

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

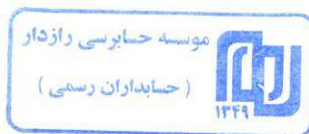
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



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 ۲۹ اسفند 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 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 صندوق های 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 سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی 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.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت 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

۱۴۰۴/۱۱/۰۱ ، ۱۴۰۴/۰۷/۲۱

واسپاری تجار ایرانیان

- ۹-۲- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری معادل ۱۰۰٪ برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۸/۰۴، ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ برای نماد رایکا، رعایت نشده است.
- ۹-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۶ برای نماد "سها" رعایت نشده است.
- ۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص شرایط "کارمند تمام وقت نزد مدیر صندوق" برای انجام صحیح وظایف مربوط به مدیر سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است (خانم فاطمه اردشیرنژاد).
- ۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه بهمن، رعایت نشده است.
- ۹-۶- 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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۷).
- ۹-۷- 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.
- ۹-۸- براساس پاسخ تاییدیه واصله، مانده حساب جاری کارگزاری مبین سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۸۶۷ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.
- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

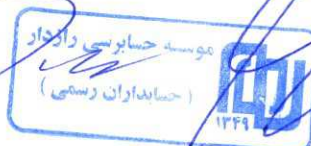
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا برای دوره شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 ۱۴۰۵/۰۲/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی نیکوگفتارعلی

شرکت سبدگردان کارا

مدیر صندوق

میثم کریمی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۳۱

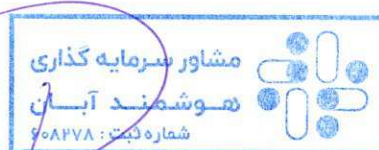
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی راتا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲	۱۲۹,۴۱۱,۹۵۲,۳۲۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۳۵۴,۶۷۱,۱۳۸,۷۰۹	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	۲۰,۷۷۰,۳۷۷,۷۶۵	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۴,۲۵۲,۷۶۲,۶۸۹	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	۱۲۲,۵۳۰,۳۲۹	۹	سایر دارایی‌ها
۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	.	۱۰	جاری کارگزاران
۵۰۲,۲۶۶,۵۵۵,۵۸۲	۵۰۹,۲۲۸,۷۶۱,۸۱۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
.	۱۲,۰۵۰,۰۱۸,۲۹۶	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۴,۷۵۳,۶۸۷,۵۶۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۱,۲۷۱,۷۶۴,۷۹۲	۱۸۰,۲۱۶,۶۳۴,۸۴۷	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	۷,۵۰۹,۱۵۷,۵۱۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۷,۲۶۸,۲۲۲,۱۳۴	۲۰۴,۵۲۹,۴۹۸,۲۲۵		جمع بدهی‌ها
۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۳۰۴,۶۹۹,۲۶۳,۵۹۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۹۶۸,۵۱۲	۹۴۵,۳۶۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی راتا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۸,۱۷۳,۴۷۸,۴۹۳
سود سهام	۱۷	(۵۹,۵۸۷,۵۵۴,۹۴۳)
سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۵,۸۷۸,۵۸۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۶,۴۵۰,۸۸۹,۱۰۷
جمع درآمدها		(۲۲,۹۹۱,۲۱۱,۹۰۹)
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴,۸۹۹,۲۳۳,۶۹۱)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۳,۲۳۵,۷۳۴,۰۳۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۲۲,۱۰۹,۰۴۰,۸۷۴)
هزینه‌های مالی	۲۳	(۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹)
سود (زیان) خالص		(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		(۱۱.۹)
بازده سرمایه‌گذاری طی دوره مالی (درصد) (۲)		(۹.۰۴)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۴۴۹,۱۴۱	۴۵۴,۳۹۷,۱۱۰,۳۴۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۹۷,۸۶۶	۴۸۶,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۲۴,۶۹۸)	۰
سود (زیان) خالص	۰	(۷۷,۰۱۸,۴۲۴,۶۳۳)
تعدیلات	۲۴	(۱۶,۳۵۷,۵۸۳,۲۰۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۳۲۲,۳۰۹	۸۴۷,۳۲۹,۱۰۳,۵۰۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری دوره سال مالی (۲)

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

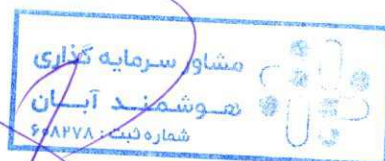


پیوست گزارش حسابداری

۱۳۴۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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، طبقه ۴ می‌باشد.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه 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 سیدگردان کارا	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	سید علی سید خسروشاهی	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق: 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 بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	۱۱,۶۶۰	۱۱۶,۶۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری رایکا	رایکا	٪۱	۵۲,۸۱۰	۵۲۸,۱۰۰
۳	واسپاری تجار ایرانیان	ولتجار	٪۲.۷۵	۶۴,۸۲۶	۱,۲۹۶,۵۰۹
۴	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبین سرمایه	سها	٪۲	۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰

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 اختصاصی بازارگردانی راتا صورت می‌پذیرد. از این رو 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل دو در هزار (۰.۰۰۲) از حداقل سرمایه اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر تا ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق، به علاوه 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 متولی	سالانه (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. که تا سقف ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق.

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 بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰۰	۲۰۸,۶۳۵,۵۱۲,۳۰۱	۱۳۶,۴۶۱,۳۱۶,۸۷
سایر واسطه‌گرای مالی	۹۱,۵۸۷,۸۲۶,۶۱۹	۶۰,۰۷۸,۵۱۳,۲۴۲	۱۱.۸۰	۳۵,۰۴۶,۳۷۵,۷۷۴	۸۷,۶۶۸,۷۵۷,۷۳۸
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی	۷۰,۹۸۵,۶۳۲,۷۸۱	۶۹,۳۳۳,۴۳۹,۰۸۴	۱۳.۶۲	۶۴,۱۸۲,۸۳۱,۲۱۴	۴۹,۷۴۶,۸۶۸,۰۹۷
جمع	۱۶۲,۵۷۳,۴۵۹,۴۰۰	۱۲۹,۴۱۱,۹۵۲,۳۲۶	۲۵.۴۱	۳۰۷,۸۶۴,۶۱۹,۳۸۹	۲۷۳,۸۷۶,۹۳۷,۵۲۲
					۵۴,۵۳

۵-۱- با توجه به تعطیلی بازار سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ خالص ارزش فروش سهام پرتقوی صندوق بانرخ پایانی هر سهم در تاریخ مزبور محاسبه و افشا شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۲۱.۱۰	۱۰۵,۹۶۱,۱۶۸,۳۴۴	۱۰۹,۱۷۴,۴۳۴,۷۴۵	۳۳.۷۰	۱۷۱,۶۱۷,۳۷۵,۶۷۶	۱۳۰,۵۲۵,۴۳۲,۶۶۴	۵,۹۲۰,۵۶۴	۶-۱ صندوق سرمایه‌گذاری در سهام
۷.۰۱	۳۵,۳۳۲,۸۸۰,۳۱۷	۳۵,۱۹۹,۰۷۸,۳۶۸	۲۹.۲۱	۱۴۸,۷۵۹,۷۵۷,۱۸۸	۱۴۳,۷۰۵,۵۰۰,۳۵۶	۶,۲۵۲,۷۱۰	۶-۱ صندوق س نوع دوم - ایکن ثابت
۰.۰۰	۰	۰	۱.۲۵	۶,۳۵۶,۴۶۳,۰۲۹	۵,۳۱۵,۳۴۰,۱۱۸	۲۵۳,۹۴۶	۶-۱ صندوق س نوع دوم اعتبار د
۰.۰۰	۰	۰	۵.۴۹	۲۷,۹۳۷,۵۴۳,۸۱۶	۲۸,۳۶۹,۹۴۳,۹۵۶	۳۸,۸۲۰	۶-۱ صندوق مشترک مبین سرمایه سهام
۳۳.۵	۱۶۸,۰۴۱,۴۱,۴۰۵	۱۴۸,۷۰۰,۳۳۲,۲۹۱	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق س درآمد ثابت کارآمد
۱۲.۳۷	۶۲,۱۲۳,۳۳۲,۲۱۳	۵۹,۵۲۱,۳۴۴,۰۳۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق س مشترک البرز د
۴۳.۸۳	۲۲۰,۱۲۱,۴۲۳,۱۷۹	۲۱۸,۷۶۵,۱۸۹,۴۳۹	۶۹.۶۵	۳۵۴,۶۷۱,۱۳۸,۷۰۹	۳۰۷,۸۱۶,۱۰۶,۹۹۴		جمع

۶-۱- با توجه به تعطیلی بازار سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ خالص ارزش فروش سهام بر تقوی صندوق با نرخ پایانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری (سهامی) در تاریخ مزبور محاسبه و افشا شده است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال			
۰.۶۸	۳,۴۱۶,۵۰۲,۱۱۴	۴.۰۸	۲۰,۷۶۰,۱۷۳,۰۹۱
سیرده های بانکی :			
سیرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (۶ فقره حساب)			
۰.۰۰	۱۰,۶۵۸,۶۲۸	۰.۰۰	۹,۶۴۴,۶۷۴
سیرده کوتاه مدت بانک موسسه ملل (۱ فقره حساب)			
۰.۶۸	۳,۴۲۷,۱۶۰,۷۴۲	۴.۰۸	۲۰,۷۷۰,۳۷۷,۷۶۵
جمع			



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۴۲۷,۱۲۲,۹۱۴	۴,۲۵۲,۷۶۲,۶۸۹	۰	۰	۴,۲۵۲,۷۶۲,۶۸۹
				A-1

مطالبات ناشی از بازارگردانی

۸-۱- حساب‌های دریافتی بابت ارائه خدمات بازارگردانی به صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله سهامی در سوا و نوع دوم رایکا و صندوق مشترک سرمایه سهام می باشد.

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 می شود. بر اساس ماده ۲۳ 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 می شود؛ 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 می شود.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۳۵۳,۷۱۸	۰	(۳۴,۹۴۴,۱۸۷)	۱۱۴,۴۰۹,۵۳۱	مخارج تالیسین
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۳,۵۱۵)	۸,۱۱۶,۴۸۵	مخارج برگزاری مجامع
۲۵,۴۳۷,۹۶۰	۳۳۰,۹۲۸,۷۳۶	(۷۰,۶۳۵,۷۲۷)	۹۶۹	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۱۲,۴۸۱,۰۷۰	۷۶۵,۳۴۰,۸۲۲	(۱,۳۷۷,۸۱۸,۵۴۸)	۳,۳۴۴	مخارج آپوینن نرم افزار
۱,۰۳۷,۲۶۲,۷۴۸	۱,۰۹۸,۲۶۹,۵۵۸	(۴,۰۱۳,۰۰۱,۹۱۷)	۱۲۲,۵۳۰,۳۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
۱۰- جاری کارگزاران	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۲۱۸,۸۶۵,۴۰۵,۰۹۸	(۲۱۸,۸۶۵,۴۰۵,۰۹۸)	۰
کارگزاری بانک ملت	(۳۸,۱۱۲,۳۱۱,۵۳۳)	۲,۹۳۱,۸۹۴,۴۶۰,۰۴۲	(۲,۹۰۵,۸۳۲,۱۶۶,۸۱۵)	(۱۲,۰۵۰,۰۱۸,۳۹۶)
کارگزاری مبین سرمایه	۴۰,۴۸۸,۹۶۰,۰۰۰	۹۸۱,۶۳۷,۰۴۸,۰۷۴	(۱,۰۲۲,۱۲۶,۰۰۸,۰۷۴)	۰
جاری صندوق‌ها	۲,۳۷۶,۶۴۸,۴۷۷	۴,۱۳۲,۳۹۶,۹۱۳,۲۱۴	(۴,۱۴۶,۸۲۳,۵۷۹,۹۸۷)	(۱۲,۰۵۰,۰۱۸,۳۹۶)
جمع				

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان کارا	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
متولی سابق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	ریال	ریال
متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	۱,۱۵۹,۳۳۵,۶۲۳	۲,۱۵۷,۱۹۵,۷۴۸
حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار	۵۹۸,۴۵۷,۶۴۹	۰
جمع	۵۷۵,۳۳۳,۷۸۴	۱,۳۹۹,۳۰۱,۳۸۷
	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۳۹۰,۴۳۳
	۳,۱۵۸,۱۱۷,۰۵۶	۴,۷۵۳,۶۸۷,۵۶۸

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بهره تسهیلات دریافتی	ریال	ریال
جمع	۶۰,۱۶۷,۰۵۳,۰۱۰	۱۵۵,۸۶۷,۳۳۳,۸۰۷
	۱,۱۰۴,۷۱۱,۷۸۲	۲۴,۳۴۹,۴۰۱,۰۴۰
	۶۱,۳۷۱,۷۶۴,۷۹۲	۱۸۰,۲۱۶,۶۳۴,۸۴۷

۱۱- نرخ بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه ۲۹ درصد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۵۷,۳۴۵,۵۹۱	۳۳۵,۰۱۶,۷۴۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۵۱,۲۲۶,۲۸۵	.	عضویت در کانون
۱,۸۲۹,۷۶۸,۴۱۰	۷,۱۷۴,۱۴۰,۷۷۰	ذخیره آونمان نرم افزار
۲,۸۳۸,۳۴۰,۲۸۶	۷,۵۰۹,۱۵۷,۵۱۴	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۴۰۱,۱۰۰,۴۲۲,۳۹۰	۴۱۴,۱۴۱	۲۷۱,۶۱۱,۵۳۰,۳۱۳	۲۸۷,۳۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۳,۸۹۷,۹۱۱,۰۵۸	۳۵,۰۰۰	۳۳,۰۸۷,۷۳۳,۲۸۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۳۴,۹۹۸,۳۳۳,۴۴۸	۴۴۹,۱۴۱	۳۰۴,۶۹۹,۲۶۳,۵۹۳	۳۲۲,۳۰۹	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	ریال	
۱۵-۱	۵۱,۳۱۶,۴۱۸,۰۴۹	۴,۹۷۰,۹۱۷,۰۶۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی
۱۵-۲	۲۷,۸۰۰,۹۷۲,۸۷۶	۲۹,۰۷۹,۴۷۳,۳۳۱	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
۱۵-۳	.	(۵,۸۷۶,۹۱۱,۸۹۸)	سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
جمع	۷۹,۱۱۷,۳۹۰,۹۲۵	۲۸,۱۷۳,۴۷۸,۴۹۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند
۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۴۹,۵۲۶,۱۷۶	۵۱,۷۰۵,۳۲۷,۷۴۴	(۶۳,۷۶۷,۶۵۱,۳۲۲)	.	.	(۱۲,۰۶۲,۳۲۳,۴۷۸)	۳۰,۷۶۰,۰۳۹
واسطی تجار ایرانیان	۷۰۶,۷۳۵	۵۰,۱۰۷,۳۳۳,۷۸۰	(۶,۱۲۲,۳۳۴,۲۶۱)	(۳,۸۰۸,۰۵۵)	.	(۱,۱۱۵,۴۰۸,۵۳۶)	۳,۸۹۴,۲۳۲,۴۱۸
بانک سرمایه	۴۲,۳۰۶,۴۱۳	۲۰۰,۹۵۵,۴۶۱,۷۵۰	(۱۳۶,۴۶۱,۳۱۱,۶۸۷)	.	.	۶۴,۴۹۴,۱۵۰,۰۶۳	۸,۵۰۶۰۸,۳۰۴
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۷۲,۳۵۴
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	.	(۷,۴۵۴,۷۵۸,۰۵۵)
جمع	۲۵۷,۶۷۱,۵۲۳,۲۷۴	(۲۰۶,۳۵۱,۲۹۷,۱۷۰)	(۳,۸۰۸,۰۵۵)	.	.	۵۱,۳۱۶,۴۱۸,۰۴۹	۴,۹۷۰,۹۱۷,۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند
۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
صندوق س. درآمد ثابت کارآمد	۱,۲۵۲,۳۱۳	۱۷,۹۱۶,۴۵۹,۳۸۶	(۱۶۸,۰۴۱,۴۰۳)	(۶۵۱۶,۰۴۰)	۱,۱۰۵,۸۰۱,۹۴۳	۱,۶۹۰,۵۷۰,۳۳۲
صندوق س. نوع دوم رایکا- ثابت	۸۶,۰۶۳,۰۵۳	۱,۸۳۴,۹۶۴,۳۹۷,۱۲۴	(۱,۸۱۸,۰۹۰,۷۵۰,۸۱۰)	(۶۲,۸۲۱,۶۵۰)	۱۶,۸۱۰,۷۲۴,۶۶۴	۶,۰۷۴,۲۲۱,۴۸۹
صندوق س. نوع دوم اعتبارد	۲,۷۶۴,۶۳۹	۶۱,۲۷۴,۰۳۷,۱۰۹	(۵۹,۱۷۷,۶۰۶,۱۴۳)	(۱۳,۴۴۳,۷۵۰)	۲,۰۸۲,۹۸۷,۳۱۶	۲۱,۳۱۲,۸۳۷,۰۷۹
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۴۲۴,۴۵۲	۱۳,۰۰۷,۳۰۵,۸۷۰	(۸,۶۰۹,۴۱۴,۸۱۰)	(۵,۹۲۲,۶۸۱)	۴,۳۹۱,۹۶۸,۳۷۹	۲۱,۳۱۲,۸۳۷,۰۷۹
صندوق س. مشترک متین سرمایه‌سپارم	۲۸۳,۶۱۸	۱۸۷,۷۱۰,۰۳۲,۶۵۴	(۱۸۴,۲۳۳,۶۴۰,۷۴۳)	(۶۶,۹۰۱,۲۳۷)	۳,۴۰۹,۴۹۰,۶۷۴	۲۱,۳۱۲,۸۳۷,۰۷۹
صندوق اندیشه وران صباآمین د	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۴,۴۳۱
جمع		۲,۱۱۴,۸۷۲,۱۳۲,۱۴۳	(۲,۰۸۶,۹۱۵,۵۵۳,۹۰۹)	(۱۵۵,۶۰۵,۳۵۸)	۲۷,۸۰۰,۹۷۲,۸۷۶	۲۹,۰۷۹,۴۷۳,۳۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۳ سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
(۹,۱۷۶,۷۰۷,۳۳۶)	•	•	•	•	•
۳,۳۹۹,۷۹۵,۳۳۸	•	•	•	•	•
(۵,۸۷۶,۹۱۱,۸۹۸)	•	•	•	•	•
جمع					

صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زبان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بوری و فراپورسی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹		یادداشت
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹	
	اسفند ۱۴۰۳	اسفند ۱۴۰۴	
	ریال		
زبان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های بوری و فراپورسی	(۷۸,۵۹۴,۵۷۶,۱۳۷)	(۷۶,۰۰۷,۷۰۰,۹۸۹)	۱۶-۱
سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۹,۰۰۷,۰۲۱,۱۹۴	۴۹,۶۵۳,۲۳۹,۱۱۷	۱۶-۲
جمع	(۵۹,۵۸۷,۵۵۴,۹۴۳)	(۲۶,۳۵۴,۴۷۱,۸۷۲)	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
اسفند ۱۴۰۳		اسفند ۱۴۰۴	
سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری
ریال		ریال	
واسطاری تجار ایرانیان	۴۰,۶۲۳,۹۱۵,۶۷۵	(۸۱,۵۷۳,۴۸۸,۸۵۱)	(۴۵,۶۹۴,۳۹۸)
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه	۱,۴۹۵,۵۱۱,۶۷۶	۵,۵۶۵,۷۸۷,۸۶۲	(۵۲,۷۳۳,۴۹۱)
بانک سرمایه	(۱۲۰,۷۱۳,۰۰۳,۴۸۸)	*	*
سرمایه گذاری مسکن جنوب	*	*	*
جمع	(۷۸,۵۹۴,۵۷۶,۱۳۷)	(۷۶,۰۰۷,۷۰۰,۹۸۹)	(۹۸,۴۲۷,۸۸۹)
		(۲۰۵,۴۱۹,۶۵۳,۳۱۶)	۱۲۹,۵۱۰,۳۸۰,۲۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۷۵۴,۷۹۹,۸۹۹	۵,۰۵۴,۲۵۶,۹۲۹	(۱۰,۹۷۱,۸۴۱)	(۱۴۳,۷۰۵,۵۰۰,۲۲۱)	۱۴۸,۷۷۰,۷۲۹,۳۰	۶,۲۵۲,۷۱۰	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	
	۸۷۲,۸۳۲,۴۵۹	(۲,۳۴۴,۸۱۰)	(۵,۴۸۳,۶۳۰,۵۷۳)	۶,۳۵۸,۸۰۷,۸۴۰	۲۵۳,۹۴۶	صندوق س نوع دوم اعتبار-د	
	(۳۳۲,۴۰۱,۱۱۲)	(۱۲,۸۵۷,۱۸۴)	(۲۸,۲۶۹,۹۴۳,۹۶۵)	۲۷,۹۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۲۰	صندوق س مشترک مبین سرمایه-سهام	
۱۸,۱۶۶,۷۵۴,۳۰۲	۴۴,۰۵۸,۵۴۰,۸۴۱	(۷۸,۹۸۰,۳۲۴)	(۱۲۷,۵۵۸,۸۳۴,۸۳۵)	۱۷۱,۶۹۶,۳۵۶,۰۰۰	۵,۹۲۰,۵۶۴	صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام	
۶۲,۶۰۹,۱۶۱						صندوق ارمنان فیروزه آسیا - ثابت	
۲۲,۸۵۷,۹۳۲	.	.	.	.	.	صندوق س درآمد ثابت کارآمد-د	
۱۹,۰۰۷,۰۲۱,۱۹۴	۴۹,۶۵۳,۲۲۹,۱۱۷	(۱۰۵,۱۵۴,۱۵۹)	(۳۰۵,۰۱۷,۹۰۹,۵۹۴)	۳۵۴,۷۷۶,۲۹۲,۸۷۰		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰
اسفند ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری مسکن جنوب				*		*	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰
جمع				*		*	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰	۱,۹۲۶,۰۹۶,۸۵۰

۱۸- سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سود	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اصل		۲۶۵,۳۳۳,۰۶۴	*	۲۶۵,۳۳۳,۰۶۴	*
		۲۶۵,۳۳۳,۰۶۴	*	۲۶۵,۳۳۳,۰۶۴	*

۱۸-۱- صندوق‌های سرمایه‌گذاری فوق از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری "درآمد ثابت" می‌باشد و مبلغ فوق نیز شامل تقسیم سود از محل ذخیره ارزش می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سیرده بانکی:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		
سود خالص	ریال	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۲۴۶,۷۹۴,۹۸۷	۰	۲۴۶,۷۹۴,۹۸۷
	۰	۲۴۶,۰۴۶	۰	۲۴۶,۰۴۶
	۴۵,۸۷۸,۵۸۴	۲۴۷,۰۴۱,۰۳۳	۰	۲۴۷,۰۴۱,۰۳۳
		جمع		

سیرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد (افقره حساب)

سیرده کوتاه مدت موسسه ملل (افقره حساب)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۰-۱ درآمد حاصل از بازارگردانی	۴,۰۸۳,۰۸۶,۴۶۴	۶,۴۵۰,۸۸۹,۱۰۷

۲۰-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق‌ها با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۴ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر - شرکت سبدگردان کارا	۲,۳۰۲,۷۴۱,۸۷۱	۴,۶۰۳,۰۲۷,۶۲۲
متولی سابق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	.	۵۰۳,۸۲۵,۰۹۱
متولی فعلی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	۱,۳۹۹,۲۰۱,۳۸۷	.
هزینه حق الزحمه حسابرسی - موسسه حسابرسی رازدار	۱,۱۹۷,۲۹۰,۴۳۳	۷۷۵,۲۴۲,۲۱۶
جمع	۴,۸۹۹,۲۳۳,۶۹۱	۵,۸۸۲,۰۹۴,۹۲۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، اتا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۵,۰۸۳,۵۴۰	۲۴,۹۴۴,۱۸۷	هزینه تأسیس
۲,۳۵۶,۶۱۶	۳,۸۸۳,۵۱۵	هزینه برگزاری مجامع
۴۲۵,۸۴۱,۱۹۲	۷۰۶,۳۵۵,۷۲۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۶۵۳,۷۹۴,۹۴۸	۵,۸۵۶,۸۵۰,۰۸۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴,۷۰۳,۶۲۰	۷,۸۴۲,۰۰۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۳,۹۵۴,۱۲۰	(۳۸,۸۲۱,۰۶۱)	هزینه تصفیه
۳,۲۳۵,۷۳۴,۰۳۶	۶,۵۶۱,۰۵۴,۴۶۳	جمع

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۴,۹۰۹,۳۸۳,۷۵۹	۲۳,۹۲۱,۵۵۷,۸۸۸	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه نرخ ۲۹ درصد

۲۴- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)	(۳۲,۹۱۶,۷۵۴,۱۳۲)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
.	۷,۳۸۰,۴۳۰,۵۰۸	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
.	(۷,۲۶۹,۸۰۳)	سایر (خروج نماد ثجنوب)
(۱۶,۳۵۷,۵۸۲,۲۰۲)	(۲۵,۵۴۳,۵۹۳,۴۲۷)	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژر

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا
 یادداشت‌های توجیهی، صورت‌های مالی،
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات، بدهی‌های 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 امیننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ابقای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱۲-۱ امیننامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دائمه منته	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم رایکا	رایکا	۱٪	۵۲۸,۱۰۰	۵۲۸,۱۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سباهی درسا	درسا	۳٪	۱۱۶,۶۰۰	۱۱۶,۶۰۰
۳	واسطاری تجار ایرانیان	ولتجار	۲,۷۵٪	۶۴,۸۲۶	۱,۲۶۵,۰۹
۴	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبتین سرمایه	سپا	۳٪	۱۵۰۰	۱۵,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۰.۴۱	۳۴,۶۵۰	ممتاز	۱۴,۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کرا	سهامدار ممتاز و عادی
	۱۲,۰۸۸	عادی	۱۲,۰۸۸	عادی			
	۲۵۰	ممتاز	۲۵۰	ممتاز	مؤسس	سیدعلی سیدخسروشاهی	سهامدار ممتاز
	۰	عادی	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه اردشیرزاد	اشخاص وابسته
۱۰.۴۹	۴۷,۰۸۸	جمع	۱۴,۶۱	۴۷,۰۸۸	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله			ارزش معامله (ریال)			
ماده به‌همکار (طلب) ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله		مدیر صندوق	سیدگردان کرا	
(۲,۱۵۷,۱۹۵,۷۲۸)	طی دوره مالی	کارمزد مدیر		مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	
(۱,۳۹۹,۲۰۱,۳۸۷)	طی دوره مالی	کارمزد متولی فعلی		متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	
(۱,۱۹۷,۲۹۰,۴۳۳)	طی دوره مالی	حق الزحمه حسابرس		حسابرس صندوق		

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 اقصاء در یادداشت های همراه 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 ارائه شده در صورتجلسه شماره ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ براساس تعهدات مندرج در لیدرنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلین ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلین ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلین ریال)
جمع دارایی جاری	۵۰۹,۲۲۸,۷۶۱,۸۱۸	۳۹۲,۰۷۰,۷۳۰,۴۸۷	۴۵۵,۷۳۶,۵۸۸,۹۱۷
جمع دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۵۰۹,۲۲۸,۷۶۱,۸۱۸	۳۹۲,۰۷۰,۷۳۰,۴۸۷	۴۵۵,۷۳۶,۵۸۸,۹۱۷
جمع بدهی های جاری	۲۰۴,۵۲۹,۴۹۸,۲۲۵	۲۰۴,۰۹۸,۰۵۹,۰۷۵	۲۰۳,۸۸۲,۳۳۹,۵۰۱
جمع بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها	۲۰۴,۵۲۹,۴۹۸,۲۲۵	۲۰۴,۰۹۸,۰۵۹,۰۷۵	۲۰۳,۸۸۲,۳۳۹,۵۰۱
جمع کل تعهدات	۲۹,۸۷۱,۰۶۹,۹۹۰	۹,۲۳۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۵۰	۹۷,۳۷۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۳۴,۴۰۰,۵۶۸,۲۱۵	۲۱۳,۸۴۵,۹۲۹,۰۸۰	۳۰۱,۲۶۱,۰۳۹,۵۵۱
نسبت جاری	۲,۱۷	۱,۸۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۴۶		۰,۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	رایگا	دروسا	سمایه (غیرفعال)	تجارت (غیرفعال)	وینجار	بیردیس	سها	جمع
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۳۳,۴۳۹,۰۸۴	۰	۰	۱۲۹,۴۱۱,۹۵۲,۳۲۶
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۵۳۰,۱۷۸,۵۴۹	۴۶۶,۸۴۶,۹۸۲	۱,۰۷۴,۴۹۶,۲۳۷	۰	۱,۰۲۹,۴۱۲,۲۷۰	۷۵۷,۶۱۹,۲۰۳	۱۵,۳۴۴,۸۲۴,۵۲۴	۲۰,۷۷۰,۳۷۷,۷۶۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴۸,۷۵۹,۷۵۷,۱۸۸	۱۷۱,۶۱۷,۳۷۵,۶۱۶	۰	۰	۰	۶,۳۵۶,۴۶۳,۰۳۹	۲۷,۹۳۷,۵۴۲,۸۱۶	۲۵۴,۶۷۱,۱۳۸,۷۰۹
حسابهای دریافتی	۹۴۸,۳۳۸,۱۳۶	۹۶۱,۰۸۱,۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۳,۲۵۲,۶۵۱	۴,۲۵۲,۷۶۲,۶۸۹
سایر دارایی‌ها	۱,۶۲۴,۳۷۶	۱۱۶,۰۳۳,۹۰۶	۰	۰	۱,۶۲۴,۳۷۵	۱,۶۲۴,۳۷۵	۱,۶۲۴,۳۹۷	۱۲۲,۵۳۰,۳۳۹
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۱۵۱,۲۳۹,۸۸۸,۴۲۹	۱۷۳,۱۶۱,۳۳۸,۴۶۶	۱,۰۷۴,۴۹۶,۲۳۷	۰	۶۱,۷۷۶,۵۴۸,۸۸۷	۷۶,۴۴۹,۱۴۵,۶۹۱	۴۵,۵۲۷,۳۴۳,۳۸۸	۵۰۹,۳۲۸,۷۶۱,۸۱۸
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۱۱,۸۹۰,۱۴۴,۹۰۱	۱۵۹,۸۷۳,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۶۷	۱۲۰,۵۰۰,۱۸,۳۹۶
پرداختی به ارکان صندوق	۶۳۳,۷۹۸,۹۳۷	۱,۹۲۷,۷۲۲,۱۵۱	۱۹۲,۵۴۲,۴۰۷	۰	۷۳۶,۲۹۱,۵۵۶	۵۰۸,۲۹۹,۵۲۴	۷۵۵,۰۲۲,۸۹۳	۴,۷۵۳,۶۸۷,۵۶۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۹۳,۸۶۲,۱۳۹,۳۲۸	۸۶,۳۵۳,۴۹۵,۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۳۱۶,۶۳۴,۸۴۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۴۱۶,۹۰۰,۵۶۴	۱,۴۰۹,۳۵۷,۴۸۲	۹۴۲,۵۲۹,۱۷۲	۶۹۲,۷۹۱	۱,۴۵۹,۶۳۱,۶۲۴	۱,۳۹۰,۴۶۳,۶۹۰	۸۸۹,۵۸۱,۱۹۱	۷۵۰۹,۱۵۷,۵۱۴
جمع بدهی‌ها	۱۰۷,۸۰۲,۹۸۳,۶۳۰	۸۹,۸۵۰,۴۵۸,۵۸۰	۱,۱۳۵,۰۷۱,۵۷۹	۶۹۳,۷۹۱	۲,۱۹۵,۹۱۳,۳۸۰	۱,۸۹۸,۷۶۲,۲۱۴	۱,۶۴۴,۶۰۴,۱۵۱	۲۰۴,۵۲۹,۴۹۸,۲۲۵
خالص دارایی‌ها	۴۳,۴۳۵,۹۰۴,۶۱۹	۸۳,۳۱۰,۸۷۹,۸۸۶	(۶۰,۵۷۵,۳۴۲)	(۶۹۳,۷۹۱)	۵۹,۵۸۰,۶۳۶,۵۰۷	۷۴,۵۵۰,۳۸۲,۴۷۷	۴۳,۸۸۲,۷۳۹,۱۳۷	۳۰۴,۶۹۹,۲۶۳,۵۹۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۷۹۷,۶۱۸	۲,۶۹۸,۶۷۸	۰	۰	۵۰۷,۰۴۲	۱,۱۹۲,۷۸۱	۱,۰۹۷,۰۶۸	۹۴۵,۳۶۴



پيوست گزارش حساب‌های
۱۳۳۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، ران

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایکا	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	تجرب	ولتجار	بیردیس	سپا	جمع
دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۸۱۰,۷۲۳,۶۶۴	۴,۳۹۱,۹۶۸,۳۷۹	۶۵,۵۹۹,۹۵۳,۰۰۶	۰	۸۸۰,۸۵۸,۹۲۹	۳,۴۰۹,۴۹۰,۶۷۴	۷۹,۱۱۷,۳۹۰,۹۲۵	۱۴۰,۱۱۷,۳۹۰,۹۲۵
۵,۰۵۴,۳۵۶,۹۲۹	۴۴۰,۵۸۵,۴۰۸,۴۱۱	۰	۰	(۸۱,۵۷۳,۴۸۸,۸۵۱)	(۳۳۲,۴۰۱,۱۱۳)	(۳۶,۳۵۴,۴۷۱,۸۷۲)	(۳۶,۳۵۴,۴۷۱,۸۷۲)
۳۳,۸۲۹,۷۷۲	۱۸,۳۱۶,۶۳۰	۹,۳۱۱,۲۸۰	۱,۹۵۸,۹۸۷	۷,۱۸۸,۱۳۰	۱۹,۴۷۰,۹۶۸	۲۴۷,۰۴۱,۰۳۳	۲۴۷,۰۴۱,۰۳۳
۹۱۲,۴۶۶,۵۲۹	۸۳۵,۲۶۷,۲۸۴	۰	۰	۰	۲,۳۲۳,۳۵۲,۶۵۱	۴۰,۸۳۰,۸۶۴,۴۶۴	۴۰,۸۳۰,۸۶۴,۴۶۴
۲۲,۸۰۳,۲۷۷,۸۹۴	۴۹,۳۹۳,۹۹۳,۱۳۴	۶۵,۶۰۹,۳۶۳,۳۸۶	۱,۹۵۸,۹۸۷	(۸۰,۳۲۰,۱۱۸,۷۲۸)	(۵,۵۱۷,۵۱۲,۴۳۸)	۵,۵۸۷,۴۰۷,۴۷۹	۵۷,۶۵۸,۳۶۹,۶۱۴
هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها	هزینه ها
(۷۰,۷۳۳,۵۵۵)	(۱,۹۳۷,۷۳۲,۱۵۱)	(۱۹۲,۵۴۲,۴۰۷)	۰	(۷۳۶,۳۹۱,۶۵۵)	(۵۲۱,۰۰۰,۳۹۴)	(۸۱۴,۳۵۱,۵۲۸)	(۴,۸۹۹,۳۳۳,۶۹۱)
(۱,۳۴۳,۳۷۱,۰۷۷)	(۱,۳۸۰,۸۸۷,۳۷۸)	(۶۱۳,۵۵۷,۳۶۸)	(۸۷۴,۷۱۱)	(۱,۳۸۲,۸۴۰,۷۵۷)	(۱,۳۸۷,۹۶۶,۴۵۸)	(۸۹۰,۴۱۶,۸۱۳)	(۶,۵۶۱,۰۵۶,۳۶۳)
(۱,۹۵۰,۶۰۶,۵۳۳)	(۳,۳۰۸,۶۲۹,۴۲۹)	(۸۰۶,۴۹۹,۷۷۵)	(۸۷۴,۷۱۱)	(۳,۰۱۹,۱۳۲,۴۱۳)	(۱,۷۶۹,۸۷۶,۹۵۳)	(۱,۱۴۶,۰۳۸۸,۱۵۶)	(۱,۱۴۶,۰۳۸۸,۱۵۶)
۲۰,۸۵۲,۶۷۱,۳۶۲	۴۶,۰۸۵,۳۶۳,۷۰۵	۶۴,۸۰۲,۸۶۳,۵۱۱	۱,۰۸۴,۲۷۶	(۸۲,۳۳۹,۲۵۱,۱۴۱)	(۷,۱۸۷,۳۸۹,۳۹۰)	۳,۸۸۲,۷۲۹,۱۳۷	۴۵,۹۹۸,۰۸۱,۴۶۰
(۱۲,۶۸۲,۳۳۴,۰۵۳)	(۹,۳۲۹,۳۷۷,۹۲۵)	۰	۰	(۹,۸۵۵,۹۱۱)	۰	۰	(۳۲,۹۲۱,۵۵۷,۸۸۸)
۶,۱۷۰,۳۴۷,۳۱۰	۳۶,۸۵۶,۰۸۵,۷۸۰	۶۴,۸۰۲,۸۶۳,۵۱۱	۱,۰۸۴,۲۷۶	(۸۲,۳۳۹,۱۰۷,۰۵۳)	(۷,۳۸۷,۳۸۹,۳۹۰)	۳,۸۸۲,۷۲۹,۱۳۷	۳۰,۷۶۵,۵۲۳,۵۷۲
۱۵,۴۰	۴۶,۹۶	۳۷,۲۶	۰	(۷۸,۸۱)	(۱۲,۲۰)	۸,۹۴	۵,۵۱
۱۴,۲۱	۴۴,۲۴	(۱۰۶,۹۷۸,۹۵)	(۱۵۶,۳۸)	(۱۳۸,۳۱)	(۹,۷۳)	۸,۸۵	۷,۲۸

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، رانا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ج صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

رایگا		درسا		سمایه		تجرب		ولتجار		نبردس		سپا		جمع	
رایگا	دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	درسا	دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سمایه	دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	تجرب	دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	ولتجار	دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	نبردس	دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سپا	دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	جمع	دوره گردش منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال	رایال
۵۴۹۵۷	۳۷۱۶۵۵۷۳۰۹	۳۰۸۷۱	۴۶۱۵۴۱۹۱۰۶	۲۲۴۶۸	۱۵۴۱۵۱۳۰۴۲۹	۵۴۹۱۷۲۶	۱۲۱۱۲۹۷۳۴۵۹	۸۹۱۶۴	۵۴۸۸۵۳۵۹۹۹	.	.	.	.	۴۴۱۱۴۱	۴۴۱۹۹۸۲۲۳۴۲۸
واحدهای سرمایه‌گذاری سهام	سرمایه‌گذاری (اول سال مالی)	واحدهای سرمایه‌گذاری سهام	سرمایه‌گذاری (اول سال مالی)	واحدهای سرمایه‌گذاری سهام	سرمایه‌گذاری (اول سال مالی)	واحدهای سرمایه‌گذاری سهام	سرمایه‌گذاری (اول سال مالی)	واحدهای سرمایه‌گذاری سهام	سرمایه‌گذاری (اول سال مالی)	واحدهای سرمایه‌گذاری سهام	سرمایه‌گذاری (اول سال مالی)	واحدهای سرمایه‌گذاری سهام	سرمایه‌گذاری (اول سال مالی)	واحدهای سرمایه‌گذاری سهام	سرمایه‌گذاری (اول سال مالی)
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۷۸۶۶	۹۷۸۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۶۹۸)	(۳۳۶۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره	سود (زیان) خالص دوره
.	۶۱۷۰۰۳۹۸۳۱۰	.	۳۶۸۵۶۰۸۵۷۸۰	.	۴۴۸۰۳۵۴۵۱۱	۱۰۰۸۴۲۷۶	(۸۴۳۴۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	.	(۳۳۶۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	.	.	.	.	۳۵۸۳۷۳۹۱۳۷	۳۲۰۷۶۵۳۳۵۳۲
تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۵۴۳۵۱۳۹۱۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۵۴۴۵۷	۳۳۰۳۵۹۱۰۶۲۹	۳۰۸۷۱	۴۶۱۵۴۱۹۱۰۶	۲۲۴۶۸	۱۵۴۱۵۱۳۰۴۲۹	۵۴۹۱۷۲۶	۱۲۱۱۲۹۷۳۴۵۹	۸۹۱۶۴	۵۴۸۸۵۳۵۹۹۹	۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۴۳۸۸۲۷۳۹۱۳۷	۴۳۱۲۰۹	۳۳۰۳۵۹۱۰۶۲۹	۳۳۰۳۵۹۱۰۶۲۹



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۳۱