

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

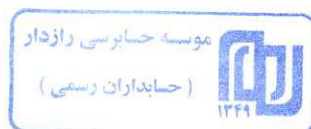
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
موسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني راتا

گزارش حسابرس صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني راتا، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراييهای آن در تاريخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراييهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور و يادداشت های توضیحي ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراييهای صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني راتا در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراييهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای 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 سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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 صورتهای مالی

۴- 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۷- 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.
- ۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده به دارائیهایی که می بایست کمتر از "یک" باشد، رعایت نشده است.
- ۹- 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.
- ۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در نمونه های رسیدگی شده در تاریخ های مندرج در جدول زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سرمایه گذاری مسکن جنوب

۱۴۰۲/۰۸/۱۵

بانک سرمایه

- ۹-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن نماد ثجنوب به مبلغ ۶۳۵,۰۴۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱).
- ۹-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سه ماه و یک روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل مشکلات نرم افزاری مبنی، رعایت نشده است.
- ۹-۴- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص برگزاری مجمع درخصوص تعیین نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری، رعایت نشده است (عدم برگزاری مجمع و تایید متولی و اخذ تسهیلات).
- ۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ برای نمادهای سرمایه و ثجنوب، رعایت نشده است.
- ۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- ۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از داراییهای صندوق، رعایت نشده است.

- ۱۰- 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 و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۳۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

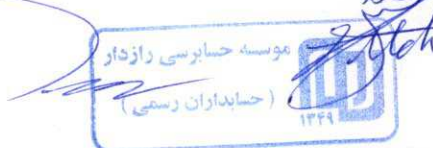
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ - ۲۹	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، تهیه شده است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی نیکوگفتارعلی

شرکت سبذگردان کارا

مدیر صندوق

لیلا صفاتی

مؤسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

دوره ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۲۲,۹۷۹,۹۳۵,۵۰۳	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰۳,۲۲۴,۳۹۹,۵۷۴	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۳۲۳,۷۱۶,۱۷۲,۵۰۲	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸
حساب‌های دریافتی	۸	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	۰
سایر دارایی‌ها	۹	۲۳۸,۴۹۷,۶۸۱	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴
جمع دارایی‌ها		۸۵۸,۴۱۹,۲۶۴,۷۹۲	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۳,۹۳۱,۱۰۲,۷۹۶	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳,۶۹۴,۷۷۵,۳۱۵	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۱,۷۹۹,۲۶۸	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳	۱۱۳,۱۲۵,۹۲۹,۸۵۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۶۶,۷۵۴,۲۶۵,۲۰۴	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲
جمع بدهی‌ها		۲۹۷,۵۰۷,۸۷۲,۴۳۳	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴
خالص دارایی‌ها	۱۵	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۱۱۷,۸۵۰	۱,۰۴۱,۳۸۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



ع.ا.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت	درآمدها
ریال		
۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	۱۸	سود سهام
۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹	۲۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	۲۱	سایر درآمدها
۶۹,۱۸۶,۵۵۵,۲۲۷		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹)	۲۳	سایر هزینه ها
۶۳,۶۰۹,۱۹۸,۴۹۹		سود قبل از هزینه های مالی
(۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴)	۲۴	هزینه های مالی
۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵		سود خالص
۱۸.۵۸		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)
۱۱.۰۶		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۹,۹۹۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۵۵۱,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۲۱۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۴۳۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵	.	زیان خالص پایان دوره
(۳,۷۹۰,۲۱۴,۲۵۳)	.	تعدیلات
۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹	۵۰۱,۷۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره شماره ثبت ۵۷۴۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ تحت شماره ۱۲۱۴۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ طی شماره ۵۵۷۵۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۳۷۴۰۰ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به مدت پنج سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۳/۲۹ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوی میرزاحسنی، پلاک ۲۰ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تارنمای صندوق به آدرس fund.ratafund.ir درج شده است.

۳-۱- به علت شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ اقلام سود و زیانی، دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ فاقد قابلیت مقایسه می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان کارا	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	سید علی سید خسروشاهی	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان کارا (سهامی خاص) با شماره ثبت ۵۷۴۴۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه میرزاحسنی، پلاک ۲۰.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه ۱.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسید. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

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

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

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۲/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری درسا	درسا	٪۲	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری رایکا	رایکا	٪۱	۸۲۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰
۳	بانک سرمایه	سمایه	٪۴	۴۱,۲۰۰	۸۲۴,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری مسکن جنوب	ثجنوب	٪۲.۲۵	۶۰,۱۵۰	۱,۲۰۳,۰۰۰
۵	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	٪۳	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۶	بیمه پردیس	بپردیس	٪۵	۶۲۳,۰۵۳	۱۲,۴۶۱,۰۶۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

۴-۲-۳- **درآمد بازارگردانی:** مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری "درسا"، "رایکا"، "سمایه"، "ثجنوب" توسط صندوق سرمایه‌گذاری رانا صورت می‌پذیرد. از این رو شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق مذکور در دفاتر صندوق رانا به صورت دوره‌ای و براساس اطلاعات دریافتی از صندوق یادشده می‌باشد.

۴-۳- **محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:** کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر تا ۲ درصد (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق، بعلاوه حداکثر ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق - های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.	کارمزد مدیر
سالانه (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. که تا سقف ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق‌های سرمایه-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گذاری، 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.

۷-۴- وضعیت مالیاتی:

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

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۲/۳۰
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۷,۲۹۲,۲۷۰,۴۷۸	۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵,۰۴۰	۱۲.۸۸	.	.	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۷۵,۹۳۴,۱۱۳,۵۲۴	۲۶۴,۶۱۴,۹۹۱,۶۴۸	۳۰.۸۳	.	.	۰.۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۲۲,۹۹۲,۸۵۳,۴۸۱	۲۵,۱۵۱,۷۸۹,۶۵۵	۲.۹۳	.	.	۰.۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۱,۴۸۱,۴۴۱,۵۱۸	۲۲,۶۴۱,۷۷۹,۱۶۰	۲.۶۴	.	.	۰.۰۰
جمع	۴۲۷,۷۰۰,۶۷۹,۰۰۱	۴۲۲,۹۷۹,۹۳۵,۵۰۳	۴۹.۲۷	.	.	۰.۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	مبلغ							
	ریال		ریال	درصد								
۰.۱۳	۷۰,۹۴۶,۵۷۴	۰.۰۰	۱۳,۳۶۵,۳۵۰	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد					
۰.۴۹	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۰.۷۸	۶,۷۰۰,۶۱۲,۱۲۷	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد					
۰.۰۰		۰.۰۰	۶,۷۳۹,۵۹۶	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۳ بانک پاسارگاد					
۰.۰۰		۹.۰۳	۷۷,۴۷۲,۹۰۱,۷۴۷	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۴ بانک پاسارگاد					
۰.۰۰		۲.۱۳	۱۸,۲۸۷,۳۴۶,۵۷۵	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۵ بانک پاسارگاد					
۰.۰۰		۰.۰۹	۷۴۳,۴۳۴,۱۷۹	۵	بدون سررسید	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۶ بانک پاسارگاد					
۰.۶۲	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۱۲.۰۲	۱۰۳,۲۲۴,۳۹۹,۵۷۴				جمع					



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰			۵.۲۸	۴۵,۳۴۵,۳۷۰,۴۶۷	۴۲,۳۵۳,۴۳۵,۹۵۳	صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د (اوصتا)
۵.۸۱	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۷.۱۳	۶۱,۲۴۳,۲۷۲,۳۶۷	۵۹,۲۸۷,۹۴۷,۸۴۸	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام (درسا)
۰.۰۰			۱.۳۷	۱۱,۷۱۸,۵۱۵,۱۷۱	۱۱,۶۲۳,۹۵۹,۴۶۰	صندوق س. لبخند فارابی-د (لبخند)
۶۵.۱۸	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۳۴,۴۷۷,۶۹۲,۸۴۹	۲۲.۷۷	۱۹۵,۴۳۶,۱۴۸,۱۰۱	۱۹۵,۳۸۴,۸۱۰,۲۳۱	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت (رایکا)
۰.۰۰			۱.۱۶	۹,۹۷۲,۸۶۶,۳۹۶	۹,۵۰۰,۹۲۰,۵۴۵	صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت (ماهور)
۷۰.۹۹	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	۳۷.۷۱	۳۲۳,۷۱۶,۱۷۲,۵۰۲	۳۱۸,۱۵۱,۰۷۴,۰۳۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۲۵	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۸-۱

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰
۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰

سرمایه گذاری مسکن جنوب

پیوست گزارش حسابرسی

 تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۰
 رآر وار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج نرم‌افزار و سایت است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود؛ مخارج خدمات نرم‌افزاری پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۱,۲۲۰,۷۶۱	۰	(۲۴,۹۴۴,۱۸۷)	۲۱۶,۲۷۶,۵۷۴	مخارج تاسیس
۰	۲۳,۷۳۲,۷۹۵	(۱,۵۱۱,۶۸۸)	۲۲,۲۲۱,۱۰۷	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۶۶۴,۴۵۱,۹۲۸	۱,۱۰۷,۵۰۷,۸۴۰	(۱,۷۷۱,۹۵۹,۷۶۸)	۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۱,۲۵۶,۲۴۰,۶۳۵	(۱,۹۲۳,۴۱۵,۶۴۳)	۲۳۸,۴۹۷,۶۸۱	جمع


 پیوست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۴۶,۸۶۵,۳۴۹,۹۸۸	(۴۵۹,۱۴۱,۲۵۱,۳۴۲)	(۱۲,۲۷۵,۹۰۱,۳۵۴)	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۲۳,۲۶۶,۷۸۱,۷۱۲,۹۲۴	(۲۰,۹۴۰,۷۷۶,۱۲۵,۰۴۰)	۲,۳۴۰,۲۷۰,۸۹۸,۵۵۸	شرکت کارگزاری فارابی
۰	۱۶,۵۱۰,۴۰۳,۳۷۸,۵۰۸	(۱۸,۸۵۲,۳۲۹,۴۷۸,۵۰۸)	(۲,۳۴۱,۹۲۶,۱۰۰,۰۰۰)	صدور و ابطال بازارگردان
۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۴۰,۲۲۴,۰۵۰,۴۴۱,۴۲۰	(۴۰,۲۵۲,۲۴۶,۸۵۴,۸۹۰)	(۱۳,۹۳۱,۱۰۲,۷۹۶)	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹,۰۵۸,۹۱۰	۳,۰۶۹,۲۱۰,۴۸۷
۱۷,۴۹۷,۹۴۲	۲۴۷,۲۳۰,۸۳۴
۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰	۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴
۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	۳,۶۹۴,۷۷۵,۳۱۵

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کارا

متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

مدیر ثبت - شرکت سیدگردان کارا

جمع

پیوست گزارش حسابرسی
نورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱	۱,۷۹۹,۲۶۸	.
بدهی بابت تنه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری		
جمع	۱,۷۹۹,۲۶۸	.

۱۲-۱- بدهی مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۳/۰۱/۱۹ به سرمایه‌گذاران پرداخت شد.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۱۲,۵۲۹,۲۷۹,۷۶۰	
	۵۹۶,۶۵۰,۰۹۰	.
اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی		
بهره تسهیلات دریافتی		
جمع	۱۱۳,۱۲۵,۹۲۹,۸۵۰	.

۱۳-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی ۲۶ درصد می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	ریال ۴۲۷,۱۶۱,۰۳۶	ریال ۹۵۱,۴۰۳,۹۵۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۶۷,۳۶۵,۵۱۲	
واریزی نامشخص	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۱۵۹,۴۳۸,۶۵۶	۸,۷۴۸,۹۷۲
بدهی بابت امور صندوق	۳۰۰,۰۰۰	.
جمع	۱۶۶,۷۵۴,۲۶۵,۲۰۴	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲

۱۴-۱- بدهی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نوع دوم رایکا و صندوق سهامی درسا می باشد که مبلغ ۱۱۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ تسویه شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۶۶,۷۷۷	۵۲۱,۷۸۶,۶۴۴,۲۴۹	۱۴,۹۹۹	۱۵,۶۱۹,۷۲۴,۱۱۵
۳۵,۰۰۰	۳۹,۱۲۴,۷۴۸,۱۱۰	۳۵,۰۰۰	۳۶,۴۴۸,۴۵۲,۸۳۲
جمع	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال ۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۴۳
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۸,۷۰۲,۹۴۸,۷۶۴
جمع	۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۵,۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۵۳۷,۷۴۱,۳۲۰)	(۶,۱۰۷,۲۰۳)	۴۹۱,۹۵۱,۴۷۷
واسپاری تجارایرانین	۱۴,۸۴۴,۱۵۴	۶۷,۵۷۱,۰۸۸,۸۱۱	(۶۶,۸۲۳,۴۴۷,۹۷۵)	(۵۱,۳۵۲,۹۵۸)	۶۹۶,۲۸۷,۸۷۸
بانک سرمایه	۳۰,۷۹۸,۴۴۲	۱۶۸,۸۹۰,۵۲۷,۵۲۹	(۱۴۸,۱۲۸,۱۶۳,۴۲۷)	(۱۳۴,۳۵۴,۰۵۳)	۲۰,۶۲۸,۰۱۰,۰۴۹
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۴۷,۹۸۳,۷۵۹	۷۴۵,۵۰۳,۵۵۴,۲۰۰	(۷۲۹,۲۶۵,۶۵۸,۷۴۶)	(۵۶۶,۵۷۷,۹۱۵)	۱۵,۶۷۱,۴۱۷,۵۳۹
جمع		۹۹۰,۰۰۰,۹۷۰,۵۴۰	(۹۵۱,۷۵۵,۰۱۱,۴۶۸)	(۷۵۸,۳۹۲,۱۲۹)	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۴۳

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰
رأی رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۱,۴۹۰,۴۹۰	۲۱,۴۸۵,۴۱۳,۳۵۰	(۲۱,۳۷۶,۰۴۹,۹۱۳)	(۴,۰۲۸,۵۰۳)
صندوق اندیشه ورزشان صباتامین -د	۸۴۰,۰۴۰	۲۷,۰۲۷,۹۰۳,۰۷۴	(۲۶,۷۵۳,۴۷۶,۵۰۰)	(۱,۳۱۲,۷۵۳)
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۱,۶۰۶,۷۵۰,۶۸۶	۲۱,۶۸۶,۶۷۰,۵۲۴,۷۳۲	(۲۱,۶۷۶,۹۹۲,۲۵۲,۵۴۶)	(۴۸۰,۸۷۲,۴۹۷)
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت	۹۷۳,۲۴۰	۱۰,۰۵۸,۴۳۵,۴۰۰	(۹,۹۹۹,۹۶۹,۱۶۲)	(۱,۸۸۵,۹۵۵)
ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۱,۷۷۴,۲۹۰	۱۸,۰۶۸,۵۱۲,۷۳۳	(۱۷,۹۹۹,۹۹۴,۳۵۳)	(۳,۳۸۷,۸۴۳)
صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام	۴۳,۷۹۶,۲۷۲	۷۰۱,۹۱۷,۵۵۵,۲۴۴	(۷۰۲,۹۲۰,۹۰۵,۸۲۳)	(۵۳,۵۲۲,۱۱۸)
صندوق ارمان فیروزه آسیا- ثابت	۷۴۹,۵۸۱	۲۹,۵۷۲,۴۵۵,۸۵۰	(۲۹,۵۰۶,۴۹۲,۱۱۰)	(۳,۷۰۱,۵۴۳)
جمع		۲۲,۴۹۴,۸۰۰,۸۰۰,۳۸۳	(۲۲,۴۸۵,۵۴۹,۱۴۰,۴۰۷)	(۵۴۸,۷۱۱,۲۱۲)
				۸,۷۰۲,۹۴۸,۷۶۴

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال
۱۷-۱	(۴,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۸)
۱۷-۲	۵,۵۶۵,۱۰۲,۰۱۵
جمع	۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۸۱,۴۴۱,۵۱۸)	(۱۷,۲۲۰,۸۴۰)	۱,۱۶۰,۳۳۷,۶۴۲
واسپاری تجار ایرانیان	۵,۱۱۹,۱۶۲	۲۵,۱۷۰,۹۱۹,۵۵۴	(۲۲,۹۹۲,۸۵۳,۴۸۱)	(۱۹,۱۲۹,۸۹۹)	۲,۱۵۸,۹۴۶,۱۷۴
بانک سرمایه	۱۸,۹۴۷,۸۵۵	۱۱۰,۶۵۵,۴۷۳,۲۰۰	(۱۰۷,۲۹۲,۲۷۰,۴۷۸)	(۸۴,۰۹۸,۱۶۰)	۳,۲۷۹,۱۰۴,۵۶۲
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۷,۸۹۲,۹۹۰	۲۶۴,۸۱۶,۲۵۲,۰۰۰	(۲۷۵,۹۳۴,۱۱۳,۵۲۴)	(۲۰۱,۲۶۰,۳۵۲)	(۱۱,۳۱۹,۱۲۱,۸۷۶)
جمع		۴۲۳,۳۰۱,۶۴۴,۷۵۴	(۴۲۷,۷۰۰,۶۷۹,۰۰۱)	(۳۲۱,۷۰۹,۲۵۱)	(۴,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۸)

نیوست گزارش حسابرسی
نورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۰
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۸۱۰,۵۰۵	۱۱,۷۲۰,۷۱۲,۸۰۵	(۱۱,۶۲۳,۹۵۹,۴۶۰)	(۲,۱۹۷,۶۳۴)	۹۴,۵۵۵,۷۱۱
صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د	۱,۳۱۲,۰۵۷	۴۵,۳۵۳,۸۷۴,۳۱۹	(۴۲,۳۵۳,۴۳۵,۹۵۰)	(۸,۵۰۳,۸۵۲)	۲,۹۹۱,۹۳۴,۵۱۷
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۱۳,۹۴۱,۳۲۸	۱۹۵,۴۴۳,۴۷۷,۲۳۲	(۱۹۵,۳۸۴,۸۰۶,۶۸۲)	(۷,۳۲۹,۱۳۱)	۵۱,۳۴۱,۴۱۹
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت	۹۱۴,۶۱۰	۹,۹۷۴,۷۳۶,۶۶۰	(۹,۵۰۰,۹۲۰,۵۴۵)	(۱,۸۷۰,۲۶۴)	۴۷۱,۹۴۵,۸۵۱
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۳,۶۶۸,۱۳۳	۶۱,۲۵۷,۸۲۱,۱۰۰	(۵۹,۲۸۷,۹۴۷,۸۵۰)	(۱۴,۵۴۸,۷۳۳)	۱,۹۵۵,۳۲۴,۵۱۷
جمع		۳۲۳,۷۵۰,۶۲۲,۱۱۶	(۳۱۸,۱۵۱,۰۷۰,۴۸۷)	(۳۴,۴۴۹,۶۱۴)	۵,۵۶۵,۱۰۲,۰۱۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۳۷,۸۲۵,۸۴۶	۲۴۵	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲
جمع					۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	(۱,۰۰۷,۰۷۲,۷۳۸)	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۹-۱- سود سپرده بانکی:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	بدون سررسید	۸۹۶,۴۹۵	۰	۸۹۶,۴۹۵
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	بدون سررسید	۲,۴۱۹,۶۶۴	۰	۲,۴۱۹,۶۶۴
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	بدون سررسید	۳۹,۸۶۲	۰	۳۹,۸۶۲
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	بدون سررسید	۱۸۰,۰۶۰,۸۷۲	۰	۱۸۰,۰۶۰,۸۷۲
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	بدون سررسید	۶۶,۵۸۷,۸۵۵	۰	۶۶,۵۸۷,۸۵۵
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۶۴۸۸۶۴۰۶ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	بدون سررسید	۳,۰۴۴,۷۵۸	۰	۳,۰۴۴,۷۵۸
جمع					
			۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶	۰	۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹	

۲۱- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	کارمزد ابطال
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۳,۵۵۲,۷۰۲,۷۲۸	هزینه کارمزد مدیر - شرکت سیدگردان کارا
۲۹۶,۹۶۷,۵۷۷	هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴	هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹	جمع


 پوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۲۴,۹۴۴,۱۸۷	هزینه تاسیس
۱,۵۱۱,۶۸۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۹۹۸,۶۹۹,۱۱۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۰,۷۸۰,۸۱۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۶۱۶,۶۱۷	هزینه تصفیه
۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۵- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	
۶,۹۵۸,۸۰۲,۹۴۴	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۰,۷۴۹,۰۱۷,۱۹۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳,۷۹۰,۲۱۴,۲۵۳)	جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا	رایکا	۱٪	۸۲۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا	درسا	۲٪	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۳	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	بپردیس	۵٪	۶۲۳,۰۵۳	۱۲,۴۶۱,۰۶۰
۴	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۳٪	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۵	بانک سرمایه	سمایه	۴٪	۴۱,۲۰۰	۸۲۴,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری مسکن جنوب	ثجنوب	۲.۲۵٪	۶۰,۱۵۰	۱,۲۰۳,۰۰۰

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سیدگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۹.۹۵
			عادی	۱۵,۲۹۵	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷
جمع				۵۰,۲۹۵	۱۰.۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماده بدهکار(بستانکار) ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	طرف معامله
	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۱۲,۴۷۵,۹۰۱,۳۵۴)	طی دوره	۹۰۶,۰۰۶,۶۰۱,۳۳۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
۲,۲۲۷,۱۴۴,۹۶۸,۷۰۸	طی دوره	۴۴,۲۰۷,۵۵۷,۸۳۷,۹۶۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
(۳,۰۶۹,۴۱۰,۴۸۷)	طی دوره	۳,۵۵۲,۷۰۲,۷۲۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سپدگردان کارا
(۲۴۷,۲۳۰,۸۳۴)	طی دوره	۲۹۶,۹۶۷,۵۷۷	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴)	طی دوره	۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۳۰- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۸۵۸,۴۱۹	۵۵۰,۷۴۸	۷۵۲,۶۰۶
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸۵۸,۴۱۹	۵۵۰,۷۴۸	۷۵۲,۶۰۶
جمع بدهی های جاری	۲۹۷,۵۰۸	۲۹۶,۸۹۴	۲۹۶,۵۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۹۷,۵۰۸	۲۹۶,۸۹۴	۲۹۶,۵۸۷
جمع کل تعهدات	۱۸۱,۹۳۴	۵۴,۹۷۷	۵۴۹,۷۷۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۷۹,۴۴۱	۳۵۱,۸۷۱	۸۴۶,۳۵۷
نسبت جاری	۱.۷۹	۱.۵۷	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۵۶	.	۱.۱۲

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰
دوره
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



پيوست گزارش حسابرسي

رازدار

تاريخ ۱۴۰۳/۲/۲۰ مورخ

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بیردیس	جمع
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۱۰,۵۷۱,۳۷۵,۰۴۰	۲۶۴,۶۱۴,۹۹۱,۶۴۸	۲۵,۱۵۱,۷۸۹,۶۵۵	۲۲,۶۴۱,۷۷۹,۱۶۰	۴۲۲,۹۷۹,۹۳۵,۵۰۳
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم						
۶,۷۰۰,۶۱۲,۱۲۷	۱۳,۳۶۵,۳۵۰	۷۷,۴۷۲,۹۰۱,۷۴۷	۶,۷۳۹,۵۹۶	۱۸,۲۸۷,۳۴۶,۵۷۵	۷۴۳,۴۳۴,۱۷۹	۱۰۳,۲۲۴,۳۹۹,۵۷۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی						
۱۹۵,۴۳۶,۱۴۸,۱۰۱	۶۱,۲۴۳,۲۷۲,۳۶۷	۴۵,۳۴۵,۳۷۰,۴۶۷	۰	۹,۹۷۲,۸۶۶,۳۹۶	۱۱,۷۱۸,۵۱۵,۱۷۱	۳۲۳,۷۱۶,۱۷۲,۵۰۲
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری						
۰	۱۹,۸۷۷,۳۶۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۱۹,۸۷۷,۳۶۰,۳۳۳
جاری کارگزاران						
۰	۰	۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	۰	۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲
حسابهای دریافتی						
۳,۷۰۳,۵۱۸	۲۱۹,۹۸۰,۰۹۲	۳,۷۰۳,۵۱۸	۳,۷۰۳,۵۱۸	۳,۷۰۳,۵۱۸	۳,۷۰۳,۵۱۷	۲۳۸,۴۹۷,۶۸۱
سایر دارایی‌ها						
۲۰۲,۱۴۰,۴۶۳,۷۴۶	۸۱,۳۵۳,۹۷۸,۱۴۲	۲۳۳,۳۹۳,۳۵۰,۷۷۲	۲۷۲,۸۸۵,۶۹۴,۲۹۴	۵۳,۴۱۵,۷۰۶,۱۴۴	۳۵,۱۰۷,۴۳۲,۰۲۷	۸۷۸,۲۹۶,۶۲۵,۱۲۵
جمع دارایی‌ها						
۲۱,۵۰۱,۷۷۴,۲۵۵	۰	۹,۶۶۴,۸۳۱,۸۶۶	۲,۶۴۱,۳۱۶,۶۲۴	۴۵۹,۱۰۶	۸۱,۲۷۸	۳۳,۸۰۸,۴۶۳,۱۲۹
جاری کارگزاران						
۲۷۷,۱۵۲,۶۴۴	۳۲۹,۸۴۵,۹۶۳	۹۱۲,۸۹۱,۸۸۵	۱,۹۵۷,۲۲۶,۶۱۳	۲۰۰,۶۶۴,۳۹۷	۱۶,۹۹۳,۸۱۳	۳,۶۹۴,۷۷۵,۳۱۵
پرداختی به ارکان صندوق						
۰	۰	۰	۰	۸۱۶,۷۴۸	۹۸۲,۵۲۰	۱,۷۹۹,۲۶۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران						
۰	۱۲,۹۹۲,۷۴۸,۰۷۶	۰	۱۰۰,۱۳۳,۱۸۱,۷۷۴	۰	۰	۱۱۳,۱۲۵,۹۲۹,۸۵۰
تسهیلات مالی دریافتی						
۱۱۸,۱۶۲,۳۶۷,۸۰۵	۴۸,۱۴۱,۷۷۷,۴۴۶	۱۶۶,۸۸۷,۷۸۴	۱۵۱,۵۹۶,۰۶۲	۱۱۳,۷۸۴,۶۱۴	۱۷,۸۵۱,۴۹۳	۱۶۶,۷۵۴,۲۶۵,۲۰۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر						
۱۳۹,۹۴۱,۲۹۴,۷۰۴	۶۱,۴۶۴,۳۷۱,۴۸۵	۱۰,۷۴۴,۶۱۱,۵۳۵	۱۰۴,۸۸۳,۳۲۱,۰۷۳	۳۱۵,۷۲۴,۸۶۵	۳۵,۹۰۹,۱۰۴	۳۱۷,۳۸۵,۲۳۲,۷۶۶
جمع بدهی‌ها						
۶۲,۱۹۹,۱۶۹,۰۴۲	۱۹,۸۸۹,۶۰۶,۶۵۷	۲۲۲,۶۴۸,۷۳۹,۲۳۷	۱۶۸,۰۰۲,۳۷۳,۲۲۱	۵۳,۰۹۹,۹۸۱,۲۷۹	۳۵,۰۷۱,۵۲۲,۹۲۳	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹
خالص دارایی‌ها						
۱,۵۰۴,۴۳۰	۱,۱۲۱,۴۲۶	۱,۱۳۲,۴۹۶	۱,۰۳۰,۵۶۳	۱,۰۶۳,۰۴۱	۱,۰۵۸,۷۳۱	۷۵۰,۰۰۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
صورت سود و زیان
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمايه	تجنوب	ولتجار	بپردیس	جمع
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۹۷,۳۹۹,۶۸۹	(۹۹۴,۶۱۰,۵۰۰)	۲۰,۹۰۱,۱۲۳,۸۷۰	۱۵,۷۳۶,۴۴۸,۰۷۶	۷۵۲,۸۶۸,۱۶۱	۵۹۷,۲۸۶,۴۱۱	۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷
سود (زیان) فروش اوراق بهادار						
۵۱,۳۴۱,۴۱۹	۱,۹۵۵,۳۲۴,۵۱۷	۶,۲۷۱,۰۳۹,۰۷۹	(۱۱,۳۱۹,۱۲۱,۸۷۶)	۲,۶۳۰,۸۸۲,۰۲۵	۱,۲۵۴,۸۹۳,۳۵۳	۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
.	.	.	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	.	.	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲
سودسهم						
۲,۴۱۹,۶۶۴	۸۹۶,۴۹۵	۱۸۰,۰۶۰,۸۷۲	۳۹,۸۶۲	۶۶,۵۸۷,۸۵۵	۳,۰۴۴,۷۵۸	۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب						
۱۰,۵۸۸,۵۳۴,۹۱۷	۱,۲۶۷,۳۰۳,۷۱۲	.	.	.	.	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹
درآمد حاصل از بازارگردانی						
۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶	.	.	۴۳۱,۱۱۲,۳۴۰	.	.	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
سایر درآمدها						
۲۱,۱۹۱,۱۱۶,۶۸۵	۲,۲۲۸,۹۱۴,۲۲۴	۲۷,۳۵۲,۲۲۳,۸۲۱	۱۳,۱۰۸,۷۳۷,۹۳۴	۳,۴۵۰,۳۳۸,۰۴۱	۱,۸۵۵,۲۲۴,۵۲۲	۶۹,۱۸۶,۵۵۵,۲۲۷
جمع درآمدها						
هزینه ها						
(۲۶۲,۰۸۸,۵۹۱)	(۴۴۰,۵۴۸,۹۲۱)	(۱۰,۷۷,۵۰۳,۲۷۴)	(۲,۲۳۰,۰۴۵,۳۰۳)	(۲۰۰,۶۲۴,۳۹۷)	(۱۶,۹۹۳,۸۱۳)	(۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹)
هزینه کارمزد ارکان						
(۳۸۳,۴۱۸,۱۱۰)	(۳۸۵,۴۴۱,۲۹۰)	(۲۲۵,۹۸۱,۳۱۰)	(۱۹۳,۸۸۷,۳۶۰)	(۱۴۱,۶۲۸,۵۷۲)	(۱۹,۱۹۵,۷۸۷)	(۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹)
سایر هزینه ها						
(۶۴۵,۵۰۶,۷۰۱)	(۸۲۵,۹۹۰,۲۱۱)	(۱,۳۰۳,۴۸۴,۵۸۴)	(۲,۴۲۳,۹۳۲,۶۶۳)	(۳۴۴,۲۵۲,۹۶۹)	(۳۶,۱۸۹,۶۰۰)	(۵,۵۷۷,۳۵۶,۷۲۸)
جمع هزینه ها						
۲۰,۵۴۵,۶۰۹,۹۸۴	۱,۴۰۲,۹۲۴,۰۱۳	۲۶,۰۴۸,۷۳۹,۲۳۷	۱۰,۶۸۴,۸۰۵,۲۷۱	۳,۱۰۸,۰۸۵,۰۷۲	۱,۸۱۹,۰۳۴,۹۲۲	۶۳,۶۰۹,۱۹۸,۴۹۹
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی						
(۱,۴۳۳,۰۶۱,۳۳۴)	(۳۳۷,۸۷۸,۴۲۶)	.	(۹۷۴,۵۵۲,۵۵۰)	(۷,۲۴۷,۰۴۵)	(۱,۰۲۹,۴۷۹)	(۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴)
هزینه های مالی						
۱۹,۱۱۲,۵۴۸,۶۵۰	۱,۰۶۵,۰۴۵,۵۸۷	۲۶,۰۴۸,۷۳۹,۲۳۷	۹,۷۱۰,۲۵۲,۷۲۱	۳,۱۰۰,۸۳۸,۰۲۷	۱,۸۱۸,۰۰۵,۴۴۳	۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵
سود(زیان) خالص						
۳۶.۸۵	۵.۷۵	۱۲.۴۹	۵.۴۵	۶.۶۹	۵.۷۴	۱۸.۵۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)						
۳۰.۷۳	۵.۴۵	۱۲.۰۱	۶.۳۴	۵.۹۵	۵.۲۱	۱۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمایه		تجنوب		ولتجار		بپردیس		جمع	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۵,۰۰۰	۳۶,۶۶۶,۷۷۹,۸۳۰	۱۴,۹۹۹	۱۵,۴۰۱,۳۹۷,۰۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۸۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۴,۲۷۹	۵۴,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۰۰	۱۹۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۲۰	۱۹۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۱	۴۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۲۶	۵۵۱,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۹۳۵)	(۴۷,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۹۹)	(۱۷,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳۴,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۹۹,۴۳۴)	(۹۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۹,۱۱۲,۵۴۸,۶۵۰	۰	۱,۰۶۵,۰۴۵,۵۸۷	۰	۰	۲۶,۰۴۸,۷۳۹,۲۳۷	۹,۷۱۰,۲۵۲,۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵
تعدیلات	۰	۷۵,۸۴۰,۵۶۲	۰	۶۸۶,۱۶۴,۰۱۰	۰	۰	۰	(۴,۷۲۷,۸۷۹,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۹۰,۲۱۴,۱۹۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۱,۳۴۴	۶۲,۱۹۹,۱۶۹,۰۴۲	۱۷,۷۳۶	۱۹,۸۸۹,۶۰۶,۶۵۷	۱۹۶,۶۰۰	۲۲۲,۶۴۸,۷۳۹,۲۳۷	۱۶۳,۰۲۰	۱۶۸,۰۰۲,۳۷۳,۲۲۱	۴۹,۹۵۱	۵۳,۰۹۹,۹۸۱,۲۷۹	۳۳,۱۲۶	۳۵,۰۷۱,۵۲۲,۹۲۳	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۰