



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

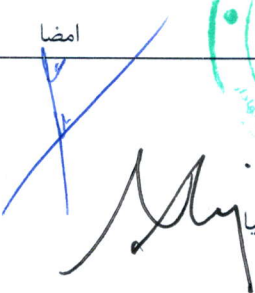
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 - 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ 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	زهرا قلی زاده مهماندوست علیا	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴	۵۰۲,۲۶۶,۵۵۵,۵۸۲		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳	۶۷,۲۶۸,۲۲۲,۱۳۴		جمع بدهی‌ها
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۸۱۶,۳۰۱	۹۶۸,۵۱۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۲۱,۳۲۰,۵۳۰,۸۲۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)	(۳۲,۰۲۵,۰۳۳,۳۲۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	۵,۰۵۵,۲۳۴,۷۱۰	۱۷	سود سهام
۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۸۵,۳۴۸,۸۱۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	۱۰,۶۸۵,۱۹۴,۹۸۳	۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	.	۲۰	سایر درآمدها
۱۲,۸۴۳,۴۲۳,۰۲۵	۵,۱۲۱,۲۷۶,۰۱۸		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸)	(۹,۶۵۰,۲۶۲,۳۲۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰)	(۶,۲۳۹,۶۱۵,۴۱۴)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۳۱۰,۴۵۱,۷۳۳)	(۱۰,۷۶۸,۶۰۱,۷۴۵)		سود قبل از هزینه‌های مالی
(۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳)	(۵۸,۲۰۵,۶۵۹,۴۹۴)	۲۳	هزینه‌های مالی
(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)	(۶۸,۹۷۴,۲۶۱,۲۱۹)		سود (زیان) خالص
(۲۱/۳۵)	(۱۰/۵۹)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
(۱۹/۷۵)	(۱۵/۷۶)		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
ریال	ریال		
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱		۵۵۶,۶۵۴
۶۱۸,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰		۴۹۳,۷۶۶
(۱۱۱,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۰۱,۲۷۹)
(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)	(۶۸,۹۷۴,۲۶۱,۲۱۹)		.
(۱۳,۳۳۳,۰۰۴,۶۶۰)	۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۲۶	۲۴	تعدیلات
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی
۵۵۶,۶۵۴	۴۴۹,۱۴۱		

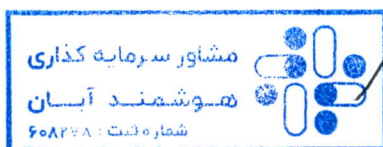
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال مالی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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 داتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			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	۲۰۸,۶۳۵,۵۱۲,۳۰۱	۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷	۲۷/۱۷	۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۱۶/۴۸
سایر واسطه گریهای مالی	۳۵,۰۴۶,۲۷۵,۷۷۴	۸۷,۶۶۸,۷۵۷,۷۳۸	۱۷/۴۵	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۸/۴۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۶۴,۱۸۲,۸۳۱,۲۱۴	۴۹,۷۴۶,۸۶۸,۰۹۷	۹/۹۰	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۲/۰۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۰/۰۰	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۷/۶۹
جمع	۳۰۷,۸۶۴,۶۱۹,۲۸۹	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۵۴/۵۳	۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۳۴/۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۲/۸۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۹,۰۹۰,۶۰۸	۲۱/۱۰	۱۰۵,۹۶۱,۱۶۸,۲۴۴	۱۰۹,۱۷۴,۴۳۴,۷۴۵	صندوق سرمایه‌گذاری درسا-سهام
۰/۰۰	.	.	۱۲/۳۷	۶۲,۱۲۳,۲۳۳,۲۱۳	۵۹,۵۲۱,۳۴۴,۰۳۵	صندوق س. مشترک البرز-د
۵۱/۹۲	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۵۶۷,۲۷۱,۳۷۴,۶۴۷	۷/۰۱	۳۵,۲۳۲,۸۸۰,۳۱۷	۳۵,۱۹۹,۰۷۸,۳۶۸	صندوق س. نوع دوم رایکا-ثابت
۰/۰۰	.	.	۳/۳۵	۱۶,۸۰۴,۱۴۱,۴۰۵	۱۴,۸۷۰,۳۳۲,۲۹۱	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۰/۰۰	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	۴۰,۳۱۷,۹۴۵	۰/۰۰	.	.	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین-د(اوصتا ۱)
۶۴/۸۱	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۷۰۰,۴۳۰,۷۸۳,۲۰۰	۴۳/۸۳	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۲۱۸,۷۶۵,۱۸۹,۴۳۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰/۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰/۶۸	۳,۴۱۶,۵۰۲,۱۱۴	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۱۰,۶۵۸,۶۲۸	سپرده کوتاه مدت بانک موسسه ملل (۱ فقره حساب)
۰/۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰/۶۸	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	-	۰	۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۸-۱

مطالبات ناشی از بازارگردانی

۸-۱ - حسابهای دریافتنی بابت ارائه خدمات بازارگردانی به صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله سهامی درسا و نوع دوم رایکا می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون ها و مخارج نرم‌افزار 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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶	۰	(۵۱,۰۰۳,۱۹۸)	۱۳۹,۳۵۳,۷۱۸
۰	۵۳,۶۲۲,۰۰۰	(۵۳,۶۲۲,۰۰۰)	۰
۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	۵۵۱,۲۲۶,۲۸۵	(۵۹۱,۶۳۹,۵۱۷)	۳۸۵,۴۲۷,۹۶۰
۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۸,۲۴۱,۶۳۸)	۵۱۲,۴۸۱,۰۷۰
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۱,۸۵۸,۸۴۸,۲۸۵	(۲,۰۵۴,۵۰۶,۳۵۳)	۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۱,۵۰۳,۶۳۸,۸۱۷,۷۸۸	(۱,۵۰۳,۶۳۸,۸۱۷,۷۸۸)	•	کارگزاری بانک ملت
•	۶۲۱,۰۶۱,۴۵۶,۶۴۵	(۶۲۱,۰۶۱,۴۵۶,۶۴۵)	•	کارگزاری بانک کشاورزی
۱۳۷,۵۰۳,۲۰۹	۶,۱۰۸,۷۸۸,۷۶۴,۶۵۴	(۶,۱۰۸,۹۲۶,۲۶۷,۸۶۳)	•	کارگزاری فارابی
•	۸۰۰,۱۴۹,۹۳۰,۰۸۸	(۸۳۸,۲۶۲,۲۴۱,۶۱۱)	(۳۸,۱۱۲,۳۱۱,۵۲۳)	کارگزاری مبین سرمایه
۱,۶۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۵۷۷,۵۷۹,۶۵۲	(۴,۷۶۱,۷۲۰,۷۱۹,۶۵۲)	۴۰,۴۸۸,۹۶۰,۰۰۰	صدور و ابطال بازارگردان - کارگزاری مبین سرمایه
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۱۳,۸۳۴,۲۱۶,۵۴۸,۸۲۷	(۱۳,۸۳۳,۶۰۹,۵۰۳,۵۵۹)	۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۵۹,۳۳۵,۶۲۳	۳,۰۸۶,۳۱۲,۹۸۸	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کارا
۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹	۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲	متولی سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۵۷۵,۳۲۳,۷۸۴	•	متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
•	۲۰۰,۰۰۰	کارمزد مدیر بابت صدور و ابطال - شرکت سیدگردان کارا
۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	جمع

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۲-۱	۶۰,۱۶۷,۰۵۳,۰۱۰	۵۷۸,۲۸۸,۱۰۲,۱۲۷	اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه
	۱,۱۰۴,۷۱۱,۷۸۲	۶۷,۹۱۰,۹۱۸,۰۷۸	بهره تسهیلات دریافتی
	۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	جمع

۱۲-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه ۲۶ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۳۵,۳۶۱,۳۵۴	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۵۹,۲۰۹,۲۴۲	۴۵۷,۳۴۵,۵۹۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۳۹,۳۴۹,۶۶۲	۲,۳۸۰,۹۹۴,۶۹۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۲۵,۸۲۶,۵۸۲,۰۳۸	۵۲۱,۶۵۴	۴۰۱,۱۰۰,۴۲۲,۳۹۰	۴۱۴,۱۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۸,۵۷۰,۵۲۸,۳۰۳	۳۵,۰۰۰	۳۳,۸۹۷,۹۱۱,۰۵۸	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۵۶,۶۵۴	۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۴۴۹,۱۴۱	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۰,۳۰۷,۰۷۵,۱۵۰)	(۴۳,۰۱۵,۹۲۹,۴۴۸)	۱۵-۱
۲۸,۶۵۳,۱۲۵,۴۵۴	۶۴,۳۳۶,۴۶۰,۲۷۶	۱۵-۲
۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۲۱,۳۲۰,۵۳۰,۸۲۸	جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۵- زیان حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۸۰	۲,۶۹۶,۴۰۰	(۲,۶۱۹,۹۹۹)	(۲,۰۴۷)	۰	۷۴,۳۵۴	۰
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱,۵۷۸,۲۴۶	۱,۷۷۶,۲۷۵,۸۱۱	(۱,۷۵۱,۲۷۲,۳۵۸)	(۱,۳۴۹,۸۰۷)	۰	۲۳,۶۵۳,۶۴۶	۴۹۱,۹۵۱,۴۷۷
واسپاری تجار ایرانیان	۸,۴۷۳,۶۹۰	۶۶,۶۷۰,۶۲۸,۱۵۴	(۴۳,۹۳۱,۴۵۸,۳۲۹)	(۵۰,۶۶۹,۲۵۵)	۰	۲۲,۶۸۸,۵۰۰,۵۷۰	۶۹۶,۲۸۸,۱۴۶
بانک سرمایه	۱۱۴,۷۷۴,۰۱۷	۴۹۹,۲۹۸,۹۶۵,۵۵۷	(۵۵۷,۵۱۴,۸۰۰,۴۴۴)	(۱۱۶,۵۸۵,۰۹۹)	۰	(۵۸,۳۳۲,۴۱۹,۹۸۶)	۲۰,۳۹۵,۳۲۶,۸۶۸
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۸۵۳,۱۴۰	۷۷,۸۲۴,۶۱۷,۴۰۰	(۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳)	(۷۱,۷۰۹)	۰	(۷,۳۹۵,۷۳۸,۰۳۲)	(۴۱,۸۹۰,۶۴۱,۶۴۱)
جمع		۶۴۵,۵۷۳,۱۸۳,۳۲۲	(۶۸۸,۴۲۰,۴۳۴,۸۵۳)	(۱۶۸,۶۷۷,۹۱۷)	۰	(۴۳,۰۱۵,۹۲۹,۴۴۸)	(۲۰,۳۰۷,۰۷۵,۱۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور
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)	۰	۱,۸۴۴,۴۳۱
صندوق س. مشترک البرز-د	۳,۵۷۶,۶۴۷	۵۴,۳۱۲,۰۱۰,۹۴۳	(۵۱,۳۸۰,۵۴۶,۳۸۷)	(۱۰,۱۸۳,۳۴۴)	۰	۲,۹۲۱,۲۸۱,۲۱۲
صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د	۱۷,۴۷۴,۷۲۵	۱۹۶,۴۹۱,۸۵۳,۱۶۹	(۱۹۲,۷۹۳,۰۶۲,۷۲۴)	(۳۶,۸۴۱,۹۶۸)	۰	۳,۶۶۱,۹۴۸,۴۷۷
صندوق س. نوع دوم رایکا- ثابت	۳۱۹,۵۰۸,۰۰۸	۵,۸۶۱,۰۴۱,۶۹۸,۹۲۹	(۵,۸۵۳,۱۶۷,۶۴۰,۴۷۳)	(۱۰۸,۷۳۸,۸۷۶)	۰	۷,۷۶۵,۳۱۹,۵۸۰
صندوق س. بازده ثابت-د	۲۹۴,۳۰۰	۵,۵۰۶,۶۴۷,۳۰۰	(۵,۵۰۱,۴۹۸,۳۳۵)	(۱,۰۳۲,۴۹۴)	۰	۴,۱۱۶,۴۷۱
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	۱۳۵,۲۸۷	۲,۸۸۵,۴۶۳,۷۹۳	(۲,۷۷۸,۹۱۳,۸۱۵)	(۵۴۰,۹۷۶)	۰	۱۰۶,۰۰۹,۰۰۲
صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام	۱۱,۶۹۳,۲۵۹	۲۶۱,۳۸۶,۴۳۹,۲۴۰	(۲۱۱,۶۹۳,۶۴۹,۱۱۱)	(۵۱,۷۰۴,۵۲۴)	۰	۴۹,۶۴۲,۰۸۵,۶۰۵
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۲۹۱,۵۳۲	۱۶,۸۷۹,۷۰۳,۵۷۵	(۱۶,۶۴۲,۶۸۳,۱۴۰)	(۳,۱۶۴,۹۳۷)	۰	۲۳۳,۸۵۵,۴۹۸
صندوق س. لبخند فارابی-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۶,۳۹۸,۵۵۴,۸۴۲,۳۴۶	(۶,۳۳۴,۰۰۶,۱۶۵,۳۸۷)	(۲۱۲,۲۱۶,۶۸۳)	۰	۶۴,۳۳۶,۴۶۰,۲۷۶	۲۸,۶۵۳,۱۲۵,۴۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	
۱۶-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	(۳۲,۴۵۶,۵۴۴,۸۶۳)	(۵۴,۲۰۶,۹۲۱,۰۷۱)
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری	۴۳۱,۵۱۱,۵۴۲	۱۷,۴۳۳,۵۹۳,۹۳۲
جمع	(۳۲,۰۲۵,۰۳۳,۳۲۱)	(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واسپاری تجار ایرانیان	۹,۸۶۹,۰۰۳	۸۷,۷۳۵,۴۳۶,۶۷۰	(۵۱,۹۱۰,۴۷۵,۷۱۴)	(۶۶,۶۷۸,۹۳۲)	۳۵,۷۵۸,۲۸۲,۰۲۴	۳۱,۶۵۹,۷۲۲,۲۱۴
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۸,۳۸۱,۶۳۷	۴۹,۷۸۴,۷۰۴,۴۷۲	(۵۳,۵۸۵,۰۴۲,۷۰۷)	(۳۷,۸۳۶,۳۷۵)	(۳,۸۳۸,۱۷۴,۶۱۰)	(۱۰,۹۵۱,۱۳۰,۹۸۷)
بانک سرمایه	۴۲,۳۰۶,۴۱۳	۱۳۶,۵۶۵,۱۰۱,۱۶۴	(۲۰۰,۸۳۷,۹۶۳,۹۶۴)	(۱۰۳,۷۸۹,۴۷۷)	(۶۴,۲۷۶,۶۵۲,۲۷۷)	(۳۹,۰۱۶,۸۵۴,۹۷۶)
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	(۳۵,۸۹۸,۶۵۷,۳۲۲)
جمع	۲۷۴,۰۸۵,۲۴۲,۳۰۶	(۳۰۶,۳۳۳,۴۸۲,۳۸۵)	(۲۰۸,۳۰۴,۷۸۴)	(۳۲,۴۵۶,۵۴۴,۸۶۳)	(۵۴,۲۰۶,۹۲۱,۰۷۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۷۳۸,۰۳۵,۹۱۷	۳۳,۸۰۱,۹۴۹	(۱,۳۲۱,۲۸۳)	(۳۵,۱۹۹,۰۷۸,۳۶۸)	۳۵,۲۳۴,۲۰۱,۶۰۰	۱,۷۲۰,۴۲۰	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
.	۲,۶۰۱,۸۸۹,۱۷۸	(۱۱,۶۵۰,۲۹۱)	(۵۹,۵۲۱,۳۴۴,۰۳۶)	۶۲,۱۳۴,۸۸۳,۵۰۵	۲,۹۰۲,۸۲۱	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۹,۶۸۶,۷۰۴,۵۵۸	(۴,۱۳۷,۹۸۸,۷۰۰)	(۲۵,۱۷۱,۷۵۶)	(۱۱۰,۰۹۹,۱۵۶,۹۴۴)	۱۰۵,۹۸۶,۳۴۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۳۱۷	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
.	۱,۹۳۳,۸۰۹,۱۱۵	(۳,۱۵۱,۳۶۷)	(۱۴,۸۷۰,۳۳۲,۲۹۱)	۱۶,۸۰۷,۲۹۲,۷۷۳	۱,۲۵۲,۳۱۳	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۸,۸۵۳,۴۵۷	.	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د
۱۷,۴۳۳,۵۹۳,۹۳۲	۴۳۱,۵۱۱,۵۴۲	(۴۱,۲۹۴,۶۹۷)	(۲۱۹,۶۸۹,۹۱۱,۶۳۹)	۲۲۰,۱۶۲,۷۱۷,۸۷۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۰	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۲۵۴	۷,۸۵۳,۱۴۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۱۹۸,۲۰۶,۲۴۰	۲,۳۷۴,۱۳۷,۱۵۰	۰	۲,۳۷۴,۱۳۷,۱۵۰	۵۰	۴۷,۴۸۲,۷۴۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه
۸۰۸,۹۲۳,۱۶۴	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۶	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واسپاری تجار ایرانیان
۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	۵,۰۵۵,۲۳۴,۷۱۰	۰	۵,۰۵۵,۲۳۴,۷۱۰					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۸۵,۲۶۴,۱۹۰	۰	۸۵,۲۶۴,۱۹۰	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)
۰	۸۴,۶۲۸	۰	۸۴,۶۲۸	سپرده کوتاه مدت موسسه ملل (۱ فقره حساب)
۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۸۵,۳۴۸,۸۱۸	۰	۸۵,۳۴۸,۸۱۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	۱۰,۶۸۵,۱۹۴,۹۸۳	۱۹-۱

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:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	.	کارمزد ابطال

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۷,۵۶۲,۳۴۳,۷۸۹	۶,۵۴۲,۴۱۲,۴۹۳	هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبذگردان کارا
۷۰۴,۷۷۲,۹۸۹	۵۹۸,۵۴۲,۶۵۹	متولی سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
.	۸۵۹,۳۰۷,۱۷۷	متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸	۹,۶۵۰,۲۶۲,۳۲۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵۰,۸۶۳,۸۴۵	۵۱,۰۰۳,۱۹۸	هزینه تاسیس
۳۷,۰۲۵,۵۹۰	۵۳,۶۲۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۰,۳۸۶,۴۴۶	۵۹۱,۶۳۹,۵۱۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۱۱۷,۴۱۷,۲۲۳	۵,۳۱۹,۲۸۹,۹۲۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۰,۶۰۴,۵۲۹	۲۵,۹۲۴,۴۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰,۴۶۰,۳۴۷	۱۹۸,۱۳۶,۳۴۹	هزینه تصفیه
۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰	۶,۲۳۹,۶۱۵,۴۱۴	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳	۵۸,۲۰۵,۶۵۹,۴۹۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۴۱۱,۵۲۱,۲۶۰)	(۱۸,۸۱۵,۶۷۹,۳۳۸)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۲,۹۲۱,۴۸۳,۴۰۰)	۱۷۵,۹۰۴,۱۶۳,۶۶۴	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۳,۳۳۳,۰۰۴,۶۶۰)	۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۲-۲-۱ 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٪	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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سپدگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار(بستانکار) ریال	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۰	طی سال	۳,۰۰۷,۲۷۷,۶۳۵,۵۷۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
۰	طی سال	۱,۲۴۲,۱۲۲,۹۱۳,۲۹۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک کشاورزی
۰	طی سال	۱۲,۲۱۷,۷۱۵,۰۳۲,۵۱۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
(۳۸,۱۱۲,۳۱۱,۵۲۳)	طی سال	۱,۶۳۸,۴۱۲,۱۷۱,۶۹۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری مبین سرمایه
(۶۰,۱۶۷,۰۵۳,۰۱۰)	طی سال	۰	اعتبار دریافتی از کارگزاری		
(۱,۱۰۴,۷۱۱,۷۸۲)	طی سال	۵۸,۲۰۵,۶۵۹,۴۹۴	هزینه مالی پرداختی به کارگزاری		
(۱,۱۵۹,۳۳۵,۶۲۳)	طی سال	۶,۵۴۲,۴۱۲,۴۹۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سب‌گردان کارا
(۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹)	طی سال	۵۹۸,۵۴۲,۶۵۹	کارمزد متولی قدیم	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۵۷۵,۳۲۳,۷۸۴)	طی سال	۸۵۹,۳۰۷,۱۷۷	کارمزد متولی فعلی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۵۰۲,۲۶۷	۳۳۰,۰۴۴	۴۱۷,۱۳۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵۰۲,۲۶۷	۳۳۰,۰۴۴	۴۱۷,۱۳۸
جمع بدهی های جاری	۶۷,۲۶۸	۶۷,۰۳۶	۶۶,۹۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۷,۲۶۸	۶۷,۰۳۶	۶۶,۹۲۰
جمع کل تعهدات	۳۲,۳۱۴	۱۶,۰۵۷	۱۶۰,۵۷۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۹,۵۸۳	۸۳,۰۹۳	۲۲۷,۴۹۱
نسبت جاری	۵/۰۴	۳/۹۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۲۰		۰/۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بیردیس	جمع
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷	۰	۸۷,۶۶۸,۷۵۷,۷۳۸	۴۹,۷۴۶,۸۶۸,۰۹۷	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم						
۷۰۵,۸۴۲,۶۹۴	۱,۳۱۰,۹۹۰,۳۴۲	۲۹۸,۳۱۶,۸۶۸	۲۳۴,۹۳۹,۰۵۵	۱۵۵,۶۰۱,۷۴۹	۷۲۱,۴۷۰,۰۳۴	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی						
۳۵,۳۳۲,۸۸۰,۳۱۷	۱۰۵,۹۶۱,۱۶۸,۲۴۴	۱۶,۸۰۴,۱۴۱,۴۰۵	۰	۵۵,۰۰۸,۴۷۵,۲۳۱	۷,۱۱۴,۷۵۷,۹۸۲	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری						
۹۴۳,۳۴۱,۸۳۱	۴۸۳,۷۸۱,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴
حسابهای دریافتی						
۱۷۹,۵۸۱,۸۰۶	۳۱۸,۹۳۵,۵۲۴	۱۷۹,۵۸۱,۸۰۶	۰	۱۷۹,۵۸۱,۸۰۶	۱۷۹,۵۸۱,۸۰۶	۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸
سایر دارایی‌ها						
۲,۵۱۲,۵۵۱,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۸,۶۹۱	۲,۵۱۴,۸۶۰,۵۳۴
جاری کارگزاران						
۳۹,۵۷۴,۱۹۸,۴۹۱	۱۰۸,۰۷۴,۸۷۵,۱۹۳	۱۵۳,۷۴۳,۳۵۱,۷۶۶	۲۳۴,۹۳۹,۰۵۵	۱۴۳,۰۱۲,۴۱۶,۵۲۴	۵۷,۷۶۴,۹۸۶,۶۱۰	۵۰۲,۴۰۴,۷۶۷,۶۳۹
جمع دارایی‌ها						
۰	۱۳۸,۲۱۲,۰۵۷	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۲۱۲,۰۵۷
جاری کارگزاران						
۴۴۲,۶۲۶,۹۰۲	۱,۰۳۳,۲۲۱,۷۱۱	۶۰۶,۰۵۸,۴۹۳	۱۴۵,۹۳۹,۵۳۳	۵۵۰,۸۷۸,۰۵۳	۳۷۹,۳۹۲,۳۶۴	۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶
پرداختی به ارکان صندوق						
۱,۳۳۱,۵۸۴,۰۳۹	۵۹,۹۴۰,۱۸۰,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲
تسهیلات مالی دریافتی						
۵۳۴,۳۳۰,۲۴۱	۵۰۸,۴۶۶,۵۶۶	۶۸۳,۱۶۲,۶۳۴	۸۳,۵۰۷,۷۸۶	۵۳۱,۸۰۴,۸۱۲	۴۹۷,۰۶۸,۲۴۷	۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر						
۲,۳۰۸,۵۴۱,۱۸۲	۶۱,۶۳۰,۰۸۱,۰۸۷	۱,۲۸۹,۲۲۱,۱۲۷	۲۳۹,۴۴۷,۳۱۹	۱,۰۸۲,۶۸۲,۸۶۵	۸۷۶,۴۶۰,۶۱۱	۶۷,۴۰۶,۴۳۴,۱۹۱
جمع بدهی‌ها						
۳۷,۳۶۵,۶۵۷,۳۰۹	۴۶,۴۵۴,۷۹۴,۱۰۶	۱۵۲,۴۵۴,۱۳۰,۶۳۹	۵,۴۹۱,۷۳۶	۱۴۱,۹۲۹,۷۳۳,۶۵۹	۵۶,۸۸۸,۵۲۵,۹۹۹	۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸
خالص دارایی‌ها						
۶۸۴,۳۱۳	۱,۵۰۴,۸۰۴	۶۷۸,۴۸۵	۰	۲,۸۴۱,۳۷۹	۶۳۸,۰۲۱	۹۶۸,۵۱۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمايه	ثجنوب	ولتجار	بيرديس	جمع
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۷۶۵,۳۱۹,۵۸۰	۴۹,۶۴۲,۱۶۲,۷۸۱	(۵۵,۱۸۴,۹۳۲,۱۳۳)	(۷,۳۷۹,۸۶۱,۶۴۹)	۲۵,۹۳۱,۷۳۱,۰۲۹	۵۴۶,۱۱۱,۲۲۰	۲۱,۳۲۰,۵۳۰,۸۲۸
۳۳,۸۰۱,۹۴۹	(۴,۱۳۷,۹۸۸,۷۰۰)	(۶۲,۴۴۲,۸۴۳,۱۶۳)	۰	۳۸,۱۰۴,۳۷۵,۴۷۴	(۳,۵۸۲,۳۷۸,۸۸۱)	(۳۲,۰۲۵,۰۳۳,۳۲۱)
۰	۰	۰	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۴,۱۳۷,۱۵۰	۵,۰۵۵,۲۳۴,۷۱۰
۵,۰۰۸,۲۸۸	۱۵,۵۵۰,۹۹۱	۱۷,۸۴۰,۳۱۵	۳۱,۷۰۳,۴۷۷	۴,۶۵۸,۳۴۱	۱۰,۵۸۷,۴۰۶	۸۵,۳۴۸,۸۱۸
۸,۳۹۲,۲۰۸,۳۱۰	۲,۲۹۲,۹۸۶,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۸۵,۱۹۴,۹۸۳
۱۶,۱۹۶,۳۳۸,۱۲۷	۴۷,۸۱۲,۷۱۱,۷۴۵	(۱۱۷,۶۰۹,۹۳۴,۹۸۱)	(۵,۳۵۳,۴۶۰,۶۱۳)	۶۴,۷۲۷,۱۶۴,۸۴۴	(۶۵۱,۵۴۳,۱۰۵)	۵,۱۲۱,۲۷۶,۰۱۸
هزینه ها						
(۱,۰۰۰,۱۹۱,۹۷۲)	(۳,۱۱۰,۴۹۷,۱۵۴)	(۲,۷۴۲,۳۰۰,۲۹۸)	(۳۷۴,۹۴۱,۹۴۷)	(۱,۸۱۸,۹۹۳,۴۹۴)	(۶۰۳,۳۳۷,۴۶۴)	(۹,۶۵۰,۲۶۲,۳۲۹)
(۱,۰۹۰,۷۶۸,۲۳۳)	(۱,۱۳۱,۱۲۶,۰۵۷)	(۱,۱۷۳,۶۵۳,۱۲۶)	(۶۶۷,۹۰۷,۸۸۱)	(۱,۰۹۷,۶۰۴,۰۱۵)	(۱,۰۷۸,۵۵۶,۱۰۲)	(۶,۳۳۹,۶۱۵,۴۱۴)
(۲,۰۹۰,۹۶۰,۲۰۵)	(۴,۲۴۱,۶۲۳,۲۱۱)	(۳,۹۱۵,۹۵۳,۴۲۴)	(۱,۰۴۲,۸۴۹,۸۲۸)	(۲,۹۱۶,۵۹۷,۵۰۹)	(۱,۶۸۱,۸۹۳,۵۶۶)	(۱۵,۸۸۹,۸۷۷,۷۴۳)
۱۴,۱۰۵,۳۷۷,۹۲۲	۴۳,۵۷۱,۰۸۸,۵۳۴	(۱۲۱,۵۲۵,۸۸۸,۴۰۵)	(۶,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۰)	۶۱,۸۱۰,۵۶۷,۳۳۵	(۲,۳۳۳,۴۳۶,۶۷۱)	(۱۰,۷۶۸,۶۰۱,۷۳۵)
(۳۵,۰۰۸,۵۵۸,۲۰۲)	(۲۲,۳۳۱,۸۶۴,۱۰۰)	۰	۰	(۸۶۵,۲۳۷,۱۹۲)	۰	(۵۸,۲۰۵,۶۵۹,۴۹۴)
(۲۰,۹۰۳,۱۸۰,۲۸۰)	۲۱,۲۳۹,۲۲۴,۴۳۴	(۱۲۱,۵۲۵,۸۸۸,۴۰۵)	(۶,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۰)	۶۰,۹۴۵,۳۳۰,۱۴۳	(۲,۳۳۳,۴۳۶,۶۷۱)	(۶۸,۹۷۴,۲۶۱,۲۱۹)
(۵۹/۴۱)	۴۰/۴۹	(۳۵/۱۰)	(۸/۹۳)	۵۰/۷۲	(۴/۵۴)	(۱۰/۵۹)
(۵۶/۰۹)	۴۵/۷۲	(۷۹/۵۳)	(۱۱۶,۴۷۱/۵۶)	۴۲/۹۴	(۴/۰۱)	(۱۵/۷۶)

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سرمایه		تجربوب		ولتجار		بیودیس		جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
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
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	ریال	۴۹۳,۷۶۶	۵۶,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۷۲۸	۴۳۷,۷۲۸	۴۳۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۷۲۸	۴۳۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۷۲۸	۴۳۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۷۲۸	۴۳۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) خالص دوره	.	(۲۰,۹۰۳,۱۸۰,۲۸۰)	.	۲۱,۲۳۹,۲۲۴,۲۳۴	.	(۱۲۱,۵۲۵,۸۸۸,۴۰۵)	.	(۶,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۰)	.	۶۰,۹۴۵,۳۳۰,۱۴۳	.	(۲,۳۳۳,۴۳۶,۶۷۱)	.
تعدیلات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۳۶	ریال	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۶۴,۳۹۸,۵۲۰,۴۰۸	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴	۱۱۲,۱۷۶,۲۲۵,۴۹۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۴,۴۵۷	۲۷,۲۶۵,۶۵۷,۳۰۹	۳۰,۸۷۱	۴۶,۴۵۴,۷۹۴,۱۰۶	۲۲۴,۶۹۸	۱۵۲,۴۵۴,۱۳۰,۶۳۹	.	۵,۴۹۱,۷۳۶	۴۹,۹۵۱	۱۴۱,۹۲۹,۷۳۳,۶۵۹	۸۹,۱۶۴	۵۶,۸۸۸,۵۲۵,۹۹۹	۴۴۹,۱۴۱
۴۲۴,۹۹۸,۳۲۳,۴۴۸	ریال	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱	۴۴۹,۱۴۱