



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک**

**صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صبانیک

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۳۵	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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

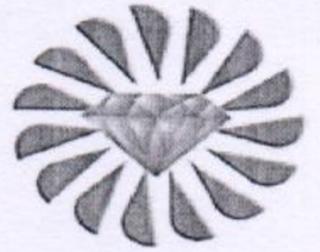
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	منیر صعودی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

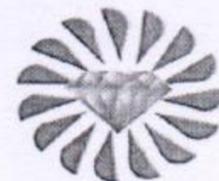


۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۸۷۵,۳۵۲,۴۴۴,۳۷۹	۶۹۳,۵۵۸,۹۸۴,۷۳۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۶,۴۸۳,۹۱۵,۶۶۶	۱۳,۰۰۱,۶۰۴,۱۷۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۱۰,۲۲۹,۹۰۴,۴۸۵	۲۸۵,۲۲۸,۵۰۵,۸۵۸	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۳,۴۲۸,۷۱۶,۳۲۲	۲۰۲,۷۳۲,۰۴۶,۶۵۲	۸	حساب‌های دریافتی
۲۶,۳۸۹,۲۹۲,۳۶۰	۵,۵۵۳,۲۶۱,۷۴۶	۹	سایر دارایی‌ها
۹۷,۲۳۷,۷۰۷	۱۰۱,۵۴۵,۵۳۸	۱۰	موجودی نقد
.	۷۷۵,۰۴۱,۶۵۹	۱۱	جاری کارگزاران
<b>۱,۲۸۱,۹۸۱,۵۱۰,۹۱۹</b>	<b>۱,۲۰۰,۹۵۰,۹۹۰,۳۶۳</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها</b>			
۲,۹۰۹,۵۵۴,۱۸۳	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۵,۴۳۵,۶۲۵,۰۱۶	۱۴,۱۷۲,۷۵۷,۲۱۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۰,۸۰۰,۳۶۳,۲۱۸	۲۰۳,۶۲۲,۶۴۶,۰۲۴	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۸,۰۸۷,۱۵۴,۹۶۸	۶,۶۷۸,۷۷۱,۴۲۰	۱۴	پیش دریافت
۱۰۳,۰۱۸,۴۴۳,۱۵۱	۱۰۳,۹۳۲,۴۵۶,۱۰۶	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۱۶۵,۱۹۵,۱۳۷	۱۶	تسهیلات دریافتی
<b>۲۳۰,۲۵۱,۱۴۰,۵۳۶</b>	<b>۳۲۸,۵۷۱,۸۲۵,۹۰۲</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳</b>	<b>۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱</b>	۱۷	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱,۴۰۵,۵۶۰	۱,۱۹۵,۱۴۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپهر آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها
ریال ۵,۴۲۸,۲۴۶,۰۶۷	ریال ۱۰۹,۱۰۶,۲۵۷,۸۳۷	۱۸	سود فروش اوراق بهادار
(۸۶۰,۷۵۱,۱۲۷,۴۹۳)	(۵۱,۷۸۹,۶۳۵,۰۵۹)	۱۹	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷,۰۵۸,۴۸۱,۰۶۵	۹,۳۳۵,۱۵۹,۵۰۱	۲۰	سود سهام
۳۰,۶۱۶,۰۴۰	۱۷,۰۵۱,۶۸۵	۲۱	سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۵,۵۱۵,۷۷۴,۴۳۲	۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	۲۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸	۲۳	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲۸,۳۲۵,۸۳۶	۷۰,۷۴۲,۰۴۵	۲۴	سایر درآمدها
(۱۲۲,۶۸۹,۶۸۴,۰۵۳)	۱۰۹,۷۲۲,۹۳۳,۴۰۱		جمع درآمدها
(۴۵,۹۶۹,۵۰۹,۱۹۳)	(۱۰,۵۳۶,۴۰۱,۲۵۲)	۲۵	هزینه‌ها
(۲,۲۰۵,۵۱۳,۹۳۱)	(۲۵,۴۱۷,۷۴۲,۳۲۳)	۲۶	هزینه کارمزد ارکان
(۸۷۰,۸۶۴,۷۰۷,۱۷۷)	۷۳,۷۶۸,۷۷۹,۸۲۶		سایر هزینه‌ها
(۲,۷۴۹,۳۷۲,۹۹۰)	(۱۵,۵۸۴,۴۰۸)	۲۷	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۸۷۳,۶۱۴,۰۸۰,۱۶۷)	۷۳,۷۵۳,۱۹۵,۴۱۸		هزینه‌های مالی
۱۹/۵۰-	۷/۱۳		سود (زیان) خالص
۲۰/۴۰-	۸/۴۸		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
			بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۵,۲۳۵,۹۴۰,۸۳۵,۹۸۸	۱,۸۳۰,۷۷۶	۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۷۴۸,۲۶۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی
۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰	۱۲۰,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
.	.	(۱۳۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۷۱۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
(۸۷۳,۶۱۴,۰۸۰,۱۶۷)	.	۷۳,۷۵۳,۱۹۵,۴۱۸	.	سود (زیان) خالص پایان دوره مالی
(۹۱,۲۹۱,۰۲۵,۱۲۷)	.	(۲۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴۰)	.	تعدیلات
۴,۲۸۲,۲۸۵,۷۳۰,۶۹۴	۱,۸۴۲,۰۲۶	۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱	۷۲۹,۹۳۷	۲۸ خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)

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



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۲۶۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 اداره‌ی 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 ۱۴۰۰۵۱۰۸۱۹۳ 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 می‌تواند با تصویب مجمع صندوق تمدید شود که در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ صندوق، تا ۱۴۰۶/۰۵/۰۴ تمدید گردید.

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](http://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، جمع‌آوری 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 وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه‌ی 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: سرمایه‌گذاری رنا، بیمه نوین، شرکت بیمه رازی، اوراق شهرداری کرج، صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه‌نیک.

همچنین در طی سال سهام آسان پرداخت پرشین و سرمایه‌گذاری سپه و رینگ‌سازی مشهد و صندوق سرمایه‌گذاری سرو سودمند مدبران، فروشگاه‌های زنجیره‌ای افق کوروش و شرکت آبسال از موضوع بازارگردانی خارج شده‌اند.

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؛



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 با خرید آن‌ها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

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

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

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

۷-۴-۱- 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 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 منحصراً از طریق حساب بانکی مخصوص خود انجام می‌پذیرد.

۵-۱- 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 ۲-۲-۱ امیدنامه و طبق

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

سهام مورد بازارگردانی	نماد	حداقل سفارش انباشته (سهم)	حداقل معاملات روزانه (سهم)	دامنه مطلنه
سرمایه‌گذاری رنا	ورنا	۲۹۰.۷۰۰	۵.۸۱۴.۰۰۰	۲٪
بیمه نوین	نوین	۱۳۳.۶۷۰	۲.۶۷۳.۳۱۰	۲٪
بیمه رازی	ورازی	۲۸۷.۷۴۲	۵.۵۷۴.۸۳۰	۴
اوراق شهرداری کرج	اوراق	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه‌نیکی	نیک گستر	۶.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	۱٪

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام دارندگان واحدهای ممتاز
تعداد	درصد	
۴۷,۰۰۰	۴۹/۷۹	بانک تجارت
۳۷,۰۰۰	۳۹/۲	سرمایه‌گذاری رنا
۱۰,۰۰۰	۱۰/۶	شرکت رستورانهای زنجیره‌ای گلفوده
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 فرحزادی - 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 ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 می گردد. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

##### 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 می شود، همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۵ در هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجمع صندوق
سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و گواهی سرمایه گذاری صندوق های تحت تملک صندوق بعلاوه 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 سرمایه گذاری در آن ها	کارمزد مدیر
سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۳۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۳۴۰۰ میلیون ریال	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۲.۶۱۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده	حق الزحمه حسابرس
* معادل ۲ در هزار (۰.۰۰۲) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه قرارداد شرکت خدمات دهنده و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق .	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

\* با توجه به محدود بودن عمر صندوق، کارمزد تصفیه محاسبه می شود؛ اگرچه که عمر صندوق قابل تمدید می باشد و تصمیم دارندگان سهام ممتاز نیز بر این می باشد.

۴-۴- بدهی 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 می شود.

۵-۴- مخارج تامین مالی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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 صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۰/۶۶	۱۳۶,۶۶۶,۸۲۱,۷۰۴	۱۶۵,۲۹۰,۷۱۴,۳۴۶	۶/۴۱	۷۶,۹۵۱,۱۰۰,۳۶۷	۷۰,۱۱۶,۳۴۱,۱۶۳	شیمیایی
۳۷/۰۹	۴۷۵,۵۳۱,۰۴۱,۲۷۰	۷۵۷,۸۶۴,۹۲۱,۸۴۳	۳۶/۶۵	۴۴۰,۱۶۶,۷۲۹,۰۷۴	۷۷۵,۶۹۷,۹۳۵,۵۳۰	بیمه و بازنشستگی
۱۲/۳۶	۱۵۸,۴۲۴,۶۶۳,۶۷۷	۱۸۶,۲۴۵,۶۶۷,۴۱۸	۱۴/۶۹	۱۷۶,۴۴۱,۱۵۵,۲۹۷	۱۸۹,۶۸۲,۹۸۱,۵۰۱	خودرو و قطعات
۸/۱۷	۱۰۴,۷۲۹,۹۱۷,۷۲۸	۱۲۷,۵۴۷,۴۵۸,۸۸۵	۰/۰۰	.	.	دارویی
۶۸/۲۸	۸۷۵,۳۵۲,۴۴۴,۳۷۹	۱,۲۳۶,۹۴۸,۷۶۲,۴۹۲	۵۷/۷۵	۶۹۳,۵۵۸,۹۸۴,۷۳۸	۱,۰۳۵,۴۹۷,۱۵۸,۱۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد	ریال	
۴/۰۷	۵۲,۱۸۳,۳۴۹,۴۱۵	۰/۰۰	۰	۸	مختلف	کوتاه مدت
۲/۱۱	۲۷,۰۰۱,۰۴۷,۰۱۱	۰/۰۰	۲۲۵,۷۰۳	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۱	۸۱,۵۶۰,۱۲۹	۰/۰۰	۱۹,۳۷۷,۴۲۵	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۳	۳۲۹,۰۶۰,۹۸۵	۰/۰۰	۴۱۹,۰۰۰	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴۹,۰۱۳,۵۷۴	۰/۰۰	۴۹,۰۹۶,۱۳۹	۸	مختلف	کوتاه مدت
۱/۳۱	۱۶,۸۳۹,۸۸۴,۵۵۲	۱/۰۸	۱۲,۹۳۲,۴۸۵,۸۱۵	۸	مختلف	کوتاه مدت
۷/۵۳	۹۶,۲۸۳,۹۱۵,۶۶۶	۱/۰۸	۱۳,۰۰۱,۶۰۴,۱۷۲			جمع

سپرده‌های بانکی:

گردشگری

تجارت

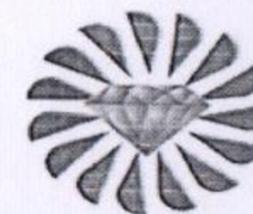
مدت

رفاه

سپه

خاورمیانه

جمع



۷- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
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	۲۳/۷۵	۲۸۵,۲۲۸,۵۰۵,۸۵۸	۲۵۰,۳۸۴,۲۶۸,۵۵۶	۳,۱۲۶,۲۴۱
۸۷,۹۴۱	۸۳,۰۴۷	۰/۰۰	.	.	.
۲۲۹,۷۱۳,۰۹۵	۲۳۰,۹۳۱,۷۰۷	۰/۰۰	.	.	.
<b>۲۱۰,۲۲۹,۹۰۴,۴۸۵</b>	<b>۲۰۵,۷۴۰,۴۲۱,۶۸۴</b>	<b>۲۳/۷۵</b>	<b>۲۸۵,۲۲۸,۵۰۵,۸۵۸</b>	<b>۲۵۰,۳۸۴,۲۶۸,۵۵۶</b>	<b>جمع</b>

توسعه سرمایه‌گذاری (نیک گستر)

اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)

پارند پایدار سپهر (پارند)



۸- حساب‌های دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۹۳۴,۱۲۳,۱۶۱	.	.	مختلف	.	سود دریافتنی سپرده بانکی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ حساب دریافتنی بازارگردانی
۱,۵۰۴,۵۹۳,۱۶۱	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	(۵۸,۲۸۳,۱۱۶)	۲۵	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	سود سهام دریافتنی
	۱۲۷,۰۵۹,۱۵۶,۷۲۶	.		۱۲۷,۰۵۹,۱۵۶,۷۲۶	۸-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
<b>۷۲,۴۳۸,۷۱۶,۳۲۲</b>	<b>۲۰۲,۷۳۲,۰۴۶,۶۵۲</b>	<b>(۵۸,۲۸۳,۱۱۶)</b>		<b>۲۰۲,۷۹۰,۳۲۹,۷۶۸</b>	

۸-۱ بر اساس قرارداد شماره ۰۳۰۷/۱۹۸۸/۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ با موضوع نگهداری اوراق شهرداری کرج مبلغ مذکور به عنوان تنخواه در اختیار صندوق توسعه سرمایه نیکی قرار گرفته و در پایان سررسید اوراق به این صندوق عودت خواهد شد.

۸-۲ مبلغ فوق مربوط به ابطال شرکت پورا دارو ایرانیان در نماد روز دارو میباشد که توسط نرم افزار ثبت شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ اصلاح گردیده است.

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳,۸۴۹,۹۹۹,۹۹۶	(۱,۹۶۱,۹۱۷,۷۱۰)	۱,۸۸۸,۰۸۲,۲۸۶
۲۶,۳۸۹,۲۹۲,۳۶۰	.	(۲۲,۷۲۴,۱۱۲,۹۰۰)	۳,۶۶۵,۱۷۹,۴۶۰
۲۶,۳۸۹,۲۹۲,۳۶۰	۳,۸۴۹,۹۹۹,۹۹۶	(۲۴,۶۸۶,۰۳۰,۶۱۰)	۵,۵۵۳,۲۶۱,۷۴۶

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج تاسیس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنایع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰/۰۰	۱۲۱,۶۰۰	۰/۰۰	۱۲۱,۶۰۰	سپرده‌های بانکی :
				بانک تجارت
۰/۰۱	۹۶,۰۱۳,۰۷۱	۰/۰۱	۱۰۰,۹۵۴,۵۳۸	بانک ملی
۰/۰۰	۱۹۶,۰۰۰	۰/۰۰	.	بانک پاسارگاد
۰/۰۰	۴۷۸,۴۰۰	۰/۰۰	۴۶۹,۴۰۰	بانک سپه
۰/۰۱	۹۷,۲۳۷,۷۰۷	۰/۰۱	۱۰۱,۵۴۵,۵۳۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۰۵۸,۶۷۴)	۱۲۴,۷۸۴,۷۵۷,۳۵۵	(۱۲۵,۹۰۳,۹۸۹,۲۰۷)	(۱,۱۳۵,۲۹۰,۵۲۶)	بانک خاورمیانه
۰	۲۲۶,۷۶۹,۷۹۶	(۲۲۶,۷۶۹,۷۹۵)	۱	بورس بهگزین
۱,۲۱۷,۳۰۲	۸۷۰,۶۰۷,۵۰۴,۰۲۰	(۸۶۸,۶۹۳,۱۹۲,۹۹۹)	۱,۹۱۵,۵۲۸,۳۲۳	سامان
۳۱	۰	۰	۳۱	فارابی
(۷,۶۵۶)	۰	۰	(۷,۶۵۶)	کیان (آئل)
۳	۰	۰	۳	ملت
(۲,۸۹۴,۷۰۵,۱۸۹)	۷۸,۲۰۱,۳۳۴,۳۳۵	(۷۵,۳۱۱,۸۱۷,۶۶۳)	(۵,۱۸۸,۵۱۷)	هامرز
(۲,۹۰۹,۵۵۴,۱۸۳)	۱,۰۷۳,۸۲۰,۳۶۵,۵۰۶	(۱,۰۷۰,۱۳۵,۷۶۹,۶۶۴)	۷۷۵,۰۴۱,۶۵۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۷۷۸,۹۰۵,۵۶۷	۹,۹۹۷,۱۶۵,۷۴۴
۳۲۰,۸۴۵,۶۶۷	۱,۶۸۸,۷۵۵,۵۹۶
۱,۳۳۵,۸۷۳,۷۸۲	۲,۴۸۶,۸۳۵,۸۷۵
۱۵,۴۳۵,۶۲۵,۰۱۶	۱۴,۱۷۲,۷۵۷,۲۱۵

مدیر صندوق - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر  
 متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا  
 حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار  
 جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۰۰,۳۶۳,۲۱۸	.	بدهی بابت واحد ها (سرمایه)
۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت صدور
.	۲۰۳,۶۲۲,۶۴۶,۰۲۴	۱۳-۱ بدهی بابت ابطال
۶۰,۸۰۰,۳۶۳,۲۱۸	۲۰۳,۶۲۲,۶۴۶,۰۲۴	

۱۳-۱: مبلغ فوق بابت ابطال شرکت پورا دارو ایرانیان، شرکت رستوران های زنجیره ای گلفوده و شرکت مدیریت سرمایه ارزش افروز کوروش میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۴- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۰۸۷,۱۵۴,۹۶۸	۶,۶۷۸,۷۷۱,۴۲۰	۱۴-۱
۴۸,۰۸۷,۱۵۴,۹۶۸	۶,۶۷۸,۷۷۱,۴۲۰	

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 استهلاک پیش دریافت و شناسایی درآمد بازارگردانی به صورت روزانه می‌باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	
۷۵۸,۹۹۲,۸۴۰	۷۵۸,۹۹۲,۸۴۰	
۳۹۰,۲۵۳,۲۱۴	.	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۵-۲
۱,۷۱۹,۱۹۷,۰۹۸	۳,۰۲۳,۴۶۳,۲۶۶	
۱۰۳,۰۱۸,۴۴۳,۱۵۱	۱۰۳,۹۳۲,۴۵۶,۱۰۶	

هزینه برگزاری مجامع

ذخیره کارمزد تصفیه

کارمزد بانک

شهرداری کرج

هزینه نرم افزار

جمع

۱۵-۲: با عنایت به قرارداد شماره ۱۳۱۶/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ مبلغ مذکور به عنوان تنخواه در اختیار بازارگردان اوراق قرارداد شده است و در پایان سررسید قرارداد به شهرداری کرج عودت خواهد شد.

۱۶- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نرخ بهره
ریال	ریال	درصد
.	۱۶۵,۱۹۵,۱۳۷	۳۰
.	۱۶۵,۱۹۵,۱۳۷	

بهره کارگزاری

جمع

۱۷- خالص داراییها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۲,۶۸۴,۹۱۷,۳۰۷	۹۴,۴۰۰	۱۱۲,۸۲۱,۴۹۹,۲۰۰	۹۴,۴۰۰
۹۱۹,۰۴۵,۴۵۳,۰۷۶	۶۵۳,۸۶۴	۷۵۹,۵۵۷,۵۹۶,۷۹۱	۶۳۵,۵۲۷
۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۷۴۸,۲۶۴	۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱	۷۲۹,۹۳۷

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

جمع

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۶۸,۹۲۶)	(۹۷,۸۱۳,۳۶۹,۱۹۳)	۱۸-۱
۵,۴۲۸,۳۱۴,۹۹۳	۱۱,۲۹۲,۹۸۸,۶۴۴	۱۸-۲
۵,۴۲۸,۲۴۶,۰۶۷	۱۰,۹۱۰,۶۲۵,۸۳۷	

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

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سر. رنا (ورنا)	۵۶,۸۸۸,۰۲۵	۳۰۹,۰۱۶,۲۸۷,۸۷۰	(۲۶۱,۰۰۱,۱۱۵,۸۳۷)	(۲۳۴,۸۵۰,۳۸۸)	۴۷,۷۸۰,۳۲۱,۶۴۵	۰
روز دارو (دروز)	۱۱,۲۰۹,۵۸۰	۱۳۲,۰۷۰,۰۱۴,۳۱۵	(۱۰۴,۷۰۳,۴۹۶,۱۷۸)	(۳,۸۳۳,۶۴۹)	۲۷,۳۶۲,۶۸۴,۴۸۸	۰
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۲۱,۷۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۸۹۲,۳۳۰,۰۰۰	(۷۸,۶۹۲,۸۲۱,۹۷۰)	(۶۹,۹۶۵,۴۸۴)	۲۲,۱۲۹,۵۴۲,۵۴۶	۰
بیمه نوین (نوین)	۲۶,۸۵۲,۵۹۶	۴۰,۳۴۳,۹۲۴,۴۰۶	(۳۸,۴۸۶,۷۴۵,۲۹۵)	(۳۰,۵۸۳,۹۴۴)	۱,۷۲۶,۵۹۵,۱۶۷	۰
بیمه رازی (ورازی)	۴۵,۵۹۸,۱۰۹	۴۰,۹۷۹,۶۸۸,۶۴۵	(۴۲,۱۳۴,۴۱۹,۶۵۱)	(۳۱,۱۴۳,۶۴۷)	(۱,۱۸۵,۸۷۴,۶۵۳)	۰
دارو عبیدی (دعبیدی)	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸,۹۲۶)
جمع		۶۲۳,۲۰۲,۲۴۵,۲۳۶	(۵۲۵,۰۱۸,۵۹۸,۹۳۱)	(۳۷۰,۳۷۷,۱۱۲)	۹۷,۸۱۳,۲۶۹,۱۹۳	(۶۸,۹۲۶)

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۴۲,۳۹۵	۳۱۸,۹۵۹,۸۲۲,۸۷۰	(۳۰۷,۶۰۴,۰۹۲,۲۳۳)	(۵۹,۸۰۴,۳۸۹)	۱۱,۲۹۵,۹۲۶,۳۵۸	۰
۱	۹۳,۵۴۲	(۸۷,۹۴۱)	(۱۶)	۵,۵۸۵	۳۱۱,۰۰۰,۸۴۰
۲۲,۶۴۵	۲۲۶,۸۱۲,۳۲۰	(۲۲۹,۷۱۳,۰۹۵)	(۴۲,۵۲۴)	۲,۹۴۳,۲۹۹-	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۷۵,۱۵۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۸۱۸
۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۱۱,۱۳۷,۱۸۴
جمع	۳۱۹,۱۸۶,۷۲۸,۷۳۲	(۳۰۷,۸۳۳,۸۹۳,۲۵۹)	(۵۹,۸۴۶,۸۲۹)	۱۱,۲۹۲,۹۸۸,۶۴۴	۵,۴۲۸,۳۱۴,۹۹۳



۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

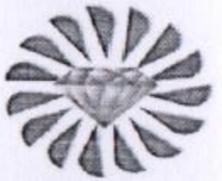
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	(۸۲,۶۲۶,۴۳۱,۸۸۲)	(۸۶۶,۷۳۴,۶۷۵,۵۵۶)
۱۹-۲	۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳	۵,۹۸۳,۵۴۸,۰۶۳
	(۵۱,۷۸۹,۶۳۵,۰۵۹)	(۸۶۰,۷۵۱,۱۲۷,۴۹۳)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های  
بورسی و فرابورسی  
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه  
گذاری

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

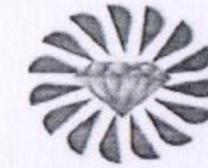
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال			
بیمه رازی (ورازی)	۳۳۴,۴۳۱,۰۲۰	۲۲۳,۳۹۹,۹۲۱,۳۶۰	(۳۰۸,۶۶۶,۵۵۸,۱۱۸)	(۱۶۹,۷۸۳,۹۳۸)	(۸۵,۴۳۶,۴۲۰,۶۹۶)	(۳۳,۰۲۹,۳۳۹,۹۴۲)		
بیمه نوین (نوین)	۱۵۶,۶۳۸,۹۵۳	۲۱۷,۱۰۱,۵۸۸,۸۵۸	(۲۲۵,۴۱۸,۷۶۶,۳۸۷)	(۱۶۴,۹۹۷,۲۰۶)	(۸,۴۸۲,۱۷۴,۶۳۵)	(۵۶,۳۶۷,۴۹۲,۴۱۲)		
سر. رنا (ورنا)	۳۷,۸۷۵,۴۵۱	۱۷۶,۵۷۵,۳۵۲,۵۶۲	(۱۸۴,۱۲۶,۰۹۲,۴۸۱)	(۱۳۴,۱۹۷,۲۶۵)	(۷,۶۸۴,۹۳۷,۱۸۴)	(۸۳,۴۸۵,۴۲۲,۹۰۲)		
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۱۶,۰۵۳,۷۰۶	۷۷,۰۰۹,۶۲۷,۶۸۲	(۵۷,۹۷۳,۹۹۹,۷۳۴)	(۵۸,۵۲۷,۳۱۵)	۱۸,۹۷۷,۱۰۰,۶۳۳	(۱۷,۸۹۳,۳۴۴,۱۱۶)		
روز دارو (دروز)	.	.	.	.	.	(۲۱,۹۸۷,۹۴۶,۹۸۶)		
سر. صنعت بیمه (وبیمه)	.	.	.	.	.	(۶۵۴,۹۷۲,۱۲۹,۱۹۸)		
جمع		۶۹۴,۰۸۶,۴۹۰,۴۶۲	(۷۷۶,۱۸۵,۴۱۶,۶۲۰)	(۵۲۷,۵۰۵,۷۲۴)	(۸۲,۶۲۶,۴۳۱,۸۸۲)	(۸۶۶,۷۳۴,۶۷۵,۵۵۶)		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- ۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳	(۵۳,۴۹۰,۳۵۶)	(۲۵۴,۳۹۱,۷۰۹,۰۳۵)	۲۸۵,۲۸۱,۹۹۶,۳۱۴	۳,۱۲۶,۲۴۱	توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)
۷,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	با درآمد ثابت کیان (کیان)
۱۳۵,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	پارند پایدار سپهر (پارند)
۵,۹۸۳,۴۰۴,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	ص. س. اعتماد داریک (داریک)
<b>۵,۹۸۳,۵۴۸,۰۶۳</b>	<b>۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳</b>	<b>(۵۳,۴۹۰,۳۵۶)</b>	<b>۲۵۴,۳۹۱,۷۰۹,۰۳۵</b>	<b>۲۸۵,۲۸۱,۹۹۶,۳۱۴</b>		<b>جمع</b>



۲۰- سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

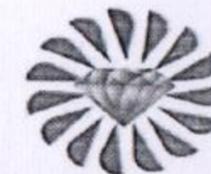
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بیمه نوین (نوین)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۶,۴۹۰,۷۸۳	۲۵	۳,۶۶۲,۲۶۹,۵۷۵	۰	ریال	۹,۱۰۸,۳۹۷,۷۴۰
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۶,۰۵۳,۷۰۶	۳۵۷	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	(۵۸,۲۸۳,۱۱۶)	ریال	۷,۷۸۵,۱۹۶,۸۰۰
روز دارو (دروز)							ریال	۱۶۴,۸۸۶,۵۲۵
جمع					۹,۳۹۳,۴۴۲,۶۱۷	(۵۸,۲۸۳,۱۱۶)	ریال	۱۷,۰۵۸,۴۸۱,۰۶۵

۲۱- سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مبلغ سود	مبلغ سود
ریال	ریال
۱۷,۰۵۱,۶۸۵	۳۰,۶۱۶,۰۴۰
۱۷,۰۵۱,۶۸۵	۳۰,۶۱۶,۰۴۰

صندوق پارند پایدار سپهر (پارند)



۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۲-۱	۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	۱۵,۵۱۵,۷۷۴,۴۳۲
	۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	۱۵,۵۱۵,۷۷۴,۴۳۲

سود سپرده بانکی  
جمع

۲۲-۱- سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	-	۷۴۳,۴۸۶	.	۷۴۳,۴۸۶	۱,۹۶۹,۹۸۷
بانک ملت	-	۱,۰۴۰,۳۸۵,۴۳۱	.	۱,۰۴۰,۳۸۵,۴۳۱	۷,۶۵۱,۶۲۹,۰۸۵
بانک گردشگری	-	۱۴۶,۸۹۶,۶۳۶	.	۱۴۶,۸۹۶,۶۳۶	۱۰,۹۰۹,۱۳۰
بانک خاورمیانه	-	۳۸۵,۷۰۳,۷۲۶	.	۳۸۵,۷۰۳,۷۲۶	۳,۱۴۰,۵۰۰,۱۳۱
بانک تجارت	-	۱,۲۳۴,۵۶۵	.	۱,۲۳۴,۵۶۵	۲,۳۴۶,۷۱۳
بانک سپه	-	.	.	.	۲۱۷,۷۵۰
بانک رفاه	-	.	.	.	۴,۵۹۳,۷۷۱,۷۶۳
بانک پاسارگاد	-	.	.	.	۱۱۰,۸۲۰,۳۲۴
بانک ملی	-	.	.	.	۳,۶۰۹,۵۴۹
بانک سرمایه	-	.	.	.	
جمع		۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	.	۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	۱۵,۵۱۵,۷۷۴,۴۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
اوراق شهرداری کرج	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸	۰
جمع	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸	۰

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

شرح بازارگردانی اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	میانگین نرخ	نرخ اسمی
اوراق مشارکت شهرداری کرج	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۲۰/۵

۲۴- سایر درآمدها

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سایر درآمدها	۲۹,۱۶۰,۶۴۴	۰
هزینه تنزیل سود سپرده سال قبل	۳۱,۵۸۱,۴۰۱	۷,۰۸۱,۶۶۸
درآمد سود سهام	۰	۲۱,۲۴۴,۱۶۸
جمع	۷۰,۷۴۲,۰۴۵	۲۸,۳۲۵,۸۳۶

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
کارمزد مدیر- شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	۷,۹۳۶,۹۱۶,۴۶۲	۴۳,۷۴۳,۴۱۰,۸۴۰
کارمزد متولی سابق - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	۱,۴۴۸,۵۲۲,۶۹۷	۰
حق الزحمه حسابرس - مؤسسه حسابرسی رازدار	۱,۱۵۰,۹۶۲,۰۹۳	۶۲۶,۰۹۸,۳۵۲
جمع	۱۰,۵۳۶,۴۰۱,۲۵۲	۴۵,۹۶۹,۵۰۹,۱۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲,۱۹۲,۳۰۴,۳۹۰	۲,۶۴۷,۸۹۶,۱۰۴
۱۳,۲۰۹,۵۴۱	۴۵,۷۲۳,۳۱۹
.	۲۲,۷۲۴,۱۱۲,۹۰۰
<b>۲,۲۰۵,۵۱۳,۹۳۱</b>	<b>۲۵,۴۱۷,۷۴۲,۳۲۳</b>

هزینه های نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه نگهداری اوراق شهرداری کرج توسط صندوق  
توسعه سرمایه نیکی  
جمع

۲۷- هزینه های مالی

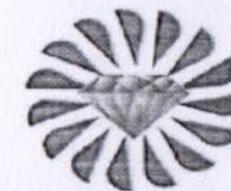
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲,۷۴۹,۳۷۲,۹۹۰	۱۵,۵۸۴,۴۰۸

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۸- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۸,۲۲۲,۱۷۸,۵۲۰	۱۰,۰۵۴,۶۴۷,۱۵۰
(۱۱۹,۵۱۳,۲۰۳,۶۴۷)	(۲۴۴,۸۳۲,۰۴۸,۴۹۰)
<b>(۹۱,۲۹۱,۰۲۵,۱۲۷)</b>	<b>(۲۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴۰)</b>

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی  
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی  
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

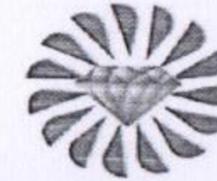
۲۹- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱- 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 ایفای 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 انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه گذاری رنا	ورنا	۲٪	۲۹۰,۷۰۰	۵,۸۱۴,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج	مظنه شهر	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
بیمه نوین	نوین	۳٪	۱۳۳,۶۷۰	۲,۶۷۳,۳۱۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی	نیک گستر	۱٪	۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
شرکت بیمه رازی	ورازی	۴٪	۲۸۷,۷۴۲	۵,۷۵۴,۸۳۰

۳۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۴۰۰	۱/۸۹	۴۰۰
			عادی	۳,۴۲۵		۵,۴۹۰
	بانک تجارت	مؤسس	ممتاز	۴۷,۰۰۰	۶/۴۴	۴۷,۰۰۰
			عادی	۰		۰
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	مؤسس	ممتاز	۳۷,۰۰۰	۵/۴۶	۳۷,۰۰۰
			عادی	۲,۸۷۱		۲,۸۷۱
شرکت رستوران های زنجیره ای گلفوده	مؤسس	ممتاز	۰	۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	
		عادی	۰		۰	
شرکت سرمایه گستر نیکی	وابسته به مدیر	عادی	۱,۳۵۷	۰/۱۷	۳,۷۰۷	
جمع			۱۰۱,۹۵۳	۱۳/۹۷	۱۰۶,۴۶۸	۱۴/۲۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده بدهکار (بستانکار) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۱,۹۱۵,۵۲۸,۳۲۳	طی دوره	۴۹۴,۵۳۹,۱۷۴	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری سامان
(۱,۱۳۵,۳۹۰,۵۲۶)	طی دوره	۹۵,۳۱۰,۳۷۰	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری خاورمیانه
(۵,۱۸۸,۵۱۷)	طی دوره	۶۴,۳۹۴,۹۰۷	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری هامرز
(۹,۹۹۷,۱۶۵,۷۴۴)	طی دوره	۷,۹۳۶,۹۱۶,۴۶۲	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
(۲,۴۸۶,۸۳۵,۸۷۵)	طی دوره	۱,۱۵۰,۹۶۲,۰۹۳	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۱,۶۸۸,۷۵۵,۵۹۶)	طی دوره	۱,۴۴۸,۵۲۲,۶۹۷	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

