



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک


با احترام

به پوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها
	۴- یادداشت‌های توضیحی
۴ تا ۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ تا ۹	ج) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰ تا ۳۶	د) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	منیر سعودی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	



 خاطره بهلولیان
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صمانیک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۸۷۵,۳۵۲,۴۴۴,۳۷۹	۶۵۹,۶۶۵,۰۰۳,۷۰۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۶,۴۸۳,۹۱۵,۶۶۶	۳۹,۱۰۷,۸۲۵,۶۶۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۱۰,۲۲۹,۹۰۴,۴۸۵	۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۷۳,۴۲۸,۷۱۶,۳۲۲	۷۰,۷۴۹,۶۹۳,۳۹۵	۸	حساب‌های دریافتی
۲۶,۳۸۹,۳۹۲,۳۶۰	۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۳۵۲	۹	سایر دارایی‌ها
۹۷,۳۳۷,۷۰۷	۲۲,۳۷۴,۱۶۳	۱۰	موجودی نقد
۱,۲۸۱,۹۸۱,۵۱۰,۹۱۹	۱,۲۵۶,۵۰۳,۵۵۶,۴۳۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲,۹۰۹,۵۵۴,۱۸۳	۱۳,۴۹۲,۶۲۰,۳۹۵	۱۱	جاری کارگزاران
۱۵,۴۳۵,۶۲۵,۰۱۶	۱۰,۰۴۷,۸۷۲,۷۴۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۰,۸۰۰,۳۴۳,۲۱۸	۱۳,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۸,۰۸۷,۱۵۳,۹۶۸	۴۸,۵۲۶,۰۲۷,۲۳۴	۱۴	پیش‌دریافت
۱۰۳,۰۱۸,۴۴۳,۱۵۱	۱۰۳,۰۷۳,۱۷۹,۳۵۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
*	۵۶,۴۶۵,۷۳۰	۱۶	تسهیلات دریافتی
۳۳۰,۳۵۱,۱۴۰,۵۳۶	۱۸۸,۳۰۴,۳۱۷,۳۹۶		جمع بدهی‌ها
۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۱,۰۶۸,۱۹۹,۲۳۹,۰۳۶	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱,۴۰۵,۵۶۰	۳,۸۹۸,۶۰۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان میانگ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
درآمدها			
سود فروش اوراق بهادار	۳۴۹,۵۷۷,۹۱۰,۹۹۸	۶۹۰,۰۰۹,۴۴۴,۳۴۳	۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۵۶,۰۸۲,۴۲۲,۲۲۲	۳۸۸,۹۸۸,۹۹۷,۱۷۱	۱۹
سود سهام	۱۰,۱۴۳,۱۳۵,۹۱۲	۱۸,۵۶۶,۵۷۵,۴۴۱	۲۰
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷,۰۵۱,۶۸۵	۶۳,۰۱۶,۳۲۵	۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۹۹۴,۶۹۴,۷۹۴	۳۲,۶۳۰,۴۰۴,۷۸۱	۲۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	۸۱,۵۶۱,۱۲۷,۵۳۴	۳۳,۹۱۲,۸۴۵,۰۳۲	۲۳
سایر درآمدها	۷۰,۷۴۴,۰۴۵	۷۳۵,۲۶۰,۷۲۷	۲۴
جمع درآمدها	۶۷۹,۴۴۹,۰۸۵,۱۹۰	(۸۹۳,۰۹۰,۳۲۹,۴۰۸)	
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد از کلن	(۳۱,۳۶۱,۳۲۹,۱۰۱)	(۶۴,۴۰۴,۸۰۴,۷۲۹)	۲۵
سایر هزینه‌ها	(۵۳,۱۵۳,۵۲۷,۲۷۲)	(۳۶,۱۵۱,۲۰۸,۳۴۳)	۲۶
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۶۰۵,۰۳۴,۲۰۸,۶۱۵	(۹۸۳,۶۶۶,۳۴۳,۵۰۰)	
هزینه‌های مالی	(۲,۷۱۱,۵۵۷,۳۳۹)	(۳,۸۴۹,۲۰۹,۵۱۱)	۲۷
سود (زیان) خالص	۶۰۲,۳۲۲,۳۵۱,۲۷۶	(۹۸۷,۴۹۵,۵۵۲,۰۱۱)	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۵۵/۸۳	(۳۰/۶۷)	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۵۹/۳۶	(۹۴/۸۸)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۷۴۸,۲۶۴	۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۴۰۱,۸۷۱	۴۰۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۸۷۶,۱۴۰)	(۸۷۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص پایان سال مالی	-	۶۰۲,۳۲۲,۳۵۱,۲۷۶	
تعدیلات	-	(۱۱۱,۵۸۴,۶۸۲,۶۲۳)	۲۸
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۲۷۲,۹۹۵	۱,۰۶۸,۱۹۹,۳۳۹,۰۳۶	

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص
میانگین موجود استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)



انترکت مشاور سرمایه‌گذاری هم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 آغاز و صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۳۶۴۲۷ و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ی ۱۱۳۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۰۸۸۹۳ 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 سه سال است و این مدت می تواند با تصویب مجمع صندوق تمدید شود که در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ صندوق، تا ۱۴۰۶/۰۵/۰۴ تمدید گردید.

آدرس صندوق عبارت است از: شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار نورانی پلاک ۵۸ ساختمان نیکی طبقه دوم.

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.sabanik.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 سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق، مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. هم چنین 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 وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه گذاری می نماید:

۱-۴-۱- سهام به شرح این موارد: سرمایه‌گذاری رنا، بیمه نوین، شرکت بیمه رازی، اوراق شهرداری کرج، صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی.

همچنین در طی سال سهام آسان پرداخت پرشین و سرمایه گذاری سپه و رینگ سازی مشهد و صندوق سرمایه گذاری سرو سودمند مدبران، فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش و شرکت آپسال از موضوع بازارگردانی خارج شده اند.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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؛

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

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

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

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

۷-۱-۴- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار 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 فروش 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 منحصراً از طریق حساب بانکی مخصوص خود انجام می‌پذیرد.

۵-۱-۵- 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 ۲-۳-۱ امیدنامه و طبق

مجمع مورخ ۱۴/۰۵/۱۴۰۴ ساعت ۱۲ به شرح زیر است:

سهام مورد بازارگردانی	نماد	حداقل سفارش انباشته (سهام)	حداقل معاملات روزانه (سهام)	دامنه مطلبه
سرمایه‌گذاری رنا	ورنا	۲۹۰.۷۰۰	۵۸۱۴.۰۰۰	۳٪
بیمه نوین	نوین	۱۳۳.۶۷۰	۲۶۷۳.۳۱۰	۳٪
اوراق شهرداری کرج	اوراق	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه‌نیکی	نیک گستر	۶.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	۱٪
نیرو سرمایه	ونیرو	۲۴.۲۲۰	۴۸۴.۳۲۰	۴٪
رهشاد سپاهان	حرهشا	۱۳.۶۴۵	۲۷۲.۸۱۰	۵٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 قابل انتقال به غیر می‌باشند.

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام دارندگان واحدهای ممتاز
تعداد	درصد	
۴۷,۰۰۰	۴۹/۷۹	بانک تجارت
۳۷,۰۰۰	۳۹/۲	سرمایه‌گذاری رنا
۱۰,۴۰۰	۰/۴۲	مشاوره سرمایه‌گذاری نیکی گستر
۹۴,۴۰۰	۱۰۰	

۲-۲- 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 قرحزادی - بلوار شهید نورانی - پلاک ۵۸ - ساختمان نیکی - طبقه سوم.

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا که در ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران ، سعادت آباد، کوچه شهید محمد رضا یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان سهم آشنا.

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر (بخارست) -خیابان ۱۹- پلاک ۱۸ واحد -۱۴ طبقه ۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه گذاری 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 صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ سود و زیان حاصل حسب مورد در صورت سود و زیان منعکس می‌گردد. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می‌شود، همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 پراخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نوع سود علی الحساب 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شده سود اوراق بهادار 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 تاسیس	معادل ۵ در هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۵ در هزار (۰.۵ درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۳۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۳۴۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۶۱۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه 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 برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه فراردا در شرکت خدمات دهنده و 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 تصمیم دارندگان سهام ممتاز نیز بر این می‌باشد.

۴-۴- پدیی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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 منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- 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 دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تکمیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۶ قانون اساسی (مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات ملی مستقیم تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون و تمامی درآمدهای سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب دوم خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور برای ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده ریال
بیمه و بازنشتگی	۲۹۷,۴۹۸,۷۰۱,۰۲۲	۴۴۲,۰۳۴,۰۹۰,۸۶۸	۳۵/۱۸	۲۷۵,۵۳۱,۰۴۱,۲۷۰
خودرو و قطعات	۱۲۲,۴۲۸,۰۲۸,۰۱۰	۱۴۱,۱۳۸,۲۰۹,۵۰۰	۱۱/۲۲	۱۵۸,۴۲۴,۶۶۳,۶۷۷
دستگاه‌های برقی	۵۵۸,۴۱۱,۳۲۸	۵۸۳,۶۳۶,۱۰۴	-/۰۵	-
حمل و نقل آبارداری و ارتباطات	۹۱,۶۰۷,۳۶۸,۱۵۶	۷۵,۹۰۹,۰۶۷,۲۲۲	۶/۰۴	-
شیمیایی	-	-	-/۰۰	۱۲۶,۶۶۶,۸۲۱,۷۰۴
دارویی	-	-	-/۰۰	۱۰۴,۷۲۹,۹۱۷,۷۲۸
	۵۲۲,۰۹۲,۴۱۸,۵۳۸	۶۵۹,۶۶۵,۰۰۳,۷۰۵	۵۲/۵۰	۸۷۵,۳۵۲,۴۴۴,۳۷۹



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان مسانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۴۰٫۷	۵۲,۱۸۳,۳۴۹,۴۱۵	۰/۰۰	۰	گردشگری
۲/۱۱	۲۷,۰۰۱,۰۴۷,۰۱۱	۰/۰۰	۲,۹۶۶,۸۹۳	تجارت
۰/۰۱	۸۱,۵۶۰,۱۲۹	۰/۰۰	۰	ملت
۰/۰۳	۳۲۹,۰۶۰,۹۸۵	۰/۰۰	۰	رفاه
۰/۰۰	۴۹,۰۱۳,۵۷۴	۰/۰۰	۴۸,۴۰۸,۵۲۰	سپه
۱/۳۱	۱۶,۸۳۹,۸۸۴,۵۵۲	۲/۳۱	۲۹,۰۵۶,۴۷۰,۲۴۷	خاورمیانه
۷/۵۳	۹۶,۴۸۳,۹۱۵,۶۶۶	۲/۳۲	۲۹,۱۰۷,۸۴۵,۶۶۰	



۷- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۱۰,۰۰۰,۱۰۳,۴۴۹	۲۰۵,۵۰۹,۴۰۶,۹۳۰	۳۷/۵۵	۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷	۳۹۶,۰۳۳,۵۸۰,۵۰۱	۴,۳۴۴,۶۳۳
۸۷,۹۴۱	۸۳,۰۴۷	۰/۰۰	.	.	.
۲۲۹,۷۱۳,۰۹۵	۲۳۰,۹۳۱,۷۰۷	۰/۰۰	.	.	.
۲۱۰,۲۲۹,۹۰۴,۴۸۵	۲۰۵,۷۴۰,۴۲۱,۶۸۴	۳۷/۵۵	۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷	۳۹۶,۰۳۳,۵۸۰,۵۰۱	

توسعه سرمایه‌گذاری (نیک گستر)

اعتماد آفرین پارسویان (اعتماد)

پارند پایدار سپهر (پارند)



۸- حساب‌های دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان سپا نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بیل مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نوع تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۹۲۲,۱۳۳,۱۶۱	-	+	مختلف	-	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
۱,۵۰۴,۵۹۳,۱۶۱	۷۲۹,۶۹۳,۲۹۵	(۳۰,۲۹۵,۸۲۵)	۲۵	۷۷۹,۸۸۹,۱۲۰	
-	-	+	-	-	
۷۳,۴۲۸,۷۱۶,۳۲۲	۷۰,۷۲۹,۶۹۳,۲۹۵	(۳۰,۲۹۵,۸۲۵)		۷۰,۷۷۹,۸۸۹,۱۲۰	

سود دریافتی سپرده بانکی
حساب دریافتی بازارگردانی
سود سهام دریافتی
سایر حساب‌های دریافتی

۸-۱ بر اساس فرزند شماره ۱/۱۹۸۸/۰۴-۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ با موضوع نگهداری اوراق شهرداری کرج مبلغ مذکور به عنوان تنخواه در اختیار صندوق توسعه سرمایه‌گذاری قرار گرفته و در پایان سررسید اوراق به این صندوق عودت خواهد شد.

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مبلغ در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۹,۹۲۲,۳۶۸,۰۷۷	(۱۹,۹۲۲,۳۶۸,۰۷۷)	-
-	۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰	(۵۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	-
-	۱,۳۹۲,۹۰۹,۶۸۸	(۱,۳۹۲,۹۰۹,۶۸۸)	-
۲۶,۳۸۹,۳۹۱,۳۶۰	۲۴,۰۲۹,۱۵۲,۸۷۸	(۲۲,۳۴۸,۳۲۲,۹۸۶)	۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲
۲۶,۳۸۹,۳۹۱,۳۶۰	۶۳,۸۳۳,۱۸۰,۶۶۸	(۶۵,۱۲۲,۳۷۰,۷۵۶)	۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲

مخارج نرم افزار و سایت
مخارج مجمع
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج انجمن

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا تک
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱



۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
۰/۰۰	۲۲۱,۶۰۰	۰/۰۰	۱۲۱,۶۰۰	بانک تجارت
۰/۰۱	۹۶,۰۱۳,۰۷۱	۰/۰۰	۲۱,۷۸۳,۱۶۲	بانک ملی
۰/۰۰	۱۹۶,۰۰۰	۰/۰۰	۰	بانک پاسارگاد
۰/۰۰	۲۷۸,۴۰۰	۰/۰۰	۲۶۹,۴۰۰	بانک سپه
۰/۰۱	۹۷,۲۲۷,۷۰۷	۰/۰۰	۲۲,۳۷۴,۱۶۲	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۰,۵۸۶,۷۴)	۳۷۳,۲۶۰,۲۱۶,۷۸۸	(۳۷۲,۲۶۰,۲۱۶,۷۸۸)	(۵۲۹,۲۵۲,۵۸۲)
-	۳۲۶,۷۶۹,۷۹۶	(۳۲۶,۷۶۹,۷۹۶)	-
۱,۲۱۷,۳۰۲	۳,۷۵۰,۱۲۲,۲۰۰,۱۸۱	(۳,۷۵۰,۰۰۷۹,۷۵۷,۴۱۸)	۲۳,۶۶۰,۰۶۵
-	۸۸,۶۳۸,۰۷۵,۱۵۱	(۱۰۱,۵۲۲,۹۰۳,۰۲۹)	(۱۲,۹۰۶,۸۳۷,۸۷۸)
۳۱	-	(۳۱)	-
(۷,۶۵۶)	۷,۶۵۶	-	۰
۳	-	(۳)	-
(۲,۸۹۲,۲۰۵,۱۸۹)	۷۲۶,۹۸۵,۲۲۲,۹۶۵	(۷۲۲,۰۰۱۰,۲۳۸,۷۷۶)	۰
(۲,۹۰۹,۵۵۴,۱۸۳)	۳,۹۲۹,۶۱۹,۱۱۹,۶۲۹	(۳,۹۵۰,۲۰۲,۱۸۵,۸۴۱)	(۱۲,۶۹۲,۶۲۰,۳۹۵)

بانک خاورمیانه
بورس تهران
سلمان
سهام گستران شرق
فراپی
کیان (آتل)
مدت
هامرز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲,۷۷۸,۶۰۵,۵۶۷	۵,۷۱۹,۹۵۲,۰۴۴
۳۰,۸۲۵,۶۶۷	۱,۸۱۹,۱۴۱,۷۵۲
۱,۳۳۵,۱۷۳,۷۸۲	۲,۵۰۸,۷۷۹,۲۴۷
۱۵,۴۴۵,۶۲۵,۰۱۶	۱۰,۰۴۷,۸۷۲,۷۴۳

مدیر صندوق - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

حق ارجح حسابرس - موسسه حسابرسی زاردار

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۰۰,۳۶۲,۳۱۸	۰	بدهی بابت واحد‌ها (سرمایه)
۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت صدور
۰	۱۲,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴	۱۳-۱ بدهی بابت ابطال
۶۰,۸۰۰,۳۶۲,۳۱۸	۱۲,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴	

۱۳-۱: مبلغ فوق بابت ابطال شرکت بیمه رازی، شرکت رستوران‌های زنجیره ای گلفوده و شرکت مدیریت سرمایه ارزش افروز کوروش می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۰۸۷,۱۵۲,۹۶۸	۴۸,۵۲۶,۰۲۷,۲۳۴	۱۴-۱
۲۸,۰۸۷,۱۵۲,۹۶۸	۴۸,۵۲۶,۰۲۷,۲۳۴	

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی

۱۴-۱- مطابق با مفاد قراردادهای بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری کرج، کارمزد بازارگردانی اوراق یاد شده طی چهار مرحله و در ابتدای دوره های یکساله از زمان خرید به حساب صندوق واریز می‌گردد. رویه مدیر صندوق در خصوص ثبت و شناسایی درآمد کارمزد یاد شده، ثبت مبلغ کارمزد دریافتی با عنوان پیش دریافت درآمد در مقطع دریافت و سپس استهلاك پیش دریافت و شناسایی درآمد بازارگردانی به صورت روزانه می‌باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۲۲,۲۲۴,۸۲۶	
-	-	
۷۵۸,۹۲۴,۸۲۰	۷۵۸,۹۲۴,۸۲۰	
۲۹,۰۴۵,۲۱۴	-	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲
۱,۷۱۹,۱۹۷,۰۹۸	۱,۹۸۰,۵۴۴,۶۶۴	
۱۰۳,۰۱۸,۴۴۳,۱۵۱	۱۰۳,۰۷۳,۱۹۹,۳۵۰	

هزینه برگزاری مجمع

نزول سود سهام

ذخیره کارمزد تصفیه

کارمزد بانک

شهرداری کرج - حساب های پرداختی

هزینه نرم افزار

۱۵-۲: با عنایت به قرارداد شماره ۳۱۶م/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ مبلغ مذکور به عنوان تنخواه در اختیار بازارگردان اوراق قرار داده شده است و در پایان سررسید قرارداد به شهرداری کرج عودت خواهد شد.

۱۶- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ بهره
ریال	ریال	درصد
-	۵۶,۴۶۵,۷۳۰	۳۰
-	۵۶,۴۶۵,۷۳۰	

بهره کارگزاری

۱۷- خالص داراییها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲۲,۶۸۴,۹۱۷,۳۰۷	۹۲,۳۰۰	۲۶۸,۰۲۸,۹۵۵,۲۰۰	۹۲,۳۰۰
۹۱۹,۰۴۵,۴۵۴,۰۷۶	۶۵۳,۸۶۴	۷۰۰,۱۷۰,۵۰۴,۷۶۰	۱۷۹,۵۱۵
۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۷۴۸,۱۶۴	۱,۰۶۸,۱۹۹,۴۵۹,۹۶۰	۲۷۲,۸۹۵

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عامی

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۹۹,۰۰۵,۷۸۳,۰۸۲	(۷۰۲,۴۴۱,۳۸۸,۲۶۶)
۱۸-۲	۳۰,۱۷۲,۶۲۷,۹۱۶	۱۲,۴۴۱,۶۹۰,۱۶۸
۱۸-۳	-	(۹,۸۷۶,۴۶۵)
	۳۲۹,۵۷۸,۹۱۰,۹۹۸	(۵۹۰,۰۰۹,۴۴۴,۳۶۳)

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مراحه



صندوق سرمایه‌گذاری اچ‌اچ‌اچ فارم‌گران سیدانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام شرکت	اعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه رازی (تورز)	۵۲,۰۶۹,۰۰۷	۵۲۳,۶۰۹,۰۶۲,۹۸۲	(۵۰,۲۸۲,۸۱۰,۰۷۱)	(۵۷,۲۵۳,۰۰۰)	۸۹,۰۳۸,۴۱۱,۸۵۱	(۳,۶۶۵,۱۸۹,۴۶۶)
انپو سرمایه (تورز)	۲۱۷,۴۴۴	۱,۳۷۰,۱۶۹,۱۶۰	(۱,۳۳۸,۳۸۳,۱۹۵)	(۹۵۵,۲۶۶)	۳۰,۸۲۰,۳۶۹	-
رهشاد سیاهان (مرحشاد)	۴۳۳,۶۳۸	۶,۶۰۲,۷۳۸,۶۸۰	(۶,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۷)	(۵۰,۱۷,۵۶۶)	(۳۹۹,۴۹۹,۴۶۴)	-
روز تارو (تورز)	۱۱,۲۰۹,۵۵۰	۱۳۰,۰۰۰,۱۴,۳۱۵	(۱۰۰,۹۳۹,۹۱۷,۳۳۸)	(۳,۸۳۳,۶۹۹)	۳۱,۳۳۸,۴۴۲,۹۲۸	(۴۸۹,۳۴۲,۳۳۷)
گروه صنعتی پالکسو (پالکسو)	۲۷,۴۲۲,۷۰۶	۱۹۲,۴۱۲,۳۳۵,۸۹۹	(۱۴۴,۶۶۶,۸۱۰,۰۰۶)	(۷۲,۱۶۹,۸۵۵)	۲۲,۷۵۳,۶۶۷,۳۲۰	-
سر ریا (تورز)	۲۲۲,۴۴۲,۵۲۵	۱,۳۵۶,۸۲۰,۱۵۷,۸۰۳	(۱,۳۶۱,۸۸۹,۰۳۳,۸۸۲)	(۱۰,۳۱,۱۸۲,۴۴۷)	۹۲,۸۰۹,۱۲۱,۵۵۴	(۳۵,۸۱۸,۴۱۹,۳۸۹)
بیمه ایون (ایون)	۹۲,۵۸۷,۰۲۱	۱۶۶,۵۵۵,۰۶۲,۷۶۶	(۱۳۹,۱۶۹,۵۹۹,۶۳۳)	(۱۴,۶۰۰,۶۳۷,۹۱)	۵۶,۳۳۵,۸۵۸,۲۱۴	(۳,۳۸۶,۰۹۶,۳۱۰)
دارو عمیدی (عمیدی)	-	-	-	-	-	(۵۸,۹۴۶)
سر خدمت بیمه (بیمه)	-	-	-	-	-	(۶۴۲,۷۵۹,۳۳۸,۰۰۶)
	۲,۴۷۹,۵۳۰,۴۵۶,۶۵۵		(۲,۳۵۵,۷۳۲,۶۶۶,۶۸۰)	(۲,۳۵۰,۷۲۰,۷۵۳)	۱۹۹,۶۰۵,۷۸۲,۰۸۲	(۷۰۰,۴۴۱,۳۸۸,۳۴۴)

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام شرکت	اعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی (نیکی گستر)	۱۱,۷۵۲,۰۲۹	۱,۰۰۸,۶۸۰,۳۸۲,۳۸۳	(۱,۰۰۸,۹۱۲,۰۳۹,۶۱۸)	(۳۱۲,۷۹۹,۲۴۵)	۳۰,۱۷۵,۵۶۵,۶۳۰	۱,۱۲۱,۳۹۰,۸۸۴
صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروز پارسبان (اعتماد)	۱	۹۳,۵۲۲	(۸۷,۹۶۱)	(۱۶)	۵,۵۵۵	۲۲۱,۸۰۶,۳۳۳
صندوق سرمایه گذاری پارت پاندار سپهر (پارت)	۲۲,۶۴۵	۲۳۶,۸۱۲,۳۲۰	(۲۲۹,۸۱۳,۰۹۵)	(۲۷,۵۲۴)	(۲,۴۴۴,۹۹۱)	-
صندوق سرمایه گذاری لبت ویستا (لبت)	-	-	-	-	-	۱۰,۸,۲۳۹,۰۱۲
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کزرا (کزرا)	-	-	-	-	-	۱۰۹,۸۱۸
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک (داریک)	-	-	-	-	-	۱۲,۷۱۱,۴۴۷,۴۴۴
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کبان (کبان)	-	-	-	-	-	۲۷۶,۵۱۹,۶۰۷
	۱۱,۷۷۴,۶۷۵	۱,۰۰۸,۸۰۹,۶۹۹,۳۴۵	(۱,۰۰۸,۹۹۹,۸۴۰,۶۵۳)	(۳۱۲,۸۱۶,۷۷۵)	۳۰,۱۷۲,۶۷۷,۹۱۶	۱۲,۴۴۱,۶۹۰,۳۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- ۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مباحثه

سال مالی منتهی به ۳۰
اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۸۷۶,۲۶۵)	۰	۰	۰	۰	۹,۹۱۱	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۰۳-۰۵۰۸۱۸-۰۳ (بخش ۳۰۳)
(۹,۸۷۶,۲۶۵)	۰	۰	۰	۰		جمع



سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۸۲,۲۱۶,۳۱۴,۵۰۰	(۳۹۲,۳۸۰,۷۶۲,۷۰۰)
۱۹-۲	۷۴,۸۶۸,۱۰۷,۷۲۲	۲,۲۹۱,۷۶۵,۵۲۹
	۲۵۶,۰۸۴,۴۲۲,۲۲۲	(۳۸۸,۶۱۵,۲۳۳,۱۷۱)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای
 بورسی و فرابورسی

سود تحقق نیافته نگهداری سندوق های سرمایه گذاری

۱-۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
		ریال	ریال			ریال	ریال
بیمه نوین (توبین)	۱۲۲,۲۲۰,۳۲۲	۲۴۲,۲۷۰,۲۹۲,۴۸۸	(۲۵۱,۸۶۱,۰۷۶,۸۰۴)	(۳۳۶,۲۰۱,۳۲۰)	۱۹۰,۱۷۲,۰۱۴,۰۶۴	(۲۱,۹۶۶,۰۹۹,۵۰۲)	
رهشاد سیاهان (جرهشاد)	۴,۸۰۱,۰۸۴	۷۵,۹۶۶,۸۰۲,۰۰۰	(۶۱,۶۰۷,۳۶۸,۱۵۶)	(۵۷,۷۲۲,۳۶۶)	(۱۵,۶۱۸,۲۰۰,۹۲۲)	-	
سر رنا (ورنا)	۱۹,۳۶۵,۸۴۱	۱۲۱,۲۴۵,۵۵۴,۱۲۰	(۱۲۲,۲۲۱,۹۲۲,۵۰۷)	(۰۷,۲۲۶,۶۲۰)	۸,۷۱۶,۲۷۶,۵۹۲	(۵۲,۸۶۸,۳۲۲,۷۸۶)	
نیو سرمایه (نیرو)	۹۸,۰۰۰	۵۸۲,۰۸۰,۰۰۰	(۵۵۸,۳۱۱,۳۳۸)	(۲۲۲,۸۱۶)	۲۵,۲۲۴,۳۶۶	-	
بیمه رازی (ورازی)	-	-	-	-	-	(۱۵۹,۴۱۱,۹۱۶,۳۳۲)	
روز فرو (روز)	-	-	-	-	-	(۱۶,۶۶۲,۱۰۰۰,۸۶)	
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	-	-	-	-	-	(۳۱,۷۷۱,۱۸۱,۹۹۲)	
		۶۶۰,۱۶۶,۷۲۰,۴۰۸	(۲۷۶,۲۴۸,۶۸۹,۲۰۵)	(۵۰۱,۷۶۶,۷۰۳)	۱۸۲,۲۱۶,۳۱۴,۵۰۰	(۳۹۲,۳۸۰,۷۶۲,۷۰۰)	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنایع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۲,۲۹۰,۶۹۶,۵۱۹	۷۲,۸۶۸,۱۰۷,۷۷۲	(۱۷۴,۰۶۵,۶۹۳)	(۳۹۹,۰۰۰,۴۲۹,۶۳۵)	۴۷۲,۰۴۲,۶۰۳,۰۵۰	۴,۲۲۷,۵۷۵
.
۱,۰۶۲,۱۱۶	.	.	.	.	.
۲,۸۹۲	.	.	.	.	.
۴,۴۹۱,۷۶۵,۵۲۹	۷۲,۸۶۸,۱۰۷,۷۷۲	(۱۷۴,۰۶۵,۶۹۳)	۳۹۹,۰۰۰,۴۲۹,۶۳۵	۴۷۲,۰۴۲,۶۰۳,۰۵۰	

نوسعه سرمایه‌های نیکی (نیک گستر)

با درآمد ثابت کپان (کپان)

پارند پایدار سپهر (پارند)

اعتماد آفرین پارسپان (اعتماد)



۲۰- سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنایع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه انزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۲/۱/۱۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۲۳	۱۴۶,۴۹۰,۷۸۳	۲۵	۳,۶۶۲,۴۶۹,۵۷۵	-	۳,۶۶۲,۴۶۹,۵۷۵	۹,۱۰۸,۴۹۷,۷۲۰
۱۴۰۲/۱/۱۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۶,۰۵۲,۷۰۶	۳۵۷	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	-	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	۷,۷۸۵,۱۹۶,۸۰۰
۱۴۰۲/۰۹/۲۳۱	۱۴۰۲/۱۱-۲۸	۱۹,۴۹۹,۷۳۸	۲۰	۷۷۹,۹۸۹,۱۲۰	(۳۰,۳۹۵,۸۳۵)	۷۴۹,۵۹۳,۲۸۵	۱,۵۰۴,۵۹۳,۱۶۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۳۸۷,۵۴۰
-	-	-	-	۱۰,۱۷۳,۲۳۱,۷۴۷	(۳۰,۳۹۵,۸۳۵)	۱۰,۱۴۲,۸۳۵,۹۱۲	۱۸,۵۶۶,۵۷۵,۲۲۱

بیمه نوین (نوب)

گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)

سر رتا (ورتا)

روز دلو (دروز)

۲۱- سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبلغ سود	مبلغ سود
ریال	ریال
۴۳,۰۱۶,۳۲۵	۱۷,۰۵۱,۶۸۵
۴۳,۰۱۶,۳۲۵	۱۷,۰۵۱,۶۸۵

صندوق بلژند پایدار سپهر (بلژند)



۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازارگردان صنایع
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
	۱,۹۹۴,۶۹۴,۷۹۴	۳۲,۶۳۰,۴۰۴,۷۸۱
	۱,۹۹۴,۶۹۴,۷۹۴	۳۲,۶۳۰,۴۰۴,۷۸۱

سود سپرده بانکی

۲۲-۱- سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
مختلف	-	۸۰۶,۹۴۶	۸۰۶,۹۴۶	۳,۹۵۰,۰۵۰	ریال
بانک گردشگری	-	۱,۰۴۰,۳۸۵,۴۳۱	۱,۰۴۰,۳۸۵,۴۳۱	۱۹,۷۵۵,۸۶۶,۹۴۳	ریال
بانک خاورمیانه	-	۵۶۵,۳۲۰,۵۵۵	۵۶۵,۳۲۰,۵۵۵	۲۱۲,۳۱۹,۹۰۹	ریال
بانک تجارت	-	۲۸۵,۷۴۴,۹۱۶	۲۸۵,۷۴۴,۹۱۶	۶,۱۵۰,۳۵۹,۶۶۹	ریال
بانک سپه	-	۲,۳۳۶,۹۴۶	۲,۳۳۶,۹۴۶	۴,۱۰۲,۵۸۷	ریال
بانک رفاه	-	-	-	۱,۷۹۵,۵۰۲,۹۱۷	ریال
بانک پاسارگاد	-	-	-	۴,۵۹۳,۷۷۱,۷۶۳	ریال
بانک ملی	-	-	-	۱۱۰,۸۲۰,۳۳۴	ریال
بانک سرمایه	-	-	-	۳,۶۰۹,۵۲۹	ریال
		۱,۹۹۴,۶۹۴,۷۹۴	۱,۹۹۴,۶۹۴,۷۹۴	۳۲,۶۳۰,۴۰۴,۷۸۱	۳۲,۶۳۰,۴۰۴,۷۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نمک
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۳-۱	۸۱,۵۶۱,۱۲۷,۵۲۴	۲۲,۹۱۲,۸۲۵,۰۲۲
	۸۱,۵۶۱,۱۲۷,۵۲۴	۲۲,۹۱۲,۸۲۵,۰۲۲

اوراق شهرداری کرج

۲۳-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق و اوراق فوق با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۴-۱ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

شرح بازارگردانی اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	میانج اوراق بهادار وگذار شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	میانگین نرخ	نرخ اسمی
اوراق مشارکت شهرداری کرج	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۰۸,۳۳۲,۵۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۲۰۱۵

۲۴- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۹,۱۶۰,۶۴۲	۲۱,۲۲۴,۱۶۸
۲۱,۵۸۱,۲۰۱	۷,۰۸۱,۷۰۸
.	.
۷,۰۶۲,۲۲۲,۸۵۱	۷,۰۶۲,۲۲۲,۸۵۱
۷۰,۷۴۲,۰۴۵	۳۵,۳۶۰,۷۲۷

سایر درآمدها

هزینه تنزیل سود سپرده سال قبل

درآمد سود سهام

تعديلات در کارمزد معاملات

۲۵- هزینه کارمزد اربان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۵,۰۹۰,۳۲۹,۱۰۱	۶,۰۳۵,۸۰۲,۷۷۲
.	۱,۵۲۲,۷۸۶,۸۸۵
۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۲۱۳,۵۱۰
۲,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۱۹۹,۸۷۱
۲۱,۲۶۱,۳۲۹,۱۰۱	۸,۲۳۰,۹۰۲,۷۲۹

کارمزد مدیر- شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

کارمزد متولی (سابق)- مؤسسه حسابرسی خوشیار حمیز

کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

حق الزحمه حسابرسی - مؤسسه حسابرسی رازدار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه‌های نرم‌افزار
۵,۲۲۲,۵۹۸,۹۹۲	۸,۲۳۳,۳۸۹,۳۵۱	هزینه برگزاری مجمع
۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹	هزینه عضویت کانون کارگزاران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۸۵۵,۰۹۲	سایر هزینه‌ها
۹۱۳,۸۸۳,۸۸۱	-	هزینه کارمزد بانکی
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نگهداری اوراق شهرداری کرج توسط صندوق توسعه سرمایه‌های نسکی
۱۸,۶۱۰,۰۰۰	۹۳,۳۹۸,۳۴۲,۸۸۶	
۲۹,۱۵۱,۴۰۸,۳۴۲	۵۳,۱۵۳,۵۴۷,۴۴۴	

۲۷- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	ارز میانگین بهره	
ریال	ریال	درصد	
-	۱۵,۸۵۶,۵۵۶	۲۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری خاورمیانه
-	۲,۶۶۱,۰۷۸,۳۵۷	۲۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری هامرز
-	۳۳۲,۶۰۹,۳۶۵	۲۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری سهام گستران شرق
۳,۸۹۹,۰۰۰	۲,۵۱۸,۳۶۱	۲۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری سامان
۳,۸۹۹,۰۰۰	۲,۷۱۱,۸۵۷,۴۳۹		

۲۸- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۶۶۸,۲۴۱,۰۰۰	(۳۳,۳۹۰,۳۴۱,۱۱۰)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳,۱۳۳,۸۸۱,۶۵۵,۳۹۵)	(۷۸,۰۹۱,۰۰۰,۳۸۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات بابت سود و زیان انباشته
(۳,۱۳۳,۸۸۱,۶۵۵,۳۹۵)	(۱۱۱,۵۸۲,۳۸۲,۴۹۲)	

۲۸-۱ مبلغ فوق‌سود سپرده بانکی از منابع سود سهام و ارزی در بانک (نقد آف) کوروش بوده است که پس از تسویه حساب کامل و بستن نهاد در سیستم ایجاد گردیده است. لذا این مبلغ پس از پرداخت به سرمایه‌گذار مذکور به عنوان کفنده خاص دارای‌های صندوق در قسمت تعدیلات شناسایی گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صما تک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۸- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین 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 ابطال تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش الباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه‌گذاری رنا	ورنا	۲٪	۶۶۶-۹۲	۷۵۳۹,۰۰۰
رهشاد سپاهان	حرهشا	۵٪	۱۳,۶۴۵	۲۷۲,۸۱۰
نیرو سرمایه	نیرو	۲٪	۲۲,۲۲۰	۸۸۹,۲۲۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج	مظنه شهر	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
بیمه نوین	نوین	۳٪	۱۸۳,۵۲۵	۳,۶۷۰,۵۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه‌گذاری نیکی	نیکی گستر	۱٪	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰

۳۰- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۲۰۰	۲/۷۸	۳۰۰	۰/۷۹
			عادی	۲,۷۰۸		۵,۳۹۰	
	بانک تجارت	مؤسس	ممتاز	۲۷,۰۰۰	۱۷/۱۵	۲۷,۰۰۰	۶/۲۸
			عادی	-		-	
	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا	مؤسس	ممتاز	۲۷,۰۰۰	۱۲/۱۵	۲۷,۰۰۰	۵/۳۳
			عادی	۲,۸۷۱		۲,۸۷۱	
شرکت رستوران‌های زنجیره ای گلرود	مؤسس	ممتاز	-	-/۰۰	۱۰,۰۰۰	۱/۳۹	
		عادی	-		-		
شرکت سرمایه‌گذاری نیکی	وابسته به مدیر	عادی	۱,۳۵۷	-/۲۶	۳,۷۰۷	۰/۵۰	
		جمع	۱۰۱,۳۲۶	۲۶/۹۵	۱۰۶,۲۶۸	۱۳/۷۳	



۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار) ریال	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۴۳۶۶,۰۰۶۵	طی سال مالی	۳,۱۰۰,۷۵۱,۵۵۸	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری ساندن
(۱۳,۶۰۶,۸۲۷,۸۷۸)	طی سال مالی	۶۵,۰۹۳,۹۰۵	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	سهام گستران شرق
(۵۲۹,۲۵۲,۵۸۲)	طی سال مالی	۲۲۳,۳۹۱,۱۴۲	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری خاورمیانه
-	طی سال مالی	۲۰۳,۱۸۵,۹۸۹	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری هامرز
(۵,۷۱۹,۹۵۲,۰۴۴)	طی سال مالی	۱۵,۰۹۰,۳۲۹,۱۰۱	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
(۲۵۰۸,۷۷۹,۳۲۷)	طی سال مالی	۲,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	حق لرحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی روزگار
(۱,۸۱۹,۱۴۱,۲۵۲)	طی سال مالی	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اثنای ارائه و مستلزم تعدیل یا الحاق در یادداشت‌های توجیحی باشد، وجود نداشته است.

۳۳- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۷۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورتجلسه شماره ۲۰۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۱,۲۵۶,۵۰۳,۵۵۶,۳۲۲	۸۹۶,۷۰۹,۳۲۷,۵۱۰	۱,۱۰۹,۳۸۱,۸۷۴,۲۱۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱,۲۵۶,۵۰۳,۵۵۶,۳۲۲	۸۹۶,۷۰۹,۳۲۷,۵۱۰	۱,۱۰۹,۳۸۱,۸۷۴,۲۱۲
جمع بدهی‌های جاری	۱۸۸,۳۰۴,۳۱۷,۳۹۶	۱۸۷,۱۶۰,۳۲۶,۹۸۷	۱۷۲,۰۴۰,۵۲۳,۵۵۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱۸۸,۳۰۴,۳۱۷,۳۹۶	۱۸۷,۱۶۰,۳۲۶,۹۸۷	۱۷۲,۰۴۰,۵۲۳,۵۵۲
جمع کل تعهدات	۱۱۶,۳۸۵,۲۸۲,۲۰۰	۹۵,۳۳۳,۱۷۸,۱۰۰	۹۵,۳۳۳,۱۷۸,۱۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۰۴,۶۸۹,۶۰۱,۵۹۶	۲۸۲,۵۲۳,۵۰۵,۰۸۷	۲۶۷,۳۷۳,۷۴۱,۰۰۰
نسبت جاری	۲/۱۲	۳/۸۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	-/۲۲	-	-/۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان سرمایه‌گذاری
 با صلاحیت های تخصصی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۴. تفکیک عملیات بازارگردان
 ابتدا صورت خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردان

تاریخ سال	تاریخ	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
صاحبان سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۳۱,۱۲۸,۲۰۹,۵۰۰	-	۱۳۱,۱۲۸,۲۰۹,۵۰۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سفته بانکی	۱۶,۳۲۲,۶۲۲,۳۲۹	۲,۷۲۱,۱۳۶,۶۵۸	۵۲۱,۵۱۳,۹۸۷	۱۰,۰۱۰,۰۲۲,۳۶۵	۱۱۱,۳۸۰,۳۲۰	۱۶۷,۳۶۲,۳۱۲	۶۰۲,۳۶۲,۳۱۵
سرمایه گذاری در سایر ابزارهای پرداخت با نرخ ثابت یا خطی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۲۲,۱۲۸,۰۲۲,۱۸۹	-	۱۲۲,۸۲۱,۷۸۶,۵۱۱	-	۸۱,۳۲۲,۹۱۰,۳۵۵	۱۷,۷۵۶,۸۲۲,۰۱۱	۱۹۸,۰۰۰,۵۲۲,۳۱۲
سهولت های دریافتی	۷۰,۰۳۲,۶۲۲,۳۱۵	-	۷۲,۶۲۲,۳۱۵	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر دارایی ها	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سودهای نقد	۱۲,۳۲۲,۳۲۲	-	-	-	-	۲۱,۳۸۲,۳۲۲	۵۲۱,۰۰۰
هزینه کارگزاران	۵۰,۲۲۵,۳۲۲	-	۴۵,۲۵۵,۳۲۲	۵,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-
جمع دارایی ها	۶۱۵,۳۲۲,۳۶۱,۷۶۱	۲,۷۲۱,۱۳۶,۶۵۸	۲۸۷,۲۰۶,۳۵۹,۰۸۹	۱۰,۱۱۶,۱۲۲,۳۲۲	۱۶۶,۵۲۹,۶۲۲,۳۲۲	۱۷,۹۷۵,۹۲۱,۸۸۸	۱۹۸,۰۰۰,۵۲۲,۳۱۵
پسین ها	-	-	-	-	-	-	-
هزینه کارگزاران	۶,۲۲۵,۳۲۲	-	-	-	۱۸۶,۱۵۹	۶,۳۲۲,۳۲۲	-
پرداختی به کارکنان صندوق	۲,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۱۵,۳۲۲	۱۲۲,۵۲۲,۳۲۲	۲۲,۳۵۸,۵۲۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
ریال دریافتی	۲۸,۳۲۲,۳۲۲	-	-	-	۲۸,۳۲۲,۳۲۲	-	-
سایر حساب های پرداختی و سایر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۸۲,۳۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۵۶۱,۳۲۲,۳۲۲
سهولت های دریافتی	۶۱,۵۲۲,۳۲۲	-	-	۶۱,۵۲۲,۳۲۲	-	-	-
جمع پسین ها	۱۶۸,۱۸۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۳۲۲,۳۲۲	۱,۷۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۵۲۷,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	(۲۲,۸۸۲,۳۲۲)	۲۸۴,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۸,۳۳۰,۳۲۲,۳۲۲	۴۴,۵۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۱۷,۷۵۳,۶۲۲,۳۲۲	۱۹۶,۶۲۲,۳۲۲,۳۲۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	-	-	۲,۳۱۶,۳۲۲	-	۸۲,۳۲۲,۳۲۲	۱,۳۸۲,۳۲۲	۲,۳۱۶,۳۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان مسانگ
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۴

نوع دارایی‌ها	جمع نقل از صفحه قبل	تاریخ	حرفه‌ها	روزگار	تاریخ	تاریخ	جمع
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴۱,۱۳۸,۰۹۵,۰۰۰	۵۸۲,۲۲۶,۱۰۴	۷۵,۹۰۹,۰۴۱,۳۳۴	-	۴۴۲,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۶,۲۹۲,۹۸۲,۲۹۹	۸,۲۶۱,۹۲۸,۳۳۴	۳۹۸,۳۶۵,۰۰۰	۲,۰۰۱,۹۵۸,۲۲۴	-	-	۲۶,۷۱۴,۲۵۳,۸۵۷
سرمایه‌گذاری در سایر انواع بهادار یا در نقد ثبت با عنوان حساب	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۴۲,۱۳۸,۰۳۲,۱۸۹	۱,۰۳۳,۳۶۱,۳۳۴	-	-	۱۸,۶۸۷,۱۰۰,۰۰۰	-	۶۶۳,۱۳۸,۰۳۲,۱۸۹
حسابهای دریافتی	۷,۰۲۹,۸۸۲,۲۹۵	-	-	-	-	-	۷,۰۲۹,۸۸۲,۲۹۵
سایر دارایی‌ها	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته نقد	۲۲,۳۷۲,۱۶۴	-	-	-	-	-	۲۲,۳۷۲,۱۶۴
حزب کارگزاران	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۲۲	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۶۹۵,۴۷۲,۷۷۱,۷۷۱	۱,۰۰۸,۸۹۵,۸۱۴	۷۶,۲۵۸,۳۹۲,۳۶۷	۲,۰۰۳,۹۱۶,۲۴۸	۴۷۲,۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۶,۵۵۴,۲۰۰,۰۰۰
بدهی‌ها	-	-	-	-	-	-	-
حزب کارگزاران	۶,۳۶۵,۸۷۷	-	۱۲,۹۰۶,۸۲۷,۵۲۰	-	۴۲۹,۳۵۲,۵۸۲	-	۱۴,۵۶۲,۳۶۵,۹۰۰
پرداختی به ارباب مستوفی	۹,۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۲,۷۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۷۶,۳۵۵,۳۱۴	-	۱۲,۷۶۱,۱۱۰,۰۰۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی دریافت	۲۸,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۸,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و اعتبار	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۸,۵۷۴	۳۳۲,۰۳۶,۱۰۰	-	۷۷۷,۹۱۸,۸۷۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته سایر دریافتی	۶۱,۵۲۷,۴۴۶	-	-	-	-	-	۶۱,۵۲۷,۴۴۶
جمع بدهی‌ها	۳۸,۳۸۷,۵۶۷,۳۱۷	۱۴,۰۳۸,۵۷۴	۱۴,۶۱۶,۴۶۷,۶۲۰	-	۲,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۳۸۷,۵۶۷,۳۱۷
خالص دارایی‌ها	۵۷۷,۰۸۵,۲۰۴,۴۵۴	۹۹۴,۸۵۷,۲۴۰	۶۲,۶۴۱,۹۲۴,۷۴۷	۲,۰۰۳,۹۱۶,۲۴۸	۴۶۹,۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۱۸,۱۶۶,۶۳۲,۰۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵,۶۵۸,۸۲۹	۹۹۲,۳۰۷	۷۸۲,۰۲۱	-	۵,۶۵۸,۸۲۹	-	۹۱۸,۱۶۶,۶۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا لیکد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

برآ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

ولعزت	لیکد گستر	ایران	پاکشو	رنا	وزاری	جمع (مقابل به سلفه بعد)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد						
سود از (بان) فروش اوراق بهادار	۲,۳۳۲,۳۷۹,۳۵۶	۶,۳۱۵,۸۰۸,۳۳۲	۲۲,۹۶۲,۶۱۶,۳۵۳	۱۰,۹۰۰,۰۵۸,۰۱۲	۸۹,۳۹۲,۷۰۰,۶۳۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۶۸۰,۷۵۳,۳۲۸	۱۵,۰۰۵,۹۱۴,۰۱۹	-	۱۳,۲۱۸,۱۱۱,۳۹۱	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) حاصل از بازارگردانی	-	-	۵,۳۳۱,۱۳۰,۰۰۰	۷۲۹,۶۲۳,۳۱۵	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۳۳,۳۵۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	۸۱,۵۶۱,۱۲۷,۵۳۲	-	-	-	۸۱,۵۶۱,۱۲۷,۵۳۲
سود (زیان) حاصل از بازارگردانی	-	-	-	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۱۰۰,۰۰۰
سود (زیان) حاصل از بازارگردانی	۵۱,۱۳۶,۵۸۱,۳۵۹	۲,۳۷۵,۵۵۷,۳۷۷	۲۸,۱۱۳,۲۹۲,۳۵۳	۱۲۲,۲۲۲,۹۶۶,۰۰۰	۸۹,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه‌ها						
هزینه کارمزد از (بان)	(۵۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۳۶۹,۳۳۳)	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۸,۸۶۹)	(۵,۱۵۷,۲۳۸,۳۳۶)	(۱۲,۵۳۲,۳۷۹,۳۳۶)
سود (زیان) حاصل از بازارگردانی	(۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۱۴۲,۰۰۰)	(۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۸,۸۶۹)	(۵,۱۵۷,۲۳۸,۳۳۶)	(۱۲,۵۳۲,۳۷۹,۳۳۶)
سود (زیان) حاصل از بازارگردانی	(۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۱۴۲,۰۰۰)	(۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۸,۸۶۹)	(۵,۱۵۷,۲۳۸,۳۳۶)	(۱۲,۵۳۲,۳۷۹,۳۳۶)
سود (زیان) حاصل از بازارگردانی	(۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۱۴۲,۰۰۰)	(۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۸,۸۶۹)	(۵,۱۵۷,۲۳۸,۳۳۶)	(۱۲,۵۳۲,۳۷۹,۳۳۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۵,۱۱۶,۳۳۳)	(۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه‌های مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۱۱۶,۳۳۳	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۲۸/۵	۲۱/۵	۱۹/۵	۲۲/۵	۲۲/۵	۲۸/۵
بازده سرمایه‌گذاری (بان) (درصد)	۲۲/۵	۱۸/۵	۱۱/۵	۲۱/۵	۲۲/۵	۲۲/۵

ملیون ریال در پایان دوره مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴

بر صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازار گردانی

جمع نقل از صفحه قبل	پایان	دوره	حرفه	توسعه	ساز
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰.۲۰۰.۸۵.۳۹۹	۳۰.۸۲۰.۳۶۹	۴۹۹.۲۷۹.۳۶۹	۲۷.۳۶۲.۶۹۰.۰۷۲	۴۲.۳۱۶.۷۹۰.۰۲۱	۳۳.۵۷۷.۹۱۰.۹۹۸
۸۰.۴۵۲.۳۲۵.۶۲۲	۲۷.۳۶۹.۱۱۱	-۱۵.۶۹۸.۰۰۰.۹۲۲	-	۱۹۱.۳۸۰.۰۳۸.۹۱۱	۲۵۰.۸۶.۲۲۶.۲۲۲
۶.۶۸۰.۸۶۶.۳۲۷	-	-	-	۳.۶۶۲.۳۶۹.۵۷۵	۱۰.۱۲۴.۳۲۵.۹۱۲
۱.۸۹۴.۳۲۲.۰۵۰	۳.۷۷۲	۱۱.۲۱۹.۰۹۶	۲۲.۵۲۹.۶۸۰	۶۵.۱۰۰.۹۳۸	۱.۸۹۴.۳۲۶.۷۷۲
۸۱.۵۶۱.۱۲۷.۵۳۴	-	-	-	-	۸۱.۵۶۱.۱۲۷.۵۳۴
۳۹.۱۶۰.۶۴۴	-	-	-	-	۳۹.۱۶۰.۶۴۴
۹۱۰.۶۵۲.۳۹۱.۶۷۲	۷۸.۲۷۲.۵۵۲	-۱۵.۹۸۶.۵۶۱.۱۹۲	۲۷.۳۸۶.۳۸۹.۹۵۲	(۱۵۷.۷۸۵.۱۱۰۰.۰۲۱)	۶۷۹.۳۱۷.۵۰۰.۲۷۸
(۱۲.۸۵۳.۵۲۷.۹۹۹)	(۵۰.۹۲۳.۱۸۲)	(۴۰.۸۳۸۸.۷۲)	(۵۶۸.۶۲۹.۱۰۲)	(۷.۳۲۵.۷۸۱.۹۲۲)	(۳۱.۳۶۱.۳۲۹.۱۰۲)
(۵۰.۳۰۰.۷۱۵.۸۸۸)	(۱۴.۱۰۰.۸۱)	(۷۲.۰۳۱.۸۰۳)	(۱۷۲.۰۰۰.۱۶۲)	(۱.۷۶۹.۴۷۱.۱۲۹)	(۵۲.۱۲۱.۳۶۶.۰۷۲)
(۳۲.۱۶۰.۵۷۸.۸۸۷)	(۱۶۰.۱۹۹.۳۷۳)	(۱.۱۳۹.۲۱۹.۸۷۷)	(۲۱.۱۳۶.۰۶۶)	(۵.۱۹۵.۹۶۱.۰۷۱)	(۲۲.۳۸۳.۳۹۵.۱۷۲)
(۳۸.۲۱۲.۸۱۲.۷۸۵)	(۶۷.۳۲۵.۷۲۱)	(۱۷.۱۲۵.۸۸۱.۰۰۰)	(۲۶.۶۲۵.۲۵۲.۶۸۷)	(۲۸.۰۸۱.۲۸.۳۲۲)	(۴۰.۵۰۰.۲۲.۰.۸۶۱۵)
(۲.۴۴۲.۵۱۶.۵۱۸)	-	-۲۲.۰۰۰.۰۰۰	-	(۱۵.۸۵۶.۵۵۶)	(۲.۷۱۱.۸۵۷.۳۳۹)
۲۲۵.۰۰۰.۰۱۳.۳۲۷	-۶۷.۳۲۵.۷۲۱	-۱۷.۳۵۸.۳۸۵.۳۲۵	۲۶.۶۶۲.۳۵۲.۶۸۷	۲۸۰.۰۰۰.۷۲.۹۹۱.۳۷۸	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۵۲۷	-	-	۸۸	۸۲۷	۲۶۰
۵۲۷	-	-	۱۳۵۲.۵۱۴۷	-	۲۵۲

درآمدها

سود ازین فروش اوراق بهادار

سود ازین تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از بازار گردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد از بانک

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود ازین نقل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود ازین بخش

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار تهران - حساب انبساط

یافته‌های توضیحی صورت مالی مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

بخش صورت گردش شاخص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردایی

شرح	واعتزاز		تیک گستر		آرتاق		جمع اقل به صلحه وند	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد واحد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره مالی)	۱۹۸,۳۳۹,۰۰۰,۸۱۴	۶,۷۰۷	۶,۹۹۹,۸۳,۶۴۴	۲,۳۰۰	۱۷,۳۰۱,۶۹۴,۵۹۱	۵۶,۳۹۷	۱۷۲,۶۲۰,۳۷۹,۰۲۸	۱۷۲,۶۲۰,۳۷۹,۰۲۸
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	-	-	۲۰,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷	۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری انقضا شده طی دوره مالی	-	-	۱۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲	۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۲	۱۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰
سود / زیان / خالص دوره مالی	۲۹,۳۰۰,۳۱۹,۳۷۰	-	۳,۳۱۵,۱۱۶,۳۲۴	-	۵۸,۰۲۱,۸۷۶,۵۸۶	-	۱۱۰,۵۶۰,۳۰۷,۸۰۰	۱۱۰,۵۶۰,۳۰۷,۸۰۰
معدلات	-	-	۲۷۲,۶۱۹,۰۲۴	-	۲۵,۶۲۹,۵۲۸,۰۰۰	-	۲۵,۶۲۹,۵۲۸,۰۰۰	۲۵,۶۲۹,۵۲۸,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۱۹۷,۵۲۲,۶۱۵,۵۸۶	۱۳,۶۸۰	۱۷,۵۶۱,۱۹۱,۳۰۰	۲۲۵	۲۷,۵۲۹,۲۲,۸۷۶	۶۱,۳۱۵	۲۲۲,۶۵۲,۷۵۷,۶۹۰	۲۲۲,۶۵۲,۷۵۷,۶۹۰

چا صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردایی

جمع (کل از صفحه قبل)		پاکتو		جمع (کل از صفحه بعد)	
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۲	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
۵۶,۳۲۷	۱۷۲,۶۴۰,۳۷۹,۰۴۸	۱۰,۶۱۸	۱۳۸,۳۳۲,۱۴۴,۰۲۱	۴۷,۷۰۹	۳۱۰,۳۹۲,۵۲۳,۰۸۹
خالص دارایی‌ها (باجدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی					
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باجدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی					
۱۶,۳۲۲	۱۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۸	۱۰,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۴	۵,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰
باجدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی					
-	-	-	-	-	-
سهو (ریز) خالص سال مالی					
-	۴۵,۳۹۵,۱۷۹,۱۵۵	-	۲۷,۷۱۷,۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۸,۳۷۷,۷۵۸,۰۰۰
تعاملات					
-	-	-	-	-	-
۴۵,۳۹۵,۱۷۹,۱۵۵	-	۲۷,۷۱۷,۱۳۰,۰۰۰	-	۴۵,۳۹۵,۱۷۹,۱۵۵	-
خالص دارایی‌ها (باجدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی					
۶۱,۳۱۵	۲۲۲,۶۳۲,۷۵۷,۶۹۰	۱۱,۲۳۶,۱۶۸	۱۶۶,۰۴۹,۱۷۴,۰۲۱	۵۳,۴۱۳	۳۹۴,۸۸۲,۷۰۴,۰۸۹

بازارگردان: صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (قبل از سفته‌بندی)		سفته‌بندی		نتیجه		جمع (بعد از سفته‌بندی)		
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴		
تعداد واحد	مبلغ ریالی	تعداد واحد	مبلغ ریالی	تعداد واحد	مبلغ ریالی	تعداد واحد	مبلغ ریالی	
	۲۳۸,۵۸۲,۱۰۰,۲۸۰	۰	۰	۱۶۷,۵۹۰,۵۸۲,۸۹۱	۴۰,۰۲۱	۴۱۰,۹۹۴,۵۱۳,۰۸۹	۶۷,۰۱۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
	۲۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
	۲۶۰,۷۸۲,۱۰۰,۲۸۰	۰	۰	۱۶۷,۵۹۰,۵۸۲,۸۹۱	۰	۱۸۸,۹۵۴,۵۱۳,۰۸۹	۰	سود (زیان) خالص سال مالی
	۲۱۰,۶۸۸,۱۸۹,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۶۸۸,۱۸۹,۱۵۸	۰	تعویضات
	۵۱۷,۳۷۹,۰۸۷,۱۳۵	۰	۰	۱۶۷,۵۹۰,۵۸۲,۸۹۱	۴۰,۰۲۱	۲۲۲,۵۸۲,۰۹۲,۲۲۲	۶۱,۴۱۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان آسیا اسک
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

ح) صورت‌گردش مالی دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (تقل از ستاره قبل)		دولری		یونانی		جمع (تقل به ستاره بعد)	
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
۱-۷-۲۶	۲۶۸,۵۸۲,۱۰۰,۵۹۸-	۴۴۵,۸۸۰	۲۵۰,۸۱۱,۳۵۴,۷۵۵	۸۲,۷۵۹	۴۲۰,۴۲۵,۰۵۲,۴۱۶	۲۴۵,۳۶۵	۴۹۹,۴۴۰,۶۱۵,۴۷۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی							
۲۱,۰۴۰	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۸۲۱	۴۹۰,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۱,۸۷۱	۳۱۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی							
۲۶,۸۴۰	۲۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۷۱۵	۷۲۶,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۲۳,۵۵۱	۷۲۳,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی							
-	-	-	۷۱,۷۲۷,۰۴۵,۹۵۴	-	۲۴۸,۰۷۲,۹۹۲,۳۷۸	-	۵۹۳,۱۰۴,۲۰۸,۶۶۵
سود (زیان) خالص سال مالی							
-	۴۱۰,۶۸۸,۱۸۹,۱۵۸-	-	۱۱۵,۲۲۸,۶۱۶,۶۹۰	-	-	-	۹۵,۳۵۹,۵۷۲,۴۶۸-
تعویلات							
۱-۱,۲۴۶	۵۲۷,۳۷۹,۸۷,۳۴۵	-	(۹۲,۸۸۲,۴۸۱)	۸۲,۷۵۹	۲۴۸,۳۱۹,۰۲۶,۷۹۲	۱۸۲,۹۹۵	۴۹۵,۶۰۵,۲۵۱,۴۴۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی							

صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی بازار کربان، صبا سبک
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۴

بازار سرمایه کربان، شاخص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازار کربانی

جمع		تیر		خرداد		فروردین		جمع (کل از سفته قبل)		
سال مالی منتهی به ۱۳۰۴		سال مالی منتهی به ۱۳۰۴		سال مالی منتهی به ۱۳۰۴		سال مالی منتهی به ۱۳۰۴		سال مالی منتهی به ۱۳۰۴		
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۵۱,۵۲۷,۳۳۶,۲۵۲	۷۲۹,۴۳۲	-	-	-	-	۱۰۱,۸۸۶,۷۳۰,۵۸۱	۱۱۷,۵۸۱	۹۹۱,۶۴۰,۶۱۵,۳۷۱	۴۳۵,۴۹۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۴۰۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۸۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-	-	۳۱۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۸۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۸۷۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۱۴۰	-	-	-	-	۱۱۲,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۸۱	۷۷۲,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۵۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۶۰۷,۲۱۲,۵۵۱,۳۷۶	-	۶۷,۹۱۵,۷۲۱	-	۱۷,۳۵۸,۳۸۵,۳۳۵	-	۲۶,۴۲۲,۳۵۲,۶۸۷	-	۵۷۲,۱۰۰,۲۰۰,۸۴۵	-	سود (زیان) خالص سال مالی
۱۱۱,۳۸۱,۵۵۸,۳۹۲	-	-	-	-	-	۱۵,۹۱۱,۸۸۶,۰۰۰	-	۹۵,۴۵۹,۵۷۲,۶۹۸	-	تعدیلات
۱,۰۶۸,۳۹۹,۴۳۹,۴۶۶	۷۷۴,۹۹۵	۹,۸۳۲,۰۷۲,۷۹۹	۹,۰۰۰	۴۲,۴۴۱,۷۱۲,۶۶۵	۸,۰۰۰	۲۰,۳۹۸,۲۴۴	-	۹۹۵,۶۰۵,۷۵۱,۳۴۸	۱۸۳,۹۹۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی