

گزارش حسابرس مستقل

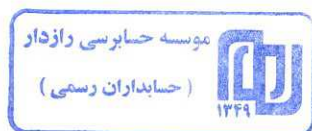
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متمن سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

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 جامعه حسابداران رسمی ایران، 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.

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 صورت های 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 استفاده کنندگان 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 استفاده شده 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 ۲۸ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده 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 ۲۴ 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

۱۴۰۳/۰۳/۱۳، ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سرمایه گذاری مسکن جنوب

۱۴۰۲/۰۸/۱۵

بانک سرمایه

۱۴۰۳/۰۲/۰۱

واسپاری تجار ایرانیان

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 مبنا، 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 (تاریخ برگزاری مجمع ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ و اخذ تسهیلات از تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸) مضافاً نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری معادل ۱۰۰٪ برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ برای نماد رایکا و در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ برای نماد درسا، رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ 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 نماد های سمایه و ثجنوب، رعایت نشده است (یک روز تاخیر).

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 برای نمونه برای نماد بانک سرمایه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۶، رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، 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 در این خصوص، این موسسه به استثنای مفاد مواد ۱۶ و ۲۹ دستورالعمل درخصوص معرفی نماینده پولشویی و تدارک برنامه های آموزشی مستمر به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

هشتم آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

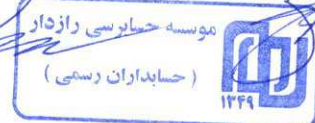
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 - ۲۸	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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کارا	علی نیکوگفتارعلی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	مجید صفاتی	



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

نورخ ۸ - ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
۵	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	سایر دارایی‌ها
۹	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	جاری کارگزاران
	۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴	۵۳,۴۳۹,۸۵۱,۱۷۱	جمع دارایی‌ها
۱۰	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	۰	تسهیلات مالی دریافتی
۱۲	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳	۱,۳۷۱,۶۷۴,۲۲۴	جمع بدهی‌ها
۱۳	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	خالص دارایی‌ها
	۸۱۶,۳۰۱	۱,۰۴۱,۳۸۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature and blue ink stamp of the accounting firm)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(ریال)

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها
.	۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۱۴ سود فروش اوراق بهادار
۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲	(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)	۱۵ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	۱۶ سود سهام
۲,۵۳۲,۸۵۰,۸۹۰	۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	۱۸ درآمد حاصل از بازارگردانی
.	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	۱۹ سایر درآمدها
۲,۸۴۵,۳۰۰,۸۸۲	۱۲,۸۴۳,۴۲۳,۰۲۵	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۴۱۱,۵۰۱,۳۰۲)	(۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۳۶۴,۶۲۲,۶۳۳)	(۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰)	۲۱ سایر هزینه‌ها
۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷	(۳۱۰,۴۵۱,۷۳۳)	سود قبل از هزینه‌های مالی
.	(۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳)	۲۲ هزینه‌های مالی
۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷	(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)	سود (زیان) خالص
۴۰۲	(۲۱,۳۵)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۳,۹۷	(۱۹,۷۵)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۴۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۹,۹۹۹
.	۶۱۸,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۸۱
.	(۱۱۱,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۴۲۶)
۲,۰۶۹,۱۷۶,۹۴۷	(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)	.
.	(۱۳,۳۳۳,۰۰۴,۶۶۰)	۲۳ تعدیلات
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۴۹,۹۹۹	۵۵۶,۶۵۴	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)



سود (زیان) خالص
میانگین موزون و نحوه استفاده شده

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



پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 میرزااحسنی، پلاک ۲۰ می‌باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

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

۳- ۱- به علت شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ اقلام سود و زیانی، دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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 میرزااحسنی، پلاک ۲۰.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 حسابداری

مورخ ۸ - ۸ / ۱۴۰۳
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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٪	۱۳,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری رایکا	رایکا	۱٪	۱۸۲,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
۳	بانک سرمایه	سمایه	۴٪	۴۱,۲۰۰	۸۲۴,۰۰۰
۴	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۳٪	۷۷,۴۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰
۵	بیمه پردیس	بپردیس	۵٪	۶۲۳,۰۵۳	۱۲,۴۶۱,۰۶۰

۴-۲-۴-۲ 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده 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 سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

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



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۸ - ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل دو در هزار (۰/۰۰۲) از حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر تا ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق، علاوه 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 (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. که تا سقف ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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

راژدار

مورخ ۸ - ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			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	۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۱۶.۴۸	.	.	۰.۰۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۷.۶۹	.	.	۰.۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۸.۴۸	.	.	۰.۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۲.۰۴	.	.	۰.۰۰
جمع	۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۲۳	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۳۴.۷۰	.	.	۰.۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد		
۰.۱۳	۷۰,۹۴۶,۵۷۴	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	بدون سررسید	سپرده‌های بانکی : سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد
۰.۴۹	۲۶۰,۷۸۱,۹۱۶	۰.۰۰	۱۰,۵۰۴,۰۰۰	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	.	۰.۱۴	۱,۵۲۸,۲۰۸,۹۶۱	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۳ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	.	۰.۰۴	۳۹۲,۶۰۲,۶۰۰	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۴ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	.	۰.۰۱	۶۰,۵۷۷,۶۳۳	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۵ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	.	۰.۰۴	۳۹۹,۵۶۶,۳۴۲	۵	بدون سررسید	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۶ بانک پاسارگاد
۰.۶۲	۳۳۱,۷۲۸,۴۹۰	۰.۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶			جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۸ - ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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	۰	۰	۰.۰۰	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	۴۰,۳۱۷,۹۴۵	صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د (اوصتا)
۵.۸۱	۳,۱۰۳,۶۴۵,۶۲۱	۳,۱۴۶,۹۹۶,۴۷۷	۱۲.۸۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۹,۰۹۰,۶۰۸	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام (درسا)
۶۵.۱۸	۳۴,۸۳۳,۴۹۳,۶۹۷	۳۴,۴۷۷,۶۹۲,۸۴۹	۵۱.۹۳	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۵۶۷,۲۷۱,۳۷۴,۶۴۷	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت (رایکا)
۷۰.۹۹	۳۷,۹۳۷,۱۳۹,۳۱۸	۳۷,۶۲۴,۶۸۹,۳۲۶	۶۴.۸۱	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۷۰۰,۴۳۰,۷۸۳,۲۰۰	جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۸ - ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	(۵۰,۸۶۳,۸۴۵)	۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶
مخارج تأسیس			
۰	۳۷,۰۲۵,۵۹۰	(۳۷,۰۲۵,۵۹۰)	۰
مخارج برگزاری مجامع			
۰	۶۷۶,۲۲۷,۶۳۸	(۲۵۰,۳۸۶,۴۴۶)	۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲
مخارج عضویت در کانون‌ها			
۶۶۴,۴۵۱,۹۲۸	۲,۳۶۱,۵۰۷,۸۴۰	(۲,۴۰۹,۳۳۷,۰۶۰)	۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸
مخارج آبونمان نرم‌افزار			
۹۰۵,۶۷۲,۶۸۹	۳,۰۷۴,۷۶۱,۰۶۸	(۲,۷۴۷,۵۱۲,۹۴۱)	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶
جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	۰	۵۷۶,۳۷۸,۴۴۱,۱۶۶	(۵۷۶,۳۷۸,۴۴۱,۱۶۶)	۰
شرکت کارگزاری فارابی	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۴۳,۶۶۳,۱۶۴,۴۷۴,۷۴۸	(۴۳,۶۷۷,۲۹۲,۲۸۲,۲۱۳)	۱۳۷,۵۰۳,۲۰۹
صدور و ابطال بازارگردان	۰	۳۰,۵۳۷,۹۴۰,۴۸۹,۴۵۷	(۳۰,۵۳۶,۳۰۸,۳۸۹,۴۵۷)	۱,۶۳۲,۱۰۰,۰۰۰
جمع	۱۴,۲۶۵,۳۱۰,۶۷۴	۷۴,۷۷۷,۴۸۳,۴۰۵,۳۷۱	(۷۴,۷۸۹,۹۷۹,۱۱۲,۸۳۶)	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۸۶,۳۱۲,۹۸۸	۱۹,۰۵۸,۹۱۰
۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲	۱۷,۴۹۷,۹۴۲
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۴۱۱,۵۲۱,۳۰۲

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا

متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

مدیر ثبت - شرکت سبدگردان کارا

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۸ - ۸ / ۱ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی	۵۷۸,۲۸۸,۱۰۲,۱۲۷	۰
بهره تسهیلات دریافتی	۶۷,۹۱۰,۹۱۸,۰۷۸	۰
جمع	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	۰

۱۱-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹، ۲۸ درصد و از ۱۴۰۳/۰۴/۱۰، ۳۰ درصد می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی

 رازدار
 دوره ۸ - ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۹۳۵,۳۶۱,۳۵۴	۹۵۱,۴۰۳,۹۵۰
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۲۵۹,۲۰۹,۲۴۲	۸,۷۴۸,۹۷۲
جمع	۹۳۹,۳۴۹,۶۶۲	.
	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۹۶۰,۱۵۲,۹۲۲

۱۳- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵۲۱,۶۵۴	۴۲۵,۸۲۶,۵۸۲,۰۳۸	۱۴,۹۹۹	۱۵,۶۱۹,۷۲۴,۱۱۵
۳۵,۰۰۰	۲۸,۵۷۰,۵۲۸,۳۰۳	۳۵,۰۰۰	۳۶,۴۴۸,۴۵۲,۸۳۲
جمع	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال	ریال
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴-۱	۲۰,۳۰۷,۰۷۵,۱۵۰
جمع	۱۴-۲	۲۸,۶۵۳,۱۲۵,۴۵۴
	۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴	.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	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 تجار ایرانیان	۱۴,۸۴۴,۱۵۴	۶۷,۵۷۱,۰۸۸,۸۱۱	(۶۶,۸۲۳,۴۴۷,۹۷۵)	(۵۱,۳۵۲,۶۹۰)	.	۶۹۶,۲۸۸,۱۴۶	.
بانک سرمایه	۳۱,۲۳۶,۱۵۸	۱۷۱,۰۱۹,۷۹۹,۹۴۱	(۱۵۰,۴۹۴,۴۹۸,۱۱۲)	(۱۲۹,۹۷۴,۹۶۱)	.	۲۰,۳۹۵,۳۲۶,۸۶۸	.
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۵۸,۰۸۳,۷۵۹	۸۴۴,۵۸۴,۵۵۴,۲۰۰	(۸۸۵,۰۳۷,۹۱۰,۹۳۴)	(۹۴۱,۸۷۹,۹۰۷)	(۴۹۵,۴۰۵,۰۰۰)	(۴۱,۸۹۰,۶۴۱,۶۴۱)	.
جمع		۱,۰۹۱,۲۱۱,۲۴۲,۹۵۲	(۱,۱۰۹,۸۹۳,۵۹۸,۳۴۱)	(۱,۱۲۹,۳۱۴,۷۶۱)	(۴۹۵,۴۰۵,۰۰۰)	(۲۰,۳۰۷,۰۷۵,۱۵۰)	.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۲,۳۰۰,۹۹۵	۳۳,۳۴۸,۶۶۳,۳۱۳	(۳۳,۰۰۰,۰۰۹,۳۷۳)	(۶,۲۵۲,۸۴۷)	۳۴۲,۴۰۱,۰۹۳	.
صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د	۲,۱۵۰,۸۴۸	۷۴,۷۹۱,۴۴۱,۶۵۸	(۶۹,۰۳۷,۷۰۱,۰۰۳)	(۱۱,۰۱۹,۳۱۷)	۵,۷۴۲,۷۲۱,۳۳۸	.
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۲,۵۸۶,۳۱۴,۳۶۴	۳۵,۹۶۸,۰۵۲,۷۹۶,۴۱۸	(۳۵,۹۴۰,۶۰۱,۴۴۲,۴۸۹)	(۵۷۹,۷۴۴,۸۴۰)	۲۶,۸۷۱,۶۰۹,۰۸۹	.
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت	۱,۸۸۷,۸۵۰	۲۰,۲۹۲,۰۰۶,۶۹۰	(۱۹,۵۰۰,۸۸۹,۶۹۷)	(۳,۸۰۴,۷۴۶)	۷۸۷,۳۱۲,۲۴۷	.
ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د	۱,۷۷۴,۲۹۰	۱۸,۰۶۸,۵۱۲,۷۳۳	(۱۷,۹۹۹,۹۹۴,۳۵۳)	(۳,۳۸۷,۸۴۳)	۶۵,۱۳۰,۵۳۷	.
صندوق سرمایه‌گذاری درس- سهام	۷۸,۱۷۴,۲۱۷	۱,۲۴۹,۲۵۸,۶۸۶,۳۴۴	(۱,۲۵۴,۴۱۶,۳۳۵,۷۴۲)	(۶۰,۶۶۱,۶۴۹)	(۵,۲۱۸,۳۱۱,۰۴۷)	.
صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت	۷۴۹,۵۸۱	۲۹,۵۷۲,۴۵۵,۸۵۰	(۲۹,۵۰۶,۴۹۲,۱۱۰)	(۳,۷۰۱,۵۴۳)	۶۲,۲۶۲,۱۹۷	.
جمع		۳۷,۳۹۳,۳۸۴,۵۶۳,۰۰۶	(۳۷,۳۶۴,۰۶۲,۸۶۴,۷۶۷)	(۶۶۸,۵۷۲,۷۸۵)	۲۸,۶۵۳,۱۲۵,۴۵۴	.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	
۱۵-۱	(۵۴,۲۰۶,۹۲۱,۰۷۱)	۰
۱۵-۲	۱۷,۴۳۳,۵۹۳,۹۳۲	۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲
جمع	(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)	۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲

۱- ۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۰,۹۵۱,۱۳۰,۹۸۷)	(۱۷,۲۰۲,۷۱۶)	(۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹)	۲۲,۶۳۵,۱۵۲,۶۰۸	۱۹,۸۲۰,۶۲۴	بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه
۰	۳۱,۶۵۹,۷۲۲,۲۱۴	(۷۱,۴۶۷,۳۷۸)	(۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰)	۹۴,۰۳۶,۰۲۲,۶۵۲	۱۸,۱۲۵,۶۷۹	واسپاری تجار ایرانیان
۰	(۳۹,۰۱۶,۸۵۴,۹۷۶)	(۱۳۸,۸۰۰,۶۳۹)	(۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹)	۱۸۲,۶۳۲,۴۱۹,۳۱۲	۴۱,۰۲۲,۵۵۶	بانک سرمایه
۰	(۳۵,۸۹۸,۶۵۷,۳۲۲)	(۶۴,۸۱۶,۶۷۷)	(۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵)	۸۵,۲۸۵,۱۰۰,۴۰۰	۷,۸۵۳,۱۴۰	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۰	(۵۴,۲۰۶,۹۲۱,۰۷۱)	(۲۹۲,۲۸۷,۴۱۰)	(۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳)	۳۸۴,۵۸۸,۶۹۴,۹۷۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۸,۸۵۳,۴۵۷	(۹,۲۲۱)	(۴۰,۳۱۷,۹۴۶)	۴۹,۱۸۰,۶۲۴	۱,۲۴۹	صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د
۳۵۵,۸۰۰,۸۴۸	۷,۷۳۸,۰۳۵,۹۱۷	(۱۰۷,۸۱۸,۳۰۸)	(۵۶۷,۱۸۵,۱۲۰,۰۰۰)	۵۷۵,۰۳۰,۹۷۴,۲۲۵	۳۶,۲۹۱,۰۰۵	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
(۴۳,۳۵۰,۸۵۶)	۹,۶۸۶,۷۰۴,۵۵۸	(۲۶,۷۸۲,۴۴۷)	(۱۳۳,۱۲۶,۲۳۲,۵۹۵)	۱۴۲,۸۳۹,۷۱۹,۶۰۰	۸,۷۰۹,۷۳۹	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
۳۱۲,۴۴۹,۹۹۲	۱۷,۴۳۳,۵۹۳,۹۳۲	(۱۳۴,۶۰۹,۹۷۶)	(۷۰۰,۳۵۱,۶۷۰,۵۴۱)	۷۱۷,۹۱۹,۸۷۴,۴۴۹		جمع

۱۵-۲-۱- به دلیل تغییر نرم افزار صندوق از نرم افزار مبنا به تدبیر پرداز مبلغ ۷۹,۱۱۲,۶۵۸ ریال با یادداشت شماره ۷ مغایرت وجود دارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی

به ۳۱ شهریور 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	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۳۷,۸۲۵,۸۴۶	۲۴۵	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۰	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۰
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۸۲۰,۶۲۴	۱۰	۱۹۸,۲۰۶,۲۴۰	۰	۱۹۸,۲۰۶,۲۴۰	۰
واسپاری تجار ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۱,۳۹۳,۲۸۴	۷۱	۸۰۸,۹۲۳,۱۶۴	۰	۸۰۸,۹۲۳,۱۶۴	۰
جمع					۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	۰	۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۸ - ۸ / ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۷- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد	متغیر	بدون سررسید	۵	۴۴۶,۰۶۱	۰	۴۴۶,۰۶۱
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد	متغیر	بدون سررسید	۵	۳۷۳,۶۶۳	۰	۳۷۳,۶۶۳
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۳ بانک پاسارگاد	متغیر	بدون سررسید	۵	۵,۸۸۲,۴۷۱	۰	۵,۸۸۲,۴۷۱
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۴ بانک پاسارگاد	متغیر	بدون سررسید	۵	۴۷۰,۷۰۴,۱۰۱	۰	۴۷۰,۷۰۴,۱۰۱
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۵ بانک پاسارگاد	متغیر	بدون سررسید	۵	۱۳۲,۳۹۴,۵۹۰	۰	۱۳۲,۳۹۴,۵۹۰
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۴۸۸۶۴۰.۶ بانک پاسارگاد	متغیر	بدون سررسید	۵	۱۳,۰۰۳,۳۶۴	۰	۱۳,۰۰۳,۳۶۴
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰.۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۲۳	۹۳۱,۴۶۷	۰	۹۳۱,۴۶۷
سپرده بلند مدت ۲۹۰.۳۰۷۱۶۴۸۸۶۴۰.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۲۳	۲,۴۵۱,۸۷۳	۰	۲,۴۵۱,۸۷۳
جمع			۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۰	۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۲,۵۳۲,۸۵۰,۸۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	۰
	۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	۰

۱۸-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۱۹- سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
کارمزد ابطال	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	۰
جمع	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان کارا	۷,۵۶۲,۳۴۳,۷۸۹	۱۹,۰۵۸,۹۱۰
هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۷۰۴,۷۷۲,۹۸۹	۱۷,۴۹۷,۹۴۲
هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۴۴,۴۵۰
جمع	۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸	۴۱۱,۵۰۱,۳۰۲



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۸ - ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۰,۸۶۳,۸۴۵	۸,۷۷۹,۲۳۹	هزینه تاسیس
۳۷,۰۲۵,۵۹۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۰,۳۸۶,۴۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۱۱۷,۴۱۷,۲۲۳	۲۸۶,۹۵۲,۰۲۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۰,۶۰۴,۵۲۹	۱۴۲,۴۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰,۴۶۰,۳۴۷	۸,۷۴۸,۹۷۲	هزینه تصفیه
۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰	۳۶۴,۶۲۲,۶۳۳	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳	.	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه و ۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۴۱۱,۵۲۱,۲۶۰)	.	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۲,۹۲۱,۴۸۳,۴۰۰)	.	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۳,۳۳۳,۰۰۴,۶۶۰)	.	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۸ - ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- 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٪	۱۸۲,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا	درسا	۲٪	۱۳,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سبذگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۸.۴۰
			عادی	۱۲,۰۸۸	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخسروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۶
جمع				۴۷,۰۸۸	۸.۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار(بستانکار) ریال	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
-	طی دوره	۱,۱۵۲,۷۵۶,۸۸۲,۳۳۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	طی دوره	۸۷,۳۴۰,۴۵۶,۷۵۶,۹۶۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
(۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵)	طی دوره	-	اعتبار دریافتی از کارگزاری		
(۳,۰۸۶,۵۱۲,۹۸۸)	طی دوره	۷,۵۶۲,۳۴۳,۷۸۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان کارا
(۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲)	طی دوره	۷۰۴,۷۷۲,۹۸۹	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دادر

۲۷-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۲۸- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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	۱,۱۰۷,۵۶۵	۸۵۶,۶۱۹	۹۹۴,۹۴۳
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۱۰۷,۵۶۵	۸۵۶,۶۱۹	۹۹۴,۹۴۳
جمع بدهی های جاری	۶۵۳,۱۶۸	۶۵۳,۵۵۰	۶۵۳,۲۴۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۵۳,۱۶۸	۶۵۳,۵۵۰	۶۵۳,۲۴۲
جمع کل تعهدات	۵۶,۹۰۰	۲۸,۵۳۵	۲۸۵,۳۴۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۱۰,۰۶۸	۶۸۱,۰۸۵	۹۳۷,۵۹۰
نسبت جاری	۱.۵۶	۱.۲۶	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۴	.	۰.۹۴



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۸ - ۱۴۰۳ / ۸ /

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	رایکا	درسا	سمایه	تجنوب	ولتجار	بیردیس	جمع
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	.	.	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۰,۵۰۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۶۰۲,۶۰۰	۱,۵۲۸,۲۰۸,۹۶۱	۶۰,۵۷۷,۶۳۳	۳۹۹,۵۶۶,۳۴۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	.	.	.	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱
سایر دارایی‌ها	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۳۶۴,۱۱۷,۵۶۶	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۱۷۳,۷۶۰,۶۵۰	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶
جاری کارگزاران	۱۳۶,۴۸۵,۴۷۲	۱,۶۳۳,۱۱۷,۷۳۷	.	.	.	.	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹
جمع دارایی‌ها	۵۷۵,۳۳۰,۱۶۰,۶۸۵	۱۴۴,۸۱۳,۰۳۰,۴۶۹	۱۸۳,۱۰۹,۱۵۳,۳۲۵	۸۶,۹۲۲,۲۵۳,۳۳۴	۹۴,۱۹۸,۸۹۳,۵۵۷	۲۳,۱۹۱,۲۷۶,۸۸۴	۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴
بدهی‌ها:							
پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۰۰۱,۱۳۴,۵۰۴	۱,۱۲۷,۶۴۵,۹۴۷	۱,۳۱۴,۹۹۱,۵۱۲	۶۶۷,۱۷۹,۵۷۶	۶۲۱,۳۹۲,۷۳۷	۲۰۲,۳۷۳,۱۷۴	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰
تسهیلات مالی دریافتنی	۵۱۵,۷۹۹,۷۶۲,۸۳۵	۱۱۸,۱۴۰,۳۲۹,۹۱۲	.	.	۱۲,۲۵۸,۹۲۷,۴۵۸	.	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۳۶۰,۴۲۵,۷۵۷	۳۲۹,۴۸۴,۹۳۸	۴۱۰,۶۶۳,۱۷۷	۳۸۰,۴۹۷,۰۷۶	۳۳۴,۱۶۹,۸۴۶	۳۱۸,۶۷۹,۴۶۴	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸
جمع بدهی‌ها	۵۱۷,۱۶۱,۳۲۳,۰۹۶	۱۱۹,۵۹۷,۴۶۰,۷۹۷	۱,۶۲۵,۶۵۴,۶۸۹	۱,۰۴۷,۶۷۶,۶۵۲	۱۳,۲۱۴,۴۹۰,۰۴۱	۵۲۱,۰۵۳,۶۳۸	۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳
خالص دارایی‌ها	۵۸,۱۶۸,۸۳۷,۵۸۹	۲۵,۲۱۵,۵۶۹,۶۷۲	۱۸۱,۴۸۳,۴۹۸,۶۳۶	۸۵,۸۷۴,۵۷۶,۶۸۲	۸۰,۹۸۴,۴۰۳,۵۱۶	۲۲,۶۷۰,۲۲۴,۲۴۶	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۶۸,۱۶۱	۸۱۶,۸۰۴	۹۳۳,۱۱۰	۴۴۸,۰۸۳	۱,۶۲۱,۲۷۷	۶۸۴,۳۶۳	۸۱۶,۳۰۱

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱ - رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	تجنوب	ولتجار	بپردیس	جمع
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۲۶,۹۰۵,۷۰۳,۷۵۷	(۵,۱۵۶,۰۴۸,۲۸۳)	۲۶,۱۰۳,۹۵۲,۸۱۶	(۴۱,۸۲۵,۵۱۰,۶۷۱)	۱,۴۸۳,۶۰۰,۱۱۵	۸۳۴,۳۵۲,۵۷۰	۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴
۷,۷۳۸,۰۳۵,۹۱۷	۹,۶۸۶,۷۰۴,۵۵۸	(۳۹,۰۰۸,۰۰۱,۵۱۹)	(۳۵,۸۹۸,۶۵۷,۳۲۲)	۳۱,۶۵۹,۷۲۲,۲۱۴	(۱۰,۹۵۱,۱۳۰,۹۸۷)	(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)
			۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰	۸۰۸,۹۲۳,۱۶۴	۱۹۸,۲۰۶,۲۴۰	۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴
۲,۸۹۷,۹۳۴	۱,۳۰۵,۱۳۰	۴۷۰,۷۰۴,۱۰۱	۵,۸۸۲,۴۷۱	۱۳۲,۳۹۴,۵۹۰	۱۳,۰۰۳,۳۶۴	۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰
۲۵,۲۰۰,۹۲۷,۰۴۶	۳,۳۸۶,۵۹۰,۲۱۴					۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰
۱,۳۵۱,۴۲۰,۹۹۶			۴۳۱,۱۱۲,۳۴۰			۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
۶۱,۱۹۸,۹۸۵,۶۵۰	۷,۹۱۸,۵۵۱,۶۱۹	(۱۲,۴۳۳,۳۴۴,۶۰۲)	(۶۸,۰۱۹,۸۴۰,۹۱۲)	۳۴,۰۸۴,۶۴۰,۰۸۳	(۹,۹۰۵,۵۶۸,۸۱۳)	۱۲,۸۴۳,۴۲۳,۰۲۵
(۱,۲۲۴,۹۵۳,۳۳۲)	(۱,۸۷۰,۹۱۳,۰۸۱)	(۲,۰۲۲,۸۲۵,۸۲۷)	(۲,۹۷۱,۷۴۶,۰۱۵)	(۱,۰۲۸,۳۰۸,۴۵۶)	(۲۴۸,۳۷۰,۰۶۷)	(۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸)
(۷۶۵,۵۷۲,۱۳۸)	(۷۷۶,۴۴۶,۴۶۵)	(۶۶۰,۳۳۰,۹۳۵)	(۶۰۸,۶۰۸,۹۱۵)	(۵۴۷,۴۷۴,۶۵۲)	(۴۲۸,۳۲۴,۸۷۵)	(۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰)
(۱,۹۹۰,۵۲۵,۴۷۰)	(۲,۶۴۷,۳۵۹,۵۴۶)	(۲,۶۸۳,۱۵۶,۷۶۲)	(۳,۵۸۰,۳۵۴,۹۳۰)	(۱,۵۷۵,۷۸۳,۱۰۸)	(۶۷۶,۶۹۴,۹۴۲)	(۱۲,۱۵۳,۸۷۴,۷۵۸)
۵۹,۲۰۸,۴۶۰,۱۸۰	۵,۲۷۱,۱۹۲,۰۷۳	(۱۵,۱۱۶,۵۰۱,۳۶۴)	(۷۱,۶۰۰,۱۹۵,۸۴۲)	۳۲,۵۰۸,۸۵۶,۹۷۵	(۱۰,۵۸۲,۲۶۳,۷۵۵)	(۳۱۰,۴۵۱,۷۳۳)
(۶۳,۷۵۱,۳۰۹,۷۹۳)	(۱۳,۰۸۹,۶۲۹,۵۳۴)		(۱۲,۳۱۷,۰۴۴,۶۹۶)	(۱,۵۲۳,۵۹۶,۷۱۱)	(۱,۰۲۹,۴۷۹)	(۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳)
(۴,۵۴۲,۸۴۹,۶۱۳)	(۷,۸۱۸,۴۲۷,۴۶۱)	(۱۵,۱۱۶,۵۰۱,۳۶۴)	(۸۳,۹۱۷,۳۴۰,۵۳۸)	۳۰,۹۸۵,۲۶۰,۲۶۴	(۱۰,۵۸۳,۲۹۳,۲۳۴)	(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)
(۶۴۶)	(۳۲,۹۳)	(۷,۴۴)	(۶۱,۶۲)	۵۴,۰۰	(۳۷,۴۵)	(۲۱,۳۵)
(۷,۸۰)	(۳۰,۸۶)	(۷,۹۵)	(۹۶,۶۱)	۳۸,۳۳	(۴۶,۶۴)	(۱۹,۷۵)

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سودسهم

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)



پیوست گزارش حسابرسی

مهرخ - ۸ - ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، راتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمايه		ثجنوب		ولتجار		بيردیس		جمع	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره													
۷۳,۷۰۶	۷۳,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۴۹	۳۹,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۰۰	۱۹۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۴۹	۲۳۵,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۵۱	۴۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۲۶	۳۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۸۱	۶۱۸,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره													
(۵۴,۲۴۹)	(۵۴,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۱۷۷)	(۲۳,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۴,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۱۱۱,۴۲۶)	(۱۱۱,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره													
-	(۴,۵۲۲,۸۴۹,۶۱۳)	-	(۷,۸۱۸,۴۳۷,۴۶۱)	-	(۱۵,۱۱۶,۵۰۱,۳۶۴)	-	(۸۳,۹۱۷,۲۴۰,۵۳۸)	-	۳۰,۹۸۵,۲۶۰,۲۶۴	-	(۱۰,۵۸۳,۲۹۳,۲۳۴)	-	(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)
تعدیلات													
-	۶,۵۸۷,۹۰۷,۳۷۲	-	۱,۷۶۰,۶۱۰,۰۷۳	-	-	-	(۲۱,۸۵۷,۱۸۳,۷۸۰)	-	۴۸,۱۴۳,۳۵۲	-	۱۲۷,۵۱۷,۴۸۰	-	(۱۳,۳۳۳,۰۰۰,۴۶۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره													
۵۴,۴۵۷	۵۸,۱۶۸,۸۳۷,۵۸۹	۳۰,۸۷۱	۲۵,۲۱۵,۵۶۹,۶۷۲	۱۹۶,۶۰۰	۱۸۱,۴۸۳,۴۹۸,۶۳۶	۱۹۱,۶۴۹	۸۵,۸۷۴,۵۷۶,۶۸۲	۴۹,۹۵۱	۸۰,۹۸۴,۴۰۳,۵۱۶	۳۳,۱۲۶	۲۲,۶۷۰,۲۲۴,۲۴۶	۵۵۶,۶۵۴	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