

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردن صبا نیک

صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

به همراه

گزارش حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

## فهرست مندرجات

### شماره صفحه

۱-۳

❖ گزارش حسابرس مستقل

### بخش اول:

۱

❖ تاییدیه هیأت مدیره

۲

❖ صورت خالص دارایی ها

۳

❖ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴-۲۵

❖ یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی

### بخش دوم:

شماره ثبت: ۱۲۲۷۲  
 تلفن: ۰۲۱-۲۲۱۳۷۷۰۷  
 کفر: ۰۲۱-۲۲۱۳۷۷۰۸  
 سعادت آباد بلوار پاک شاد خیابان آستانه نور شرقی  
 شماره ۱۵ تهران ۱۹۹۸۱ ۴۶۶۱۳  
[www.rymand.com](http://www.rymand.com)

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع

#### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان صبا نیک

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان صبا نیک شامل صورت خالص دارائی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۲۸) توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشند.

#### مسئولیت حسابرس

- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از تبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شوند. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است

۵- بن این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

### اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۲۷ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که حق شرکت در مجمع را دارند برای تشکیل مجمع صندوق حداقل ظرف مدت ۱۰ روز کاری پس از اظهارنظر حسابرس، در خصوص عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ رعایت نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشن های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک برای سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از معایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است

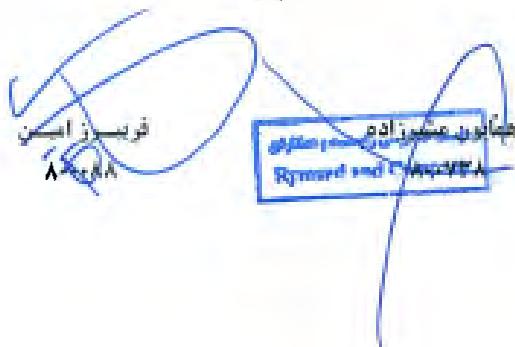
۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوایین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است

### موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

۱۳۹۶ اردیبهشت ۲۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل





## مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبائیک

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبائیک مربوط به سال مالی متدهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

### شماره صفحه

- |          |  |
|----------|--|
| ۲        | ۱- صورت خالص دارایی ها   |
| ۳        | ۲- صورت سود و زیان   |
| ۴        | ۳- صورت گردش خالص دارایی ها  |
| ۵        | ۴- یادداشت های توضیحی  |
| ۷        | الف) اطلاعات کلی صندوق   |
| ۹ تا ۷   | ب) مبنای تهیه صورتهای مالی   |
| ۱۰ تا ۲۵ | ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری   |
|          | د) 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 مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبائیک 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 آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است:



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	علی رحمانی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	علی اسلامی یادگاری شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی متولی صندوق

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صباپارک

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

داراییها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
بدھی‌ها		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر	۵	۱۷۶,۷۱۲,۹۷۳,۷۱۸	۲۰۶,۷۴۱,۱۶۲,۵۶۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواہی سپرده بانکی	۶	۱۴,۲۰۸,۸۲۵,۳۴۱	۶۱,۴۳۲,۳۸۴,۳۳۹
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت	۷	۱,۰۴۸,۰۸۴,۱۴۳	۱۰,۲۹۷,۱۰۶,۶۲۲
حساب‌های دریافتی	۸	۲,۷۲۹,۴۰۱,۳۹۸	۳۹۵,۹۹۷,۰۱۱
سایر دارایی‌ها	۹	۱۰۱,۹۴۴,۰۷۶	۱۱۴,۴۸۰,۸۲۲
موجودی نقد	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۱
جمع دارایی‌ها		۱۹۴,۸۷۱,۲۲۸,۶۷۶	۲۷۹,۱۰۱,۱۸۱,۳۶۴
جاری کارگزاران	۱۱	۳۹۱,۶۹۰,۷۴۲	۲۴,۴۶۷,۳۳۳,۳۶۲
بدھی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۰۹۰,۳۴۶,۲۲۳	۱,۲۳۷,۶۳۰,۴۹۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۵۰۹,۶۷۰,۱۶۱	۱۸۱,۲۲۴,۳۵۰
بدھی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۳۶,۰۱۴,۸۲۵,۴۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدھی‌ها		۳۸,۵۰۶,۵۳۲,۵۷۴	۷۵,۸۸۶,۲۰۸,۲۰۵
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱۵۶,۳۶۴,۶۹۶,۱۰۲	۲۰۳,۱۱۳,۹۷۳,۱۵۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۸۰۵,۲۶۹	۱,۳۱۹,۳۷۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

## صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

روزه منتهی به	سال مالی ۷ ماه و ۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۴۶۷,۲۹۸,۹۷۵	(۷,۳۷۹,۴۷۷,۷۷۱)	۱۶
۱۲,۳۷۰,۰۱۲,۷۲۵	(۹,۹۷۹,۹۸۲,۶۰۷)	۱۷
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۸
۱۴,۲۹۷,۵۷۹,۶۷۲	۱,۴۹۲,۷۶۱,۴۴۵	۱۹
—	۱,۲۹۱,۱۷۳	۲۰
<b>۵۱,۶۷۴,۸۹۱,۳۷۲</b>	<b>(۱۰۵,۶۷۷,۴۰۷,۷۶۰)</b>	
<b>۲۸,۶۷٪</b>	<b>(۴۷,۵۰٪)</b>	
<b>۲۴,۲۱٪</b>	<b>(۷۱,۲۴٪)</b>	

## درآمدهای عملیاتی:

سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سود سهام

سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها (زیان)

## هزینه‌های عملیاتی:

هزینه‌های کارمزد ارکان

سایر هزینه‌های عملیاتی

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

\* بازده میانگین سرمایه‌گذاری

\*\* بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

میانگین موزون و جووه استفاده شده (ریال)	سود خالص
—	—

خالص دارایی‌ها در پایان دوره	سود خالص
—	—

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

የሰራተኞች በዚህ የሚከተሉት ስርዓት እንደሆነ የሚያስፈልግ ይገልጻል፡፡

କାନ୍ତି ପରିମାଣ କାନ୍ତି କାନ୍ତି କାନ୍ତି  
କାନ୍ତି କାନ୍ତି କାନ୍ତି କାନ୍ତି କାନ୍ତି



## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

اقدامات اولیه برای ثبت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک و پذیره نویسی از تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ نزد اداره‌ی ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۳۶۴۲۷ و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره‌ی ۱۱۳۵۹ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می‌کند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرک غرب، بلوار فرج‌زادی، بلوار شهید نورانی پلاک ۵۸ ساختمان نیکی واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.sabanikfund.com](http://www.sabanikfund.com) درج گردیده است.

### ۱-۳- سال مالی

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

### ۱-۴- موضوع فعالیت

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق، مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. هم‌چنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجود جمع آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتونه‌ی این تعهد خواهد بود. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخش‌های ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

۱-۴-۱- سهام به شرح این موارد: بانک ملت، بانک تجارت، سرمایه‌گذاری رنا و گروه صنعتی پاکشو

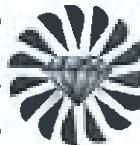
۱-۴-۲- حق تقدم خرید سهام موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه

۱-۴-۳- اوراق مشارکت، اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف) مجوز انتشار آن از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و

سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛



ح) به تشخیص مدیر صندوق، یکی از موسسات معتر بر بازخرید آن‌ها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

۱-۴-۴-۱- گواهی‌های سپرده‌ی منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۴-۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۱-۴-۶- اوراق بهادری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آن‌ها مشارکت می‌کند، باید دارای خصوصیات مندرج در بند ۳-۲ باشد.

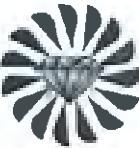
۱-۴-۷- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادری تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروشی که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

مطابق ماده ۱۹ اساسنامه، برای انجام کلیه دریافت و پرداخت‌های مربوط به عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها، حداقل یک حساب بانکی مجزا افتتاح و عملیات بانکی آن منحصرآ از طریق حساب بانکی مخصوص خود انجام می‌پذیرد.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. طبق ماده ۷ اساسنامه واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز غیر قابل ابطال ولی انتقال به غیر می‌باشد. در سال جاری تعداد ۴۷,۰۰۰ واحد ممتاز متعلق به گروه مالی ملت به ترتیب به شرکت‌های سرمایه‌گذاری رنا (۳۷,۰۰۰ واحد) و شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش - پاکشو (۱۰,۰۰۰ واحد) متصل گردیده است، انتقال واحدهای ممتاز در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ به تصویب مجمع صندوق رسیده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ موافقت سازمان بورس و اوراق بهادر از این بابت اخذ شده است.



در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۴۹/۸	۴۷,۰۰۰	۴۹/۸	۴۷,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	۳۹/۲	۳۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری رنا
-	-	۱۰/۶	۱۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش
۰/۴	۴۰۰	۰/۴	۴۰۰	مشاوره سرمایه‌گذاری نیکی گستر
۴۹/۸	۴۷,۰۰۰	-	-	گروه مالی ملت
۱۰۰	۹۴,۴۰۰	۱۰۰	۹۴,۴۰۰	

۲-۱- مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است تهران شهرک غرب - بلوار فرجزادی - بلوار شهید نورانی - پلاک ۵۸ - ساختمان نیکی - طبقه سوم.

۲-۲- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) که در اسفند ماه ۱۳۸۹ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان ولی‌عصر، بالاتر از خیابان میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳.

۲-۳- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رایمند و همکاران که در شهریور سال ۱۳۸۱ به شماره ثبت ۱۳۲۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - سعادت آباد - بلوار پاکتازاد - بالاتر از چهارراه سرو - خیابان حیدریان - شماره ۱۵.

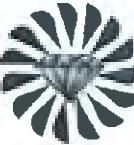
### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.



**۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش معکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ سود و زیان حاصل حسب مورد در صورت سود و زیان معکس می‌گردد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

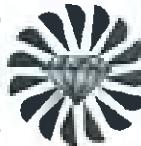
**۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

**۱-۲-۴- سود سهام:** در آمد 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 معکس 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 حداقل ظرف ۸ ماه با استفاده از نوع سود علی الحساب سلانه آخرين 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 بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و یا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده ر نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌ها صندوق سرمایه‌گذاری معکس می‌شود.



## ۴-۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تاسیس

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵ در هزار حداقل سرمایه اولیه تا سنت ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰،۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امبدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد (۱/۱) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده‌ها به علاوه ۱۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادر توسط صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از توسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال
حق الزرحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزرحمه و کارمزد تصفیه صندوق	* معادل ۲ در هزار (۰،۰۰۲) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق بررسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

\* با توجه به محدود بودن عمر صندوق، کارمزد تصفیه محاسبه می‌شود؛ اگرچه که عمر صندوق قابل تمدید می‌باشد و اراده دارندگان سهام ممتاز نیز بر این می‌باشد.

## ۴-۴- تسویه بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها شعکس می‌شود.



سال مالی متّهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



## ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم

۱-۵- سرمایه گذاری ذر سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تنکیک سرمایه گذاران به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی دوره هیچ گونه تعديل قیمتی بر سهام‌های موجود در پرتغیز صندوق صورت نگرفته است.

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			بنابراین	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
۳۰٪	۸۲,۸۹۲,۸۳۱,۹۱۶	۸۱,۷۸۵,۴۹۳,۴۳۳	۷۳,۷۱۱,۷۹۳	۳۵٪	۶۸,۸۳۰,۸۹۹,۳۰۳	۱۱۳,۴۶۰,۲۸۵,۲۵۱	۱۰۲,۷۱۲,۰۸۷	بانک تجارت
۴۴٪	۱۲۲,۸۴۶,۳۳۰,۶۵۳	۱۱۲,۵۶۹,۹۴۳,۳۶۳	۵۲,۷۶۸,۰۲۷	۳۴٪	۶۶,۹۸۲,۴۴۰,۰۴۶	۱۰۴,۵۲۷,۹۲۰,۶۰۶	۶۱,۲۴۷,۸۲۳	بانک ملت
۰٪	-	-	-	۱۵٪	۲۸,۵۶۰,۷۸۳,۳۵۵	۳۳,۹۱۷,۱۲۵,۳۶۴	۲۸,۷۴۰,۳۹۶	سرمایه گذاری رنا
۰٪	-	-	-	۶٪	۱۰,۷۶۲,۵۳۹,۶۴۰	۱۰,۶۴۸,۶۲۴,۲۴۰	۹۲۵,۱۵۳	گروه صنعتی پاکشو
۰٪	-	-	-	۱٪	۱,۵۷۶,۳۱۱,۳۷۴	۱,۶۱۳,۴۶۱,۳۱۰	۱۵۹,۳۷۳	گروه صنعتی پاکشو (حق تقدم)
۷۴٪	۲۰۶,۷۴۰,۱۶۲,۵۶۹	۱۹۴,۳۵۵,۴۳۶,۷۹۶	۱۲۶,۴۷۹,۸۲۰	۹۱٪	۱۷۶,۷۱۲,۹۷۳,۷۱۸	۲۶۴,۱۶۷,۴۱۶,۷۷۱	۱۹۳,۷۸۴,۸۴۲	

۲-۵- با توجه به باز بودن نماد سهام، در ارزش سهام شرکت‌ها در تاریخ ترازنامه هیچ‌گونه تعديلی صورت نگرفته است. سود و زیان تحقق نیافته طبق بادداشت ۱۷ افشا گردیده است.

۳-۵- با توجه به انتقال واحدهای ممتاز گروه مالی ملت (بادداشت ۱-۱۴) عملیات بازارگردانی عمليات بازارگردانی سهام بانک ملت از تاریخ انتقال واحدهای ممتاز متوقف گردید. با توجه به شرایط خاص بازار و همچنین بنا به درخواست گروه مالی ملت مقرر شد مالکیت سهام مورد مذبور در اوایل سال ۱۳۹۶ به آن شرکت مستقل گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متم به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



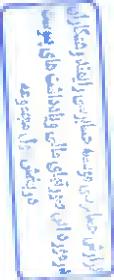
۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
	۶۱,۴۳۲,۳۸۴,۳۳۹	۱۴,۲۰۸,۸۲۵,۳۴۱	
	<u>۶۱,۴۳۲,۳۸۴,۳۳۹</u>	<u>۱۴,۲۰۸,۸۲۵,۳۴۱</u>	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری سررسید	دارایی‌ها	درصد از کل	مبلغ (ریال)
-	۵۹۶,۷۵۰,۶۲۲	۱۸.۰	کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۲۳			بانک ملی
-	۴۱۶,۷۸۲,۰۶۰	۱۸.۰	کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۰/۲۸			بانک ملی
-	۳,۹۰۷,۰۸۴,۲۴۴	۱۸.۰	کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۰۴			بانک ملی
-	۸,۳۲۷,۷۱۲,۰۱۷	۱۸.۰	کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۰۲			بانک ملی
۵۵,۳۸۱,۰۱۷,۷۰۹	۷۱۵,۰۷۰,۲,۴۲۷	۱۲.۵	کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۷/۰۴			بانک حکومت
۶,۰۵۱,۳۶۶,۶۳۰	۲۲۴,۷۹۲,۹۷۱	۱۲.۵	کوتاه مدت	کوتاه مدت	۱۳۹۴/۱۰/۰۹			بانک حکومت
<u>۶۱,۴۳۲,۳۸۴,۳۳۹</u>	<u>۱۴,۲۰۸,۸۲۵,۳۴۱</u>							



۷- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

نامه سررسید	تاریخ نرخ سود	مبلغ اسمن	سود دریافتی	خلاص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	نامه سررسید	نامه سررسید	نامه سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۰٪	۰	۰	۱۰,۲۹۷,۱۵۶,۶۲۲	=	=	=	۱۳۹۵/۰۲/۱۶
					۱	۱,۰۴۸,۰۸۴,۱۴۳	۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۳
<b>۱۰,۲۹۷,۱۵۶,۶۲۲</b>	<b>۱</b>	<b>۱,۰۴۸,۰۸۴,۱۴۳</b>	<b>۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰,۲۹۷,۱۵۶,۶۲۲</b>	<b>۱</b>	<b>۱,۰۴۸,۰۸۴,۱۴۳</b>	<b>۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	

الف) اوراق مشارکت بورسی

کالکتور ۳ ماهه ٪۲۰

استناد خزانه اسلامی

۱- ۷- صندوق جهت استفاده بهینه از منابع نقدی و کسب حداقل بازدهی ممکن اندام به سرمایه گذاری وجوده استفاده نشده در اوراق با درآمد ثابت نموده است.

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیراست:

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	-	۲,۵۲۱,۸۵۲,۹۹۰	۸-۱
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۳۹۵,۹۹۷,۰۱۱	۱۷۲,۵۰۹,۵۵۰	۸-۲
سایر حساب‌های دریافتی	-	۳۵,۰۳۸,۸۵۸	
	<b>۳۹۵,۹۹۷,۰۱۱</b>	<b>۲,۷۷۹,۴۰۱,۳۹۸</b>	

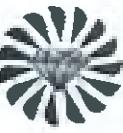


## ۸-۱- سود سهام دریافتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		نرخ تنزيل	تنزيل نشده
تنزيل شده	تنزيل شده	ذخيره تنزيل	تنزيل		
ريال	ريال	ريال	ريال		
-	۲,۵۲۱,۸۵۲,۹۹۰	(۳۴۷,۱۸۶,۶۱۰)	۲۵	۲,۸۶۹,۰۳۹,۶۰۰	سرمایه‌گذاری رنا
-	۲,۵۲۱,۸۵۲,۹۹۰	(۳۴۷,۱۸۶,۶۱۰)		۲,۸۶۹,۰۳۹,۶۰۰	

## ۸-۲- سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		نرخ تنزيل	تنزيل نشده
تنزيل شده	تنزيل شده	ذخيره تنزيل	تنزيل		
ريال	ريال	ريال	ريال		
-	۱۰۱,۴۳۰,۴۳۷	(۱۰۰,۰۴۱)	۱۸.۰	۱۰۱,۰۳۰,۴۷۸	بانک ملی - ۲۲۱۸۱۴۱۶۱۰۰۷
-	۵۵,۰۴۱,۸۷۱	(۵۴,۲۸۸)	۱۸.۰	۵۵,۰۹۶,۱۰۹	بانک ملی - ۲۲۱۸۱۱۲۴۴۰۰۸
۲۲۲,۱۳۲,۷۱۵	۷,۳۸۰,۵۹۲	(۱۱,۷۲۸)	۱۴.۵	۷,۳۹۲,۳۲۰	بانک حکومت - ۱۲۱۴۸۴۱۱۶۶۸۱۰۴۱
-	۲,۱۱۸,۷۱۵	(۵,۲۲۴)	۱۸.۰	۲,۱۲۳,۹۳۹	بانک ملی - ۲۲۱۷۸۸۹۳۶۰۰۶
-	۴,۵۷۲,۹۶۰	(۱۱,۷۷۶)	۱۸.۰	۴,۵۸۴,۲۴۱	بانک ملی - ۲۲۱۷۹۳۷۷۱۰۰۶
۱۷۳,۸۲۹,۸۷۱	۱,۹۶۴,۹۷۰	(۶,۷۸۳)	۱۴.۵	۱,۹۷۱,۷۵۳	بانک حکومت - ۱۲۱۴۸۴۱۱۶۶۸۱۰۴۲
۳۴,۴۴۵	-	-	۱۰.۰	-	بانک حکومت - ۱۲۱۴۸۰۱۱۶۶۸۱۰۴۱
۳۹۵,۹۹۷,۰۱۱	۱۷۲,۵۰۹,۵۵۰	(۱۸۹,۳۴۰)		۱۷۲,۶۹۸,۸۹۰	



## ۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مطابق اساسنامه صندوق، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك می‌شود. مخارج نرم افزار نیز به تدریج طی مدت یکسال به طور روزانه مستهلك می‌گردد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		استهلاک دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره
مانده پایان دوره	ریال	مانده پایان دوره	ریال				
۱۰۱,۴۱۲,۹۳۴	۱۴۴,۴۱۱,۹۷۶	(۳۲۱,۰۶۱,۹۵۸)	۳۶۴,۰۶۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۱۲,۹۳۴	مخارج نرم افزار صندوق		
۱۳,۰۶۶,۸۸۸	۷,۵۳۲,۱۰۰	(۵,۵۳۴,۷۸۸)	-	۱۳,۰۶۶,۸۸۸	مخارج تأسیس		
-	-	(۷,۸۳۰,۲۰۲)	۷,۸۳۰,۲۰۲	-	مخارج برگزاری مجامع		
<b>۱۱۴,۴۸۰,۸۲۲</b>	<b>۱۵۱,۹۴۴,۰۷۶</b>	<b>(۳۳۴,۴۴۶,۹۴۸)</b>	<b>۳۷۱,۸۹۰,۲۰۲</b>	<b>۱۱۴,۴۸۰,۸۲۲</b>			

## ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

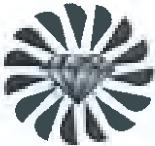
۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۱		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۱</b>		<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

## ۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		گردش بدنه کار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره
مانده پایان دوره	ریال	مانده پایان دوره	ریال				
۲۴,۴۶۷,۳۲۳,۳۶۲	۳۹۱,۶۹۰,۷۴۲	۱۱۸,۳۲۸,۳۲۰,۲۵۵	(۱۴۲,۳۱۳,۹۶۲,۸۷۵)	۲۴,۴۶۷,۳۲۳,۳۶۲	کارگزاری سهام گستران شرق		
-	-	۱۱,۰۸۵,۴۷۸,۷۴۹	(۱۱,۰۸۵,۴۷۸,۷۴۹)	-	کارگزاری راهبرد		
<b>۲۴,۴۶۷,۳۲۳,۳۶۲</b>	<b>۳۹۱,۶۹۰,۷۴۲</b>	<b>۱۲۹,۳۲۳,۷۹۹,۰۰۴</b>	<b>(۱۵۲,۳۹۹,۴۴۱,۶۲۴)</b>	<b>۲۴,۴۶۷,۳۲۳,۳۶۲</b>			

○





## ۱۲- بدھی به ارکان صندوق

بدھی بابت کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۵۳,۳۱۱,۴۸۹	۱,۴۲۵,۹۵۶,۰۲۴	مدیر صندوق
۱۱۳,۵۱۹,۰۰۴	۷۹,۳۹۰,۲۱۹	متولی صندوق
۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۱,۲۳۷,۶۳۰,۴۹۳</b>	<b>۱,۰۹۰,۳۴۶,۲۴۳</b>	

## ۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۹۹,۹۷۰	پردازش اطلاعات مالی مبنای (نرم افزار)
۷۸,۷۴۴,۳۵۰	۲۴۹,۸۹۹,۴۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۱۶۲	پرداختی بابت هزینه‌های مجتمع
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۲,۴۰۰	ذخیره بیمه پرداختی
-	۸,۶۳۶,۱۴۲	سابر حساب‌های پرداختی
<b>۱۸۱,۲۴۴,۳۵۰</b>	<b>۵۰۹,۶۷۰,۱۶۱</b>	

## ۱۴- بدھی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۵,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۰	۱۴-۱	بدھی بابت انتقال واحدهای ممتاز گروه مالی ملت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۲۱۰,۰۶۵		بدھی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
-	۱,۱۰۶,۳۶۳		بدھی بابت تتمه واحدهای صادر شده
<b>۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۶,۰۱۴,۸۲۵,۴۲۸</b>		

۱۴-۱- به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ تعداد ۴۷,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز گروه مالی ملت به ترتیب به شرکت‌های سرمایه گذاری رنا (۳۷,۰۰۰ واحد) و شرکت مدیریت سرمایه ارزش آفرین کوروش - پاکشو (۱۰,۰۰۰ واحد) منتقل گردیده است، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۰ سهام بانک ملت به شرکت گروه مالی ملت واگذار شده است.

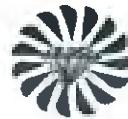
## ۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰۰,۴۷۵,۲۲۱,۲۱۰	۱۰۱,۹۴۷	۸۰,۳۴۷,۳۱۳,۴۴۶	۹۹,۷۷۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۶۳۸,۷۵۱,۹۴۹	۲,۰۰۰	۷۶,۰۱۷,۳۸۲,۶۵۶	۹۴,۴۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲۰۳,۱۱۳,۹۷۳,۱۰۹</b>	<b>۱۰۳,۹۴۷</b>	<b>۱۰۶,۳۶۴,۶۹۶,۱۰۲</b>	<b>۱۹۴,۱۷۷</b>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صباپیک

بادا

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادر

صفحه ۱۶

سال مالی منتهی به	بادا
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۶-۱
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۶-۲

۲۲,۴۶۷,۲۹۸,۹۷۰	۳۲,۶۷۲,۱۴۰
	(۷,۴۱۴,۱۴۹,۹۱۱)
۲۲,۴۶۷,۲۹۸,۹۷۰	(۷,۳۷۹,۴۷۷,۷۷۱)

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم

۱۶-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	روزه منتهی به	دوره مالی ۷ ماه و ۲۷
۱۰,۱۰۶	۱۰,۰۹۶,۹۱۲,۰۰۴	(۱۰,۰۶۷,۷۶۱,۵۱۸)	(۷,۸۱۵,۰۰۲)	۲۱,۳۵۰,۴۸۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۲,۳۰۰	۲,۰۱۲,۷۴۳,۹۰۰	(۱,۹۹۷,۴۶۹,۴۰۴)	(۱,۹۳۷,۸۴۰)	۱۲,۳۲۶,۶۵۶		
۱۰,۱۰۶	۱۲,۱۰۹,۶۰۰,۹۰۴	(۱۲,۰۶۰,۲۳۰,۹۲۲)	(۹,۷۵۲,۸۴۲)	۳۲,۶۷۲,۱۴۰		

کل گهر ۳ ماهه ۲۰ درصد (کل گهر ۱)

اسناد خزانه ۹ (اخراج ۹)

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) فروش	روزه منتهی به	دوره مالی ۷ ماه و ۲۷
۴,۵۹۹,۷۰۰	۶,۰۶۶,۶۱۵,۲۰۷	(۸,۰۴۲,۰۲۲,۷۶۱)	(۵۹,۰۰۲,۱۲۷)	(۷,۰۳۱,۴۰۹,۶۳۱)	۱۰,۲۹۴,۵۲۴,۳۵۸	
۱۲,۴۴۴,۹۱۰	۱۰,۶۶۴,۸۶۸,۳۳۴	(۱۰,۰۱۵,۳۳۹,۲۰۰)	(۴۰,۴۱۰,۰۲۲)	(۵,۳۹۵,۸۱۰,۸۸۸)	۱۴,۱۷۲,۷۷۴,۶۱۷	
۵۰,۰۰۰	۶۱,۷۰۰,۰۱۰	(۵۹,۴۴۶,۷۱۸)	(۲۶۲,۷۱۸)	۱,۹۹۰,۵۶۴		
۲۴,۰۰۰	۲۸۲,۸۸۲,۰۰۰	(۲۷۱,۰۹۷,۴۰۷)	(۱,۶۳۴,۰۴۹)	۱۱,۱۵۱,۰۴۴		
۱۷,۱۷۷,۰۵۱	۱۷,۱۷۷,۰۵۱	(۱۰,۳۰۹,۴۱۶)	(۷,۴۱۴,۱۴۹,۹۱۱)	۲۲,۴۶۷,۲۹۸,۹۷۰		

بانک ملت

بانک تجارت

سرمایه گذاری رنا

گروه صنعتی پاکشو

باداشت‌های توپوچی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

## ۱۷- سود (زیان) تحقیق نیافه نگهداری اوراق بهادر

دوره مالی ۷ ماه و ۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۳	باداشت	۰
روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
۱۲,۳۲,۸۷,۷۴,۷۲,۷۷	(۹۹,۸۳,۷۱,۶۸,۴۸,۲۶)	۶	۱۷-
(۱۱,۶۷,۱۳,۴۸)	۷۱,۸۶,۲۱,۱۹		
۱۲,۳۲,۷۱,۰۶,۰۷	(۹۹,۷۹,۱۲,۷۲,۷۵)		

## ۱- ۱۷- سود (زیان) تحقیق نیافه نگهداری سهام و حق خدم

دوره مالی ۷ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقیق	آرژش بازار	آرژش دفتری	کارمزد	نیافه نگهداری اوراق سود (زیان) فروشن	تمدد
بهادر	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۲,۷۶,۷۹,	(۳۷,۸۲,۱,۸۵)	(۴۹,۴,۳۱,۵)	(۴۹,۴,۳۱,۵)	(۱۱۴,۸,۷۰,۴,۴۶)	۶۷,۸,۷۳,۱,۶
۱,۰۸,۳۲,۴۸	(۴۶,۷۳,۷۲,۴,۴۸)	(۲۹,۳,۳۲,۴,۴۸)	(۱۱۰,۵۸,۶۲,۲,۷۳)	(۱۱۰,۱۲,۰,۳۳,۴,۵۰)	۶۹,۱۲,۰,۳۳,۴,۵۰
-	(۵,۳۵,۳۴,۰,۹)	(۱۲,۱,۱۱,۰,۸۵)	(۱۲,۱,۱۱,۰,۸۵)	(۱۳,۹,۱۱,۷,۱,۰,۵۶)	۲۸,۹۸,۱۰,۵,۰,۸
۷۹,۷۵,۴۶,۴	(۵,۱,۷۳,۴,۹۴)	(۵,۱,۷۳,۴,۹۴)	(۱,۲,۲,۴,۰,۵۵)	(۱,۲,۲,۴,۰,۵۵)	۱۲,۳۹,۱۶,۱۴,۰,۸
۱۲,۳۲,۷۲,۷۷	(۹۹,۷۹,۱۶,۸,۴,۸۶)	(۱,۱,۱۰,۰,۱۴)	(۱,۱,۱۰,۰,۱۴)	(۲۷۶,۵۰,۵۴۴)	۱۷۷,۸۷,۱۹,۷۷۲
					۱۹۳,۱۸,۴,۸۴۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگران صیانک  
باداشت‌های توپوچی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

صفحه ۱۸

دوره مالی ۷ ماه و

۳۷ روزه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۷

۱۴۹۶/۱۲/۲۹

سهام	حالص درآمد خالص درآمد سود	مقدار سهام متعلقه سود شغلی به سمع درآمد سود	مقدار سهام متعلقه در تاریخ مجمع هر سهم	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ مجمع
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۱

۱۸- سود سهام

باداشت	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۷ ماه و ۲۷
روزه منتهی به	روزه منتهی به	روزه منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۸۲۳,۷۲,۷۰۸	۸۲۳,۷۲,۷۰۸	۱۴۹۶/۱۲/۲۹
۱۶,۲۰,۲۰,۰,۹۶۱	۱۶,۲۰,۲۰,۰,۹۶۱	۱۴۸۱,۱۶,۰,۹۶۱
۱,۴۱,۰,۷۷۷	۱,۴۱,۰,۷۷۷	۱,۴۱,۰,۷۷۷
۱,۴۹۲,۷۶۹,۹۷۳	۱,۴۹۲,۷۶۹,۹۷۳	۱,۴۹۲,۷۶۹,۹۷۳

۱۹- سود اوراق با درآمد ثابت با علی‌الحساب

سود اوراق با درآمد ثابت با علی‌الحساب  
سود اوراق مشارک، اوراق اجراه و اوراق ردی

سود سپرده و گواهی سپرده باانکی

## ۱-۹-۱- سود اوراق شارکت، اوراق اجرا و اوراق رهن

دوره مالی ۷ ماهه و  
۲۷ روزه منتهی به  
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	ردیل
سود	نفع سود	مبلغ انسس	تاریخ حاصل	سود مبده	سود
۱۶,۷۱,۷۱,۱۶	۸۲,۹۹,۹۹,۷۷,۷۸	۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۱	۱۳۹۵/۰۱/۱۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۰
۱۶,۷۱,۷۱,۱۶	۸۲,۹۹,۹۹,۷۷,۷۸	۰			

دوره مالی ۷ ماهه و  
۲۷ روزه منتهی به  
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	ردیل
سود خالص	سود خالص	هر چه تریل	نفع سود	نفع سود	نفع سود
۱۱,۷۱,۱۱,۷۱,۱۱	۱۱,۷۱,۱۱,۷۱,۱۱	۱۱۱,۹۰,۰۵,۱۱,۱۱	۰,۱۸	۰,۱۸	۰,۱۸
۱,۰۵,۰۵,۳۰,۰	۱,۰۵,۰۵,۳۰,۰	۱,۹۸,۳۳,۳۳,۳۶	۵,۱۴	۵,۱۴	۵,۱۴
۷,۰۵,۱,۵۷,۵,۱,۷	۷,۰۵,۱,۵۷,۵,۱,۷	۰	۰,۱۹	۰,۱۹	۰,۱۹
۰,۲۷,۸,۹۰,۷	۰,۲۷,۸,۹۰,۷	۰	۰,۲۲	۰,۲۲	۰,۲۲
۲۰,۰۵,۰۲,۸	۲۰,۰۵,۰۲,۸	۰	۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۱۰
۱۲,۷۱,۱۶,۰,۰,۱	۱۲,۷۱,۱۶,۰,۰,۱	۱,۴۱۰,۰۵,۰,۰,۱	۱,۴۱۰,۰۵,۰,۰,۱	۱,۴۱۰,۰۵,۰,۰,۱	۱,۴۱۰,۰۵,۰,۰,۱

## ۱-۹-۲- سود سپرده و گنجینه سپرده ناگفی

الف) دراق مشارکت بیوپسی

کلکسیون

بانک ملی

بانک حکومت

بانک سینما

بانک سینما

بانک سینما



## ۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۷ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۲۹۱,۱۷۳	۲۰-۱
=	۱,۲۹۱,۱۷۳	

برگشت تنزيل سودهای دریافتی

۲۰-۱- برگشت تنزيل سودهای دریافتی شامل تحقق بخش تنزيل شده و تحقق نیافته درآمدهای سال قبل می باشد که در این دوره تحقق یافته است.

## ۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیراست:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۵۸,۵۰۱,۰۸۸	۴,۷۸۶,۶۷۶,۸۷۱	مدیر صندوق
۲۳۶,۲۲۳,۰۵۲	۲۹۷,۵۹۱,۸۶۱	متولی صندوق
۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۱۵۰,۰۰۰	حسابرس
۲,۲۲۵,۵۳۴,۱۴۰	۵,۲۰۷,۴۱۸,۷۳۲	

## ۲۲- سایر هزینه‌های عملیاتی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۴۹۳,۱۸۲	۴۵,۵۳۴,۷۸۸	هزینه تاسیس
۱۷۱,۰۸۶,۰۶۶	۳۲۱,۰۶۱,۹۵۸	هزینه نرم افزار
۷۸,۷۴۴,۳۵۰	۱۷۱,۱۵۵,۱۳۷	هزینه تصفیه
۱۰۲,۰۰۰	۵۸۳,۱۰۰	هزینه خدمات بانکی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۰,۲۰۲	هزینه برگزاری مجامع
۲۸۳,۴۲۰,۰۹۸	۵۰۶,۱۶۵,۱۸۵	

۰



## ۲۳- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۷	سال مالی منتهی به
روزه منتهی به	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال
------	------

-	۱,۰۴۱,۵۲۵
-	-
-	۱,۰۴۱,۵۲۵

۱,۰۴۱,۵۲۵	۱۲,۸۵۱,۲۱۸,۶۲۰
-	۱۱,۰۶۰,۴۹۶,۰۰۰
۱,۰۴۱,۵۲۵	۲۴,۴۱۱,۷۱۴,۶۲۰

۱,۰۴۱,۵۲۵	۱۲,۸۵۲,۲۶۰,۱۴۵
-	۱۱,۰۶۰,۴۹۶,۰۰۰
۱,۰۴۱,۵۲۵	۲۴,۴۱۲,۷۵۶,۱۴۵

ماشه اول دوره:

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادي

تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادي

تغییرات طی دوره:

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادي

تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادي

ماشه پایان دوره:

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادي

تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادي

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنایعی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



-۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ تراز نامه فاقد هر گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

-۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۰.۲۱	۴۰۰	معتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

-۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدھی)	ارزش معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
ریال	ریال			
(۱,۴۲۵,۹۵۶,۰۲۴)	۴,۷۸۶,۶۷۶,۸۷۱	کارمزد	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
(۷۹,۳۹۰,۲۱۹)	۲۹۷,۵۹۱,۸۶۱	کارمزد	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۳۹۱,۶۹۰,۷۴۲	۱۱۸,۲۲۸,۳۲۰,۲۵۵	خرید سهام	عضو مشترک هیات مدیره با	کارگزاری سهام گستران شرق
(۱۴۲,۳۱۳,۹۶۲,۸۷۵)	(۱۴۲,۳۱۳,۹۶۲,۸۷۵)	فروش سهام	مدیر صندوق	

-۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تغییر اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



-۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدھی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

داراییها	بازارگردانی سهام بانک تجارت				بازارگردانی سهام بانک ملت			
	بازارگردانی سهام گروه صنعتی پاکشو		بازارگردانی سهام بانک رنا		بازارگردانی سهام بانک ملت		بازارگردانی سهام بانک ملت	
	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
داراییها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر	۲۸,۵۶۰,۷۸۴,۳۵۵	-	۱۲,۳۷۸,۸۵۱,۰۱۴	۸۷,۸۹۳,۷۳۱,۹۱۶	۶۸,۸۳۰,۸۹۹,۳۰۳	۱۲۲,۸۴۶,۳۳۰,۶۵۳	۶۶,۹۸۲,۴۴۰,۰۴۶	
سرمایه گذاری در سپرده رگواهی سپرده یانکی	۵۹۶,۲۵۰,۶۲۲	-	۴۱۶,۷۸۲,۵۶۰	۵۵,۳۸۱,۰۱۷,۷۰۹	۹,۰۴۳,۴۱۴,۹۴۴	۶,۰۵۱,۳۶۶,۶۳۰	۴,۱۵۲,۳۷۷,۲۱۵	
سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت	-	-	۱,۰۴۸,۰۸۴,۱۴۳	۱۰,۲۹۷,۱۰۶,۶۲۲	-	-	-	
حساب‌های دریافتی	۲,۵۳۳,۹۷۱,۷۰۵	-	۴,۵۷۲,۹۵۰	۲۲۲,۱۳۲,۷۱۵	۱۳۹,۵۳۱,۸۱۶	۱۷۳,۸۶۴,۲۹۶	۶۱,۳۲۴,۹۱۲	
سایر دارایی‌ها	۷۳,۱۲۸,۴۰۴	-	۴۳,۴۸۶,۸۰۴	۵۷,۴۴۱,۴۱۱	۳۲,۶۶۴,۴۰۹	۵۷,۴۴۰,۴۱۱	۳۲,۶۶۴,۴۰۹	
موجردی تقدیر	-	-	-	۱۰,۰۰۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی‌ها	۳۱,۷۲۴,۱۲۴,۱۲۶	-	۱۳,۸۰۱,۷۷۷,۴۸۷	۱۴۹,۸۶۱,۳۷۹,۳۷۷	۷۸,۰۵۶,۵۱۰,۲۷۲	۱۲۹,۱۲۸,۷۱۱,۹۹۱	۷۱,۲۲۸,۸۰۶,۵۸۲	
بدھی‌ها								
جاری کارگزاران	-	-	-	۱۹,۰۲۱,۰۸۱,۸۱۰	۳۹۱,۶۹۰,۷۴۲	۵,۴۴۶,۲۵۱,۵۵۲	-	
بدھی به ارکان صندوق	۱۱۴,۷۰۸,۷۷۸	-	۲۸,۳۰۳,۷۸۴	۵۰۲,۰۰۶,۰۹۱	۷۷۷,۶۰۹,۶۶۳	۷۳۰,۶۲۲,۹۰۲	۷۱۹,۵۷۴,۵۷۸	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۵۷,۶۶۹,۰۴۷	-	۵۴,۹۷۷,۰۴۴	۸۱,۹۳۴,۳۳۱	۱۹۲,۲۰۹,۷۲۴	۹۹,۳۱۰,۰۱۹	۲۰۴,۸۶۳,۷۹۶	
بدھی به سرمایه گذاران	۲۶,۹۰۰	-	۵۰۷,۶۹۹,۰۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۴۴۰	-	۳۵,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۰	
جمع بدھی‌ها	۱۷۲,۴۵۴,۲۲۰	-	۶۰۷,۹۰۰,۴۱۱	۶۹,۶۰۵,۰۲۲,۷۷۲	۱,۳۱۲,۱۳۰,۰۴۹	۶,۲۸۱,۱۸۵,۳۷۳	۳۶,۳۶۲,۰۴۲,۳۷۴	
خالص دارایی‌ها	۳۱,۰۵۱,۶۷۹,۸۹۷	-	۱۳,۱۹۳,۷۷۷,۷۷۰	۸۰,۲۵۶,۳۵۶,۶۴۱	۷۸,۷۷۷,۳۷۴,۹۲۳	۱۴۲,۸۰۷,۶۱۶,۰۱۸	۳۴,۸۷۴,۷۶۴,۲۰۸	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۸۵۲,۷۴۸	-	۱,۰۰۹,۴۷۸	۱,۲۹۰,۱۴۷	۷۷۴,۲۰۲	۱,۲۳۵,۶۹۹	۷۷۰,۳۲۹	



ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازار گردانی سهام سرمایه‌گذاری رتا		بازار گردانی سهام گروه صنعتی پاکشو		بازار گردانی سهام بانک تجارت		بازار گردانی سهام بانک ملت	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۷۵,۲۲۰ (۰,۳۰۶,۷۷۳,۰۰۹)	—	۱۱,۱۵۰,۱۴۴ —	۱۱,۱۷۴,۷۷۴,۵۱۷ —	(۰,۳۷۴,۲۵۰,۰۰۴) —	—	۱-,۳۹۴,۰۷۴,۵۲۸ —	(۷,۰۳۱,۴۹۶۳۱) —
—	—	—	—	—	—	۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰ —	—
۳۲,۰۰۷,۰۵۶ —	—	۲۲,۲۵۰,۰۱۲ —	۲۱,۱۰۸,۰۹,۸۸۱ —	۱,۳۰۹,۸۱۴,۲۱۸ —	۱۱,۱۳۳,۷۹۹,۷۹۱ —	۱۲۷,۶۹۰,۱۰۵ —	۱۱۶,۰۷۰ —
—	—	—	—	۴۷۰,۱۷۸ —	—	—	—
(۰,۳۰۹,۰۰۷,۷۷۳) —	—	۱۰۸,۳۰۱,۷۳۹ —	۱۹,۳۷۰,۰۰۹,۹۳۳ —	(۰,۰۰۱,۱۹۰,۰۰۹) —	۲۲,۲۹۹,۶۸۱,۳۳۹ —	(۴۹,۷۷۴,۷۷۱,۸۷۷) —	—
—	(۱۱۴,۷۰۸,۲۲۸) —	—	(۲۸,۳۰۳,۷۸۴) —	(۹۰۷,۴۷۸,۲۹۵) —	(۷,۴۷۸,۹۸۱,۱۱۱) —	(۱,۰۷۲,۰۹۵,۰۴۰) —	(۲,۵۰۰,۷۷۰,۰۵۹) —
—	(۲۲,۰۰۷,۱۳۳) —	—	(۱۸,۰۰۴,۹۲۰) —	(۱۲۷,۰۰۴,۹۰۰) —	(۲۲,۰۰۴,۹۷۸) —	(۱۰,۰۰۴,۷۶۴۳) —	(۲۲۲,۰۰۴,۱۴۸۶) —
—	(۱۳۹,۲۱۲,۷۷۱) —	—	(۴۶,۳۱۸,۷۷۱) —	(۱,۰۰۸,۴۰۹,۲۵۰) —	(۲,۰۰۹,۰۷۰,۰۷۹) —	(۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۴۸۱) —	(۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۲۳) —
—	(۰,۴۷۸,۳۰۱,۰۰۴) —	—	۱۱۲,۰۰۰,۰۱۰ —	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ —	(۰۰,۰۱۱,۰۰۹,۰۷۸) —	۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۱ —	(۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) —
—	(۱۹,۶۳٪) —	—	۱,۰۵٪ —	۰,۰۵٪ —	(۰,۰۵٪) —	۰,۰۵٪ —	(۰,۰۵٪) —
—	(۱۷,۳۷٪) —	—	۰,۰۵٪ —	۰,۰۵٪ —	(۰,۰۵٪) —	۰,۰۵٪ —	(۰,۰۵٪) —

- \* بازده میانگین سرمایه گذاری
- \*\* بازده سرمایه گذاری پایان دوره

\* بازده میانگین سرمایه‌گذاری  
\*\* بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

## میریزنهای سازمان اردن

### سابر هزینه‌های علیانی

### جمع هزینه‌ها

### سود (زيان) خالص

جمع درآمد ها (زیان)  
هزینه های عملیاتی:

- درآمدهای عملیاتی:

سو: (زیان) فروش اوراق بهادار

سو: (زیان) تحقیق یافته نگهداری

سود سهام

د. خالصي

مانگنیوم موزون و چهار استفاده شده (ربال)

وَدْ خَالِصٌ

خالص، دارایی‌ها در پایان دوره



سال مالی منتهی، به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵  
بادداشت های تو پیشی صورت های مالی  
صنعتی سرمایه گذاری اخلاق انسانی  
با زرگردی صنایع

۲) صورت گردش مخالفن دارایی ها به مکان عملیات بازگردانی

بازارگردانی سهام گروه صنعتی  
بازارگردانی سهام سرمهای گل روف را

خالص دارالبيهقي هـ در ١٢٣٠ / ١٩٥١

سوند (زبان) حاصل

وَجْهَنَّمَ وَسَبِيلَهُ كَذَافَةٌ لَّا يَرْجِعُ مِنْهُ

شمال و احمدی ممتاز

تعالیٰ لکن

وحداتی سرمایه‌گذاری مطالعه شده طبق درجه

حصص درایی در ۱۸۰۱

10

پاکستانی ملکہ سہماں پانچ حصہ