

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد

بند ۸ ماده ۵۶ 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	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هوشمند رابین	عطاءاله بابائی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمندآبان	میثم کریمی	

رابین
سیدگردان هوشمند



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین

صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال ۶۲۴,۹۴۹,۵۴۴,۳۱۱	ریال ۶۶۲,۳۶۸,۱۴۶,۰۱۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۵۰,۷۱۴,۵۳۵	۲,۹۰۰,۶۷۵,۲۸۶	۷	حساب‌های دریافتی
۱۶,۷۵۳,۲۴۰,۴۴۹	۷۶۹,۰۷۸,۳۰۳	۸	جاری کارگزاران
۳,۴۳۵,۷۴۰,۶۵۹	۱,۰۱۴,۵۳۱,۷۱۳	۹	سایر دارایی‌ها
۷,۶۹۹,۳۲۵,۶۶۹	۱۷۰,۴۱۱,۷۴۳	۱۰	موجودی نقد
۶۶۲,۷۶۵,۴۶۵,۶۲۳	۶۶۷,۲۲۲,۸۴۳,۰۶۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲,۷۵۲,۴۷۴,۸۸۲	۱۰,۸۶۶,۸۸۶,۳۰۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴,۹۶۴,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۷۰۸,۵۷۳,۰۲۱	۱,۶۴۰,۱۵۳,۷۰۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۱,۴۲۵,۱۴۷,۹۰۳	۱۲,۵۰۷,۰۴۰,۰۰۳		جمع بدهی‌ها
۶۴۱,۳۴۰,۳۱۷,۷۲۰	۶۵۴,۷۱۵,۸۰۳,۰۵۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۵۰	۱۱,۱۹۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

نماینده
مطابق با
مستور کریمی

رابین
سیدگردان هوشمند

مشاور سرکایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

شخص حقوقی	ارکان صندوق
شرکت سیدگردان هوشمند رابین	مدیر صندوق
مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان	متولی صندوق

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
	ریال
۱۵	۷۷,۸۸۱,۳۰۸,۷۴۴
۱۶	(۱۹,۹۹۹,۳۴۰,۰۴۶)
۱۷	۴۷,۳۹۴,۰۱۶,۴۷۶
۱۸	۳۳,۸۰۷,۷۹۱
۱۹	۸۳۵,۱۳۲,۷۰۶
	۱۰۶,۱۴۴,۹۲۵,۶۷۱
۲۰	(۱۲,۸۸۳,۸۱۷,۸۶۱)
۲۱	(۴,۵۲۲,۴۱۶,۲۶۴)
	۸۸,۷۳۸,۶۹۱,۵۴۶
۲۲	(۵۱۳,۴۰۶,۲۰۹)
	۸۸,۲۲۵,۲۸۵,۳۳۷
	۱۳.۱۶٪
	۰.۰۵٪

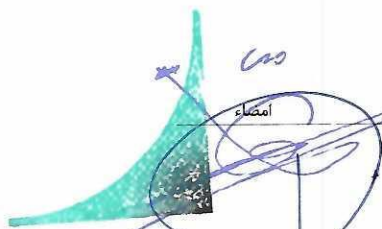
درآمدها:
سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد اربکان
سایر هزینه‌ها
سود خالص قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	ریال	تعداد واحدهای
	۶۴۱,۳۴۰,۳۱۷,۷۲۰	۶۳,۸۱۰,۸۵۶
	۱,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰
	(۱,۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۱۵۰,۰۰۰)
	۸۸,۲۲۵,۲۸۵,۳۳۷	
	(۲۱,۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰)	
۲۳	۶۵۴,۷۱۵,۸۰۳,۰۵۷	۵۸,۴۶۰,۸۵۶

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال مالی (۲) =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره / سال مالی



رابین

سپردهان هوشمند

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

۱- اطلاعات کلی صندوق
 ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به شماره ثبت ۵۸۷۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۰۷۷۶۴۲ و همچنین از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۳۸۸ نزد سبا به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، پیروی از شاخص کل بورس اوراق بهادار تهران، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی های موضوع بند ۳-۲ و با رعایت محدودیت های بند ۴-۲ امیدنامه است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه های صندوق، از متوسط بازدهی کل بورس تهران، انحراف زیادی نداشته باشد. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل سهام شرکت های پذیرفته شده در شاخص کل هم وزن بورس می شود، توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد. این صندوق از نوع صندوق قابل معامله در بورس بوده و سرمایه گذاران به منظور خرید و فروش واحدهای صندوق می توانند به تمامی کارگزاران دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار مراجعه نمایند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای خرداد هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی، خیابان دوازدهم شرقی، پلاک ۱۴، طبقه ۴، واحد ۸ واقع شده است. با توجه به اینکه مجوز فعالیت از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ صادر شده، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://rabindex.ir> درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد
۱	شرکت سبذگردان هوشمند رابین	۲,۴۹۸,۰۰۰	۹۹,۹۲
۲	شعبانعلی داورپناه	۱,۰۰۰	۰,۰۴
۳	عطاءاله بابایی	۱,۰۰۰	۰,۰۴
	جمع	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبذگردان هوشمند رابین است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۵۴۵۳۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار بیهقی، خیابان دوازدهم شرقی، پلاک ۱۴، طبقه ۴، واحد ۸

۲-۳- متولی صندوق، موسسه مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان ولی عصر، کوچه زرین، پلاک ۸، طبقه ۴، واحد ۱۰

۲-۴- بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رابین سهام است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ با شماره ثبت ۵۴۶۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار بیهقی، خیابان دوازدهم شرقی، پلاک ۱۴ واحد ۸

۲-۵- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، ستارخان، خیابان باقرخان غربی پلاک ۸۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت 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 عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله ETF"، 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. 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 ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان بورس
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰۰ میلیون ریال به ازای سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس 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 باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	مطابق با قرارداد منعقدشده یا پیش فاکتور ارائه فاکتور شده توسط شرکت نرم افزاری ارائه دهنده خدمات با تایید مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه افق را بین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و در پایان هر سال پرداخت می‌گردد. 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، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره 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. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ شماره‌های مجلس اسلامی) و 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 بند 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 مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از این بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور ابطال اوراق بهادار یاد شد مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
کل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱٪	۹,۳۱۹,۰۴۴,۳۶۱	۱۰,۵۷۸,۳۶۲,۸۳۴	۱٪	۶,۶۳۹,۲۴۴,۰۰۴	۱۰,۴۷۸,۸۹۷,۸۸۵	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۱۷٪	۱۱۴,۸۲۵,۰۰۳,۷۲۴	۱۲۷,۷۰۳,۱۵۵,۲۸۴	۲۷٪	۱۸۰,۷۶۸,۶۷۳,۲۶۷	۱۸۴,۲۱۹,۴۵۵,۹۸۰	فلزات اساسی
۲۶٪	۱۷۴,۶۹۵,۸۶۹,۲۹۹	۱۸۰,۷۸۴,۷۲۹,۸۵۹	۲۷٪	۱۷۸,۳۶۳,۶۳۶,۷۲۸	۱۸۹,۶۸۸,۶۴۱,۰۳۰	شیمیایی
۴٪	۲۵,۰۲۸,۹۵۱,۲۹۴	۲۶,۳۳۹,۱۹۹,۱۶۸	۴٪	۲۸,۲۲۴,۲۰۵,۸۲۹	۳۲,۷۸۵,۹۱۸,۵۵۴	خودرو و قطعات
۹٪	۵۶,۹۲۵,۲۲۳,۷۹۸	۵۸,۱۹۱,۰۱۲,۵۳۹	۹٪	۶۳,۲۲۷,۲۲۵,۳۸۸	۶۰,۷۹۵,۹۰۳,۶۲۸	چندرشته ای صنعتی
۷٪	۴۵,۸۱۹,۶۲۵,۷۸۶	۴۵,۷۳۴,۸۷۶,۷۹۹	۱۲٪	۸۱,۲۷۵,۹۶۶,۴۴۱	۷۱,۲۰۲,۳۷۵,۱۲۸	فرآورده های نفتی
۱٪	۹,۶۴۰,۵۶۶,۰۶۴	۹,۳۰۱,۳۵۹,۰۳۸	۰٪	-	-	دستگاه های برقی
۱٪	۴,۱۴۷,۳۳۴,۴۸۹	۴,۱۵۶,۶۲۷,۱۹۸	۰٪	۴۹,۶۱۳,۵۰۰	۴۹,۸۶۳,۸۰۰	بیمه و بازنشستگی
۲٪	۱۰,۳۸۰,۴۳۰,۳۷۰	۹,۸۱۲,۵۵۵,۴۰۱	۲٪	۱۲,۳۵۲,۰۷۶,۳۹۰	۱۰,۷۲۱,۵۳۲,۳۷۲	دارویی
۸٪	۵۴,۵۹۳,۰۲۷,۹۲۳	۵۲,۵۰۲,۹۰۶,۷۵۳	۱۰٪	۶۴,۹۱۸,۵۳۱,۹۰۱	۷۲,۲۷۰,۴۸۸,۳۸۷	بانکها و موسسات اعتباری
۵٪	۳۲,۳۷۰,۹۳۲,۰۰۱	۳۴,۰۲۶,۰۱۸,۹۳۴	۵٪	۳۰,۲۲۱,۵۱۳,۳۷۲	۳۴,۹۰۷,۳۶۸,۷۶۱	استخراج کانه های فلزی
۲٪	۱۰,۲۴۷,۴۴۶,۰۷۳	۹,۰۹۷,۲۲۹,۵۳۲	۱٪	۵,۷۱۷,۷۵۶,۱۸۵	۷,۱۵۹,۷۵۳,۹۰۷	فنی و مهندسی
۳٪	۱۸,۳۳۱,۹۶۳,۱۳۶	۱۸,۱۴۰,۲۷۹,۷۶۸	۰٪	-	-	سرمایه گذاریها
۱٪	۳,۷۰۷,۴۲۷,۰۷۵	۳,۴۴۳,۱۷۴,۴۰۲	۰٪	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۳٪	۲۰,۶۷۳,۵۱۹,۳۶۴	۲۰,۲۱۷,۰۷۵,۳۶۱	۰٪	-	-	سیمان آهک گچ
۰٪	۲,۵۳۵,۱۷۸,۳۳۳	۲,۷۲۰,۴۸۴,۹۹۳	۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۰٪	-	-	۲٪	۱۰,۶۰۹,۷۰۳,۰۰۰	۱۲,۶۴۰,۲۳۵,۷۴۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱٪	۶,۷۲۶,۶۹۴,۱۰۱	۶,۴۷۱,۰۲۶,۲۴۶	۰٪	-	-	مخابرات
۱٪	۶,۳۱۳,۱۸۹,۳۳۶	۶,۱۷۰,۶۰۱,۸۹۱	۰٪	-	-	رایانه
۱٪	۶,۶۷۷,۸۳۸,۱۶۴	۶,۲۵۸,۹۹۹,۵۱۳	۰٪	-	-	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۰٪	-	-	۰٪	-	-	خرده فروشی
۰٪	۱,۷۰۷,۰۶۴,۱۰۶	۱,۶۲۴,۴۰۰,۲۴۸	۰٪	-	-	قند و شکر
۰٪	۳,۰۹۱,۱۵۰,۸۶۷	۳,۲۱۴,۳۹۹,۵۷۹	۰٪	-	-	غذایی بجز قند و شکر
۰٪	۲,۰۹۲,۴۱۰,۵۶۰	۲,۲۶۵,۵۲۶,۵۶۱	۰٪	-	-	کاشی و سرامیک
۱٪	۳,۴۲۴,۶۶۸,۹۷۵	۳,۴۱۶,۵۸۸,۷۴۳	۰٪	-	-	کانی غیر فلزی
۰٪	۱,۶۷۳,۹۸۲,۷۲۷	۱,۷۱۵,۸۷۴,۰۲۰	۰٪	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	۹۹۲,۳۸۵	۹۹۹,۲۴۰	۰٪	-	-	سایر واسط گریهای مالی
۹۴٪	۶۲۴,۹۴۹,۵۴۴,۳۱۱	۶۴۳,۸۸۷,۴۶۳,۹۰۴	۹۹٪	۶۶۲,۳۶۸,۱۴۶,۰۱۵	۶۸۶,۹۲۰,۴۳۵,۱۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایسین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	
۷,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	.

۷- حساب های دریافتی:

سود دریافتی سهام
سود دریافتی سپرده های بانکی
جمع

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ تنزیل شده	تاریخ تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال	ریال
۲,۲۲۶,۰۳۳,۰۳۱	۲۵٪	۲,۹۵۸,۳۳۴,۹۵۶	
۲۴,۶۹۱,۵۰۴			
۲,۲۵۰,۷۱۴,۵۳۵		۲,۹۵۸,۳۳۴,۹۵۶	

۸- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۸-۱	ریال
	۲۲۶,۸۳۴,۰۸۶
	۲۲۶,۸۳۴,۰۸۶

۸-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

مانده پایان دوره	گرددش بستناکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۹,۰۷۸,۳۰۳	۶۶۰,۳۲۸,۴۵۶,۵۵۵	۶۶۱,۰۹۷,۵۳۴,۸۵۸	.
.	۲,۲۵۶,۵۰۲,۳۹,۹۲۰	۲,۳۳۹,۷۴۸,۹۹۹,۴۷۱	۱۶,۷۵۳,۲۴۰,۴۴۹

تجارت
هوشمند رایسین

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق دابین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۹ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از هزینه های تاسیس و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.
 مدت استهلاك هزینه نرم افزار تا پایان سال مالی می باشد.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۱,۴۶۱,۱۹۹	۰	(۱۷۵,۱۵۹,۷۰۶)	۵۰۶,۳۰۱,۴۹۳
۲,۷۵۴,۲۷۹,۴۶۰	۰	(۲,۲۴۶,۰۴۹,۲۴۰)	۵۰۸,۲۳۰,۲۲۰
۳,۴۳۵,۷۴۰,۶۵۹	۰	(۲,۴۲۱,۲۰۸,۹۴۶)	۱,۰۱۴,۵۳۱,۷۱۳

هزینه تاسیس
 مخارج نرم افزار و سایت
 جمع

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۶۰۱,۹۷۱	۲,۶۰۱,۹۷۱
۱۶۷,۸۰۹,۷۷۲	۱۶۷,۸۰۹,۷۷۲
۷,۶۹۹,۲۲۵,۶۶۹	۷,۶۹۹,۲۲۵,۶۶۹
۱۷۰,۴۱۱,۷۴۳	۱۷۰,۴۱۱,۷۴۳

بانک خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۷۳۳
 جاری گردشگری - ۱۲۹.۷۱.۱۷۰۹۶۰۹۰۱
 جمع

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایبن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۷۴۴,۴۴۱,۴۲۶	۴,۶۹۱,۹۴۹,۰۹۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۱۱۴,۹۶۶
.	۱,۵۴۰,۳۲۹,۴۷۷
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۱۳۰,۱۹۸
۳۴۸,۰۳۳,۴۵۶	۳,۸۶۹,۳۶۲,۵۶۲
۲,۷۵۲,۴۷۴,۸۸۲	۱۰,۸۶۶,۸۸۶,۳۰۰

مدیر صندوق-سیدگردان هوشمند رایبن
 متولی- مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان
 متولی- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
 حسابرس-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
 بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی رایبن سهم
 جمع:

۱۲ - بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۹۶۴,۱۰۰,۰۰۰	.

بابت واحدهای ابطال شده

۱۳ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۸۹۸,۳۴۸
۱۶,۵۷۳,۰۲۱	۱۸۴,۲۵۵,۳۵۵
۳,۷۰۸,۵۷۳,۰۲۱	۱,۶۴۰,۱۵۳,۷۰۳

مخارج تاسیس
 مخارج نرم افزار و سایت شرکت مینا
 ذخیره مدیر تصفیه
 جمع

۱۴ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۱۶,۳۱۳,۷۰۲,۹۹۰	۶۱,۳۱۰,۸۵۶	۶۲۶,۷۱۷,۷۶۰,۹۵۴	۵۵,۹۶۰,۸۵۶
۲۵,۱۲۶,۶۱۴,۷۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۹۸,۰۴۲,۱۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰
۶۴۱,۳۴۰,۳۱۷,۷۲۰	۶۳,۸۱۰,۸۵۶	۶۵۴,۷۱۵,۸۰۳,۰۵۷	۵۸,۴۶۰,۸۵۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۶ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
۱۶-۱	ریال (۱۹,۹۹۹,۳۴۰,۰۴۶)

(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۶.۱ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴					
تعداد	ارزش باارایا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال		ریال
آهن و فولاد ارفع (ارفع)	۲۲۶,۰۳۴	۴,۰۶۸,۶۱۲,۰۰۰	(۴,۳۲۷,۹۰۲,۴۷۱)	(۱۱,۱۰۷,۳۰۹)	(۲۹۰,۷۴۰,۸۴۰)
ایران خودرو (خودرو)	۴۰,۶۵۷,۵۲۷	۲۰,۴۱۰,۰۷۸,۵۵۴	(۳۴,۴۶۵,۲۸۵,۰۶۱)	(۵۵,۷۱۹,۵۱۲)	(۴,۲۱۲,۹۷۶,۴۱۲)
بانک اقتصاد نوین (نونین)	۲,۵۹۱,۷۲۱	۵,۰۸۴,۹۵۶,۶۰۲	(۴,۷۰۸,۵۴۸,۲۹۹)	(۱۳,۸۸۱,۹۳۰)	۳۳۷,۱۰۱,۵۹۰
بانک پاسارگاد (ویاسار)	۳,۷۳۹,۵۳۱	۱۹,۱۰۹,۰۰۳,۴۱۰	(۳۰,۰۴۷,۳۰۲,۶۷۵)	(۵۲,۱۶۷,۵۷۷)	(۱۰,۸۶۰,۱۱۸,۸۵۹)
بانک تجارت (وتجارت)	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۰۱۱,۳۷۸,۷۴۹)	(۱۶,۳۲۲,۲۰۵)	(۳,۱۱۵,۱۱۱,۹۵۴)
بانک صادرات ایران (ویصادر)	۱۱,۱۱۵,۰۴۲	۵,۶۰۱,۹۹۱,۱۶۸	(۶,۵۷۸,۷۸۵,۶۰۲)	(۱۵,۲۹۳,۴۰۵)	(۱۰,۲۰۰,۱۰۷,۷۴۵)
بانک ملت (ویملت)	۲۳,۶۱۶,۶۴۳	۲۹,۶۸۶,۱۲۰,۲۵۱	(۳۳,۳۰۴,۷۱۳,۵۵۹)	(۸۱,۰۴۳,۱۰۶)	(۳,۸۴۸,۰۶۷,۰۱۵)
بیمه انکابی حامی ما (حامیا)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۸۶۳,۸۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰)	(۲۵۰,۳۰۰)
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۴,۵۹۳,۶۲۱	۲۹,۰۷۷,۶۲۰,۹۳۰	(۳۱,۴۱۵,۰۸۴,۵۰۳)	(۷۹,۳۸۱,۹۰۱)	(۳,۵۶۲,۳۳۳,۵۷۹)
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	۲,۹۰۲,۵۲۴	۲۱,۸۸۵,۰۳۰,۹۶۰	(۱۴,۷۱۵,۲۲۶,۶۴۴)	(۵۹,۷۴۶,۱۲۹)	۷,۰۰۰,۶۳۳,۰۳۲
پالایش نفت تبریز (شبریز)	۲۰۸,۸۵۰	۵,۶۹۷,۴۳۸,۰۰۰	(۵,۴۷۷,۱۱۶,۹۸۸)	(۱۵,۵۵۳,۹۷۵)	۱۷۶,۲۶۹,۸۹۷
پالایش نفت تهران (شتران)	۵,۵۱۷,۵۸۵	۲۱,۶۰۶,۸۶۲,۸۶۰	(۱۶,۶۸۰,۴۹۶,۲۶۶)	(۵۸,۹۸۶,۷۳۲)	۴,۷۵۹,۳۴۵,۵۴۸
پتروشیمی اروند (اروند)	۱۹۰,۴۴۳	۹,۹۳۱,۶۰۲,۴۵۰	(۱۰,۵۴۶,۸۱۱,۱۴۴)	(۲۷,۱۱۳,۲۷۲)	(۶۹۱,۹۷۹,۹۷۸)
پتروشیمی پردیس (شیدیس)	۵۷,۳۷۴	۳۰,۱۶۳,۳۳۳,۰۲۰	(۳۳,۸۹۲,۸۳۸,۰۵۲)	(۸۲,۳۴۵,۶۳۲)	(۳,۹۶۲,۷۶۶,۸۱۹)
پتروشیمی خارک (شخارک)	۵۷,۹۸۴	۶,۶۱۰,۱۷۶,۰۰۰	(۵,۲۵۸,۵۰۶,۱۶۰)	(۱۸,۰۴۵,۷۷۷)	۱,۳۰۰,۵۷۳,۱۸۳
پتروشیمی نوری (نوری)	۵۱۷,۲۴۲	۲۳,۸۶۵,۵۴۵,۸۸۰	(۳۱,۹۳۹,۸۱۱,۱۶۴)	(۶۵,۱۵۲,۹۳۷)	(۸,۲۵۸,۷۴۵,۹۵۰)
چادرملو (کچاد)	۳,۴۸۸,۱۷۹	۸,۷۷۶,۲۵۸,۳۶۴	(۱۰,۰۷۵,۱۷۱,۱۹۷)	(۲۳,۹۵۹,۱۸۲)	(۳,۳۶۶,۷۵۳,۳۰۷)
دارو عبیدی (دعبیدی)	۱,۳۱۳,۱۱۲	۱۲,۴۴۸,۳۰۱,۷۶۰	(۱۰,۸۴۹,۷۲۰,۸۳۲)	(۳۳,۹۸۳,۸۶۱)	۱,۵۰۲,۳۵۵,۵۵۸
سایپا (خسایپا)	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۱۸,۳۵۲,۷۳۰)	(۲۱,۹۳۲,۸۲۰)	(۲۴۶,۴۵۵,۵۵۰)
سر امید (وامید)	۲,۴۴۵,۵۶۰	۱۳,۳۷۷,۲۱۳,۲۰۰	(۱۰,۷۴۵,۱۶۱,۰۹۷)	(۳۶,۵۱۹,۷۸۹)	۲,۵۲۸,۶۶۶,۲۴۸
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۱۶,۱۵۲,۷۴۲	۲۶,۶۰۲,۵۶۶,۰۷۴	(۳۷,۴۷۶,۶۵۹,۷۷۸)	(۷۲,۶۳۷,۷۳۱)	(۱۰,۷۸۸,۷۳۹,۲۶۵)
سر. توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)	۲۰,۵۲۲,۹۸۰	۱۰,۰۷۸,۰۷۸,۸۲۰	(۱۰,۵۰۶,۴۵۳,۳۸۹)	(۲۷,۵۱۳,۱۵۳)	(۱,۵۰۶,۲۷۸,۱۱۶)
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعدان)	۴,۱۴۳,۵۳۱	۸,۹۱۲,۷۳۵,۱۸۱	(۸,۶۸۷,۲۷۷,۲۷۳)	(۲۴,۳۳۱,۷۶۵)	۱۵۶,۱۱۲,۴۶۷
سر. غدیر (وغدیر)	۱,۵۸۲,۶۰۰	۲۳,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۴۱,۰۵۱,۰۰۶)	(۶۴,۸۰۷,۴۷۰)	۱,۳۱۴,۴۴۶,۵۲۴
سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)	۷۲۴,۶۹۵	۱۴,۲۵۴,۷۵۰,۶۵۰	(۱۵,۵۳۸,۰۸۸,۹۴۲)	(۳۸,۹۱۵,۴۶۷)	(۱,۳۹۳,۵۲۷,۵۱۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۸,۷۸۹,۶۱۳	۹۴,۹۲۷,۸۲۰,۴۰۰	(۹۱,۶۲۵,۹۸۷,۳۶۸)	(۲۵۹,۱۵۲,۹۴۶)	۲,۵۶۸,۰۴۰,۹۸۴
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱۵,۷۳۲,۴۸۴	۵۳,۰۱۸,۴۷۱,۰۸۰	(۶۱,۶۸۶,۴۱۳,۹۲۷)	(۱۴۴,۷۴۰,۴۲۴)	(۹,۰۷۷,۷۷۵,۶۲۶)
کشتیرانی ایران (حکشتی)	۱,۲۰۳,۴۱۱	۶,۶۹۰,۹۶۵,۱۶۰	(۶,۰۰۴,۵۰۳,۳۲۰)	(۱۸,۲۶۶,۳۳۰)	(۳,۴۰۵,۷۹۴,۳۱۶)
گروه مینا (مینا)	۴۵۱,۹۴۵	۵,۷۶۲,۲۹۸,۷۵۰	(۷,۱۵۹,۷۵۳,۹۰۷)	(۱۵,۷۳۱,۰۷۱)	(۱,۴۴۱,۹۹۷,۷۲۲)
گل گهر (گگل)	۶,۱۶۲,۱۳۹	۱۲,۷۶۷,۹۵۲,۰۰۸	(۴,۸۲۸,۶۸۶,۵۷۶)	(۳۴,۸۵۶,۵۰۶)	(۲,۱۵۹,۴۲۰,۸۲۴)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۷۰۵,۷۶۶	۱۰,۶۹۲,۳۵۴,۹۰۰	(۱۲,۶۴۰,۳۲۵,۷۴۱)	(۳۹,۱۹۰,۱۲۶)	(۲,۰۳۰,۵۳۲,۷۴۱)
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۸,۴۹۴,۲۲۰	۱۱۵,۰۱۱,۷۳۸,۸۰۰	(۱۰۳,۵۸۲,۳۴۴,۷۷۰)	(۳۱۳,۹۸۲,۰۴۴)	۱۰,۵۴۰,۳۵۳,۲۹۲
نفت سپاهان (شسپا)	۴۴۹,۶۵۲	۳,۶۴۲,۱۸۱,۲۰۰	(۳,۰۴۰,۹۶۸,۰۷۱)	(۹,۹۴۳,۱۵۲)	۵۷۳,۰۵۹,۰۷۱
جمع	۲۰۰,۱۳۴,۷۵۰	۶۶۷,۵۲۸,۱۳۸,۴۳۲	(۶۸۲,۳۶۷,۴۸۶,۰۶۱)	(۱,۸۲۲,۳۵۱,۷۲۵)	(۳,۳۳۷,۶۴۰,۶۹۲)

صندوق سرمایه گذاری تخصصی شوق زمین
 داده‌های سود سهام صورت‌های مالی
 دوره مالی به‌ماه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

تورده مالی نه‌نهایی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در روز مجمع	سود منتهی به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	حوزه تیریز	تخصیص درآمد سود سهام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۱۳۷,۱۰۳	۹,۱۲۰	۱,۲۵۰,۳۷۹,۳۶۰	-	۱,۲۵۰,۳۷۹,۳۶۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۴۱۱	۲۸۵	۱۱۷,۱۳۵	-	۱۱۷,۱۳۵
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۲۱۳,۰۹۱	۲۰	۴,۲۴۱,۸۲۰	-	۴,۲۴۱,۸۲۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱۹۵,۴۷۴	۱,۰۲۵	۲۰۰,۳۶۰,۸۵۰	-	۲۰۰,۳۶۰,۸۵۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۳۹,۱۳۸	۱۰,۰۰۰	۳۹۱,۳۸۰,۰۰۰	-	۳۹۱,۳۸۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۵۳۲,۸۶۹	۶۳۷	۳۳۹,۴۲۷,۵۵۳	-	۳۳۹,۴۲۷,۵۵۳
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۵,۳۸۱,۰۲۳	۴۰	۲۱۱,۲۴۰,۹۲۰	-	۲۱۱,۲۴۰,۹۲۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۱۶۵,۳۰۹	۲,۰۰۰	۳۳۰,۶۱۸,۰۰۰	-	۳۳۰,۶۱۸,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۲۶۳,۸۲۶	۱,۴۳۰	۳۷۷,۲۷۱,۱۸۰	-	۳۷۷,۲۷۱,۱۸۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱,۰۴۶,۷۸۸	۱۱۰	۱۱۵,۱۴۶,۶۸۰	-	۱۱۵,۱۴۶,۶۸۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۲,۳۷۴,۶۹۰	۲۴۰	۵۶۹,۹۲۵,۶۰۰	-	۵۶۹,۹۲۵,۶۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۱۴۳,۷۶۵	۱۲,۰۵۰	۱,۷۲۰,۳۱۸,۳۵۰	-	۱,۷۲۰,۳۱۸,۳۵۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۳,۰۳۹,۶۳۴	۲۸۰	۱,۱۵۵,۰۶۰,۹۲۰	-	۱,۱۵۵,۰۶۰,۹۲۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۳,۵۷۷,۱۷۴	۳۱۰	۱,۱۰۸,۹۲۳,۳۲۰	-	۱,۱۰۸,۹۲۳,۳۲۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۲۶۲,۹۰۷	۷۰۰	۱۸۴,۰۳۴,۹۰۰	-	۱۸۴,۰۳۴,۹۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۱۱۶,۸۴۲	۴,۲۰۰	۴۹۰,۷۳۶,۴۰۰	-	۴۹۰,۷۳۶,۴۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۲۳۹,۹۸۱	۱,۰۰۰	۲۳۹,۹۸۱,۰۰۰	-	۲۳۹,۹۸۱,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	۱۸۵,۷۹۳	۱,۹۹۷	۳۷۱,۰۲۸,۴۲۱	-	۳۷۱,۰۲۸,۴۲۱
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	۲,۸۹۰,۸۷۷	۱۷۰	۴۹۱,۴۴۹,۰۹۰	-	۴۹۱,۴۴۹,۰۹۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	۹۶,۰۰۴	۸,۳۴۳	۸۰۲,۷۸۵,۴۴۸	-	۸۰۲,۷۸۵,۴۴۸
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۵۸۸,۹۳۸	۵۰۰	۲۹۴,۴۶۹,۰۰۰	-	۲۹۴,۴۶۹,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۳,۸۳۵,۲۱۱	۳۶۰	۱,۳۸۰,۶۷۵,۹۶۰	-	۱,۳۸۰,۶۷۵,۹۶۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱,۰۷۳,۴۰۶	۳۵۷	۳۸۳,۳۰۵,۹۴۴	-	۳۸۳,۳۰۵,۹۴۴
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۳۳۳,۳۵۰	۲,۰۰۰	۶۶۶,۷۰۰,۰۰۰	-	۶۶۶,۷۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۴۶,۳۵۸	۱۶۵	۵۷,۱۴۹,۰۷۰	-	۵۷,۱۴۹,۰۷۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷,۴۳۴,۶۵۷	۹۰	۶۶۹,۱۱۹,۱۲۰	-	۶۶۹,۱۱۹,۱۲۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۶۱,۵۷۶	۸۰۰	۲۸۹,۲۶۰,۸۰۰	-	۲۸۹,۲۶۰,۸۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۳۰	۱۶۰	۸۴,۸۰۰	-	۸۴,۸۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶,۵۲۷,۶۵۸	۱۱	۷۱,۹۱۴,۲۳۸	-	۷۱,۹۱۴,۲۳۸
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۶,۷۴۱,۳۲۰	۳۷۰	۲,۴۹۴,۲۸۸,۴۰۰	-	۲,۴۹۴,۲۸۸,۴۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱,۰۳۹,۱۳۱	۲,۲۲۳	۲,۳۰۹,۹۸۸,۲۱۴	-	۲,۳۰۹,۹۸۸,۲۱۴
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۴۰,۱,۹۳۹	۳,۴۰۰	۱,۳۶۶,۵۹۲,۶۰۰	-	۱,۳۶۶,۵۹۲,۶۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱,۳۰۵,۹۶۰	۹۳۶	۱,۱۲۸,۷۷۸,۵۶۰	-	۱,۱۲۸,۷۷۸,۵۶۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۹۴,۳۴۲	۴,۹۸۴	۴۷۰,۳۰۵,۵۱۲	-	۴۷۰,۳۰۵,۵۱۲
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۶,۶۸۳,۹۸۵	۱۹۰	۱,۳۶۹,۹۵۷,۱۵۰	-	۱,۳۶۹,۹۵۷,۱۵۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۲۶۶,۳۷۴	۲,۳۹۰	۶۳۶,۶۳۳,۸۶۰	-	۶۳۶,۶۳۳,۸۶۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۰,۷۸۱,۸۶۷	۲۸۰	۳۰۰,۹۲۲,۷۶۰	-	۳۰۰,۹۲۲,۷۶۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱,۱۰۳,۳۵۷	۱۴۲	۱۵۶,۶۶۲,۴۹۴	-	۱۵۶,۶۶۲,۴۹۴
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۶۶۳,۳۷۷	۳۳۰	۲۱۴,۲۸۰,۶۴۰	-	۲۱۴,۲۸۰,۶۴۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۵۴,۴۴۰	۲,۳۵۰	۳۶۲,۹۲۴,۰۰۰	-	۳۶۲,۹۲۴,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۸۷,۳۸۳	۴۹,۰۰۰	۲,۰۴۲,۹۷۵,۰۰۰	-	۲,۰۴۲,۹۷۵,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۶۵۵,۴۶۹	۲,۰۰۰	۱,۳۱۰,۹۳۸,۰۰۰	-	۱,۳۱۰,۹۳۸,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۷۷۱,۲۶۰	۱,۰۵۰	۸۰۹,۸۲۳,۰۰۰	-	۸۰۹,۸۲۳,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۶۰۲,۰۲۹	۶۲۰	۳۷۳,۲۵۷,۹۸۰	-	۳۷۳,۲۵۷,۹۸۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۰,۳۳۱,۹۶۸	۵۱۰	۵,۳۶۹,۳۰۳,۶۸۰	-	۵,۳۶۹,۳۰۳,۶۸۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۲۱,۷۴۳,۶۳۳	۱۹۰	۴,۱۳۱,۲۹۰,۲۷۰	-	۴,۱۳۱,۲۹۰,۲۷۰
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱,۳۶۷,۴۸۷	۲۳۰	۴۱۸,۲۷۰,۷۱۰	-	۴۱۸,۲۷۰,۷۱۰
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۴,۳۹۳,۳۵۵	۲۹۰	۳۸۶,۴۰۱,۹۵۰	۱۷,۶۷۸,۵۲۱	۳۹۸,۰۷۸,۴۷۱
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۲,۹۶۵,۴۲۲	۲۹۰	۸۵۹,۹۷۳,۳۸۰	۳۹,۸۸۱,۱۴۹	۸۹۸,۸۵۴,۵۲۹
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۲	۴۸۹,۰۹۰	۸,۷۰۰	۴,۲۵۵,۰۸۳,۰۰۰	-	۴,۲۵۵,۰۸۳,۰۰۰
				۴۷,۳۹۴,۱۶,۴۷۶	۵۷,۵۵۹,۶۷۰	۴۷,۳۵۱,۵۷۶,۱۶۶

- سیمان خوزستان (سخوز)
- لیزینگ بانک اقتصاد نوین (ولتوین)
- سپید ماکیان (سپید)
- مس باهنر (فیاهنر)
- پتروشیمی خارک (شخارک)
- ارتباطات سیار (همراه)
- مخابرات ایران (اخیر)
- همکاران سیستم (سیستم)
- صنعتی بارز (پکرمان)
- پارس سوئیچ (سوئیچ)
- بانک اقتصاد نوین (نوین)
- پارس دارو (دیپارس)
- چادرمو (کچاد)
- گل گهر (کگل)
- قند هگمان (قگمت)
- پتروشیمی جم (جم)
- تاپد واتر خاورمیانه (حتاید)
- پالایش نفت تبریز (شبریز)
- سر، توسعه معادن و فلزات (ومعدن)
- پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
- صنعتی سیاهان (فسینا)
- پالایش نفت اصفهان (شینا)
- گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
- سر، گروه توسعه ملی (ولپک)
- بورس کالای ایران (کالا)
- بانک ملت (ومملت)
- نفت سیاهان (شسیا)
- پتروشیمی پارس (پارس)
- بانک تجارت (وتجارت)
- ملی صنایع مس ایران (مفلی)
- مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
- پتروشیمی نوری (نوری)
- پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
- پتروشیمی شیراز (شیراز)
- پالایش نفت تهران (شتران)
- سر، صندوق بارنشتگی (وصندوق)
- فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
- کاشی حافظ (کحافظ)
- آلومینیوم ایران (قایرا)
- سر، سیمان تامین (سینا)
- پتروشیمی پردیس (شپدیس)
- سر، نفت و گاز تامین (تایپکو)
- کشتریانی ایران (حکشتی)
- گروه مینا (رمنینا)
- صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
- سر، تامین اجتماعی (شتنا)
- سر، توسعه صنعتی ایران (وتوسا)
- توسعه ساختمان (تاخت)
- موتورن (بموتو)
- گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسیان)

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق را این
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی به ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
	ریال
۱۸-۱	۳۳,۸۰۷,۷۹۱
سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
	ریال
۳۳,۸۰۷,۷۹۱	هزینه تنزیل سود سپرده
	ریال
سود خالص	۳۳,۸۰۷,۷۹۱

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

بلند مدت گردشگری ۱۲۹,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۰,۹۱۲

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
	ریال
	۲۹۲,۸۸۸,۴۸۹
	۵۴۲,۲۴۴,۲۱۷
	۸۳۵,۱۳۲,۷۰۶

۱۹ - سایر درآمد ها

هزینه تنزیل سود سهام
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ریال	
۷,۴۰۰,۴۸۲,۶۱۹	هزینه کارمزد مدیر
۱,۱۴۵,۸۷۵,۹۳۸	هزینه کارمزد متولی
۸۱۶,۱۳۰,۱۹۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳,۵۲۱,۳۲۹,۱۰۶	هزینه کارمزد بازارگردان
<u>۱۲,۸۸۳,۸۱۷,۸۶۱</u>	جمع

دوره مالی نه ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۱ - سایر هزینه ها

ریال	
۱۷۵,۱۵۹,۷۰۶	هزینه تاسیس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نگهداری واحدهای سرمایه گذار
۴,۰۱۳,۲۸۴,۷۲۳	هزینه نرم افزار
۱۶۷,۶۸۲,۳۳۴	هزینه تصفیه
۱۶,۲۸۹,۵۰۱	هزینه کارمزد بانکی
<u>۴,۵۲۲,۴۱۶,۲۶۴</u>	جمع

دوره مالی نه ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۲ - هزینه های مالی

ریال	
<u>۵۱۳,۴۰۶,۲۰۹</u>	هزینه مالی تسهیلات دریافتی

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	
۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۲۷۸,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۷,۹۲۸,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
<u>۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۲۱,۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰)</u>	جمع
	۱۷	

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد. هیچ کدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران یا اشخاص دیگر در رهن و وثیقه نمی باشد. ۲۵- مانده سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان هوشمند رایین	مدیر صندوق- دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲,۴۹۸,۰۰۰	۴٪
	شعبانعلی داورپناه	دارنده واحد های ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪
	عطاءاله یابایی	دارنده واحد های ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	صندوق اختصاصی بازارگردانی رایین سهم	وابسته به مدیر	عادی	۳,۹۰۹,۱۹۹	۷٪
	معصومه دلخواه بارتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	نوید فرزای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	فاطمه دباغ	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	جمع		-	۶,۴۳۹,۱۹۹	۱۱٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		
			شرح معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۴۹۶,۲۵۱,۲۳۹,۳۹۱	طی دوره	۷۶۹,۰۷۸,۳۰۳
شرکت سیدگردان هوشمند رایین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	(۷,۴۰۰,۴۸۲,۶۱۹)	طی دوره	۴,۶۹۱,۹۴۹,۰۹۷
متولی- موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	(۱,۱۴۵,۸۷۵,۹۳۸)	طی دوره	۱,۵۴۰,۳۲۹,۴۷۷
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۹۹,۱۱۴,۹۶۶	طی دوره	۴۹۹,۱۱۴,۹۶۶
صندوق اختصاصی بازارگردانی رایین سهم	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	(۳,۵۲۱,۲۲۹,۱۰۶)	طی دوره	۳,۸۶۹,۳۶۲,۵۶۲
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	(۸۱۶,۱۳۰,۱۹۸)	طی دوره	۲۶۶,۱۳۰,۱۹۸

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده.