

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

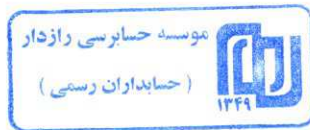
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا گزارش حسابرسی صورت های مالی اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ 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 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهار نظر

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 اظهار نظر، 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- 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:

اوراق بهادار	تاریخ های عدم رعایت
بیمه پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۱۳
بانک سرمایه	۱۴۰۳/۰۷/۰۷
واسپاری تجار ایرانیان	۱۴۰۴/۰۲/۲۴ ، ۱۴۰۳/۱۰/۲۳

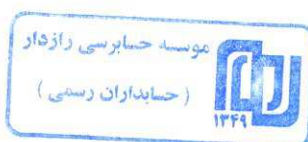
۸-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا (یادداشت توشیحی ۱۵) خارج از موضوع بازارگردانی رعایت نشده است (تاریخ خرید ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ و تاریخ فروش ۱۴۰۳/۱۰/۲۲).

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، لیکن در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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، ۱۴۰۳/۱۱/۰۷ و ۱۴۰۴/۰۳/۰۲ برای نماد رایکا و در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۱/۲۲ برای نماد درسا، 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.



۷-۸- 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 دارایی های صندوق، رعایت نشده است (برای نمونه نماد واسپاری تجارت ایرانیان در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۰).

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های 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 موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

ششم آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی راتا**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی راتا



با سلام و احترام؛

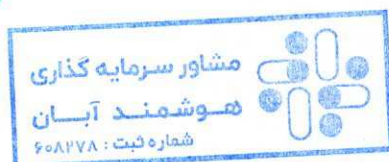
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی راتا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشتهای توضیحی
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۲۷	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 بازرگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی راتا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبگردان کارا	علی نیکوگفتارعلی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	زهرا قلی زاده مهماندوست علیا	



پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۶

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۲۳۲,۹۲۰,۸۱۶	۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹	۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۱,۱۰۷,۵۶۴,۷۶۸,۲۵۴</b>	<b>۵۰۲,۲۶۶,۵۵۵,۵۸۲</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها</b>			
۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰	۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵	۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸	۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۶۵۳,۱۶۷,۶۵۷,۹۱۳</b>	<b>۶۷,۲۶۸,۲۲۲,۱۳۴</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱</b>	<b>۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۸۱۶,۳۰۱</b>	<b>۹۶۸,۵۱۲</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



*(Handwritten signature)*



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۰۶ رازدار

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴	۲۱,۳۲۰,۵۳۰,۸۲۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)	(۳۲,۰۲۵,۰۳۳,۳۲۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴	۵,۰۵۵,۲۳۴,۷۱۰	۱۷	سود سهام
۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۸۵,۳۴۸,۸۱۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۲۶۰	۱۰,۶۸۵,۱۹۴,۹۸۳	۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	.	۲۰	سایر درآمدها
۱۲,۸۴۳,۴۲۳,۰۲۵	۵,۱۲۱,۲۷۶,۰۱۸		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها</b>
(۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸)	(۹,۶۵۰,۲۶۲,۳۲۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰)	(۶,۲۳۹,۶۱۵,۴۱۴)	۲۲	سایر هزینه ها
(۳۱۰,۴۵۱,۷۳۳)	(۱۰,۷۶۸,۶۰۱,۷۲۵)		سود قبل از هزینه های مالی
(۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۳۱۳)	(۵۸,۲۰۵,۶۵۹,۴۹۴)	۲۳	هزینه های مالی
(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)	(۶۸,۹۷۴,۲۶۱,۲۱۹)		<b>سود (زیان) خالص</b>
(۲۱/۳۵)	(۱۰/۵۹)		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)
(۱۹/۷۵)	(۱۵/۷۶)		بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (درصد) (۲)

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۲,۰۶۸,۱۷۶,۹۴۷	۴۹,۹۹۹	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۵۶,۶۵۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی
۶۱۸,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۸۱	۴۹۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۶۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۱۱۱,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۴۲۶)	(۶۰۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۱,۲۷۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۹۰,۹۹۳,۰۶۱,۹۴۶)	.	(۶۸,۹۷۴,۲۶۱,۲۱۹)	.	سود (زیان) خالص پایان سال مالی
(۱۳,۳۳۳,۰۰۴,۶۶۰)	.	۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۲۶	.	تعدیلات
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۵۶,۶۵۴	۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۴۴۹,۱۴۱	<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی</b>

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

سود (زیان) خالص  
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)  
میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان سال مالی  
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**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- اطلاع‌رسانی:**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [ratafund.ir](http://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
	<b>جمع</b>	<b>۳۵,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**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:** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از سه راه شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸، واحد ۱۰.

**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 بازرگردانی راتا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی 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 بازرگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازرگردانی 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی راتا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

تعهدات بازرگردانی 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	۱۱,۶۶۰	۱۱۶,۶۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری رایکا	رایکا	٪۱	۵۲,۸۱۰	۵۲۸,۱۰۰
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

**۴-۲-۴- 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۴-۲-۳- درآمد بازرگردانی:** مطابق بند ۷ امیدنامه، بازرگردانی واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری "درسا"، "رایکا"، توسط صندوق سرمایه‌گذاری راتا صورت می‌پذیرد. از این رو شناسایی درآمد حاصل از بازرگردانی 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 بازرگانی راتا

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲،۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱،۵۰۰ 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 تحقق یافته 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 بازرگردانی راتا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 بازرگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازرگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۶.۴۸	۱۸۲,۴۹۳,۶۱۸,۶۷۳	۲۲۱,۵۱۰,۴۷۳,۶۴۹	۲۷.۱۷	۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷	۲۰۸,۶۳۵,۵۱۲,۳۰۱	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۴۸	۹۳,۹۶۴,۵۵۵,۲۷۴	۶۲,۳۰۴,۸۳۳,۰۶۰	۱۷.۴۵	۸۷,۶۶۸,۷۵۷,۷۳۸	۳۵,۰۴۶,۲۷۵,۷۷۴	سایر واسطه‌گریهای مالی
۲.۰۴	۲۲,۶۱۷,۹۴۹,۸۹۲	۳۳,۵۶۹,۰۸۰,۸۷۹	۹.۹۰	۴۹,۷۴۶,۸۶۸,۰۹۷	۶۴,۱۸۲,۸۳۱,۲۱۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷.۶۹	۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳	۱۲۱,۱۱۸,۹۴۱,۰۴۵	۰.۰۰	۰	۰	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۳۴.۷۰	۳۸۴,۲۹۶,۴۰۷,۵۶۲	۴۳۸,۵۰۳,۳۲۸,۶۳۳	۵۴.۵۳	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۳۰۷,۸۶۴,۶۱۹,۲۸۹	جمع

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۶  
رأی دادار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۲.۸۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۵,۱۶۶	۱۳۳,۱۱۹,۰۹۰,۶۰۸	۲۱.۱۰	۱۰۵,۹۶۱,۱۶۸,۲۴۴	۱۰۹,۱۷۴,۴۳۴,۷۴۵	صندوق سرمایه‌گذاری درس-سهام
۰.۰۰	.	.	۱۲.۳۷	۶۲,۱۲۳,۲۳۳,۲۱۳	۵۹,۵۲۱,۳۴۴,۰۳۵	صندوق س. مشترک البرز-د
۵۱.۹۲	۵۷۵,۰۰۹,۴۱۰,۵۶۳	۵۶۷,۲۷۱,۳۷۴,۶۴۷	۷.۰۱	۳۵,۲۳۲,۸۸۰,۳۱۷	۳۵,۱۹۹,۰۷۸,۳۶۸	صندوق س نوع دوم رایکا-ثابت
۰.۰۰	.	.	۳.۳۵	۱۶,۸۰۴,۱۴۱,۴۰۵	۱۴,۸۷۰,۳۳۲,۲۹۱	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۰.۰۰	۴۹,۱۷۱,۴۰۲	۴۰,۳۱۷,۹۴۵	۰.۰۰	.	.	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین- (داوستانا)
۶۴.۸۱	۷۱۷,۸۶۴,۳۷۷,۱۳۱	۷۰۰,۴۳۰,۷۸۳,۲۰۰	۴۳.۸۳	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۲۱۸,۷۶۵,۱۸۹,۴۳۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰.۶۸	۳,۴۱۶,۵۰۲,۱۱۴	سپرده‌های بانکی :
				سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۰,۶۵۸,۶۲۸	سپرده کوتاه مدت بانک موسسه ملل (۱ فقره حساب)
۰.۲۲	۲,۴۰۱,۴۵۹,۵۳۶	۰.۶۸	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	.	.	۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۸-۱

مطالبات ناشی از بازارگردانی

۱۸-۱- حسابهای دریافتنی بابت ارائه خدمات بازارگردانی به صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله سهامی درسا و نوع دوم رایکا می باشد.

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۰,۳۵۶,۹۱۶	.	(۵۱,۰۰۳,۱۹۸)	۱۳۹,۳۵۳,۷۱۸	مخارج تاسیس
.	۵۳,۶۲۲,۰۰۰	(۵۳,۶۲۲,۰۰۰)	.	مخارج برگزاری مجامع
۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	۵۵۱,۲۲۶,۲۸۵	(۵۹۱,۶۳۹,۵۱۷)	۳۸۵,۴۲۷,۹۶۰	مخارج عضویت در کانون ها
۶۱۶,۷۲۲,۷۰۸	۱,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۸,۲۴۱,۶۳۸)	۵۱۲,۴۸۱,۰۷۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۱,۲۲۲,۹۲۰,۸۱۶	۱,۸۵۸,۸۴۸,۲۸۵	(۲,۰۵۴,۵۰۶,۳۵۳)	۱,۰۲۷,۲۶۲,۷۴۸	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۵۰۳,۶۳۸,۸۱۷,۷۸۸	(۱,۵۰۳,۶۳۸,۸۱۷,۷۸۸)	۰	کارگزاری بانک ملت
۰	۶۲۱,۰۶۱,۴۵۶,۶۴۵	(۶۲۱,۰۶۱,۴۵۶,۶۴۵)	۰	کارگزاری بانک کشاورزی
۱۳۷,۵۰۳,۲۰۹	۶,۱۰۸,۷۸۸,۷۶۴,۶۵۴	(۶,۱۰۸,۹۲۶,۲۶۷,۸۶۳)	۰	کارگزاری فارابی
۰	۸۰۰,۱۴۹,۹۳۰,۰۸۸	(۸۳۸,۲۶۲,۲۴۱,۶۱۱)	(۳۸,۱۱۲,۳۱۱,۵۲۳)	کارگزاری مبین سرمایه
۱,۶۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۵۷۷,۵۷۹,۶۵۲	(۴,۷۶۱,۷۲۰,۷۱۹,۶۵۲)	۴۰,۴۸۸,۹۶۰,۰۰۰	صدور و ابطال بازارگردان - کارگزاری مبین سرمایه
<b>۱,۷۶۹,۶۰۳,۲۰۹</b>	<b>۱۳,۸۳۴,۲۱۶,۵۴۸,۸۲۷</b>	<b>(۱۳,۸۳۳,۶۰۹,۵۰۳,۵۵۹)</b>	<b>۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷</b>	<b>جمع</b>

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۸۶,۳۱۲,۹۸۸	۱,۱۵۹,۳۳۵,۶۲۳
۶۴۸,۲۰۴,۴۶۲	۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹
۰	۵۷۵,۳۲۲,۷۸۴
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۰
<b>۴,۸۳۴,۷۱۷,۴۵۰</b>	<b>۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶</b>

مدیرصندوق - شرکت سبذگردان کارا  
 متولی سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران  
 متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان  
 حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار  
 کارمزد مدیر بابت صدور و ابطال - شرکت سبذگردان کارا  
**جمع**

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷۸,۲۸۸,۱۰۲,۱۲۷	۶۰,۱۶۷,۰۵۳,۰۱۰	
۶۷,۹۱۰,۹۱۸,۰۷۸	۱,۱۰۴,۷۱۱,۷۸۲	۱۲-۱
<b>۶۴۶,۱۹۹,۰۲۰,۲۰۵</b>	<b>۶۱,۳۷۱,۷۶۴,۷۹۲</b>	

اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه  
 بهره تسهیلات دریافتی  
**جمع**

۱۲-۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه ۲۶ درصد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۹۳۵,۳۶۱,۳۵۴	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۵۹,۲۰۹,۲۴۲	۴۵۷,۳۴۵,۵۹۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۵۵۱,۲۲۶,۲۸۵	عضویت در کانون
۹۳۹,۳۴۹,۶۶۲	۱,۸۲۹,۷۶۸,۴۱۰	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
<b>۲,۱۳۳,۹۲۰,۲۵۸</b>	<b>۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶</b>	<b>جمع</b>

۱۴- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲۵,۸۲۶,۵۸۲,۰۳۸	۵۲۱,۶۵۴	۴۰۱,۱۰۰,۴۲۲,۳۹۰	۴۱۴,۱۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۸,۵۷۰,۵۲۸,۳۰۳	۳۵,۰۰۰	۳۳,۸۹۷,۹۱۱,۰۵۸	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱</b>	<b>۵۵۶,۶۵۴</b>	<b>۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸</b>	<b>۴۴۹,۱۴۱</b>	<b>جمع</b>

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

ریال	ریال	یادداشت
(۲۰,۳۰۷,۰۷۵,۱۵۰)	(۴۳,۰۱۵,۹۲۹,۴۴۸)	۱۵-۱ زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورسی یا فرابورسی
۲۸,۶۵۳,۱۲۵,۴۵۴	۶۲,۲۶۴,۵۳۲,۱۸۷	۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۰	۲,۰۷۱,۹۲۸,۰۸۹	۱۵-۳ سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
<b>۸,۳۴۶,۰۵۰,۳۰۴</b>	<b>۲۱,۳۲۰,۵۳۰,۸۲۸</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور  
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۸۰	۲,۶۹۶,۴۰۰	(۲,۶۱۹,۹۹۹)	(۲,۰۴۷)	.	۷۴,۳۵۴	.
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱,۵۷۸,۲۴۶	۱,۷۷۶,۲۷۴,۸۰۶	(۱,۷۵۱,۲۷۲,۳۵۱)	(۱,۳۴۹,۸۰۷)	.	۲۳,۶۵۲,۶۴۸	۴۹۱,۹۵۱,۴۷۷
واسپاری تجار ایرانیان	۸,۴۷۳,۶۹۰	۶۶,۶۷۰,۶۲۸,۱۷۰	(۴۳,۹۳۱,۴۵۸,۳۱۳)	(۵۰,۶۶۹,۲۵۵)	.	۲۲,۶۸۸,۵۰۰,۶۰۲	۶۹۶,۲۸۸,۱۴۶
بانک سرمایه	۱۱۴,۷۷۴,۰۱۷	۴۹۹,۲۹۸,۹۶۶,۰۴۰	(۵۵۷,۵۱۴,۷۹۹,۹۶۱)	(۱۱۶,۵۸۵,۰۹۹)	.	(۵۸,۳۳۲,۴۱۹,۰۲۰)	۲۰,۳۹۵,۳۲۶,۸۶۸
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۷,۸۵۳,۱۴۰	۷۷,۸۲۴,۶۱۷,۴۰۰	(۸۵,۲۲۰,۲۸۳,۷۲۳)	(۷۱,۷۰۹)	.	(۷,۳۹۵,۷۳۸,۰۳۲)	(۴۱,۸۹۰,۶۴۱,۶۴۱)
<b>جمع</b>		<b>۶۴۵,۵۷۳,۱۸۲,۸۱۶</b>	<b>(۶۸۸,۴۲۰,۴۳۴,۳۴۷)</b>	<b>(۱۶۸,۶۷۷,۹۱۷)</b>	.	<b>(۴۳,۰۱۵,۹۲۹,۴۴۸)</b>	<b>(۲۰,۳۰۷,۰۷۵,۱۵۰)</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور  
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۹	۵۱,۰۲۵,۳۹۷	(۴۹,۱۷۱,۴۰۲)	(۹,۵۶۴)	.	۱,۸۴۴,۴۳۱	۵,۷۴۲,۷۲۱,۳۳۸				صندوق اندیشه ورزشان صباتامین - د
۳,۵۷۶,۶۴۷	۵۴,۳۱۱,۲۵۹,۴۴۹	(۵۱,۳۷۹,۷۹۴,۸۹۳)	(۱۰,۱۸۳,۳۴۴)	.	۲,۹۲۱,۲۸۱,۲۱۲	.				صندوق س. مشترک البرز-د
۱۷,۴۷۴,۷۲۵	۱۹۶,۴۹۱,۹۴۷,۸۲۳	(۱۹۲,۷۹۳,۱۵۷,۳۷۸)	(۳۶,۸۴۱,۹۶۸)	.	۳,۶۶۱,۹۴۸,۴۷۷	.				صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۱۵۴,۸۳۴,۰۰۸	۲,۹۰۷,۶۶۱,۸۰۷,۶۶۲	(۲,۸۹۴,۹۲۲,۴۳۱,۲۴۵)	(۱۰۸,۷۳۸,۸۷۶)	.	۱۲,۶۳۰,۶۳۷,۵۴۱	۲۶,۸۷۱,۶۰۹,۰۸۹				صندوق س. نوع دوم رایکا- ثابت
۲۹۴,۳۰۰	۵۵,۰۶۶۴۷,۳۰۰	(۵۵,۰۱۰,۴۹۸,۳۳۵)	(۱,۰۳۲,۴۹۴)	.	۴,۱۱۶,۴۷۱	.				صندوق س. بازده ثابت-د
۱۳۵,۲۸۷	۲,۸۸۵,۲۹۳,۷۸۶	(۲,۷۷۸,۷۴۳,۸۰۸)	(۵۴۰,۹۷۶)	.	۱۰۶,۰۰۹,۰۰۲	.				صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۹,۶۹۳,۲۵۹	۲۱۷,۷۰۳,۴۳۹,۲۴۰	(۱۷۴,۹۴۶,۸۹۵,۱۶۱)	(۵۱,۷۰۴,۵۲۴)	.	۴۲,۷۰۴,۸۳۹,۵۵۵	(۵,۲۱۸,۳۱۱,۰۴۷)				صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
۲۹۱,۵۳۲	۱۶,۸۷۹,۷۰۳,۵۷۵	(۱۶,۶۴۲,۶۸۳,۱۴۰)	(۳,۱۶۴,۹۳۷)	.	۲۳۳,۸۵۵,۴۹۸	۶۲,۲۶۲,۱۹۷				صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت
.	.	.	.	.	.	۳۴۲,۴۰۱,۰۹۳				صندوق س. لیخند فارابی-د
.	.	.	.	.	.	۷۸۷,۳۱۲,۲۴۷				صندوق سرمایه‌گذاری ماهور- ثابت
.	.	.	.	.	.	۶۵,۱۳۰,۵۳۷				صندوق ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د
جمع	۳,۴۰۱,۴۹۱,۱۲۴,۲۳۲	(۳,۳۳۹,۰۱۴,۳۷۵,۳۶۲)	(۲۱۲,۲۱۶,۶۸۳)	.	۶۲,۲۶۴,۵۳۲,۱۸۷	۲۸,۶۵۳,۱۲۵,۴۵۴				

پروست گزارش حسابرسی  
۱۴۰۴ / ۱۷ / ۲  
مهره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۵- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
•	(۴,۸۶۵,۳۱۷,۹۶۱)	•	•	(۲,۹۵۸,۲۴۵,۲۰۸,۹۶۱)	۲,۹۵۳,۳۷۹,۸۹۱,۰۰۰	۱۶۴,۶۷۴,۰۰۰	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
•	۶,۹۳۷,۲۴۶,۰۵۰	•	•	(۳۶,۷۴۵,۷۵۳,۹۵۰)	۴۳,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
•	۲,۰۷۱,۹۲۸,۰۸۹	•	•	(۲,۹۹۴,۹۹۰,۹۶۲,۹۱۱)	۲,۹۹۷,۰۶۲,۸۹۱,۰۰۰		جمع

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۶  
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱۶-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	(۵۴,۲۰۶,۹۲۱,۰۷۱)
۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۷,۴۳۳,۵۹۳,۹۳۲
جمع	(۳۶,۷۷۳,۳۲۷,۱۳۹)	(۳۲,۰۲۵,۰۳۳,۳۲۱)

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
واسپاری تجار ایرانیان	۹,۸۶۹,۰۰۳	۸۷,۷۳۵,۴۳۶,۶۷۰	(۵۱,۹۱۰,۴۷۵,۷۱۴)	(۶۶,۶۷۸,۹۳۲)	۳۱,۶۵۹,۷۲۲,۲۱۴	۳۵,۷۵۸,۲۸۲,۰۲۴
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۸,۳۸۱,۶۳۷	۴۹,۷۸۴,۷۰۴,۴۷۲	(۵۳,۵۸۵,۰۴۲,۷۰۷)	(۳۷,۸۳۶,۳۷۵)	(۱۰,۹۵۱,۱۳۰,۹۸۷)	(۳,۸۳۸,۱۷۴,۶۱۰)
بانک سرمایه	۴۲,۳۰۶,۴۱۳	۱۳۶,۵۶۵,۱۰۱,۱۶۴	(۲۰۰,۸۳۷,۹۶۳,۹۶۴)	(۱۰۳,۷۸۹,۴۷۷)	(۳۹,۰۱۶,۸۵۴,۹۷۶)	(۶۴,۳۷۶,۶۵۲,۲۷۷)
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	(۳۵,۸۹۸,۶۵۷,۳۲۲)	.
جمع		۲۷۴,۰۸۵,۲۴۲,۳۰۶	(۳۰۶,۳۳۳,۴۸۲,۳۸۵)	(۲۰۸,۳۰۴,۷۸۴)	(۵۴,۲۰۶,۹۲۱,۰۷۱)	(۳۲,۴۵۶,۵۴۴,۸۶۳)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					نام صندوق
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۷۳۸,۰۳۵,۹۱۷	۳۳,۸۰۱,۹۴۹	(۱,۳۲۱,۲۸۳)	(۳۵,۱۹۹,۰۷۸,۳۶۸)	۳۵,۲۳۴,۲۰۱,۶۰۰	۱,۷۲۰,۴۲۰	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
.	۲,۶۰۱,۸۸۹,۱۷۸	(۱۱,۶۵۰,۲۹۱)	(۵۹,۵۲۱,۳۴۴,۰۳۶)	۶۲,۱۳۴,۸۸۳,۵۰۵	۲,۹۰۲,۸۲۱	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۹,۶۸۶,۷۰۴,۵۵۸	(۴,۱۳۷,۹۸۸,۷۰۰)	(۲۵,۱۷۱,۷۵۶)	(۱۱۰,۰۹۹,۱۵۶,۹۴۴)	۱۰۵,۹۸۶,۳۴۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۳۱۷	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام
.	۱,۹۳۳,۸۰۹,۱۱۵	(۳,۱۵۱,۳۶۷)	(۱۴,۸۷۰,۳۳۲,۲۹۱)	۱۶,۸۰۷,۲۹۲,۷۷۳	۱,۲۵۲,۳۱۳	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۸,۸۵۳,۴۵۷	.	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د
۱۷,۴۳۳,۵۹۳,۹۳۲	۴۳۱,۵۱۱,۵۴۲	(۴۱,۲۹۴,۶۹۷)	(۲۱۹,۶۸۹,۹۱۱,۶۳۹)	۲۲۰,۱۶۲,۷۱۷,۸۷۸		جمع

پيوست گزارش حسابرسی،  
مورخ: ۱۴۰۴/۸/۰۶  
بازار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۷,۸۵۳,۱۴۰	۲۵۴	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۰	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۹,۲۶۷,۳۳۲,۲۷۰
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۴۷,۴۸۲,۷۴۳	۵۰	۲,۳۷۴,۱۳۷,۱۵۰	۰	۲,۳۷۴,۱۳۷,۱۵۰	۱۹۸,۲۰۶,۲۴۰
واسپاری تجار ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۶	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۹۲۳,۱۶۴
جمع					۵,۰۵۵,۲۳۴,۷۱۰	۰	۵,۰۵۵,۲۳۴,۷۱۰	۱۰,۲۷۴,۴۶۱,۶۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۸۵,۲۶۴,۱۹۰	۰	۸۵,۲۶۴,۱۹۰
۰	۸۴,۶۲۸	۰	۸۴,۶۲۸
۶۲۶,۱۸۷,۵۹۰	۸۵,۳۴۸,۸۱۸	۰	۸۵,۳۴۸,۸۱۸

سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)

سپرده کوتاه مدت موسسه ملل (۱ فقره حساب)

جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی**

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۵۸۷,۵۱۷,۳۶۰	۱۰,۶۸۵,۱۹۴,۹۸۳	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:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۷۸۲,۵۳۳,۳۳۶	.	کارمزد ابطال

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۷,۵۶۲,۳۴۳,۷۸۹	۶,۵۴۲,۴۱۲,۴۹۳	هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبذگردان کارا
۷۰۴,۷۷۲,۹۸۹	۵۹۸,۵۴۲,۶۵۹	متولی سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
.	۸۵۹,۳۰۷,۱۷۷	متولی فعلی- شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۹,۳۶۷,۱۱۶,۷۷۸	۹,۶۵۰,۲۶۲,۳۲۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۵۰,۸۶۳,۸۴۵	۵۱,۰۰۳,۱۹۸	هزینه تاسیس
۳۷,۰۲۵,۵۹۰	۵۳,۶۲۲,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۰,۳۸۶,۴۴۶	۵۹۱,۶۳۹,۵۱۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۱۱۷,۴۱۷,۲۲۳	۵,۳۱۹,۲۸۹,۹۲۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۰,۶۰۴,۵۲۹	۲۵,۹۲۴,۴۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰,۴۶۰,۳۴۷	۱۹۸,۱۳۶,۳۴۹	هزینه تصفیه
<b>۳,۷۸۶,۷۵۷,۹۸۰</b>	<b>۶,۲۳۹,۶۱۵,۴۱۴</b>	<b>جمع</b>

۲۳- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۹۰,۶۸۲,۶۱۰,۲۱۳	۵۸,۲۰۵,۶۵۹,۴۹۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۴۱۱,۵۲۱,۲۶۰)	(۱۸,۸۱۵,۶۷۹,۳۳۸)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۲,۹۲۱,۴۸۳,۴۰۰)	۱۷۵,۹۰۴,۱۶۳,۶۶۴	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
<b>(۱۳,۳۳۳,۰۰۴,۶۶۰)</b>	<b>۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۲۶</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**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٪	۵۲,۸۱۰	۵۲۸,۱۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی درسا	درسا	۲٪	۱۱,۶۶۰	۱۱۶,۶۰۰
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 وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
سهامدار ممتاز و عادی	شرکت سیدگردان کارا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۶۵۰	
			عادی	۱۲,۰۸۸	
سهامدار ممتاز	سیدعلی سیدخروشاهی	مؤسس	ممتاز	۳۵۰	
	<b>جمع</b>			۴۷,۰۸۸	
				درصد تملک	۱۰.۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده بدهکار(بستانکار) ریال	شرح معامله ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
.	طی سال	۳,۰۰۷,۲۷۷,۶۳۵,۵۷۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک ملت
.	طی سال	۱,۳۴۲,۱۲۲,۹۱۳,۲۹۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک کشاورزی
.	طی سال	۱۲,۲۱۷,۷۱۵,۰۲۲,۵۱۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری فارابی
(۳۸,۱۱۲,۳۱۱,۵۲۳)	طی سال	۱,۶۳۸,۴۱۲,۱۷۱,۶۹۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری مبین سرمایه
(۶۰,۱۶۷,۰۵۳,۰۱۰)	طی سال	.	اعتبار دریافتی از کارگزاری		
(۱,۱۰۴,۷۱۱,۷۸۲)	طی سال	۵۸,۲۰۵,۶۵۹,۴۹۴	هزینه مالی پرداختی به کارگزاری		
(۱,۱۵۹,۳۳۵,۶۲۳)	طی سال	۶,۵۴۲,۴۱۲,۴۹۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان کارا
(۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹)	طی سال	۵۹۸,۵۴۲,۶۵۹	کارمزد متولی قدیم	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۵۷۵,۳۳۳,۷۸۴)	طی سال	۸۵۹,۳۰۷,۱۷۷	کارمزد متولی فعلی	متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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	۵۰۲,۲۶۷	۳۳۰,۰۴۴	۴۱۷,۱۳۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۵۰۲,۲۶۷	۳۳۰,۰۴۴	۴۱۷,۱۳۸
جمع بدهی های جاری	۶۷,۲۶۸	۶۷,۰۳۶	۶۶,۹۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶۷,۲۶۸	۶۷,۰۳۶	۶۶,۹۲۰
جمع کل تعهدات	۳۲,۳۱۴	۱۶,۰۵۷	۱۶,۰۵۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۹,۵۸۳	۸۳,۰۹۳	۲۲۷,۴۹۱
نسبت جاری	۵۰۴	۳۹۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۰		۰.۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمايه	تجنوب	ولتجار	بيرديس	جمع	دارایی‌ها:
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷	.	۸۷,۶۶۸,۷۵۷,۷۳۸	۴۹,۷۴۶,۸۶۸,۰۹۷	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۰۵,۸۴۲,۶۹۴	۱,۳۱۰,۹۹۰,۳۴۲	۲۹۸,۳۱۶,۸۶۸	۲۳۴,۹۳۹,۰۵۵	۱۵۵,۶۰۱,۷۴۹	۷۲۱,۴۷۰,۰۳۴	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۵,۳۳۲,۸۸۰,۳۱۷	۱۰۵,۹۶۱,۱۶۸,۲۴۴	۱۶,۸۰۴,۱۴۱,۴۰۵	.	۵۵,۰۰۸,۴۷۵,۲۳۱	۷,۱۱۴,۷۵۷,۹۸۲	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۴۳,۳۴۱,۸۳۱	۴۸۳,۷۸۱,۰۸۳	.	.	.	.	۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	حسابهای دریافتی
۱۷۹,۵۸۱,۸۰۶	۳۱۸,۹۳۵,۵۲۴	۱۷۹,۵۸۱,۸۰۶	.	۱۷۹,۵۸۱,۸۰۶	۱۷۹,۵۸۱,۸۰۶	۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	سایر دارایی‌ها
۲,۵۱۲,۵۵۱,۸۴۳	.	.	.	.	۲,۳۰۸,۶۹۱	۲,۵۱۴,۸۶۰,۵۳۴	جاری کارگزاران
۳۹,۵۷۴,۱۹۸,۴۹۱	۱۰۸,۰۷۴,۸۷۵,۱۹۳	۱۵۳,۷۴۳,۳۵۱,۷۶۶	۲۳۴,۹۳۹,۰۵۵	۱۴۳,۰۱۲,۴۱۶,۵۲۴	۵۷,۷۶۴,۹۸۶,۶۱۰	۵۰۲,۴۰۴,۷۶۷,۶۳۹	جمع دارایی‌ها
							بدهی‌ها:
.	۱۳۸,۲۱۲,۰۵۷	.	.	.	.	۱۳۸,۲۱۲,۰۵۷	جاری کارگزاران
۴۴۲,۶۲۶,۹۰۲	۱,۰۳۳,۳۲۱,۷۱۱	۶۰۶,۰۵۸,۴۹۳	۱۴۵,۹۳۹,۵۳۳	۵۵۰,۸۷۸,۰۵۳	۳۷۹,۳۹۲,۳۶۴	۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۳۱,۵۸۴,۰۳۹	۵۹,۹۴۰,۱۸۰,۷۵۳	.	.	.	.	۶۱,۳۷۱,۷۶۴,۷۹۲	تسهیلات مالی دریافتی
۵۳۴,۳۳۰,۲۴۱	۵۰۸,۴۶۶,۵۶۶	۶۸۳,۱۶۲,۶۳۴	۸۳,۵۰۷,۷۸۶	۵۳۱,۸۰۴,۸۱۲	۴۹۷,۰۶۸,۲۴۷	۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۳۰۸,۵۴۱,۱۸۲	۶۱,۶۲۰,۰۸۱,۰۸۷	۱,۳۸۹,۳۲۱,۱۲۷	۲۲۹,۴۴۷,۳۱۹	۱,۰۸۲,۶۸۲,۸۶۵	۸۷۶,۴۶۰,۶۱۱	۶۷,۴۰۶,۴۳۴,۱۹۱	جمع بدهی‌ها
۳۷,۲۶۵,۶۵۷,۳۰۹	۴۶,۴۵۴,۷۹۴,۱۰۶	۱۵۲,۴۵۴,۱۳۰,۶۳۹	۵,۴۹۱,۷۳۶	۱۴۱,۹۲۹,۷۳۳,۶۵۹	۵۶,۸۸۸,۵۲۵,۹۹۹	۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	خالص دارایی‌ها
۶۸۴,۳۱۲	۱,۵۰۴,۸۰۴	۶۷۸,۴۸۵	.	۲,۸۴۱,۳۷۹	۶۳۸,۰۲۱	۹۶۸,۵۱۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

مورخ: ۱۴۰۴/۰۹/۰۶  
 پیوست گزارش حسابرسی  
 بازار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ب صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	درسا	سمايه	تجنوب	ولتجار	بیردیس	جمع
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:						
سود فروش اوراق بهادار	۷,۷۶۵,۳۱۹,۵۸۰	۴۹,۶۴۲,۱۶۲,۷۸۱	(۷,۳۷۹,۸۶۱,۶۴۹)	۲۵,۹۳۱,۷۳۱,۰۲۹	۵۴۶,۱۱۱,۲۲۰	۲۱,۳۲۰,۵۳۰,۸۲۸
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳,۸۰۱,۹۴۹	(۴,۱۳۷,۹۸۸,۷۰۰)	(۶۲,۴۴۲,۸۴۳,۱۶۳)	۳۸,۱۰۴,۳۷۵,۴۷۴	(۳,۵۸۲,۳۷۸,۸۸۱)	(۳۲,۰۲۵,۰۳۳,۳۲۱)
سودسهم	.	.	۱,۹۹۴,۶۹۷,۵۶۰	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۴,۱۳۷,۱۵۰	۵,۰۵۵,۳۳۴,۷۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۰۰۸,۲۸۸	۱۵,۵۵۰,۹۹۱	۳۱,۷۰۳,۴۷۷	۴,۶۵۸,۳۴۱	۱۰,۵۸۷,۴۰۶	۸۵,۳۴۸,۸۱۸
درآمد حاصل از بازارگردانی	۸,۳۹۲,۲۰۸,۳۱۰	۲,۲۹۲,۹۸۶,۶۷۳	.	.	.	۱۰,۶۸۵,۱۹۴,۹۸۳
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۱۶,۱۹۶,۳۳۸,۱۲۷</b>	<b>۴۷,۸۱۲,۷۱۱,۷۴۵</b>	<b>(۵,۳۵۳,۱۶۰,۶۱۳)</b>	<b>۶۴,۷۲۷,۱۶۴,۸۴۴</b>	<b>(۶۵۱,۵۴۳,۱۰۵)</b>	<b>۵,۱۲۱,۳۷۶,۰۱۸</b>
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۰۰۰,۱۹۱,۹۷۲)	(۳,۱۱۰,۴۹۷,۱۵۴)	(۳۷۴,۹۴۱,۹۴۷)	(۱,۸۱۸,۹۹۳,۴۹۴)	(۶۰۳,۳۳۷,۴۶۴)	(۹,۶۵۰,۲۶۲,۳۲۹)
سایر هزینه ها	(۱,۰۹۰,۷۶۸,۲۳۳)	(۱,۱۳۱,۱۲۶,۰۵۷)	(۶۶۷,۹۰۷,۸۸۱)	(۱,۰۹۷,۶۰۴,۰۱۵)	(۱,۰۷۸,۵۵۶,۱۰۲)	(۶,۲۳۹,۶۱۵,۴۱۴)
<b>جمع هزینه ها</b>	<b>(۲,۰۹۰,۹۶۰,۲۰۵)</b>	<b>(۴,۲۴۱,۶۲۳,۲۱۱)</b>	<b>(۱,۰۴۲,۸۴۹,۸۲۸)</b>	<b>(۲,۹۱۶,۵۹۷,۵۰۹)</b>	<b>(۱,۶۸۱,۸۹۳,۵۶۶)</b>	<b>(۱۵,۸۸۹,۸۷۷,۷۴۳)</b>
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۴,۱۰۵,۳۷۷,۹۲۲	۴۳,۵۷۱,۰۸۸,۵۳۴	(۱۲۱,۵۲۵,۸۸۸,۴۰۵)	۶۱,۸۱۰,۵۶۷,۳۳۵	(۲,۳۳۳,۴۳۶,۶۷۱)	(۱۰,۷۶۸,۶۰۱,۷۲۵)
هزینه های مالی	(۲۵,۰۰۸,۵۵۸,۲۰۲)	(۲۲,۳۳۱,۸۶۴,۱۰۰)	.	(۸۶۵,۲۳۷,۱۹۲)	.	(۵۸,۲۰۵,۶۵۹,۴۹۴)
<b>سود (زیان) خالص</b>	<b>(۲۰,۹۰۳,۱۸۰,۲۸۰)</b>	<b>۲۱,۲۳۹,۲۲۴,۴۳۴</b>	<b>(۶,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۰)</b>	<b>۶۰,۹۴۵,۳۳۰,۱۴۳</b>	<b>(۲,۳۳۳,۴۳۶,۶۷۱)</b>	<b>(۶۸,۹۷۴,۲۶۱,۲۱۹)</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	(۵۹/۴۱)	۴۰/۴۹	(۳۵/۱۰)	۵۰/۷۲	(۴/۵۴)	(۱۰/۵۹)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	(۵۶/۰۹)	۴۵/۷۲	(۷۹/۵۳)	۴۲/۹۴	(۴/۰۱)	(۱۵/۷۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		بیردیس		ولتجار		تجنوب		سمايه		درسا		رایکا		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱	۵۵۶,۶۵۴	۲۲,۶۷۰,۲۲۴,۲۴۶	۳۳,۱۲۶	۸۰,۹۸۴,۴۰۳,۵۱۶	۴۹,۹۵۱	۸۵,۸۷۴,۵۷۶,۶۸۲	۱۹۱,۶۴۹	۱۸۱,۴۸۳,۴۹۸,۶۳۶	۱۹۶,۶۰۰	۲۵,۲۱۵,۵۶۹,۶۷۲	۳۰,۸۷۱	۵۸,۱۶۸,۸۳۷,۵۸۹	۵۴,۴۵۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۴۹۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۶۶	۵۶,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۳۸	.	.	.	.	۴۲۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۷۲۸	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۰۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۱,۲۷۹)	.	.	.	.	(۱۹۱,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۱,۶۴۹)	(۴۰۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۹,۶۳۰)	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۸,۹۷۴,۲۶۱,۲۱۹)	.	(۲,۳۳۳,۲۳۶,۶۷۱)	.	۶۰,۹۴۵,۳۳۰,۱۴۳	.	(۶,۳۹۶,۳۱۰,۴۴۰)	.	(۱۲۱,۵۲۵,۸۸۸,۴۰۵)	.	۲۱,۳۳۹,۲۲۴,۴۳۴	.	(۲۰,۹۰۳,۱۸۰,۳۸۰)	.	سود (زیان) خالص دوره
۱۵۷,۰۸۸,۴۸۴,۳۳۶	.	(۱۹,۴۸۶,۲۶۱,۵۷۶)	.	.	.	۱۱۲,۱۷۶,۳۲۵,۴۹۴	.	۶۴,۳۹۸,۵۲۰,۴۰۸	.	.	.	.	.	تعدیلات
۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۴۴۹,۱۴۱	۵۶,۸۸۸,۵۲۵,۹۹۹	۸۹,۱۶۴	۱۴۱,۹۲۹,۷۳۳,۶۵۹	۴۹,۹۵۱	۵,۴۹۱,۷۳۶	.	۱۵۲,۴۵۴,۱۳۰,۶۳۹	۲۲۴,۶۹۸	۴۶,۴۵۴,۷۹۴,۱۰۶	۳۰,۸۷۱	۲۷,۲۶۵,۶۵۷,۳۰۹	۵۴,۴۵۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پيوست گزارش حسابه‌سی  
مورخ ۱۴۰۴/۱۸/۰۶  
رازدار