹	۱۸۳,۱۰۹,۱۵۳,۳۲۵	۸۶,۹۲۲,۲۵۳,۳۳۴	۹۴,۱۹۸,۸۹۳,۵۵۷	۲۳,۱۹۱,۲۷۶,۸۸۴	۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴
جمع دارایی‌ها						
بدهی‌ها:						
۱,۰۰۱,۱۳۴,۵۰۴	۱,۱۲۷,۶۴۵,۹۴۷	۱,۲۱۴,۹۹۱,۵۱۲	۶۶۷,۱۷۹,۵۷۶	۶۲۱,۳۹۲,۷۳۷	۲۰۲,۳۷۳,۱۷۴	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰
پرداختی به ارکان صندوق						
۵۱۵,۷۹۹,۷۶۲,۸۳۵	۱۱۸,۱۴۰,۳۲۹,۹۱۲	.	.	۱۲,۲۵۸,۹۲۷,۴۵۸	.	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵
تسهیلات مالی دریافتی						
۳۶۰,۴۲۵,۷۵۷	۳۲۹,۴۸۴,۹۳۸	۴۱۰,۶۶۳,۱۷۷	۳۸۰,۴۹۷,۰۷۶	۳۳۴,۱۶۹,۸۴۶	۳۱۸,۶۷۹,۴۶۴	۲,۱۳۲,۹۲۰,۲۵۸
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر						
۵۱۷,۱۶۱,۳۲۳,۰۹۶	۱۱۹,۵۹۷,۴۶۰,۷۹۷	۱,۶۲۵,۶۵۴,۶۸۹	۱,۰۴۷,۶۷۶,۶۵۲	۱۳,۲۱۴,۴۹۰,۰۴۱	۵۲۱,۰۵۲,۶۳۸	۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳
جمع بدهی‌ها						
۵۸,۱۶۸,۸۳۷,۵۸۹	۲۵,۲۱۵,۵۶۹,۶۷۲	۱۸۱,۴۸۳,۴۹۸,۶۳۶	۸۵,۸۷۴,۵۷۶,۶۸۲	۸۰,۹۸۴,۴۰۳,۵۱۶	۲۲,۶۷۰,۲۲۴,۲۴۶	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱
خالص دارایی‌ها						
۱,۰۶۸,۱۶۱	۸۱۶,۸۰۴	۹۲۳,۱۱۰	۴۴۸,۰۸۳	۱,۶۲۱,۲۷۷	۶۸۴,۳۶۳	۵۴۶,۵۵۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بپردیس	جمع
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
درآمدها:						
سود فروش اوراق بهادار	۲۶,۹۰۵,۷۰۳,۷۵۷	(۵,۱۵۶,۰۴۸,۲۸۳)	۲۶,۱۰۳,۹۵۲,۸۱۶	(۴۱,۸۲۵,۵۱۰,۶۷۱)	۱,۴۸۳,۶۰۰,۱۱۵	۸۳۴,۳۵۲,۵۷۰
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷,۷۳۸,۰۳۵,۹۱۷	۹,۶۸۶,۷۰۴,۵۵۸	(۳۹,۰۰۸,۰۰۱,۵۱۹)	(۳۵,۸۹۸,۶۵۷,۳۲۲)	۳۱,۶۵۹,۷۲۲,۲۱۴	(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)
سودسهم	.	.	.	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۸۰۸,۹۲۳,۱۶۴	۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۸۹۷,۹۳۴	۱,۳۰۵,۱۳۰	۴۷۰,۷۰۴,۱۰۱	۵,۸۸۲,۴۷۱	۱۳۲,۳۹۴,۵۹۰	۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۵,۲۰۰,۹۲۷,۰۴۶	۳,۳۸۶,۵۹۰,۲۱۴	.	.	.	۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰
سایر درآمدها	۱,۳۷۷,۳۱۱,۵۶۶	۲۵,۸۹۰,۵۷۰	۱۸	۴۳۱,۱۱۲,۳۵۰	.	۱,۸۳۴,۳۱۴,۵۰۴
جمع درآمدها	۶۱,۲۲۴,۸۷۶,۲۲۰	۷,۹۴۴,۴۴۲,۱۸۹	(۱۲,۴۳۳,۳۴۴,۵۸۴)	(۶۸,۰۱۹,۸۴۰,۹۰۲)	۳۴,۰۸۴,۶۴۰,۰۸۳	۱۲,۸۹۵,۲۰۴,۱۹۳
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۲۲۴,۹۵۳,۳۳۲)	(۱,۸۷۰,۹۱۳,۰۸۱)	(۲,۰۲۲,۸۲۵,۸۲۷)	(۲,۹۷۱,۷۴۶,۰۱۵)	(۱,۰۲۸,۳۰۸,۴۵۶)	(۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸)
سایر هزینه ها	(۷۹۱,۴۶۲,۷۰۸)	(۸۰۲,۳۳۷,۰۳۵)	(۶۶۰,۳۳۰,۹۵۳)	(۶۰۸,۶۰۸,۹۲۵)	(۵۴۷,۴۷۴,۶۵۲)	(۳,۸۳۸,۵۳۹,۱۴۸)
جمع هزینه ها	(۲,۰۱۶,۴۱۶,۰۴۰)	(۲,۶۷۳,۲۵۰,۱۱۶)	(۲,۶۸۳,۱۵۶,۷۸۰)	(۳,۵۸۰,۳۵۴,۹۴۰)	(۱,۵۷۵,۷۸۳,۱۰۸)	(۱۳,۲۰۵,۶۵۵,۹۲۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۵۹,۲۰۸,۴۶۰,۱۸۰	۵,۲۷۱,۱۹۲,۰۷۳	(۱۵,۱۱۶,۵۰۱,۳۶۴)	(۷۱,۶۰۰,۱۹۵,۸۴۲)	۳۲,۵۰۸,۸۵۶,۹۷۵	(۳۱۰,۴۵۱,۷۳۳)
هزینه های مالی	(۶۳,۷۵۱,۳۰۹,۷۹۳)	(۱۳,۰۸۹,۶۲۹,۵۳۴)	.	(۱۲,۳۱۷,۰۴۴,۶۹۶)	(۱,۵۲۳,۵۹۶,۷۱۱)	(۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳)
سود (زیان) خالص	(۴,۵۴۲,۸۴۹,۶۱۳)	(۷,۸۱۸,۴۳۷,۴۶۱)	(۱۵,۱۱۶,۵۰۱,۳۶۴)	(۸۳,۹۱۷,۲۴۰,۵۳۸)	۳۰,۹۸۵,۲۶۰,۲۶۴	(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	(۶.۴۶)	(۳۲.۸۷)	(۷.۴۴)	(۶۱.۶۲)	۵۴.۰۰	(۲۱.۳۵)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	(۷.۸۰)	(۳۰.۸۶)	(۷.۹۵)	(۹۶.۶۱)	۳۸.۳۳	(۱۹.۷۵)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمايه		تجنوب		ولتجار		بپردیس		جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
۳۵,۰۰۰	۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۳۰	۱۴,۹۹۹	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۸۹۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره													
۷۳,۷۰۶	۷۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۴۹	۳۹,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۰۰	۱۹۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۴۹	۲۳۵,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۱	۴۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۲۶	۳۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۸۱	۶۱۸,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره													
(۵۴,۲۴۹)	(۵۴,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۱۷۷)	(۲۳,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳۴,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۱۱,۴۲۶)	(۱۱۱,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره													
۰	(۴,۵۴۲,۱۴۹,۶۱۳)	۰	(۷,۸۱۸,۴۳۷,۴۶۱)	۰	(۱۵,۱۱۶,۵۰۱,۳۶۴)	۰	(۸۳,۹۱۷,۳۴۰,۵۳۸)	۰	۳۰,۹۸۵,۲۶۰,۲۶۴	۰	(۱۰,۵۸۳,۲۹۳,۲۳۴)	۰	(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)
سود (زیان) خالص دوره													
۰	۶,۵۸۷,۹۰۷,۳۷۲	۰	۱,۷۶۰,۶۱۰,۰۷۳	۰	۰	۰	(۲۱,۸۵۷,۱۸۲,۷۸۰)	۰	۴۸,۱۴۳,۲۵۲	۰	۱۲۷,۵۱۷,۴۸۰	۰	(۱۳,۳۳۳,۰۰۴,۶۰۳)
تعدیلات													
۵۴,۴۵۷	۵۸,۱۶۸,۸۳۷,۵۸۹	۳۰,۸۷۱	۲۵,۲۱۵,۵۶۹,۶۷۲	۱۹۶,۶۰۰	۱۸۱,۴۸۳,۴۹۸,۶۳۶	۱۹۱,۶۴۹	۸۵,۸۷۴,۵۷۶,۶۸۲	۴۹,۹۵۱	۸۰,۹۸۴,۴۰۳,۵۱۶	۳۳,۱۲۶	۲۲,۶۷۰,۲۲۴,۲۴۶	۵۵۶,۶۵۴	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره													