



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایانیکان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی محترم صندوق

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ 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:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
بادداشت های توضیحی:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورت های مالی	۵
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۶
ج یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۶

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 رایا نیکان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان رایا نیکان (سهامی خاص)	فرشته فلاح اقبال پور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



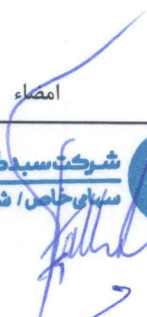
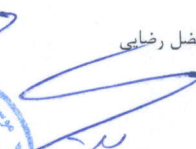
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۲۸,۰۷۶,۱۹۹,۱۲۴	۴۸,۴۸۵,۱۲۲,۵۹۲
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۸۳,۰۱۲,۴۶۶,۹۸۵	۱۰,۱۸۰,۸۵۲,۸۵۵
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰	.
۸ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۵,۴۸۰,۱۰۷	۱۰,۴۱۹,۴۰۱
۹ حساب‌های دریافتی	۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰	.
۱۰ جاری کارگزاران	۱,۵۰۹,۷۳۲	۱,۱۲۵,۷۵۰
۱۱ پیش پرداخت‌ها	۴۷,۵۳۶,۹۲۸,۸۰۵	.
۱۲ سایر دارایی‌ها	۲,۰۹۱	.
جمع دارایی‌ها	۱,۰۸۷,۸۴۱,۱۱۶,۰۰۴	۵۸,۶۷۷,۵۲۰,۵۹۸
بدهی‌ها		
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۳,۷۹۱,۷۴۷,۱۱۰	۱,۳۲۱,۴۷۴,۲۸۷
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱۹,۴۱۹,۸۸۱,۰۶۷	۸۸۸,۱۰۲,۵۰۴
جمع بدهی‌ها	۱۲۳,۲۱۱,۶۲۸,۱۷۷	۲,۲۰۹,۵۷۶,۷۹۱
خالص دارایی‌ها	۹۶۴,۶۲۹,۴۸۷,۸۲۷	۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱,۵۵۴,۰۹۹	۹۱۲,۵۸۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان رایا نیکان (سهامی خاص)	فرشته فلاح اقبال پور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

شرکت سپدگردان رایا نیکان
شماره ثبت: ۳۷۲۳۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۶۲,۴۲۸,۴۶۱,۴۷۹	۴,۷۸۴,۴۰۸,۸۸۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶۰,۸۱۲,۹۸۶,۵۹۲	(۵۰,۷۱,۷۷۸,۲۲۸)
سود سهام	۳۵,۳۶۹,۵۶۷,۸۷۰	۵۳۵,۲۳۶,۹۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۹,۷۴۸,۷۹۳	۲۲۶,۶۱۴,۶۶۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۵۰۷,۰۲۱,۰۶۹,۸۹۴	.
جمع درآمدها	۷۶۵,۶۶۱,۸۳۴,۶۲۸	۴۷۴,۴۸۲,۲۷۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۹,۲۸۹,۲۳۷,۹۳۷)	(۳,۱۷۲,۳۰۶,۵۰۷)
سایر هزینه ها	(۴۶۶,۶۹۷,۳۸۷,۶۰۳)	(۳,۵۶۴,۱۴۸,۵۷۴)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی	۲۸۹,۶۷۵,۲۰۹,۰۸۸	(۶,۲۶۱,۹۷۲,۸۱۰)
هزینه های مالی	(۶,۳۰۰,۱۲۷)	.
سود (زیان) خالص	۲۸۹,۶۶۸,۹۰۸,۹۶۱	(۶,۲۶۱,۹۷۲,۸۱۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۴۲.۹۳٪	-۱۰.۳۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۳۶.۲۱٪	-۱۱.۰۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۶۱,۸۷۷	۵۰,۵۵۸,۲۴۸,۲۴۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸۱۳,۶۰۹	۱۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۵۴,۷۸۶)	.
سود (زیان) خالص طی سال	.	(۶,۲۶۱,۹۷۲,۸۱۰)
تعدیلات	.	۲۹۴,۶۶۸,۳۷۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۶۲۰,۷۰۰	۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود (زیان) خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شخص حقوقی	امضاء

شرکت سیدگردان رایا نیکان
شماره ثبت: ۲۳۳۳

فرشته فلاح اقبال پور

شرکت سیدگردان رایا نیکان (سهامی خاص)

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان که صندوقی در سرمایه‌گذاری اختصاصی و بازارگردانی محسوب می‌شود، 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 شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۷۷۴۷۷۴ به ثبت رسیده است و همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ نسبت به اخذ مجوز فعالیت به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۹ اقدام کرده است.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش انواع اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. با توجه به ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. موضوع اصلی فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، اختیاریه، کوچه آبشار، خیابان دیباجی جنوبی، پلاک ۱۳۲ طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www://rayafund.ir](http://www.rayafund.ir) درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین هر سال شمسی تا پایان اسفند ماه همان سال تعیین شده است.

