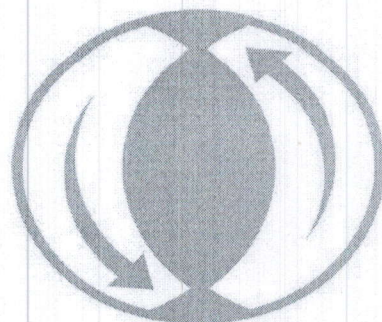




صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایانیکان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

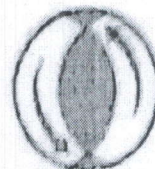
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

تاریخ: _____
شماره: _____
پوسته: _____

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

صورت مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایانیکان

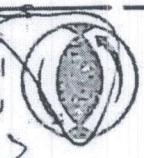
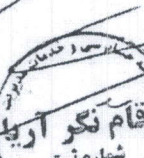
با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس اصول، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	پانداشتهای توضیحی
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	
۵-۶	ت - خلاصه اهم رویدادهای حسابداری
۷-۲۵	ج - 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و مصفله از وضعیت 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان شماره ثبت ۱۳۵۳۳۵۳۵	امان اله اسمعیلی افتابداری	شرکت سیدگردان رایانیکان	مدیر صندوق
 شماره ثبت ۱۳۵۳۳۵۳۵	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۸,۳۸۵,۱۳۲,۵۹۲	۱۶۶,۷۵۸,۱۲۲,۹۰۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۱۸۰,۸۵۲,۸۵۵	۲۰۷,۶۲۷,۲۱۲,۳۶۷	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۰	۲۰۱,۳۴۹,۵۱۳,۶۳۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۱۰,۴۱۹,۲۰۱	۱,۱۱۹,۳۳۸,۰۸۰	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۲۹۳,۲۷۴,۳۱۵,۰۷۸	۹	حساب های دریافتی
۱,۱۲۵,۷۵۰	۲۲۰,۹۱۰,۳۰۲	۱۰	جاری کارگزاران
۰	۲۸,۲۲۲,۸۷۲,۹۷۲	۱۱	سایر دارایی ها
۵۸,۶۷۷,۵۲۰,۵۹۸	۱,۱۱۹,۰۱۲,۲۸۹,۲۴۴		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱,۳۲۱,۴۷۴,۲۸۷	۲۶۰,۲,۹۴۳,۹۸۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۵۲۴,۲۲۳	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۸۸۸,۱۰۲,۵۰۴	۲۶۷,۸۸۵,۰۱۸,۹۴۲	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۲۰۹,۵۷۶,۷۹۱	۲۷۰,۴۹۰,۴۸۷,۱۵۲		جمع بدهی ها
۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷	۸۴۸,۵۲۱,۸۰۲,۰۹۲	۱۵	خالص دارایی ها
۹۱۲,۵۸۴	۱,۳۷۱,۱۵۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیک	امان اله اسمعیلی افشاری	سیدگردان رایانیکان	مدیر صندوق
 ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵ شهر مشهد - میدان آریا	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۲,۲۲۱,۲۲۲,۹۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۱,۵۳۵,۰۴۲,۷۷۰
سود سهام	۱۸	۲۵,۳۶۹,۵۶۷,۸۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۰,۵۲۲,۹۳۵
درآمد بازارگردانی	۲۰	۲۹۲,۶۷۲,۲۱۵,۰۷۸
جمع درآمدها		۴۴۵,۹۲۱,۳۱۸,۵۸۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶,۵۳۳,۳۱۵,۶۶۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۷۱,۷۶۰,۰۲۸,۳۰۹)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		۱۶۷,۶۳۷,۹۷۲,۷۱۶
هزینه های مالی	۲۳	(۶,۳۰۰,۱۳۹)
سود (زیان) خالص ملی دوره		۱۶۷,۶۳۱,۶۷۲,۵۸۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۸.۱۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲۷.۷۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۱,۸۷۷	۵۶,۲۶۷,۹۲۳,۸۰۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۸۸,۵۳۶	۵۸۸,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱,۵۷۵)	(۳۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص ملی دوره		۱۶۷,۶۳۱,۶۷۲,۵۸۷
تعدیلات		۶۷,۲۷۱,۱۸۳,۶۹۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۱۸,۸۳۸	۸۲۸,۵۲۱,۸۰۳,۰۹۲

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	تعمینده	اعضاء
-------------	-----------	---------	-------

امان اله اسمعیلی افتخاری

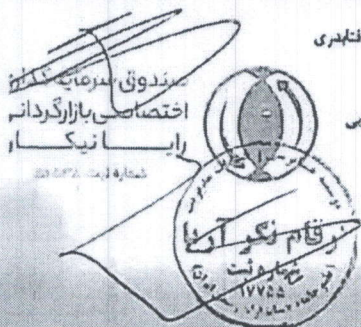
سیدگردان رایانیکان

مدیر صندوق

ابوالفضل رشایی

مریم حسینی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ تحت شماره ۱۲۲۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۵۳۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری 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، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۹ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان رایا نیکان مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس درج گردیده است.

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:

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

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سرمایه گذاری گروه رایا	۱۷,۱۵۰	۴۹٪
گروه مالی رایا نیکان	۱۷,۵۰۰	۵۰٪
سیدگردان رایا نیکان	۳۵۰	۱٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان رایا نیکان که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ به شماره ثبت ۶۳۷۲۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران - شهر تهران - بخش مرکزی - دیباجی جنوبی خیابان برادران جوی جنب بانک پاسارگاد پلاک ۱۳۲.

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، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۴۱۱ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق 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 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 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 ۸ 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 ۱۳ 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات 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 داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۶۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و 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 با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	صنعت
۷۴.۳۳٪	۴۸,۴۸۵,۱۲۲,۵۹۲	۳۵,۷۵۶,۸۱۶	۶۵.۸٪	۷۳,۶۱۷,۴۷۳,۶۴۰	۴۵,۴۲۹,۷۶۹,۹۵۷	۲۹,۳۹۸,۸۲۹	صنعتی زر ماکارون
۰.۰۰٪	۰	۰	۸.۳۳٪	۹۳,۱۴۰,۶۵۱,۲۶۶	۱۱۸,۹۷۵,۶۹۶,۷۹۰	۹۳,۳۱۱,۴۹۲	بیمه اتکالی رایا ۵۰٪ تادیه
۷۴.۳۳٪	۴۸,۴۸۵,۱۲۲,۵۹۲	۴۹,۰۰۴,۳۱۷,۲۰۲	۱۴.۹۰٪	۱۶۶,۷۵۸,۱۲۴,۹۰۶	۱۶۴,۴۰۵,۴۶۶,۷۴۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال
۷-۱	۲۰۱,۳۴۹,۵۱۳,۶۳۸
	۲۰۱,۳۴۹,۵۱۳,۶۳۸

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۸۵,۸۴۴,۶۹۵,۱۱۳	۰	۲۰۱,۳۴۹,۵۱۳,۶۳۸	۱۷.۹۹٪
سلف موازی نفت خام دانا ۰۶۱	۱۸۵,۸۴۴,۶۹۵,۱۱۳	۰	۲۰۱,۳۴۹,۵۱۳,۶۳۸	۱۷.۹۹٪

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال	ریال
۸-۱	۱,۱۱۹,۳۳۸,۰۸۰	۱۰,۴۱۹,۴۰۱
	۱,۱۱۹,۳۳۸,۰۸۰	۱۰,۴۱۹,۴۰۱

۸-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۵۴۲۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۷	کوتاه مدت	۹۹۵,۷۵۸,۱۶۵	۰.۰۹٪	۱۰,۴۱۹,۴۰۱	۰.۰۳٪
بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۶۹۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۷	کوتاه مدت	۷,۱۷۱,۱۱۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۷۲۱۲-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۷	کوتاه مدت	۱۱۶,۴۰۸,۸۰۴	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
		۱,۱۱۹,۳۳۸,۰۸۰	۰.۱۰٪	۱۰,۴۱۹,۴۰۱	۰.۰۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
۹-۱ سود سهام دریافتنی	.	.	.
۹-۲ سایر حساب های دریافتنی	.	.	۲۹۳,۴۷۴,۳۱۵,۰۷۸
	.	.	۲۹۳,۴۷۴,۳۱۵,۰۷۸

۹-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تنزیل شده
ریال
۲۹۳,۴۷۴,۳۱۵,۰۷۸
۲۹۳,۴۷۴,۳۱۵,۰۷۸

سایر حساب های دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	انتهای دوره	ریال
۱,۱۲۵,۷۵۰	۱,۰۴۹,۵۳۵,۶۱۶,۷۶۳	۱,۰۴۹,۰۹۵,۸۳۲,۲۰۹	۴۴۰,۹۱۰,۳۰۴	۱,۱۲۵,۷۵۰
۱,۱۲۵,۷۵۰	۱,۰۴۹,۵۳۵,۶۱۶,۷۶۳	۱,۰۴۹,۰۹۵,۸۳۲,۲۰۹	۴۴۰,۹۱۰,۳۰۴	۱,۱۲۵,۷۵۰

کارگزاری کاریزما

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۶۲,۱۰۰	۳۷۱,۷۳۷,۹۰۰
.	۸۴۱,۰۳۸,۹۰۳	۵۲۶,۸۳۲,۶۳۶	۳۱۴,۲۰۶,۲۶۷
.	۵۳,۷۸۳,۲۷۷,۲۸۶	۶,۲۴۶,۳۴۸,۴۸۱	۴۷,۵۳۶,۹۲۸,۸۰۵
.	۵۵,۳۰۹,۳۱۶,۱۸۹	۷,۰۸۶,۴۴۳,۲۱۷	۴۸,۲۲۲,۸۷۲,۹۷۲

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

پیش پرداخت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳۶,۰۳۱,۶۴۶	۱,۵۶۲,۶۳۵,۲۲۸
۸۲۴,۹۹۹,۵۴۹	۴۵۳,۶۹۳,۱۳۱
۳۶۰,۴۴۳,۰۹۲	۵۸۸,۶۱۵,۶۲۸
۱,۳۲۱,۴۷۴,۲۸۷	۲,۶۰۴,۹۴۳,۹۸۷

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان رایا نیکان

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۵۲۴,۲۲۲
.	۵۲۴,۲۲۲

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۵۶,۵۱۵,۹۲۶	۷۵۵,۰۷۶,۷۸۵
۲۲,۵۴۹,۳۱۹	۱۸۶,۹۵۳,۵۸۰
.	۱,۷۱۳,۱۵۰,۷۳۷
.	۲۶۵,۱۴۴,۳۴۲,۵۰۰
.	۸۵,۴۹۵,۳۴۰
۹,۰۳۷,۲۵۹	.
۸۸۸,۱۰۲,۵۰۴	۲۶۷,۸۸۵,۰۱۸,۹۴۲

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

بدهی بابت امور صندوق

سایر

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۴,۵۲۷,۵۰۳,۸۰۷	۲۶,۸۷۷	۵۸۳,۸۳۸	۸۰۰,۵۳۱,۴۳۴,۵۴۳	۳۵,۰۰۰	۴۷,۹۹۰,۳۶۷,۵۴۹
۳۱,۹۴۰,۴۴۰,۰۰۰	۶۱,۸۷۷	۶۱۸,۸۳۸	۸۴۸,۵۲۱,۸۰۲,۰۹۲		
۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷					

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۶-۳ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نام صندوق		تعداد	نام صندوق			
ریال	سود فروش	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال
۵۸,۹۹۷,۳۶۶	۳۱۵,۳۱۹,۶۳۳	(۱,۹۷۰,۷۴۰)	(۱۰,۱۹۳,۴۸۰,۴۱۸)	۱۰,۵۱۰,۶۷۰,۷۹۱	۷۴۸,۱۴۹	صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د
.	۳۵,۸۳۸,۲۶۷	(۴۴۱,۹۱۶)	(۲,۳۲۰,۶۲۶,۱۶۲)	۲,۳۵۶,۹۰۶,۳۴۵	۳۷,۶۵۵	صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت
.	۵۰,۳۵۰,۴۶۷,۵۵۶	(۱۳۰,۱۵۰,۳۴۴)	(۶۳,۲۶۳,۱۸۹,۷۲۸)	۶۸,۳۱۱,۲۵۱,۵۰۸	۸۶۴,۱۸۴	صندوق ص.س. با درآمد ثابت کیان
.	۱۸۱,۸۰۵,۱۰۴	(۲۵۳,۲۲۲)	(۱,۱۶۸,۴۷۲,۶۷۴)	۱,۳۵۰,۵۳۱,۰۰۰	۷۷,۳۵۰	صندوق ص.س. با درآمد ثابت ماهور
۵۳,۳۷۴,۳۱۰	.	.	.	.	.	صندوق ص.س. طلوع نوین ثابت
۲,۲۷۴,۸۸۳,۱۲۵	.	.	.	.	.	صندوق ص.س. با درآمد ثابت مانی
۲,۳۸۷,۲۵۴,۷۰۱	۵,۵۶۷,۹۰۹,۷۶۰	(۱۵,۶۸۰,۹۰۲)	(۷۶,۹۴۵,۷۶۸,۹۸۲)	۸۲,۵۲۹,۳۵۹,۶۴۴		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی وایا نیکان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت	ریال
۱,۱۳۶,۹۶۷,۸۷۰	۷,۶۴۲,۳۹۰,۱۳۵	۱۷-۱	(زیان) تحقق نیافته ناشی نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۳۰۳,۸۰۳,۴۲۶	۶۸,۳۱۴,۶۳۲,۶۷۸	۱۷-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
.	۱۵,۵۷۸,۰۳۹,۹۵۷	۱۷-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۴۰,۷۷۱,۲۹۶	۹۱,۵۳۵,۰۶۲,۷۷۰		

۱۷-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	ارزش دفتر	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				
سود (زیان) تحقق نیافته				
۱,۱۳۶,۹۶۷,۸۷۰	۳۳,۴۷۷,۴۳۵,۶۵۹	(۴۵,۴۲۹,۷۶۹,۹۵۷)	۲۹,۳۹۸,۸۲۹	صنعتی زر ماکارون
.	(۲۵,۸۳۵,۰۴۵,۵۲۴)	(۱۱۸,۹۷۵,۶۹۶,۷۹۰)	۹۳,۳۱۱,۴۹۳	بیمه اتکایی رایا ۵۰/تادیه
۱,۱۳۶,۹۶۷,۸۷۰	۷,۶۴۲,۳۹۰,۱۳۵	(۱۶۴,۴۰۵,۴۶۶,۷۴۷)	۱۶۶,۸۸۸,۹۸۰,۸۲۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				نام صندوق
ریال	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۴,۱۵۴,۵۶۷,۰۳۳	(۳۳,۷۵۲,۳۵۰)	(۷۷,۳۴۳,۴۷۶,۲۵۹)	۹۱,۵۳۱,۷۹۵,۶۴۲	۱,۰۴۷,۰۱۱	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
.	۲۳,۳۵۷,۵۲۸,۹۲۶	(۵۱,۷۰۲,۷۰۵)	(۱۱۶,۸۰۱,۴۹۵,۰۰۳)	۱۴۰,۲۱۰,۷۲۶,۶۳۴	۱,۹۶۲,۳۳۴	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
.	۳۰,۸۰۲,۵۳۶,۷۱۹	(۶۵,۰۲۰,۳۱۰)	(۱۴۵,۱۸۷,۶۱۰,۳۲۷)	۱۷۶,۰۵۵,۱۶۷,۳۵۶	۹,۶۱۱,۰۴۲	صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت
۱۹۴,۴۱۹,۱۲۰					.	صندوق س. طلوع نوین ثابت
۱,۱۰۹,۳۸۴,۳۰۶					.	صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامن-د
۱,۳۰۳,۸۰۳,۴۲۶	۶۸,۳۱۴,۶۳۲,۶۷۸	(۱۵۰,۴۷۵,۳۶۵)	(۳۳۹,۳۳۲,۵۸۱,۵۸۹)	۴۰۷,۷۹۷,۶۸۹,۶۳۲		

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
سلف موازی نفت خام دانا ۰۶۱	۳۸,۴۸۰	۲۰۱,۵۶۸,۸۷۲,۵۰۳	(۱۸۵,۸۴۴,۶۹۵,۱۱۳)	(۱۴۶,۱۳۷,۴۳۳)	۱۵,۵۷۸,۰۳۹,۹۵۷
		۲۰۱,۵۶۸,۸۷۲,۵۰۳	(۱۸۵,۸۴۴,۶۹۵,۱۱۳)	(۱۴۶,۱۳۷,۴۳۳)	۱۵,۵۷۸,۰۳۹,۹۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			
			سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۶,۲۶۸,۶۱۶	۵۰	۱,۸۱۳,۴۳۰,۷۵۰	۰	۱,۸۱۳,۴۳۰,۷۵۰
بیمه اتکائی رایا ۵۰/تادیه	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	۳۶۰	۳۳,۵۵۶,۱۳۷,۱۲۰	۰	۳۳,۵۵۶,۱۳۷,۱۲۰
				۳۵,۳۶۹,۵۶۷,۸۷۰	۰	۳۵,۳۶۹,۵۶۷,۸۷۰
						۴۷۶,۴۹۱,۴۲۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- 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:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			
	۱۹-۱	۱۰,۸۳۴,۹۳۵	۲۲۶,۴۸۷,۶۰۶	۲۲۶,۴۸۷,۶۰۶
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی				

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
۲۲۶,۴۸۷,۶۰۶	۱۰,۰۹۳,۴۵۲	-	۱۰,۰۹۳,۴۵۲
-	۷۳۵,۱۹۹	-	۷۳۵,۱۹۹
-	۶,۲۸۴	-	۶,۲۸۴
۲۲۶,۴۸۷,۶۰۶	۱۰,۸۳۴,۹۳۵	۰	۱۰,۸۳۴,۹۳۵
			جمع

نام سپرده بانکی	سپرده کوتاه مدت
	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۵۴۲۵ بانک خاورمیانه
	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۶۹۳۳ سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
	۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۷۲۱۲ سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه

۲۰- درآمد بازارگردانی
سایر درآمدها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰

آذر ۱۴۰۴

۲۹۴,۶۷۴,۳۱۵,۰۷۸
۲۹۴,۶۷۴,۳۱۵,۰۷۸

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳	۳۰ آذر ۱۴۰۴
(۴۹۰,۰۲۹,۳۷۷)	(۳,۷۷۲,۲۱۶,۴۰۰)
(۶۳۱,۶۹۳,۹۱۰)	(۱,۲۰۷,۳۰۵,۶۸۳)
(۹۸۰,۴۶۹,۱۹۴)	(۱,۵۵۳,۶۹۳,۵۸۰)
(۲,۱۰۲,۱۹۲,۴۸۱)	(۶,۵۳۳,۲۱۵,۶۶۳)

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان رایا نیکان

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز

۲۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳	۳۰ آذر ۱۴۰۴
.	۲۶۶,۳۴۴,۳۴۲,۵۰۰
۲,۱۱۶,۰۶۲,۹۷۰	۴,۴۰۵,۶۲۳,۴۱۳
۱۵۵,۷۱۳,۶۲۱	۵۲۶,۸۳۲,۶۲۶
۱۶,۵۸۹,۵۶۹	۱۶۴,۴۰۴,۲۶۰
۲,۲۷۶,۸۶۰	۵,۵۶۳,۴۰۰
۳۲۶,۹۶۱,۳۷۶	۳۱۳,۲۶۲,۱۰۰
۱۹,۱۳۶,۷۳۱	.
۲,۶۳۶,۷۴۱,۱۲۷	۲۷۱,۷۶۰,۰۲۸,۲۹۹

هزینه نگهداری اوراق بهادار

هزینه نرم افزار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

۲۳- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به

۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۲۴- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷۴,۳۰۰,۳۱۲,۴۴۳	۲۹۴,۶۶۸,۳۷۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۸۲۹,۱۲۸,۷۴۵)	۰	
۶۷,۴۷۱,۱۸۳,۶۹۸	۲۹۴,۶۶۸,۳۷۰	

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد. لیکن تعهداتی به شرح زیر دارد:

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، به استثنای موارد ذکر شده در یادداشت ۲۷-۲۸ صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد. هیچگونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سهام، سپرده های بانکی و سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

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- 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	۱۵,۸۱۰,۳۷۷
۲	صنعتی زر ماکارون	غزر	۲,۲۵٪	۲۰۰,۲۸۰	۴,۰۰۵,۶۰۰
۳	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین صادراتی شرکت دانا پترو پایا	سنتف ۰۶۱	۳٪	۹۶۲	۱,۹۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۲۶- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار	بهای تمام شده در آمد عملیاتی / هزینه بازارگردانی و تعهد پذیره نویسی	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	نوع ارتباط با طرف قرارداد	شرح
۳۹.۲	۲۶۶,۳۴۴,۳۴۲,۵۰۰	۴,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر	بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۳۰- 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 ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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)	
۱,۰۷۴,۱۶۸,۲۱۱,۲۹۶	۹۷۹,۳۲۷,۷۴۵,۳۸۵	۱۱۹,۰۱۲,۲۸۹,۲۴۴	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱,۰۷۴,۱۶۸,۲۱۱,۲۹۶	۹۷۹,۳۲۷,۷۴۵,۳۸۵	۱,۱۱۹,۰۱۲,۲۸۹,۲۴۴	جمع کل دارایی ها
۲۷۰,۰۰۱,۱۵۹,۰۰۵	۲۷۰,۱۶۴,۲۶۸,۳۸۷	۲۷۰,۴۹۰,۴۸۷,۱۵۲	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۲۷۰,۰۰۱,۱۵۹,۰۰۵	۲۷۰,۱۶۴,۲۶۸,۳۸۷	۲۷۰,۴۹۰,۴۸۷,۱۵۲	جمع کل بدهی ها
۱۴۸,۵۹۵,۴۱۷,۰۰۰	۱۴۸,۵۹۵,۴۱۷,۰۰۰	۳۵,۵۳۷,۲۵۹,۴۰۰	جمع کل تعهدات
۴۱۸,۵۹۵,۵۷۶,۰۰۵	۲۸۵,۰۳۳,۸۱۰,۰۸۷	۳۰۶,۰۲۷,۷۴۶,۵۵۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۳.۴۴	۳.۶۶	نسبت جاری
۰.۳۹		۰.۲۷	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی

۳۱-۱ صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:

جمع کل	سنت ۰۶۱	رایا	غز	سرمایه گذاری در سهام
۱۶۶,۷۵۸,۱۲۴,۹۰۶	.	۹۳,۱۴۰,۶۵۱,۲۶۶	۷۳,۶۱۷,۴۷۳,۶۴۰	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۰۱,۳۴۹,۵۱۳,۶۳۷	۲۰۱,۳۴۹,۵۱۳,۶۳۷	.	.	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها
۴۰۷,۶۴۷,۲۱۴,۲۶۷	۲۰,۸۷,۴۸۱	۴۰,۶۸۲,۲۰۷,۲۸۱	۸۱۶,۹۱۹,۵۰۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۱۱۹,۳۳۸,۰۸۰	۱۱۶,۴۰۸,۸۰۴	۷,۱۷۱,۱۱۱	۹۹۵,۷۵۸,۱۶۵	حساب های دریافتی
۲۹۳,۴۷۴,۳۱۵,۰۷۸	۲۹۳,۴۷۴,۳۱۵,۰۷۸	.	.	سایر دارایی ها
۴۸,۲۲۲,۸۷۲,۹۷۲	۲۱۴,۳۳۸,۰۹۶	۴۷,۷۶۹,۶۱۸,۶۸۴	۲۳۹,۰۱۶,۱۹۲	جاری کارگزاران
۴۴۰,۹۱۰,۳۰۴	۳۵,۴۰۱	۱,۷۰۱,۲۶۱	۴۳۹,۱۷۳,۶۴۲	جمع دارایی ها
۱,۱۱۹,۰۱۲,۲۸۹,۲۴۴	۴۹۵,۱۵۶,۵۹۸,۴۹۷	۵۴۷,۷۴۷,۳۴۹,۶۰۳	۷۶,۱۰۸,۳۴۱,۱۴۴	بدهی ها:
(۲,۶۰۴,۹۴۳,۹۸۷)	(۵۷۶,۶۱۱,۴۱۱)	(۱,۲۴۵,۱۱۱,۶۳۰)	(۷۸۳,۲۲۰,۹۴۶)	پرداختی به ارکان صندوق
(۲۶۷,۸۸۵,۵۴۳,۱۶۵)	(۲۶۶,۰۱۱,۲۷۸,۷۴۳)	(۱,۰۲۵,۰۰۶,۱۱۷)	(۸۴۹,۲۵۸,۳۰۵)	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۲۷۰,۴۹۰,۴۸۷,۱۵۲)	(۲۶۶,۵۸۷,۸۹۰,۱۵۴)	(۲,۲۷۰,۱۱۷,۷۴۷)	(۱,۶۳۲,۴۷۹,۲۵۱)	جمع بدهی ها
۸۴۸,۵۳۱,۸۰۲,۰۹۲	۲۲۸,۵۶۸,۷۰۸,۳۴۳	۵۴۵,۴۷۷,۳۳۱,۸۵۶	۷۴,۴۷۵,۸۶۱,۸۹۳	خالص دارایی ها
۱,۳۷۱,۱۵۲	۱,۲۲۳,۰۸۴	۱,۴۱۶,۵۲۲	۱,۵۸۸,۷۵۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۳۱-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				درآمدها
غزر	رایا	سنفت ۰۶۱	جمع کل	
۸,۹۶۱,۹۰۸,۷۵۴	۱۵,۳۶۴,۱۶۳,۲۶۱	۵,۳۶۵,۹۱۹	۲۴,۳۳۱,۴۳۷,۹۳۴	سود فروش اوراق بهادار
۳۳,۵۱۰,۲۵۶,۸۵۳	۴۲,۴۴۶,۶۸۱,۲۶۳	۱۵,۵۷۸,۱۲۴,۶۵۴	۹۱,۵۳۵,۰۶۲,۷۷۰	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۱,۸۱۳,۴۳۰,۷۵۰	۳۳,۵۵۶,۱۳۷,۱۲۰	.	۳۵,۳۶۹,۵۶۷,۸۷۰	سود سهام
۱۰,۰۹۳,۴۵۲	۷۳۵,۱۹۹	۶,۲۸۴	۱۰,۸۳۴,۹۳۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
.	.	۲۹۴,۶۷۴,۳۱۵,۰۷۸	۲۹۴,۶۷۴,۳۱۵,۰۷۸	سایر درآمدها
۴۴,۲۹۵,۶۸۹,۸۰۹	۹۱,۳۶۷,۷۱۶,۸۴۳	۳۱۰,۲۵۷,۸۱۱,۹۳۵	۴۴۵,۹۲۱,۲۱۸,۵۸۷	جمع درآمدها
				هزینه:
(۲,۱۹۶,۱۲۸,۴۸۵)	(۳,۱۰۵,۳۵۷,۶۴۰)	(۱,۲۳۱,۷۲۹,۵۳۸)	(۶,۵۳۳,۲۱۵,۶۶۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۲۶۴,۴۶۹,۶۴۱)	(۱,۹۷۲,۶۹۳,۸۷۷)	(۲۶۷,۵۲۲,۸۶۴,۶۹۲)	(۲۷۱,۷۶۰,۰۲۸,۲۱۰)	سایر هزینه ها
۳۹,۸۳۵,۰۹۱,۶۸۳	۸۶,۲۸۹,۶۶۵,۳۲۶	۴۱,۵۰۳,۲۱۷,۷۰۵	۱۶۷,۶۲۷,۹۷۴,۷۱۴	سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
(۶,۳۰۰,۱۲۷)	.	.	(۶,۳۰۰,۱۲۷)	هزینه های مالی
۳۹,۸۲۸,۷۹۱,۵۵۶	۸۶,۲۸۹,۶۶۵,۳۲۶	۴۱,۵۰۳,۲۱۷,۷۰۵	۱۶۷,۶۲۱,۶۷۴,۵۸۷	سود (زیان) خالص
۵۷.۶۵٪	۱۷.۶۶٪	۲۰.۳۴٪	۲۸.۱۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۴.۳۲٪	۲۹.۴۰٪	۱۸.۲۴٪	۲۷.۷۱٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره