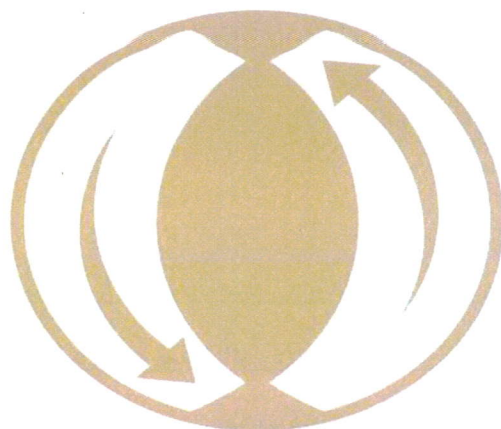




صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایا نیکان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶۴,۰۷۴,۱۸۵,۵۲۴	۴۸,۴۸۵,۱۲۲,۵۹۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۴۲۶,۷۱۷,۷۲۲,۱۰۷	۱۰,۱۸۰,۸۵۲,۸۵۵
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۱۹۳,۷۹۸,۵۹۴,۰۸۰	.
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸	۱,۱۲۷,۸۷۶,۶۹۲	۱۰,۴۱۹,۴۰۱
حساب های دریافتی	۹	۱۲۹,۰۷۴,۰۲۸,۳۶۲	.
سایر دارایی ها	۱۰	۳۰۷,۴۸۸,۳۳۴	.
جاری کارگزاران	۱۱	۱۰۹,۴۴۴	۱,۱۲۵,۷۵۰
جمع دارایی ها		۹۱۵,۱۰۰,۰۰۴,۵۴۳	۵۸,۶۷۷,۵۲۰,۵۹۸
بدهی ها			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۰۰۰,۵۸۰,۷۹۵	۱,۳۲۱,۴۷۴,۲۸۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۱۷,۸۲۳,۵۱۲,۵۷۶	۸۸۸,۱۰۲,۵۰۴
جمع بدهی ها		۱۲۰,۸۲۴,۰۹۳,۳۷۱	۲,۲۰۹,۵۷۶,۷۹۱
خالص دارایی ها	۱۴	۷۹۴,۲۷۵,۹۱۱,۱۷۲	۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۶۶,۶۳۸	۹۱۲,۵۸۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبذگردان رایا نیکان	امان اله اسمعیلی آفتابدری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایا نیکان

شماره ثبت: ۵۶۵۳۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱,۶۰۰,۶۱۰,۶۱۲	۲,۶۶۵,۸۸۹,۸۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۶,۵۶۴,۷۳۸,۱۳۳	(۳,۰۴۸,۴۵۸,۲۰۴)
سود سهام	۱۷	۳۵,۱۶۹,۵۴۹,۰۴۴	۴۷۶,۴۹۱,۴۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۲۸,۶۷۱,۱۹۹,۳۵۶	۲۲۶,۳۱۴,۸۰۶
جمع درآمدها		۲۲۲,۰۰۶,۰۹۷,۱۴۵	۳۲۰,۲۳۷,۹۰۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴,۰۳۴,۵۶۲,۵۴۵)	(۱,۱۰۷,۲۴۳,۵۶۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۱۸,۷۰۵,۸۱۶,۷۶۳)	(۱,۷۱۸,۰۲۹,۱۸۴)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		۹۹,۲۶۵,۷۱۷,۸۳۷	(۲,۵۰۵,۰۳۴,۸۴۹)
هزینه های مالی	۲۱	(۶,۳۰۰,۱۲۷)	.
سود (زیان) خالص طی دوره		۹۹,۲۵۹,۴۱۷,۷۱۰	(۲,۵۰۵,۰۳۴,۸۴۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۰.۴۳٪	(۴.۲۸٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۲.۵۸٪	(۴.۱۵٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۱,۸۷۷	۵۰,۵۵۸,۲۴۸,۲۴۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۷۲,۰۸۲	۱۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۸۸۵)	.
سود (زیان) خالص طی دوره	.	(۲,۵۰۵,۰۳۴,۸۴۹)
تعدیلات	۲۲	۲۹۴,۶۸۸,۳۷۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۲۷,۰۷۴	۶۰,۲۲۴,۸۸۱,۷۶۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان رایا نیکان	امان اله اسمعیلی افتابدری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایا نیکان
شماره ثبت: ۵۶۵۳۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۷۷۴۷۷۴ از نوع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی با هدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه این صندوق در بورس تهران و فرابورس ایران تأسیس شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ تحت شماره ۱۲۲۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۵۳۸ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سهام های مورد تعهد بازارگردانی که در جدول یادداشت شماره ۱۹ ذکر شده اند و اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال شمسی است که به موجب مجوز شماره ۱۴۸۳۵/۱۲۲ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است و تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۹ معتبر می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، اختیاریه، دیباجی جنوبی، نش خیابان برادران جوزی، پلاک ۱۳۲، ساختمان رایا، طبقه ۳، واحد ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان 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 اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان که از این به بعد "صندوق" نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است.

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ تهیه گزارش دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	گروه مالی رایا نیکان	۱۷,۵۰۰	۵۰
۲	سرمایه گذاری گروه رایا	۱۷,۱۵۰	۴۹
۳	سبدگردان رایا نیکان	۳۵۰	۱
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

۲-۳- متولی صندوق

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، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

۲-۴- حسابرس صندوق

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 ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. همچنین شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل های نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فراپورسی 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. با توجه 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 پذیرفته شده در بورس یا فراپورس

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 فراپورسی

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

۴-۲- درآمد 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 حساب ها 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.

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- مخارج انتقالی به دوره های آتی

هزینه های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. هزینه های تاسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب ها ثبت می گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 مثبت به تائید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روز 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 واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی و صندوق سرمایه گذاری گواهی سپرده کالایی
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۲۰۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثلث بلیت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثلث تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری و در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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 اوراق بهادار تعریف شده در بند ۱-۲-۲ امیدنامه و تغییرات به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنعتی زر ماکارون	غزر	٪۲.۲۵	۲۰۰,۲۸۰	۴,۰۰۵,۶۰۰
۲	بیمه اتکایی رایا	رایا	٪۵	۷۹۰,۵۱۴	۱۵,۸۱۰,۲۷۷
۳	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین صادراتی شرکت دانا پترو پایا	سنت۰۶۱	٪۲	۹۶۲	۱,۹۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صنعت
۰.۰۰	۰	۰	۱۱۸,۹۷۵,۶۹۶,۷۹۰	۹۴,۱۶۵,۱۹۸,۴۳۰	۹۴,۱۶۵,۶۹۶,۷۹۰	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	نیمه و صندوق پارسیستکی به چترنامین اجتماعی
۷۴.۳۲	۴۸,۴۸۵,۱۲۲,۵۹۲	۴۹,۰۰۴,۳۱۷,۲۰۲	۵۶,۰۴۵,۹۴۰,۵۶	۶۹,۹۰۸,۹۸۷,۰۹۴	۵۶,۰۴۵,۹۴۰,۵۶	۳۶,۳۶۸,۶۱۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۴.۳۲	۴۸,۴۸۵,۱۲۲,۵۹۲	۴۹,۰۰۴,۳۱۷,۲۰۲	۱۷۵,۰۳۱,۳۹۰,۸۴۶	۱۶۴,۰۷۴,۱۸۵,۵۲۴	۱۷۵,۰۳۱,۳۹۰,۸۴۶		

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نام صندوق
۰.۰۰	۰	۰	۱۴۶,۳۵۴,۰۸۰,۲۱۷	۱۶۴,۳۴۰,۵۰۴,۹۲۴	۱۴۶,۳۵۴,۰۸۰,۲۱۷	۹,۶۸۸,۳۷۸	صندوق سرمایه گذاری ماهر ثابت
۰.۰۰	۰	۰	۱۲۰,۶۷۹,۳۷۹,۴۰۳	۱۳۲,۴۸۴,۱۴۹,۰۲۶	۱۲۰,۶۷۹,۳۷۹,۴۰۳	۱,۶۳۵,۶۵۱	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۰.۰۰	۰	۰	۱۱۶,۷۲۵,۴۵۲,۱۴۵	۱۲۹,۸۹۳,۶۸۱,۱۵۷	۱۱۶,۷۲۵,۴۵۲,۱۴۵	۱,۹۶۱,۲۲۵	صندوق آرمان فیروزه آسیا-ثابت
۱۷.۲۵	۱۰,۱۸۰,۸۵۲,۸۵۵	۸,۶۲۵,۶۴۸,۶۳۵	۰.۰۰	۰	۰	-	صندوق س. با درآمد ثابت دامون
۱۷.۲۵	۱۰,۱۸۰,۸۵۲,۸۵۵	۸,۶۲۵,۶۴۸,۶۳۵	۳۸۳,۷۵۸,۸۱۱,۷۶۵	۴۲۶,۷۱۷,۷۲۲,۱۰۷	۳۸۳,۷۵۸,۸۱۱,۷۶۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام اوراق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
سلف موازی نفت خام داناف ۰۶۱	۳۸,۴۸۰	۱۸۵,۸۴۴,۶۹۵,۱۱۳	۱۹۳,۷۹۸,۵۹۴,۰۸۰	۳۱.۱۸

۸- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	مختلف	۱,۱۲۷,۸۷۶,۶۹۲	۰.۱۲	۱۰,۴۱۹,۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده	یادداشت
۱,۶۱۳,۴۱۱,۹۲۴	(۳۰۰,۰۱۸,۸۷۶)	۲۵	۱,۸۱۳,۴۳۰,۸۰۰	۹-۱
۱۲۷,۲۶۰,۶۱۶,۴۳۸	.	-	۱۲۷,۲۶۰,۶۱۶,۴۳۸	۹-۲
۱,۴۹۰,۷۴۰,۲۸,۳۶۳	(۳۰۰,۰۱۸,۸۷۶)		۱,۲۹,۳۷۴,۰۴۷,۳۳۸	

سود دریافتنی سهام

سایر حساب های دریافتنی

۹-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۱,۶۱۳,۴۱۱,۹۲۴	(۳۰۰,۰۱۸,۸۷۶)	۲۵	۱,۸۱۳,۴۳۰,۸۰۰

صنعتی زر ماکرون

۹-۲- بابت ذخیره نگهداری اوراق سلف موازی نفت خام دانا ۰۶۱ (سفت ۰۶۱) می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۳۰۷,۴۸۸,۳۳۴	(۳۱۸,۱۶۰,۹۸۱)	۵۲۵,۶۴۹,۳۱۵	۰

مخارج آيونتمان نرم افزار

۱۱- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
۱۰۹,۴۴۴	(۸۷۸,۸۸۳,۴۱۰,۹۷۰)	۸۷۸,۸۸۳,۵۲۰,۴۱۴	۱,۱۲۵,۷۵۰

کارگزاری کاریزما

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	۱,۶۷۷,۰۷۳,۰۰۸
۸۲۴,۹۹۹,۵۴۹	۸۷۲,۳۱۶,۸۰۹
۳۶۰,۴۴۳,۰۹۲	۴۵۱,۱۹۰,۹۷۸
۱۳۶,۰۳۱,۶۴۶	.
۱,۳۲۱,۴۷۴,۲۸۷	۳,۰۰۰,۵۸۰,۷۹۵

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان رایا نیکان

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

مدیر صندوق - شرکت سرمایه گذاری گروه رایا

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	۱۱۵,۰۹۱,۱۹۱,۷۸۰
۸۵۶,۵۱۵,۹۲۶	۲,۶۱۹,۸۲۹,۷۵۵
۲۲,۵۴۹,۳۱۹	۱۱۲,۴۹۱,۰۴۱
۹,۰۳۷,۲۵۹	.
۸۸۸,۱۰۲,۵۰۴	۱۱۷,۸۲۳,۵۱۲,۵۷۶

ذخیره هزینه نگهداری اوراق

شرکت نرم افزاری رایانه تدبیر پرداز

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۴,۵۲۷,۵۰۳,۸۰۷	۲۶,۸۷۷	۷۴۹,۹۴۴,۶۳۵,۴۹۵	۵۹۲,۰۷۴
۳۱,۹۴۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۴,۳۳۲,۴۰۱,۴۲۷	۳۵,۰۰۰
۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷	۶۱,۸۷۷	۷۹۴,۲۷۷,۰۳۶,۹۲۲	۶۲۷,۰۷۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بازرگانی رایا نیکنان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار
 سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱۵-۱	۱۰.۵۰۵.۷۹۱.۵۵۰	۰
۱۵-۲	۱.۰۹۴.۸۱۹.۰۶۲	۱.۷۳۲.۰۹۶.۹۱۴
۱۵-۳	۰	۹۳۳.۷۹۲.۹۶۳
	۱۱.۶۰۰.۶۱۰.۶۱۲	۲.۶۶۵.۸۸۹.۸۷۷

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری
 سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
بیمه اتکالی رایا ۵۰/تادیه	۱۰.۵۸۴.۹۰۶	۱۳۹.۱۴۶.۵۶۹.۲۵۵	(۱۲۸.۵۳۵.۰۳۷.۲۲۶)	(۱۰۵.۷۵۰.۴۷۹)	۱۰.۵۰۵.۷۹۱.۵۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام صندوق
۱۱۸,۰۴۸,۶۲۳	(۳۲,۸۴۵,۴۳۶)	(۱۲۰,۶۷۹,۲۷۹)	۱۳۲,۵۰۸,۹۹۲	۱,۶۳۵,۶۵۱	صندوق س با درآمد ثابت کیان
۱۳,۱۶۷,۶۱۶	(۴۴,۳۵۹,۵۱۸)	(۱۱۶,۲۳۵,۹۰۲)	۱۲۹,۹۱۷,۲۷۷	۱,۹۶۱,۳۲۵	صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت
۱۷,۹۸۶,۴۲۴	(۳۰,۸۱۹,۶۲۳)	(۱۴۶,۲۵۴,۰۸۰)	۱۶۴,۳۷۱,۳۳۴	۹,۶۸۸,۳۷۸	صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت
۴۲,۹۵۸,۹۱۰	(۸۰,۲۴۵,۵۷۷)	(۳۸۳,۷۵۸,۸۱۱)	۴۲۶,۷۹۷,۷۴۶		

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

۱۴۰۳

سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
۵۴۳,۵۱۲,۵۲۵	۸,۰۲۷,۱۲۰	(۱۴۰,۶۰۵,۹۴۰)	(۱۸۵,۷۷۱,۴۷۳)	۱۹۳,۹۳۹,۲۰۰	۲۸,۴۸۰	سلف موازی نفت خام تانا ۰۶
۵۴۳,۵۱۲,۵۲۵	۸,۰۲۷,۱۲۰	(۱۴۰,۶۰۵,۹۴۰)	(۱۸۵,۷۷۱,۴۷۳)	۱۹۳,۹۳۹,۲۰۰	-	اسناد خزانه-مکودجه-۰۰-۳۰-۷۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی وایانسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

درآمد سود شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	نام شرکت
۴۷۶,۴۹۱,۴۲۴	۱,۶۱۳,۴۱۱,۹۲۴	(۲۰۰,۰۱۸,۸۷۶)	۱,۸۱۳,۳۹۳,۸۰۰	۵۰	۳۶,۲۶۸,۶۱۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	صنعتی زر ماکارون
-	۳۳,۵۵۶,۱۳۷,۱۲۰	-	۳۳,۵۵۶,۱۳۷,۱۲۰	۳۶۰	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	پیمه اتکالی رایا ۵۰/تادیه
۴۷۶,۴۹۱,۴۲۴	۳۵,۱۶۹,۵۴۹,۰۴۴	(۲۰۰,۰۱۸,۸۷۶)	۳۵,۳۶۹,۵۶۷,۹۲۰				

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
۲۲۶,۳۱۴,۸۰۶	۱۰,۵۸۲,۹۱۸	۱۸-۱
-	۱۲۸,۶۶۰,۶۱۶,۴۳۸	۱۸-۲
۲۲۶,۳۱۴,۸۰۶	۱۲۸,۶۷۱,۱۹۹,۳۵۶	

سود سپرده بانکی

سود اوراق سلف موازی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)					
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نام سپرده بانکی
۲۲۶,۳۱۴,۸۰۶	۰	۱۰,۵۸۲,۹۱۸	۰.۰۰٪	مختلف	بانک خاورمیانه

۱۸-۲- سود اوراق سلف موازی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)					
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نام اوراق
۱۲۸,۶۶۰,۶۱۶,۴۳۸	۰	۱۲۸,۶۶۰,۶۱۶,۴۳۸	۲۳	۱۴۰۴/۵/۱۸	سلف موازی نفت خام دانا ۰.۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۲۷۰,۶۴۹,۰۴۲	۲,۴۴۸,۰۹۰,۱۹۲
۳۶۰,۶۵۵,۷۰۲	۷۱۴,۱۵۵,۰۹۳
۴۷۵,۹۳۸,۸۲۴	۸۷۲,۳۱۷,۲۶۰
۱,۱۰۷,۲۴۳,۵۶۸	۴,۰۳۴,۵۶۲,۵۴۵

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان رایا نیکان

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
.	۱۱۶,۲۹۱,۱۹۱,۷۸۰	۲۰-۱
۱,۵۰۹,۷۷۷,۷۳۱	۲,۳۲۰,۲۱۵,۸۹۱	
۱۱,۲۰۷,۲۹۷	۸۹,۹۴۱,۷۲۲	
۱,۴۵۱,۱۹۰	۴,۴۶۷,۳۷۰	
۱۹۵,۵۹۲,۹۶۶	.	
۱,۷۱۸,۰۲۹,۱۸۴	۱۱۸,۷۰۵,۸۱۶,۷۶۳	

هزینه نگهداری اوراق بهادار

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۱- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۶,۳۰۰,۱۲۷

هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقدہ (درصد)	نرخ اسمی (درصد)	مبلغ منسباتی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام و رقم بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۹	۲۳	۱۱۶,۳۹۱,۱۹۱,۷۸۰	۱۸۵,۸۴۶,۶۹۵,۱۱۳	۳۸,۴۸۰	سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین صادراتی میدان های نفتی آبان و پایدار غرب	مدیر صندوق	شرکت سید گردان رایا نیکان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگرانی رایا نیکان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات
خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۲۹۴,۶۶۸,۳۷۰	۷۴,۱۰۵,۵۶۶,۵۳۰
۰	(۷۵۴,۰۱۶,۸۷۵)
۲۹۴,۶۶۸,۳۷۰	۷۳,۳۵۱,۵۴۹,۶۵۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد. لیکن تعهداتی به شرح زید دارد:
صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه 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 شماره ۷-۱-۱- امید نامه در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه اتکالی رایا	رایا	۵	۷۹۰,۵۱۴	۱۵,۸۱۰,۲۲۷
۲	صنعتی زر ماکارون	غزر	۲,۲۵	۲۰۰,۳۸۰	۴۰۰,۵۶۰,۰۰۰
۳	اوراق سلف مواری استاندارد نفت خام سنگین صادراتی شرکت دانا پترو پایا	سنگت ۰۶۱	۲	۹۶۲	۱,۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی رانا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶۵	۳۲,۵۰۰	۲,۷۳	۱۷,۱۵۰
۵	۲,۵۰۰	۲,۷۹	۱۷,۵۰۰
۳۰	۱۵,۰۰۰	۳۱,۱۲	۱۹۵,۱۱۵
۱۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۶۵	

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
سرمایه گذاری گروه رانا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق
گروه مالی رایا نیکان	مؤسس صندوق	ممتاز	مؤسس صندوق
سرمایه گذاری گروه رانا	مدیر و مؤسس صندوق	عادی	مدیر و مؤسس صندوق

۲۵- 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:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
۰	طی دوره مالی	۲,۴۴۸,۹۰,۱۹۳	کاربرد ارکان
(۱۳۶۰,۳۱,۶۴۶)	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان
(۳۶۰,۴۴۳,۰۹۲)	طی دوره مالی	۷۱۴,۱۵۵,۰۹۳	کاربرد ارکان
(۸۳۴,۹۹,۵۴۹)	طی دوره مالی	۸۷۲,۳۱۷,۲۶۰	کاربرد ارکان
۱,۱۲۵,۷۵۰	طی دوره مالی	۹۶۶,۷۷۱,۹۳۱,۳۸۴	خرید و فروش سهام

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت مالی دارایی ها رویدادهای مالی تأیید صورتهای مالی ارائه شده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	ارقام بدون تعدیل (ریال)	
۸۳۷,۷۹۴,۰۲۱,۲۶۴	۷۳۱,۳۰۳,۰۸۷,۰۴۰	۹۱۵,۳۰۰,۲۳۴,۴۱۹	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۸۳۷,۷۹۴,۰۲۱,۲۶۴	۷۳۱,۳۰۳,۰۸۷,۰۴۰	۹۱۵,۳۰۰,۲۳۴,۴۱۹	جمع کل دارایی ها
۱۲۰,۵۲۰,۹۹۰,۳۴۵	۱۲۰,۶۸۸,۶۹۷,۶۴۵	۱۲۱,۰۲۴,۱۱۲,۲۴۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱۲۰,۵۲۰,۹۹۰,۳۴۵	۱۲۰,۶۸۸,۶۹۷,۶۴۵	۱۲۱,۰۲۴,۱۱۲,۲۴۷	جمع کل بدهی ها
۱۳۷,۹۴۸,۸۸۲,۳۳۵	۱۳۷,۹۴۸,۸۸۲,۳۳۴	۲۳,۷۱۰,۹۹۲,۴۴۷	جمع کل تعهدات
۲۵۸,۴۶۹,۸۷۲,۵۸۰	۱۳۴,۴۸۳,۵۸۵,۸۶۹	۱۴۴,۷۳۵,۱۰۴,۶۹۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۶۰.۶	۷.۵۶	نسبت جاری
۰.۳۱		۰.۱۶	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی من دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی
۲۸-۱ صورت خالص دارایی های به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				دارایی ها:
جمع کل	سقف ۶۱	رایا	غزور	
۳۵۷,۷۷۳,۷۷۹,۶۰۴	۱۹۳,۷۹۸,۵۹۴,۰۸۰	۹۴,۱۶۵,۱۹۸,۴۳۰	۶۹,۹۰۸,۹۸۷,۰۹۴	سرمایه گذاری در سهام
۴۱۶,۷۱۷,۷۳۳,۱۰۷	.	۴۱۶,۷۱۷,۷۳۳,۱۰۷	.	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها
۱,۱۳۷,۸۱۶,۶۹۳	۵۰۴,۲۱۱	۵۷,۸۱۹,۱۷۳	۱,۰۶۹,۵۵۳,۳۰۸	سرمایه گذاری در سبزه بانگی
۱۲۹,۰۷۴,۰۷۸,۳۶۲	۱۲۷,۴۶۰,۶۱۶,۴۳۸	.	۱,۶۱۳,۴۱۱,۹۲۴	حساب های دریافتی
۳۰۷,۴۸۸,۳۳۴	۱۰۲,۴۹۵,۹۶۹	۱۰۲,۴۹۶,۱۵۱	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	سایر دارایی ها
۱۰۹,۴۴۴	۳۸,۱۸۵	۷۱,۲۵۹	.	جاری کارگزاران
۹۱۵,۱۰۰,۰۰۴,۵۴۳	۳۲۱,۳۶۲,۳۴۸,۸۸۳	۵۴۱,۴۳۰,۳۰۷,۱۲۰	۷۲,۶۹۴,۴۴۸,۵۴۰	جمع دارایی ها
				پسدهی ها:
۳,۰۰۰,۵۸۰,۷۹۵	۶۳۲,۵۲۰,۶۱۴	۱,۳۳۶,۱۸۷,۷۳۰	۹۹۱,۸۷۲,۴۵۱	پروانه خشتی به ارکان صندوق
۱۱۷,۸۳۳,۵۱۲,۵۷۶	۱۱۵,۳۹۷,۱۱۴,۱۳۳	۱,۰۳۰,۸۳۲,۷۴۰	۱,۴۰۵,۵۷۵,۷۰۳	سایر حساب های پروانه خشتی و ذخایر
۱۳۰,۸۱۴,۹۲۰,۳۷۱	۱۱۶,۰۲۹,۶۲۴,۷۴۷	۲,۳۹۷,۰۱۰,۴۷۰	۲,۳۹۷,۴۴۸,۱۵۴	جمع پسدهی ها
۷۹۴,۲۷۵,۹۱۱,۱۷۳	۳,۵۳۳,۶۱۴,۱۲۶	۵۱۸,۶۴۶,۲۹۶,۶۵۰	۷۰,۳۹۷,۰۰۰,۳۸۶	خالص دارایی ها
۱,۳۶۶,۶۳۸	۱,۱۰۵,۲۷۶	۱,۳۴۶,۸۴۶	۱,۲۵۰,۴۵۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				درآمدها:
جمع کل	سنت ۶۱	رایا	غیر	
۱۱۶,۰۰۶,۰۱۲	۵,۳۶۵,۹۱۹	۱۰,۶۲۰,۸۶۴,۵۳۰	۹۷۴,۲۸۰,۱۶۳	سود فروش اوراق بهادار
۴۶,۵۶۴,۷۳۸,۱۳۳	۸,۰۳۷,۱۲۰,۴۰۰	۱۸,۱۴۸,۴۱۱,۹۸۲	۲۰,۳۸۹,۲۰۵,۷۵۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۳۵,۱۶۹,۵۴۹,۰۴۴	.	۳۳,۵۵۶,۱۳۷,۱۲۰	۱,۶۱۳,۴۱۱,۹۲۴	سود سهام
۱۲۸,۶۷۱,۱۹۹,۳۵۶	۱۲۸,۶۶۰,۶۱۸,۵۷۰	۴۹۱,۸۹۰	۱۰۰,۸۸۸,۹۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
۲۲۲,۰۰۶,۹۷,۱۴۵	۱۳۶,۶۹۳,۱۰۴,۸۸۹	۶۲,۳۲۵,۹۰۵,۵۲۲	۲۲,۹۸۷,۰۸۶,۷۳۴	جمع درآمدها
				هزینه:
(۴۰,۳۴۵,۶۳۵,۵۴۵)	(۳۳۳,۵۳۰,۶۱۴)	(۱,۹۲۸,۵۹۶,۵۰۳)	(۱,۴۵۳,۴۴۵,۴۲۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۸,۷۰۵,۱۶۰,۷۶۳)	(۱۱۶,۴۹۴,۷۱۴,۸۶۴)	(۹۱۸,۵۷۸,۸۹۹)	(۱,۲۹۳,۵۳۳,۰۰۰)	سایر هزینه ها
۹۹,۲۶۵,۷۱۷,۸۳۷	۱۹,۵۶۵,۸۶۹,۴۱۱	۵۹,۴۵۸,۷۳۰,۱۲۰	۲۰,۲۴۱,۱۱۸,۳۰۶	سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
(۶,۳۰۰,۱۳۲)	.	.	(۶,۳۰۰,۱۳۲)	هزینه های مالی
۹۹,۲۵۹,۴۱۷,۷۱۰	۱۹,۵۶۵,۸۶۹,۴۱۱	۵۹,۴۵۸,۷۳۰,۱۲۰	۲۰,۲۳۴,۸۱۸,۱۷۹	سود (زیان) خالص
۲۰,۴۳٪	۴۳,۷۹٪	۱۵,۸۴٪	۳۰,۷۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۲,۵۸٪	۹,۶۶٪	۱۱,۵۶٪	۲۸,۷۸٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا نیکان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۳ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
سنت های			رایا			غز		
جمع کل	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۶,۶۶۷,۹۴۳,۸۰۷	۶۱,۸۷۷	.	.	.	.	۵۶,۶۶۷,۹۴۳,۸۰۷	۶۱,۸۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ازل دوره
۵۷۲,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۰۸۲	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰	۳۸۵,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۸۲	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۸۵)	(۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۵)	.	.	(۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۶۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۹,۲۵۹,۴۱۷,۷۱۰	.	۱۹,۵۶۵,۸۶۹,۴۱۱	.	۵۹,۴۵۸,۷۳۰,۱۲۰	.	۳۰,۳۳۴,۸۱۸,۱۷۹	.	سود (زیان) خالص طی دوره
۷۳,۲۵۱,۵۴۹,۶۵۵	.	(۸,۳۵۵,۳۷۵)	.	۷۴,۱۰۵,۵۶۶,۵۳۰	.	(۷۴۵,۷۶۱,۶۰۰)	.	تعدیلات
۷۹۴,۳۷۵,۹۱۱,۱۷۲	۶۲۷,۰۷۴	۲۰۵,۳۳۳,۶۱۴,۱۳۶	۱۸۵,۷۷۵	۵۱۸,۶۶۶,۳۹۶,۶۵۰	۳۸۵,۰۸۲	۷۰,۳۹۷,۰۰۰,۳۸۶	۵۶,۲۱۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۷۹۴,۳۷۵,۹۱۱,۱۷۲		۲۰۵,۳۳۳,۶۱۴,۱۳۶		۵۱۸,۶۶۶,۳۹۶,۶۵۰		۷۰,۳۹۷,۰۰۰,۳۸۶		