



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایانیکان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایا نیکان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۷	۵- 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 رایا نیکان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایا نیکان
شماره ثبت: ۵۶۵۳۸



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

تلفن: ۰۲۱ - ۶۶۶۵۰۰۸۵
وبسایت: www.rayainvest.com
ایمیل: info@rayainvest.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان (شماره ثبت: ۵۶۵۳۸)
نشانی: تهران، اختیاریه، خیابان دیباجی جنوبی، نبش خیابان برادران جوزی،
پلاک ۱۳۲، ساختمان رایا
کدپستی: ۱۹۵۱۸۹۵۱۶۷



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایان نیکان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایان نیکان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۳۸,۰۷۶,۱۹۹,۱۳۴	۳۷۱,۵۲۰,۹۲۴,۰۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۹۷۲,۱۰۷	۳۳۶,۸۴۱,۳۰۸,۹۰۵	۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰	۲۲۲,۴۳۴,۹۷۲,۳۱۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸۳,۰۱۲,۴۶۶,۹۸۵	۱۸۱,۷۷۶,۵۵۷,۳۴۶	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰	۳۴۴,۳۵۴,۷۰۳,۸۲۹	۹	حساب های دریافتی
۱,۵۵۱,۰۵۵	۷۴,۴۸۴	۱۰	جاری کارگزاران
۴۷,۵۳۶,۹۲۸,۸۰۵		۱۱	پیش پرداخت ها
۲,۰۹۱	۹۹۶,۷۸۹,۴۵۵	۱۲	سایر دارایی ها
۸۰,۵۰۸,۰۰۰	۷۹,۸۱۴,۲۵۰	۱۳	وجه نقد
۱,۰۸۷,۸۴۱,۱۵۷,۳۲۷	۱,۴۵۸,۰۰۵,۱۴۴,۶۵۸		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۴۱,۳۲۳	.	۱۰	جاری کارگزاران
۰۳,۷۹۱,۷۴۷,۱۱۰	۲,۷۸۵,۴۲۱,۸۰۲	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱۹,۴۱۹,۸۸۱,۰۶۷	۳۹۷,۵۶۹,۳۳۸,۱۶۷	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۲۳,۲۱۱,۶۶۹,۵۰۰	۳۰۰,۳۵۴,۶۵۹,۹۶۹		جمع بدهی ها
۹۶۴,۶۲۹,۴۸۷,۸۲۷	۱,۱۵۷,۶۵۰,۴۸۴,۶۸۹	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۵۵۴,۰۹۹	۱,۸۵۹,۹۲۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایان نیکان

شماره ثبت: ۵۶۵۳۸



نماینده
فرشته فلاح اقبال پور

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان رایان
نیکان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

وبسایت:
www.rayaninvest.com
ایمیل:
info@rayaninvest.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایان نیکان (شماره ثبت: ۵۶۵۳۸)

نشانی: تهران، اختیاریه، خیابان دیباجی جنوبی، نبش خیابان برادران جوزی، پلاک ۱۳۲، ساختمان رایان
کدپستی: ۱۹۵۱۸۹۵۱۶۷



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایانیکان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ ریال
درآمدها:		
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۴,۵۹۷,۷۳۲,۲۶۰)	۱۱,۳۲۲,۲۹۹,۱۱۲
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴۴,۰۱۷,۲۶۴,۴۲۸	۴۰,۱۸۳,۵۸۵,۶۰۵
۱۹ سود سهام	۲۷,۹۵۲,۵۰۷,۲۸۴	.
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی	۱۷,۶۵۷,۳۱۳,۱۷۴	۷۵,۲۷۲
۲۱ درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۹۹,۳۵۲,۰۸۹,۸۸۹	.
جمع درآمدها	۳۷۳,۳۸۱,۴۴۲,۵۱۵	۵۱,۵۰۵,۹۵۹,۹۸۹
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد از کان	(۲,۷۸۵,۴۲۱,۸۰۲)	(۱,۵۵۳,۹۵۹,۶۰۳)
۲۳ سایر هزینه ها	(۱۸۰,۰۷۲,۹۴۷,۹۱۱)	(۱,۳۸۵,۷۶۵,۳۳۸)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی	۱۹۰,۵۲۳,۰۷۲,۸۰۲	۴۸,۶۶۶,۲۳۵,۰۵۹
سود (زیان) خالص	۱۹۰,۵۲۳,۰۷۲,۸۰۲	۴۸,۶۶۶,۲۳۵,۰۵۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۸,۶۳٪	۱۵,۳۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۱۶,۴۶٪	۲۱,۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۶۲۰,۷۰۰	۵۶,۴۶۷,۹۴۳,۸۰۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۷۲۰	۳۸۵,۰۸۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱)	.
سود (زیان) خالص طی دوره	.	۴۸,۶۶۶,۲۳۵,۰۵۹
تعدیلات	۲۴	۷۴,۱۰۵,۵۶۶,۵۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۲۲,۴۱۹	۵۶۴,۳۲۱,۷۴۵,۳۹۶

یادداشت های توضیحی همراه، 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 سال

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
رایانیکان



خالص دارایی های پایان سال

نمایند

فرشته فلاح اقبال

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان رایانیکان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگر اریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایانیکان (شماره ثبت: ۵۶۵۳۸)

نشانی: تهران، اختیاریه، خیابان دیباجی جنوبی، نبش خیابان برادران جوزی،
کدپستی: ۱۹۵۱۸۹۵۱۶۷

پلاک ۱۳۲، ساختمان رایا

تلفن: ۰۲۱۷۵۵۵۵۵۵

وبسایت: www.rayaninvest.com

ایمیل: info@rayainvest.com

تلفن:

وبسایت:

ایمیل:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان 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 شرکت‌ها به ثبت رسیده 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
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 هیات 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعل 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 مثبته با تایید متولی صندوق*
هزینه‌های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 بعلاوه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و ۰/۵ درصد (۰/۰۵) 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.***
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۲۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه 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 اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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 (تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴.۰۰۰ ریال (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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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 بازارگردانی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۹-۴- 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 تعییرات به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنعتی زر ماکارون	غزر	۲.۲۵٪	۹۱۸.۷۳۰	۱۸.۳۷۵.۰۰۰
۲	بیمه اتکایی رایا	رایا	۵٪	۶۳۷.۱۵۷	۱۳.۴۶۳.۱۲۴
۳	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین صادراتی شرکت دانا پترو پایا	سنت ۰۶۱	۲٪	۹۶۲	۱.۹۲۴
۴	تولید انرژی‌های تجدیدپذیر مپنا (سهامی خاص)	صمپنا ۰۷۱	۱٪	۲.۵۰۰	۵۰.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				تعداد	صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد		
۱۴۲,۵۹۸,۳۳۷,۰۸۸	۱۱۸,۹۷۵,۶۹۶,۷۹۰	۲۲۶,۸۹۰,۶۲۶,۴۸۴	۱۶۶,۵۱۲,۰۷۷,۱۸۴	۱۵.۵۶٪	۱۳.۱۱٪	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	بیمه اتکایی رایا ۵۰٪ تادیه
۸۵,۴۷۷,۸۶۲,۰۳۶	۷۵,۰۶۰,۵۷۴,۷۸۲	۱۴۴,۶۳۰,۲۹۷,۵۹۳	۸۵,۴۷۷,۸۶۲,۰۳۶	۹.۹۳٪	۷.۸۶٪	۳۹,۹۱۷,۳۴۷	صنعتی زر ماکارون
۲۲۸,۰۷۶,۱۹۹,۱۲۴	۱۹۴,۰۳۶,۲۷۱,۵۷۲	۳۷۱,۵۲۰,۹۲۴,۰۷۷	۲۵۱,۹۸۹,۹۳۹,۲۲۰	۲۵.۴۸٪	۲۰.۹۷٪		

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				تعداد	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد		
۹۰,۶۹۳,۳۵۴,۴۳۱	۷۱,۲۶۶,۹۴۵,۸۵۶	۴۴,۵۹۷,۹۵۵,۵۷۳	۳۲,۳۴۴,۹۶۸,۳۴۷	۳۰.۶٪	۸.۳۴٪	۴۳۳,۷۵۶	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۲۰۱,۹۳۷,۳۷۰,۸۱۹	۱۶۵,۶۸۶,۶۷۳,۵۵۷	۴۵,۳۵۵,۲۹۹,۹۱۱	۴۰,۶۶۸,۶۸۴,۷۴۴	۳.۱۱٪	۱۸.۵۶٪	۵۳۹,۷۳۲	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۱۹۰,۳۸۱,۷۴۱,۷۳۵	۱۴۵,۱۷۲,۸۴۸,۶۲۸	۱,۶۹۱,۰۰۹,۸۳۹	۱,۵۹۸,۱۰۰,۵۶۲	۰.۱۳٪	۱۷.۵۰٪	۷۸,۵۷۱	صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت
۰	۰	۹۰,۱۳۲,۲۹۲,۰۲۳	۸۴,۶۸۹,۳۰۲,۶۰۶	۶.۱۸٪	۰.۰۰٪	۶۹۸,۸۰۶	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د
۴۸۳,۰۱۲,۴۶۶,۹۸۵	۳۸۲,۱۲۶,۴۶۸,۰۴۱	۱۸۱,۷۷۶,۵۵۷,۳۴۶	۱۵۹,۳۰۱,۰۵۶,۲۵۹	۱۲.۴۷٪	۴۴.۴۰٪		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا نیکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲۲۲,۴۳۴,۹۷۲,۳۱۲	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۲۲,۴۳۴,۹۷۲,۳۱۲	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰

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

اوراق مشارکت	تعداد	تاریخ سررسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین صادراتی شرکت دانا پترو پایا	۳۸,۴۸۰	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۸۵,۸۵۶,۴۸۶,۰۰۵	۰	۲۲۲,۴۳۴,۹۷۲,۳۱۲	۱۵,۲۶٪	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰	۱۹,۴۶٪
			۱۸۵,۸۵۶,۴۸۶,۰۰۵	۰	۲۲۲,۴۳۴,۹۷۲,۳۱۲	۱۵,۲۶٪	۲۱۱,۶۶۰,۵۳۴,۶۴۰	۱۹,۴۶٪

۸- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱	۳۳۶,۸۴۱,۳۰۸,۹۰۵	۳۴,۹۷۲,۱۰۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۳۶,۸۴۱,۳۰۸,۹۰۵	۳۴,۹۷۲,۱۰۷

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				۵۳۵,۱۴۴,۵۲۲	۰.۰۴٪	۳۴,۹۷۲,۱۰۷	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد				۳۳۶,۳۰۶,۱۶۴,۳۸۳	۲۳.۰۷٪	۰	۰.۰۰٪
				۳۳۶,۸۴۱,۳۰۸,۹۰۵	۲۳.۱۰٪	۳۴,۹۷۲,۱۰۷	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تنزیل شده ریال
۹-۱ سایر حساب های دریافتنی		۳۱۳,۸۷۹,۷۳۰,۸۰۸	۰	۳۱۳,۸۷۹,۷۳۰,۸۰۸	۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰
۹-۲ سود سهام دریافتنی		۳۲,۶۲۴,۰۲۲,۲۰۰	۲۵	۲۷,۹۵۲,۵۰۷,۲۸۴	۰
۹-۳ سود سپرده بانکی دریافتنی		۲,۵۲۲,۴۶۵,۷۳۷	۲۵	۲,۵۲۲,۴۶۵,۷۳۷	۰
		۳۴۹,۰۲۶,۳۱۸,۷۴۵	۰	۳۴۴,۳۵۴,۷۰۳,۸۲۹	۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰

۹-۱- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۳۱۳,۸۷۹,۷۳۰,۸۰۸	۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰
۳۱۳,۸۷۹,۷۳۰,۸۰۸	۱۱۷,۴۳۷,۹۹۴,۵۲۰

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

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل (درصد)	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
۳۲,۶۲۴,۰۲۲,۲۰۰	۲۵	۴,۶۷۱,۵۱۴,۹۱۶	۲۷,۹۵۲,۵۰۷,۲۸۴

بیمه اتکایی رایا

۹-۳- سود سپرده بانکی دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل (درصد)	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
۲,۵۲۲,۴۶۵,۷۳۷	۲۵	۰	۲,۵۲۲,۴۶۵,۷۳۷

بانک پاسارگاد ۲۷۹,۳۰۴,۲۸۰,۹۶۵,۴۵,۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۹,۷۳۲	۴۷۷,۰۷۸,۹۴۸,۴۵۹	(۴۷۷,۰۸۰,۳۸۳,۷۰۷)	۷۴,۴۸۴
۱,۵۰۹,۷۳۲	۴۷۷,۰۷۸,۹۴۸,۴۵۹	(۴۷۷,۰۸۰,۳۸۳,۷۰۷)	۷۴,۴۸۴

کارگزاری کاریزما

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۳۶,۹۲۸,۸۰۵
۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۳۶,۹۲۸,۸۰۵

پیش پرداخت بابت ۵۰٪ تادیه سهم بیمه اتکایی رایا

۱۲- سایر دارایی ها

بایر 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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۹۱	۱,۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۸۱۲,۶۳۶	۹۹۶,۷۸۹,۴۵۵
۲,۰۹۱	۱,۳۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۸۱۲,۶۳۶	۹۹۶,۷۸۹,۴۵۵

مخارج آیونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۵۰۸,۰۰۰	۷۹,۸۱۴,۲۵۰	۱۳-۱
۸۰,۵۰۸,۰۰۰	۷۹,۸۱۴,۲۵۰	

موجودی نقد

۱۳-۱- موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال	درصد	ریال	درصد
		بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۶۹۷۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	جاری	۱۹,۹۸۳,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۹,۹۸۳,۰۰۰	۰.۰۰٪
		بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۶۹۷۲	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	جاری	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۱۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪
		بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۶۹۷۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	جاری	۱۹,۵۵۶,۲۵۰	۰.۰۰٪	۲۰,۱۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪
		بانک خاورمیانه ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۶۹۷۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	جاری	۲۰,۱۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۱۷۵,۰۰۰	۰.۰۰٪
					۷۹,۸۱۴,۲۵۰	۰.۰۱٪	۸۰,۵۰۸,۰۰۰	۰.۰۰٪

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۱۴,۷۷۹,۳۱۳	۱,۷۰۲,۵۲۳,۹۲۲
۱,۱۲۷,۴۹۸,۶۰۳	۵۶۷,۵۵۴,۴۴۸
۷۴۹,۴۶۹,۱۹۴	۵۱۵,۳۴۳,۴۳۲
۳,۷۹۱,۷۴۷,۱۱۰	۲,۷۸۵,۴۲۱,۸۰۲

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان رایا نیکان

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رانا نیکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت آبونمان نرم افزار	۱,۷۴۰,۳۲۲,۳۷۰	۴۰۲,۷۲۲,۳۷۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۶۴,۱۹۹,۶۳۷	۲۶۸,۸۷۸,۲۹۳
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴,۳۸۵,۷۷۲,۳۳۶	۲,۵۸۹,۶۷۹,۹۷۸
ذخیره هزینه نگهداری اوراق	۲۸۴,۱۴۲,۱۱۵,۳۲۰	۱۰۶,۳۱۱,۶۷۵,۸۰۰
بدهی بابت امور صندوق	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت ها	۶,۹۱۵,۶۹۸,۵۰۴	۹,۸۲۵,۹۲۴,۶۲۶
واریزی های نامشخص	۱۳۰,۰۰۰	.
	۲۹۷,۵۶۹,۲۳۸,۱۶۷	۱۱۹,۴۱۹,۸۸۱,۰۶۷

۱۵-۱- ذخیره هزینه نگهداری اوراق

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره هزینه نگهداری اوراق سنفت ۰۷۱	۲۸۴,۱۴۲,۱۱۵,۳۲۰	۱۰۶,۳۱۱,۶۷۵,۸۰۰
	۲۸۴,۱۴۲,۱۱۵,۳۲۰	۱۰۶,۳۱۱,۶۷۵,۸۰۰

۱۵-۲- پیش دریافت ها

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش دریافت درآمد بازارگردانی صمپنا ۰۷۱	۶,۹۱۵,۶۹۸,۵۰۴	۹,۸۲۵,۹۲۴,۶۲۶
	۶,۹۱۵,۶۹۸,۵۰۴	۹,۸۲۵,۹۲۴,۶۲۶

۱۶- خالص دارایی ها

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵۸۷,۴۱۹	۱,۰۹۲,۵۵۳,۲۳۱,۹۳۱	۵۸۵,۷۰۰	۹۱۰,۲۳۶,۰۰۹,۳۷۸
۳۵,۰۰۰	۶۵,۰۹۷,۲۵۲,۷۵۸	۳۵,۰۰۰	۵۴,۳۹۳,۴۷۸,۴۴۹
۶۲۲,۴۱۹	۱,۱۵۷,۶۵۰,۴۸۴,۶۸۹	۶۲۰,۷۰۰	۹۶۴,۶۲۹,۴۸۷,۸۲۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲۳,۶۲۳,۱۸۸,۶۹۹)	۱۰,۸۸۲,۵۳۲,۵۷۵
۱۷-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۸۲۶,۷۱۲	.
۱۷-۳ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۹,۰۲۳,۶۲۹,۷۲۷	۴۳۹,۷۶۶,۵۳۷
	(۱۴,۵۹۷,۷۳۲,۲۶۰)	۱۱,۳۲۲,۲۹۹,۱۱۲

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	۲۷۰,۹۹۰,۵۴۶	
بیمه اتکایی رایا ۵۰٪تادیه	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	۱۱۸,۹۷۵,۱۴۸,۳۸۹	(۱۴۲,۵۹۸,۳۳۷,۰۸۸)	.	(۲۳,۶۲۳,۱۸۸,۶۹۹)	۱۰,۶۱۱,۵۴۲,۰۲۹	
		۱۱۸,۹۷۵,۱۴۸,۳۸۹	(۱۴۲,۵۹۸,۳۳۷,۰۸۸)	.	(۲۳,۶۲۳,۱۸۸,۶۹۹)	۱۰,۸۸۲,۵۳۲,۵۷۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۷-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵					
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴					
تعداد	قیمت تمام شده ناخالص	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش
۱۰	۵۶,۸۷۳,۲۸۰	(۵۵,۰۰۵,۳۳۷)	(۴۱,۲۳۱)	۱,۸۲۶,۷۱۲	۰
	۵۶,۸۷۳,۲۸۰	(۵۵,۰۰۵,۳۳۷)	(۴۱,۲۳۱)	۱,۸۲۶,۷۱۲	۰

سلف موازی نفت خام دانا ۰۶۱

۱۷-۳ سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵					
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴					
نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۲,۰۷۰,۴۰۹	۱۶۴,۱۱۸,۷۹۳,۲۸۷	(۱۶۰,۱۸۰,۲۱۶,۳۱۰)	(۶۰,۵۱۸,۶۶۸)	۳,۸۷۸,۰۵۸,۳۰۹
صندوق س.اعتماد آفرین پارسین-د	۴۵۳,۹۳۱	۵۵,۳۶۸,۳۶۸,۲۳۶	(۵۴,۷۹۸,۸۵۴,۳۵۸)	(۲۰,۴۱۷,۰۷۲)	۵۴۹,۰۹۶,۸۰۶
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۵۲۷,۷۷۸	۵۱,۲۳۴,۱۸۳,۸۱۲	(۴۹,۹۰۲,۵۲۹,۳۳۹)	(۱۸,۸۹۲,۵۸۴)	۱,۳۱۲,۷۶۱,۸۸۹
صندوق س. با درآمد ثابت ماهور	۹,۶۴۹,۵۵۱	۱۹۴,۵۴۰,۸۰۷,۴۸۶	(۱۹۱,۱۸۵,۳۵۷,۸۶۲)	(۷۱,۷۳۶,۹۰۱)	۳,۲۸۳,۷۱۲,۷۲۳
صندوق ص.س. درآمد ثابت فیروز آسیا					۰
صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون					۳۰,۶۸۲,۸۷۵
					۳۱۷,۱۹۰,۳۷۳
		۴۶۵,۲۶۲,۱۵۲,۸۲۱	(۴۵۶,۰۶۶,۹۵۷,۸۶۹)	(۱۷۱,۵۶۵,۲۲۵)	۹,۰۲۳,۶۲۹,۷۲۷
					۴۳۹,۷۶۶,۵۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹,۲۰۴,۷۲۴,۱۰۸	۱۱۹,۵۳۰,۹۸۴,۸۵۸	۱۸-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰,۹۷۸,۸۶۱,۴۹۷	۱۲,۷۱۲,۸۵۷,۰۶۳	۱۸-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
.	۱۰,۷۷۳,۴۲۲,۵۰۷	۱۸-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰,۱۸۳,۵۸۵,۶۰۵	۱۴۳,۰۱۷,۲۶۴,۴۲۸		

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۴,۹۸۹,۲۸۹,۵۸۸	۵۹,۱۵۲,۴۳۵,۵۵۸	صنعتی زر ماکارون	۳۹,۹۱۷,۳۴۷	۱۴۴,۷۴۰,۳۰۰,۲۲۲	(۸۵,۴۷۷,۸۶۲,۰۳۶)	(۱۱۰,۰۰۲,۶۲۸)	۵۹,۱۵۲,۴۳۵,۵۵۸	۱۴,۹۸۹,۲۸۹,۵۸۸
۱۴,۲۱۵,۴۳۴,۵۲۰	۶۰,۳۷۸,۵۴۹,۳۰۰	بیمه اتکایی رایا ۵۰٪تادیه	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	۲۲۷,۰۶۳,۱۹۴,۵۱۲	(۱۶۶,۵۱۲,۰۷۷,۱۸۴)	(۱۷۲,۵۶۸,۰۲۸)	۶۰,۳۷۸,۵۴۹,۳۰۰	۱۴,۲۱۵,۴۳۴,۵۲۰
۲۹,۲۰۴,۷۲۴,۱۰۸	۱۱۹,۵۳۰,۹۸۴,۸۵۸			۳۷۱,۸۰۳,۴۹۴,۷۳۴	(۲۵۱,۹۸۹,۹۳۹,۲۲۰)	(۲۸۲,۵۷۰,۶۵۶)	۱۱۹,۵۳۰,۹۸۴,۸۵۸	۲۹,۲۰۴,۷۲۴,۱۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵				نام صندوق
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۲۹۳,۸۶۷,۷۳۰	۳,۵۷۸,۹۹۹,۸۳۵	(۱۶,۴۵۱,۵۶۳)	(۴۱,۰۱۸,۹۵۵,۷۳۸)	۴۴,۶۱۴,۴۰۷,۱۳۶	۴۳۳,۷۵۶	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۳,۰۶۵,۸۸۵,۸۵۸	۳,۵۹۸,۱۴۵,۴۰۳	(۱۶,۷۳۰,۹۳۶)	(۴۱,۷۵۷,۱۵۴,۵۰۹)	۴۵,۳۷۲,۰۳۰,۸۴۸	۵۳۹,۷۳۲	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۴,۶۱۹,۱۰۷,۹۰۹	۹۲,۷۲۲,۴۱۰	(۶۲۳,۷۹۰)	(۱,۵۹۸,۲۸۷,۴۳۰)	۱,۶۹۱,۶۳۳,۶۳۰	۷۸,۵۷۱	صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت
۰	۵,۴۴۲,۹۸۹,۴۱۵	(۳۳,۲۴۸,۵۴۷)	(۸۴,۶۸۹,۳۰۲,۶۰۶)	۹۰,۱۶۵,۵۴۰,۵۶۸	۶۹۸,۸۰۶	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د
۱۰,۹۷۸,۸۶۱,۴۹۷	۱۲,۷۱۲,۸۵۷,۰۶۳	(۶۷,۰۵۴,۸۳۶)	(۱۶۹,۰۶۳,۷۰۰,۲۸۳)	۱۸۱,۸۴۳,۶۱۲,۱۸۲		

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵				نام اوراق
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۰,۷۷۳,۴۲۲,۵۰۷	(۱۶۱,۳۸۲,۳۵۷)	(۲۱۱,۶۶۱,۵۴۹,۸۰۵)	۲۲۲,۵۹۶,۳۵۴,۶۶۹	۳۸,۴۸۰	سلف موازی نفت خام دانانا ۰۶۱
۰	۱۰,۷۷۳,۴۲۲,۵۰۷	(۱۶۱,۳۸۲,۳۵۷)	(۲۱۱,۶۶۱,۵۴۹,۸۰۵)	۲۲۲,۵۹۶,۳۵۴,۶۶۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵					
۳۱ خردادماه 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			
.	.	.	.	.			صنعتی زر ماکارون
.	۲۷,۹۵۲,۵۰۷,۲۸۴	(۴,۶۷۱,۵۱۴,۹۱۶)	۳۲,۶۲۴,۰۲۲,۲۰۰	۳۵۰	۹۳,۲۱۱,۴۹۲	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	بیمه انکایی رایا ۵۰٪تادیه
.	۲۷,۹۵۲,۵۰۷,۲۸۴	(۴,۶۷۱,۵۱۴,۹۱۶)	۳۲,۶۲۴,۰۲۲,۲۰۰				

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۶۵۷,۳۱۳,۱۷۵	۷۵,۲۷۲
۲۰-۱	۱۷,۶۵۷,۳۱۳,۱۷۵	۷۵,۲۷۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱-۲۰- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام سپرده بانکی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۵۲,۹۱۹	۷۵,۲۷۲
سود سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۱۷,۶۵۷,۲۶۰,۲۵۶	۰
جمع	۱۷,۶۵۷,۳۱۳,۱۷۵	۷۵,۲۷۲

۲۱- درآمد حاصل از بازار گردانی

درآمد حاصل از بازار گردانی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق سنفت ۰۶۱	۱۹۶,۴۴۱,۸۶۳,۷۶۷	۰
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق صمپنا ۰۷۱	۲,۹۱۰,۲۲۶,۱۲۲	۰
	۱۹۹,۳۵۲,۰۸۹,۸۸۹	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان رایا نیکان	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱
متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۱۴۰۵ خردادماه	۱۴۰۴ خردادماه
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آزمون پرداز	ریال	ریال
	(۱,۷۰۲,۵۲۳,۹۲۲)	(۸۵۶,۶۸۵,۷۶۰)
	(۵۱۵,۳۴۳,۴۳۲)	(۳۱۸,۹۰۴,۰۵۰)
	(۵۶۷,۵۵۴,۴۴۸)	(۳۷۸,۳۶۹,۷۹۲)
	(۲,۷۸۵,۴۲۱,۸۰۲)	(۱,۵۵۳,۹۵۹,۶۰۲)

۲۳- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱
	۱۴۰۵ خردادماه	۱۴۰۴ خردادماه
	ریال	ریال
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۲۳-۱	(۱۷۷,۸۳۰,۴۳۹,۵۲۰)
هزینه نرم افزار		(۱,۷۹۶,۰۹۲,۳۵۸)
هزینه آبونمان نرم افزار		(۳۴۰,۸۱۲,۶۳۶)
هزینه تصفیه		(۹۵,۳۲۱,۳۴۴)
هزینه کارمزد بانکی		(۹,۸۷۵,۷۴۹)
حق پذیرش و عضویت در کانون ها		.
هزینه برگزاری مجامع		.
هزینه تسهیلات کارگزاری		(۱۱۰,۷۹۳,۵۹۳)
هزینه کارمزد کارگزاری		(۶,۲۶۹,۶۹۵)
	(۱۸۰,۰۷۲,۵۴۱,۶۰۷)	(۱,۲۸۵,۷۶۵,۳۲۸)

۲۳-۱- 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	نام اوراق
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	سایر	۴,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۲۱,۰۶۹,۸۹۴	۳۹.۲	اوراق سلف موازی دانا پترو پایا
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	سایر	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹.۲	اوراق سلف تولید انرژی های تجدید پذیر مینا

۲۴- هزینه های مالی

هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱
	۱۴۰۵ خردادماه	۱۴۰۴ خردادماه
	ریال	
	(۴۰۶,۳۰۴)	.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۵- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴	۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۷۴,۱۰۵,۵۶۶,۵۳۰	۷۷۹,۳۷۳,۲۸۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۴۴۹,۲۲۰)	
۷۴,۱۰۵,۵۶۶,۵۳۰	۷۷۸,۹۲۴,۰۶۰	

۲۷-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، 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٪	۶۳۷,۱۵۷	۱۳,۴۶۳,۱۲۴
۲	صنعتی زر ماکارون	غزر	۲.۲۵٪	۹۱۸,۷۳۰	۱۸,۳۷۵,۰۰۰
۳	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سنگین صادراتی شرکت دانا پترو پایا	سنگت۰۶۱	۳٪	۹۶۲	۱,۹۲۴
۴	تولید انرژی های تجدیدپذیر مپنا (سهامی خاص)	صمپنا۰۷۱	۱٪	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۷.۰۰٪	۳۲,۱۵۰	۳۳.۳۶٪	۲۰۷,۶۱۰	ممتاز و عادی	مؤسس صندوق	سرمایه گذاری گروه رایا
۲۵.۰۰٪	۱۰۹,۷۸۳	۱۷.۶۴٪	۱۰۹,۷۸۳	ممتاز و عادی	مؤسس صندوق	گروه مالی رایا نیکان
۰.۰۰٪	۳۵۰	۰.۰۶٪	۳۵۰	ممتاز و عادی	مدیر و مؤسس	شرکت سیدگردان رایا نیکان
۳۲.۰۰٪	۱۴۲,۲۸۳	۵۱.۰۵٪	۳۱۷,۷۴۳			

۲۹- 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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۷۴۷,۰۲۷,۴۸۵)	(۱,۷۰۲,۵۲۳,۹۲۲)	طی دوره مالی	۱,۷۰۲,۵۲۳,۹۲۲	مدیر	سیدگردان رایا نیکان	
.	.	طی دوره مالی	.	مؤسس	گروه مالی رایا نیکان	
(۳۴۲,۹۵۳,۵۸۰)	(۵۱۵,۳۴۳,۴۳۲)	طی دوره مالی	۵۱۵,۳۴۳,۴۳۲	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
(۳۷۸,۳۶۹,۳۴۱)	(۵۶۷,۵۵۴,۴۴۸)	طی دوره مالی	۵۶۷,۵۵۴,۴۴۸	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز	
۱۲,۷۲۱,۲۲۴,۳۰۵	۷۴,۴۸۴	طی دوره مالی	۱۸۲,۲۶۶,۰۵۳	کارگزار	کارگزاری کاریزما	
(۲۵۲,۶۸۹,۹۲۱)	.	طی دوره مالی	.	مدیر سابق	سرمایه گذاری گروه رایا	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، رخ نداده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۳۱- 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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	۱,۴۵۸,۰۰۵,۱۴۴,۶۵۸	۱,۰۲۹,۸۱۱,۱۸۵,۸۳۴	۱,۲۴۰,۷۲۷,۰۸۲,۳۲۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۴۵۸,۰۰۵,۱۴۴,۶۵۸	۱,۰۲۹,۸۱۱,۱۸۵,۸۳۴	۱,۲۴۰,۷۲۷,۰۸۲,۳۲۸
جمع بدهی های جاری	۳۰۰,۳۵۴,۶۵۹,۹۶۹	۳۰۰,۰۱۲,۷۳۵,۳۸۵	۲۹۹,۸۴۰,۳۸۲,۹۹۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۰۰,۳۵۴,۶۵۹,۹۶۹	۳۰۰,۰۱۲,۷۳۵,۳۸۵	۲۹۹,۸۴۰,۳۸۲,۹۹۲
جمع کل تعهدات	۱۵۶,۴۰۶,۵۵۰,۰۷۲	۶۲,۵۲۲,۱۱۴,۰۵۴	۶۲۵,۲۲۱,۱۴۰,۵۳۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۵۶,۷۶۱,۲۱۰,۰۴۱	۳۶۲,۵۳۴,۸۴۹,۴۳۸	۹۲۵,۰۶۱,۵۲۳,۵۲۸
نسبت جاری	۳.۱۹	۲.۸۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۱		۰.۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۳۲- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی

۳۲-۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

غزر	رایا	سنت ۰۶۱	صمپنا ۰۷۱	جمع کل
سرمایه گذاری در سهام	۱۴۴,۶۳۰,۲۹۷,۵۹۴	۲۲۶,۸۹۰,۶۲۶,۴۸۴	.	۳۷۱,۵۲۰,۹۲۴,۰۷۸
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	.	.	۲۲۲,۴۳۴,۹۷۲,۳۱۲
سرمایه گذاری در واحد صندوق ها	۱,۷۴۶,۹۸۱,۸۵۸	۱۳۲,۹۸۳,۲۶۵,۷۳۸	۱,۷۴۳,۲۷۸,۳۶۶	۱۸۱,۷۷۶,۵۵۷,۳۴۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۵۰,۹۶۳,۰۷۹	۳۳۶,۴۷۰,۴۰۸,۸۰۳	۱۶۳,۸۷۵,۸۵۸	۳۳۶,۸۴۱,۳۰۸,۹۰۵
حساب های دریافتنی	.	۳۰,۴۷۴,۹۷۳,۰۲۱	۳۱۳,۸۷۹,۷۳۰,۸۰۸	۳۴۴,۳۵۴,۷۰۳,۸۲۹
پیش پرداخت ها	.	.	.	.
سایر دارایی ها	۲۴۹,۱۹۷,۵۹۰	۲۴۹,۱۹۷,۵۷۵	۲۴۹,۱۹۶,۸۴۱	۹۹۶,۷۸۹,۴۵۵
موجودی نقد	۱۹,۹۸۳,۰۰۰	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۵,۰۰۰	۷۹,۸۱۴,۲۵۰
جاری کارگزاران	۲۵۲,۷۵۹	.	۱,۳۴۳,۹۴۴	۲,۸۵۴,۶۸۴
جمع دارایی ها	۱۴۶,۷۹۷,۶۷۵,۸۷۹	۷۲۷,۰۸۸,۵۷۱,۶۲۱	۵۳۸,۴۹۱,۹۵۴,۹۸۷	۱,۴۵۸,۰۰۷,۹۲۴,۸۵۹
بدهی ها:				
جاری کارگزاران	.	(۲,۷۸۰,۲۰۰)	.	(۲,۷۸۰,۲۰۰)
پرداختنی به ارکان صندوق	(۷۶۹,۹۱۲,۰۴۷)	(۱,۲۷۶,۷۴۶,۲۸۱)	(۴۴۵,۲۹۹,۴۱۵)	(۲,۷۸۵,۴۲۱,۸۰۲)
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	(۱,۷۱۲,۱۵۲,۰۰۹)	(۲,۰۲۶,۶۹۹,۸۶۶)	(۲۸۵,۹۰۳,۱۰۵,۴۶۸)	(۳۹۷,۵۶۹,۲۳۸,۱۶۷)
جمع بدهی ها	(۲,۴۸۲,۰۶۴,۰۵۶)	(۳,۳۰۶,۲۲۶,۳۴۷)	(۲۸۶,۳۴۸,۴۰۴,۸۸۳)	(۳۰۰,۳۵۷,۴۴۰,۱۶۹)
خالص دارایی ها	۱۴۴,۳۱۵,۶۱۱,۸۲۳	۷۲۳,۷۸۲,۳۴۵,۲۷۴	۲۵۲,۱۴۳,۵۵۰,۱۰۴	۱,۱۵۷,۶۵۰,۴۸۴,۶۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۰۷۸,۶۰۲	۱,۸۷۹,۵۵۴	۱,۵۷۱,۳۷۹	۱,۸۵۹,۹۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۳۲-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵					درآمدها
غزر	رایا	سنت ۶۱۰	صمپنا ۰۷۱	جمع کل	
۷۰,۲۴۶,۶۷۱	(۱۴,۷۰۶,۸۳۸,۶۶۲)	۳۰,۲۵۴,۵۳۵	۸,۶۰۵,۱۹۶	(۱۴,۵۹۷,۷۳۲,۲۶۰)	سود فروش اوراق بهادار
۵۹,۳۹۳,۸۸۲,۳۲۸	۶۹,۲۶۰,۰۹۱,۷۸۲	۱۰,۸۷۰,۲۹۱,۵۰۵	۳,۵۹۳,۹۹۸,۸۱۳	۱۴۳,۰۱۷,۲۶۴,۴۲۸	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۰	۲۷,۹۵۲,۵۰۷,۲۸۴	۰	۰	۲۷,۹۵۲,۵۰۷,۲۸۴	سود سهام
۲۱,۹۳۵	۱۷,۶۵۷,۲۷۶,۷۵۸	۱۴,۴۸۱	۰	۱۷,۶۵۷,۳۱۳,۱۷۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
۰	۱۳۷,۴۷۹	۱۹۶,۴۴۱,۷۳۶,۲۸۸	۲,۹۱۰,۲۲۶,۱۲۲	۱۹۹,۳۵۲,۰۸۹,۸۸۹	سایر درآمدها
۵۹,۳۶۳,۱۵۰,۹۳۴	۱۰۰,۱۶۳,۱۶۴,۶۴۱	۲۰۷,۳۴۲,۲۹۶,۸۰۹	۶,۵۱۲,۸۳۰,۱۳۱	۳۷۳,۳۸۱,۴۴۲,۵۱۵	جمع درآمدها
هزینه:					
(۷۶۹,۹۱۲,۰۴۷)	(۱,۲۷۶,۷۴۶,۲۸۱)	(۴۴۵,۲۹۹,۴۱۵)	(۲۹۳,۴۶۴,۰۵۹)	(۲,۷۸۵,۴۲۱,۸۰۲)	هزینه کارمزد ارکان
(۵۳۴,۳۲۲,۵۰۰)	(۶۳۹,۹۲۳,۱۳۳)	(۱۷۸,۳۸۵,۵۱۰,۲۹۳)	(۵۱۲,۷۸۵,۶۸۱)	(۱۸۰,۰۷۲,۵۴۱,۶۰۷)	سایر هزینه ها
۵۸,۰۵۸,۹۱۶,۳۸۷	۹۸,۲۴۶,۴۹۵,۲۲۷	۲۸,۵۱۱,۴۸۷,۱۰۱	۵,۷۰۶,۵۸۰,۳۹۱	۱۹۰,۵۲۳,۴۷۹,۱۰۶	سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
۰	۰	(۴۰۶,۳۰۴)	۰	(۴۰۶,۳۰۴)	هزینه های مالی
۵۸,۰۵۸,۹۱۶,۳۸۵	۹۸,۲۴۶,۴۹۵,۲۲۹	۲۸,۵۱۱,۰۸۰,۷۹۷	۵,۷۰۶,۵۸۰,۳۹۱	۱۹۰,۵۲۳,۰۷۲,۸۰۲	سود (زیان) خالص
۵۸,۴۳%	۱۵,۰۷%	۱۲,۰۲%	۱۵,۷۵%	۱۸,۶۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۰,۲۳%	۱۳,۵۷%	۱۱,۳۱%	۱۵,۲۵%	۱۶,۴۶%	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رایا نیکان

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۳-۳۲- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵	
غزر		رایا		سنگت 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
۴۶,۸۷۷	۸۶,۲۵۶,۶۹۵,۴۳۶	۳۸۵,۰۸۲	۶۲۵,۵۳۵,۸۵۰,۰۵۰	۱۵۸,۷۴۱	۲۲۱,۱۳۴,۵۴۵,۲۴۶	۳۰,۰۰۰	۳۱,۷۰۲,۳۹۷,۰۹۵	۶۲۰,۷۰۰	۹۶۴,۶۲۹,۴۸۷,۸۲۷
۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۲۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۸,۰۵۸,۹۱۶,۳۸۵		۹۸,۲۴۶,۴۹۵,۲۲۹		۲۸,۵۱۱,۰۸۰,۷۹۷		۵,۷۰۶,۵۸۰,۳۹۱	۰	۱۹۰,۵۲۳,۰۷۲,۸۰۲
تعدیلات	۰	۰	۰	۷۷۸,۹۲۴,۰۶۰	۷۷۸,۹۲۴,۰۶۰	۰	۰	۰	۷۷۸,۹۲۴,۰۶۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۴۶,۸۷۷	۱۴۴,۳۱۵,۶۱۱,۸۲۱	۳۸۵,۰۸۲	۷۲۳,۷۸۲,۳۴۵,۲۷۹	۱۶۰,۴۶۰	۲۵۲,۱۴۳,۵۵۰,۱۰۳	۳۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۸,۹۷۷,۴۸۶	۱,۱۵۷,۶۵۰,۴۸۴,۶۸۹

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