

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایانیکان

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۲/۰۴

شماره: ۱۴۰۳۰۲۰۴-۳۰

پیوست: دارد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

صورت های مالی

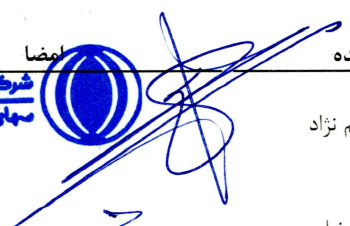
دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان مربوط به دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت های مالی
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان بر این باور است که این صورت مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سرمایه گذاری گروه رایا	علی قاسم نژاد	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



تلفن: ۰۲۱-۸۶۵۶۷۲۶
وبسایت: www.rayafund.ir
ایمیل: info@raya-fund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان (سهامی خاص - شماره ثبت: ۵۶۵۳۸)
آدرس: تهران خیابان میرداماد غربی بین خیابان ولیعصر و نلسون ماندلا جنب پل
میرداماد پلاک ۳۱۱ ساختمان رسا طبقه ۲ واحد ۴ / کدپستی: ۱۹۶۹۶۳۳۹۱۴

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایانیکان
شماره ثبت: ۵۶۵۳۸

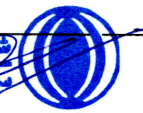
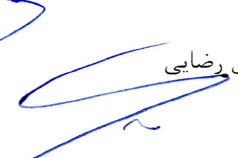


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۷۲۷,۹۹۴,۰۶۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۵۰,۱۸۶,۷۳۱,۲۴۱
حساب های دریافتی	۷	۹۹,۳۳۰
جاری کارگزاران	۸	۷۶۱
جمع دارایی ها		۵۰,۹۱۴,۸۲۵,۳۹۳
بدهی ها:		
بدهی به ارکان صندوق	۹	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶
جمع بدهی ها		۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶
خالص دارایی ها:		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰	۵۰,۵۵۸,۲۴۸,۲۴۷
		۱,۰۱۱,۱۶۵

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سرمایه گذاری گروه رایا	علی قاسم نژاد	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

شرکت سرمایه گذاری گروه رایا
شماره ثبت: ۲۰۱۸۱۳



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایا نیکان
شماره ثبت: ۵۶۵۳۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

درآمد:	یادداشت	دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱	۱۸۶,۷۳۲,۰۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	۴۳۹,۸۵۰,۷۵۹
سایر درآمدها	۱۳	۱۹,۷۷۹
جمع درآمدها		۶۲۶,۶۰۲,۵۴۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد اربکان	۱۴	۳۵۶,۴۸۱,۲۵۶
جمع هزینه ها		۳۵۶,۴۸۱,۲۵۶
سود خالص		۲۷۰,۱۲۱,۲۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) (۱)		۲.۹۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۰.۵۳٪

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

ریال	تعداد	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۸۸,۱۲۶,۹۶۳	.	۵,۵۵۸,۲۴۸,۲۴۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۷۰,۱۲۱,۲۸۴	.	سود (زیان) خالص
۵۰,۵۵۸,۲۴۸,۲۴۷	۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایا نیکان
شماره ثبت: ۵۶۵۳۸



سود خالص

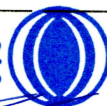
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

شرکت سرمایه گذاری گروه رایا
سهلی خاص / شماره ثبت: ۶۰۱۸۱۳



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد

سرمایه گذاری گروه رایا

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق بازارگردانی رایا نیکان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ تحت شماره ۱۲۲۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به شماره ۵۶۵۳۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق این امیدنامه و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۹ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار میرداماد غربی، پلاک ۳۱۱، واحد ۴ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی صندوق

فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بازارگردانی طبق مفاد بند ۷ امیدنامه و با تعهدات و شرایط ذیل است:

سهام و حق تقدم سهام شرکت صنعتی زرماکارون	حداقل سفارش انجام شده	حداقل معاملات	دامنه مظنه
۱۲۵.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	۳ درصد	

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سرمایه گذاری گروه رایا مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://rayafund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق بازارگردانی رایا نیکان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سرمایه گذاری گروه رایا	۳۲,۵۰۰	۹۳٪
گروه مالی رایا نیکان	۲,۵۰۰	۷٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سرمایه گذاری گروه رایا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ به شماره ثبت ۶۰۱۸۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میرداماد غربی، پلاک ۳۱۱، واحد ۴

متولی: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا، ساختمان صهبا، پلاک ۲۲، طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. 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 ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه های پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبته.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز 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. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۷۲۷,۹۹۴,۰۶۱	۵-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷۲۷,۹۹۴,۰۶۱		

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۲۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۵٪	۷۲۷,۹۹۴,۰۶۱	۱.۴۳٪
			۷۲۷,۹۹۴,۰۶۱	۱.۴۳٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۲,۷۷۷,۲۵۷	۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۲۳۹	۵۰,۱۸۶,۷۳۱,۲۴۱	۹۸.۵۷٪
	۲,۷۷۷,۲۵۷	۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۲۳۹	۵۰,۱۸۶,۷۳۱,۲۴۱	۹۸.۵۷٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۹۹,۳۳۰	۲۵٪	(۲۴,۸۳۳)	۷۴,۴۹۸
	۹۹,۳۳۰		(۲۴,۸۳۳)	۷۴,۴۹۸

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۹۹,۳۳۰	۲۵٪	(۲۴,۸۳۳)	۷۴,۴۹۸
۹۹,۳۳۰		(۲۴,۸۳۳)	۷۴,۴۹۸

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۲۵ بانک خاورمیانه

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۲۳۹	۷۶۱
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۲۳۹	۷۶۱

کارگزاری کاریزما

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۶۵۹,۳۶۱	شرکت سرمایه گذاری گروه رایا - مدیر صندوق
۲۱,۹۱۷,۸۰۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - متولی
۳۲۹,۹۹۹,۹۸۵	موسسه حسابرسی آزمون پرداز - حسابرس
۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶	

۱۰- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد
۱۵,۰۸۶,۴۲۱,۹۶۳	۱۵,۰۰۰
	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۵,۲۰۱,۷۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۲۸۸,۱۲۶,۹۶۳	۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	یادداشت	ریال
۱۸۶,۷۳۲,۰۰۲	۱۱-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۸۶,۷۳۲,۰۰۲		

۱۱-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۲,۷۷۷,۲۵۷	۵۰,۱۹۶,۱۴۳,۰۱۸	۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۲۳۹	۹,۴۱۱,۷۷۷	۰	۱۸۶,۷۳۲,۰۰۲
		۵۰,۱۹۶,۱۴۳,۰۱۸	۴۹,۹۹۹,۹۹۹,۲۳۹	۹,۴۱۱,۷۷۷	۰	۱۸۶,۷۳۲,۰۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲		یادداشت
ریال		
۴۳۹,۸۵۰,۷۵۹	۱۲-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۳۹,۸۵۰,۷۵۹		

۱۲-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	۰	۱۲٪	۴۳۹,۸۵۰,۷۵۹	۴۳۹,۸۵۰,۷۵۹
۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۲۵ بانک خاورمیانه				۴۳۹,۸۵۰,۷۵۹	۴۳۹,۸۵۰,۷۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
ریال	
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۹,۷۷۹
۱۴-۱	۱۹,۷۷۹

۱۳-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام واوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	
کارمزد مدیر	۴,۵۶۳,۴۷۱
حق الزحمه متولی	۲۱,۹۱۷,۸۰۰
حق الزحمه حسابرس	۳۲۹,۹۹۹,۹۸۵
	۳۵۶,۴۸۱,۲۵۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی

۱۵-۱- صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امیدنامه و مجوز های اخذ شده اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود.

نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
غزر	۳٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

۱۵-۲- در تاریخ صورت خالص دارائی ها، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی با اهمیتی و هیچ گونه وثیقه نزد بانک ندارد.

۱۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نام	نوع وابستگی	سرمایه گذاری گروه رایا	اشخاص وابسته
۶۵٪	۳۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق	سرمایه گذاری گروه رایا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۵٪	۲,۵۰۰	ممتاز	سهم دار ممتاز	سهم دار ممتاز	گروه مالی رایا نیکان	سهم دار ممتاز
۳۰٪	۱۵,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق	سرمایه گذاری گروه رایا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی)	دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲				نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله		موضوع معامله			
	تاریخ معامله	ریال				
ریال						
(۴,۶۵۹,۳۶۱)	طی دوره مالی	۴,۵۶۳,۴۷۱	کارمزد ارکان	مدیر	سرمایه گذاری گروه رایا	
(۳۱,۹۱۷,۸۰۰)	طی دوره مالی	۳۱,۹۱۷,۸۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
(۳۹,۹۹۹,۹۹۱)	طی دوره مالی	۳۹,۹۹۹,۹۹۱	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس موسسه حسابرسی فاطر	
(۳۹۹,۹۹۹,۹۹۴)	طی دوره مالی	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی آزمون پرداز	
(۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶)		۳۵۶,۴۸۱,۲۵۶				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماه و ۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۰,۹۱۴,۸۲۵,۳۹۳	۴۸,۳۶۹,۰۸۴,۱۲۳	۵۰,۹۱۴,۸۲۵,۳۹۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵۰,۹۱۴,۸۲۵,۳۹۳	۴۸,۳۶۹,۰۸۴,۱۲۳	۵۰,۹۱۴,۸۲۵,۳۹۳
جمع بدهی های جاری	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶	۳۵۶,۵۷۷,۱۴۶
نسبت جاری	۱۴۲.۷۹	۱۳۵.۶۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱		۰.۰۱