



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	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 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا
مجید صفائی
(حسابداران رسمی و واریز بورس)
شماره ثبت ۵۸۹

نماینده

علی نیکوگفتارعلی

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان کارا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۸۲,۰۷۹,۴۵۳,۰۶۳	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۲۰۹,۸۱۳,۵۴۵,۵۴۲	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۹۳۲,۹۸۵,۴۴۶	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶
حساب‌های دریافتی	۸	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۰
سایر دارایی‌ها	۹	۱۸۴,۴۵۱,۷۶۰	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶
جاری کارگزاران	۱۰	۷۵,۶۸۰,۱۳۱,۰۵۷	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹
جمع دارایی‌ها		۹۷۰,۶۱۶,۶۶۳,۷۱۸	۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴
بدهی‌ها			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۴,۶۸۲,۵۲۹,۶۶۸	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲	۱۱۶,۹۰۴,۹۶۸,۳۳۴	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۷۰۰,۰۶۲,۲۱۰	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸
جمع بدهی‌ها		۱۲۳,۲۸۷,۵۶۰,۲۱۲	۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳
خالص دارایی‌ها	۱۴	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۸۱۲,۴۲۶	۸۱۶,۳۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
درآمدها	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۱۷۳,۴۷۸,۴۹۳	۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۹,۵۸۷,۵۵۴,۹۴۳)	۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷
۱۷ سود سهام	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶
۱۹ درآمد حاصل از بازارگردانی	۶,۴۵۰,۸۸۹,۱۰۷	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹
۲۰ سایر درآمدها	۰	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
جمع درآمدها	(۲۲,۹۹۱,۲۱۱,۹۰۹)	۶۹,۱۸۶,۵۵۵,۲۲۷
هزینه‌ها		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۸۸۲,۰۹۴,۹۲۹)	(۴,۲۲۷,۸۰۴,۳۹۹)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۳,۲۳۵,۷۳۴,۰۳۶)	(۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹)
سود قبل از هزینه‌های مالی	(۳۲,۱۰۹,۰۴۰,۸۷۴)	۶۳,۶۰۹,۱۹۸,۴۹۹
۲۳ هزینه‌های مالی	(۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹)	(۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴)
سود (زیان) خالص	(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)	۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	(۲۲/۵۴)	۱۸/۵۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	(۹/۰۴)	۱۱/۰۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
۵۵۶,۶۵۴	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۴۹,۹۹۹
۴۸۶,۳۰۸	۴۸۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۲۱۲
۰	۰	(۹۹,۴۳۴)
۰	(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)	۰
۲۴ تعدیلات	(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)	(۳,۷۹۰,۲۱۴,۲۵۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۰۴۲,۹۶۲	۵۰۱,۷۷۷
	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۱-۲- 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۴٪	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 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 بازرگانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر تا ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق، بعلاوه حداکثر ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴-۴-۴ 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.

۴-۴-۵-۴-۵ 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.

۴-۴-۶-۴-۶ 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 رانا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۶/۴۸	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹	۵۲/۴۱	۵۰۸,۶۶۸,۹۷۴,۸۹۰	۶۵۷,۷۸۰,۱۶۷,۰۱۸	بانکها و موسسات اعتباری
۸/۴۸	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۱۲/۲۸	۱۱۹,۲۲۶,۳۹۶,۸۹۰	۵۲,۱۳۴,۶۲۶,۴۸۴	سایر واسطه گریهای مالی
۲/۰۴	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۵/۵۸	۵۴,۱۸۴,۰۸۱,۲۸۳	۶۳,۳۱۷,۷۶۶,۱۵۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷/۶۹	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۰/۰۰	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳۴/۷۰	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳	۷۰/۲۷	۶۸۲,۰۷۹,۴۵۳,۰۶۳	۷۷۳,۲۳۲,۵۵۹,۶۵۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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	۰/۵۲	۵,۰۷۳,۴۳۹,۸۰۳	۵,۰۱۰,۸۳۰,۶۴۲	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۰/۰۰	.	.	۱۲/۱۶	۱۱۷,۹۹۹,۸۹۲,۶۴۷	۹۵,۳۱۳,۸۵۸,۵۸۸	صندوق سرمایه‌گذاری درسا
۱۲/۸۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۹,۰۹۰,۶۰۸	۸/۷۸	۸۵,۲۱۷,۳۶۳,۰۹۴	۸۴,۴۶۱,۹۳۸,۸۸۷	صندوق س نوع دوم رایکا
۵۱/۹۲	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۵۶۷,۲۷۱,۳۷۴,۶۴۷	۰/۱۶	۱,۵۲۲,۸۴۹,۹۹۸	۱,۴۹۹,۹۹۲,۰۶۶	صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د
۶۴/۸۱	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۷۰۰,۴۳۰,۷۸۳,۲۰۰	۲۱/۶۲	۲۰۹,۸۱۳,۵۴۵,۵۴۲	۱۸۶,۲۸۶,۶۲۰,۱۸۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
	ریال		ریال
۰/۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰/۱۰	۹۳۲,۹۸۵,۴۴۶
			سپرده‌های بانکی :
			سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)
۰/۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰/۱۰	۹۳۲,۹۸۵,۴۴۶
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
.	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۲۵	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده			
ریال	ریال	ریال	ریال	-		سرمایه گذاری مسکن جنوب
.	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰			
.	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰			

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶	.	(۲۵,۰۸۳,۵۴۰)	۱۶۵,۲۷۳,۳۷۶	مخارج تاسیس
.	۲۱,۵۳۵,۰۰۰	(۲,۳۵۶,۶۱۶)	۱۹,۱۷۸,۳۸۴	مخارج برگزاری مجامع
۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	.	(۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲)	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸	.	(۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸)	.	مخارج آبونمان نرم افزار
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۲۱,۵۳۵,۰۰۰	(۱,۰۷۰,۰۰۴,۰۵۶)	۱۸۴,۴۵۱,۷۶۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶۶۸,۸۶۸,۹۱۴,۸۹۵	(۶۶۸,۸۶۸,۹۱۴,۸۹۵)	۰	
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۳,۶۴۷,۶۹۴,۲۷۹,۳۸۴	(۳,۵۷۳,۷۸۳,۷۵۱,۵۳۶)	۷۵,۶۸۰,۱۳۱,۰۵۷	
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۴,۳۱۶,۵۶۳,۱۹۴,۲۷۹	(۴,۲۴۲,۶۵۲,۶۶۶,۴۳۱)	۷۵,۶۸۰,۱۳۱,۰۵۷	

کارگزاری بانک ملت

کارگزاری فارابی

جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا	ریال	ریال
متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۳,۴۰۳,۵۴۷,۳۷۱	۳,۰۸۶,۳۱۲,۹۸۸
حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار	۵۰۳,۷۴۰,۰۸۱	۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲
مدیر ثبت - شرکت سبدگردان کارا	۷۷۵,۲۴۲,۲۱۶	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۰	۲۰۰,۰۰۰
	۴,۶۸۲,۵۲۹,۶۶۸	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰

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

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی	ریال	ریال
بهره تسهیلات دریافتی	۸۹,۰۶۱,۷۰۴,۹۱۳	۵۷۸,۲۸۸,۱۰۲,۱۲۷
جمع	۲۷,۸۴۳,۲۶۳,۴۲۱	۶۷,۹۱۰,۹۱۸,۰۷۸
	۱۱۶,۹۰۴,۹۶۸,۳۳۴	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵

۱۲-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی ۳۰ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۲۸۰,۳۲۹,۰۰۰	۸۵۰,۳۲۸,۲۵۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۷۳,۱۶۳,۳۶۲	۲۵۹,۲۰۹,۲۴۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۹۲۵,۹۴۱,۷۸۰	۹۳۹,۳۴۹,۶۶۲
بدهی بابت امور صندوق	۱۲۰,۶۲۸,۰۶۸	۸۵,۰۳۳,۱۰۴
جمع	۱,۷۰۰,۰۶۲,۲۱۰	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸

۱۴- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱,۰۰۷,۹۶۲	۴۲۵,۸۲۶,۵۸۲,۰۳۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۸,۵۷۰,۵۲۸,۳۰۳
جمع	۱,۰۴۲,۹۶۲	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۹۷۰,۹۱۷,۰۶۰	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۴۳
۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۲۳,۲۰۲,۵۶۱,۴۳۳	۸,۷۰۲,۹۴۸,۷۶۴
جمع	۲۸,۱۷۳,۴۷۸,۴۹۳	۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹

اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۸۰	۲,۶۹۶,۴۰۰	(۲,۶۱۹,۹۹۹)	(۲,۰۴۷)	۰	۷۴,۳۵۴	۰
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱,۴۳۷,۹۴۰	۱,۶۲۷,۴۱۰,۱۴۰	(۱,۵۹۵,۵۸۳,۴۲۳)	(۱,۰۶۶,۶۷۸)	۰	۳۰,۷۶۰,۰۳۹	۴۹۱,۹۵۱,۴۷۷
واسپاری تجار ایرانیان	۲,۹۷۲,۲۷۴	۱۹,۳۱۷,۰۶۷,۴۶۰	(۱۵,۴۰۸,۹۰۵,۶۸۸)	(۱۳,۹۲۹,۳۵۴)	۰	۳,۸۹۴,۲۳۲,۴۱۸	۶۹۶,۲۸۷,۸۷۸
بانک سرمایه	۱۹,۴۷۴,۴۲۹	۱۰۰,۲۱۹,۶۹۳,۰۴۰	(۹۱,۶۴۲,۹۲۰,۵۲۶)	(۷۶,۱۶۴,۲۱۰)	۰	۸,۵۰۰,۶۰۸,۳۰۴	۲۰,۶۲۸,۰۱۰,۰۴۹
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۸۵۳,۱۴۰	۷۷,۸۲۴,۶۱۷,۴۰۰	(۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳)	(۵۹,۰۹۱,۷۳۲)	۰	(۷,۴۵۴,۷۵۸,۰۵۵)	۱۵,۶۷۱,۳۱۷,۵۳۹
جمع		۱۹۸,۹۹۱,۴۸۴,۴۴۰	(۱۹۳,۸۷۰,۳۱۳,۳۵۹)	(۱۵۰,۲۵۴,۰۲۱)	۰	۴,۹۷۰,۹۱۷,۰۶۰	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۲۷۳,۱۱۳,۸۲۱	۱,۸۴۴,۴۳۱	.	(۹,۵۶۴)	(۴۹,۱۷۱,۴۰۲)	۵۱,۰۲۵,۳۹۷	۱,۲۴۹	صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د
.	۱,۶۹۰,۵۷۰,۳۳۲	.	(۲۴,۴۲۱,۴۲۸)	(۱۲۸,۵۳۳,۵۶۸,۱۷۰)	۱۳۰,۲۴۸,۵۵۹,۹۳۰	۱۲,۰۳۸,۲۷۰	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد - د
۹,۱۹۷,۳۹۹,۶۸۹	(۳,۱۰۲,۴۸۵,۷۴۷)	.	(۱۸,۳۱۱,۷۳۸)	(۱,۷۷۲,۵۴۲,۴۵۷,۷۵۰)	۱,۷۶۹,۴۵۸,۲۸۳,۷۴۱	۱۰۷,۵۱۹,۳۷۰	صندوق س نوع دوم رایکا - ثابت
(۱,۰۵۶,۸۷۲,۶۹۷)	۲۴,۶۱۲,۶۳۲,۴۱۷	.	(۲۲,۷۶۸,۵۰۲)	(۸۹,۶۵۸,۹۸۸,۹۵۱)	۱۱۴,۲۹۴,۳۸۹,۸۷۰	۵,۳۵۵,۷۸۹	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
۱۰۵,۳۳۴,۹۳۴	.	.	.	.	.	.	صندوق س. لبخند فارابی - د
۵۶,۵۸۰,۲۸۳	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری ماهور - ثابت
۶۵,۱۳۰,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	ص. س. درآمد ثابت اکسیژن - د
۶۲,۲۶۲,۱۹۷	.	.	.	.	.	.	صندوق ارمغان فیروزه آسیا - ثابت
۸,۷۰۲,۹۴۸,۷۶۴	۲۳,۲۰۲,۵۶۱,۴۳۳	.	(۶۵,۵۱۱,۲۳۲)	(۱,۹۹۰,۷۸۴,۱۸۶,۲۷۳)	۲,۰۱۴,۰۵۲,۲۵۸,۹۳۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	(۷۸,۵۹۴,۵۷۶,۱۳۷)	(۴,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۸)
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۹,۰۰۷,۰۲۱,۱۹۴	۵,۵۶۵,۱۰۲,۰۱۵
جمع	(۵۹,۵۸۷,۵۵۴,۹۴۳)	۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷

۱- ۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۴۷,۴۸۲,۷۴۳	۵۴,۲۲۵,۲۹۲,۵۰۶	(۵۲,۶۸۸,۵۶۹,۶۰۷)	(۴۱,۲۱۱,۲۲۳)	۱,۴۹۵,۵۱۱,۶۷۶	۱,۱۶۰,۳۳۷,۶۴۲
واسپاری تجار ایرانیان	۱۵,۱۶۱,۰۰۱	۱۱۹,۳۱۷,۰۷۷,۸۷۰	(۷۸,۶۰۳,۴۸۱,۲۱۵)	(۹۰,۶۸۰,۹۸۰)	۴۰,۶۲۲,۹۱۵,۶۷۵	۲,۱۵۸,۹۳۶,۱۷۴
بانک سرمایه	۱۲۸,۳۲۲,۶۲۶	۵۰۹,۰۵۵,۸۵۷,۳۴۲	(۶۲۹,۳۸۱,۹۷۸,۳۷۸)	(۳۸۶,۸۸۲,۴۵۲)	(۱۲۰,۷۱۳,۰۰۳,۴۸۸)	۳,۲۷۹,۱۰۴,۵۶۲
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	(۱۱,۳۱۹,۱۲۱,۸۷۶)
جمع	۶۸۲,۵۹۸,۲۲۷,۷۱۸	(۷۶۰,۶۷۴,۰۲۹,۲۰۰)	(۵۱۸,۷۷۴,۶۵۵)	(۷۸,۵۹۴,۵۷۶,۱۳۷)	(۴,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د	۱۳۲,۳۴۳	۱,۵۲۳,۱۳۵,۵۸۷	(۱,۴۹۹,۹۹۲,۰۶۶)	(۲۸۵,۵۸۹)	۲۲,۸۵۷,۹۳۲	.
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۴,۷۸۴,۷۱۵	۸۵,۲۲۰,۵۵۸,۸۶۵	(۸۴,۴۶۲,۵۶۳,۱۹۵)	(۳,۱۹۵,۷۷۱)	۷۵۴,۷۹۹,۸۹۹	۵۱,۳۴۱,۴۱۹
صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام	۵,۶۵۸,۰۹۸	۱۱۸,۰۲۷,۹۲۴,۲۸۰	(۹۹,۸۳۳,۱۳۸,۴۴۵)	(۲۸,۰۳۱,۶۳۳)	۱۸,۱۶۶,۷۵۴,۲۰۲	۱,۹۵۵,۳۲۴,۵۱۷
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۸۹,۳۰۸	۵,۰۷۴,۳۹۱,۲۵۲	(۵,۰۱۰,۸۳۰,۶۴۲)	(۹۵۱,۴۴۹)	۶۲,۶۰۹,۱۶۱	.
صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د	.	.	.	.	.	۲,۹۹۱,۹۳۴,۵۱۷
صندوق س. لبخند فارابی-د	.	.	.	.	.	۹۴,۵۵۵,۷۱۱
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور-ثابت	.	.	.	.	.	۴۷۱,۹۴۵,۸۵۱
جمع		۲۰۹,۸۴۶,۰۰۹,۹۸۴	(۱۹۰,۸۰۶,۵۲۴,۳۴۸)	(۳۲,۴۶۴,۴۴۲)	۱۹,۰۰۷,۰۲۱,۱۹۴	۵,۵۶۵,۱۰۲,۰۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رآتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	خالص درآمد سود سهام
	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن جنوب		۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۷,۸۵۳,۱۴۰	۲۵۴	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲
جمع					۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۰	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۰	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۶,۴۵۰,۸۸۹,۱۰۷	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹

۱۹-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۲۰- 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

کارمزد ابطال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۰	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان کارا	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۴,۶۰۳,۰۲۷,۶۲۲	۳,۵۵۲,۷۰۲,۷۲۸
هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۵۰۳,۸۲۵,۰۹۱	۲۹۶,۹۶۷,۵۷۷
هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار	۷۷۵,۲۴۲,۳۱۶	۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴
جمع	۵,۸۸۲,۰۹۴,۹۲۹	۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۴,۹۴۴,۱۸۷	۲۵,۰۸۳,۵۴۰	هزینه تاسیس
۱,۵۱۱,۶۸۸	۲,۳۵۶,۶۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۹۸,۶۹۹,۱۱۸	۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸	هزینه آبونمان نرم افزار
*	۲,۰۳۷,۰۷۲,۲۴۰	هزینه نرم افزار
۴۰,۷۸۰,۸۱۹	۱۴,۷۰۳,۶۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۶۱۶,۶۱۷	۱۱۳,۹۵۴,۱۲۰	هزینه تصفیه
۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹	۳,۲۳۵,۷۳۴,۰۳۶	جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴	۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶,۹۵۸,۸۰۲,۹۴۴	(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۰,۷۴۹,۰۱۷,۱۹۷)	*	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳,۷۹۰,۲۱۴,۲۵۳)	(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- 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٪	۱۸۲,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا	درسا	۲٪	۱۳,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۳	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	بپردیس	۴٪	۱۷۵,۹۸۶	۳,۵۱۹,۷۱۰
۴	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۳٪	۶۹,۸۰۶	۱,۳۹۶,۱۰۳
۵	بانک سرمایه	سمایه	۴٪	۴۸,۵۳۹	۹۷۰,۷۸۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سیدگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۴/۴۸
			عادی	۱۲,۰۸۸	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۳
جمع				۴۷,۰۸۸	۴/۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله
کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۲۷,۷۳۷,۸۲۹,۷۹۰	طی دوره
کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۲۲۱,۴۷۸,۰۳۰,۹۲۰	طی دوره
		اعتبار دریافتی از کارگزاری	۴۰,۰۶۷,۶۵۴,۶۵۷	طی دوره
		هزینه مالی پرداختی به کارگزاری	۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹	طی دوره
سبذگردان کارا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴,۶۰۳,۰۲۷,۶۲۲	طی دوره
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۰۳,۸۲۵,۰۹۱	طی دوره
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۷۷۵,۲۴۲,۲۱۶	طی دوره
مانده بدهکار (بستانکار) ریال				
۰				
۷۵,۶۸۰,۱۳۱,۰۵۷				
۱۱۶,۹۰۴,۹۶۸,۳۳۴				
۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹				
(۳,۴۰۳,۵۴۷,۳۷۱)				
(۵۰۳,۷۴۰,۰۸۱)				
(۷۷۵,۲۴۲,۲۱۶)				

۲۸- 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 .

۲۹- 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 آرایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	۱,۱۷۹,۴۹۷	۷۵۱,۵۳۶	۹۵۹,۳۸۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۱۷۹,۴۹۷	۷۵۱,۵۳۶	۹۵۹,۳۸۳
جمع بدهی های جاری	۱۲۳,۲۸۸	۱۲۲,۶۰۷	۱۲۲,۲۶۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۲۳,۲۸۸	۱۲۲,۶۰۷	۱۲۲,۲۶۶
جمع کل تعهدات	۵۳,۹۸۶	۲۰,۹۳۲	۲۰,۹۳۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۷۷,۲۷۳	۱۴۳,۵۳۹	۳۳۱,۵۸۸
نسبت جاری	۶/۶۵	۵/۲۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۱۵		۰/۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمايه	ثجنوب	ولتجار	بيردیس	جمع
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:						
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۵۰۸,۶۶۸,۹۷۴,۸۹۰	۰	۱۱۹,۳۲۶,۳۹۶,۸۹۰	۵۴,۱۸۴,۰۸۱,۳۸۳	۶۸۲,۰۷۹,۴۵۳,۰۶۳
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۵۳,۵۲۸,۰۳۷	۱۵۴,۸۱۱,۴۵۲	۲۱۶,۴۱۸,۹۲۳	۴۵,۴۲۹,۳۵۵	۱۳۷,۸۵۱,۱۹۶	۹۳۲,۹۸۵,۴۴۶
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۵,۲۱۷,۳۶۳,۰۹۴	۱۱۷,۹۹۹,۸۹۲,۶۴۷	۰	۳۷۲,۱۶۵,۷۹۲	۱,۱۵۰,۶۸۴,۲۰۶	۲۰۹,۸۱۳,۵۴۵,۵۴۲
حسابهای دریافتنی	۰	۰	۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰
سایر دارایی‌ها	۳,۱۹۵,۵۸۱	۱۶۸,۴۶۸,۹۵۹	۳,۱۹۵,۵۸۱	۳,۱۹۵,۵۸۱	۳,۲۰۰,۴۷۷	۱۸۴,۴۵۱,۷۶۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۷۷,۷۶۵,۴۷۰,۶۹۴	۰	۷۷,۷۶۵,۴۷۰,۶۹۴
جمع دارایی‌ها	۸۵,۴۷۴,۰۸۶,۷۱۲	۱۱۸,۳۲۳,۱۷۳,۰۵۸	۵۰۸,۸۸۸,۵۸۹,۳۹۴	۸۰,۱۱۲,۳۵۸,۲۷۲	۱۲۴,۴۲۷,۹۷۸,۷۵۷	۹۷۲,۷۰۲,۰۰۳,۳۵۵
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۵,۲۰۷,۰۶۵	۲,۰۸۰,۱۳۲,۵۷۲	۰	۰	۰	۲,۰۸۵,۳۳۹,۶۳۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۳۲,۰۶۰,۸۴۲	۱,۰۰۷,۷۶۳,۳۳۶	۲,۰۹۸,۰۶۶,۱۵۲	۲۶۴,۳۲۹,۱۱۴	۲۱۹,۴۹۸,۸۷۱	۴,۶۸۲,۵۲۹,۶۶۸
تسهیلات مالی دریافتنی	۵۲,۹۸۶,۸۸۲,۳۰۳	۶۳,۹۱۸,۰۸۶,۰۳۱	۰	۰	۰	۱۱۶,۹۰۴,۹۶۸,۳۳۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲۷۵,۱۴۰,۱۶۰	۲۴۵,۰۶۴,۶۶۴	۳۸۱,۶۹۲,۵۸۱	۳۰۴,۱۳۳,۰۴۸	۲۳۵,۰۴۹,۳۳۹	۱,۷۰۰,۰۶۲,۲۱۰
جمع بدهی‌ها	۵۳,۵۹۹,۲۹۰,۳۷۰	۶۷,۲۵۱,۰۴۶,۶۰۳	۲,۴۷۹,۷۵۸,۷۳۳	۵۶۸,۴۶۲,۱۶۲	۴۵۴,۵۴۸,۲۱۰	۱۲۵,۳۷۲,۸۹۹,۸۴۹
خالص دارایی‌ها	۳۱,۸۷۴,۷۹۶,۳۴۲	۵۱,۰۷۲,۱۲۶,۴۵۵	۵۰۶,۴۰۸,۸۳۰,۶۶۱	۲۳,۵۴۳,۸۹۶,۱۱۰	۷۹,۸۷۹,۷۶۸,۵۴۷	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵۸۵,۳۲۰	۱,۶۵۴,۳۷۲	۷۹۸,۳۳۹	۴۱۵,۰۵۰	۲,۴۷۰,۵۸۵	۸۱۳,۴۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنب	ولتجار	بپردیس	جمع
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	(۳,۱۰۲,۴۸۵,۷۴۷)	۲۴,۶۱۲,۷۰۶,۷۷۱	(۷,۴۵۴,۷۵۸,۰۵۵)	۳,۸۹۴,۲۳۲,۴۳۱	۳۰,۷۵۹,۷۲۴	۲۸,۱۷۳,۴۷۸,۴۹۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۵۴,۷۹۹,۸۹۹	۱۸,۱۶۶,۷۵۴,۲۰۲	۵,۵۸۶,۲۰۰	۴۰,۶۸۵,۵۲۴,۸۳۶	۱,۵۱۲,۷۸۳,۴۰۸	(۵۹,۵۸۷,۵۵۴,۹۴۳)
سودسهم	.	.	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	.	.	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۸۱,۴۵۶	۵,۷۱۱,۴۰۶	۲۵,۳۵۶,۵۰۷	۵۲۳,۳۴۰	۵,۸۹۴,۷۱۳	۴۵,۸۷۸,۵۸۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	۵,۵۱۶,۰۴۸,۶۱۲	۹۳۴,۸۴۰,۴۹۵	.	.	.	۶,۴۵۰,۸۸۹,۱۰۷
جمع درآمدها	۳,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	۴۳,۷۲۰,۰۱۲,۸۷۴	(۵,۴۹۷,۷۱۸,۴۹۸)	۴۴,۵۸۰,۲۸۰,۶۰۷	۱,۵۴۹,۴۳۷,۸۴۵	(۲۲,۹۹۱,۳۱۱,۹۰۹)
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۵۴۴,۱۰۱,۹۰۷)	(۱,۶۶۱,۵۳۱,۰۹۵)	(۳۰۳,۹۴۹,۴۴۲)	(۷۶۰,۸۱۱,۳۵۳)	(۲۲۸,۵۷۳,۳۹۰)	(۵,۸۸۲,۰۹۴,۹۲۹)
سایر هزینه ها	(۵۳۰,۰۰۶,۹۱۳)	(۵۴۷,۱۵۵,۰۷۶)	(۵۲۹,۰۱۲,۶۳۲)	(۵۳۰,۴۵۰,۵۹۲)	(۵۲۱,۶۵۵,۳۰۹)	(۳,۲۳۵,۷۳۴,۰۳۶)
جمع هزینه ها	(۱,۰۷۴,۱۰۸,۸۲۰)	(۲,۲۰۸,۶۸۶,۱۷۱)	(۸۳۲,۹۶۲,۰۷۴)	(۱,۲۹۱,۲۶۱,۹۴۵)	(۷۵۰,۲۲۸,۶۹۹)	(۹,۱۱۷,۸۲۸,۹۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲,۰۹۵,۳۳۵,۴۰۰	۴۱,۵۱۱,۳۳۶,۷۰۳	(۱۱۳,۴۷۳,۲۵۰,۲۱۳)	۴۳,۲۸۹,۰۱۸,۶۶۲	۷۹۹,۲۰۹,۱۴۶	(۳۲,۱۰۹,۰۴۰,۸۷۴)
هزینه های مالی	(۲۸,۳۸۹,۳۷۶,۶۴۷)	(۱۵,۶۵۴,۷۶۹,۹۲۰)	.	(۸۶۵,۲۳۷,۱۹۲)	.	(۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹)
سود (زیان) خالص	(۲۶,۲۹۴,۰۴۱,۲۴۷)	۲۵,۸۵۶,۵۵۶,۷۸۳	(۱۱۳,۴۷۳,۲۵۰,۲۱۳)	(۶,۳۳۰,۶۸۰,۵۷۲)	۷۹۹,۲۰۹,۱۴۶	(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	(۱۴۶/۸۰)	۱۲۵/۲۷	(۴۹/۵۲)	(۱۱/۰۱)	۲/۰۵	(۲۲/۵۴)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	(۸۲/۴۹)	۵۰/۶۳	(۲۲/۳۵)	(۷/۹۶)	۱/۵۴	(۹/۰۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی واتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمایه		ثجنوب		ولتجار		بپردیس		جمع	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 سال مالی	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	.	.	.	.	۴۳۷,۷۲۸	۴۳۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۸۰	۴۸۶,۳۰۸	۴۸۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) خالص دوره	.	(۲۶,۲۹۴,۰۴۱,۲۴۷)	.	۲۵,۸۵۶,۵۵۶,۷۸۳	.	(۱۱۳,۴۷۳,۲۵۰,۲۱۳)	.	(۶,۳۳۰,۶۸۰,۵۷۲)	.	۴۲,۴۲۳,۷۸۱,۴۷۰	.	۷۹۹,۲۰۹,۱۴۶	(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)
تعدیلات	.	.	.	.	.	۶۷۰,۵۸۲,۳۳۸	.	.	.	.	.	(۱۷,۰۳۸,۱۶۴,۴۴۰)	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۴,۴۵۷	۳۱,۸۷۴,۷۹۶,۳۴۲	۳۰,۸۷۱	۵۱,۰۷۲,۱۲۶,۴۵۵	۶۳۴,۳۲۸	۵۰۶,۴۰۸,۸۳۰,۶۶۱	۱۹۱,۶۴۹	۷۹,۵۴۳,۸۹۶,۱۱۰	۴۹,۹۵۱	۱۲۳,۴۰۸,۱۸۴,۹۸۶	۸۱,۷۰۶	۵۵,۰۲۱,۲۶۸,۹۵۲	۱,۰۴۲,۹۶۲
۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶													