

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل

به 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 ۳۰ اسفند 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰، 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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

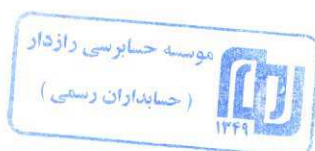
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا است و سایر مسئولیت 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 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 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 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 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 دوره 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 دوره 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- 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.
- ۸-۱ مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۵ 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
۱۴۰۳/۰۹/۱۳	بیمه پردیس
۱۴۰۳/۰۷/۰۷	بانک سرمایه
۱۴۰۳/۱۰/۲۳	واسپاری تجار ایرانیان

۸-۲ مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا خارج از موضوع بازارگردانی رعایت نشده است.

۸-۳ مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ 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، لازم بذکر است در نمادهای "بپردیس و رایکا" نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، با حدنصاب مقرر مطابقت ندارد.

۸-۴ 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 ارجان پی توسعه نماد بپردیس به مبلغ ۳۱,۵۵۲ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ و شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه نماد سمایه به مبلغ ۳۹۸,۴۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰).

۸-۵ مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری معادل ۱۰۰٪ برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ و ۱۴۰۳/۱۱/۰۷ برای نماد رایکا و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ برای نماد درس، رعایت نشده است.

۸-۶ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۸-۷ 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.

۹- 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.

۱۰- 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 با اهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بیست و چهارم اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

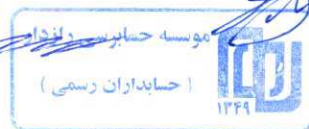
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



مجید صفاتی
رئیس هیئت مدیره
شماره ثبت ۵۸۹

نماینده

علی نیکوگفتارعلی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان کارا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات
مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
۵	۶۸۲,۰۷۹,۴۵۳,۰۶۳	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۰۹,۸۱۳,۵۴۵,۵۴۲	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷	۹۳۲,۹۸۵,۴۴۶	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۰	حساب‌های دریافتی
۹	۱۸۴,۴۵۱,۷۶۰	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	سایر دارایی‌ها
۱۰	۷۵,۶۸۰,۱۳۱,۰۵۷	۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	جاری کارگزاران
	۹۷۰,۶۱۶,۶۶۳,۷۱۸	۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴	جمع دارایی‌ها
۱۱	۴,۶۸۲,۵۲۹,۶۶۸	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱۱۶,۹۰۴,۹۶۸,۳۳۴	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	تسهیلات مالی دریافتی
۱۳	۱,۷۰۰,۰۶۲,۲۱۰	۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۱۲۳,۲۸۷,۵۶۰,۲۱۲	۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳	جمع بدهی‌ها
۱۴	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	خالص دارایی‌ها
	۸۱۲,۴۲۶	۸۱۶,۳۰۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



رَاطَا
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
درآمدها	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۱۷۳,۴۷۸,۴۹۳	۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۹,۵۸۷,۵۵۴,۹۴۳)	۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷
۱۷ سود سهام	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶
۱۹ درآمد حاصل از بازارگردانی	۶,۴۵۰,۸۸۹,۱۰۷	۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹
۲۰ سایر درآمدها	-	۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶
جمع درآمدها	(۲۲,۹۹۱,۲۱۱,۹۰۹)	۶۹,۱۸۶,۵۵۵,۲۲۷
هزینه‌ها		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۸۸۲,۰۹۴,۹۲۹)	(۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۳,۲۳۵,۷۳۴,۰۳۶)	(۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹)
سود قبل از هزینه‌های مالی	(۳۲,۱۰۹,۰۴۰,۸۷۴)	۶۳,۶۰۹,۱۹۸,۴۹۹
هزینه‌های مالی	(۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹)	(۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴)
سود (زیان) خالص	(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)	۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	(۱۱.۰۹)	۱۸.۵۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	(۹.۰۴)	۱۱.۰۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۵۵۶,۶۵۴	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۴۹,۹۹۹	۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۸۶,۳۰۸	۴۸۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۲۱۲	۵۵۱,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۹۹,۴۳۴)	(۹۹,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص پایان دوره	-	(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)	-	۶۰,۸۵۵,۴۲۹,۶۶۵
۲۴ تعدیلات	-	(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)	-	(۳,۷۹۰,۲۱۴,۲۵۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۰۴۲,۹۶۲	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶	۵۰۱,۷۷۷	۵۶۰,۹۱۱,۳۹۲,۳۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 میرزاحسنی، 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.

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 سبذگردان کارا	۳۴،۶۵۰	۹۹
۲	سید علی سید خسروشاهی	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵،۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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 ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 مشخص‌شده در بند ۷-۱ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.



رأزوار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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٪	۴۸,۵۳۹	۹۷۰,۷۸۰
۴	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۳٪	۶۹,۸۰۶	۱,۳۹۶,۱۰۳
۵	بیمه پردیس	بپردیس	۴٪	۱۷۵,۹۸۶	۳,۵۱۹,۷۱۰

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 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"، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای 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 صندوق‌های 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 مدیر
سالانه (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۵۰۰ 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 نرم‌افزار 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 سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آسفند 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 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 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

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	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	۶۵۷,۷۸۰,۱۶۷,۰۱۸	۵۰۸,۶۶۸,۹۷۴,۸۹۰	۵۲.۴۱	۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۱۶.۴۸
سایر واسطه‌گریهای مالی	۵۲,۱۳۴,۶۲۶,۴۸۴	۱۱۹,۲۲۶,۳۹۶,۸۹۰	۱۲.۲۸	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۸.۴۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۶۳,۳۱۷,۷۶۶,۱۵۶	۵۴,۱۸۴,۰۸۱,۲۸۳	۵.۵۸	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۲.۰۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۰.۰۰	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۷.۶۹
جمع	۷۷۳,۲۳۲,۵۵۹,۶۵۸	۶۸۲,۰۷۹,۴۵۳,۰۶۳	۷۰.۲۷	۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۳۴.۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	۴۰,۳۱۷,۹۴۵	۰.۵۲	۵,۰۷۳,۴۳۹,۸۰۳	۵,۰۱۰,۸۳۰,۶۴۲	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۰.۰۰	.	.	۱۲.۱۶	۱۱۷,۹۹۹,۸۹۲,۶۴۷	۹۵,۳۱۳,۸۵۸,۵۸۸	صندوق سرمایه‌گذاری درسا
۱۲.۸۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۹,۰۹۰,۶۰۸	۸.۷۸	۸۵,۲۱۷,۳۶۳,۰۹۴	۸۴,۴۶۱,۹۳۸,۸۸۷	صندوق س نوع دوم رایکا
۵۱.۹۲	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۵۶۷,۲۷۱,۳۷۴,۶۴۷	۰.۱۶	۱,۵۲۲,۸۴۹,۹۹۸	۱,۴۹۹,۹۹۲,۰۶۶	صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د
۶۴.۸۱	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۷۰۰,۴۳۰,۷۸۳,۲۰۰	۲۱.۶۲	۲۰۹,۸۱۳,۵۴۵,۵۴۲	۱۸۶,۲۸۶,۶۲۰,۱۸۳	جمع



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
۰.۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰.۱۰	۹۳۲,۹۸۵,۴۴۶
۰.۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰.۱۰	۹۳۲,۹۸۵,۴۴۶

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)

جمع



پژشك گزارش حسابرسى

رازدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت	سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۲۵	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۸-۱	

۸-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تغییر نشده	تغییر شده	ذخیره تنزیل	تغییر شده	تغییر شده	سرمایه گذاری مسکن جنوب
ریال	ریال	ریال	ریال						
۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	-	۰	۰	۰	۰	۰

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 نرم افزاری 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
مالی	مالی	مالی	مالی	مالی	مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶	۰	(۲۵,۰۸۳,۵۴۰)	۱۶۵,۲۷۳,۳۷۶	۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶	۱۶۵,۲۷۳,۳۷۶
۰	۲۱,۵۳۵,۰۰۰	(۲,۳۵۶,۶۱۶)	۱۹,۱۷۸,۳۸۴	۰	۱۹,۱۷۸,۳۸۴
۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	۰	(۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲)	۰	۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	۰
۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸	۰	(۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸)	۰	۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸	۰
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۲۱,۵۳۵,۰۰۰	(۱,۰۷۰,۰۰۴,۰۵۶)	۱۸۴,۴۵۱,۷۶۰	۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۱۸۴,۴۵۱,۷۶۰

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶۶۸,۸۶۸,۹۱۴,۸۹۵	(۶۶۸,۸۶۸,۹۱۴,۸۹۵)	۰	کارگزاری بانک ملت
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۳,۶۴۷,۶۹۴,۲۷۹,۳۸۴	(۳,۵۷۳,۷۸۳,۷۵۱,۵۳۶)	۷۵,۶۸۰,۱۳۱,۰۵۷	کارگزاری فارابی
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۴,۳۱۶,۵۶۳,۱۹۴,۲۷۹	(۴,۲۴۲,۶۵۲,۶۶۶,۴۳۱)	۷۵,۶۸۰,۱۳۱,۰۵۷	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا
ریال	ریال	متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳,۴۰۳,۵۴۷,۳۷۱	۳,۰۸۶,۳۱۲,۹۸۸	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۵۰۳,۷۴۰,۰۸۱	۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲	مدیر ثبت - شرکت سبدگردان کارا
۷۷۵,۲۴۲,۲۱۶	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۰	۲۰۰,۰۰۰	
۴,۶۸۲,۵۲۹,۶۶۸	۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی
	ریال	ریال	بهره تسهیلات دریافتی
	۸۹,۰۶۱,۷۰۴,۹۱۳	۵۷۸,۲۸۸,۱۰۲,۱۲۷	جمع
۱۲-۱	۲۷,۸۴۳,۲۶۳,۴۲۱	۶۷,۹۱۰,۹۱۸,۰۷۸	
	۱۱۶,۹۰۴,۹۶۸,۳۳۴	۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	

۱۲-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری فارابی ۳۰ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۵۰,۳۲۸,۲۵۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۵۹,۲۰۹,۲۴۲	۳۷۳,۱۶۳,۳۶۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۳۹,۳۴۹,۶۶۲	۱,۳۲۶,۸۹۸,۸۴۸	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۸۵,۰۳۳,۱۰۴	۰	بدهی بابت امور صندوق
۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۱,۷۰۰,۰۶۲,۲۱۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۴۲۵,۸۲۶,۵۸۲,۰۳۸	۵۲۱,۶۵۴	۸۱۸,۸۹۴,۲۰۴,۹۹۳	۱,۰۰۷,۹۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۸,۵۷۰,۵۲۸,۳۰۳	۳۵,۰۰۰	۲۸,۴۳۴,۸۹۸,۵۱۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۵۶,۶۵۴	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶	۱,۰۴۲,۹۶۲	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

ریال	ریال	یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۴۳	۴,۹۷۰,۹۱۷,۰۶۰	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸,۷۰۲,۹۴۸,۷۶۴	۲۹,۰۷۹,۴۷۳,۳۳۱	۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۰	(۵,۸۷۶,۹۱۱,۸۹۸)	۱۵-۳ زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۴۶,۱۹۰,۵۱۵,۷۰۷	۲۸,۱۷۳,۴۷۸,۴۹۳	جمع



گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۴/۲/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۸۰	۲,۶۹۶,۴۰۰	(۲,۶۱۹,۹۹۹)	(۲,۰۴۷)	۰	۷۴,۳۵۴	۰
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱,۴۳۷,۹۴۰	۱,۶۲۷,۴۱۰,۱۴۰	(۱,۵۹۵,۵۸۳,۴۲۳)	(۱,۰۶۶,۶۷۸)	۰	۳۰,۷۶۰,۰۳۹	۴۹۱,۹۵۱,۴۷۷
واسپاری تجار ایرانیان	۲,۹۷۲,۲۷۴	۱۹,۳۱۷,۰۶۷,۴۶۰	(۱۵,۴۰۸,۹۰۵,۶۸۸)	(۱۳,۹۲۹,۳۵۴)	۰	۳,۸۹۴,۲۳۲,۴۱۸	۶۹۶,۲۸۷,۸۷۸
بانک سرمایه	۱۹,۴۷۴,۴۲۹	۱۰۰,۲۱۹,۶۹۳,۰۴۰	(۹۱,۶۴۲,۹۲۰,۵۲۶)	(۷۶,۱۶۴,۲۱۰)	۰	۸,۵۰۰,۶۰۸,۳۰۴	۲۰,۶۲۸,۰۱۰,۰۴۹
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۸۵۳,۱۴۰	۷۷,۸۲۴,۶۱۷,۴۰۰	(۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳)	(۵۹,۰۹۱,۷۳۲)	۰	(۷,۴۵۴,۷۵۸,۰۵۵)	۱۵,۶۷۱,۳۱۷,۵۳۹
جمع		۱۹۸,۹۹۱,۴۸۴,۴۴۰	(۱۹۳,۸۷۰,۳۱۳,۳۵۹)	(۱۵۰,۲۵۴,۰۲۱)	۰	۴,۹۷۰,۹۱۷,۰۶۰	۳۷,۴۸۷,۵۶۶,۹۴۳



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۵- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
صندوق اندیشه ورزان صباتامین - د	۱,۲۴۹	۵۱,۰۲۵,۳۹۷	(۴۹,۱۷۱,۴۰۲)	(۹,۵۶۴)	۰	۱,۸۴۴,۴۳۱
صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د	۱۲,۰۳۸,۲۷۰	۱۳۰,۲۴۸,۵۵۹,۹۳۰	(۱۲۸,۵۳۳,۵۶۸,۱۷۰)	(۲۴,۴۲۱,۴۲۸)	۰	۱,۶۹۰,۵۷۰,۳۳۲
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۲۸,۶۷۷,۳۷۰	۴۸۸,۳۴۰,۹۸۳,۷۴۱	(۴۸۲,۲۴۸,۴۵۰,۵۱۴)	(۱۸,۳۱۱,۷۳۸)	۰	۶,۰۷۴,۲۲۱,۴۸۹
صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام	۴,۴۵۵,۷۸۹	۹۵,۸۷۲,۷۸۹,۸۷۰	(۷۴,۵۳۷,۱۸۴,۲۸۹)	(۲۲,۷۶۸,۵۰۲)	۰	۲۱,۳۱۲,۸۳۷,۰۷۹
صندوق س. لبخند فارابی-د	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۳۳۴,۹۳۴
صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۵۸۰,۲۸۳
ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۱۳۰,۵۳۷
صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۲۶۲,۱۹۷
جمع	۷۱۴,۵۱۳,۳۵۸,۹۳۸	(۶۸۵,۳۶۸,۳۷۴,۳۷۵)	(۶۵,۵۱۱,۲۳۲)	۰	۲۹,۰۷۹,۴۷۳,۳۳۱	۸,۷۰۲,۹۴۸,۷۶۴



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۵- زیان حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
•	(۹,۱۷۶,۷۰۷,۲۳۶)	•	•	(۱,۲۹۰,۲۹۴,۰۰۷,۲۳۶)	۱,۲۸۱,۱۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۴۲,۰۰۰ صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
•	۳,۲۹۹,۷۹۵,۳۳۸	•	•	(۱۵,۱۲۱,۸۰۴,۶۶۲)	۱۸,۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰ صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
•	(۵,۸۷۶,۹۱۱,۸۹۸)	•	•	(۱,۳۰۵,۴۱۵,۸۱۱,۸۹۸)	۱,۲۹۹,۵۳۸,۹۰۰,۰۰۰	جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	
۱۶-۱	(۷۸,۵۹۴,۵۷۶,۱۳۷)	(۴,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۸)
۱۶-۲	۱۹,۰۰۷,۰۲۱,۱۹۴	۵,۵۶۵,۱۰۲,۰۱۵
جمع	(۵۹,۵۸۷,۵۵۴,۹۴۳)	۸۴۴,۳۵۸,۵۱۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و
فراپورسی

سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری

۱۶-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فراپورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۷,۴۸۲,۷۴۳	۵۴,۲۲۵,۲۹۲,۵۰۶	(۵۲,۶۸۸,۵۶۹,۶۰۷)	(۴۱,۲۱۱,۲۳۳)	۱,۴۹۵,۵۱۱,۶۷۶	۱,۱۶۰,۳۳۷,۶۴۲
واسپاری تجارایرانین	۱۵,۱۶۱,۰۰۱	۱۱۹,۳۱۷,۰۷۷,۸۷۰	(۷۸,۶۰۳,۴۸۱,۲۱۵)	(۹۰,۶۸۰,۹۸۰)	۴۰,۶۲۲,۹۱۵,۶۷۵	۲,۱۵۸,۹۳۶,۱۷۴
بانک سرمایه	۱۲۸,۳۲۲,۶۲۶	۵۰۹,۰۵۵,۸۵۷,۳۴۲	(۶۲۹,۳۸۱,۹۷۸,۳۷۸)	(۳۸۶,۸۸۲,۴۵۲)	(۱۲۰,۷۱۳,۰۰۳,۴۸۸)	۳,۲۷۹,۱۰۴,۵۶۲
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۳۱۹,۱۲۱,۸۷۶)
جمع		۶۸۲,۵۹۸,۳۲۷,۷۱۸	(۷۶۰,۶۷۴,۰۲۹,۳۰۰)	(۵۱۸,۷۷۴,۶۵۵)	(۷۸,۵۹۴,۵۷۶,۱۳۷)	(۴,۷۲۰,۷۴۳,۴۹۸)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۲,۸۵۷,۹۳۲	(۲۸۵,۵۸۹)	(۱,۴۹۹,۹۹۲,۰۶۶)	۱,۵۲۳,۱۳۵,۵۸۷	۱۳۲,۳۴۳	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۵۱,۳۴۱,۴۱۹	۷۵۴,۷۹۹,۸۹۹	(۳,۱۹۵,۷۷۱)	(۸۴,۴۶۲,۵۶۳,۱۹۵)	۸۵,۲۲۰,۵۵۸,۸۶۵	۴,۷۸۴,۷۱۵	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
۱,۹۵۵,۳۲۴,۵۱۷	۱۸,۱۶۶,۷۵۴,۲۰۲	(۲۸,۰۳۱,۶۳۳)	(۹۹,۸۳۳,۱۳۸,۴۴۵)	۱۱۸,۰۲۷,۹۲۴,۲۸۰	۵,۶۵۸,۰۹۸	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
.	۶۲,۶۰۹,۱۶۱	(۹۵۱,۴۴۹)	(۵,۰۱۰,۸۳۰,۶۴۲)	۵,۰۷۴,۳۹۱,۲۵۲	۸۹,۳۰۸	صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت
۲,۹۹۱,۹۳۴,۵۱۷	.	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د
۹۴,۵۵۵,۷۱۱	.	.	.	.	.	صندوق س. لبخند فارابی-د
۴۷۱,۹۴۵,۸۵۱	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت
۵,۵۶۵,۱۰۲,۰۱۵	۱۹,۰۰۷,۰۲۱,۱۹۴	(۳۲,۴۶۴,۴۴۲)	(۱۹۰,۸۰۶,۵۲۴,۳۴۸)	۲۰۹,۸۴۶,۰۰۹,۹۸۴		جمع

پوست گزارش حسابرسی
۱۳۳۹
رژدار
تاریخ ۱۴۰۴/۲/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۲۵۴	۷,۸۵۳,۱۴۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۸,۲۶۰,۲۵۹,۵۳۲	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	(۶۸,۶۰۰,۷۱۰)	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰					جمع

پوست گزارش حسابرسی

 تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۶
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۰	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶
۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۰	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۲۵۳,۰۴۹,۵۰۶

سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد

جمع

پوست گزارش حسابرسی

 تاریخ ۱۴۰۳/۲/۲۳
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۸۵۵,۸۳۸,۶۲۹	۶,۴۵۰,۸۸۹,۱۰۷	۱۹-۱
		درآمد حاصل از بازارگردانی

۱۹-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۲۰- سایر درآمدها

شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال‌های قبل از درآمد سود سهام (یادداشت ۱۹ صورت‌های مالی) کسر شده و طی سال مالی جاری بخشی از آن تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	.	کارمزد ابطال

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۵۵۲,۷۰۲,۷۲۸	۴,۶۰۳,۰۲۷,۶۲۲	هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان کارا
۲۹۶,۹۶۷,۵۷۷	۵۰۳,۸۲۵,۰۹۱	هزینه کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۳۷۸,۱۳۳,۹۹۴	۷۷۵,۲۴۲,۲۱۶	هزینه حق الزحمه حسابرسی - موسسه حسابرسی رازدار
۴,۲۲۷,۸۰۴,۲۹۹	۵,۸۸۲,۰۹۴,۹۲۹	جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۴,۹۴۴,۱۸۷	۲۵,۰۸۳,۵۴۰	هزینه تاسیس
۱,۵۱۱,۶۸۸	۲,۳۵۶,۶۱۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۹۸,۶۹۹,۱۱۸	۲,۶۵۳,۷۹۴,۹۴۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۰,۷۸۰,۸۱۹	۱۴,۷۰۳,۶۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۸,۶۱۶,۶۱۷	۱۱۳,۹۵۴,۱۲۰	هزینه تصفیه
۱,۳۴۹,۵۵۲,۴۲۹	۳,۲۳۵,۷۳۴,۰۳۶	جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۷۵۳,۷۶۸,۸۳۴	۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶,۹۵۸,۸۰۲,۹۴۴	(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۰,۷۴۹,۰۱۷,۱۹۷)	.	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۳,۷۹۰,۲۱۴,۲۵۳)	(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- 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	۴٪	۱۷۵,۹۸۶	۳,۵۱۹,۷۱۰
۴	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	۳٪	۶۹,۸۰۶	۱,۳۹۶,۱۰۳
۵	بانک سرمایه	سمایه	۴٪	۴۸,۵۳۹	۹۷۰,۷۸۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سیدگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۴.۴۸
			عادی	۱۲,۰۸۸	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخسروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۳
جمع				۴۷,۰۸۸	۴.۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده بدهکار (بستانکار) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۱,۳۳۷,۷۳۷,۸۲۹,۷۹۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
۷۵,۶۸۰,۱۳۱,۰۵۷	طی دوره	۷,۲۲۱,۴۷۸,۰۳۰,۹۲۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
۱۱۶,۹۰۴,۹۶۸,۳۳۴	طی دوره	۴۰۰,۶۷۶,۵۴۶,۶۵۷	اعتبار دریافتی از کارگزاری		
۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹	طی دوره	۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹	هزینه مالی پرداختی به کارگزاری		
(۳,۴۰۳,۵۴۷,۳۷۱)	طی دوره	۴۶۰۳,۰۲۷,۶۲۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سبدگردان کارا
(۵۰۳,۷۴۰,۰۸۱)	طی دوره	۵۰۳,۸۲۵,۰۹۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۷۷۵,۲۴۲,۲۱۶)	طی دوره	۷۷۵,۲۴۲,۲۱۶	حق الزحمه حسابر	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

۲۸-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 .

۲۹-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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	۹۷۰,۶۱۷	۵۴۲,۶۵۶	۷۵۰,۳۰۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹۷۰,۶۱۷	۵۴۲,۶۵۶	۷۵۰,۳۰۹
جمع بدهی های جاری	۱۲۳,۲۸۸	۱۲۲,۶۰۷	۱۲۲,۲۶۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۲۳,۲۸۸	۱۲۲,۶۰۷	۱۲۲,۲۶۶
جمع کل تعهدات	۵۳,۹۸۶	۲۰,۹۳۲	۲۰,۹۳۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۷۷,۲۷۳	۱۴۳,۵۳۹	۳۳۱,۵۸۸
نسبت جاری	۵,۴۸	۳,۷۸	۰,۴۴
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۱۸		



پویست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	ثجنوب	ولتجار	بپردیس	جمع
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۵۰۸,۶۶۸,۹۷۴,۸۹۰	۰	۱۱۹,۲۲۶,۳۹۶,۸۹۰	۵۴,۱۸۴,۰۸۱,۲۸۳	۶۸۲,۰۷۹,۴۵۳,۰۶۳
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم						
۲۵۳,۵۲۸,۰۳۷	۱۵۴,۸۱۱,۴۵۲	۲۱۶,۴۱۸,۹۲۳	۴۵,۴۲۹,۳۵۵	۱۲۴,۹۴۶,۴۸۳	۱۳۷,۸۵۱,۱۹۶	۹۳۲,۹۸۵,۴۴۶
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی						
۸۵,۲۱۷,۳۶۳,۰۹۴	۱۱۷,۹۹۹,۸۹۲,۶۴۷	۰	۳۷۲,۱۶۵,۷۹۲	۵۰,۷۳,۴۳۹,۸۰۳	۱,۱۵۰,۶۸۴,۲۰۶	۲۰۹,۸۱۳,۵۴۵,۵۴۲
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری						
۰	۰	۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۰	۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰
حسابهای دریافتی						
۳,۱۹۵,۵۸۱	۱۶۸,۴۶۸,۹۵۹	۳,۱۹۵,۵۸۱	۳,۱۹۵,۵۸۱	۳,۱۹۵,۵۸۱	۳,۲۰۰,۴۷۷	۱۸۴,۴۵۱,۷۶۰
سایر دارایی‌ها						
۰	۰	۰	۷۷,۷۶۵,۴۷۰,۶۹۴	۰	۰	۷۷,۷۶۵,۴۷۰,۶۹۴
جاری کارگزاران						
۸۵,۴۷۴,۰۸۶,۷۱۲	۱۱۸,۳۲۳,۱۷۳,۰۵۸	۵۰۸,۸۸۸,۵۸۹,۳۹۴	۸۰,۱۱۲,۳۵۸,۲۷۲	۱۲۴,۴۲۷,۹۷۸,۷۵۷	۵۵,۴۷۵,۸۱۷,۱۶۲	۹۷۲,۷۰۲,۰۰۳,۳۵۵
جمع دارایی‌ها						
بدهی‌ها:						
۵,۲۰۷,۰۶۵	۲,۰۸۰,۱۳۲,۵۷۲	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۵,۳۳۹,۶۳۷
جاری کارگزاران						
۳۳۲,۰۶۰,۸۴۲	۱,۰۰۷,۷۶۳,۳۳۶	۲,۰۹۸,۰۶۶,۱۵۲	۲۶۴,۳۲۹,۱۱۴	۷۶۰,۸۱۱,۳۵۳	۲۱۹,۴۹۸,۸۷۱	۴,۶۸۲,۵۲۹,۶۶۸
پرداختی به ارکان صندوق						
۵۲,۹۸۶,۸۸۲,۳۰۳	۶۳,۹۱۸,۰۸۶,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۹۰۴,۹۶۸,۳۳۴
تسهیلات مالی دریافتی						
۲۷۵,۱۴۰,۱۶۰	۲۴۵,۰۶۴,۶۶۴	۳۸۱,۶۹۲,۵۸۱	۳۰۴,۱۳۳,۰۴۸	۲۵۸,۹۸۲,۴۱۸	۲۳۵,۰۴۹,۳۳۹	۱,۷۰۰,۰۶۲,۲۱۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر						
۵۳,۵۹۹,۲۹۰,۳۷۰	۶۷,۲۵۱,۰۴۶,۶۰۳	۲,۴۷۹,۷۵۸,۷۳۳	۵۶۸,۴۶۲,۱۶۲	۱,۰۱۹,۷۹۳,۷۷۱	۴۵۴,۵۴۸,۲۱۰	۱۲۵,۳۷۲,۸۹۹,۸۴۹
جمع بدهی‌ها						
۳۱,۸۷۴,۷۹۶,۳۴۲	۵۱,۰۷۲,۱۲۶,۴۵۵	۵۰۶,۴۰۸,۸۳۰,۶۶۱	۷۹,۵۴۳,۸۹۶,۱۱۰	۱۲۳,۴۰۸,۱۸۴,۹۸۶	۵۵,۰۲۱,۲۶۸,۹۵۲	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶
خالص دارایی‌ها						
۵۸۵,۳۲۰	۱,۶۵۴,۳۷۲	۷۹۸,۳۳۹	۴۱۵,۰۵۰	۲,۴۷۰,۵۸۵	۶۷۳,۴۰۵	۸۱۲,۴۲۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، راتا

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمایه	تجنوب	ولتجار	بیردیس	جمع
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۳,۱۰۲,۴۸۵,۷۴۷	۲۴,۶۱۲,۷۰۶,۷۷۱	۱۰,۱۹۳,۰۲۳,۳۶۹	(۷,۴۵۴,۷۵۸,۰۵۵)	۳,۸۹۴,۲۳۲,۴۳۱	۲۸,۱۷۳,۴۷۸,۴۹۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۵۴,۷۹۹,۸۹۹	۱۸,۱۶۶,۷۵۴,۲۰۲	(۱۲۰,۷۱۳,۰۰۳,۴۸۸)	۵,۵۸۶,۲۰۰	۴۰,۶۸۵,۵۲۴,۸۳۶	(۵۹,۵۸۷,۵۵۴,۹۴۳)
سودسهم	-	-	-	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	-	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۸۱,۴۵۶	۵,۷۱۱,۴۰۶	۷,۳۱۱,۱۶۲	۲۵,۳۵۶,۵۰۷	۵۲۳,۳۴۰	۴۵,۸۷۸,۵۸۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	۵,۵۱۶,۰۴۸,۶۱۲	۹۳۴,۸۴۰,۴۹۵	-	-	-	۶,۴۵۰,۸۸۹,۱۰۷
جمع درآمدها	۳,۱۶۹,۴۴۴,۲۲۰	۴۳,۷۲۰,۰۱۲,۸۷۴	(۱۱۰,۵۱۲,۶۶۸,۹۵۷)	(۵,۴۹۷,۷۱۸,۴۹۸)	۴۴,۵۸۰,۲۸۰,۶۰۷	(۲۲,۹۹۱,۲۱۱,۹۰۹)
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۵۴۴,۱۰۱,۹۰۷)	(۱,۶۶۱,۵۳۱,۰۹۵)	(۲,۳۸۳,۱۲۷,۷۴۲)	(۳۰۳,۹۴۹,۴۴۲)	(۷۶۰,۸۱۱,۳۵۳)	(۵,۸۸۲,۰۹۴,۹۲۹)
سایر هزینه ها	(۵۳۰,۰۰۶,۹۱۳)	(۵۴۷,۱۵۵,۰۷۶)	(۵۷۷,۴۵۳,۵۱۴)	(۵۲۹,۰۱۲,۶۳۲)	(۵۳۰,۴۵۰,۵۹۲)	(۳,۲۳۵,۷۳۴,۰۳۶)
جمع هزینه ها	(۱,۰۷۴,۱۰۸,۸۲۰)	(۲,۲۰۸,۶۸۶,۱۷۱)	(۲,۹۶۰,۵۸۱,۲۵۶)	(۸۳۲,۹۶۲,۰۷۴)	(۱,۲۹۱,۲۶۱,۹۴۵)	(۹,۱۱۷,۸۲۸,۹۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲,۰۹۵,۳۳۵,۴۰۰	۴۱,۵۱۱,۳۲۶,۷۰۳	(۱۱۳,۴۷۳,۲۵۰,۲۱۳)	(۶,۳۳۰,۶۸۰,۵۷۲)	۴۳,۲۸۹,۰۱۸,۶۶۲	(۳۲,۱۰۹,۰۴۰,۸۷۴)
هزینه های مالی	(۲۸,۳۸۹,۳۷۶,۶۴۷)	(۱۵,۶۵۴,۷۶۹,۹۲۰)	-	-	(۸۶۵,۲۳۷,۱۹۲)	(۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹)
سود (زیان) خالص	(۲۶,۲۹۴,۰۴۱,۲۴۷)	۲۵,۸۵۶,۵۵۶,۷۸۳	(۱۱۳,۴۷۳,۲۵۰,۲۱۳)	(۶,۳۳۰,۶۸۰,۵۷۲)	۴۲,۴۲۳,۷۸۱,۴۷۰	(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	(۷۲.۱۹)	۶۱.۶۱	(۲۹.۸۱)	(۶.۹۸)	۴۳.۲۱	(۱۱.۰۹)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	(۸۲.۴۹)	۵۰.۶۳	(۲۲.۳۵)	(۷.۹۶)	۳۴.۳۸	(۹.۰۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا		درسا		سمایه		تجنوب		ولتجار		بپردیس		جمع	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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
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
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی													
.	.	.	.	۴۳۷,۷۲۸	۴۳۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۸,۵۸۰	۴۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۳۰۸	۴۸۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره													
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره													
.	(۲۶,۲۹۴,۰۴۱,۳۴۷)	.	۲۵,۸۵۶,۵۵۶,۷۸۳	.	(۱۱۳,۴۷۳,۲۵۰,۲۱۳)	.	(۶,۳۳۰,۶۸۰,۵۷۲)	.	۴۲,۴۲۳,۷۸۱,۴۷۰	.	۷۹۹,۳۰۹,۱۴۶	.	(۷۷,۰۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)
سود (زیان) خالص دوره													
.	.	.	.	.	۶۷۰,۵۸۲,۲۳۸	.	.	.	.	.	(۱۷,۰۲۸,۱۶۴,۴۴۰)	.	(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)
تعدیلات													
۵۴,۴۵۷	۳۱,۸۷۴,۷۹۶,۳۴۲	۳۰,۸۷۱	۵۱,۰۷۲,۱۲۶,۴۵۵	۶۳۴,۳۲۸	۵۰۶,۴۰۸,۸۳۰,۶۶۱	۱۹۱,۶۴۹	۷۹,۵۴۳,۸۹۶,۱۱۰	۴۹,۹۵۱	۱۲۳,۴۰۸,۱۸۴,۹۸۶	۸۱,۷۰۶	۵۵,۰۲۱,۲۶۸,۹۵۲	۱,۰۴۲,۹۶۲	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره													



انستیتو گزارش‌های حسابرسی

راژوار

تاریخ: ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