

صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۴	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	۵- 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۵ 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



صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۴,۹۴۹,۵۴۴,۳۱۱	۵۰۹,۹۵۴,۹۵۰,۱۲۳	۵
۷,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
۲,۲۵۰,۷۱۴,۵۳۵	۴,۰۰۸,۳۶۶,۱۷۸	۷
۱۶,۷۵۳,۲۴۰,۴۴۹	.	۸
۳,۴۳۵,۷۴۰,۶۵۹	۴۴۸,۱۲۸,۰۱۴	۹
۷,۶۹۹,۲۲۵,۶۶۹	۱,۷۸۵,۱۴۴,۸۸۵	۱۰
۶۶۲,۷۶۵,۴۶۵,۶۲۳	۵۷۳,۵۴۶,۵۸۹,۲۰۰	
۲,۷۵۲,۴۷۴,۸۸۲	۱۱,۱۰۶,۹۳۴,۲۳۲	۱۱
۱۴,۹۶۴,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۲
۳,۷۰۸,۵۷۳,۰۲۱	۱,۶۹۲,۹۶۷,۹۵۱	۱۳
۲۱,۴۲۵,۱۴۷,۹۰۳	۱۲,۷۹۹,۹۰۲,۱۸۳	
۶۴۱,۳۴۰,۳۱۷,۷۲۰	۵۶۰,۷۴۶,۶۸۷,۰۱۷	۱۴
۱۰,۰۵۰	۹,۵۹۱	

دارایی‌ها:
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
حساب‌های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد
جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:
پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه‌گذاران
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



رابین
سیدگردان هوشمند

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



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۵	۶۸,۸۲۹,۷۸۹,۸۰۳	(۷۴۸,۸۵۰,۶۷۵)
۱۶	(۱۰۵,۰۱۶,۳۸۲,۰۵۷)	(۱۸,۹۳۷,۹۱۹,۵۸۱)
۱۷	۵۰,۸۴۳,۴۴۷,۸۷۶	۲,۲۲۶,۰۲۳,۰۳۱
۱۸	۲,۶۹۳,۰۳۵,۷۴۲	۲۲,۹۴۶,۶۲۲,۱۸۹
۱۹	۸۶۲,۰۰۸,۲۴۵	
	۱۸,۲۱۱,۸۹۹,۶۰۹	۵,۴۸۵,۸۷۴,۹۶۴
۲۰	(۱۷,۶۴۳,۷۴۸,۰۹۲)	(۲,۷۵۲,۴۷۴,۸۸۲)
۲۱	(۵,۷۹۶,۰۸۳,۰۴۱)	(۲۷۴,۶۴۲,۳۶۲)
	(۵,۲۲۷,۹۳۱,۵۲۴)	۲,۴۵۸,۷۵۷,۷۲۰
۲۲	(۵۱۵,۸۹۹,۱۷۹)	*
	(۵,۷۴۳,۸۳۰,۷۰۳)	۲,۴۵۸,۷۵۷,۷۲۰
	(۰.۸۷)	۰.۳۸
	(۰.۹۹)	۰.۴۸

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 ارکان
سایر هزینه‌ها
(زیان)خالص قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای
	ریال	ریال
	۶۳,۸۱۰,۸۵۶	۶۴۱,۳۴۰,۳۱۷,۷۲۰
	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۲۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۵,۷۴۳,۸۳۰,۷۰۳)	(۲,۴۵۸,۷۵۷,۷۲۰)
۲۳	(۲۱,۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰)	۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰
	۵۸,۴۶۰,۸۵۶	۶۳,۸۱۰,۸۵۶
	۵۶۰,۷۴۶,۶۸۷,۰۱۷	۶۴۱,۳۴۰,۳۱۷,۷۲۰

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

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 اسال مالی (۲) -	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ب سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره سال مالی



رابین
سیدگردان هوشمند



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

عزتاله بابایی

شرکت سیدگردان هوشمند رابین

میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند رابین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایبین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایبین 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 بهیقی، خیابان دوازدهم شرقی، پلاک ۱۴، طبقه ۴، واحد ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رایبین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 خلاص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای	درصد واحدها
۱	شرکت سیدگردان هوشمند رایبین	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 سیدگردان هوشمند رایبین 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 بهیقی، خیابان دوازدهم شرقی، پلاک ۱۴، طبقه ۴، واحد ۸

۲-۳- متولی صندوق، موسسه مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ با 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایبین 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 بهیقی، خیابان دوازدهم شرقی، پلاک ۱۴ واحد ۸.

۲-۵- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ 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 خلاص دارایی ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی ششوق رایبین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 با 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 دریافتی 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 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 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 واین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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.

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 به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۰۲) 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 ابلاغیه‌های سازمان بورس
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰۰۰ 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 می شود
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 مؤسسات 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 رابین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۴- پدیی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و 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 رایین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال عالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 تکنیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
ریال	ریال	ریال	ریال			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها			
۱۷	۱۱۴,۸۲۵,۰۰۳,۷۲۴	۱۲۷,۷۰۳,۱۵۵,۲۸۴	۲۶	۱۴۸,۰۵۸,۹۰۶,۶۰۸	۱۶۳,۵۸۵,۹۱۸,۵۵۸	فلزات اساسی
۳۶	۱۷۴,۶۹۵,۸۶۹,۳۹۹	۱۸۰,۷۸۴,۷۲۹,۸۵۹	۱۵	۸۷,۲۹۹,۷۵۶,۶۳۹	۱۵۹,۰۸۷,۷۳۶,۳۱۸	شیمیایی
۷	۴۵,۸۱۹,۶۲۵,۷۸۶	۴۵,۷۳۴,۸۷۶,۷۹۹	۱۳	۷۳,۱۵۷,۵۱۲,۴۰۴	۶۷,۰۱۰,۱۷۲,۰۱۲	فرآورده های نفتی
۸	۵۴,۵۹۳,۰۳۷,۹۲۳	۵۲,۵۰۲,۹۰۶,۷۵۳	۱۲	۶۶,۳۵۵,۴۶۸,۲۰۱	۶۷,۹۶۶,۴۲۵,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۹	۵۶,۹۲۵,۲۲۳,۷۹۸	۵۸,۱۹۱,۰۱۲,۵۳۹	۹	۴۹,۷۶۰,۰۷۷,۱۶۵	۵۴,۰۳۰,۲۷۴,۶۱۷	چندرشته ای صنعتی
۵	۳۲,۳۷۰,۹۳۲,۰۰۱	۳۴,۰۲۶,۰۱۸,۹۳۴	۸	۴۳,۷۱۷,۹۶۲,۴۶۸	۴۹,۶۷۳,۶۷۶,۳۰۳	استخراج کانه های فلزی
۴	۲۵,۰۲۸,۹۵۱,۳۹۴	۲۶,۳۳۹,۱۹۹,۱۶۸	۳	۱۹,۶۲۷,۰۲۱,۱۷۱	۲۴,۰۸۴,۶۲۸,۱۹۱	خودرو و قطعات
۲	۱۰,۳۸۰,۴۳۰,۳۷۰	۹,۸۱۲,۵۵۵,۴۰۱	۱	۶,۲۰۳,۲۸۲,۲۲۱	۶,۰۸۳,۹۳۸,۴۰۸	دارویی
۲	۱۰,۲۴۷,۴۴۶,۰۷۳	۹,۰۹۷,۲۲۹,۵۳۲	۱	۵,۵۹۲,۱۸۹,۷۷۵	۷,۱۵۹,۷۵۳,۹۰۷	فنی و مهندسی
۱	۹,۳۱۹,۰۴۴,۳۶۱	۱۰,۵۷۸,۳۶۲,۸۳۴	۱	۵,۴۶۴,۲۴۱,۱۰۹	۱۰,۴۷۸,۸۹۷,۸۸۵	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
			۱	۴,۶۶۸,۹۱۸,۸۶۲	۹,۶۱۳,۴۵۳,۷۱۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
			۰	۴۹,۶۱۳,۵۰۰	۴۹,۸۶۳,۸۰۰	بیمه و بازنشستگی
						دستگاههای برقی
						سرمایه گذاریها
						انبوه سازی املاک و مستغلات
						سیمان آهک گچ
						لاستیک و پلاستیک
						مخابرات
						رایانه
						فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
						قند و شکر
						غذایی بجز قند و شکر
						کاشی و سرامیک
						کانی غیر فلزی
						زراعت و خدمات وابسته
						سایر واسط گریهای مالی
۹۴	۶۲۴,۹۴۹,۵۴۴,۳۱۱	۶۴۳,۸۸۷,۴۶۳,۹۰۴	۹۰	۵۰۹,۹۵۴,۹۵۰,۱۲۳	۶۱۸,۸۲۴,۷۳۸,۷۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴۴,۴۴۱,۴۲۶	۴,۶۶۵,۸۲۹,۴۵۷	مدیر صندوق-سببگردان هوشمند رایین
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۶۴۳,۱۳۵	متولی- مشاور سرمایه گذاری هوشمندآبان
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۳۴۸,۰۳۳,۴۵۶	۴,۹۷۸,۴۶۱,۶۴۰	بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی رایین سهم
۲,۷۵۲,۴۷۴,۸۸۲	۱۱,۱۰۶,۹۳۴,۲۳۲	جمع:

۱۲ - بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۹۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	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	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۸۹۸,۳۴۸	مخارج نرم افزار و سایت شرکت مینا
۱۶,۵۷۳,۰۲۱	۲۳۷,۰۶۹,۶۰۳	ذخیره مدیر تصفیه
۳,۷۰۸,۵۷۳,۰۲۱	۱,۶۹۲,۹۶۷,۹۵۱	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		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۱۶,۲۱۳,۷۰۲,۹۹۰	۶۱,۳۱۰,۸۵۶	۵۳۶,۷۶۷,۱۰۷,۹۷۱	۵۵,۹۶۰,۸۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۱۲۶,۶۱۴,۷۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۷۹,۵۷۹,۰۴۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۴۱,۳۴۰,۳۱۷,۷۲۰	۶۳,۸۱۰,۸۵۶	۵۶۰,۷۴۶,۶۸۷,۰۱۷	۵۸,۴۶۰,۸۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رأین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:
 سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
	۶۸,۸۲۸,۷۸۹,۸۰۳	(۲۴۸,۸۵۰,۶۷۵)

سود(زیان) فروش سهام و حق تقدم

۱۵.۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۱۶,۴۵۰,۵۹۹	(۱۶۲,۸۳۰,۹۲۴,۰۰۱)	(۵۶۹,۸۳۴,۷۸۶)	(۱۰,۹۰۰,۳۵۹,۵۶۴)	۵۳,۵۹۰,۸۲۷,۰۰۹	(۱۸۷,۳۳۴,۷۷۸)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۱۲,۱۸۹,۹۶۲	(۱۱۷,۷۵۴,۷۶۸,۰۷۴)	(۳۴۳,۸۷۶,۵۵۲)	(۶۸۷,۲۰۶,۱۷۳)	۱۸,۶۳۵,۴۰۵,۸۸۱	(۲۳۴,۱۳۸,۷۴۰)
پالایش نفت اصفهان (شینا)	۱۰,۷۹۹,۳۱۲	(۵۷,۳۲۳,۶۹۴,۷۹۴)	(۱۷۳,۴۴۶,۵۰۸)	(۳۴۶,۹۱۳,۹۳۸)	۱۱,۱۲۸,۷۴۰,۱۸۶	(۵۲,۷۲۳,۱۶۹)
پالایش نفت بندر عباس (شیندر)	۲,۹۳۱,۸۰۲	(۱۳,۶۹۳,۳۲۷,۲۷۱)	(۶۴,۲۵۴,۳۳۰)	(۱۱۷,۶۸۲,۲۵۲)	۹,۶۶۱,۱۹۰,۸۹۷	(۱۱,۰۹۳,۹۳۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسیان)	۱,۶۵۷,۲۳۰	(۴۶,۴۷۷,۲۷۸,۷۶۶)	(۱۴۷,۰۸۹,۶۶۵)	(۲۷۲,۶۹۹,۸۱۰)	۷,۶۴۲,۸۹۶,۳۸۹	(۳,۹۱۷,۲۸۵)
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۳۹۸,۴۷۲	(۱۵۸,۰۵۴,۰۳۶,۹۱۶)	(۲۴,۰۰۹,۶۱۵)	(۱۱۴,۵۰۰,۳۳۹)	۶,۹۱۷,۵۴۵,۵۱۵	(۹,۳۵۲,۷۰۲)
سر. غدیر (وغدیر)	۳,۹۳۱,۰۲۹	(۵۳,۱۷۷,۶۹۴,۸۳۵)	(۱۵۴,۳۲۴,۷۰۵)	(۲۸۸,۷۳۹,۴۵۲)	۵,۱۲۷,۱۳۹,۱۹۸	(۲۰,۰۸۶,۱۰۴)
پالایش نفت تهران (شتران)	۴,۳۸۰,۶۵۳	(۱۲,۱۷۲,۴۶۳,۸۶۷)	(۳۲,۱۵۳,۸۵۲)	(۷۳,۳۹۵,۰۶۹)	۲,۴۰۴,۰۰۵,۳۵۸	(۳,۷۲۹,۷۸۲)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۲,۴۷۸,۸۵۰	(۳۹,۳۹۱,۲۳۵,۰۸۸)	(۱۱۳,۲۳۴,۴۳۷)	(۲۱۰,۴۶۶,۰۳۹)	۲,۲۷۸,۱۸۷,۹۰۶	
پویا زرگان آق دره (فزر)	۴۶۹,۵۰۰	(۳۶,۵۰۰,۹۶۹,۹۲۳)	(۷۷,۱۵۹,۵۱۷)	(۱۹۴,۷۸۳,۶۲۹)	۲,۱۸۳,۸۱۸,۲۸۲	
پتروشیمی نوری (نوری)	۳,۳۹۹,۲۲۰	(۳۳,۳۱۶,۸۶۹,۸۶۹)	(۶۱۱,۱۹۱,۱۹۹)	(۱,۱۳۵,۳۹۹,۹۶۲)	۳,۰۷۳,۳۰۳,۳۳۰	(۵۹,۴۳۳,۹۱۷)
موتوزن (بموتو)	۵,۹۱۶,۳۶۷	(۱۰,۴۹۴,۰۳۰,۵۹۰)	(۲۷,۱۷۸,۸۹۳)	(۶۱,۴۵۹,۲۷۸)	۱,۷۰۹,۱۹۵,۵۲۱	(۳,۸۸۸,۴۵۷)
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۲۳۰,۰۰۰	(۵۰,۴۸۰,۵۸۰,۷۳۸)	(۱۶,۶۵۸,۴۶۶)	(۳۳,۵۹۵,۶۳۹)	۱,۶۲۰,۲۹۳,۹۲۷	
سیمان بجنورد (سجنو)	۴۴۷,۷۸۲	(۱۳,۲۸۵,۵۷۴,۹۲۳)	(۴۰,۳۰۹,۹۷۷)	(۷۴,۲۴۹,۹۱۳)	۱,۴۴۴,۴۹۰,۴۴۳	(۲۵,۰۳۶,۵۵۵)
پلی پروپیلن جم (جم پیلن)	۲۲,۶۳۳	(۳,۲۷۲,۵۲۳,۹۲۲)	(۱۳,۵۷۵,۹۲۱)	(۲۲,۹۶۶,۴۰۳)	۱,۲۸۴,۲۱۵,۴۲۴	(۲۴,۵۵۰,۳۵۲)
آلومینیوم ایران (فایرا)	۱,۰۱۸,۹۰۸	(۵,۷۲۳,۹۸۸,۳۵۲)	(۱۸,۲۷۷,۰۷۷)	(۳۳,۴۷۴,۶۱۱)	۹۱۹,۱۸۳,۱۷۰	(۱۰,۸۱۹,۶۸۸)
پتروشیمی خارک (شخارک)	۸۶,۱۴۹	(۷,۸۱۳,۶۴۷,۴۱۲)	(۲۴,۵۱۸,۴۱۷)	(۴۳,۸۴۵,۲۱۲)	۸۸۹,۰۳۳,۳۲۹	۱۶۶,۲۱۱
فولاد خوزستان (فخوز)	۱۲,۸۴۴,۴۹۱	(۲۵,۲۲۴,۳۱۲,۱۸۶)	(۶۷,۹۷۶,۲۶۹)	(۱۳۱,۵۳۲,۶۶۴)	۸۸۲,۷۱۶,۱۰۲	(۵,۱۸۴,۳۳۷)
بانک اقتصاد نوین (نونین)	۲,۸۳۵,۰۲۰	(۷,۴۱۴,۲۸۴,۸۶۷)	(۱۸,۴۱۰,۶۸۷)	(۴۱,۵۷۱,۴۲۲)	۸۲۰,۰۰۶,۰۲۱	
گروه مالی صبا تامین (صبا)	۲,۰۱۸,۲۶۷	(۶,۹۴۴,۱۱۹,۵۲۰)	(۱۶,۹۳۳,۵۹۱)	(۳۹,۰۲۷,۰۶۹)	۸۰۵,۳۳۵,۵۰۳	(۹,۰۶۸,۴۷۶)
دارو عبیدی (دعبیدی)	۱,۰۰۹,۲۵۴	(۷,۹۹۸,۸۸۵,۳۸۵)	(۲۱,۱۴۸,۳۴۷)	(۴۴,۱۶۵,۹۵۰)	۷۶۸,۹۹۱,۵۶۸	۶,۱۸۷,۹۹۷
نفت سیاهان (شسیا)	۱,۳۷۰,۵۷۲	(۸,۶۲۴,۶۶۲,۶۹۲)	(۲۱,۷۷۲,۷۸۰)	(۴۶,۹۹۲,۰۴۱)	۷۰۴,۹۸۲,۶۱۳	(۶,۱۰۲,۸۱۰)
سیمان خوزستان (سخوز)	۲۳۶,۰۱۴	(۱۹,۶۶۳,۳۷۷,۷۵۶)	(۴۸,۵۴۱,۵۴۲)	(۱۰۲,۲۷۹,۴۲۹)	۶۸۱,۴۹۱,۰۴۲	۴۶,۷۵۶,۷۷۷
صنایع شیمیایی ایران (شیران)	۱,۱۸۲,۳۴۵	(۸,۰۷۹,۴۵۷,۴۲۰)	(۲۲,۰۳۲,۱۸۶)	(۳۲,۳۹۷,۲۸۲)	۵۳۵,۷۱۴,۰۷۳	۶,۷۴۲,۲۱۲
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۵,۵۲۳,۱۴۵	(۱۱,۵۸۸,۰۴۴,۵۳۸)	(۲۴,۵۳۳,۲۱۵)	(۶۰,۶۵۶,۳۸۰)	۴۵۸,۰۴۶,۶۹۰	(۱۶,۳۲۹,۴۸۶)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهران)	۱,۱۵۰,۰۰۰	(۶,۰۵۴,۱۱۲,۹۸۵)	(۱۲,۱۷۳,۸۴۴)	(۳۲,۳۹۹,۹۰۸)	۳۶۱,۳۹۷,۳۷۳	
بیمه پاسارگاد (بپاس)	۱,۴۹۶,۸۰۰	(۹,۱۲۷,۶۷۵,۰۵۵)	(۲۶,۰۶۷,۷۹۸)	(۴۷,۶۷۶,۸۱۰)	۳۳۳,۹۴۲,۸۲۷	
پالایش نفت تبریز (شبریز)	۹۵,۷۵۷	(۲,۴۴۷,۶۷۷,۶۲۹)	(۶,۸۹۵,۴۷۳)	(۱۲,۹۵۷,۸۸۷)	۱۲۴,۳۴۶,۹۱۱	۱۶,۷۷۰,۳۱۶
چدن سازان (چندن)	۱,۸۶۷,۸۸۴	(۳,۴۲۱,۷۱۵,۲۴۶)	(۹,۷۸۱,۱۴۴)	(۱۷,۹۱۴,۶۵۳)	۱۲۳,۵۲۶,۳۸۶	
گلتناش (گلگل)	۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۵,۱۳۵,۸۷۲)	(۳,۵۷۲,۲۵۱)	(۶,۴۶۰,۲۰۱)	۵۶,۹۱۷,۳۴۰	
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۲,۲۴۳,۰۲۴	(۱۱,۶۱۴,۱۰۵,۷۰۹)	(۲۸,۸۸۷,۵۸۷)	(۵۸,۶۰۷,۸۰۶)	۱۹,۹۶۵,۱۷۷	۱۹,۲۰۶,۳۹۷
صنایع غذایی رضوی (نان)	۵۰۹	(۱,۶۱۸,۵۵۸)	(۱,۷۲۵)	(۹,۰۹۸)	۱۹۰,۲۹۴	
لیزینگ بانک اقتصاد نوین (ولونین)	۴۱۱	(۹۹۲,۳۸۵)	(۱,۰۲۴)	(۵,۴۰۴)	۸۲,۱۱۷	
بانک صادرات ایران (ویصادر)	۳۵,۴۱۴,۷۴۴	(۲۱,۳۶۵,۷۱۱,۷۳۰)	(۵۳,۴۲۴,۲۷۲)	(۱۰۷,۲۹۷,۰۶۲)	(۶۷,۰۱۰۰,۱۸۸)	(۵,۴۸۵,۷۶۵)
سر. نفت و گاز تامین (تاییکو)	۶۹۶,۰۳۳	(۱۴,۸۲۴,۱۶۱,۹۳۴)	(۳۹,۸۴۹,۵۱۶)	(۷۳,۹۰۲,۵۹۷)	(۱۵۷,۳۹۲,۸۸۷)	۲۴,۲۵۰,۸۶۳
بیمه اتکایی تهران رواک (بتهران)	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۲۴,۰۱۳,۳۳۰)	(۴,۰۶۶,۰۰۰)	(۲۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۶۹,۴۷۹,۳۳۰)	
پتروشیمی اروند (اروند)	۱۹۱,۴۳۰	(۱۰,۶۰۱,۴۷۱,۶۰۷)	(۲۸,۶۸۹,۱۱۱)	(۵۲,۵۴۴,۳۸۸)	(۱۷۳,۸۴۵,۲۹۶)	
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۲۴,۸۴۶	(۴,۵۳۰,۶۳۱,۶۲۸)	(۴,۱۳۳,۳۸۱)	(۲۱,۷۵۴,۸۲۶)	(۲۰,۵۵۳,۳۸۵)	
بورس کالای ایران (کالا)	۴۶۲,۵۶۶	(۳,۱۱۲,۴۴۶,۴۱۹)	(۴,۷۶۶,۷۴۹)	(۱۴,۴۸۳,۶۱۰)	(۲۳۴,۹۷۴,۱۶۴)	
سر. توسعه صنعتی ایران (وتوسا)	۲,۲۹۸,۸۵۲	(۴,۰۷۶,۵۹۱,۲۵۵)	(۹,۲۵۴,۲۱۱)	(۱۹,۳۶۶,۰۴۷)	(۲۵۱,۸۹۹,۹۸۹)	
سر. گروه توسعه ملی (ویانک)	۱,۹۰۱,۰۲۳	(۱۳,۹۵۷,۹۰۴,۰۴۱)	(۲۴,۸۱۶,۵۱۸)	(۶۸,۶۸۷,۸۳۵)	(۳۱۳,۸۶۴,۴۲۴)	
تامین سرمایه کاردان (تکاردان)	۱,۰۷۰,۹۶۸	(۳,۵۶۵,۳۹۱,۴۴۵)	(۳,۰۸۷,۲۳۸)	(۱۶,۳۴۸,۷۳۸)	(۳۴۴,۹۷۹,۸۴۹)	
سر. دارویی تامین (تیبیکو)	۸۹,۶۸۸	(۲,۶۶۷,۴۹۸,۳۴۹)	(۲,۲۱۲,۲۴۸)	(۱۱,۶۴۳,۸۰۷)	(۳۵۲,۵۹۲,۵۸۴)	
گل گهر (گلگل)	۵,۷۲۹,۷۸۶	(۱۴,۳۷۹,۲۴۸,۶۶۴)	(۳۸,۱۹۷,۵۷۷)	(۷۰,۵۳۹,۰۰۲)	(۳۸۲,۱۷۱,۵۳۳)	
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۱,۸۸۸,۴۵۸	(۱,۱۹۰,۴۹۲,۶۰۹,۴۳۷)	(۳,۰۴۷,۸۲۰,۴۲۱)	(۵,۹۵۲,۴۶۲,۰۸۹)	۱۳۳,۶۶۱,۴۹۷,۱۶۴	(۵۵۰,۱۶۹,۰۰۹)

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۵۱,۸۴۸,۴۵۸	(۱,۰۴۷,۸۳۰,۸۲۹,۷۶۳)	(۳,۰۴۷,۸۲۰,۴۲۱)	(۵,۹۵۲,۴۶۲,۰۸۹)	۱۳۳,۶۶۱,۴۹۷,۱۶۴	(۵۵۰,۱۶۹,۰۰۹)
سر. توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۵,۷۲۵,۳۶۱	(۳۱,۵۶۶,۳۴۴,۸۳۴)	(۸۵,۳۰۸,۳۸۷)	(۱۵۶,۸۶۷,۹۳۷)	(۴۳۴,۹۴۹,۴۷۵)	۱۶,۳۷۸,۰۴۶
بین المللی توسعه صنایع و معادن غد	۶۵۲,۲۵۱	(۳,۸۸۲,۶۵۳,۴۹۶)	(۲,۲۷۲,۹۵۸)	(۱۱,۹۶۳,۰۴۸)	(۵۰۴,۲۷۹,۳۳۲)	۶,۵۴۸,۹۳۰
قند همگتان (قهکمت)	۲۶۹,۵۸۹	(۱,۷۰۷,۰۶۴,۱۰۶)	(۱,۱۴۷,۰۲۷)	(۶,۰۳۷,۰۱۶)	(۵۰۶,۸۴۴,۶۹۶)	
سینید ماکیان (سینید)	۲۱۲,۰۹۱	(۱,۶۷۳,۹۸۲,۷۲۷)	(۱,۰۵۹,۷۹۹)	(۵,۵۷۷,۹۹۱)	(۵۵۵,۰۲۱,۸۵۷)	۳۵,۴۵۶
تاید واتر خاورمیانه (حتیاد)	۶۴۵,۶۷۵	(۵,۰۳۸,۵۵۲,۷۶۴)	(۱۱,۰۰۹,۰۵۱)	(۲۳,۵۳۱,۰۸۹)	(۵۶۵,۸۷۴,۷۸۴)	(۱۵۹,۷۶۳)
بانک پارسیان (وپارس)	۱,۰۶۶,۷۲۲	(۳,۶۵۷,۰۹۲,۴۵۲)	(۲,۹۱۸,۴۰۲)	(۱۵,۲۶۰,۱۳۴)	(۶۰۳,۳۴۶,۵۱۸)	(۶,۲۱۰,۷۶۸)
مس باهنر (فباهنر)	۲۰۰,۶۷۵	(۱,۶۰۷,۸۱۶,۷۳۲)	(۹۵۵,۶۵۴)	(۵,۰۳۰,۰۰۳)	(۶۰۷,۸۰۱,۰۶۹)	(۱,۷۴۱,۳۰۴)
بیمه ملت (ملت)	۸۳۳,۸۰۱	(۴,۱۴۷,۳۳۴,۶۸۹)	(۳,۳۸۲,۶۳۵)	(۱۷,۸۰۳,۴۰۹)	(۶۰۷,۸۳۸,۳۱۰)	(۹۴۹,۳۳۰)
سر. امید (امید)	۱,۶۸۹,۶۸۱	(۱۶,۶۴۱,۴۴۴,۷۴۰)	(۳۱,۷۲۱,۱۷۸)	(۸۰,۶۵۶,۹۲۶)	(۸۰,۶۵۶,۹۲۶)	۸,۳۳۶,۵۵۰
معادن روی ایران (کروی)	۳۷۶,۲۸۱	(۲,۱۵۰,۷۲۲,۲۴۱)	(۱,۴۵۶,۶۵۱)	(۷,۶۶۶,۶۶۹)	(۶۲۶,۵۳۱,۵۸۳)	۱,۶۰۳,۳۵۵
گروه بهمن (بهمن)	۳,۱۳۷,۶۴۶	(۷,۲۰۴,۳۶۳,۸۸۹)	(۶,۲۷۵,۵۰۲)	(۳۳,۰۲۹,۳۸۸)	(۶۳۸,۲۶۱,۳۱۲)	(۱۰,۴۴۴,۸۵۷)
صنعتی سپاهان (فسپا)	۷۲۷,۸۸۴	(۲,۶۸۵,۵۷۶,۹۸۳)	(۲,۲۴۶,۶۰۲)	(۹,۰۳۹,۳۶۰)	(۶۸۹,۰۰۳,۱۳۴)	(۴,۵۵۰,۱۵۴)
پارس سولنج (سولنج)	۱,۰۳۶,۹۰۸	(۶,۰۸۸,۸۲۸,۹۵۰)	(۱۶,۰۵۱,۷۴۲)	(۲۰,۴۴۴,۱۰۹)	(۹۹۳,۴۳۳,۸۳۴)	۳,۵۴۴,۷۴۲
سر. سیه (وسیه)	۷۹۵,۴۴۷	(۴,۸۳۹,۱۷۰,۳۳۵)	(۳,۹۵۳,۷۵۹)	(۲۰,۸۰۹,۴۴۴)	(۷۰۲,۰۴۳,۶۶۴)	۶,۲۸۰,۱۹۱
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پترو)	۱,۲۱۵,۳۸۸	(۲,۶۶۷,۳۶۸,۴۴۳)	(۱,۶۸۱,۲۲۱)	(۸,۸۴۹,۳۷۰)	(۷۰۸,۰۳۳,۵۶۴)	(۳,۴۰۳,۳۶۳)
مخابرات ایران (اخابر)	۵,۸۶۲,۶۳۴	(۴,۰۲۳,۰۷۲,۰۵۶)	(۳,۵۶۲,۸۲۶)	(۱۶,۶۵۲,۱۷۹)	(۷۱۱,۸۴۶,۳۸۶)	(۵۱۰,۵۸۷)
صنعتی بارز (بخرمان)	۳۳۶,۴۰۰	(۲,۹۱۷,۷۸۹,۹۳۴)	(۲,۸۳۶,۹۱۸)	(۱۰,۸۵۸,۴۵۰)	(۷۵۴,۷۷۳,۸۱۴)	(۶,۴۴۴,۲۰۰)
سایپا (خسایپا)	۳۳,۱۴۸,۷۹۲	(۱۷,۴۲۳,۹۶۲,۲۶۷)	(۴,۰۶۸,۱۴۴)	(۸۳,۸۱۷,۶۵۸)	(۷۸۴,۹۲۳,۲۴۹)	(۴۰۴,۲۱۷)
همکاران سیستم (سیستم)	۱۶۹,۴۵۵	(۶,۳۱۳,۱۸۹,۳۳۶)	(۱,۴۷۱,۰۳۳)	(۲۷,۴۲۳,۸۶۶)	(۸۶۸,۷۵۷,۴۱۸)	۹,۷۹۳,۵۵۷
پتروشیمی پارس (پارس)	۳,۲۴۶,۹۱۹	(۱۲,۰۲۱,۳۰۵,۰۸۴)	(۱۰,۶۲۸,۴۸۵)	(۵۵,۹۴۰,۱۸۷)	(۸۹۹,۸۳۱,۹۱۱)	(۱۷,۳۷۹,۸۰۹)
کاشی حافظ (حافظ)	۱,۱۹۷,۳۰۳	(۲,۳۵۹,۴۹۸,۶۳۶)	(۱,۳۵۲,۱۳۰)	(۶,۷۹۷,۴۸۸)	(۹۰۱,۰۹۷,۱۷۲)	(۴,۳۸۷,۲۰۵)
سر. صدر تامین (تاصیکو)	۴۴۴,۷۴۱	(۵,۳۶۶,۷۰۸,۵۹۰)	(۴,۵۲۳,۰۶۶)	(۲۳,۸۰۳,۳۵۵)	(۹۰۴,۳۴۳,۵۷۱)	(۳۶,۷۰۲,۰۹۶)
پارس دارو (دپارس)	۲۴۴,۳۹۴	(۷,۵۵۲,۴۱۸,۷۶۶)	(۱۸,۰۱۱,۱۷۰)	(۳۳,۳۴۸,۷۴۲)	(۹۴۴,۰۲۹,۰۱۸)	۸,۰۸۴,۵۱۷
سر. خوارزمی (خوارزم)	۳,۶۵۲,۰۶۸	(۶,۵۷۷,۵۳۳,۰۵۰)	(۵,۳۶۱,۷۱۴)	(۲۸,۲۱۹,۷۴۴)	(۹۶۷,۱۷۰,۹۶۴)	۱۹,۱۰۸,۳۳۹
صنعتی بهشهر (غشهر)	۱,۰۰۹,۳۰۰	(۳,۰۹۱,۱۵۰,۸۶۷)	(۲,۰۰۴,۴۹۶)	(۱۰,۵۵۰,۲۶۸)	(۹۹۳,۶۵۰,۶۷۶)	(۱۶۷,۶۶۱)
بانک پاسارگاد (ویاسار)	۷,۲۱۴,۶۶۸	(۳۲,۵۷۱,۸۵۹,۵۹۲)	(۶۶,۹۴۰,۳۸۸)	(۱۵۸,۸۰۴,۸۱۲)	(۱۰,۶۳۶,۳۸,۷۸۵)	۷,۱۵۰,۳۶۱۷
شیشه همدان (کههدا)	۱,۸۴۱,۳۵۱	(۳,۴۴۴,۶۶۸,۹۷۵)	(۲,۳۱۷,۸۰۷)	(۱۱,۶۷۳,۱۰۳)	(۱,۱۰۳,۹۳۷,۳۹۰)	۵۳۹,۷۱۳
سر. سیمان تامین (سیتا)	۱۵۴,۴۴۰	(۳,۳۰۳,۷۷۳,۶۸۷)	(۲,۰۸۲,۳۵۱)	(۱۰,۹۵۹,۷۹۶)	(۱,۱۲۴,۸۵۶,۶۳۴)	۸,۳۵۳,۷۸۹
آهنگری تراکتور (خاخن)	۳,۵۰۶,۰۶۳	(۳,۴۳۳,۸۰۷,۳۵۶)	(۲,۱۱۶,۱۶۳)	(۱۱,۱۳۸,۴۷۰)	(۱,۳۱۸,۳۶۶,۵۰۹)	(۲,۹۴۸,۵۵۵)
توسعه ساختمان (تاخت)	۴,۷۳۱,۸۹۸	(۴,۹۲۶,۰۷۶,۸۷۳)	(۷,۲۵۸,۶۵۹)	(۱۸,۵۶۱,۴۹۴)	(۱,۳۳۹,۵۹۶,۷۰۵)	۱۰,۴۱۴,۷۱۶
بانک تجارت (وتجارت)	۱۸,۵۵۸,۱۷۸	(۱۰,۴۵۶,۳۵۶,۷۲۲)	(۱۷,۳۵۱,۹۱۹)	(۴۵,۶۰۰,۷۴۵)	(۱,۳۹۹,۱۵۳,۴۲۱)	(۱۲,۰۹۹,۷۹۰)
چادرملو (کچاد)	۱۱,۲۹۹,۷۱۸	(۳۵,۲۸۲,۵۴۹,۲۱۳)	(۹۲,۷۷۰,۷۳۶)	(۱۷۰,۵۶۸,۰۶۶)	(۱,۴۳۲,۲۶۸,۲۰۵)	۱۱,۰۰۲,۵۳۳
سر. تامین اجتماعی (شتتا)	۲۰,۶۱۶,۳۲۰	(۳۲,۴۲۸,۳۶۷,۲۸۳)	(۸۳,۷۳۷,۸۳۹)	(۱۶۰,۵۹۶,۹۰۹)	(۱,۵۵۳,۳۰۹,۶۹۲)	(۱۵,۸۷۴,۴۹۹)
گروه مینا (رمینا)	۱,۱۵۲,۹۷۸	(۱۸,۷۵۵,۵۶۷,۰۸۳)	(۴۴,۵۵۶,۹۱۲)	(۸۴,۳۸۶,۵۳۱)	(۲۰,۰۷۲,۰۱۶۳۶)	۳۱,۷۷۰,۶۵۲
کشتریانی ایران (ککشتری)	۲۱۰,۵۰۹۴	(۱۷,۶۱۷,۶۶۴,۸۱۶)	(۴۲,۵۴۲,۹۳۳)	(۷۷,۸۵۱,۰۲۶)	(۱,۱۶۷,۸۵۲,۱۶۵)	(۴۲,۶۸۶,۵۹۹)
بانک ملت (وملت)	۳۸,۳۶۹,۴۴۷	(۵۰,۸۷۰,۳۰۱,۱۵۲)	(۱۱۳,۸۵۳,۴۲۵)	(۲۴۳,۶۷۸,۰۰۵)	(۲,۴۹۲,۲۱۲,۹۸۶)	(۱,۱۹۳,۹۶۸)
پتروشیمی پردیس (شیدیس)	۲۹۵,۴۵۳	(۱۴۷,۰۳۹,۵۹۴,۴۸۸)	(۳۹۷,۲۷۴,۹۰۸)	(۷۲۸,۱۷۰,۳۳۷)	(۲,۵۳۰,۹۵۶,۷۵۳)	۱,۴۸۴,۹۵۵
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۴۱,۹۸۳,۹۹۲	(۱۹,۸۰۲,۹۹۹,۷۸۹)	(۴۶,۹۷۸,۹۹۵)	(۸۶,۶۰۰,۱۹۳)	(۲,۶۱۶,۵۱۹,۲۱۴)	(۲,۸۵۲,۰۲۳)
ارتباطات سیار (همراه)	۳,۱۴۵,۸۹۹	(۱۵,۹۹۴,۰۵۳,۹۴۱)	(۳۶,۵۲۳,۶۲۳)	(۶۷,۲۴۹,۹۷۵)	(۲,۶۴۶,۸۹۹,۴۱۲)	۹,۷۴۲,۹۱۸
سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)	۲۷۲,۶۴۹	(۶,۵۵۳,۴۲۶,۵۳۹)	(۳,۶۸۶,۴۹۸)	(۱۹,۴۰۲,۹۴۴)	(۲,۶۹۵,۹۲۶,۹۸۱)	(۷,۳۳۶,۹۸۴)
ایران خودرو (خودرو)	۶۵,۷۱۷,۸۹۱	(۳۹,۰۱۲,۶۳۸,۷۹۷)	(۸۹,۶۶۸,۴۹۶)	(۱۷۶,۷۰۶,۵۹۷)	(۲,۹۳۷,۶۵۶,۶۸۸)	۳۶۶,۵۳۷
پتروشیمی جم (جم)	۷۰,۹۷۶	(۴۵,۹۳۹,۱۹۸,۸۶۳)	(۱۱۴,۵۶۴,۱۲۱)	(۲۱۰,۴۷۴,۸۸۰)	(۴,۱۶۹,۳۰۰,۱۴۴)	(۶۰,۲۶,۴۵۷)
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۱۹,۱۴۴,۵۶۰	(۷۱,۵۷۳,۶۲۰,۹۴۵)	(۱۷۸,۴۴۸,۵۵۳)	(۳۳۷,۸۷۹,۱۶۵)	(۴,۵۱۴,۰۶۰,۷۲۳)	(۱۸۵,۰۳۰,۳۵۹)
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	۸۱۳,۷۲۳	(۵۱,۲۶۷,۳۹۶,۹۳۰)	(۱۲۱,۱۱۴,۴۷۲)	(۲۲۲,۳۱۴,۸۱۶)	(۱,۱۴۷,۸۵۵,۸۷۸)	(۲۴,۳۶۱,۴۴۲)
سر. میراث فرهنگی و گردشگری (سمگا)						(۱۹,۵۴۵,۸۸۹)
جمع	۴۵۹,۵۵۳,۳۰۷	(۱,۹۰۴,۸۳۳,۷۴۶,۹۹۵)	(۴,۷۸۶,۹۰۷,۲۸۱)	(۹,۵۲۴,۱۶۶,۷۷۳)	(۶۸,۸۲۹,۷۸۹,۸۰۳)	(۷۴۸,۸۵۰,۶۷۵)

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۰۵,۰۱۶,۳۸۲,۰۵۷)	(۱۸,۹۳۷,۹۱۹,۵۸۱)

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۶.۱ - (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۶۰۲,۷۵۷	۳,۹۹۴,۰۱۸,۵۷۱	(۴,۳۲۷,۹۰۲,۴۷۱)	(۱۰,۹۰۳,۶۶۷)	(۱۹,۹۰۰,۰۹۳)	(۳۶۴,۷۵۷,۶۶۰)	۰
۲۶,۲۵۷,۵۲۷	۱۲,۱۰۴,۷۱۹,۹۴۷	(۱۵,۸۰۰,۲۲۰,۲۹۱)	(۳۳,۰۴۵,۸۸۱)	(۶۰,۵۲۳,۶۰۰)	(۳,۷۸۹,۰۶۹,۸۲۵)	(۶۲۳,۵۶۴,۹۹۰)
۲,۵۹۱,۷۲۱	۵,۵۶۱,۸۳۳,۳۶۶	(۴,۷۰۸,۵۴۸,۲۹۹)	(۱۵,۱۸۳,۷۹۹)	(۲۷,۸۰۹,۱۶۶)	۸۱۰,۳۹۳,۰۰۲	۱,۳۸۷,۱۸۹,۵۴۲
۳,۶۴۶,۷۶۶	۲۱,۴۷۹,۴۵۱,۷۴۰	(۱۹,۵۴۹,۹۹۷,۵۲۳)	(۵۸,۶۳۸,۸۹۹)	(۱۰۷,۳۹۷,۲۵۹)	۱,۷۳۳,۴۱۸,۰۵۹	۲,۵۴۴,۲۹۱,۹۶۰
۱۵,۶۸۹,۶۳۰	۶,۰۷۱,۸۸۶,۸۱۰	(۸,۰۱۱,۳۷۸,۷۹۹)	(۱۶,۵۷۶,۳۴۷)	(۳۰,۳۵۹,۴۳۴)	(۱,۹۸۶,۴۲۷,۶۳۰)	(۴۰۲,۴۲۸,۱۶۶)
۷,۹۱۵,۰۳۲	۳,۹۶۵,۴۳۶,۰۳۲	(۲,۶۸۴,۷۶۵,۴۱۵)	(۱۰,۸۳۵,۶۳۸)	(۱۹,۸۲۷,۱۸۰)	(۷۲۹,۹۸۳,۱۹۱)	(۳۳۰,۴۰۸,۴۱۰)
۳۱,۶۶۱,۸۳۲	۲۹,۷۹۳,۷۸۳,۹۱۲	(۳۱,۴۰۰,۹۱۳,۲۹۹)	(۸۱,۳۳۷,۰۲۷)	(۱۴۸,۹۶۸,۹۳۰)	(۱,۸۲۷,۴۲۵,۶۶۴)	(۹۶۷,۵۸۴,۹۲۳)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۸۶۳,۸۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	۰
۵,۱۱۲,۰۰۴	۲۶,۴۸۰,۱۸۰,۷۲۰	(۲۹,۳۶۳,۴۲۹,۵۳۴)	(۷۲,۳۹۰,۸۹۰)	(۱۳۲,۴۰۰,۹۰۴)	(۳,۰۸۷,۹۴۰,۶۰۸)	۲۱۴,۴۴۲,۵۹۶
۲,۹۰۲,۵۲۴	۲۰,۱۴۳,۵۱۶,۵۶۰	(۱۴,۷۱۵,۲۲۶,۶۴۴)	(۵۴,۹۹۱,۷۹۶)	(۱۰۰,۷۱۷,۵۸۳)	۵,۲۷۳,۵۸۰,۵۳۷	(۱۶۴,۹۹۲,۲۲۱)
۲۰,۸۸۵۰	۵,۴۰۷,۱۲۶,۵۰۰	(۵,۴۷۷,۱۱۶,۹۸۸)	(۱۴,۷۶۱,۴۵۳)	(۲۷,۰۳۵,۶۳۳)	(۱۱۱,۷۸۷,۵۷۳)	۳۳۲,۷۹۷,۸۶۶
۵,۸۱۸,۱۳۹	۱۷,۹۹۱,۴۶۹,۱۲۶	(۱۴,۵۴۳,۰۳۳,۴۲۳)	(۴۹,۱۱۶,۷۰۸)	(۸۹,۹۵۷,۳۴۶)	۳,۲۰۹,۳۶۰,۷۴۹	(۷۰۰,۹۴۸,۸۶۶)
۱۰,۸۵۷۰	۴,۰۰۲,۰۱۷,۳۴۰	(۶,۰۱۲,۶۵۰,۹۵۵)	(۱۰,۹۲۵,۷۴۸)	(۲۰,۰۱۰,۵۳۷)	(۲,۰۰۱,۴۷۹,۹۰۰)	۰
۱,۶۱۴,۶۸۸	۱۲,۶۵۲,۶۹۵,۱۶۸	(۲۴,۵۰۲,۵۱۲,۲۳۱)	(۳۴,۵۴۱,۸۵۳)	(۶۲,۳۶۲,۴۷۶)	(۱۱,۹۴۷,۶۲۳,۳۹۲)	(۷۲,۵۸۹,۴۸۶)
۵۷,۹۸۴	۴,۳۷۷,۹۶۵,۹۵۲	(۵,۲۵۸,۵۰۶,۱۶۰)	(۱۱,۹۵۱,۸۴۲)	(۲۱,۸۸۹,۸۳۰)	(۹۱۴,۳۸۱,۸۸۰)	۱۰,۲۸۹,۳۷۵
۴۶۷,۰۸۷	۱۱,۶۹۶,۷۹۳,۶۵۴	(۲۸,۸۴۲,۷۲۸,۵۰۴)	(۳۱,۹۳۲,۲۴۲)	(۵۸,۴۸۳,۹۶۳)	(۱۷,۲۳۶,۳۵۲,۰۵۵)	(۲۰,۵۸۷,۲۶۸)
۱۶۴,۰۰۲	۱۷,۴۸۲,۷۱۹,۸۰۰	(۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۲۴۰)	(۴۷,۷۲۷,۸۳۲)	(۸۷,۴۱۳,۵۹۹)	(۲۰,۰۳۵,۸۶۱)	۰
۳,۸۰۹,۹۹۴	۸,۱۸۷,۸۳۷,۱۰۶	(۱۰,۰۳۵,۳۰۹,۸۰۲)	(۲۲,۳۵۲,۷۹۲)	(۴۰,۹۳۹,۱۸۶)	(۲,۳۲۱,۷۶۴,۶۷۴)	(۳۷,۱۹۰,۵۷۴)
۷۴۵,۱۲۶	۶,۲۵۱,۶۰۷,۱۴۰	(۶,۱۵۶,۶۷۹,۰۰۷)	(۱۷,۰۶۶,۸۸۳)	(۳۱,۲۵۸,۰۳۶)	۴۶۶,۰۳۲,۲۱۴	۱۹۳,۴۷۲,۳۴۴
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۳۱۸,۳۵۲,۷۳۰)	(۲۰,۹۵۳,۲۵۵)	(۳۸,۲۳۶,۰۰۰)	(۶۰۲,۴۸۲,۰۳۵)	(۹۳,۰۸۰,۵۵۲)
۳,۴۴۵,۵۶۰	۱۳,۱۳۳,۵۵۷,۲۰۰	(۱۰,۰۷۴,۵۱۶۱,۰۹۷)	(۳۵,۸۵۲,۱۵۲)	(۶۵,۶۶۳,۳۸۶)	۲,۳۸۵,۹۸۰,۶۶۵	(۹۷,۴۰۳,۷۵۷)
۱۳,۳۱۱,۷۲۲	۲۱,۳۹۸,۷۸۷,۲۰۰	(۲۲,۶۴۳,۹۰۰,۴۴۴)	(۵۸,۱۴۵,۶۸۶)	(۱۰۶,۴۹۳,۹۳۶)	(۱,۵۰۹,۸۲۲,۴۶۶)	(۳۱۱,۹۷۰,۶۲۳)
۱,۸۵۷,۶۳۷	۱۰,۴۹۵,۵۹۲,۵۵۰	(۱۰,۴۱۱,۵۴۷,۳۵۵)	(۲۸,۶۵۲,۹۶۴)	(۵۲,۴۷۷,۹۶۳)	۲,۹۱۴,۲۶۸	۳۹۹,۷۸۹,۸۴۵
۴,۱۷۸,۶۶۶	۷,۵۵۹,۲۰۶,۷۹۴	(۷,۰۴۹,۹۶۰,۱۷۶)	(۲۰,۶۳۶,۶۳۰)	(۳۷,۷۹۶,۰۳۴)	۴۵۲,۸۳۳,۹۵۴	(۶۶۴,۰۶۶,۵۰۵)
۱,۴۴۷,۷۰۴	۱۵,۷۱۶,۲۷۴,۶۲۴	(۲۰,۳۴۵,۳۹۱,۶۱۲)	(۴۲,۹۰۵,۴۲۶)	(۷۸,۵۸۱,۳۷۳)	(۴,۷۵۰,۵۰۳,۷۸۷)	(۹۸۵,۷۱۵,۰۴۰)
۶۲۷,۹۴۵	۷,۱۳۲,۱۹۹,۳۱۰	(۱۳,۴۶۳,۶۸۵,۰۸۳)	(۱۹,۴۷۰,۸۹۹)	(۳۵,۶۰۰,۹۹۷)	(۶,۳۸۶,۶۱۷,۶۶۹)	(۲۱,۷۸۷,۷۶۴)
۷,۶۹۶,۴۳۰	۴۸,۱۱۸,۰۸۰,۳۶۰	(۸۰,۲۳۰,۲۶۷,۰۱۸)	(۱۳۱,۳۶۲,۳۵۶)	(۲۴۰,۵۹۰,۴۰۲)	(۲۲,۴۸۴,۱۳۹,۴۱۶)	(۲,۶۳۲,۹۶۰,۸۰۳)
۱۶,۰۰۴,۱۷۹	۲۰,۸۳۷,۴۴۱,۰۵۸	(۴۸,۶۴۴,۷۴۵,۸۸۱)	(۵۶,۸۸۶,۲۱۰)	(۱۰۴,۱۸۷,۲۰۵)	(۲۷,۹۶۸,۳۷۸,۲۳۸)	(۶,۲۵۹,۹۹۲,۷۵۶)
۱,۲۰۳,۴۱۱	۵,۵۰۶,۸۰۸,۷۳۶	(۱۰,۰۴۵,۰۳۸,۳۲۰)	(۱۵,۰۳۳,۵۸۳)	(۲۷,۵۳۴,۰۴۴)	(۴,۵۸۰,۷۹۷,۲۱۱)	(۱,۲۵۹,۰۵۸,۹۷۰)
۴۵۱,۹۴۵	۵,۶۳۵,۷۵۴,۱۵۰	(۷,۱۵۹,۷۵۳,۹۰۷)	(۱۵,۳۸۵,۶۰۴)	(۳۸,۱۷۸,۷۷۱)	(۱,۵۶۷,۵۶۴,۱۳۲)	۱,۱۵۰,۲۱۶,۵۴۱
۵,۶۲۹,۱۸۴	۹,۷۳۱,۷۴۱,۸۹۳	(۱۲,۷۹۵,۷۵۹,۵۴۵)	(۲۶,۵۶۷,۶۵۲)	(۴۸,۶۵۸,۷۰۹)	(۳,۱۳۹,۲۴۴,۰۱۳)	(۳۸,۱۶۹,۰۲۷)
۵۳۶,۷۶۶	۴,۷۰۵,۲۹۰,۷۵۶	(۹,۶۱۳,۴۵۳,۷۱۹)	(۱۲,۸۴۵,۴۴۰)	(۲۳,۵۲۶,۴۵۴)	(۴,۹۴۴,۵۳۴,۸۵۷)	۰
۸,۰۰۳,۱۸۱	۱۱۳,۸۸۵,۲۶۵,۶۳۰	(۹۷,۵۹۴,۳۹۴,۰۳۳)	(۳۱۰,۹۰۶,۷۷۱)	(۵۶۹,۴۲۶,۳۲۸)	۱۵,۴۱۰,۵۳۸,۵۰۸	(۵,۱۶۳,۸۹۱,۶۸۴)
۴۴۹,۶۵۲	۳,۷۰۵,۱۳۲,۴۸۰	(۳,۰۴۰,۹۶۸,۰۷۱)	(۱۰,۱۱۵,۰۰۸)	(۱۸,۵۲۵,۶۶۲)	۶۳۵,۵۲۳,۷۲۹	(۲۲۷,۴۰۴,۳۵۹)
۴۱۷,۹۸۹	۵۳۹,۸۶۶,۳۷۷	(۷۱۸,۸۶۱,۳۹۵)	(۲۲,۳۵۲,۷۹۲)	(۴۰,۹۳۹,۱۸۶)	(۲۴۲,۲۸۷,۰۹۶)	۰
۲۳۲,۱۴۸	۲۴۴,۷۸۸,۶۶۶	(۱۷۳,۰۹۹,۴۹۱)	(۲۰,۶۳۶,۶۳۰)	(۳۷,۷۹۶,۰۳۴)	۱۳,۲۵۶,۴۹۱	۰
۵۸۸,۵۴۸	۵۰۰,۸۴۵,۳۷۹	(۷۵۰,۴۱۴,۱۴۸)	(۲۶,۵۶۷,۶۵۲)	(۴۸,۶۵۸,۷۰۹)	(۳۴۴,۷۹۵,۱۳۰)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۲,۰۲۱,۴۴۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۹,۸۴۹,۸۱۱)
۱۹۰,۱۰۶,۹۲۱	۵۱۴,۱۱۶,۰۸۱,۳۹۷	(۶۱۴,۹۷۱,۳۳۲,۱۸۰)	(۱,۴۶۹,۵۸۴,۴۴۰)	(۲,۶۹۱,۵۴۶,۸۳۴)	(۱۰۵,۰۱۶,۳۸۲,۰۵۷)	(۱۶,۶۳۶,۵۶۴,۱۲۵)

آهن و فولاد ارفع (ارفع)
 ایران خودرو (خودرو)
 بانک اقتصاد نوین (نوین)
 بانک پاسارگاد (ویاسار)
 بانک تجارت (توجارت)
 بانک صادرات ایران (وسادار)
 بانک ملت (ومملت)
 بیمه اتکایی حامی ما (حامیا)
 پالایش نفت اصفهان (شینا)
 پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
 پالایش نفت تبریز (شبریز)
 پالایش نفت تهران (شتران)
 پتروشیمی اروند (اروند)
 پتروشیمی پردیس (شیدیس)
 پتروشیمی خارک (شخارک)
 پتروشیمی نوری (نوری)
 پویا زرکان آق دره (فرز)
 جادرملو (کجاد)
 دارو عبیدی (عبیدی)
 سایبا (خسایا)
 سر. امید (وامید)
 سر. تامین اجتماعی (شتتا)
 سر. توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)
 سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
 سر. غدیر (وغدیر)
 سر. نفت و گاز تامین (تایپکو)
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
 فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
 کشتیرانی ایران (حکشتی)
 گروه مینا (رمینا)
 گل گهر (گگل)
 مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
 ملی صنایع مس ایران (فملی)
 نفت سیاهان (شسیا)
 جادرملو (حق تقدم) (کجادح)
 سر. توسعه معادن و فلزات (حق تقدم) (ومعادنح)
 گل گهر (حق تقدم) (کگلح)
 آلومینیوم ایران (فایرا)
 آهنگری تراکتور (خاهن)
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رایسن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۹۰,۱۰۶,۹۲۱	۵۱۴,۱۱۶,۰۸۱,۳۹۷	(۱,۴۶۹,۵۸۴,۴۴۰)	(۲,۶۹۱,۵۴۶,۸۳۴)	(۱۰۵,۰۱۶,۳۸۲,۰۵۷)	(۱۶,۶۳۶,۵۶۴,۱۲۵)
ارتباطات سیار (همراه)	۱۸۲,۶۶۵,۲۷۲
بانک پارسیان (ویارس)	(۲۴۸,۹۲۸,۸۵۳)
بورس کالای ایران (کالا)	۱۵۸,۷۳۷,۷۷۶
بیمه ملت (ملت)	(۹,۳۹۳,۷۰۹)
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکفدیر)	۲۱۹,۵۴۴,۲۱۴
پارس دارو (دیارس)	۱۶۸,۲۷۸,۱۱۳
پارس سونچ (سویچ)	۴۸۹,۸۱۱,۱۲۹
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	(۶۵۵,۹۵۳,۹۸۱)
پتروشیمی پارس (پارس)	(۳۰۰,۷۲۲,۱۰۳)
پتروشیمی جم (جم)	(۱۱۳,۰۰۱,۴۳۷)
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۱۳۲,۸۱۸,۶۹۹
پتروشیمی شیراز (شیراز)	(۳۷۰,۶۶۸,۱۳۱)
بی پروین جم (جم پین)	(۸۸۷,۶۵۷,۴۳۰)
تامین سرمایه کاردان (تکاردان)	۲۶۰,۱۰۰,۸۷۶
تاید واتر خاورمیانه (حتاید)	(۲۵۹,۵۰۴)
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پترول)	(۱۱۱,۱۸۱,۵۹۱)
توسعه ساختمان (ناخت)	۲۶۴,۲۵۲,۶۷۲
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	(۱۰,۶۳۲,۶۳۹,۲۵۷)
سید ماکیان (سید)	(۴۱,۸۹۱,۳۹۲)
سر. توسعه صنعتی ایران (وتوصا)	۶۴,۲۰۳,۳۶۱
سر. خوارزمی (خوارزم)	۴۶,۰۳۹,۶۹۷
سر. دارویی تامین (تیبیکو)	۲۰۶,۱۲۴,۵۹۴
سر. سپه (وسپه)	(۱,۳۳۲)
سر. سیمان تامین (سینا)	۳۱۳,۹۹۴,۸۱۶
سر. صدر تامین (تاصیکو)	(۹۱۲,۱۴۵,۸۵۰)
سر. صندوق بازنشتگی (وصندوق)	(۳۱۹,۳۶۳,۳۰۸)
سر. گروه توسعه ملی (ویانک)	۳۳۹,۱۱۹,۷۷۶
سیمان بجنورد (سبجنو)	(۶۶۵,۴۴۲,۳۸۷)
سیمان خوزستان (سخوز)	۸۰۷,۹۱۱,۴۷۴
شیشه همدان (کهمدا)	۸۰۰۰,۲۳۲
صنایع شیمیایی ایران (شیران)	۱۲۱,۱۹۱,۲۴۷
صنعتی بارز (بکرمان)	(۱۸۵,۳۰۶,۶۵۹)
صنعتی بهشهر (غیشهر)	(۱۲۳,۲۴۸,۷۱۲)
صنعتی سپاهان (فسپا)	(۱۶۰,۹۷۶,۷۱۹)
فولاد خوزستان (فخوز)	(۲۶۰,۸۳۲,۲۶۹)
قند هگمتان (قهمکت)	۸۲,۶۶۳,۸۵۸
کاشی حافظ (کحافظ)	(۱۷۳,۱۱۶,۰۰۱)
گروه بهمن (خبهمن)	(۴۴۴,۷۵۲,۵۲۰)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۹۶۴,۳۶۰,۲۷۶
گروه مالی صبا تامین (صبا)	(۳۳۳,۱۱۴,۳۶۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	(۳۷۷,۱۶۹,۸۸۵)
لیزینگ بانک اقتصاد نوین (ولنوین)	(۶,۸۵۵)
مخابرات ایران (اخابر)	۷۳,۰۰۳,۵۸۲
مس باهنر (قباهنر)	(۱۶,۵۹۷,۲۶۷)
معادن روی ایران (کروی)	(۱۳,۵۱۴,۹۷۵)
موتوزن (بموتو)	(۱۵۰,۶۰۴,۱۰۳)
همکاران سیستم (سیستم)	۱۴۲,۵۸۷,۴۴۵
جمع	۱۹۰,۱۰۶,۹۲۱	۵۱۴,۱۱۶,۰۸۱,۳۹۷	(۱,۴۶۹,۵۸۴,۴۴۰)	(۲,۶۹۱,۵۴۶,۸۳۴)	(۱۰۵,۰۱۶,۳۸۲,۰۵۷)	(۱۸,۹۳۷,۹۱۹,۵۸۱)

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رالین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
سود سپرده های بانکی	ریال ۲,۶۹۳,۰۳۵,۷۴۲	ریال ۲۲,۹۴۶,۶۲۲,۱۸۹

سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۸۷۳	۲۶۶۷,۱۶۷,۸۰۰	-	۲۷,۸۷۳	-
۱۲۹,۳۰۱,۱۷۰,۹۶۰,۹۱	۱۲۹,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۰,۹۲	(۷,۹۶۰,۸۵۶)	۲,۶۵۹,۲۰۶,۹۴۴	-
۱۲۹,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۰,۹۲	۱۲۹,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۰,۹۲	۵۴۷,۲۶۸	۳۳,۸۰۰,۹۲۵	۷,۹۴۸,۶۹۳,۴۲۵
۱۲۹,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۰,۹۱	۱۲۹,۳۳۳,۱۷۰,۹۶۰,۹۱	-	-	۱۴,۹۹۷,۹۲۸,۷۶۴
جمع	۲,۷۰۰,۴۴۸,۶۵۰	(۷,۴۱۳,۹۰۸)	۲,۶۹۳,۰۳۵,۷۴۲	۲۲,۹۴۶,۶۲۲,۱۸۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
سایر درآمدها	۲۹۲,۸۸۸,۴۸۹	-
درآمد سود سهام	۵۶۹,۱۱۹,۷۵۶	-
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۸۶۲,۰۰۸,۲۴۵	-
جمع	۱,۷۲۴,۰۱۶,۴۹۰	-

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
ریال	ریال
۹,۶۶۱,۱۵۶,۵۶۸	۷۴۴,۴۴۱,۴۲۶
۲,۰۳۲,۱۶۳,۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۳۰,۴۲۸,۱۸۴	۳۴۸,۰۳۲,۴۵۶
جمع	۲,۷۵۲,۴۷۴,۸۸۲

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۳۸,۸۰۱
۲۳۳,۳۳۳,۱۸۵	۲۳۷,۷۲۰,۵۴۰
۴,۵۲۱,۵۱۴,۹۴۳	۱۶,۵۷۳,۰۲۱
۲۲۰,۴۹۶,۵۸۲	۱,۸۱۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۷۳۸,۳۳۱	-
جمع	۲۷۴,۶۴۲,۳۶۲

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۱۵,۸۹۹,۱۷۹	-

۲۳ - تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
ریال	ریال
(۲۱,۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شفق رابین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی صندوق هیچ گونه تعهدات و 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

دوره مالی ۴ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴٪	۲,۴۹۸,۰۰۰	ممتاز	۴٪	۲,۴۹۸,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق- دارنده واحد ممتاز	شرکت سیدگردان هوشمند رابین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۲٪	۱,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد های ممتاز	شعبانعلی داوریناه	
۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۲٪	۱,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد های ممتاز	عطاءاله بابایی	
۸٪	۵,۱۸۲,۶۱۹	عادی	۰.۰۱۴٪	۸,۱۴۸	عادی	وابسته به مدیر	صندوق اختصاصی بازارگردانی رابین سهم	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	معصومه دلناده پارانی	
۰٪	۱,۰۰۰	عادی	۰٪	۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نوید فرزوی	
۰٪	۱,۰۰۰	عادی	۰٪	۱,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه دباغ	
۰.۱۲	۷,۶۸۵,۶۱۹		۰.۰۴۲۹۵۴ ۳۴۹	۲,۵۱۱,۱۴۸	-	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵				نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله			موضوع معامله		
مانده طلب و بدهی	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال			
۰	طی دوره	۲,۵۷۱,۷۲۴,۳۶۳	کارمزد کارگزاری	همگروه با مدیر	شرکت کارگزاری هوشمند رابین
۰	طی دوره	(۵۱۵,۸۹۹,۱۷۹)	هزینه مالی		شرکت کارگزاری هوشمند رابین
۴,۶۶۵,۸۳۹,۴۵۷	طی دوره	۹,۶۶۱,۱۵۶,۵۶۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان هوشمند رابین
۶۹۳,۶۴۳,۱۳۵	طی دوره	۲,۰۲۲,۱۶۳,۳۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۴,۹۷۸,۴۶۱,۶۴۰	طی دوره	۴,۶۳۰,۴۲۸,۱۸۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی رابین سهم
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

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،