۱-۴- شروع فعالیت

صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌های ثبت شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است. وجوه مربوط به پذیره نویسی واحدهای عادی و ممتاز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ به حساب صندوق واریز و اقدامات قانونی جهت دریافت مجوز فعالیت صورت گرفته است. صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ صورت گرفته است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان که از به بعد "صندوق" نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه درج شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. کلیه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۴۹	۱۷.۱۵۰	سرمایه‌گذاری گروه رایا
۵۰	۱۷.۵۰۰	گروه مالی رایا نیکان
۱	۳۵۰	سبذگردان رایا نیکان
۱۰۰	۳۵.۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان رایا نیکان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۰۱۳۹۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۶۳۷۲۳۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. شرکت سبذگردان رایا نیکان (سهامی خاص) جزو واحدهای فرعی شرکت گروه مالی رایا نیکان (سهامی خاص) است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، اختیاریه، خیابان دیباجی جنوبی، نبش خیابان برادران جوزی، پلاک ۱۳۲.

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمون پرداز که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا، ساختمان صهبا، پلاک ۲۲، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت 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 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴ 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 روزانه 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 گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدتی باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

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

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌گردد:

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق*
هزینه‌های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روز سهام، حق تقدم و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به علاوه 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 سرمایه‌گذاری گواهی سپرده کالایی
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۲۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.****

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.

هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق.*****

الف) هزینه ثابت

نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (برای یک سال مالی کامل)
بازارگردانی	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)
تخفیف هزینه ثابت: صندوق‌های بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۴ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.	

ب) هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴.۰۰۰ ریال (۲.۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴.۰۰۰ ریال (۲.۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴.۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۴	به ازای هر نماد (NAV) در یک سال	۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و چهارصد هزار تومان)	از اولین NAV شامل می‌شود.

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:
۲	مبلغ خالص درایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۱. مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.
			۳. و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) درصندوق‌های بازارگردانی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (۲ میلیارد و ۵۰۰ میلیون تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می‌گردد.	۴
هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تخت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبته	هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت

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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- 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 دارایی‌ها به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند 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 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 شد.

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 تعییرات 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	سنفت ۰۶۱	۲٪	۹۶۲	۱.۹۲۴
۴	تولید انرژی‌های تجدیدپذیر میپنا (سهامی خاص)	صمپنا ۰۷۱	۱٪	۲.۵۰۰	۵۰.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رابا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال
بیمه اتکایی رایا ۵۰٪ تادیه	۹۳,۳۱۱,۴۹۲	۱۱۸,۹۷۵,۶۹۶,۷۹۰	۱۴۲,۵۹۸,۳۳۷,۰۸۸
صنعتی زر ماکارون	۳۹,۹۱۷,۳۴۷	۷۵,۰۶۰,۵۷۴,۷۸۲	۸۵,۴۷۷,۸۶۲,۰۳۶
		۲۲۸,۰۷۶,۱۹۹,۱۲۴	۲۲۸,۰۷۶,۱۹۹,۱۲۴
		۱۹۴,۰۳۶,۲۷۱,۵۷۲	۱۹۴,۰۳۶,۲۷۱,۵۷۲
		۲۰.۹۷٪	۲۰.۹۷٪
		۴۹,۰۰۴,۳۱۷,۲۰۲	۴۹,۰۰۴,۳۱۷,۲۰۲
		۴۸,۴۸۵,۱۲۲,۵۹۲	۴۸,۴۸۵,۱۲۲,۵۹۲
		۷۴.۳۲٪	۷۴.۳۲٪
		درصد	درصد
		ریال	ریال
		۰	۰
		۰.۰۰٪	۰.۰۰٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نام صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۹۵۹,۱۸۹	۷۱,۳۶۶,۹۴۵,۸۵۶	۹۰,۶۹۳,۳۵۴,۴۳۱
صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت	۲,۶۱۰,۱۴۱	۱۶۵,۶۸۶,۶۷۳,۵۵۷	۲۰۱,۹۳۷,۳۷۰,۸۲۰
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۹,۶۱۰,۰۵۰	۱۴۵,۱۷۲,۸۴۸,۶۲۸	۱۹۰,۳۸۱,۷۴۱,۷۳۴
صندوق س. با درآمد ثابت آسمان دامون	۰	۰	۰
		۴۸۳,۰۱۲,۴۶۶,۹۸۵	۴۸۳,۰۱۲,۴۶۶,۹۸۵
		۳۸۲,۱۲۶,۴۶۸,۰۴۱	۳۸۲,۱۲۶,۴۶۸,۰۴۱
		۴۴.۴۰٪	۴۴.۴۰٪
		۸,۶۲۵,۶۴۸,۶۳۵	۸,۶۲۵,۶۴۸,۶۳۵
		۱۰,۱۸۰,۸۵۲,۸۵۵	۱۰,۱۸۰,۸۵۲,۸۵۵
		۱۷.۳۵٪	۱۷.۳۵٪
		درصد	درصد
		ریال	ریال
		۰	۰
		۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
		۰	۰
		۰.۰۰٪	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
۷-۱	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰
	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین صادراتی شرکت دانا پترو پایا	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۸۵,۸۹۷,۰۵۹,۴۳۷	۰	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰	۱۹,۴۶٪
		۱۸۵,۸۹۷,۰۵۹,۴۳۷	۰	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰	۱۹,۴۶٪

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۱۱۵,۴۸۰,۱۰۷	۱۰,۴۱۹,۴۰۱
	۱۱۵,۴۸۰,۱۰۷	۱۰,۴۱۹,۴۰۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۵۴۲۵	۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	کوتاه مدت	۱۴,۳۵۸,۳۹۴	۰.۰۰٪	۱۰,۴۱۹,۴۰۱	۰.۰۳٪
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۹۳۳	۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	کوتاه مدت	۱,۵۰۵,۰۲۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۷۲۱۲	۵٪	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کوتاه مدت	۱۳,۰۸۴,۸۵۷	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۷۷۸۸	۵٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	کوتاه مدت	۶,۰۲۳,۸۳۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۶۹۷۱	۰٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	جاری	۱۹,۹۸۳,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۶۹۷۲	۰٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	جاری	۲۰,۱۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۶۹۷۳	۰٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	جاری	۲۰,۱۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۶۹۷۴	۰٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	جاری	۲۰,۱۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
				۱۱۵,۴۸۰,۱۰۷	۰.۰۱٪	۱۰,۴۱۹,۴۰۱	۰.۰۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	
۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰	۰	۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰	۱-۹
۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰	۰	۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰	

سایر حساب های دریافتنی

۹-۱- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰
۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰

کارمزد حاصل از بازارگردانی اوراق سلف موازی استاندارد
نفت خام سنگین صادراتی شرکت دانا پترو پایا

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره	ریال	ریال	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۹,۷۳۲	(۱,۲۹۹,۷۶۸,۶۳۷,۶۶۴)	۱,۲۹۹,۷۶۹,۰۲۱,۶۴۶	۱,۱۲۵,۷۵۰
۱,۵۰۹,۷۳۲	(۱,۲۹۹,۷۶۸,۶۳۷,۶۶۴)	۱,۲۹۹,۷۶۹,۰۲۱,۶۴۶	۱,۱۲۵,۷۵۰

کارگزاری کاریزما

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۳,۷۸۳,۲۷۷,۲۸۶	۶,۲۴۶,۳۴۸,۴۸۱	۴۷,۵۳۶,۹۲۸,۸۰۵
۰	۵۳,۷۸۳,۲۷۷,۲۸۶	۶,۲۴۶,۳۴۸,۴۸۱	۴۷,۵۳۶,۹۲۸,۸۰۵

پیش پرداخت بابت ۵۰٪ تادیه سهم بیمه اتکایی رایا

۱۲- سایر دارایی ها

ایر 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
یادداشت	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
مخارج آپونمان نرم افزار	۰	۸۶۹,۴۳۹,۹۹۹	۸۶۹,۴۳۷,۹۰۸	۲,۰۹۱
	۰	۱,۵۵۴,۴۳۹,۹۹۹	۱,۵۵۴,۴۳۷,۹۰۸	۲,۰۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۶,۰۳۱,۶۴۶	۱,۹۱۴,۷۷۹,۳۱۳	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان رایا نیکان
۸۲۴,۹۹۹,۵۴۹	۱,۱۲۷,۴۹۸,۶۰۳	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۳۶۰,۴۴۳,۰۹۲	۷۴۹,۴۶۹,۱۹۴	متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱,۳۲۱,۴۷۴,۲۸۷	۳,۷۹۱,۷۴۷,۱۱۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵۶,۵۱۵,۹۲۶	۳۵۷,۰۳۱,۵۵۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۲,۵۴۹,۳۱۹	۲۶۸,۸۷۸,۲۹۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۲,۵۸۹,۶۷۹,۹۷۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۱۰۶,۳۱۱,۶۷۵,۸۰۰	ذخیره هزینه نگهداری اوراق
۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۹,۰۳۷,۲۵۹	۹,۸۷۱,۶۱۵,۴۴۳	پیش دریافت ها
۸۸۸,۱۰۲,۵۰۴	۱۱۹,۴۱۹,۸۸۱,۰۶۷	

۱-۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۹,۸۷۱,۶۱۵,۴۴۳	پیش دریافت درآمد بازارگردانی صمپنا ۰۷۱
۹,۰۳۷,۲۵۹	۰	سایر
۹,۰۳۷,۲۵۹	۹,۸۷۱,۶۱۵,۴۴۳	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۴,۵۲۷,۵۰۳,۸۰۷	۲۶,۸۷۷	۹۱۰,۲۳۶,۰۰۹,۳۷۸	۵۸۵,۷۰۰		إحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۹۴۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۵۴,۳۹۳,۴۷۸,۴۴۹	۳۵,۰۰۰		إحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷	۶۱,۸۷۷	۹۶۴,۶۲۹,۴۸۷,۸۲۷	۶۲۰,۷۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :	۵۴,۱۸۷,۸۳۵,۲۵۱	۰
۱۶-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۹۴۰,۵۱۷	۱,۵۹۳,۸۶۸,۷۳۵
۱۶-۳ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۸,۲۴۷,۶۸۵,۷۱۱	۳,۱۹۰,۵۴۰,۱۵۳
	۶۲,۴۳۸,۴۶۱,۴۷۹	۴,۷۸۴,۴۰۸,۸۸۸

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی زر ماکارون	۴۷,۵۰۴,۷۹۳	۱۲۹,۶۱۶,۹۵۸,۴۰۸	(۸۵,۸۳۶,۴۰۷,۱۶۸)	(۹۸,۵۰۷,۵۳۹)	۴۳,۶۸۲,۰۴۳,۷۰۱
بیمه اتکایی رایا ۵۰٪ تادیه	۱۰۵,۸۴۸,۹۰۶	۱۳۹,۱۴۶,۵۶۹,۲۵۵	(۱۲۸,۵۳۵,۰۲۷,۲۲۶)	(۱۰۵,۷۵۰,۴۷۹)	۱۰,۵۰۵,۷۹۱,۵۵۰
		۲۶۸,۷۶۳,۵۲۷,۶۶۳	(۲۱۴,۳۷۱,۴۳۴,۳۹۴)	(۲۰۴,۲۵۸,۰۱۸)	۵۴,۱۸۷,۸۳۵,۲۵۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴				
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	۲,۹۴۰,۵۱۷	(۳۸,۶۷۳)	(۵۰,۳۶۳,۴۶۰)	۵۳,۳۴۲,۶۵۰	۱۰
۴۱۰,۹۹۹,۳۱۸	.	.	.	.	.
۷۱۸,۷۵۹,۲۴۹	.	.	.	.	.
۴۶۴,۱۱۰,۱۶۸	.	.	.	.	.
۱,۵۹۳,۸۶۸,۷۳۵	۲,۹۴۰,۵۱۷	(۳۸,۶۷۳)	(۵۰,۳۶۳,۴۶۰)	۵۳,۳۴۲,۶۵۰	

سلف موازی نفت خام دانا ۰۶۱

اسناد خزانه -م۴بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲

اسناد خزانه-م۶بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳

اسناد خزانه-م۵بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴					نام صندوق
سود فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴۴,۵۶۳,۲۵۸	۳۱۵,۲۱۹,۶۳۳	(۱,۹۷۰,۷۴۰)	(۱۰,۱۹۳,۴۸۰,۴۱۸)	۱۰,۵۱۰,۶۷۰,۷۹۱	۷۴۸,۱۴۹	صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د
.	۱۰۳,۱۸۴,۷۴۴	(۳,۴۱۸,۶۹۱)	(۱۰,۳۲۲,۹۲۲,۹۵۴)	۱۰,۴۲۹,۵۲۶,۳۸۹	۱۴۳,۸۵۷	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
.	۷,۶۴۳,۲۳۹,۱۴۳	(۴۶,۲۱۸,۰۰۸)	(۱۵۰,۶۶۴,۲۹۴,۵۴۲)	۱۵۸,۳۵۳,۷۵۱,۶۹۳	۱,۸۶۱,۳۳۸	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
.	۱۸۶,۰۴۲,۱۹۱	(۲۶۰,۶۰۷)	(۱,۱۸۴,۲۵۸,۷۶۲)	۱,۳۷۰,۵۶۱,۵۶۰	۷۸,۳۹۵	صندوق س. با درآمد ثابت ماهور
۳۷۱,۰۹۳,۷۷۰	.	.	.	.	.	صندوق س. طلوع نوین ثابت
۲,۲۷۴,۸۸۳,۱۲۵	.	.	.	.	.	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۳,۱۹۰,۵۴۰,۱۵۳	۸,۲۴۷,۶۸۵,۷۱۱	(۵۱,۸۶۸,۰۴۶)	(۱۷۲,۳۶۴,۹۵۶,۶۷۶)	۱۸۰,۶۶۴,۵۱۰,۴۳۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۶,۶۲۶,۹۸۲,۴۴۸)	۳۴,۰۳۹,۹۲۷,۵۵۲	۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۵۵۵,۲۰۴,۲۲۰	۱۰۰,۸۸۵,۹۹۸,۹۴۴	۱۷-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
.	۲۵,۸۸۷,۰۶۰,۰۹۶	۱۷-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۵,۰۷۱,۷۷۸,۲۲۸)	۱۶۰,۸۱۲,۹۸۶,۵۹۲	

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
(۶,۶۲۶,۹۸۲,۴۴۸)	۱۰,۴۱۷,۲۸۷,۲۵۴	صنعتی زر ماکارون	۳۹,۹۱۷,۳۴۷	۸۵,۵۴۲,۸۷۴,۶۲۱	(۷۵,۰۶۰,۵۷۴,۷۸۲)	(۶۵,۰۱۲,۵۸۵)	۱۰,۴۱۷,۲۸۷,۲۵۴	(۶,۶۲۶,۹۸۲,۴۴۸)
.	۲۳,۶۲۲,۶۴۰,۲۹۸	بیمه اتکایی رایا ۵۰/تادیه	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	۱۴۲,۷۰۶,۷۹۴,۲۵۲	(۱۱۸,۹۷۵,۶۹۶,۷۹۰)	(۱۰۸,۴۵۷,۱۶۴)	۲۳,۶۲۲,۶۴۰,۲۹۸	.
(۶,۶۲۶,۹۸۲,۴۴۸)	۳۴,۰۳۹,۹۲۷,۵۵۲		۲۲۸,۲۴۹,۶۶۸,۸۷۳	(۱۹۴,۰۳۶,۲۷۱,۵۷۲)	(۱۷۳,۴۶۹,۷۴۹)		۳۴,۰۳۹,۹۲۷,۵۵۲	(۶,۶۲۶,۹۸۲,۴۴۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴					نام صندوق
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۹,۴۲۶,۴۰۸,۵۷۵	(۳۳,۴۵۵,۵۱۱)	(۷۱,۲۶۶,۹۴۵,۸۵۶)	۹۰,۷۲۶,۸۰۹,۹۴۳	۹۵۹,۱۸۹	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۰	۳۶,۲۵۰,۶۹۷,۲۶۳	(۷۴,۴۹۱,۸۷۴)	(۱۶۵,۶۸۶,۶۷۳,۵۵۷)	۲۰۲,۰۱۱,۸۶۲,۶۹۵	۲,۶۱۰,۱۴۱	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۰	۴۵,۲۰۸,۸۹۳,۱۰۶	(۷۰,۲۲۹,۱۶۴)	(۱۴۵,۱۷۲,۸۴۸,۶۲۸)	۱۹۰,۴۵۱,۹۷۰,۹۰۰	۹,۶۱۰,۰۵۰	صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت
۱,۵۵۵,۲۰۴,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامن-د
۱,۵۵۵,۲۰۴,۲۲۰	۱۰۰,۸۸۵,۹۹۸,۹۴۴	(۱۷۸,۱۷۶,۵۴۹)	(۳۸۲,۱۲۶,۴۶۸,۰۴۱)	۴۸۳,۱۹۰,۶۴۳,۵۳۸		

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴					نام اوراق
سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۸۸۷,۰۶۰,۰۹۶	(۱۵۳,۶۱۹,۸۴۶)	(۱۸۵,۸۴۸,۷۶۲,۹۹۹)	۲۱۱,۸۸۹,۴۴۲,۹۴۱	۳۸,۴۸۰	سلف موازی نفت خام داننا ۰۶۱
۲۵,۸۸۷,۰۶۰,۰۹۶	(۱۵۳,۶۱۹,۸۴۶)	(۱۸۵,۸۴۸,۷۶۲,۹۹۹)	۲۱۱,۸۸۹,۴۴۲,۹۴۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۳۵,۲۳۶,۹۴۲	۱,۸۱۳,۴۳۰,۷۵۰	۰	۱,۸۱۳,۴۳۰,۷۵۰	۵۰	۳۶,۲۶۸,۶۱۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	صنعتی زر ماکارون
۰	۳۳,۵۵۶,۱۳۷,۱۲۰	۰	۳۳,۵۵۶,۱۳۷,۱۲۰	۳۶۰	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	بیمه اتکایی رایا ۵۰٪ تادیه
۵۳۵,۲۳۶,۹۴۲	۳۵,۳۶۹,۵۶۷,۸۷۰	۰	۳۵,۳۶۹,۵۶۷,۸۷۰				

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:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۲۶,۶۱۴,۶۶۹	۱۹,۷۴۸,۷۹۳	۱۹-۱	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۲۶,۶۱۴,۶۶۹	۱۹,۷۴۸,۷۹۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴				
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام سپرده بانکی	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۶,۶۱۴,۶۶۹	۱۸,۳۶۴,۷۴۲	-	۱۸,۳۶۴,۷۴۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۵۴۲۵ بانک خاورمیانه	
-	۷۷۳,۴۶۴	-	۷۷۳,۴۶۴	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۶۹۳۳ بانک خاورمیانه	
-	۵۸۶,۷۵۲	-	۵۸۶,۷۵۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۷۲۱۲ بانک خاورمیانه	
-	۲۳,۸۳۵	-	۲۳,۸۳۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۷۷۸۸ بانک خاورمیانه	
۲۲۶,۶۱۴,۶۶۹	۱۹,۷۴۸,۷۹۳	۰	۱۹,۷۴۸,۷۹۳	جمع	

۲۰- درآمد بازارگردانی

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

ریال	
۵۰۷,۰۲۱,۰۶۹,۸۹۴	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق سنفت ۰۶۱
۵۰۷,۰۲۱,۰۶۹,۸۹۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
(۷۶۰,۵۳۱,۱۱۳)	(۵,۲۶۱,۷۳۸,۸۸۵)
(۹۲۶,۷۷۵,۸۳۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۴۸۴,۹۹۹,۵۶۴)	(۲,۲۲۷,۴۹۹,۰۵۲)
(۳,۱۷۲,۳۰۶,۵۰۷)	(۹,۲۸۹,۲۳۷,۹۳۷)

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان رایا نیکن

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
.	(۴۵۸,۱۰۶,۶۷۵,۸۰۰)
(۲,۸۲۴,۷۷۵,۸۰۰)	(۶,۷۸۰,۰۶۷,۵۲۱)
(۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۹,۴۳۷,۹۰۸)
(۲۲,۵۴۹,۳۱۹)	(۲۴۶,۳۲۸,۹۷۴)
(۶,۷۶۳,۴۵۵)	(۹,۸۷۷,۴۰۰)
(۴۵۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۲,۷۳۰,۰۰۰)	.
(۳,۵۶۴,۱۴۸,۵۷۴)	(۴۶۶,۶۹۷,۳۸۷,۶۰۳)

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- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

شرح	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	بهای تمام شده درآمد عملیاتی / هزینه بازارگردانی و تعهد پذیره نویسی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	سایر	۴,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۲۱,۰۶۹,۸۹۴	۳۹.۲

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
ریال
(۶,۳۰۰,۱۲۷)

هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۵- تعديلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۳۸,۶۸۵,۳۷۸,۶۸۷	۲۹۴,۶۶۸,۳۷۰
(۷۹,۰۱۵,۷۴۳,۶۲۸)	۰
۵۹,۶۶۹,۶۳۵,۰۵۹	۲۹۴,۶۶۸,۳۷۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و دارایی 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- امیدنامه در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه اتکایی رایا	رایا	۵٪	۷۹۰,۵۱۴	۱۵,۸۱۰,۲۷۷
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	سنگت ۰۶۱	۳٪	۹۶۲	۱,۹۲۴
۴	تولید انرژی های تجدیدپذیر مپنا (سهامی خاص)	صمپنا ۰۷۱	۱٪	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۶۵٪	۳۲,۵۰۰	۳۳.۱۷٪	۲۰۵,۸۹۰	ممتاز و عادی	مؤسس صندوق	سرمایه گذاری گروه رایا
۵٪	۲,۵۰۰	۱۷.۶۹٪	۱۰۹,۷۸۳	ممتاز و عادی	مؤسس صندوق	گروه مالی رایا نیکان
۰	۰	۰.۰۶٪	۳۵۱	ممتاز و عادی	مدیر و مؤسس	شرکت سیدگردان رایا نیکان
۷۰٪	۳۵,۰۰۰	۵۰.۹۱٪	۳۱۶,۰۲۴			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
۰	(۱,۹۱۴,۷۷۹,۳۱۳)	طی سال مالی	۵,۲۶۱,۷۳۸,۸۸۵	مدیر	سیدگردان رایا نیکان	
۰	۰	طی سال مالی	۰	مؤسس	گروه مالی رایا نیکان	
(۳۶۰,۴۴۳,۰۹۲)	(۷۴۹,۴۶۹,۱۹۴)	طی سال مالی	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
(۸۲۴,۹۹۹,۵۴۹)	(۱,۱۲۷,۴۹۸,۶۰۳)	طی سال مالی	۲,۲۲۷,۴۹۹,۰۵۲	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز	
۱,۱۲۵,۷۵۰	۱,۰۵۹,۷۳۲	طی سال مالی	۴۵۷,۹۲۷,۰۸۱	کارگزار	کارگزاری کاریزما	
(۱۳۶,۰۳۱,۶۴۶)	۰	طی سال مالی	۰	مدیر سابق	سرمایه گذاری گروه رایا	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

یاددهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان			
	ارقام بدون تعدیل (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)
جمع دارایی جاری	۱,۰۸۷,۸۴۱,۱۱۶,۰۰۴	۹۲۰,۶۶۰,۶۳۷,۵۴۱	۱,۰۳۱,۷۵۸,۱۳۴,۹۴۹
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۰۸۷,۸۴۱,۱۱۶,۰۰۴	۹۲۰,۶۶۰,۶۳۷,۵۴۱	۱,۰۳۱,۷۵۸,۱۳۴,۹۴۹
جمع بدهی های جاری	۱۲۳,۲۱۱,۶۲۸,۱۷۷	۱۲۲,۸۳۷,۸۵۹,۰۸۳	۱۲۲,۶۵۰,۹۷۴,۵۳۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۲۳,۲۱۱,۶۲۸,۱۷۷	۱۲۲,۸۳۷,۸۵۹,۰۸۳	۱۲۲,۶۵۰,۹۷۴,۵۳۷
جمع کل تعهدات	۴۵,۹۸۹,۵۱۱,۵۲۳	۱۹,۹۷۴,۴۷۶,۵۳۱	۱۹۹,۷۴۴,۷۶۵,۳۰۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۶۹,۲۰۱,۱۳۹,۷۰۰	۱۴۲,۸۱۲,۳۳۵,۶۱۴	۳۲۲,۳۹۵,۷۳۹,۸۴۴
نسبت جاری	۶.۴۳	۶.۴۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶		۰.۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی

۳۱-۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴					دارایی ها:
غزر	رایا	سنت ۰۶۱	صمپنا ۰۷۱	جمع کل	
۸۵,۴۷۷,۸۶۲,۰۳۶	۱۴۲,۵۹۸,۳۳۷,۰۸۸	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰		۴۳۹,۷۳۶,۷۳۳,۷۶۴	سرمایه گذاری در سهام
.	.	.		.	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۷۸۳,۶۱۴,۴۴۳	۴۳۸,۲۹۶,۶۳۶,۱۰۶	۵۱,۴۳۰,۳۲۳	۴۱,۸۸۰,۷۸۶,۱۱۳	۴۸۳,۰۱۲,۴۶۶,۹۸۵	سرمایه گذاری در واحد صندوق ها
۳۴,۳۴۱,۳۹۴	۲۱,۶۸۰,۰۲۱	۳۳,۲۵۹,۸۵۷	۲۶,۱۹۸,۸۳۵	۱۱۵,۴۸۰,۱۰۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.		۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰		۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰	حساب های دریافتنی
۷۴۹	۴۷,۵۳۶,۹۲۹,۵۳۹	۶۰۸		۴۷,۵۳۶,۹۳۰,۸۹۶	سایر دارایی ها
۲۱۵,۱۵۶		۴۲۹,۵۸۳	۹۰۶,۳۱۶	۱,۵۵۱,۰۵۵	جاری کارگزاران
۸۸,۲۹۶,۰۳۳,۷۷۸	۶۲۸,۴۵۳,۵۸۲,۷۵۴	۳۲۹,۱۸۳,۶۴۹,۵۳۱	۴۱,۹۰۷,۸۹۱,۲۶۴	۱,۰۸۷,۸۴۱,۱۵۷,۳۲۷	جمع دارایی ها
.	(۴۱,۳۲۳)	.	.	(۴۱,۳۲۳)	بدهی ها:
					جاری کارگزاران
(۱۴۹,۸۰۵,۸۴۶)	(۱۳۲,۹۷۸,۲۰۵)	(۹۱,۵۳۷,۲۲۳)	(۴۹,۴۰۱,۰۹۶)	(۴۲۳,۷۲۲,۳۷۰)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱,۸۸۹,۵۳۲,۴۹۴)	(۲,۷۸۴,۷۱۳,۱۸۱)	(۱۰۷,۹۵۷,۵۶۷,۰۶۱)	(۱۰,۱۵۶,۰۹۳,۰۷۱)	(۱۲۲,۷۸۷,۹۰۵,۸۰۷)	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۲,۰۳۹,۳۳۸,۳۴۰)	(۲,۹۱۷,۷۳۲,۷۰۹)	(۱۰۸,۰۴۹,۱۰۴,۲۸۴)	(۱۰,۲۰۵,۴۹۴,۱۶۷)	(۱۲۳,۲۱۱,۶۶۹,۵۰۰)	جمع بدهی ها
۸۶,۲۵۶,۶۹۵,۴۳۸	۶۲۵,۵۳۵,۸۵۰,۰۴۵	۲۲۱,۱۳۴,۵۴۵,۲۴۷	۳۱,۷۰۲,۳۹۷,۰۹۷	۹۶۴,۶۲۹,۴۸۷,۸۲۷	خالص دارایی ها
۱,۸۴۰,۰۶۴	۱,۶۲۴,۴۲۲	۱,۳۹۳,۰۵۲	۱,۰۵۶,۷۴۷	۱,۵۵۴,۰۹۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

درآمدها					سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴
غزر	رایا	سنفت ۰۶۱	صمپنا ۰۷۱	جمع کل	
سود فروش اوراق بهادار	۴۵,۳۹۸,۹۱۴,۱۷۳	۱۶,۹۶۳,۸۹۴,۳۹۲	۷۵,۶۵۲,۹۱۴	۰	۶۲,۴۳۸,۴۶۱,۴۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۵۳۱,۳۷۶,۲۸۲	۱۲۳,۳۰۱,۳۲۲,۱۹۵	۲۵,۸۸۸,۵۹۵,۶۸۶	۱,۰۹۱,۶۹۲,۴۲۹	۱۶۰,۸۱۲,۹۸۶,۵۹۲
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی	۱,۸۳۱,۷۹۵,۴۹۲	۳۳,۵۵۶,۹۱۰,۵۸۴	۵۸۶,۷۵۲	۲۳,۸۳۵	۳۵,۳۸۹,۳۱۶,۶۶۳
سایر درآمدها	۰	۰	۵۰۶,۰۵۰,۹۹۴,۵۲۰	۹۷۰,۰۷۵,۳۷۴	۵۰۷,۰۲۱,۰۶۹,۸۹۴
جمع درآمدها	۵۷,۷۶۲,۰۸۵,۹۴۷	۱۷۳,۸۲۲,۱۲۷,۱۷۱	۵۳۲,۰۱۵,۸۲۹,۸۷۲	۲,۰۶۱,۷۹۱,۶۳۸	۷۶۵,۶۶۱,۸۳۴,۶۲۸
هزینه:					
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۹۵۹,۱۸۰,۴۰۰)	(۴,۶۲۸,۱۱۳,۱۷۳)	(۱,۸۱۷,۳۷۴,۱۱۲)	(۱۳۰,۸۹۹,۲۲۶)	(۹,۵۳۵,۵۶۶,۹۱۱)
سایر هزینه ها	(۳,۱۸۱,۴۴۶,۷۵۹)	(۲,۸۴۴,۰۸۹,۹۸۳)	(۴۶۰,۱۸۷,۹۷۴,۱۷۲)	(۲۲۷,۶۷۰,۳۱۵)	(۴۶۶,۴۴۱,۱۸۱,۲۲۹)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی	۵۱,۶۲۱,۴۵۸,۷۸۸	۱۶۶,۳۴۸,۹۲۴,۰۱۵	۷۰,۰۱۰,۴۸۱,۵۸۸	۱,۷۰۳,۲۲۲,۰۹۷	۲۸۹,۶۸۵,۰۸۶,۴۸۸
هزینه های مالی	(۱۱,۸۳۳,۶۸۷)	(۱,۶۴۰,۵۰۰)	(۱,۸۷۸,۳۴۰)	(۸۲۵,۰۰۰)	(۱۶,۱۷۷,۵۲۷)
سود (زیان) خالص	۵۱,۶۰۹,۶۲۵,۱۰۱	۱۶۶,۳۴۸,۲۸۳,۵۱۵	۷۰,۰۰۸,۶۰۳,۲۴۸	۱,۷۰۲,۳۹۷,۰۹۷	۲۸۹,۶۶۸,۹۰۸,۹۶۱
بازده میانگین سرمایه گذاری	۷۱.۱۴٪	۳۲.۰۲٪	۳۳.۱۸٪	۵.۹۲٪	۴۲.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره	۵۱.۹۲٪	۳۸.۴۴٪	۲۳.۰۴٪	۵.۳۷٪	۳۷.۴۵٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا نیکن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳-۳۱- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها									
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴	
غزر		رایا		سنت ۰۶۱		صمپنا ۰۷۱		جمع کل	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال
۶۱,۸۷۷	۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۸۷۷	۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷
۱۵,۳۵۰	۱۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۸۲	۳۸۵,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۱۷۷	۳۸۳,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۰۹	۷۸۳,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰,۳۵۰)	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۲۴,۴۳۶)	(۲۲۴,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۵۴,۷۸۶)	(۲۵۴,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۱,۶۰۹,۶۲۵,۱۰۱	۱۶۶,۳۴۸,۲۸۳,۵۱۵	۷۰,۰۰۸,۶۰۳,۲۴۸			۱,۷۰۲,۳۹۷,۰۹۷		۰	۲۸۷,۹۶۶,۵۱۱,۸۶۴
	(۶۸۲۰,۸۷۳,۴۷۰)	۷۴,۱۰۵,۵۶۶,۵۳۰	(۷,۶۱۵,۰۵۸,۰۰۱)			۰	۰	۰	۵۹,۶۶۹,۶۳۵,۰۵۹
۴۶,۸۷۷	۸۶,۲۵۶,۶۹۵,۴۳۸	۰	۶۲۵,۵۳۵,۸۵۰,۰۴۵	۱۵۸,۷۴۱	۲۲۱,۱۳۴,۵۴۵,۲۴۷	۳۰,۰۰۰	۳۱,۷۰۲,۳۹۷,۰۹۷	۵۹۰,۷۰۰	۹۳۲,۹۲۷,۰۹۰,۷۳۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال