



صندوق بازارگردانی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 - ۲۷	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 ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



مجدید صفاتی
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
شماره ثبت: ۵۸۹

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۵۲۱,۹۵۴,۷۴۷,۴۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۲,۷۷۶,۸۷۵,۰۱۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۴۳۵,۹۹۷,۷۱۸,۰۶۴	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۶۹۹,۰۹۸,۶۸۶	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	.	۹	جاری کارگزاران
۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴	۹۶۱,۴۲۸,۴۳۹,۱۸۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۱۰,۹۳۵,۴۲۵,۲۷۵	۹	جاری کارگزاران
۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۳,۵۱۴,۲۵۹,۳۴۲	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	۳۴۵,۷۵۸,۱۸۰,۲۲۸	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۳,۱۹۲,۵۳۳,۰۹۹	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳	۳۶۳,۴۰۰,۳۹۷,۹۴۴		جمع بدهی‌ها
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۹۸,۰۲۸,۰۴۱,۲۴۲	۱۳	خالص دارایی‌ها
۸۱۶,۳۰۱	۹۲۷,۲۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature and blue ink stamp)
 (مهر و امضاء مدیر عامل)
 (شماره ثبت ۵۸۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۷	
سایر درآمدها	۱۸	
جمع درآمدها		
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	
سایر هزینه‌ها	۲۰	
سود قبل از هزینه‌های مالی		
هزینه‌های مالی	۲۱	
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۵۵۶,۶۵۴	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸۸,۳۲۹	۸۸,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۱۳۵	۴۶۸,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۶۲,۹۳۴)	(۶۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص پایان دوره	.	۷۲,۰۸۰,۱۷۶,۹۰۶	.	(۳۸,۷۴۰,۲۴۲,۱۳۰)
تعدیلات	۲۲	(۱۶,۷۷۸,۲۴۶,۰۰۵)	.	۷۰۵,۳۴۷,۰۷۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۴۴,۹۸۳	۵۹۸,۰۲۸,۰۴۱,۲۴۲	۴۵۵,۲۰۰	۴۱۹,۲۳۴,۲۸۱,۸۸۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)



مؤسسه سرمایه‌گذاری
رانا
تأسیس ۱۳۸۱
شماره ثبت ۵۸۱۳۸۱۳۸۱۳۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

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

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مشخص‌شده در بند ۷-۱ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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٪	۴۸,۵۳۹	۹۷۰,۷۸۰
۴	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۳٪	۶۹,۸۰۶	۱,۳۹۶,۱۰۳
۵	بیمه پردیس	بپردیس	۵٪	۱۷۵,۹۸۶	۳,۵۱۹,۷۱۰

۴-۲-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	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	۲۵۶,۷۲۴,۹۸۲,۴۶۲	۲۶۵,۵۸۲,۹۶۱,۹۱۱	۲۷.۶۲	۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۱۶.۴۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۱۰۳,۰۳۳,۳۶۳,۲۸۶	۱۰.۷۲	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۷.۶۹
سایر واسطه گریهای مالی	۵۵,۱۳۲,۴۹۲,۸۲۱	۹۸,۸۴۷,۱۶۴,۱۶۷	۱۰.۲۸	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۸.۴۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۶۵,۱۰۱,۸۹۵,۸۷۳	۵۴,۴۹۱,۲۵۸,۰۵۶	۵.۶۷	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۲.۰۴
جمع	۴۹۸,۰۷۸,۳۱۲,۲۰۱	۵۲۱,۹۵۴,۷۴۷,۴۲۰	۵۴.۲۹	۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۳۴.۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد		
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵	۵۲۰,۶۳۰,۷۹۷	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰,۵۰۴,۰۰۰	۰.۰۱	۶۸,۴۸۷,۶۳۰	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۱۴	۱,۵۲۸,۲۰۸,۹۶۱	۰.۱۱	۱,۰۸۱,۱۵۸,۷۳۴	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۰۴	۳۹۲,۶۰۲,۶۰۰	۰.۰۸	۷۵۸,۶۷۹,۵۸۰	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۰۱	۶۰,۵۷۷,۶۳۳	۰.۰۰	۱۳,۶۲۲,۴۲۵	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۰۴	۳۹۹,۵۶۶,۳۴۲	۰.۰۳	۳۳۴,۲۹۵,۸۵۰	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت
۰.۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰.۲۹	۲,۷۷۶,۸۷۵,۰۱۶			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
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	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	۴۰,۳۱۷,۹۴۵	۰.۰۰	۰	۰
					صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۰.۰۰	۰	۰	۱.۰۳	۹,۸۸۱,۵۵۰,۳۴۹	۹,۷۸۸,۳۱۴,۷۶۰
					صندوق س.درآمد ثابت کارآمد.
۱۲.۸۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۹,۰۹۰,۶۰۸	۱۶.۹۹	۱۶۳,۳۵۴,۷۸۷,۱۲۱	۱۲۷,۰۴۴,۰۶۴,۸۰۱
					صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام (درسا)
۵۱.۹۲	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۵۶۷,۲۷۱,۳۷۴,۶۴۷	۲۷.۳۳	۲۶۲,۷۶۱,۳۸۰,۵۹۴	۲۵۹,۴۸۵,۹۱۰,۲۷۵
					صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت (رایکا)
۶۴.۸۱	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۷۰۰,۴۳۰,۷۸۳,۲۰۰	۴۵.۳۵	۴۳۵,۹۹۷,۷۱۸,۰۶۴	۳۹۶,۳۱۸,۲۸۹,۸۳۶
					جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون ها و مخارج نرم افزار و سایت است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود؛ مخارج خدمات نرم افزاری پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
مالی	دوره مالی	مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶	۰	(۱۲,۵۴۱,۷۷۰)	۱۷۷,۸۱۵,۱۴۶
مخارج تاسیس			
۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	۰	(۲۱۲,۹۲۰,۳۸۰)	۲۱۲,۹۲۰,۸۱۲
مخارج عضویت در کانون ها			
۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸	۰	(۳۰۸,۳۵۹,۹۸۰)	۳۰۸,۳۶۲,۷۲۸
مخارج آبونمان نرم افزار			
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۰	(۵۳۳,۸۲۲,۱۳۰)	۶۹۹,۰۹۸,۶۸۶
جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۴۹,۵۲۳,۱۹۱,۴۲۶	(۱۵۷,۵۲۳,۵۱۳,۴۵۲)	(۸,۰۰۰,۳۲۲,۰۲۶)	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱۳۷,۵۰۳,۲۰۹	۷۹۹,۷۰۱,۰۵۰,۶۴۸	(۸۱۸,۷۷۰,۲۷۳,۱۰۶)	(۱۸,۹۳۱,۷۱۹,۲۴۹)	شرکت کارگزاری فارابی
۱,۶۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۲۲۵,۶۳۱,۶۵۲	(۷۵۶,۸۶۱,۱۱۵,۶۵۲)	۱۵,۹۹۶,۶۱۶,۰۰۰	صدور و ابطال بازارگردان-کارگزاری فارابی
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۱,۷۲۰,۴۴۹,۸۷۳,۷۲۶	(۱,۷۳۳,۱۵۴,۹۰۲,۲۱۰)	(۱۰,۹۳۵,۴۲۵,۲۷۵)	جمع

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	
ریال	ریال	
۳,۰۸۶,۳۱۲,۹۸۸	۱,۷۲۶,۸۱۱,۳۶۶	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲	۳۳۵,۲۷۵,۰۴۰	متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۱,۹۷۲,۹۳۶	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت - شرکت سبدگردان کارا
۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۳,۵۱۴,۲۵۹,۳۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی	۳۲۲,۵۰۱,۴۸۶,۷۹۶	۵۷۸,۲۸۸,۱۰۲,۱۲۷
بهره تسهیلات دریافتی	۲۳,۲۵۶,۶۹۳,۴۳۲	۶۷,۹۱۰,۹۱۸,۰۷۸
جمع	۳۴۵,۷۵۸,۱۸۰,۲۲۸	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵

۱۱-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی ۳۰ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	
بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم‌افزار	۹۳۵,۳۶۱,۳۵۴	۹۳۵,۳۶۱,۳۵۴
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۹۹,۲۸۵,۹۶۳	۲۵۹,۲۰۹,۲۴۲
ذخیره آونمان نرم‌افزار	۱,۹۵۷,۸۸۵,۷۸۲	۹۳۹,۳۴۹,۶۶۲
جمع	۳,۱۹۲,۵۳۳,۰۹۹	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸

۱۳- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۰۹,۹۸۳	۵۶۵,۵۷۶,۰۵۱,۸۹۷	۵۲۱,۶۵۴	۴۲۵,۸۲۶,۵۸۲,۰۳۸
۳۵,۰۰۰	۳۲,۴۵۱,۹۸۹,۳۴۵	۳۵,۰۰۰	۲۸,۵۷۰,۵۲۸,۳۰۳
جمع	۵۹۸,۰۲۸,۰۴۱,۲۴۲	۵۵۶,۶۵۴	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷,۸۹۲,۷۷۸,۷۴۵	۴۲۷,۴۳۴,۰۷۴
سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	(۹,۴۸۵,۸۵۱,۹۱۹)	۵,۶۳۲,۰۶۳,۴۲۴
جمع	(۱,۵۹۳,۰۷۳,۱۷۴)	۶,۰۵۹,۴۹۷,۴۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۹۵۷,۱۰۳)	(۸۶,۷۸۵)	۰	۳,۱۵۶,۱۱۲	۰
واسپاری تجار ایرانیان	۲,۱۰۰,۴۸۰	۱۳,۱۸۱,۹۸۹,۲۰۰	(۱۰,۸۸۹,۰۱۶,۵۸۲)	(۱۰,۰۱۸,۲۲۷)	۰	۲,۲۸۲,۹۵۴,۳۹۱	۰
بانک سرمایه	۸,۸۷۴,۴۲۹	۴۵,۲۶۷,۶۹۳,۰۴۰	(۳۹,۶۲۶,۶۲۲,۰۲۲)	(۳۴,۴۰۲,۷۷۶)	۰	۵,۶۰۶,۶۶۸,۲۴۲	۶۷۵,۴۲۹,۰۳۶
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۷,۹۹۴,۹۶۲)
جمع		۵۸,۵۶۳,۸۸۲,۲۴۰	(۵۰,۶۲۶,۵۹۵,۷۰۷)	(۴۴,۵۰۷,۷۸۸)	۰	۷,۸۹۲,۷۷۸,۷۴۵	۴۲۷,۴۳۴,۰۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
	۷۵۱,۱۱۲,۱۴۳		(۱۲,۱۱۲,۵۸۰)	(۶۳,۸۳۷,۵۶۳,۰۴۰)	۶۴,۶۰۰,۷۸۷,۷۶۳	۶,۰۸۲,۶۸۲	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۲۸,۰۹۸,۰۸۸	۱,۸۴۴,۴۳۱	۰	(۹,۵۶۴)	(۴۹,۱۷۱,۴۰۲)	۵۱,۰۲۵,۳۹۷	۱,۲۴۹	صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د
۳,۶۳۴,۵۹۸,۴۱۸	(۱۳,۰۱۴,۰۷۵,۳۵۴)	۰	(۶,۲۹۰,۳۱۰)	(۹۴۳,۱۰۵,۳۰۲,۸۷۹)	۹۳۰,۰۹۷,۵۱۷,۸۳۵	۵۸,۷۳۷,۲۳۴	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
۱,۹۰۷,۱۰۴,۷۱۹	۲,۷۷۵,۲۶۶,۸۶۱	۰	(۴,۵۰۸,۹۴۷)	(۲۱,۳۴۰,۱۸۳,۳۴۲)	۲۴,۱۱۹,۹۵۹,۱۵۰	۱,۳۰۰,۵۱۵	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
۶۲,۲۶۲,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۵,۶۳۲,۰۶۳,۴۲۴	(۹,۴۸۵,۸۵۱,۹۱۹)	۰	(۲۲,۹۲۱,۴۰۱)	(۱,۰۲۸,۳۳۲,۲۲۰,۶۶۳)	۱,۰۱۸,۸۶۹,۲۹۰,۱۴۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
			ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی		۱۵-۱	۷۳,۶۷۳,۲۶۴,۸۲۳	(۴۵,۱۱۱,۷۷۴,۴۵۱)
سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری		۱۵-۲	۳۱,۰۸۹,۲۹۷,۸۸۶	۵۴۴,۷۳۸,۵۸۶
جمع			۱۰۴,۷۶۲,۵۶۲,۷۰۹	(۴۴,۵۶۷,۰۳۵,۸۶۵)

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۸,۸۲۰,۶۸۳	۵۴,۵۳۲,۷۰۲,۹۱۱	(۵۴,۱۷۳,۱۹۶,۲۵۱)	(۴۱,۴۴۴,۸۵۷)	۳۱۸,۰۶۱,۸۰۳	۰
واسپاری تجار ایرانیان	۱۶,۰۳۲,۷۹۵	۹۸,۹۲۲,۳۴۵,۱۵۰	(۸۳,۱۲۳,۳۷۰,۳۲۱)	(۷۵,۱۸۰,۹۸۲)	۱۵,۷۲۳,۷۹۳,۸۴۷	۰
بانک سرمایه	۴۷,۲۰۸,۶۹۶	۲۶۵,۷۸۴,۹۵۸,۴۸۰	(۲۲۵,۷۶۴,۶۳۲,۳۰۳)	(۲۰۱,۹۹۶,۵۶۸)	۳۹,۸۱۸,۳۲۹,۶۰۹	۳,۸۷۳,۰۰۹,۴۵۵
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۸۵۳,۱۴۰	۱۰۳,۱۱۱,۷۲۸,۲۰۰	(۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳)	(۷۸,۳۶۴,۹۱۳)	۱۷,۸۱۳,۰۷۹,۵۶۴	(۴۸,۹۸۴,۷۸۳,۹۰۶)
جمع		۵۲۲,۳۵۱,۷۳۴,۷۴۱	(۴۴۸,۲۸۱,۴۸۲,۵۹۸)	(۳۹۶,۹۸۷,۳۲۰)	۷۳,۶۷۳,۲۶۴,۸۲۳	(۴۵,۱۱۱,۷۷۴,۴۵۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۱۹,۷۱۱,۷۶۲	۹۳,۲۳۵,۵۹۰	(۱,۸۵۳,۱۴۱)	(۹,۷۸۸,۳۱۴,۷۵۷)	۹,۸۸۳,۴۰۳,۴۸۸	۹۲۴,۰۲۸	صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د
۱۴۷,۱۱۰,۵۹۸	۳,۰۲۲,۵۰۴,۰۸۲	(۹,۸۵۳,۹۲۱)	(۲۵۹,۷۳۸,۸۷۶,۵۱۳)	۲۶۲,۷۷۱,۲۳۴,۵۱۶	۱۵,۶۹۹,۰۸۲	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
(۲۲۲,۰۸۳,۷۷۴)	۲۷,۹۷۳,۵۵۸,۲۱۴	(۳۸,۸۰۵,۹۷۸)	(۱۳۵,۳۸۱,۲۲۸,۹۰۸)	۱۶۳,۳۹۳,۵۹۳,۱۰۰	۸,۲۲۳,۱۳۰	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
۵۴۴,۷۳۸,۵۸۶	۳۱,۰۸۹,۲۹۷,۸۸۶	(۵۰,۵۱۳,۰۴۰)	(۴۰۴,۹۰۸,۴۲۰,۱۷۸)	۴۳۶,۰۴۸,۲۳۱,۱۰۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود سپرده بانکی:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳							دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص		
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۳۰۴,۹۲۸	۰	۳۰۴,۹۲۸	۰		
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۱,۱۷۰,۱۴۰	۰	۱,۱۷۰,۱۴۰	۰		
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۳ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۱۶,۶۵۲,۴۳۷	۰	۱۶,۶۵۲,۴۳۷	۰		
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۴ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۳,۶۵۹,۸۷۰	۰	۳,۶۵۹,۸۷۰	۰		
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۵ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۳۶۷,۲۱۲	۰	۳۶۷,۲۱۲	۰		
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۶ بانک پاسارگاد	بدون سررسید	۵	۴,۴۷۰,۶۷۸	۰	۴,۴۷۰,۶۷۸	۰		
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد	بسته شده	۰	۰	۰	۰	۸۸۴,۷۸۱		
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد	بسته شده	۰	۰	۰	۰	۲,۳۹۲,۸۱۶		
جمع							۲۶,۶۲۵,۲۶۵	۳,۲۷۷,۵۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲,۵۴۴,۱۰۰,۶۰۹	

درآمد حاصل از بازارگردانی

۱۷-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۱۸- سایر درآمدها

شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال‌های قبل از درآمد سود سهام (یادداشت ۱۹ صورت‌های مالی) کسر شده و طی سال مالی جاری بخشی از آن تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	۰	

کارمزد ابطال

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۳۷,۲۱۳,۶۰۰	۱,۳۳۲,۷۵۵,۸۳۵	هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان کارا
۶۲,۸۵۳,۹۲۱	۲۳۳,۴۷۴,۵۸۸	هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱۸۸,۱۳۶,۹۸۵	۳۵۱,۹۷۲,۹۳۶	هزینه حق الزحمه حسابرسی - موسسه حسابرسی رازدار
۷۸۸,۲۰۴,۵۰۶	۱,۹۱۸,۲۰۳,۳۵۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۲,۵۴۱,۷۷۰	۱۲,۵۴۱,۷۷۰	هزینه تأسیس
.	۲۱۲,۹۲۰,۳۸۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
.	۳۰۸,۳۵۹,۹۸۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۶۳,۸۸۰,۳۸۶	۱,۰۱۸,۵۳۶,۱۲۰	هزینه نرم افزار
۵,۰۷۱,۶۳۰	۶,۵۸۰,۴۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۵,۰۴۵,۴۸۹	۴۰,۰۷۶,۷۲۱	هزینه تصفیه
۵۱۶,۵۳۹,۲۷۵	۱,۵۹۹,۰۱۵,۳۹۱	جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۸۲,۶۵۸,۵۷۵	۳۰,۱۴۲,۸۱۹,۷۵۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۲- تعدیلات

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶,۷۸۳,۱۴۲,۲۶۹	(۱۶,۷۷۸,۲۴۶,۰۰۵)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۶,۰۷۷,۷۹۵,۱۹۷)	.	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۷۰۵,۳۴۷,۰۷۲	(۱۶,۷۷۸,۲۴۶,۰۰۵)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۳-۱- 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 اثبات‌شده	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٪	۱۷۵,۹۸۶	۳,۵۱۹,۷۱۰
۴	واسپاری تجارایرانیان	ولتجار	۳٪	۶۹,۸۰۶	۱,۳۹۶,۱۰۳
۵	بانک سرمایه	سمایه	۴٪	۴۸,۵۳۹	۹۷۰,۷۸۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سیدگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۷.۲۵
			عادی	۱۲,۰۸۸	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخسروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۵
جمع				۴۷,۰۸۸	۷.۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده بدهکار (بستانکار) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۸,۰۰۰,۳۲۲,۰۲۶)	طی دوره	۳۰۷,۰۴۶,۷۰۴,۸۷۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
(۲,۹۳۵,۱۰۳,۲۴۹)	طی دوره	۱,۶۱۸,۴۷۱,۳۲۳,۷۵۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
(۳۴۵,۷۵۸,۱۸۰,۲۲۸)	طی دوره	.	اعتبار دریافتی از کارگزاری		
.	طی دوره	۲۳,۲۵۶,۹۳۳,۴۳۲	هزینه مالی پرداختی به کارگزاری		
(۱,۷۲۷,۰۱۱,۳۶۶)	طی دوره	۱,۳۳۲,۷۵۵,۸۳۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان کارا
(۳۳۵,۲۷۵,۰۴۰)	طی دوره	۲۳۳,۴۷۴,۵۸۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۴۵۱,۹۷۲,۹۳۶)	طی دوره	۳۵۱,۹۷۲,۹۳۶	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

۲۶- 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 .

۲۷- 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۹۶۱,۴۲۸	۶۵۰,۳۷۹	۸۰۸,۳۴۵
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۹۶۱,۴۲۸	۶۵۰,۳۷۹	۸۰۸,۳۴۵
جمع بدهی های جاری	۳۶۳,۴۰۰	۳۶۳,۰۵۵	۳۶۳,۸۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۶۳,۴۰۰	۳۶۳,۰۵۵	۳۶۳,۸۸۲
جمع کل تعهدات	۵۱,۰۵۷	۲۰,۸۳۰	۲۰۸,۲۹۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۱۴,۴۵۸	۳۸۳,۸۸۵	۵۷۱,۱۸۱
نسبت جاری	۲.۳۲	۱.۶۹	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۳	.	۰.۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بیودیس	جمع
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲۶۵,۵۸۲,۹۶۱,۹۱۱	۱۰۳,۰۳۳,۳۶۳,۲۸۶	۹۸,۸۴۷,۱۶۴,۱۶۷	۵۴,۴۹۱,۲۵۸,۰۵۶	۵۲۱,۹۵۴,۷۴۷,۴۲۰
۶۸,۴۸۷,۶۳۰	۵۲۰,۶۳۰,۷۹۷	۷۵۸,۶۷۹,۵۸۰	۱۰,۰۸۱,۱۵۸,۷۳۴	۱۳,۶۲۲,۴۲۵	۳۳۴,۲۹۵,۸۵۰	۲,۷۷۶,۸۷۵,۰۱۶
۲۶۲,۷۶۱,۳۸۰,۵۹۴	۱۶۳,۳۵۴,۷۸۷,۱۲۱	۹,۸۸۱,۵۵۰,۳۴۹	۰	۰	۰	۴۳۵,۹۹۷,۷۱۸,۰۶۴
۸۶,۸۸۰,۵۹۰	۲۶۴,۶۹۵,۷۳۶	۸۶,۸۸۰,۵۹۰	۸۶,۸۸۰,۵۹۰	۸۶,۸۸۰,۵۹۰	۸۶,۸۸۰,۵۹۰	۶۹۹,۰۹۸,۶۸۶
۰	۲,۱۸۰,۳۲۷,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۰,۳۲۷,۶۲۰
۲۶۲,۹۱۶,۷۴۸,۸۱۴	۱۶۶,۳۲۰,۴۴۱,۲۷۴	۲۷۶,۳۱۰,۰۷۲,۴۳۰	۱۰۴,۲۰۱,۴۰۲,۶۱۰	۹۸,۹۴۷,۶۶۷,۱۸۲	۵۴,۹۱۲,۴۳۴,۴۹۶	۹۶۳,۶۰۸,۷۶۶,۸۰۶
جمع دارایی‌ها						
۵,۱۱۵,۴۰۵,۵۵۸	۰	۸,۰۰۰,۳۲۲,۰۲۶	۰	۲۵,۳۰۶	۵	۱۳,۱۱۵,۷۵۲,۸۹۵
۶۰۱,۱۵۰,۰۱۸	۱۰,۰۴۰,۳۸,۲۰۵	۶۴۹,۸۲۷,۴۱۹	۳۴۸,۰۸۵,۳۹۷	۶۷۴,۱۶۸,۲۶۰	۲۳۶,۹۹۰,۰۴۳	۳,۵۱۴,۲۵۹,۳۴۲
۲۲۶,۹۹۹,۷۰۳,۲۵۵	۱۱۸,۷۵۸,۴۷۶,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۵۸,۱۸۰,۲۲۸
۵۳۳,۷۷۱,۳۴۴	۵۰۱,۱۳۵,۷۵۴	۵۹۷,۱۴۴,۹۹۳	۵۵۷,۶۵۵,۴۵۲	۵۱۱,۰۵۵,۱۸۴	۴۹۱,۷۷۰,۳۷۲	۳,۱۹۲,۵۳۳,۰۹۹
۲۳۳,۲۵۰,۰۳۰,۱۷۵	۱۲۰,۲۶۳,۶۵۰,۹۳۲	۹,۲۴۷,۲۹۴,۴۳۸	۹۰۵,۷۴۰,۸۴۹	۱,۱۸۵,۲۴۸,۷۵۰	۷۲۸,۷۶۰,۴۲۰	۳۶۵,۵۸۰,۷۲۵,۵۶۴
۲۹,۶۶۶,۷۱۸,۶۳۹	۴۶,۰۵۶,۷۹۰,۳۴۲	۲۶۷,۰۶۲,۷۷۷,۹۹۲	۱۰۳,۲۹۵,۶۶۱,۷۶۱	۹۷,۷۶۲,۴۱۸,۴۳۲	۵۴,۱۸۳,۶۷۴,۰۷۶	۵۹۸,۰۲۸,۰۴۱,۲۴۲
۵۴۴,۷۷۳	۱,۴۹۱,۹۱۱	۱,۱۲۹,۹۵۱	۵۳۸,۹۸۴	۱,۹۵۷,۱۶۶	۶۶۳,۱۵۴	۹۲۷,۲۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، آتا

صورت سود و زیان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمايه	ثجنوب	ولتجار	بيرديس	جمع
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	(۱۳,۰۱۴,۰۷۵,۳۵۴)	۲,۷۷۵,۲۶۶,۸۶۱	۶,۳۵۹,۶۲۴,۸۱۶	۰	۲,۲۸۲,۹۵۴,۳۹۱	۳,۱۵۶,۱۱۲
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۰۲۲,۵۰۴,۰۸۱	۲۷,۹۷۳,۵۵۸,۲۱۳	۳۹,۹۱۱,۵۶۵,۱۹۷	۱۷,۸۱۳,۰۷۹,۵۶۳	۱۵,۷۲۳,۷۹۳,۸۴۶	۳۱۸,۰۶۱,۸۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰۴,۹۲۸	۱,۱۷۰,۱۴۰	۳,۶۵۹,۸۷۰	۱۶,۶۵۲,۴۳۷	۳۶۷,۲۱۲	۴,۴۷۰,۶۷۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲,۲۲۲,۶۴۶,۶۵۲	۳۲۱,۴۵۳,۹۵۷	۰	۰	۰	۲,۵۴۴,۱۰۰,۶۰۹
جمع درآمدها	(۷,۷۶۸,۶۱۹,۶۹۳)	۳۱,۰۷۱,۴۴۹,۱۷۱	۴۶,۲۷۴,۸۴۹,۸۸۳	۱۷,۸۲۹,۷۳۲,۰۰۰	۱۸,۰۰۷,۱۱۵,۴۴۹	۳۲۵,۶۸۸,۵۹۹
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۳۲۹,۵۲۰,۰۹۶)	(۸۲۰,۲۲۲,۱۸۸)	(۴۱۹,۹۳۲,۷۳۶)	(۱۴۴,۴۸۴,۶۶۵)	(۱۰۰,۰۵۲,۸۵۳)	(۱۰۳,۹۹۰,۸۲۱)
سایر هزینه ها	(۲۶۴,۴۶۶,۸۹۷)	(۲۷۱,۹۳۶,۰۱۶)	(۲۷۴,۵۵۶,۲۲۶)	(۲۶۴,۱۶۲,۲۵۶)	(۲۶۳,۸۱۰,۴۸۸)	(۲۶۰,۰۸۳,۵۰۸)
جمع هزینه ها	(۵۹۳,۹۸۶,۹۹۳)	(۱,۰۹۲,۱۵۸,۲۰۴)	(۶۹۴,۴۸۸,۹۶۲)	(۴۰۸,۶۴۶,۹۲۱)	(۳۶۳,۸۶۳,۳۴۱)	(۳۶۴,۰۷۴,۳۲۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۸,۳۶۲,۶۰۶,۶۸۶)	۲۹,۹۷۹,۲۹۰,۹۶۷	۴۵,۵۸۰,۳۶۰,۹۲۱	۱۷,۴۲۱,۰۸۵,۰۷۹	۱۷,۶۴۳,۲۵۲,۱۰۸	(۳۸,۳۸۵,۷۳۰)
هزینه های مالی	(۲۰,۱۳۹,۵۱۲,۲۶۴)	(۹,۱۳۸,۰۷۰,۲۹۷)	۰	۰	(۸۶۵,۲۳۷,۱۹۲)	۰
سود (زیان) خالص	(۲۸,۵۰۲,۱۱۸,۹۵۰)	۲۰,۸۴۱,۲۲۰,۶۷۰	۴۵,۵۸۰,۳۶۰,۹۲۱	۱۷,۴۲۱,۰۸۵,۰۷۹	۱۶,۷۷۸,۰۱۴,۹۱۶	(۳۸,۳۸۵,۷۳۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	(۲۶۷,۵۸)	۳۶۴,۳۱	۷۴,۱۳	۶۰,۹۶	۵۸,۶۰	(۰,۲۳)
بازاده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	(۹۶,۰۷)	۴۵,۲۵	۱۷,۰۹	۱۶,۸۷	۱۷,۱۶	۰,۰۲
						۱۲,۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(چ) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمايه		ثجنوب		ولتجار		بپردیس		جمع	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	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
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	.	.	۳۹,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۴۹	.	.	.	۴۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۸۰	۸۸,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) خالص دوره	.	(۲۸,۵۰۲,۱۱۸,۹۵۰)	.	۲۰,۸۴۱,۲۲۰,۶۷۰	.	۴۵,۵۸۰,۳۶۰,۹۲۱	.	۱۷,۴۲۱,۰۸۵,۰۷۹	.	۱۶,۷۷۸,۰۱۴,۹۱۶	.	(۳۸,۳۸۵,۷۲۰)	.
تعدیلات	.	.	.	.	۲۴۹,۹۱۸,۴۳۵	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۷۷۸,۲۴۶,۰۰۵)	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۴,۴۵۷	۲۹,۶۶۶,۷۱۸,۶۳۹	۳۰,۸۷۱	۴۶,۰۵۶,۷۹۰,۳۴۲	۲۳۶,۳۴۹	۲۶۷,۰۶۲,۷۷۷,۹۹۲	۱۹۱,۶۴۹	۱۰۳,۲۹۵,۶۶۱,۷۶۱	۴۹,۹۵۱	۹۷,۷۶۲,۴۱۸,۴۳۲	۸۱,۷۰۶	۵۴,۱۸۳,۶۷۴,۰۷۶	۶۴۴,۹۸۳