



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

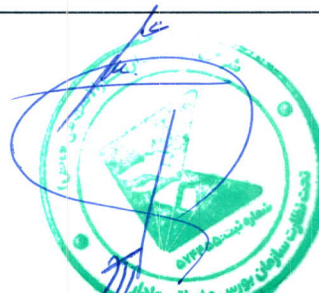
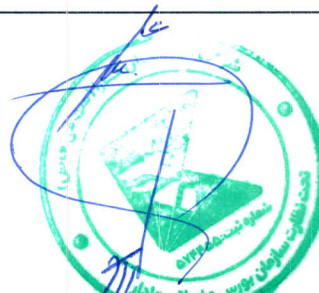
با سلام و احترام؛

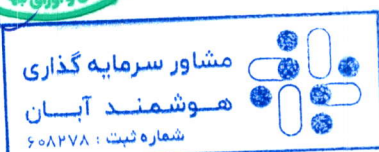
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۸	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کارا	علی نیکوگفتارعلی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	



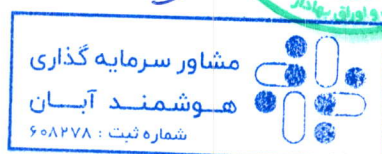
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۲۸۷,۵۷۷,۸۴۳,۶۷۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۳۳۸,۰۸۷,۰۹۰,۸۲۵	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۲۷,۷۱۰,۸۳۲,۴۱۴	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱,۴۴۲,۰۷۶,۱۶۵	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۹۶۲,۰۵۱,۸۶۲	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴	۶۵۵,۷۷۹,۸۹۴,۹۳۷		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
.	۱۲۱,۶۱۷,۷۹۵,۱۸۷	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۵,۲۵۱,۰۵۳,۰۰۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	۴۸,۱۷۸,۳۴۸,۹۶۹	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۲,۵۶۵,۵۸۶,۲۱۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳	۱۷۷,۶۱۲,۷۸۳,۳۷۳		جمع بدهی‌ها
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۴۷۸,۱۶۷,۱۱۱,۵۶۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۸۱۶,۳۰۱	۱,۰۶۴,۶۲۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
درآمدها	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۶۲,۷۹۳,۹۹۷	۵۷,۱۶۱,۴۱۲,۴۳۵
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۹,۳۰۹,۶۶۵,۷۶۵	(۹۹,۳۶۵,۴۴۳,۶۷۴)
۱۷ سود سهام	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۱,۸۳۰,۱۰۲	۶۱۰,۴۷۰,۷۶۷
۱۹ درآمد حاصل از بازارگردانی	۹,۱۵۵,۷۷۷,۷۸۴	۲۲,۵۸۲,۱۴۴,۶۱۴
۲۰ سایر درآمدها	.	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
جمع درآمدها	۴۱,۳۸۴,۷۶۵,۲۰۸	(۷,۹۶۱,۵۵۰,۲۵۲)
هزینه‌ها		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۱۰۷,۸۹۶,۸۸۳)	(۶,۹۲۳,۳۰۳,۱۳۶)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۴,۶۸۶,۳۰۴,۰۴۴)	(۲,۳۷۰,۴۶۶,۴۴۰)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۲۸,۵۹۰,۵۶۴,۲۸۱	(۱۷,۲۵۵,۳۱۹,۸۲۸)
۲۳ هزینه‌های مالی	(۵۴,۳۹۶,۰۴۷,۳۸۴)	(۲۲,۷۰۷,۳۷۷,۰۸۱)
سود (زیان) خالص	(۲۵,۸۰۵,۴۸۳,۱۰۳)	(۳۹,۹۶۲,۶۹۶,۹۰۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	(۳/۵۹)	(۹/۸۹)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	(۵/۳۱)	(۷/۶۳)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۵۵۶,۶۵۴	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۹۳,۷۶۶	۵۸۹,۴۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۰۱,۲۷۹)	(۹۹,۴۳۴)
سود (زیان) خالص پایان دوره	.	(۳۹,۹۶۲,۶۹۶,۹۰۹)
۲۴ تعدیلات	.	۵,۹۶۸,۷۶۴,۷۶۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۴۹,۱۴۱	۵۰۸,۰۹۲,۲۴۴,۸۰۴

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

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱۱,۶۶۰	۱۱۶,۶۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری رایکا	رایکا	٪۱	۵۲,۸۱۰	۵۲۸,۱۰۰
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- 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 سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- **درآمد بازارگردانی:** مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری "درسا"، "رایکا"، توسط صندوق سرمایه‌گذاری راتا صورت می‌پذیرد. از این رو شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق مذکور در دفاتر صندوق راتا به صورت دوره‌ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق یادشده می‌باشد.

۴-۳- **محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:** کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر تا ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق، به علاوه 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 متولی	سالانه (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای ارسال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. که تا سقف ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			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	۱۸۷,۷۸۷,۱۵۴,۲۸۷	۱۵۲,۱۵۵,۰۶۶,۶۵۴	۲۳/۲۰	۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۱۶/۴۸
سایر واسطه گریهای مالی	۳۵,۷۶۲,۸۱۷,۷۴۰	۸۵,۳۱۹,۱۰۸,۱۶۰	۱۳/۰۱	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۷/۶۹
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۶۳,۳۱۷,۷۶۶,۱۵۶	۵۰,۱۰۳,۶۶۸,۸۵۷	۷/۶۴	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۸/۴۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۰/۰۰	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۲/۰۴
جمع	۲۸۶,۸۶۷,۷۳۸,۱۸۳	۲۸۷,۵۷۷,۸۴۳,۶۷۱	۴۳/۸۵	۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۳۴/۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۲/۸۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۹,۰۹۰,۶۰۸	۱۷/۸۹	۱۱۷,۳۲۵,۵۳۵,۲۸۵	۸۹,۰۰۱,۰۷۶,۶۸۶	صندوق سرمایه‌گذاری درسا-سپام
۰/۰۰	.	.	۵/۳۲	۳۴,۹۱۹,۱۱۷,۰۶۹	۳۳,۸۳۱,۲۰۹,۶۰۴	صندوق س. مشترک البرز-د
۵۱/۹۲	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۵۶۷,۲۷۱,۳۷۴,۶۴۷	۲۱/۸۹	۱۴۳,۵۷۶,۱۶۴,۳۴۰	۱۴۳,۵۸۹,۲۴۵,۴۴۶	صندوق س نوع دوم رایکا-ثابت
۰/۰۰	.	.	۶/۴۵	۴۲,۲۶۶,۲۷۴,۱۳۱	۴۰,۶۴۶,۲۵۸,۴۹۲	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	.	.	صندوق ارمغان فیروز آسیا-ثابت
۰/۰۰	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	۴۰,۳۱۷,۹۴۵	۰/۰۰	.	.	صندوق اندیشه ورزشان صبا تامین-د(اوصتا)
۶۴/۸۱	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۷۰۰,۴۳۰,۷۸۳,۲۰۰	۵۱/۵۵	۳۳۸,۰۸۷,۰۹۰,۸۲۵	۳۰۷,۰۶۷,۷۹۰,۲۲۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	
ریال		ریال		سپرده‌های بانکی :
۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰/۲۲	۲۷,۷۱۰,۸۳۲,۴۱۴	۴/۲۳	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)
۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰/۲۲	۲۷,۷۱۰,۸۳۲,۴۱۴	۴/۲۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱,۴۴۲,۰۷۶,۱۶۵	۰	۰	۱,۴۴۲,۰۷۶,۱۶۵	۸-۱

مطالبات ناشی از بازارگردانی

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 نرم افزاری 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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی		مانده در پایان دوره مالی
		ریال	ریال	
۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶	۰	(۳۸,۰۴۳,۳۶۹)	۱۵۲,۳۱۳,۵۴۷	مخارج تاسیس
۰	۵۳,۶۲۲,۰۰۰	(۲۲,۶۲۴,۲۲۰)	۳۰,۹۹۷,۷۸۰	مخارج برگزاری مجامع
۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	۰	(۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۱,۹۸۲,۱۷۳)	۷۷۸,۷۴۰,۵۳۵	مخارج آبونمان نرم افزار
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۱,۳۰۷,۶۲۲,۰۰۰	(۱,۵۷۸,۴۹۰,۹۵۴)	۹۶۲,۰۵۱,۸۶۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک ملت	.	۱,۰۸۴,۲۴۸,۶۹۲,۵۹۴	(۱,۰۸۴,۳۸۹,۷۷۶,۶۵۵)	(۱۴۱,۰۸۴,۰۶۱)
کارگزاری فارابی	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۶,۷۲۶,۶۶۷,۰۶۲,۳۲۴	(۶,۸۴۹,۹۱۳,۳۷۶,۶۵۹)	(۱۲۱,۴۷۶,۷۱۱,۱۲۶)
جمع	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۷,۸۱۰,۹۱۵,۷۵۴,۹۱۸	(۷,۹۳۴,۳۰۳,۱۵۳,۳۱۴)	(۱۲۱,۶۱۷,۷۹۵,۱۸۷)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۸۶,۳۱۲,۹۸۸	۳,۱۲۴,۴۳۷,۶۶۰
۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲	۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹
.	۳۱۵,۵۳۷,۱۰۷
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۶۲۰,۵۸۹
۲۰۰,۰۰۰	.
۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۵,۲۵۱,۰۵۳,۰۰۵

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کارا
متولی سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
کارمزد مدیر بابت صدور و ابطال - شرکت سیدگردان کارا
جمع

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۱۶,۷۴۰,۴۶۸,۲۸۴	۵۷۸,۲۸۸,۱۰۲,۱۲۷
۱۲-۱	۳۱,۴۳۷,۸۸۰,۶۸۵	۶۷,۹۱۰,۹۱۸,۰۷۸
	۴۸,۱۷۸,۳۴۸,۹۶۹	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵

اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی
بهره تسهیلات دریافتی
جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۳۵,۳۶۱,۳۵۴	۲,۰۳۱,۴۰۰,۰۷۵
۲۵۹,۲۰۹,۲۴۲	۴۳۸,۶۳۸,۰۴۵
۹۳۹,۳۴۹,۶۶۲	۹۵,۵۴۸,۰۹۲
۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۲,۵۶۵,۵۸۶,۲۱۲

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم‌افزار

جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۴۲۵,۸۲۶,۵۸۲,۰۳۸	۴۴۰,۹۰۵,۲۰۷,۳۸۵
۲۸,۵۷۰,۵۲۸,۳۰۳	۳۷,۲۶۱,۹۰۴,۱۷۹
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۴۷۸,۱۶۷,۱۱۱,۵۶۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۴۵,۷۴۵,۰۷۶,۹۵۲)	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۳۳
۱۵-۲	۴۶,۶۰۷,۸۷۰,۹۴۹	۱۹,۶۷۳,۸۴۵,۵۰۲
جمع	۸۶۲,۷۹۳,۹۹۷	۵۷,۱۶۱,۴۱۲,۴۳۵

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱

خرداد 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)	.	۷۴,۳۵۴	.
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱,۴۳۷,۹۴۰	۱,۶۲۷,۴۱۰,۱۴۵	(۱,۵۹۵,۵۸۳,۷۴۳)	(۱,۲۳۶,۶۷۷)	.	۳۰,۵۸۹,۷۲۵	۴۹۱,۹۵۱,۴۷۷
واسپاری تجار ایرانیان	۷,۷۳۳,۲۷۵	۶۰,۰۹۰,۷۲۷,۶۲۳	(۴۰,۰۹۲,۷۱۴,۶۶۲)	(۴۵,۶۶۸,۵۶۵)	.	۱۹,۹۵۲,۳۴۴,۳۹۶	۶۹۶,۲۸۷,۸۶۸
بانک سرمایه	۱۱۴,۷۷۴,۰۱۷	۴۹۹,۲۹۸,۹۶۶,۴۳۹	(۵۵۷,۵۱۴,۸۰۰,۴۴۴)	(۱۱۶,۵۸۵,۰۹۹)	.	(۵۸,۳۳۲,۴۱۹,۱۰۴)	۲۰,۶۲۸,۰۱۰,۰۴۹
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۸۵۳,۱۴۰	۷۷,۸۲۴,۶۱۷,۴۰۰	(۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳)	.	.	(۷,۳۹۵,۶۶۶,۳۲۳)	۱۵,۶۷۱,۳۱۷,۵۳۹
جمع		۶۳۸,۸۴۴,۴۱۸,۰۰۷	(۶۸۴,۴۲۶,۰۰۲,۵۷۱)	(۱۶۳,۴۹۲,۳۸۸)	.	(۴۵,۷۴۵,۰۷۶,۹۵۲)	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱

خرداد ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د	۱,۲۴۹	۵۱,۰۲۵,۳۹۷	(۴۹,۱۷۱,۴۰۲)	(۹,۵۶۴)	۱,۸۴۴,۴۳۱	۳,۸۵۲,۷۴۸,۹۶۰
صندوق س. مشترک البرز-د	۴۹,۷۷۷	۷۰۱,۷۷۱,۴۹۸	(۶۹۲,۸۳۵,۰۹۶)	(۱۳۱,۵۷۶)	۸,۸۰۴,۸۲۶	۰
صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د	۱۵,۳۰۲,۳۶۲	۱۶۹,۰۷۴,۸۹۹,۸۶۴	(۱۶۷,۰۱۷,۱۳۶,۵۲۳)	(۳۰,۹۴۸,۲۵۰)	۲,۰۲۶,۸۱۵,۰۹۱	۰
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۱۸۱,۱۴۲,۴۶۵	۳,۱۴۴,۱۳۱,۴۵۸,۲۷۱	(۳,۱۴۱,۳۷۸,۹۶۳,۸۸۱)	(۵۹,۸۱۰,۱۸۳)	۲,۶۹۲,۶۸۴,۲۰۷	۲۰,۳۶۰,۸۵۴,۴۰۷
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۸,۱۰۰,۱۲۲	۱۸۲,۰۴۰,۰۲۲,۹۵۰	(۱۴۰,۳۵۷,۲۹۷,۷۲۳)	(۳۸,۸۵۷,۵۵۶)	۴۱,۶۴۳,۸۶۷,۶۷۱	(۵,۷۹۶,۸۶۳,۹۳۹)
صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت	۲۹۱,۵۳۲	۱۶,۸۷۹,۷۰۲,۸۰۰	(۱۶,۶۴۲,۶۸۳,۱۴۰)	(۳,۱۶۴,۹۳۷)	۲۳۳,۸۵۴,۷۲۳	۶۲,۲۶۲,۱۹۷
صندوق س. لبخند فارابی-د	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۲,۴۰۱,۰۹۳
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۷,۳۱۲,۲۴۷
صندوق ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۱۳۰,۵۳۷
جمع	۳,۵۱۲,۸۷۸,۸۸۰,۷۸۰	(۳,۴۶۶,۱۳۸,۰۸۷,۷۶۵)	(۱۳۲,۹۲۲,۰۶۶)	۰	۴۶,۶۰۷,۸۷۰,۹۴۹	۱۹,۶۷۳,۸۴۵,۵۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱
		۱۴۰۴ خرداد	۱۴۰۳ خرداد
		ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۱۶-۱	۹۷۹,۹۹۵,۸۷۳	(۹۹,۹۸۶,۳۲۳,۳۷۴)
سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۲۸,۳۲۹,۶۶۹,۸۹۲	۶۲۰,۸۷۹,۷۰۰
جمع		۲۹,۳۰۹,۶۶۵,۷۶۵	(۹۹,۳۶۵,۴۴۳,۶۷۴)

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۷,۴۸۲,۷۴۳	۵۰,۱۴۱,۷۷۶,۶۰۷	(۵۲,۶۸۸,۵۶۹,۶۰۷)	(۳۸,۱۰۷,۷۵۰)	(۲,۵۸۴,۹۰۰,۷۵۰)	(۶,۴۳۵,۴۶۳,۲۳۳)
واسپاری تجار ایرانیان	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۵,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۱۹,۶۷۲,۲۴۱)	(۶۴,۸۹۱,۸۴۰)	۳۱,۳۹۹,۴۳۵,۹۱۹	۸,۵۰۷,۵۳۵,۰۸۷
بانک سرمایه	۳۶,۹۶۷,۹۰۳	۱۵۲,۲۷۰,۷۹۲,۴۵۶	(۱۷۹,۹۸۹,۶۰۵,۹۵۰)	(۱۱۵,۷۲۵,۸۰۲)	(۲۷,۸۳۴,۵۳۹,۲۹۶)	(۲۵,۳۷۱,۹۷۳,۰۴۲)
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	(۷۶,۶۸۶,۴۲۲,۱۸۶)
جمع	۲۸۷,۷۹۶,۵۶۹,۰۶۳	(۲۸۶,۵۹۷,۸۴۷,۷۹۸)	(۲۱۸,۷۲۵,۳۹۲)	۹۷۹,۹۹۵,۸۷۳	(۹۹,۹۸۶,۳۲۳,۳۷۴)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴				
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۰۸۷,۹۰۷,۴۶۵	(۶,۵۴۸,۵۶۲)	(۳۳,۸۳۱,۲۰۹,۶۰۴)	۳۴,۹۲۵,۶۶۵,۶۳۱	۲,۳۸۸,۲۴۳	صندوق س. مشترک البرز-د
.	۱,۶۲۰,۰۱۵,۶۳۹	(۷,۹۲۶,۴۱۳)	(۴۰,۶۴۶,۲۵۸,۴۹۲)	۴۲,۲۷۴,۲۰۰,۵۴۴	۳,۴۲۴,۶۷۶	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۱,۲۷۰,۰۳۶,۴۶۰	(۱۳,۰۸۱,۱۰۸)	(۵,۳۸۴,۳۰۸)	(۱۴۳,۵۸۹,۲۴۵,۴۴۸)	۱۴۳,۵۸۱,۵۴۸,۶۴۸	۷,۵۵۸,۱۱۷	صندوق س. نوع دوم رایکا- ثابت
(۲,۳۹۹,۷۴۲,۲۰۱)	۲۵,۶۳۴,۸۲۷,۸۹۶	(۲۷,۸۷۱,۴۳۴)	(۹۱,۶۹۰,۷۰۷,۳۸۹)	۱۱۷,۳۵۳,۴۰۶,۷۱۹	۴,۶۹۹,۷۷۶	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
۱,۷۵۰,۵۸۵,۴۴۱	.	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د
۶۲۰,۸۷۹,۷۰۰	۲۸,۳۲۹,۶۶۹,۸۹۲	(۴۷,۷۳۰,۷۱۷)	(۳۰۹,۷۵۷,۴۲۰,۹۳۳)	۳۳۸,۱۳۴,۸۲۱,۵۴۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۷,۸۵۳,۱۴۰	۲۵۴	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۰	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰
جمع					۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۰	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
سود خالص		سود خالص	هزینه تنزیل
ریال		ریال	ریال
۶۱۰,۴۷۰,۷۶۷		۶۱,۸۳۰,۱۰۲	۰
۶۱۰,۴۷۰,۷۶۷		۶۱,۸۳۰,۱۰۲	۰

سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۹,۱۵۵,۷۷۷,۷۸۴	۲۲,۵۸۲,۱۴۴,۶۱۴

درآمد حاصل از بازارگردانی

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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

کارمزد ابطال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
	.	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد مدیر - شرکت سیدگردان کارا	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر - شرکت سیدگردان کارا	۵,۹۸۱,۱۹۶,۵۲۸	۵,۷۲۱,۹۵۶,۷۲۹
متولی سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۵۹۸,۵۴۲,۶۵۹	۴۹۸,۳۹۰,۸۶۹
متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	۳۱۵,۵۳۷,۱۰۷	.
هزینه حق الزحمه حسابرسان - موسسه حسابرسی رازدار	۱,۳۱۲,۶۲۰,۵۸۹	۷۰۲,۹۵۵,۵۳۸
جمع	۸,۱۰۷,۸۹۶,۸۸۳	۶,۹۲۳,۳۰۳,۱۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۷,۹۰۴,۰۱۶	۳۸,۰۴۳,۳۶۹	هزینه تاسیس
۱۸,۲۸۲,۹۱۸	۲۲,۶۲۴,۲۲۰	هزینه برگزاری مجمع
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۹۱۱,۲۱۰,۰۸۳	۴,۰۰۲,۰۰۲,۵۸۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۹,۴۲۴,۳۵۹	۱۸,۳۶۳,۸۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۸,۶۴۵,۰۶۴	۱۷۹,۴۲۸,۸۰۳	هزینه تصفیه
۲,۳۷۰,۴۶۶,۴۴۰	۴,۶۸۶,۳۰۴,۰۴۴	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۲,۷۰۷,۳۷۷,۰۸۱	۵۴,۳۹۶,۰۴۷,۳۸۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۴- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۶,۷۱۷,۷۸۱,۹۶۳	(۱۸,۸۱۵,۶۷۹,۳۳۸)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۰,۷۴۹,۰۱۷,۱۹۷)	۱۷۵,۹۰۴,۱۶۳,۶۶۴	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۵,۹۶۸,۷۶۴,۷۶۶	۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا	رایکا	۱٪	۵۲,۸۱۰	۵۲۸,۱۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا	درسا	۲٪	۱۱,۶۶۰	۱۱۶,۶۰۰
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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		درصد تملک
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سیدگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۱۰/۴۱
			عادی	۱۲,۰۸۸	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰/۰۸
جمع				۴۷,۰۸۸	۱۰/۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			مانده بدهکار(بستانکار) ریال
		شرح معامله			
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۱۶۸,۶۳۸,۴۶۹,۲۴۹	طی دوره	(۱۴۱,۰۸۴,۰۶۱)
کارگزاری فارابی	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳,۵۷۶,۵۸۰,۴۳۸,۹۸۳	طی دوره	(۱۲۱,۴۷۶,۷۱۱,۱۲۶)
		اعتبار دریافتی از کارگزاری	۳۶,۴۷۳,۰۳۷,۳۹۳	طی دوره	(۱۶,۷۴۰,۴۶۸,۲۸۴)
		هزینه مالی پرداختی به کارگزاری	۵۴,۳۹۶,۰۴۷,۳۸۴	طی دوره	(۳۱,۴۳۷,۸۸۰,۶۸۵)
سیدگردان کارا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۹۸۱,۱۹۶,۵۲۸	طی دوره	(۳,۱۲۴,۴۳۷,۶۶۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی قدیم	۵۹۸,۵۴۲,۶۵۹	طی دوره	(۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹)
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی فعلی	۳۱۵,۵۳۷,۱۰۷	طی دوره	(۳۱۵,۵۳۷,۱۰۷)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱,۲۱۲,۶۲۰,۵۸۹	طی دوره	(۱,۲۱۲,۶۲۰,۵۸۹)

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 ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۶۵۵,۷۸۰	۴۶۸,۵۲۸	۵۶۵,۶۸۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۶۵۵,۷۸۰	۴۶۸,۵۲۸	۵۶۵,۶۸۱
جمع بدهی های جاری	۱۷۷,۶۱۳	۱۷۶,۹۸۸	۱۷۶,۶۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۷۷,۶۱۳	۱۷۶,۹۸۸	۱۷۶,۶۷۵
جمع کل تعهدات	۳۲,۱۲۱	۱۶,۶۱۸	۱۶۶,۱۷۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۰۹,۷۳۴	۱۹۳,۶۰۵	۳۴۲,۸۵۱
نسبت جاری	۳/۱۳	۲/۴۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۲		۰/۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	نجنوب	ولتجار	بیردیس	جمع
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۵۲,۱۵۵,۰۶۶,۶۵۴	-	۸۵,۳۱۹,۱۰۸,۱۶۰	۵۰,۱۰۳,۶۶۸,۸۵۷	۲۸۷,۵۷۷,۸۴۳,۶۷۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم						
۲۵,۳۷۱,۷۷۳,۶۲۴	۳۵۱,۴۸۴,۱۲۲	۷۲۹,۱۶۰,۲۶۸	۵۵۲,۹۲۶,۷۹۷	۵۹۴,۳۹۸,۵۷۹	۱۱۱,۰۸۹,۰۲۴	۲۷,۷۱۰,۸۳۲,۴۱۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی						
۱۴۳,۵۷۶,۱۶۴,۳۴۰	۱۱۷,۳۲۵,۵۳۵,۲۸۵	۳۶,۰۷۰,۵۶۲,۸۸۵	-	۳۴,۹۱۹,۱۱۷,۰۶۹	۶,۱۹۵,۷۱۱,۲۴۶	۳۳۸,۰۸۷,۰۹۰,۸۲۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری						
۸۹۱,۶۸۹,۱۷۷	۵۵۰,۳۸۶,۹۸۸	-	-	-	-	۱,۴۴۲,۰۷۶,۱۶۵
حسابهای دریافتی						
۱۶۱,۹۴۷,۱۶۷	۳۱۴,۲۶۰,۷۱۶	۱۶۱,۹۴۷,۱۶۷	-	۱۶۱,۹۴۷,۱۶۷	۱۶۱,۹۴۹,۶۴۵	۹۶۲,۰۵۱,۸۶۲
سایر دارایی‌ها						
-	۳,۰۶۳,۷۶۴,۱۲۵	-	-	۱۱,۴۸۳,۱۵۳,۴۲۷	-	۱۴,۵۴۶,۹۱۷,۵۵۲
جاری کارگزاران						
۱۷۰,۰۰۱,۵۷۴,۳۰۸	۱۳۱,۶۰۵,۴۳۱,۲۳۶	۱۸۹,۱۱۶,۷۳۶,۹۷۴	۵۵۲,۹۲۶,۷۹۷	۱۳۲,۴۷۷,۷۳۴,۴۰۲	۵۶,۵۷۲,۴۱۸,۷۷۲	۶۷۰,۳۲۶,۸۱۲,۴۸۹
جمع دارایی‌ها						
۱۳۶,۰۲۳,۶۲۸,۶۷۸	-	۱۴۱,۰۸۴,۰۶۱	-	-	-	۱۳۶,۱۶۴,۷۱۲,۷۳۹
جاری کارگزاران						
۵۵۳,۷۲۷,۴۹۱	۱,۸۰۰,۴۶۲,۵۳۲	۶۰۰,۶۸۱,۱۷۹	۳۳۵,۳۲۱,۶۱۹	۱,۵۷۴,۸۶۵,۸۹۴	۳۸۵,۹۹۴,۲۹۰	۵,۲۵۱,۰۵۳,۰۰۵
پرداختی به ارکان صندوق						
۵۸,۵۸۷,۷۴۹	۴۸,۱۱۹,۷۶۱,۲۲۰	-	-	-	-	۴۸,۱۷۸,۳۴۸,۹۶۹
تسهیلات مالی دریافتی						
۴۵۵,۶۰۶,۱۵۲	۴۲۸,۶۸۱,۹۹۵	۵۹۸,۵۶۱,۷۴۱	۲۱۶,۱۴۰,۵۸۸	۴۴۹,۰۹۰,۳۹۰	۴۱۷,۵۰۵,۳۴۶	۲,۵۶۵,۵۸۶,۲۱۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر						
۱۳۷,۰۹۱,۵۵۰,۰۷۰	۵۰,۳۴۸,۹۰۵,۷۴۷	۱,۳۴۰,۳۲۶,۹۸۱	۵۵۱,۴۶۲,۲۰۷	۲,۰۲۳,۹۵۶,۲۸۴	۸۰۳,۴۹۹,۶۳۶	۱۹۲,۱۵۹,۷۰۰,۹۲۵
جمع بدهی‌ها						
۲۲,۹۱۰,۰۲۴,۲۳۸	۷۱,۲۵۶,۵۲۵,۴۸۹	۱۸۷,۷۷۶,۴۰۹,۹۹۳	۱,۴۶۴,۵۹۰	۱۳۰,۴۵۳,۷۶۸,۱۱۸	۵۵,۷۶۸,۹۱۹,۱۳۶	۴۷۸,۱۶۷,۱۱۱,۵۶۴
خالص دارایی‌ها						
۶۰۴,۳۳۰	۲,۳۰۸,۲۰۳	۸۳۵,۶۸۳	-	۲,۶۱۱,۶۳۵	۶۲۵,۴۶۵	۱,۰۶۴,۶۲۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بپردیس	جمع
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۲,۶۸۴,۲۰۷	۴۱,۶۴۳,۹۴۲,۰۲۵	(۵۶,۳۴۰,۸۵۴,۶۹۵)	(۷,۳۷۹,۸۶۱,۶۴۹)	۲۰,۲۰۸,۰۲۹,۷۰۶	۳۸,۸۵۴,۴۰۳	۸۶۲,۷۹۳,۹۹۷
سود فروش اوراق بهادار						
(۱۳,۰۸۱,۱۰۸)	۲۵,۶۳۴,۸۲۷,۸۹۶	(۲۶,۴۶۸,۵۱۱,۳۳۴)	.	۳۲,۴۸۷,۳۴۳,۳۸۴	(۲,۳۳۰,۹۱۳,۰۷۳)	۲۹,۳۰۹,۶۶۵,۷۶۵
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
.	.	.	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	.	.	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰
سودسهم						
۳,۲۵۶,۴۹۷	۸,۵۰۸,۴۰۹	۱۲,۲۳۱,۵۷۰	۲۷,۵۴۳,۳۲۱	۳,۲۴۵,۲۹۴	۷,۰۴۵,۰۱۱	۶۱,۸۳۰,۱۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب						
۷,۲۴۹,۴۲۰,۵۱۶	۱,۹۰۶,۳۵۷,۲۶۸	.	.	.	.	۹,۱۵۵,۷۷۷,۷۸۴
درآمد حاصل از بازارگردانی						
۹,۹۳۲,۲۸۰,۱۱۲	۶۹,۱۹۳,۶۳۵,۵۹۸	(۸۲,۷۹۷,۱۳۴,۴۵۹)	(۵,۳۵۷,۶۳۰,۷۶۸)	۵۲,۶۹۸,۶۱۸,۳۸۴	(۲,۲۸۵,۰۱۳,۶۵۹)	۴۱,۳۸۴,۷۶۵,۲۰۸
جمع درآمدها						
هزینه ها						
(۷۶۵,۷۶۸,۵۵۶)	(۲,۴۵۴,۲۳۰,۲۹۱)	(۲,۵۴۳,۰۲۱,۳۸۶)	(۳۷۴,۹۴۱,۹۴۷)	(۱,۵۷۴,۸۶۵,۸۹۴)	(۳۹۵,۰۶۸,۸۰۹)	(۸,۱۰۷,۸۹۶,۸۸۳)
هزینه کارمزد ارکان						
(۷۸۰,۷۲۹,۴۳۷)	(۸۱۲,۲۳۴,۷۶۸)	(۸۶۳,۴۵۳,۲۰۶)	(۶۶۷,۷۷۴,۸۷۱)	(۷۸۹,۱۵۰,۶۹۶)	(۷۷۲,۹۶۱,۰۶۶)	(۴,۶۸۶,۳۰۴,۰۴۴)
سایر هزینه ها						
(۱,۵۴۶,۴۹۷,۹۹۳)	(۳,۲۶۶,۴۶۵,۰۵۹)	(۳,۴۰۶,۴۷۴,۵۹۲)	(۱,۰۴۲,۷۱۶,۸۱۸)	(۲,۳۶۴,۰۱۶,۵۹۰)	(۱,۱۶۸,۰۲۹,۸۷۵)	(۱۲,۷۹۴,۲۰۰,۹۲۷)
جمع هزینه ها						
۸,۳۸۵,۷۸۲,۱۱۹	۶۵,۹۲۷,۱۷۰,۵۳۹	(۸۶,۲۰۳,۶۰۹,۰۵۱)	(۶,۴۰۰,۳۳۷,۵۸۶)	۵۰,۳۳۴,۶۰۱,۷۹۴	(۳,۴۵۳,۰۴۳,۵۳۴)	۲۸,۵۹۰,۵۶۴,۲۸۱
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی						
(۳۳,۶۴۴,۵۹۵,۴۷۰)	(۱۹,۸۸۶,۲۱۴,۷۲۲)	.	.	(۸۶۵,۲۳۷,۱۹۲)	.	(۵۴,۳۹۶,۰۴۷,۲۸۴)
هزینه های مالی						
(۲۵,۲۵۸,۸۱۳,۳۵۱)	۴۶,۰۴۰,۹۵۵,۸۱۷	(۸۶,۲۰۳,۶۰۹,۰۵۱)	(۶,۴۰۰,۳۳۷,۵۸۶)	۴۹,۴۶۹,۳۶۴,۶۰۲	(۳,۴۵۳,۰۴۳,۵۳۴)	(۲۵,۸۰۵,۴۸۳,۱۰۳)
سود (زیان) خالص						
(۷۲/۰۷)	۸۹/۵۶	(۲۱/۲۰)	(۸/۹۴)	۴۳/۲۳	(۶/۹۲)	(۳/۵۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)						
(۷۶/۷۵)	۶۴/۶۱	(۴۵/۷۶)	(۴۳۷,۰۰۵/۴۱)	۳۷/۹۲	(۶/۱۰)	(۵/۳۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمايه		ثجنوب		ولتجار		بيردیس		جمع	
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
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 سال مالی	۵۴,۴۵۷	۵۸,۱۶۸,۸۳۷,۵۸۹	۳۰,۸۷۱	۲۵,۳۱۵,۵۶۹,۶۷۲	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													
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	.	.	.	۴۳۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۷۲۸	.	.	۵۶,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۳۸	۴۹۳,۷۶۶	۴۹۳,۷۶۶
۴۹۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰													
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	.	(۴۰۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۱,۶۴۹)	(۱۹۱,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(۶۰۱,۳۷۹)	(۶۰۱,۳۷۹)
۶۰۱,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰													
سود (زیان) خالص دوره	.	(۲۵,۲۵۸,۸۱۳,۳۵۱)	.	۴۶,۰۴۰,۹۵۵,۸۱۷	.	(۸۶,۲۰۳,۶۰۹,۰۵۱)	.	(۶,۴۰۰,۳۳۷,۵۸۶)	.	۴۹,۴۶۹,۲۴۴,۶۰۲	.	(۳,۴۵۳,۰۲۳,۵۳۴)	.
(۲۵,۸۰۵,۴۸۳,۱۰۳)													
تعدیلات	.	.	.	.	.	۶۴,۳۹۸,۵۲۰,۴۰۸	.	۱۱۲,۱۷۶,۳۲۵,۴۹۴	.	.	.	(۱۹,۴۸۶,۳۶۱,۵۷۶)	.
۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۲۶													
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۴,۴۵۷	۳۲,۹۱۰,۰۲۴,۲۳۸	۳۰,۸۷۱	۷۱,۲۵۶,۵۲۵,۴۸۹	۲۲۴,۶۹۸	۱۸۷,۷۷۶,۴۰۹,۹۹۳	.	۱,۴۶۴,۵۹۰	۴۹,۹۵۱	۱۳۰,۴۵۳,۷۶۸,۱۱۸	۸۹,۱۶۴	۵۵,۷۶۸,۹۱۹,۱۳۶	۴۴۹,۱۴۱
۴۷۸,۱۶۷,۱۱۱,۵۶۴													