



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا**

**صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

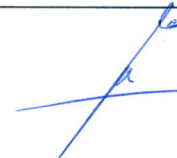

با سلام و احترام؛

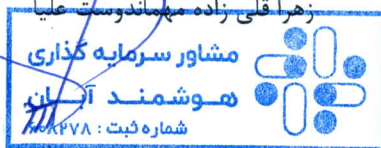
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۲۶	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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان کارا	علی نیکوگفتارعلی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	زهرا قلی زاده مهماندوست علیا	



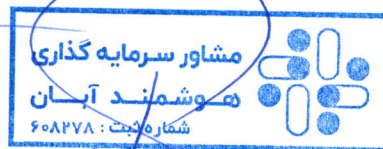
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۱۴۹,۱۱۲,۸۸۱,۵۹۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۳۰۳,۹۰۸,۱۸۲,۰۱۵	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	۳۵,۰۳۶,۲۵۵,۰۲۲	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۲,۰۹۹,۰۲۸,۴۱۱	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	۹۶۴,۱۵۲,۲۳۳	۹	سایر دارایی‌ها
۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	.	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۵۰۲,۲۶۶,۵۵۵,۵۸۲</b>	<b>۴۹۱,۱۲۰,۴۹۹,۲۷۶</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
.	۳,۴۲۷,۹۸۲,۷۶۳	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۱,۹۷۹,۲۶۴,۰۷۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
.	۷۵۴,۱۳۲	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲	۱۵۳,۴۱۸,۰۶۶,۳۳۱	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	۴,۹۹۶,۶۵۰,۱۰۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۶۷,۲۶۸,۲۲۲,۱۳۴</b>	<b>۱۶۳,۸۲۲,۷۱۷,۴۱۲</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸</b>	<b>۳۲۷,۲۹۷,۷۸۱,۸۶۴</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۹۶۸,۵۱۲</b>	<b>۱,۰۱۵,۴۷۸</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
(۱,۵۹۳,۰۷۳,۱۷۴)	۶۳,۴۸۹,۶۸۳,۴۷۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰۴,۷۶۲,۵۶۲,۷۰۹	(۶,۸۱۶,۴۸۶,۲۳۳)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶,۶۲۵,۳۶۵	۴۱,۷۰۴,۴۷۵	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۵۴۴,۱۰۰,۶۰۹	۱,۹۲۹,۳۵۳,۱۸۶	۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۰۵,۷۴۰,۲۱۵,۴۰۹	۵۸,۶۴۴,۲۵۳,۹۰۸		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۱,۹۱۸,۲۰۳,۳۵۹)	(۱,۹۷۹,۳۶۴,۰۷۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۵۹۹,۰۱۵,۳۹۱)	(۳,۱۹۳,۰۰۳,۵۹۳)	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱۰۲,۲۲۲,۹۹۶,۶۵۹	۵۳,۴۷۱,۹۸۶,۳۳۷		سود قبل از هزینه‌های مالی
(۳۰,۱۴۲,۸۱۹,۷۵۳)	(۸,۷۹۶,۹۴۴,۳۹۴)	۲۲	هزینه‌های مالی
۷۲,۰۸۰,۱۷۶,۹۰۶	۴۴,۶۷۵,۰۴۱,۸۴۳		سود خالص
۵۹/۹۷	۹/۲۷		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۱۲/۰۷	۱۳/۶۹		بازده سرمایه‌گذاری طی دوره مالی (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۵۶,۶۵۴	۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۴۴۹,۱۴۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی
۸۸,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۲۹	۹۷,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۶۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
.	.	(۲۲۴,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۶۹۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۷۲,۰۸۰,۱۷۶,۹۰۶	.	۴۴,۶۷۵,۰۴۱,۸۴۳	.	سود خالص طی دوره مالی
(۱۶,۷۷۸,۲۴۶,۰۰۵)	.	(۲۵,۵۴۳,۵۹۳,۴۲۷)	.	تعدیلات
۵۹۸,۰۲۸,۰۴۱,۲۴۲	۶۴۴,۹۸۳	۳۲۷,۲۹۷,۷۸۱,۸۶۴	۳۲۲,۳۰۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) دوره مالی

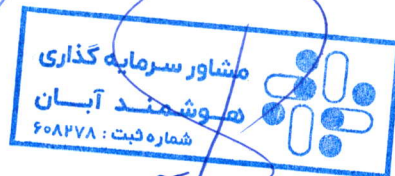
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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  $\pm$  سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان سال مالی



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی راتا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی 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 بازرگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به مدت پنج سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۳/۲۹ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوی میرزاحسنی، پلاک ۲۰ می‌باشد.

##### ۲-۱- اطلاع‌رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی راتا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [ratafund.ir](http://ratafund.ir) درج شده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی 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 سبگردان کارا	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	سید علی سید خسروشاهی	۳۵۰	۱
	<b>جمع</b>	<b>۳۵,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**مدیر صندوق:** شرکت سبگردان 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 مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بازرگردانی راتا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعهدات بازرگردانی 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	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۲.۷۵٪	۴۲,۸۸۵	۸۵۷,۶۱۰
۴	بیمه پردیس	بپردیس	۴٪	۱۷۵,۹۸۶	۳,۵۱۹,۷۱۰
۵	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه	سها	۲٪	۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰

#### 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 بازرگردانی:** مطابق بند ۷ امیدنامه، بازرگردانی واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری "درسا"، "رایکا"، توسط صندوق سرمایه‌گذاری راتا صورت می‌پذیرد. از این رو شناسایی درآمد حاصل از بازرگردانی 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 مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر تا ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 تحقق یافته 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 رانا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 چهارم 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 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 مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۷/۱۷	۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷	۲۰۸,۶۳۵,۵۱۲,۳۰۱	۰/۰۰	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷/۴۵	۸۷,۶۶۸,۷۵۷,۷۳۸	۳۵,۰۴۶,۲۷۵,۷۷۴	۱۹/۸۴	۹۷,۴۴۶,۸۴۹,۹۰۱	۹۱,۵۸۷,۸۲۶,۶۱۹	سایر واسطه‌گریهای مالی
۹/۹۰	۴۹,۷۴۶,۸۶۸,۰۹۷	۶۴,۱۸۲,۸۳۱,۲۱۴	۱۰/۵۲	۵۱,۶۶۶,۰۳۱,۶۹۴	۷۰,۹۸۵,۶۳۲,۷۸۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۵۴/۵۳	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۳۰۷,۸۶۴,۶۱۹,۲۸۹	۳۰/۳۶	۱۴۹,۱۱۲,۸۸۱,۵۹۵	۱۶۲,۵۷۳,۴۵۹,۴۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۱/۱۰	۱۰۵,۹۶۱,۱۶۸,۲۴۴	۱۰۹,۱۷۴,۴۳۴,۷۴۵	۳۱/۶۲	۱۵۵,۲۸۸,۴۰۹,۹۳۷	۱۱۱,۸۶۳,۴۹۵,۵۴۱	صندوق سرمایه‌گذاری درس-سهم
۷/۰۱	۳۵,۲۳۲,۸۸۰,۳۱۷	۳۵,۱۹۹,۰۷۸,۳۶۸	۲۵/۷۵	۱۲۶,۴۶۵,۱۸۹,۹۴۴	۱۲۴,۵۷۵,۰۸۸,۷۴۸	صندوق س نوع دوم رایکا-ثابت
-/۰۰	.	.	۱/۲۰	۵,۸۸۸,۶۱۳,۱۳۴	۵,۳۱۵,۲۴۰,۱۱۸	صندوق س.نوع دوم اعتبار-د
-/۰۰	.	.	۳/۳۱	۱۶,۲۶۵,۹۶۹,۰۰۰	۱۵,۶۹۳,۲۷۲,۲۸۵	صندوق مشترک مبین سرمایه-سهم
۳/۳۵	۱۶,۸۰۴,۱۴۱,۴۰۵	۱۴,۸۷۰,۳۳۲,۲۹۱	-/۰۰	.	.	صندوق س درآمد ثابت کارآمد-د
۱۲/۳۷	۶۲,۱۲۳,۲۳۳,۲۱۳	۵۹,۵۲۱,۳۴۴,۰۳۵	-/۰۰	.	.	صندوق س.مشترک البرز-د
۴۳/۸۳	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۲۱۸,۷۶۵,۱۸۹,۴۳۹	۶۱/۸۸	۳۰۳,۹۰۸,۱۸۲,۰۱۵	۲۵۷,۴۴۷,۰۹۶,۶۹۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	سپرده‌های بانکی :
۰/۶۸	۳,۴۱۶,۵۰۲,۱۱۴	۷/۱۳	۳۵,۰۲۶,۱۰۰,۸۶۱	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)
۰/۰۰	۱۰,۶۵۸,۶۲۸	۰/۰۰	۱۰,۱۵۴,۱۶۱	سپرده کوتاه مدت بانک موسسه ملل (۱ فقره حساب)
۰/۶۸	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	۷/۱۳	۳۵,۰۳۶,۲۵۵,۰۲۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۲,۰۹۹,۰۲۸,۴۱۱	.	.	۲,۰۹۹,۰۲۸,۴۱۱	۸-۱

مطالبات ناشی از بازارگردانی

۱۸-۱- حساب‌های دریافتی بابت ارائه خدمات بازارگردانی به صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا و نوع دوم رایکا و صندوق مشترک مبین سرمایه سها می باشد.

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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ماده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	ماده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۳۵۳,۷۱۸	.	(۱۲,۵۴۱,۷۷۰)	۱۲۶,۸۱۱,۹۴۸	مخارج تاسیس
۳۸۵,۴۲۷,۹۶۰	۳۲۰,۹۲۸,۷۳۶	(۴۲۱,۷۲۳,۷۵۹)	۲۸۴,۶۳۲,۹۳۷	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۱۲,۴۸۱,۰۷۰	۷۶۵,۳۴۰,۸۲۲	(۷۲۵,۱۱۴,۵۴۴)	۵۵۲,۷۰۷,۳۴۸	مخارج آبونمان نرم افزار
۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	۱,۰۸۶,۲۶۹,۵۵۸	(۱,۱۵۹,۳۸۰,۰۷۳)	۹۶۴,۱۵۲,۲۳۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۱۸,۸۶۵,۴۰۵,۰۹۸	(۲۱۸,۸۶۵,۴۰۵,۰۹۸)	۰
(۳۸,۱۱۲,۳۱۱,۵۲۳)	۲,۲۷۸,۰۵۵,۵۹۷,۷۴۸	(۲,۲۴۳,۳۷۱,۲۶۸,۹۸۸)	(۳,۴۲۷,۹۸۲,۷۶۳)
۴۰,۴۸۸,۹۶۰,۰۰۰	۹۸۱,۶۳۷,۰۴۸,۰۷۴	(۱,۰۲۲,۱۲۶,۰۰۸,۰۷۴)	۰
۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	۳,۴۷۸,۵۵۸,۰۵۰,۹۲۰	(۳,۴۸۴,۳۶۲,۶۸۲,۱۶۰)	(۳,۴۲۷,۹۸۲,۷۶۳)

کارگزاری بانک ملت  
کارگزاری مبین سرمایه  
صدور و ابطال بازارگردان - کارگزاری مبین سرمایه  
جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۵۹,۳۳۵,۶۲۳	۸۰۲,۶۷۳,۳۶۳
۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹	۰
۵۷۵,۳۲۳,۷۸۴	۶۴۳,۳۱۱,۰۳۷
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۲۷۹,۶۷۸
۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۱,۹۷۹,۲۶۴,۰۷۸

مدیرصندوق - شرکت سبذگردان کارا  
متولی سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران  
متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان  
حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار  
جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۷۵۴,۱۳۲	۰
	۷۵۴,۱۳۲	۰

حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
جمع

۱۲-۱- بدهی مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ به سرمایه‌گذاران پرداخت شد.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۴۳,۵۸۰,۱۱۲,۸۰۳	۶۰,۱۶۷,۰۵۳,۰۱۰
	۹,۸۳۷,۹۵۳,۵۲۸	۱,۱۰۴,۷۱۱,۷۸۲
	۱۵۳,۴۱۸,۰۶۶,۳۳۱	۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲

اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه  
بهره تسهیلات دریافتی  
جمع

۱۳-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه ۲۶ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	ریال	
۰	۱,۴۱۸,۳۴۸,۲۱۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۴۵۷,۳۴۵,۵۹۱	۳۲۴,۶۸۹,۳۷۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۵۱,۲۲۶,۲۸۵	۰	عضویت در کانون
۱,۸۲۹,۷۶۸,۴۱۰	۳,۲۵۳,۶۱۲,۵۲۶	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
<b>۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶</b>	<b>۴,۹۹۶,۶۵۰,۱۰۸</b>	<b>جمع</b>

۱۵- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۰۱,۱۰۰,۴۲۲,۳۹۰	۴۱۴,۱۴۱	۲۹۱,۷۵۶,۰۴۲,۸۳۳	۲۸۷,۳۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۳,۸۹۷,۹۱۱,۰۵۸	۳۵,۰۰۰	۳۵,۵۴۱,۷۳۹,۰۳۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸</b>	<b>۴۴۹,۱۴۱</b>	<b>۳۲۷,۲۹۷,۷۸۱,۸۶۴</b>	<b>۳۲۲,۳۰۹</b>	<b>جمع</b>

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار

ریال	ریال	یادداشت
۷,۸۹۲,۷۷۸,۷۴۵	۵۱,۳۱۶,۴۱۸,۰۳۳	۱۶-۱
(۹,۴۸۵,۸۵۱,۹۱۹)	۱۲,۱۷۳,۲۶۵,۴۳۷	۱۶-۲
<b>(۱,۵۹۳,۰۷۳,۱۷۴)</b>	<b>۶۳,۴۸۹,۶۸۳,۴۷۰</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰

آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۹,۵۲۶,۱۷۶	۵۱,۷۰۵,۳۲۷,۷۴۴	(۶۳,۷۶۷,۶۵۱,۲۲۲)	.	.	(۱۲,۰۶۲,۳۲۳,۴۷۸)	.
واسپاری تجار ایرانیان	۷۰۶,۷۳۵	۵,۰۱۰,۷۳۳,۷۸۰	(۶,۱۲۲,۳۳۴,۲۷۷)	(۳,۸۰۸,۰۵۵)	.	(۱,۱۱۵,۴۰۸,۵۵۲)	۳,۱۵۶,۱۱۲
بانک سرمایه	۴۲,۳۰۶,۴۱۳	۲۰۰,۹۵۵,۴۶۱,۷۵۰	(۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷)	.	.	۶۴,۴۹۴,۱۵۰,۰۶۳	۲,۲۸۲,۹۵۴,۳۹۱
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۵,۶۰۶,۶۶۸,۲۴۲
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	.	.
<b>جمع</b>		<b>۲۵۷,۶۷۱,۵۲۳,۲۷۴</b>	<b>(۲۰۶,۳۵۱,۲۹۷,۱۸۶)</b>	<b>(۳,۸۰۸,۰۵۵)</b>	.	<b>۵۱,۳۱۶,۴۱۸,۰۳۳</b>	<b>۷,۸۹۲,۷۷۸,۷۴۵</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۱,۸۴۴,۴۳۱	۱,۱۰۵,۸۰۱,۹۴۲	.	(۶,۵۱۶,۰۴۰)	(۱۶,۸۰۴,۱۴۱,۴۰۴)	۱۷,۹۱۶,۴۵۹,۳۸۶	۱,۲۵۲,۳۱۳	صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د
.	۶,۰۰۸,۱۲۳,۳۲۰	.	(۳۵,۷۱۳,۹۴۰)	(۱,۴۶۱,۳۴۱,۵۷۸,۹۱۷)	۱,۴۶۷,۳۸۵,۴۱۶,۱۷۷	۷۰,۰۲۰,۰۷۹	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
۷۵۱,۱۱۲,۱۴۳	۲,۰۸۲,۹۸۷,۲۳۶	.	(۱۳,۴۴۳,۷۵۰)	(۵۹,۱۷۷,۶۰۶,۱۲۳)	۶۱,۲۷۴,۰۳۷,۱۰۹	۲,۷۶۴,۶۳۹	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
(۱۳,۰۱۴,۰۷۵,۳۵۴)	۱۰۸,۸۲۶,۱۰۷	.	(۲۳۰,۹۰۴)	(۵۲۴,۶۱۰,۱۸۹)	۶۳۳,۶۶۷,۲۰۰	۲۶,۱۸۵	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
.	۲,۸۶۷,۵۲۶,۸۳۲	.	(۶۴,۳۹۰,۶۹۵)	(۱۷۹,۳۲۰,۰۷۴,۶۲۷)	۱۸۲,۲۵۱,۹۹۲,۱۵۴	۲۷۶,۷۵۵	صندوق س مشترک مبین سرمایه-سهام
.	.	.	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د
۲,۷۷۵,۲۶۶,۸۶۱	.	.	.	.	.	.	صندوق س. مشترک البرز-د
.	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بازده ثابت-د
.	.	.	.	.	.	.	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
(۹,۴۸۵,۸۵۱,۹۱۹)	۱۲,۱۷۳,۲۶۵,۴۳۷	.	(۱۲۰,۲۹۵,۳۲۹)	(۱,۷۱۷,۱۶۸,۰۱۱,۲۶۰)	۱,۷۲۹,۴۶۱,۵۷۲,۰۲۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	
۱۷-۱	(۵۶,۳۰۶,۷۷۱,۷۲۰)	۷۳,۶۷۳,۲۶۴,۸۲۳
۱۷-۲	۴۹,۴۹۰,۲۸۵,۴۹۷	۳۱,۰۸۹,۲۹۷,۸۸۶
جمع	(۶,۸۱۶,۴۸۶,۲۲۳)	۱۰۴,۷۶۲,۵۶۲,۷۰۹

۱- ۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واسپاری تجار ایرانیان	۲۴,۹۴۷,۸۰۴	۹۷,۵۲۰,۹۶۵,۸۳۶	(۱۴۱,۶۵۲,۰۰۲,۰۹۳)	(۷۴,۱۱۵,۹۳۴)	(۴۴,۲۰۵,۱۵۲,۱۹۱)	۱۵,۷۲۳,۷۹۳,۸۴۷
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۹,۵۲۶,۱۷۶	۵۱,۶۶۶,۰۳۱,۶۹۴	(۶۳,۶۸۹,۰۵۹,۱۲۴)	(۷۸,۵۹۲,۰۹۹)	(۱۲,۱۰۱,۶۱۹,۵۲۹)	۳۱۸,۰۶۱,۸۰۳
بانک سرمایه	.	.	.	.	.	۳۹,۸۱۸,۳۲۹,۶۰۹
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	۱۷,۸۱۳,۰۷۹,۵۶۴
جمع		۱۴۹,۱۸۶,۹۹۷,۵۳۰	(۲۰۵,۳۴۱,۰۶۱,۲۱۷)	(۱۵۲,۷۰۸,۰۳۳)	(۵۶,۳۰۶,۷۷۱,۷۲۰)	۷۳,۶۷۳,۲۶۴,۸۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					نام صندوق
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۰۲۲,۵۰۴,۰۸۲	۱,۸۹۰,۱۰۱,۱۸۴	(۹,۳۲۷,۴۹۶)	(۱۲۴,۵۷۵,۰۸۸,۷۶۰)	۱۲۶,۴۷۴,۵۱۷,۴۴۰	۵,۷۵۱,۴۵۶	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
.	۴۰۴,۹۸۲,۵۶۲	(۲,۱۷۲,۲۲۷)	(۵,۴۸۳,۶۳۰,۵۷۳)	۵,۸۹۰,۷۸۵,۳۶۲	۲۵۳,۹۴۶	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
.	۵۷۲,۶۹۶,۷۱۷	(۷,۴۸۵,۷۸۸)	(۱۵,۶۹۳,۲۷۲,۲۸۵)	۱۶,۲۷۳,۴۵۴,۷۹۰	۲۲,۶۴۷	صندوق س مشترک مبین سرمایه-سهام
۲۷,۹۷۳,۵۵۸,۲۱۴	۴۶,۶۲۲,۵۰۵,۰۳۴	(۷۱,۴۶۵,۵۴۳)	(۱۰۸,۶۶۵,۹۰۴,۹۰۳)	۱۵۵,۳۵۹,۸۷۵,۴۸۰	۵,۴۰۵,۷۰۲	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
۹۳,۲۳۵,۵۹۰	.	.	.	.	.	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۳۱,۰۸۹,۲۹۷,۸۸۶	۴۹,۴۹۰,۲۸۵,۴۹۷	(۹۰,۴۵۱,۰۵۴)	(۲۵۴,۴۱۷,۸۹۶,۵۲۱)	۳۰۳,۹۹۸,۶۳۳,۰۷۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۶۲۵,۲۶۵	۴۱,۵۷۸,۹۴۲	۰	۴۱,۵۷۸,۹۴۲
۰	۱۲۵,۵۳۳	۰	۱۲۵,۵۳۳
۲۶,۶۲۵,۲۶۵	۴۱,۷۰۴,۴۷۵	۰	۴۱,۷۰۴,۴۷۵

سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۷ فقره حساب)

سپرده کوتاه مدت موسسه ملل (۱ فقره حساب)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۴۴,۱۰۰,۶۰۹	۱,۹۲۹,۳۵۲,۱۸۶	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- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۳۳۲,۷۵۵,۸۳۵	۸۰۲,۶۷۳,۳۶۳	هزینه کارمزد مدیر - شرکت سیدگردان کارا
۲۳۳,۴۷۴,۵۸۸	.	متولی سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
.	۶۴۳,۳۱۱,۰۳۷	متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۳۵۱,۹۷۲,۹۳۶	۵۳۳,۲۷۹,۶۷۸	هزینه حق الزحمه حسابرسی - موسسه حسابرسی رازدار
<b>۱,۹۱۸,۲۰۳,۳۵۹</b>	<b>۱,۹۷۹,۲۶۴,۰۷۸</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۲,۵۴۱,۷۷۰	۱۲,۵۴۱,۷۷۰	هزینه تاسیس
۲۱۲,۹۲۰,۳۸۰	۴۲۱,۷۲۳,۷۵۹	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۳۲۶,۸۹۶,۱۰۰	۲,۸۰۱,۹۶۶,۰۴۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۶,۵۸۰,۴۲۰	۵,۹۲۰,۴۴۹	هزینه کارمزد بانکی
۴۰,۰۷۶,۷۲۱	(۴۹,۱۴۸,۴۳۴)	هزینه تصفیه
۱,۵۹۹,۰۱۵,۳۹۱	۳,۱۹۳,۰۰۳,۵۹۳	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۰,۱۴۲,۸۱۹,۷۵۳	۸,۷۹۶,۹۴۴,۳۹۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۱۶,۷۷۸,۲۴۶,۰۰۵)	(۳۲,۹۱۶,۷۵۴,۱۳۲)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
.	۷,۳۸۰,۴۳۰,۵۰۸	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۶,۷۷۸,۲۴۶,۰۰۵)	(۲۵,۵۳۶,۳۲۳,۶۲۴)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- 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 تجارایرانیان	ولتجار	۲/۷۵٪	۶۴,۸۲۶	۱,۲۹۶,۵۰۹
۵	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه	سها	۳٪	۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد تملک
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سیدگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۱۴/۵۰
			عادی	۱۲,۰۸۸	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰/۱۱
جمع				۴۷,۰۸۸	۱۴/۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتر (بدهکار/بستانکار) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	طی دوره مالی	۴۲۷,۷۳۰,۸۱۰,۱۹۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
(۳,۴۲۷,۹۸۲,۷۴۳)	طی دوره مالی	۴,۵۲۱,۴۲۶,۸۶۶,۷۳۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری مبین سرمایه
(۱۴۳,۵۸۰,۱۱۲,۸۰۳)	طی دوره مالی	.	اعتبار دریافتی از کارگزاری		
(۹,۸۳۷,۹۵۳,۵۲۸)	طی دوره مالی	۸,۷۹۶,۹۴۴,۳۹۴	هزینه مالی پرداختی به کارگزاری	مدیر صندوق	سیدگردان کارا
(۸۰۲,۶۷۳,۳۶۳)	طی دوره مالی	۸۰۲,۶۷۳,۳۶۳	کارمزد مدیر	متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
(۶۴۳,۳۱۱,۰۳۷)	طی دوره مالی	۶۴۳,۳۱۱,۰۳۷	کارمزد متولی فعلی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
(۵۳۳,۲۷۹,۶۷۸)	طی دوره مالی	۵۳۳,۲۷۹,۶۷۸	حق الزحمه حسابرس		

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است .

۲۸- کفایت سرمایه

بر اساس 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیندنامه 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	۴۹۱,۱۲۰	۳۶۸,۳۳۷	۴۳۸,۲۸۴
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴۹۱,۱۲۰	۳۶۸,۳۳۷	۴۳۸,۲۸۴
جمع بدهی های جاری	۱۶۳,۸۲۳	۱۶۳,۶۶۲	۱۶۳,۵۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۶۳,۸۲۳	۱۶۳,۶۶۲	۱۶۳,۵۸۲
جمع کل تعهدات	۲۸,۳۹۲	۱۲,۵۴۸	۱۲۵,۴۸۴
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۹۲,۲۱۵	۱۷۶,۲۱۱	۲۸۹,۰۶۶
نسبت جاری	۲/۵۶	۲/۰۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۹		۰/۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	نجنوب	ولتجار	بپردیس	سها	جمع	دارایی‌ها:
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	۹۷,۴۴۶,۸۴۹,۹۰۱	۵۱,۶۶۶,۰۳۱,۶۹۴	.	۱۴۹,۱۱۲,۸۸۱,۵۹۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۸۹,۴۳۶,۲۴۷	۴۶۵,۴۶۹,۱۶۶	۱,۰۶۵,۶۶۲,۳۳۹	.	۱,۳۲۶,۵۱۷,۹۱۵	۷۵۸,۹۸۹,۹۱۳	۲۹,۸۳۰,۱۷۹,۴۴۲	۳۵,۰۳۶,۲۵۵,۰۲۲	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۲۶,۴۶۵,۱۸۹,۹۴۴	۱۵۵,۲۸۸,۴۰۹,۹۳۷	.	.	.	۵,۸۸۸,۶۱۳,۱۳۴	۱۶,۲۶۵,۹۶۹,۰۰۰	۳۰۳,۹۰۸,۱۸۲,۰۱۵	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶۰۹,۴۸۱,۴۹۱	۵۶۵,۲۸۴,۵۲۳	.	.	.	.	۹۲۴,۱۶۲,۳۹۷	۲,۰۹۹,۰۲۸,۴۱۱	حسابهای دریافتی
۱۸۸,۹۵۰,۳۹۳	۳۱۵,۷۶۲,۳۴۰	.	.	۱۸۸,۹۵۰,۳۹۳	۱۸۸,۹۵۰,۳۹۳	۸۱,۵۳۸,۷۱۶	۹۶۴,۱۵۲,۲۳۳	سایر دارایی‌ها
.	.	.	.	.	.	.	.	جاری کارگزاران
۱۲۸,۸۵۳,۰۵۸,۰۷۵	۱۵۶,۶۳۵,۰۲۵,۹۶۶	۱,۰۶۵,۶۶۲,۳۳۹	.	۹۸,۹۶۲,۳۱۸,۲۰۸	۵۸,۵۰۲,۵۸۵,۱۳۳	۴۷,۱۰۱,۸۴۹,۵۵۵	۴۹۱,۱۲۰,۴۹۹,۲۷۶	جمع دارایی‌ها
۱۴,۹۲۹,۲۱۹	۷۷۱,۴۴۶,۲۱۴	.	.	.	.	۲,۶۴۱,۶۰۷,۳۳۰	۳,۴۲۷,۹۸۲,۷۶۳	بدهی‌ها:
۲۸۹,۳۰۳,۰۵۲	۸۴۸,۵۶۴,۴۸۱	۱۹۲,۵۴۲,۴۰۷	.	۲۱۱,۱۸۶,۰۲۴	۲۲۱,۷۹۶,۸۸۷	۲۱۵,۸۷۱,۲۲۷	۱,۹۷۹,۲۶۴,۰۷۸	جاری کارگزاران
.	.	.	.	.	۷۵۴,۱۳۲	.	۷۵۴,۱۳۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸۷,۴۵۹,۸۴۲,۱۶۳	۶۵,۹۵۸,۲۲۴,۱۶۸	.	.	.	.	.	۱۵۳,۴۱۸,۰۶۶,۳۳۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹۳۸,۲۵۴,۱۷۶	۹۱۷,۱۴۰,۹۱۷	۸۶۹,۵۴۷,۷۹۸	.	۹۴۹,۱۷۵,۶۲۷	۹۰۳,۸۹۵,۰۲۹	۴۱۸,۶۳۶,۵۶۱	۴,۹۹۶,۶۵۰,۱۰۸	تسهیلات مالی دریافتی
۸۸,۷۰۲,۳۲۸,۶۱۰	۶۸,۴۹۵,۳۷۵,۷۸۰	۱,۰۶۲,۰۹۰,۲۰۵	.	۱,۱۶۰,۳۶۱,۶۵۱	۱,۱۲۶,۴۴۶,۰۴۸	۳,۲۷۶,۱۱۵,۱۱۸	۱۶۳,۸۲۲,۷۱۷,۴۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۰,۱۵۰,۷۲۹,۴۶۵	۸۸,۱۳۹,۶۵۰,۱۸۶	۳,۵۷۲,۱۳۴	۷,۲۶۹,۸۰۳	۹۷,۸۰۱,۹۵۶,۵۵۷	۵۷,۳۷۶,۱۳۹,۰۸۵	۴۳,۸۲۵,۷۳۴,۴۳۷	۳۲۷,۲۹۷,۷۸۱,۸۶۴	جمع بدهی‌ها
۷۳۷,۲۹۲	۲,۸۵۵,۰۹۵	.	.	۱,۹۵۷,۹۵۸	۳۹۰,۲۳۴	۱,۰۹۵,۶۴۲	۱,۰۱۵,۴۷۸	خالص دارایی‌ها
								خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمايه	ثجنوب	ولتجار	ببرديس	ببرديس	جمع
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود فروش اوراق بهادار	۶۰۰۸,۱۲۳,۳۲۰	۱۰۸,۸۲۶,۱۱۰	۶۵,۵۹۹,۹۵۲,۰۰۶	۸۸۰,۸۵۸,۹۲۹	(۱۱,۹۷۵,۶۰۳,۷۲۷)	۲,۸۶۷,۵۲۶,۸۲۲	۶۳,۴۸۹,۶۸۳,۴۷۰
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۸۹۰,۱۰۱,۱۸۴	۴۶,۶۲۳,۵۰۵,۰۳۴	-	(۴۴,۲۰۵,۱۵۲,۱۹۲)	(۱۱,۶۹۶,۶۳۶,۹۶۴)	۵۷۲,۶۹۶,۷۱۵	(۶,۸۱۶,۳۸۶,۲۲۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۴۰۰,۳۱۲	۱۴,۴۱۰,۸۱۴	۵۷۷,۳۸۲	۱,۰۵۸,۹۸۷	۴,۸۵۰,۵۷۶	۱۴,۳۱۷,۵۶۵	۴۱,۷۰۴,۴۷۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۵۷۵,۶۱۹,۸۸۴	۴۲۹,۵۶۹,۹۰۵	-	-	-	۹۳۴,۱۶۲,۳۹۷	۱,۹۲۹,۳۵۲,۱۸۶
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۸,۴۷۹,۲۴۴,۷۰۰</b>	<b>۴۷,۱۷۵,۳۱۱,۸۶۳</b>	<b>۶۵,۶۰۰,۵۲۹,۳۸۸</b>	<b>۱,۹۵۸,۹۸۷</b>	<b>(۲۳,۶۶۷,۳۹۰,۱۱۵)</b>	<b>۴,۳۷۸,۷۰۳,۵۰۹</b>	<b>۵۸,۶۴۴,۲۵۲,۹۰۸</b>
هزینه ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۲۸۹,۳۰۳,۰۵۲)	(۸۴۸,۵۶۴,۴۸۱)	(۱۹۲,۵۴۲,۴۰۷)	-	(۲۱۱,۱۸۶,۰۲۴)	(۲۱۵,۸۷۱,۲۲۷)	(۱,۹۷۹,۳۶۴,۰۷۸)
سایر هزینه ها	(۵۷۳,۱۴۸,۰۳۲)	(۵۸۶,۵۲۴,۳۷۹)	(۵۴۰,۹۷۵,۹۹۴)	(۱۸۰,۹۲۰)	(۵۸۲,۶۳۰,۷۴۳)	(۳۳۷,۰۹۷,۸۴۵)	(۳,۱۹۳,۰۰۳,۵۹۳)
<b>جمع هزینه ها</b>	<b>(۸۶۲,۴۵۱,۰۸۴)</b>	<b>(۱,۴۳۵,۰۸۸,۷۶۰)</b>	<b>(۷۳۳,۵۱۸,۴۰۱)</b>	<b>(۱۸۰,۹۲۰)</b>	<b>(۷۹۳,۸۱۶,۷۶۷)</b>	<b>(۷۹۴,۲۴۲,۶۶۷)</b>	<b>(۵,۱۷۲,۲۶۷,۶۷۱)</b>
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۷,۶۱۶,۷۹۳,۶۱۶	۴۵,۷۴۰,۲۲۳,۱۰۳	۶۴,۸۶۷,۰۱۰,۹۸۷	۱,۷۷۸,۰۶۷	(۴۴,۱۱۷,۹۲۱,۱۹۱)	(۲۴,۴۶۱,۶۳۲,۷۸۲)	۵۳,۴۷۱,۹۸۶,۲۳۷
هزینه های مالی	(۴,۷۳۱,۷۲۱,۴۶۰)	(۴,۰۵۵,۳۶۷,۰۲۳)	-	-	(۹,۸۵۵,۹۱۱)	-	(۸,۷۹۶,۹۴۴,۳۹۴)
<b>سود (زیان) خالص</b>	<b>۲,۸۸۵,۰۷۲,۱۵۶</b>	<b>۴۱,۶۸۴,۸۵۶,۰۸۰</b>	<b>۶۴,۸۶۷,۰۱۰,۹۸۷</b>	<b>۱,۷۷۸,۰۶۷</b>	<b>(۴۴,۱۲۷,۷۷۷,۱۰۲)</b>	<b>(۲۴,۴۶۱,۶۳۲,۷۸۲)</b>	<b>۴۴,۶۷۵,۰۴۱,۸۴۲</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۷/۴۶	۶۱/۹۹	۳۸/۱۲	-	(۴۴/۴۱)	(۴۲/۷۸)	۹/۲۷
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۷/۱۹	۴۷/۲۹	۱,۸۱۵,۹۱۷/۶۳	۲۴/۴۶	(۴۵/۱۲)	(۴۲/۵۷)	۱۷/۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		سها		بیردیس		ولتجار		تجنوب		سمايه		درسا		رایکا		
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
۲۲۴,۹۹۸,۲۲۲,۴۴۸	۴۴۸,۱۴۱	-	-	۵۶,۸۸۸,۵۲۵,۹۹۹	۸۹,۱۶۴	۱۴۱,۹۲۹,۷۳۳,۶۵۹	۴۹,۹۵۱	۵,۴۹۱,۷۳۶	-	۱۵۲,۴۵۴,۱۳۰,۶۲۹	۲۲۴,۶۹۸	۴۶,۴۵۴,۷۹۴,۱۰۶	۳۰,۸۷۱	۳۷,۲۶۵,۶۵۷,۳۰۹	۵۴,۴۵۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۹۷,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۶۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۷,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۲۴,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۴,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۶۹۸)	-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۴۴,۶۷۵,۰۴۱,۸۴۲	-	۳,۸۲۵,۷۳۴,۴۲۷	-	(۳۴,۴۶۱,۶۳۲,۷۸۲)	-	(۲۴,۱۲۷,۷۷۷,۱۰۲)	-	۱,۷۷۸,۰۶۷	-	۶۴,۸۶۷,۰۱۰,۹۸۷	-	۴۱,۶۸۴,۸۵۶,۰۸۰	-	۳,۸۸۵,۰۷۲,۱۵۶	-	سود (زیان) خالص دوره
(۲۵,۵۲۶,۲۲۲,۶۲۴)	-	-	-	(۳۳,۹۱۶,۷۵۴,۱۳۲)	-	-	-	-	-	۷,۳۸۰,۳۳۰,۵۰۸	-	-	-	-	-	تعدیلات
۲۲۷,۳۰۵,۰۵۱,۶۶۷	۳۲۲,۳۰۹	۴۴,۸۲۵,۷۳۴,۴۲۷	۴۰,۰۰۰	۵۷,۳۷۶,۱۳۹,۰۸۵	۱۴۷,۰۳۰	۹۷,۸۰۱,۹۵۶,۵۵۷	۴۹,۹۵۱	۷,۲۶۹,۸۰۳	-	۳,۵۷۲,۱۳۴	-	۸۸,۱۳۹,۶۵۰,۱۸۶	۳۰,۸۷۱	۴۰,۱۵۰,۷۲۹,۴۶۵	۵۴,۴۵۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره