



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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	ب) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۸	د) 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ 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	

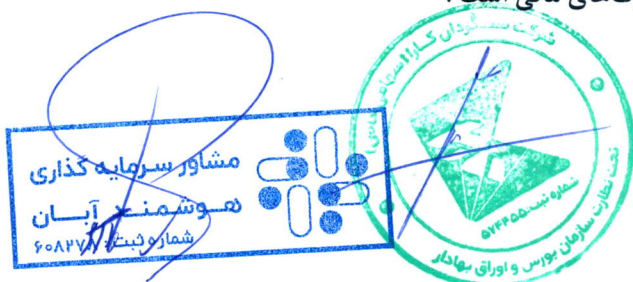
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۱۳۰,۴۹۱,۹۹۸,۲۸۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۴۹۳,۲۵۰,۹۶۷,۶۳۳	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	۶,۱۱۵,۱۹۴,۶۴۵	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۶,۸۲۹,۴۸۳,۳۷۵	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	۱,۳۵۱,۴۹۶,۶۵۰	۹	سایر دارایی‌ها
۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۵۰۲,۲۶۶,۵۵۵,۵۸۲	۶۳۸,۰۳۹,۱۴۰,۵۸۶		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۰	۱۱,۶۷۲,۹۸۵,۸۰۸	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۴,۸۷۴,۴۰۸,۵۰۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲	۲۵۱,۸۶۰,۰۶۴,۵۰۰	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	۱۰,۸۹۹,۹۷۹,۶۰۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۷,۲۶۸,۲۲۲,۱۳۴	۲۷۹,۳۰۷,۴۳۸,۴۱۴		جمع بدهی‌ها
۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۳۵۸,۷۳۱,۷۰۲,۱۷۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹۶۸,۵۱۲	۱,۱۱۳,۰۰۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	درآمدها
	ریال	ریال	
۱۵	۱۰۵,۸۷۹,۵۲۸,۵۷۲	۸۶۲,۷۹۳,۹۹۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۱۸,۷۷۲,۲۷۲,۳۶۱	۲۹,۳۰۹,۶۶۵,۷۶۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	.	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	سود سهام
۱۸	۳۶۵,۳۳۳,۰۶۴	.	سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۹	۳۸۵,۳۵۹,۰۶۴	۶۱,۸۳۰,۱۰۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۷,۶۸۲,۶۳۵,۱۸۳	۹,۱۵۵,۷۷۷,۷۸۴	درآمد حاصل از بازارگردانی
	۱۳۳,۰۸۵,۱۱۸,۲۴۴	۴۱,۳۸۴,۷۶۵,۲۰۸	جمع درآمدها
			هزینه‌ها
۲۱	(۷,۸۸۱,۳۱۴,۹۸۳)	(۸,۱۰۷,۸۹۶,۸۸۳)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۸,۷۲۴,۸۵۷,۹۸۹)	(۴,۶۸۶,۳۰۴,۰۴۴)	سایر هزینه‌ها
	۱۱۶,۴۷۸,۹۴۵,۲۷۲	۲۸,۵۹۰,۵۶۴,۲۸۱	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۲۳	(۴۰,۳۶۹,۹۸۳,۱۲۱)	(۵۴,۳۹۶,۰۴۷,۳۸۴)	هزینه‌های مالی
	۷۶,۱۰۸,۹۶۲,۱۵۱	(۲۵,۸۰۵,۴۸۳,۱۰۳)	سود (زیان) خالص
	۲۰.۵۵	(۹.۸۹)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
	۲۱.۲۵	(۷.۶۳)	بازده سرمایه‌گذاری طی دوره مالی (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۴۴۹,۱۴۱	۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۵۵۶,۶۵۴	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱		
	۹۷,۸۶۶	۹۷,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۶۶	۴۹۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰		
	(۲۲۴,۶۹۸)	(۲۲۴,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۱,۲۷۹)	(۶۰۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)		
	.	۷۶,۱۰۸,۹۶۲,۱۵۱	.	(۲۵,۸۰۵,۴۸۳,۱۰۳)		
۲۴	.	(۲۵,۵۴۳,۵۹۳,۴۲۷)	.	۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۲۶		
	۳۲۲,۳۰۹	۳۵۸,۷۳۱,۷۰۲,۱۷۲	۴۴۹,۱۴۱	۴۷۸,۱۶۷,۱۱۱,۵۶۴		

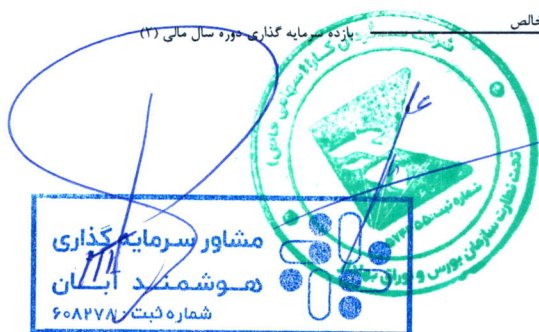
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری دوره سال مالی (۲)

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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، طبقه ۴ می‌باشد.

۲- ۱- اطلاع‌رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه 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 سبدگردان کارا	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	سید علی سید خسروشاهی	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا بر اساس ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری بعدی به ارزش منصفانه فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شوند و سود آنها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص‌شده در بند ۷-۱ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۲.۷۵٪	۶۴,۸۲۶	۱,۲۹۶,۵۰۹
۴	بیمه پردیس	بپردیس	۴٪	۲۴۳,۷۷۹	۴,۸۷۵,۵۶۵
۵	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه	سها	۲٪	۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰

۴-۲-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۲-۳- درآمد بازارگردانی: مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری "درسا"، "رایکا"، توسط صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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، 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 متولی	سالانه (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال 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 نرم‌افزار 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 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 راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۷-۴- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانک ها موسسات مالی	۰	۰	۰.۰۰	۲۰۸,۶۳۵,۵۱۲,۳۰۱	۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷	۲۷.۱۷
سایر واسطه گریهای مالی	۸۶,۶۳۴,۲۲۲,۴۳۲	۶۱,۱۵۸,۵۵۹,۱۹۸	۹.۵۹	۳۵,۰۴۶,۲۷۵,۷۷۴	۸۷,۶۶۸,۷۵۷,۷۳۸	۱۷.۴۵
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۷۰,۹۸۵,۶۳۲,۷۸۱	۶۹,۳۳۳,۴۳۹,۰۸۵	۱۰.۸۷	۶۴,۱۸۲,۸۳۱,۲۱۴	۴۹,۷۴۶,۸۶۸,۰۹۷	۹.۹۰
جمع	۱۵۷,۶۱۹,۸۵۵,۲۱۳	۱۳۰,۴۹۱,۹۹۸,۲۸۳	۲۰.۴۵	۳۰۷,۸۶۴,۶۱۹,۲۸۹	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۵۴.۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				تعداد	
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	۲۳.۲۴	۱۴۸,۲۸۶,۷۶۷,۶۵۲	۹۱,۷۱۰,۴۰۶,۵۴۹	۴,۰۲۲,۰۹۶	صندوق سرمایه‌گذاری درس-سهم
۷.۰۱	۳۵,۲۳۲,۸۸۰,۳۱۷	۳۵,۱۹۹,۰۷۸,۳۶۸	۴۳.۹۹	۲۸۰,۷۰۱,۵۰۵,۰۵۷	۲۷۱,۱۸۳,۸۳۵,۰۹۰	۱۰,۹۸۲,۸۷۲	صندوق س نوع دوم رایکا-ثابت
۰.۰۰	.	.	۱.۰۸	۶,۸۷۹,۹۰۶,۵۹۰	۵,۳۱۵,۲۴۰,۱۱۸	۲۵۳,۹۴۶	صندوق س نوع دوم اعتبار-د
۰.۰۰	.	.	۷.۳۸	۴۷,۰۶۳,۸۷۱,۸۹۵	۳۳,۵۴۶,۴۷۴,۹۹۵	۴۵,۹۳۸	صندوق مشترک مبین سرمایه-سهم
۰.۰۰	.	.	۱.۶۲	۱۰,۳۱۸,۹۱۶,۴۳۹	۹,۶۹۱,۳۸۶,۲۹۵	۱۲۲,۷۹۶	صندوق ارمغان فیروزه آسیا
۳.۳۵	۱۶,۸۰۴,۱۴۱,۴۰۵	۱۴,۸۷۰,۳۳۲,۲۹۱	۰.۰۰	.	.	.	صندوق س درآمد ثابت کارآمد.
۱۲.۳۷	۶۲,۱۲۳,۲۳۳,۲۱۳	۵۹,۵۲۱,۳۴۴,۰۳۵	۰.۰۰	.	.	.	صندوق س مشترک البرز-د
۴۳.۸۳	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۲۱۸,۷۶۵,۱۸۹,۴۳۹	۷۷.۳۱	۴۹۳,۲۵۰,۹۶۷,۶۳۳	۴۱۱,۴۴۷,۳۴۳,۰۴۷		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	سپرده‌های بانکی :
۰.۶۸	۳,۴۱۶,۵۰۲,۱۱۴	۰.۹۶	۶,۱۰۶,۰۶۴,۶۰۶	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)
۰.۰۰	۱۰,۶۵۸,۶۲۸	۰.۰۰	۹,۱۳۰,۰۳۹	سپرده کوتاه مدت بانک موسسه ملل (۱ فقره حساب)
۰.۶۸	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	۰.۹۶	۶,۱۱۵,۱۹۴,۶۴۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۶,۸۲۹,۴۸۳,۳۷۵	-	-	۶,۸۲۹,۴۸۳,۳۷۵	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 وصندوق مشترک مبین سرمایه سهام می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون ها ومخارج 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 طورروزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده درآیندای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۳۹,۳۵۳,۷۱۸	۰	۱۰۱,۴۴۹,۷۰۲
مخارج برگزاری مجامع	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۸,۴۳۰
مخارج عضویت در کانون ها	۳۸۵,۴۲۷,۹۶۰	۳۲۰,۹۲۸,۷۳۶	۹۶۹
مخارج آبونمان نرم افزار	۵۱۲,۴۸۱,۰۷۰	۲,۴۳۷,۳۴۰,۸۲۲	۱,۲۴۵,۹۸۷,۵۴۹
جمع	۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	۲,۷۷۰,۲۶۹,۵۵۸	۱,۳۵۱,۴۹۶,۶۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک ملت	.	۲۱۸,۸۶۵,۴۰۵,۰۹۸	(۲۱۸,۸۶۵,۴۰۵,۰۹۸)	.
کارگزاری مبین سرمایه	(۳۸,۱۱۲,۳۱۱,۵۲۳)	۳,۶۴۵,۳۸۱,۳۶۰,۶۳۴	(۳,۶۱۸,۹۴۲,۰۳۴,۹۱۹)	(۱۱,۶۷۲,۹۸۵,۸۰۸)
جاری صندوق ها	۴۰,۴۸۸,۹۶۰,۰۰۰	۹۸۱,۶۳۷,۰۴۸,۰۷۴	(۱,۰۲۲,۱۲۶,۰۰۸,۰۷۴)	.
جمع	۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	۴,۸۴۵,۸۸۳,۸۱۳,۸۰۶	(۴,۸۵۹,۹۳۳,۴۴۸,۰۹۱)	(۱۱,۶۷۲,۹۸۵,۸۰۸)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۵۹,۳۳۵,۶۲۳	۱,۹۵۷,۲۶۷,۳۷۱
۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹	.
۵۷۵,۳۲۳,۷۸۴	۱,۰۲۵,۹۹۶,۷۶۵
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۱۴۴,۳۶۸
۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۴,۸۷۴,۴۰۸,۵۰۴

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان 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- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۲۰۹,۳۹۱,۰۹۰,۸۵۲	۶۰,۱۶۷,۰۵۳,۰۱۰
۱۲-۱	۴۲,۴۶۸,۹۷۳,۶۴۸	۱,۱۰۴,۷۱۱,۷۸۲
	۲۵۱,۸۶۰,۰۶۴,۵۰۰	۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲

اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه
بهره تسهیلات دریافتی
جمع

۱۲-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه ۲۹ درصد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۰	۲,۸۰۹,۴۰۷,۳۶۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۴۵۷,۳۴۵,۵۹۱	۳۳۷,۳۰۸,۱۴۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۵۱,۲۲۶,۲۸۵	۰	عضویت در کانون
۱,۸۲۹,۷۶۸,۴۱۰	۷,۷۵۳,۲۶۴,۰۸۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	۱۰,۸۹۹,۹۷۹,۶۰۲	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۴۰۱,۱۰۰,۴۲۲,۳۹۰	۴۱۴,۱۴۱	۳۱۹,۷۷۶,۵۰۸,۳۱۸	۲۸۷,۳۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۳,۸۹۷,۹۱۱,۰۵۸	۳۵,۰۰۰	۳۸,۹۵۵,۱۹۳,۸۵۴	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۴۴۹,۱۴۱	۳۵۸,۷۳۱,۷۰۲,۱۷۲	۳۲۲,۳۰۹	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ریال	ریال	یادداشت
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
(۴۵,۷۴۵,۰۷۶,۹۵۲)	۴۳,۱۹۶,۸۵۷,۴۷۸	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی
۴۶,۶۰۷,۸۷۰,۹۴۹	۶۲,۶۸۲,۶۷۱,۰۹۴	۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۰	۰	۱۵-۳ سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۸۶۲,۷۹۳,۹۹۷	۱۰۵,۸۷۹,۵۲۸,۵۷۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۹,۵۲۶,۱۷۶	۵۱,۷۰۵,۳۲۷,۷۴۴	(۶۳,۷۶۷,۶۵۱,۲۲۲)	.	.	(۱۲,۰۶۲,۳۲۳,۴۷۸)	۳۰,۵۸۹,۷۲۵
واسپاری تجار ایرانیان	۳,۴۰۳,۲۴۴	۱۱,۸۹۸,۹۳۸,۴۸۶	(۲۱,۱۲۴,۸۶۴,۵۸۲)	(۹,۰۴۳,۰۱۱)	.	(۹,۲۳۴,۹۶۹,۱۰۷)	۱۹,۹۵۲,۳۴۴,۳۹۶
بانک سرمایه	۴۲,۳۰۶,۴۱۳	۲۰۰,۹۵۵,۴۶۱,۷۵۰	(۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷)	.	.	۶۴,۴۹۴,۱۵۰,۰۶۳	(۵۸,۳۳۲,۴۱۹,۱۰۴)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	.	.	.	.	.	.	۷۴,۳۵۴
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	.	(۷,۳۹۵,۶۶۶,۳۲۳)
جمع		۲۶۴,۵۵۹,۷۲۷,۹۸۰	(۲۲۱,۳۵۳,۸۲۷,۴۹۱)	(۹,۰۴۳,۰۱۱)	.	۴۳,۱۹۶,۸۵۷,۴۷۸	(۴۵,۷۴۵,۰۷۶,۹۵۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۱۵- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۲,۰۲۶,۸۱۵,۰۹۱	۱,۱۰۵,۸۰۱,۹۴۳	.	(۶,۵۱۶,۰۴۰)	(۱۶,۸۰۴,۱۴۱,۴۰۳)	۱۷,۹۱۶,۴۵۹,۳۸۶	۱,۲۵۲,۳۱۳	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۲,۶۹۲,۶۸۴,۲۰۷	۲۷,۵۳۶,۷۷۳,۸۰۳	.	(۸۳,۹۵۵,۹۱۴)	(۲,۰۹۳,۹۱۶,۹۷۷,۴۵۹)	۲,۱۲۱,۵۳۷,۷۰۷,۱۷۶	۹۷,۶۱۴,۴۵۸	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
.	۲,۰۸۲,۹۸۷,۲۱۶	.	(۱۳,۴۴۳,۷۵۰)	(۵۹,۱۷۷,۶۰۶,۱۴۳)	۶۱,۲۷۴,۰۳۷,۱۰۹	۲,۷۶۴,۶۳۹	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۴۱,۶۴۳,۸۶۷,۶۷۱	۲۸,۳۹۲,۲۹۳,۸۶۶	.	(۳۸,۷۸۶,۰۱۵)	(۵۶,۰۱۸,۷۴۹,۶۰۱)	۸۴,۴۴۹,۸۲۹,۴۸۲	۲,۶۰۸,۸۷۱	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
.	۳,۴۰۹,۴۹۰,۶۷۴	.	(۶۶,۹۰۱,۲۳۷)	(۱۸۴,۲۳۳,۶۴۰,۷۴۳)	۱۸۷,۷۱۰,۰۳۲,۶۵۴	۲۸۳,۶۱۸	صندوق س مشترک مبین سرمایه-سهام
۲۳۳,۸۵۴,۷۲۳	۱۵۵,۳۲۳,۵۹۲	.	(۱,۱۴۰,۳۹۶)	(۲,۹۳۶,۲۳۸,۴۰۹)	۳,۰۹۲,۷۰۲,۳۹۷	۳۷,۲۰۴	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۱,۸۴۴,۴۳۱	.	.	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د
۸,۸۰۴,۸۲۶	.	.	.	.	.	.	صندوق س.مشترک البرز-د
۴۶,۶۰۷,۸۷۰,۹۴۹	۶۲,۶۸۲,۶۷۱,۰۹۴	.	(۲۱۰,۷۴۳,۳۵۲)	(۲,۴۱۳,۰۸۷,۳۵۳,۷۵۸)	۲,۴۷۵,۹۸۰,۷۶۸,۲۰۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱۵- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				
سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
(۹,۱۷۶,۷۰۷,۲۳۶)	.	.	.	.	.	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
۳,۲۹۹,۷۹۵,۳۳۸	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
(۵,۸۷۶,۹۱۱,۸۹۸)	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	
۱۶-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	(۶۴,۷۵۵,۱۵۰,۶۰۳)	۹۷۹,۹۹۵,۸۷۳
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری	۸۳,۵۲۷,۴۲۲,۹۶۴	۲۸,۳۲۹,۶۶۹,۸۹۲
جمع	۱۸,۷۷۲,۲۷۲,۳۶۱	۲۹,۳۰۹,۶۶۵,۷۶۵

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

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	۲۴,۲۰۱,۲۹۵	۶۱,۲۰۵,۰۷۵,۰۵۵	(۱۳۱,۴۷۹,۴۹۷,۶۶۶)	(۴۶,۵۱۵,۸۵۷)	(۷۰,۳۲۰,۹۳۸,۴۶۷)	۳۱,۳۹۹,۴۳۵,۹۱۹
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۹,۵۲۶,۱۷۶	۶۹,۳۸۶,۱۷۲,۵۷۶	(۶۳,۷۶۷,۶۵۱,۲۲۲)	(۵۲,۷۳۳,۴۹۱)	۵,۵۶۵,۷۸۷,۸۶۴	(۲,۵۸۴,۹۰۰,۷۵۰)
بانک سرمایه	.	.	.	.	.	(۲۷,۸۳۴,۵۳۹,۲۹۶)
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	.
جمع	۱۳۰,۵۹۱,۲۴۷,۶۳۱	(۱۹۵,۲۴۷,۱۴۸,۸۸۸)	(۹۹,۲۴۹,۳۴۸)	(۶۴,۷۵۵,۱۵۰,۶۰۳)	۹۷۹,۹۹۵,۸۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۳,۰۸۱,۱۰۸)	۹,۵۱۷,۶۶۹,۹۲۸	(۲۰,۷۰۳,۲۶۳)	(۲۷۱,۱۸۳,۸۳۵,۰۹۰)	۲۸۰,۷۲۲,۲۰۸,۳۲۰	۱۰,۹۸۲,۸۷۲	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
	۱,۳۹۶,۲۷۶,۰۲۰	(۲,۵۳۷,۹۰۱)	(۵,۴۸۳,۶۳۰,۵۷۳)	۶,۸۸۲,۴۴۴,۴۹۲	۲۵۳,۹۴۶	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
	۱۳,۵۱۷,۳۹۶,۹۲۹	(۲۱,۶۵۹,۳۴۴)	(۳۳,۵۴۶,۴۷۵,۰۰۴)	۴۷,۰۸۵,۵۳۱,۲۴۰	۴۵,۹۳۸	صندوق س مشترک مبین سرمایه-سهام
۲۵,۶۳۴,۸۲۷,۸۹۶	۵۸,۴۶۸,۵۴۹,۹۴۲	(۶۸,۲۴۳,۳۰۵)	(۸۹,۸۱۸,۲۱۷,۷۱۳)	۱۴۸,۳۵۵,۰۱۰,۹۶۰	۴,۰۲۲,۰۹۶	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
.	۶۲۷,۵۳۰,۱۴۵	(۳,۸۰۶,۵۰۴)	(۹,۶۹۱,۳۸۶,۲۹۵)	۱۰,۳۲۲,۷۲۲,۹۴۴	۱۲۲,۷۹۶	صندوق ارمغان فیروزه آسیا - ثابت
۱,۰۸۷,۹۰۷,۴۶۵	.	.	.	.	.	صندوق س.مشترک البرز-د
۱,۶۲۰,۰۱۵,۶۳۹	.	.	.	.	.	صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د
۲۸,۳۲۹,۶۶۹,۸۹۲	۸۳,۵۲۷,۴۲۲,۹۶۴	(۱۱۶,۹۵۰,۳۱۷)	(۴۰۹,۷۲۳,۵۴۴,۶۷۵)	۴۹۳,۳۶۷,۹۱۷,۹۵۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵						
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				
۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	.	.	.	۲۵۴	۷,۸۵۳,۱۴۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	.	.	.					جمع

۱۸- سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		صندوق اصیل
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳۶۵,۳۲۳,۰۶۴	.	۳۶۵,۳۲۳,۰۶۴	صندوق اصیل
.	۳۶۵,۳۲۳,۰۶۴	.	۳۶۵,۳۲۳,۰۶۴	

۱۸-۱- صندوق‌های سرمایه‌گذاری فوق از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری "درآمد ثابت" می‌باشد و مبلغ فوق نیز شامل تقسیم سود از محل ذخیره ارزش می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
سود خالص	ریال	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۸۳۰,۱۰۲	۳۸۴,۹۹۷,۶۵۳	۰	۰	۳۸۴,۹۹۷,۶۵۳
۰	۳۶۱,۴۱۱	۰	۰	۳۶۱,۴۱۱
۶۱,۸۳۰,۱۰۲	۳۸۵,۳۵۹,۰۶۴	۰	۰	۳۸۵,۳۵۹,۰۶۴
				جمع

سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۷ فقره حساب)

سپرده کوتاه مدت موسسه ملل (۱ فقره حساب)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۱۵۵,۷۷۷,۷۸۴	۷,۶۸۲,۶۳۵,۱۸۳	۲۰-۱

درآمد حاصل از بازارگردانی

۲۰-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۵,۹۸۱,۱۹۶,۵۲۸	۳,۸۰۱,۱۰۶,۲۷۸	هزینه کارمزد مدیر - شرکت سپدگردان کارا
۵۹۸,۵۴۲,۶۵۹	.	متولی سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۱۵,۵۳۷,۱۰۷	۲,۱۸۹,۰۶۴,۳۳۷	متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۱,۲۱۲,۶۲۰,۵۸۹	۱,۸۹۱,۱۴۴,۳۶۸	هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۸,۱۰۷,۸۹۶,۸۸۳	۷,۸۸۱,۳۱۴,۹۸۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۳۸,۰۴۳,۳۶۹	۳۷,۹۰۴,۰۱۶	هزینه تاسیس
۲۲,۶۲۴,۲۲۰	۷,۹۴۱,۵۷۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	۷۰۶,۳۵۵,۷۲۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴,۰۰۲,۰۰۲,۵۸۰	۷,۹۹۹,۳۹۶,۵۶۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۸,۳۶۳,۸۸۰	۹,۷۸۹,۷۶۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۷۹,۴۲۸,۸۰۳	(۳۶,۵۲۹,۶۵۷)	هزینه تصفیه
۴,۶۸۶,۳۰۴,۰۴۴	۸,۷۲۴,۸۵۷,۹۸۹	جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۵۴,۳۹۶,۰۴۷,۳۸۴	۴۰,۳۶۹,۹۸۳,۱۲۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه نرخ ۲۹ درصد

۲۴- تعدیلات

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
(۱۸,۸۱۵,۶۷۹,۳۳۸)	(۳۲,۹۱۶,۷۵۴,۱۳۲)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۷۵,۹۰۴,۱۶۳,۶۶۴	۷,۳۸۰,۴۳۰,۵۰۸	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۰	(۷,۲۶۹,۸۰۳)	سایر (خروج نماد ثجنوب)
۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۲۶	(۲۵,۵۴۳,۵۹۳,۴۲۷)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۵- تعهدات بدهی‌های احتمالی

۱-۲۵- 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	۳٪	۱۱,۶۶۰	۱۱۶,۶۰۰
۳	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۲.۷۵٪	۶۴,۸۲۶	۱,۲۹۶,۵۰۹
۴	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه	سپا	۳٪	۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰.۴۱	۳۴,۶۵۰	ممتاز	۱۴.۵۰	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کارا	سهامدار ممتاز و عادی
	۱۲,۰۸۸	عادی		۱۲,۰۸۸	عادی			
۰.۰۸	۳۵۰	ممتاز	۰.۱۱	۳۵۰	ممتاز	مؤسس	سیدعلی سیدخروشاهی	سهامدار ممتاز
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه اردشیرنژاد	اشخاص وابسته
۱۰.۴۹	۴۷,۰۸۸	جمع	۱۴.۶۱	۴۷,۰۸۸	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			مانده بدهکار (طلب) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
سیدگردان کارا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۸۰۱,۱۰۶,۲۷۸	طی دوره مالی	(۱,۹۵۷,۲۶۷,۳۷۱)
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی فعلی	۲,۱۸۹,۰۶۴,۳۳۷	طی دوره مالی	(۱,۰۲۵,۹۹۶,۷۶۵)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱,۸۹۱,۱۴۴,۳۶۸	طی دوره مالی	(۱,۸۹۱,۱۴۴,۳۶۸)

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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	۵۰۹,۲۲۸,۷۶۱,۸۱۸	۳۹۲,۰۷۰,۷۳۰,۴۸۷	۴۵۵,۷۳۶,۶۵۸,۸۹۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵۰۹,۲۲۸,۷۶۱,۸۱۸	۳۹۲,۰۷۰,۷۳۰,۴۸۷	۴۵۵,۷۳۶,۶۵۸,۸۹۷
جمع بدهی های جاری	۲۰۴,۵۲۹,۴۹۸,۲۲۵	۲۰۴,۰۹۸,۰۵۹,۰۷۵	۲۰۳,۸۸۲,۳۳۹,۵۰۱
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۰۴,۵۲۹,۴۹۸,۲۲۵	۲۰۴,۰۹۸,۰۵۹,۰۷۵	۲۰۳,۸۸۲,۳۳۹,۵۰۱
جمع کل تعهدات	۲۹,۸۷۱,۰۶۹,۹۹۰	۹,۷۴۷,۸۷۰,۰۰۵	۹۷,۴۷۸,۷۰۰,۰۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۳۴,۴۰۰,۵۶۸,۲۱۵	۲۱۳,۸۴۵,۹۲۹,۰۸۰	۳۰۱,۳۶۱,۰۳۹,۵۵۱
نسبت جاری	۲.۱۷	۱.۸۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۶		۰.۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	رایکا	درسا	سماپه (غیرفعال)	ثجنوب (غیرفعال)	ولتجار	بپردیس	سپها	جمع
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	.	.	.	.	۶۱,۱۵۸,۵۵۹,۱۹۷	۶۹,۳۳۳,۴۳۹,۰۸۴	.	۱۳۰,۴۹۱,۹۹۸,۲۸۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۱۸۹,۴۶۸,۳۷۲	۱۰,۶۱۰,۲۸۵	۱۰,۸۷,۸۹۱,۲۹۴	.	۳,۳۱۰,۵۲۰,۰۶۹	۵۱۴,۳۶۰,۴۴۱	۲,۳۴۴,۱۸۴	۶,۱۱۵,۱۹۴,۶۴۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۸۰,۷۰۱,۵۰۵,۰۵۷	۱۴۸,۲۸۶,۷۶۷,۶۵۴	.	.	.	۶,۸۷۹,۹۰۶,۵۹۰	۵۷,۳۸۲,۷۸۸,۳۳۴	۴۹۳,۲۵۰,۹۶۷,۶۳۵
حسابهای دریافتی	۱,۵۵۸,۲۱۳,۶۰۴	۵۸۰,۹۸۹,۰۸۵	.	.	.	.	۴,۶۹۰,۲۸۰,۶۸۶	۶,۸۲۹,۴۸۳,۳۷۵
سایر دارایی‌ها	۲۵۰,۰۰۹,۶۰۶	۳۵۱,۴۵۹,۳۰۷	.	.	۲۵۰,۰۰۹,۶۰۵	۲۵۰,۰۰۹,۶۰۵	۲۵۰,۰۰۸,۵۲۷	۱,۳۵۱,۴۹۶,۶۵۰
جاری کارگزاران	.	.	.	.	.	.	۱۹۳,۳۷۱,۱۱۹	۱۹۳,۳۷۱,۱۱۹
جمع دارایی‌ها	۲۸۳,۶۹۹,۱۹۶,۶۳۹	۱۴۹,۲۲۹,۸۲۶,۳۳۱	۱۰,۸۷,۸۹۱,۲۹۴	.	۶۴,۷۱۹,۰۸۸,۸۷۱	۷۶,۹۷۷,۷۱۵,۷۲۰	۶۲,۵۱۸,۷۹۲,۸۵۰	۶۳۸,۲۳۲,۵۱۱,۷۰۵
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۸,۱۶۳,۳۵۷,۶۱۸	۳,۷۰۲,۹۹۹,۲۷۴	.	.	۳۵	.	.	۱۱,۸۶۶,۳۵۶,۹۲۷
پرداختی به ارکان صندوق	۷۲۹,۰۰۹,۶۵۵	۱,۵۹۰,۰۱۰,۹۱۶	۱۹۲,۵۴۲,۴۰۷	.	۸۸۲,۳۹۱,۲۵۹	۵۷۲,۸۵۳,۲۱۱	۹۰۷,۶۰۱,۰۵۶	۴,۸۷۴,۴۰۸,۵۰۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی دریافتی	۲۲۵,۳۱۳,۸۶۸,۹۸۲	۲۶,۵۴۶,۱۹۵,۵۱۸	.	.	.	.	.	۲۵۱,۸۶۰,۰۶۴,۵۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۰۹۲,۹۳۷,۳۹۴	۲,۰۹۰,۴۹۰,۳۰۷	۹۴۲,۵۲۹,۱۷۲	۶۹۳,۷۹۱	۲,۱۳۷,۴۱۹,۸۱۵	۲,۰۷۰,۰۱۲,۳۳۸	۱,۵۶۵,۸۹۶,۷۸۵	۱۰,۸۹۹,۹۷۹,۶۰۲
جمع بدهی‌ها	۲۳۶,۲۹۹,۱۷۳,۶۴۹	۳۳,۹۲۹,۶۹۶,۰۱۵	۱,۱۳۵,۰۷۱,۵۷۹	۶۹۳,۷۹۱	۳,۰۱۹,۸۱۱,۱۰۹	۲,۶۴۲,۸۶۵,۵۴۹	۲,۴۷۲,۴۹۷,۸۴۱	۲۷۹,۵۰۰,۸۰۹,۵۳۳
خالص دارایی‌ها	۴۷,۴۰۰,۰۲۲,۹۹۰	۱۱۵,۳۰۰,۱۳۰,۳۱۶	(۴۷,۱۸۰,۲۸۵)	(۶۹۳,۷۹۱)	۶۱,۶۹۹,۲۷۷,۷۶۲	۷۴,۳۳۴,۸۵۰,۱۷۱	۶۰,۰۴۵,۲۹۵,۰۰۹	۳۵۸,۷۳۱,۷۰۲,۱۷۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۸۷۰,۴۱۲	۳,۷۳۴,۹۰۱	.	.	۱,۲۳۵,۱۹۶	۵۰۵,۵۷۶	۱,۵۰۱,۱۳۲	۱,۱۱۳,۰۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بپردیس	سها	جمع
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۵۳۶,۷۷۳,۸۰۳	۲۸,۳۹۲,۲۹۳,۸۶۶	۶۵,۵۹۹,۹۵۲,۰۰۶	۰	(۷,۲۳۸,۷۰۱,۶۱۰)	(۱۱,۹۷۵,۶۰۳,۷۲۷)	۳,۵۶۴,۸۱۴,۲۳۴	۱۰,۵۸۷۹,۵۲۸,۵۷۲
۹,۵۱۷,۶۶۹,۹۶۷	۵۸,۴۶۸,۵۴۹,۹۴۱	۰	۰	(۷۰,۳۲۰,۹۳۸,۵۰۱)	۶,۹۶۲,۰۶۳,۸۸۲	۱۴,۱۴۴,۹۲۷,۰۷۲	۱۸,۷۷۲,۲۷۲,۳۶۱
۴۲,۹۰۱,۷۴۳	۲۴,۰۳۶,۵۱۱	۲۲,۸۰۶,۳۳۷	۱,۹۵۸,۹۸۷	۲۶,۴۸۱,۲۴۵	۲۷,۸۵۱,۳۷۲	۲۳۹,۳۲۲,۸۶۹	۳۸۵,۳۵۹,۰۶۴
۱,۵۲۴,۳۵۱,۹۹۷	۱,۴۶۸,۰۰۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۹۰,۲۸۰,۶۸۶	۷,۶۸۲,۶۳۵,۱۸۳
۳۸,۶۲۱,۶۹۷,۵۱۰	۸۸,۳۵۲,۸۸۲,۸۱۸	۶۵,۶۲۲,۷۵۸,۳۴۳	۱,۹۵۸,۹۸۷	(۷۷,۱۶۷,۸۳۵,۸۰۲)	(۴,۹۸۵,۶۸۸,۴۷۳)	۲۲,۶۳۹,۳۴۴,۸۶۱	۱۳۳,۰۸۵,۱۱۸,۲۴۴
هزینه ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۶۰,۹۵۷,۴۸۰)	(۳,۰۷۴,۶۴۷,۰۶۳)	(۱۹۲,۵۴۲,۴۰۷)	۰	(۱,۳۴۰,۳۹۹,۶۶۵)	(۱,۲۷۵,۵۹۶,۷۹۷)	(۷,۸۸۱,۳۱۴,۹۸۳)
سایر هزینه ها	(۱,۶۷۲,۲۹۳,۵۱۸)	(۱,۷۳۶,۸۵۳,۱۶۶)	(۶۱۳,۹۵۷,۳۶۸)	(۸۷۴,۷۱۱)	(۱,۷۱۲,۳۶۴,۵۱۹)	(۱,۳۱۸,۴۵۳,۰۵۵)	(۸,۷۲۴,۸۵۷,۹۸۹)
جمع هزینه ها	(۲,۸۳۳,۲۵۰,۹۹۸)	(۴,۸۰۱,۵۰۰,۲۲۹)	(۸۰۶,۴۹۹,۷۷۵)	(۸۷۴,۷۱۱)	(۳,۰۵۲,۷۶۴,۱۸۴)	(۲,۵۹۴,۰۴۹,۸۵۲)	(۱۶,۶۰۶,۱۷۲,۹۷۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۵,۷۸۸,۴۴۶,۵۱۲	۸۳,۵۵۱,۳۸۲,۵۸۹	۶۴,۸۱۶,۲۵۸,۵۶۸	۱,۰۸۴,۲۷۶	(۸۰,۲۲۰,۵۹۹,۹۸۶)	۲۰,۰۴۵,۲۹۵,۰۰۹	۱۱۶,۴۷۸,۹۴۵,۲۷۲
هزینه های مالی	(۲۵,۶۵۴,۰۸۰,۸۳۱)	(۱۴,۷۰۶,۰۴۶,۳۷۹)	۰	۰	(۹,۸۵۵,۹۱۱)	۰	(۴۰,۳۶۹,۹۸۳,۱۲۱)
سود (زیان) خالص	۱۰,۱۳۴,۳۶۵,۶۸۱	۶۸,۸۴۵,۳۳۶,۲۱۰	۶۴,۸۱۶,۲۵۸,۵۶۸	۱,۰۸۴,۲۷۶	(۸۰,۲۳۰,۴۵۵,۸۹۷)	۲۰,۰۴۵,۲۹۵,۰۰۹	۷۶,۱۰۸,۹۶۲,۱۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۲۴.۳۲	۸۴.۸۰	۳۷.۲۷	۰	(۹۰.۰۵)	۴۴.۸۵	۲۰.۵۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۲۱.۳۸	۵۹.۷۱	(۱۳۷,۳۷۹.۹۶)	(۱۵۶.۲۸)	(۱۳۰.۰۳)	۳۳.۳۸	۲۱.۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اِتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمایه		تجنوب		ولتجار		بیردیس		سها		جمع	
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
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	تعداد واحد	مبلغ ریال
۵۴,۴۵۷	۳۷,۲۶۵,۶۵۷,۳۰۹	۳۰,۸۷۱	۴۶,۴۵۴,۷۹۴,۱۰۶	۲۲۴,۶۹۸	۱۵۴,۴۵۴,۱۳۰,۶۳۹	۰	۵,۴۹۱,۷۳۶	۴۹,۹۵۱	۱۴۱,۹۲۹,۷۳۳,۶۵۹	۸۹,۱۶۴	۵۶,۸۸۸,۵۲۵,۹۹۹	۰	۴۴۹,۱۴۱	۴۲۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۸۶۶	۵۷,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۹۷,۸۶۶	۹۷,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	(۲۲۴,۶۹۸)	(۲۲۴,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۴,۶۹۸)	(۲۲۴,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۱۰,۱۳۴,۳۶۵,۶۸۱	۰	۶۸,۸۴۵,۳۳۶,۲۱۰	۰	۶۴,۸۱۶,۳۵۸,۵۶۸	۰	۱,۰۸۴,۲۷۶	۰	(۸۰,۳۳۰,۴۵۵,۸۹۷)	۰	(۷۵۰,۳۲۱,۶۹۶)	۰	۲۰,۰۴۵,۲۹۵,۰۰۹	۷۶,۱۰۸,۹۶۲,۱۵۱	سود (زیان) خالص دوره
۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۸۰,۴۳۰,۵۰۸	۰	(۷,۳۶۹,۸۰۳)	۰	۰	۰	(۳۲,۹۱۶,۷۵۴,۱۳۳)	۰	۰	(۲۵,۵۴۳,۵۹۳,۴۲۷)	تعدیلات
۵۴,۴۵۷	۴۷,۴۰۰,۰۲۲,۹۹۰	۳۰,۸۷۱	۱۱۵,۳۰۰,۱۳۰,۳۱۶	۰	(۴۷,۱۸۰,۳۸۵)	۰	(۶۹۳,۷۹۱)	۴۹,۹۵۱	۶۱,۶۹۹,۳۷۷,۷۶۲	۱۴۷,۰۳۰	۷۴,۳۳۴,۸۵۰,۱۷۱	۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۴۵,۲۹۵,۰۰۹	۳۲۲,۳۰۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره