

گزارش حسابرس مستقل

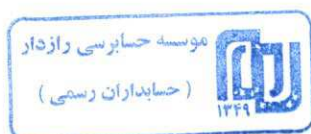
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی سه ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ تحت شماره ۵۵۷۵۶ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۲۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت پنج سال به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۳۲۲۱۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۰۳/۳۰، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت سه ماه و یک روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.



مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نسبت بدهی و تعهدات به دارائیهها که می بایست کمتر از "یک" باشد، رعایت نشده است.
- ۱۰- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۱۵ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت تعهدات موضوع بازارگردانی باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۱۱-۱- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه متولی بجای محاسبه با حداقل مبلغ تعیین شده در امیدنامه، خالص ارزش داراییها در نظر گرفته شده و کمتر شناسایی شده است، مضافاً برای هزینه مدیر برای صندوق سهامی درسا، بجای نرخ ۰,۰۲ نرخ ۰,۰۰۳ لحاظ شده و هزینه کمتری شناسایی شده و همچنین هزینه کانون به صورت روزانه شناسایی نشده است.
- ۱۱-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ تا ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ رعایت نشده است.
- ۱۱-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در تارنمای صندوق در ماه شهریور، رعایت نشده است.
- ۱۲- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

چهارم آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورتهای مالی

برای دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

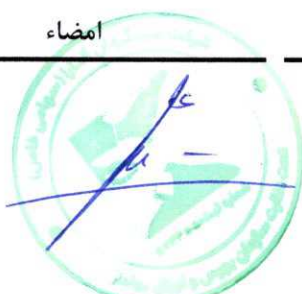
با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارائی ها
۲-۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	ب-دداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات ما

ن صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بازارگردانی راتا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و خصفاً از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان کارا	علی نیکوگفتارعلی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سرابی	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴
رازوار

صندوق اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال		
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۵	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸
سایر دارایی ها	۶	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹
موجودی نقد	۷	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰
جاری کارگزاران	۸	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴
جمع دارایی ها		۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱
بدهی ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۹	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۰	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲
جمع بدهی ها		۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴
خالص دارایی ها	۱۱	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۴۱,۳۸۴

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



۱۳۹۹

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۴ - ۴



۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۱	۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	۲,۵۳۲,۸۵۰,۸۹۰
جمع درآمدها		۲,۸۴۵,۳۰۰,۸۸۲
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۳	(۴۱۱,۵۰۱,۳۰۲)
سایر هزینه ها	۱۴	(۳۶۴,۶۲۲,۶۳۳)
سود (زیان) خالص		۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷

بازده ۱ ۴۰.۲٪
بازده ۲ ۳.۹۷٪

یادداشت	دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	صورت گردش خالص دارایی ها
		ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱	۴۹,۹۹۹
سود (زیان) خالص دوره		۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

معدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

پایست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴

مهره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا که صندوق اختصاصی بازارگردانی و با ساختار مبتنی بر صدور و ابطال محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ تحت شماره ۵۵۷۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران و با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۳۷۴۰۰ به ثبت رسیده است، همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۲۱۴۹ نزد این سازمان به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مجوز فعالیت صندوق از تاریخ قید شده که توسط سازمان به نام صندوق صادر شده؛ و تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۳/۲۹ از نظر این سازمان مجاز به فعالیت می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان شهیدبهبشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوی میرزاحسنی پلاک ۲۰ طبقه چهارم، واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <http://ratafund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا 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. در تاریخ صورت خلاص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان کارا	۳۴,۶۵۰	٪۹۹
۲	سیدعلی سیدخروشاهی	۳۵۰	٪۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت سبدگردان کارا است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ با شماره ثبت ۵۷۴۴۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان شهیدبهبشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوی میرزاحسنی پلاک ۲۰ طبقه چهارم. تلفن: ۵۸۷۳۲.

۲-۳ متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان خراسان رضوی به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از مشهد، سراب، خیابان سعدی، بلوار شهید مدرس (امام خمینی) پلاک (۰) ساختمان مسکن طبقه ۱ واحد ۱۱ تلفن: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۱.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۴ - ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۴ **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. شماره تلفن حسابرس صندوق: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱ می باشد. دفتر مرکزی موسسه مذکور در تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان ۱۹- پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷ واقع گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص

ارزش فروش منعکس می شود. 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.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازارگردان، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی

می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



پژوهش گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود..

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۲ در هزار (۰.۰۰۲) از حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و ق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه ی اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار از متوسط ارزش روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق، سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۰۰۳ خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	بر اساس صورتحساب و قرارداد شرکت نرم افزاری تعیین و با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق تصویب می گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۴ - ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 یا 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 می باشد 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 سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد از دارایی های صندوق	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق	
	ریال	ریال			
۵.۸٪	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۲۰۰,۰۸۶	صندوق سرمایه گذاری در سهام	درسا (درسا)
۶۵.۲٪	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۳۴,۴۷۷,۶۹۳,۸۴۹	۲,۸۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	نوع دوم رایکا (رایکا)
۷۱.۰٪	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶			

۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۷۹,۲۳۹)	۲۴۱,۲۲۰,۷۶۱
-	۸۹۹,۶۲۳,۱۱۶	(۲۳۵,۱۷۱,۱۸۸)	۶۶۴,۴۵۱,۹۲۸
-	۱,۱۴۹,۶۲۳,۱۱۶	(۲۴۳,۹۵۰,۴۲۷)	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹

۷ - موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
حساب پاسارگاد درسا - ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۲	۷۰,۹۴۶,۵۷۴
حساب پاسارگاد رایکا - ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۱	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶
	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰

۸ - جاری کارگزاران

۲-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴
-	۵۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ - ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۹,۰۵۸,۹۱۰	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
۱۷,۴۹۷,۹۴۲	متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت شرکت سبدگردان کارا
۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	

۱۰ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۹۵۱,۴۰۳,۹۵۰	مخارج نرم افزار و سایت
۸,۷۴۸,۹۷۲	ذخیره مدیر تصفیه
۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	

۱۱ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۵,۶۱۹,۷۲۴,۱۱۵	۱۴,۹۹۹	احد های سرمایه گذاری عادی
۳۶,۴۴۸,۴۵۲,۸۳۲	۳۵,۰۰۰	احد های سرمایه گذاری ممتاز
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۹,۹۹۹	



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کمر دانی رانا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال	۳۱۲,۴۲۹,۹۹۲
ریال	۳۱۲,۴۲۹,۹۹۲

۱۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار
 درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۱-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق های سرمایه گذاری

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش باز باقیمانده	تغیلات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۳۵۰,۸۵۶	-	۳,۶۸۹,۹۵۹	۳,۱۲۶,۹۱۶,۶۷۷	۳,۱۲۶,۹۱۶,۶۷۷	۳,۱۲۶,۹۱۶,۶۷۷	۳۰۰,۰۸۶
۲۵۵,۸۰۰,۸۲۸	-	۱,۳۰۶,۳۰۳	۲۴,۶۷۷,۶۲۸,۸۲۹	۲۴,۶۷۷,۶۲۸,۸۲۹	۲۴,۸۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
۳۱۲,۴۲۹,۹۹۲	-	۴,۹۹۶,۲۶۲	۳۷,۶۲۴,۵۸۹,۳۲۶	۳۷,۶۲۴,۵۸۹,۳۲۶	۳۷,۹۴۲,۱۳۵,۵۸۰	-

۱۲ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب طی دوره مالی، تنها شامل سود سپرده های بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود	مربوط به	سود	نرخ سود	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳۲,۰۰۰,۸۷۴	-	۷۳۲,۰۰۰,۸۷۴	۲۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۱,۴۱۰,۶	۱۲,۰۲۱,۴۱۰,۶	۱۲,۰۲۱,۴۱۰,۶
۱,۸۰۰,۸۲۱,۹۱۶	-	۱,۸۰۰,۸۲۱,۹۱۶	۲۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۱,۴۱۰,۶	۱۲,۰۲۱,۴۱۰,۶	۱۲,۰۲۱,۴۱۰,۶
۲,۵۳۲,۸۵۰,۸۹۰	-	۲,۵۳۲,۸۵۰,۸۹۰	-	-	-	-	-

۱۳ - هزینه کاربرد از کان
 هزینه کاربرد از کان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	۱۸,۰۵۵,۹۱۰
ریال	۱۷,۲۹۷,۹۲۴
ریال	۳۷۲,۹۲۴,۲۵۰
ریال	۴۱۱,۵۰۱,۳۰۴

هزینه کاربرد مدیر - شرکت سپه گری کرا
 هزینه کاربرد مدیر - (وفاقی و همکاران)
 هزینه حق اوجه حسابرس - موسسه حسابرس رازدار

۱۴ - سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	۸۷۸,۸۷۴
ریال	۱۳,۴۰۰
ریال	۸۷۸,۱۳۱
ریال	۲۵۸,۵۵۳,۰۲۳
ریال	۶,۰۰۰,۰۰۰
ریال	۳۱۴,۱۲۲,۱۲۳

هزینه تنظیم
 هزینه کاربرد خدمات بانکی
 هزینه تلفن
 هزینه بیمه آوار و سالی
 هزینه حق سمیت و پذیرش بر کان ها

پایست گواشی حسابرسی
 رازدار
 مورخ
 ۱۴۰۲/۰۹/۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- تعهدات، بدهیها و داراییهای احتمالی

تعهدات صندوق جهت بازارگردانی هر یک از نمادهای تحت بازارگردانی به شرح ذیل است و به استثنای تعهدات اخیر الذکر در تاریخ خالص دارایی ها هیچ گونه تعهدات یا بدهی احتمالی و یا دارایی احتمالی ندارد.

شرح	حداقل سفارش انباشته	حداقل معامله روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا	۳۹۵,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰	یک درصد
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سهامی درسا	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	دو درصد

۱۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح ذیل می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
دارایی های جاری	۵۳,۴۴۰	۴۲,۶۸۵	۴۹,۸۲۴
کل دارایی ها	۵۳,۴۴۰	۴۲,۶۸۵	۴۹,۸۲۴
دهی های جاری	۱,۳۷۲	۱,۳۶۸	۱,۳۶۶
کل بدهی ها	۱,۳۷۲	۱,۳۶۸	۱,۳۶۶
کل تعهدات	۶۰,۰۱۳	۱۴,۱۷۷	۱۴۱,۷۶۸
کل تعهدات و بدهی ها	۶۱,۳۸۵	۱۵,۵۴۵	۱۴۳,۱۳۴
نسبت جاری	۳۸.۹۶	۳۱.۲۱	-
نسبت بدهی (و تعهدات)	۱.۱۵	-	۲.۸۷

باب های فوق جزء نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده (حداقل معادل یک) و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل یک) برای نهادهای مالی حسب ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷ - خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۷-۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بازارگردانی واحد صندوق نوع دوم رایکا	بازارگردانی واحد صندوق درسا
ریال	ریال
۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱
۳۳۲,۳۲۵,۹۶۴	۵۷۳,۴۴۶,۷۲۵
۲,۰۰۲,۳۰۷,۱۵۱	۱۲,۲۶۳,۰۰۳,۵۲۳
۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۷۰,۹۴۶,۵۷۴
۳۷,۴۲۸,۸۰۸,۷۲۸	۱۶,۰۱۱,۰۴۲,۴۴۳
۲۸۰,۱۹۰,۳۷۲	۱۳۱,۳۳۰,۹۳۰
۴۸۱,۸۳۸,۵۳۷	۴۷۸,۳۱۴,۳۸۵
۷۶۲,۰۲۸,۹۰۹	۶۰۹,۶۴۵,۳۱۵
۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۱۲۸
۱,۰۴۷,۶۲۲	۱,۰۲۶,۸۲۸

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

مخارج انتقالی به دوره های آتی

جاری کارگزاری

نقد و بانک

جمع دارایی ها

بدهی ها:

ذخیره کارمزد ارکان

سایر حساب های پرداختنی

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری

۱۷-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بازارگردانی واحد صندوق نوع دوم رایکا	بازارگردانی واحد صندوق درسا
ریال	ریال
۳۵۵,۸۰۰,۸۴۸	(۴۳,۳۵۰,۸۵۶)
۱,۸۰۰,۸۴۱,۹۱۶	۷۳۲,۰۰۸,۹۷۴
۲,۱۵۶,۶۴۲,۷۶۴	۶۸۸,۶۵۸,۱۱۸
(۲۸۰,۱۹۰,۳۷۲)	(۱۳۱,۳۱۰,۹۳۰)
(۲۰۹,۶۷۲,۵۷۳)	(۱۵۴,۹۵۰,۰۶۰)
(۴۸۹,۸۶۲,۹۴۵)	(۲۸۶,۲۶۰,۹۹۰)
۱,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹	۴۰۲,۳۹۷,۱۲۸

درآمدها:

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع دارایی ها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود و زیان خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی رانا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۳ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
بازار کردانی واحد صندوق نوع دوم رانکا		بازار کردانی واحد صندوق درسا	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۹
۱,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹		۴۰,۳۹۷,۱۷۸	
۳۱,۶۶۶,۷۷۹,۸۱۹	۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۱۷۸	۱۴,۹۹۹
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
			واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
			سود (زیان) خالص دوره
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

۱۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نوع وابستگی	نام
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۰٪	عادی	شرکت سیدگردان کارا
۴.۷۳٪	ممتاز	سیدعلی سیدشوروشاهی
۰۰.۵٪	ممتاز	مهدیه کل پرور
۰٪	عادی	جمع
۴.۷۸٪	۲۵,۰۰۰	

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
شرح معامله		نوع وابستگی
مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	طرف معامله
۱۴,۲۴۵,۳۱۰,۵۷۴	۸۹,۵۱۴,۶۸۹,۳۲۶	کارگزاری فارابی
۱۹,۰۵۸,۹۱۰	۱۹,۰۵۸,۹۱۰	سیدگردان کارا
۱۷,۳۹۷,۹۴۳	۱۷,۳۹۷,۹۴۳	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۷۴,۹۴۴,۲۵۰	۳۷۴,۹۴۴,۲۵۰	موسسه حسابرسی رازدار
۲۰,۰۰۰	-	سیدگردان کارا