۳۳- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۱,۲۰۰,۹۵۰,۹۹۰,۳۶۳	۷۹۹,۵۱۹,۴۴۰,۴۲۶	۱,۰۲۱,۲۸۷,۵۷۱,۸۷۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۲۰۰,۹۵۰,۹۹۰,۳۶۳	۷۹۹,۵۱۹,۴۴۰,۴۲۶	۱,۰۲۱,۲۸۷,۵۷۱,۸۷۸
جمع بدهی های جاری	۳۲۸,۵۷۱,۸۲۵,۹۰۲	۳۱۱,۷۳۰,۶۹۳,۶۰۱	۳۱۱,۷۳۰,۶۹۳,۶۰۱
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳۲۸,۵۷۱,۸۲۵,۹۰۲	۳۱۱,۷۳۰,۶۹۳,۶۰۱	۳۱۱,۷۳۰,۶۹۳,۶۰۱
جمع کل تعهدات	۸۷,۰۱۹,۳۹۳,۷۴۰	۲۷,۶۶۵,۶۴۶,۸۷۰	۲۷۶,۶۵۶,۴۴۸,۷۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۱۵,۵۹۱,۲۱۹,۶۴۲	۳۳۹,۳۹۶,۳۴۰,۴۷۱	۵۸۸,۳۸۷,۱۶۲,۳۰۱
نسبت جاری	۲/۸۹	۲/۳۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۵		۰/۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی  
الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)	ورازی	صنعت بیمه	رنا	پاکشو	اوراق	نیک گستر	تجارت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۶,۶۲۲,۲۹۳,۰۸۶	۲۲۲,۲۳۰,۱۲۷,۲۲۲	-	۱۷۶,۴۴۱,۱۵۵,۲۹۷	۷۶,۹۵۱,۱۰۰,۳۶۷	-	-	-
۱۱,۳۳۸,۱۴۶,۴۱۶	۱,۹۷۸,۸۲۶,۷۲۵	۱۱۵,۴۱۵,۹۴۱	۹۸۰,۰۶۴,۸۲۳	۱,۵۷۲,۲۸۲,۲۹۲	۲,۴۰۱,۹۸۷,۴۴۳	۳۵۱,۴۲۷,۵۹۴	۳,۹۲۷,۱۳۹,۵۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۱,۴۶۱,۶۲۷,۷۲۵	۳,۷۴۰,۷۱۵	-	۳۳,۵۱۷,۱۶۳,۵۶۸	-	۶۲,۴۶۳,۳۳۸,۲۰۸	۱۵,۷۰۹,۳۵۰,۱۷۶	۱۶۷,۵۹۶,۱۴۵,۰۶۸
۷۵,۶۲۲,۸۸۹,۹۲۶	-	-	-	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵,۳۳۸,۵۸۱,۳۶۵	۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱	-	۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱	-	۳,۹۷۹,۸۵۹,۸۴۱	۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱	۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱
۱۰,۹۵۴,۵۳۸	-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۵۴,۵۳۸	۵۹۱,۰۰۰
۱,۹۴۱,۵۱۵,۸۷۵	-	۳۱	۱,۹۱۶,۱۴۵,۶۹۶	۵,۴۷۰,۱۴۸	-	-	-
۸۵۰,۲۵۴,۷۰۹,۹۴۱	۲۲۵,۵۲۷,۳۸۵,۲۵۳	۱۱۵,۴۱۵,۹۷۲	۲۱۳,۲۴۹,۲۰۹,۷۸۵	۸۴,۲۰۲,۶۴۴,۷۳۳	۱۳۸,۸۴۵,۰۸۵,۴۹۲	۱۶,۴۷۶,۴۱۲,۶۸۹	۱۷۱,۸۳۸,۵۵۶,۰۱۷
دارایی‌ها:							
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم							
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی							
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب							
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری							
حسابهای دریافتی							
سایر دارایی‌ها							
موجودی نقد							
جاری کارگزاران							
جمع دارایی‌ها							
بدهی‌ها:							
جاری کارگزاران							
پرداختی به ارکان صندوق							
پرداختی به سرمایه‌گذاران							
پیش دریافت							
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر							
نسبیلات مالی دریافتی							
جمع بدهی‌ها							
خالص دارایی‌ها							
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان سیانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ونوین ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	روزداری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	جمع ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴۷۶,۶۲۲,۳۹۳,۰۸۶	۲۱۶,۹۳۶,۵۹۱,۶۵۲	-	۶۹۳,۵۵۸,۹۸۴,۷۳۸
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۱,۳۳۸,۱۴۶,۴۱۶	۲۰,۶۱۵,۷۲۵	۱,۶۵۲,۸۴۲,۰۳۱	۱۳,۰۰۰,۶۰۴,۱۷۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۷۹,۳۶۹,۶۳۷,۷۲۵	۵,۸۵۸,۸۶۸,۱۲۳	-	۲۸۵,۲۲۸,۵۰۵,۸۵۸
حسابهای دریافتی	۷۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	-	۱۲۷,۰۵۹,۱۵۶,۷۲۶	۲۰۲,۷۳۲,۰۴۶,۶۵۲
سایر دارایی‌ها	۵,۳۳۸,۵۸۱,۳۶۵	۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱	-	۵,۵۵۳,۲۶۱,۷۴۶
موجودی نقد	۱۰۱,۵۴۵,۵۳۸	-	-	۱۰۱,۵۴۵,۵۳۸
جاری کارگزاران	۱,۹۲۱,۵۱۵,۸۷۵	-	-	۱,۹۲۱,۵۱۵,۸۷۵
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۸۵۰,۲۵۴,۷۰۹,۹۴۱</b>	<b>۲۲۳,۱۳۰,۷۵۵,۸۸۱</b>	<b>۱۲۸,۷۱۱,۹۹۸,۷۵۷</b>	<b>۱,۲۰۲,۰۹۷,۴۶۴,۵۷۹</b>
<b>بدهی‌ها:</b>				
جاری کارگزاران	۱۱,۱۸۳,۶۸۹	۱,۱۳۵,۲۹۰,۵۲۷	-	۱,۱۴۶,۴۷۴,۲۱۶
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰,۸۴۶,۹۵۴,۹۸۱	۳,۱۷۲,۶۷۵,۸۷۴	۱۶۳,۱۲۶,۳۶۰	۱۴,۱۷۲,۷۵۷,۴۱۵
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۷۵,۱۱۱,۷۶۰,۰۰۰	-	۱۲۸,۵۱۰,۸۸۶,۰۲۴	۲۰۳,۶۲۲,۶۴۶,۰۲۴
پیش دریافت	۶,۶۷۸,۷۷۱,۴۲۰	-	-	۶,۶۷۸,۷۷۱,۴۲۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۰۳,۲۲۹,۲۹۰,۰۷۴	۷۸۰,۰۵۶,۴۴۷	۲۹,۷۳۱,۳۵۱	۱۰۳,۲۲۹,۲۹۰,۰۷۴
تسهیلات مالی دریافتی	۱۶۵,۱۹۵,۱۲۷	-	-	۱۶۵,۱۹۵,۱۲۷
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۱۹۶,۰۳۳,۱۵۵,۴۰۱</b>	<b>۵,۰۸۸,۰۲۲,۸۴۸</b>	<b>۱۲۸,۷۰۳,۷۴۲,۶۳۵</b>	<b>۳۲۹,۷۱۸,۳۰۰,۸۱۸</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	<b>۶۵۴,۲۲۱,۵۵۴,۶۴۰</b>	<b>۲۱۸,۰۴۲,۷۳۳,۰۳۳</b>	<b>۸,۲۵۵,۱۲۲</b>	<b>۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱</b>
<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>	<b>۱,۱۹۵,۱۴۳</b>	<b>۲,۷۴۲,۵۸۷</b>	<b>-</b>	<b>۱,۱۹۵,۱۴۳</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	تجارت	نیک گستر	اوراق	پاکشو	رنا	صنعت بیمه	ورازی	جمع (نقل به صفحه بعد)
	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۷۰۹,۲۱۵,۴۶۶	۱,۰۴۷,۹۷۱,۴۹۳	۲۲,۳۳۹,۴۹۱,۵۷۹	۵۳,۰۱۶,۱۷۴,۱۸۳	۰	-۸۰۴,۶۸۳,۵۷۴	۷۶,۳۰۸,۱۶۹,۱۴۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱,۵۶۵,۰۸۴,۷۱۵	۱,۴۵۸,۳۹۶,۶۱۸	۶,۸۶۸,۸۲۱,۷۵۲	۱۸,۹۷۷,۱۰۰,۶۳۳	-۷,۰۶۹,۳۶۹,۶۷۹	۰	-۸۵,۴۳۶,۰۹۸,۹۰۱	-۴۳,۶۳۶,۰۶۴,۸۶۲
سود سهام	۰	۰	۰	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۳۶	۰	۰	۰	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۸۲,۶۳۹,۱۰۴	۴,۵۱۵,۰۹۰	۲۱,۹۷۴,۰۵۳	۲۵,۴۹۶,۵۴۵	۹,۰۹۱,۰۷۴	۰	۱,۷۹۱,۰۸۱	۱,۵۴۵,۴۹۶,۹۴۷
درآمد حاصل از بازارگردانی	۰	۰	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸
سایر درآمدها	۳۱,۵۸۱,۴۰۱	۰	۰	۰	۳۹,۱۶۰,۶۴۴	۰	۰	۷۰,۷۴۲,۰۴۵
جمع درآمدها	۲۳,۰۷۹,۲۹۵,۲۳۰	۲,۱۷۲,۰۲۷,۱۷۴	۴۹,۳۴۷,۱۵۰,۸۴۶	۴۷,۰۳۲,۰۳۰,۳۶۸	۴۵,۹۹۵,۱۵۶,۲۳۲	۰	-۸۶,۳۳۸,۹۹۱,۳۹۴	۸۱,۳۸۶,۶۶۸,۳۳۶
هزینه ها								
هزینه کارمزد ارکان	۳۱۸۷۴۱۵۲۲-	-۴۱,۵۶۰,۱۳۳	-۶۱,۰۲۸,۵۹۸	-۸۰۹,۰۵۰,۵۵۱	-۲,۴۸۹,۷۴۴,۶۱۰	۰	-۳,۵۴۶,۳۷۰,۸۸۵	-۷,۲۶۶,۴۹۶,۲۹۸
سایر هزینه ها	-۲۵۶,۶۰۳,۵۵۶	-۴۱۶,۴۴۵,۵۳۰	-۲۳,۱۳۹,۶۰۱,۵۵۰	-۱۷۸,۱۷۹,۹۷۰	-۴۱۹,۸۰۷,۳۳۰	-۶,۸۴۲,۵۰۳	-۴۱۴,۰۱۷,۵۸۰	-۲۴,۸۳۱,۴۹۸,۰۰۹
جمع هزینه ها	-۵۷۵,۳۴۵,۰۷۸	-۴۵۸,۰۰۵,۶۶۲	-۲۳,۲۰۰,۶۳۰,۱۴۸	-۹۸۷,۲۳۰,۵۲۱	-۲,۹۰۹,۵۵۱,۹۴۰	-۶,۸۴۲,۵۰۳	-۳,۹۶۰,۳۸۸,۴۶۵	-۳۲,۰۹۷,۹۹۴,۳۰۷
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۲,۵۰۳,۹۵۰,۱۴۲	۱,۷۱۴,۰۲۱,۵۱۲	۲۶,۱۴۶,۵۲۰,۶۹۸	۴۶,۰۴۴,۷۹۹,۸۴۷	۴۳,۰۸۵,۶۰۴,۲۹۲	-۶,۸۴۲,۵۰۳	-۹,۰۱۹,۳۷۹,۸۵۹	۴۹,۳۸۸,۶۷۴,۱۲۹
هزینه های مالی	-۶۵۷,۴۹۲	۰	-۹۲۰,۴۸۹	۰	-۹۴۰,۳۸۰	۰	-۵,۷۰۶,۴۸۰	-۸,۳۲۴,۷۴۱
سود (زیان) خالص	۲۲,۵۰۳,۲۹۲,۶۵۰	۱,۷۱۴,۰۲۱,۵۱۲	۲۶,۱۴۵,۶۰۰,۲۰۹	۴۶,۰۴۴,۷۹۹,۸۴۷	۴۲,۰۸۴,۶۶۴,۰۱۲	-۶,۸۴۲,۵۰۳	-۹,۰۲۵,۰۸۶,۳۳۹	۴۹,۳۸۰,۳۴۹,۳۸۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۴/۱۳	۱۲/۰۱	۱۲۸/۰۴	۶۷/۸۷	۱۹/۱۰	-/۰۰	-۲۲/۳۲	۲۰۷/۸۴
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۳/۱۷	۱۰/۷۹	۸۲/۷۱	۵۴۴	۲۰/۳۵	۰	-۴۱/۶۱	۶۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)	وئوین	روزدارو	افق	جمع
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶,۳۰۸,۱۶۹,۱۴۷	۵,۴۳۵,۳۹۸,۶۱۷	۲۷,۳۶۲,۶۹۰,۰۷۳	.	۱۰۹,۱۰۶,۲۵۷,۸۳۷
سود (زیان) فروش اوراق بهادار				
-۴۳,۶۳۶,۰۶۴,۸۶۲	-۸,۱۵۳,۵۷۰,۱۹۷	.	.	-۵۱,۷۸۹,۶۳۵,۰۵۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار				
۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	۳,۶۶۲,۳۶۹,۵۷۵	.	.	۹,۳۳۵,۱۵۹,۵۰۱
سودسهم				
۱,۵۴۵,۴۹۶,۹۴۷	۶,۳۶۵,۳۹۰	۲۳,۱۰۱,۶۰۷	.	۱,۵۷۲,۹۶۲,۸۴۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب				
۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸	.	.	.	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸
درآمد حاصل از بازارگردانی				
۷۰,۷۴۲,۰۴۵	.	.	.	۷۰,۷۴۲,۰۴۵
سایر درآمدها				
۸۱,۳۸۶,۶۶۸,۴۳۶	(۹۵۰,۴۶۳,۲۸۵)	۲۷,۳۸۵,۷۹۱,۶۸۰	.	۱۰۹,۷۲۲,۹۲۳,۴۰۱
جمع درآمدها				
هزینه‌ها				
-۷,۲۶۶,۴۹۶,۳۹۸	-۲,۷۰۱,۳۷۵,۰۵۲	-۵۶۸,۶۲۹,۹۰۲	.	-۱۰,۵۳۶,۴۰۱,۲۵۲
هزینه کارمزد ارکان				
-۲۴,۸۳۱,۴۹۸,۰۰۹	-۴۱۴,۴۴۷,۸۰۰	-۱۷۱,۷۹۶,۵۱۴	.	-۲۵,۴۱۷,۷۴۲,۳۲۳
سایر هزینه‌ها				
-۳۲,۰۹۷,۹۹۴,۳۰۷	-۳,۱۱۵,۷۲۲,۸۵۲	-۷۴۰,۴۲۶,۴۱۶	.	-۳۵,۹۵۴,۱۴۳,۵۷۵
جمع هزینه‌ها				
۴۹,۳۸۸,۶۷۴,۱۲۹	-۲,۱۶۵,۳۵۹,۵۶۷	۲۶,۶۴۵,۳۶۵,۲۶۴	.	۷۳,۷۶۸,۷۷۹,۸۲۶
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی				
-۸,۳۲۴,۷۴۱	-۷,۳۵۹,۶۶۷	.	.	-۱۵,۵۸۴,۴۰۸
هزینه‌های مالی				
۴۹,۳۸۰,۴۴۹,۳۸۸	-۲,۱۷۲,۶۱۹,۲۳۴	۲۶,۶۴۵,۳۶۵,۲۶۴	.	۷۳,۷۵۳,۱۹۵,۴۱۸
سود (زیان) خالص				
۳۰۷/۸۴	(۰/۹۵)	۵۹/۳۸	۰/۰۰	۲۶۶/۲۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)				
۶۲۹/۹۲	-۱/۰۰	۳۲۲,۷۷۳/۷۳	۰/۰۰	۳۲۳,۴۰۲/۶۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		اوراق		نیک گستر		تجارت		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	
۵۶,۳۹۷	۱۷۲,۶۴۰,۳۷۹,۰۴۸	۲,۴۹۰	۱۷,۳۰۱,۶۹۴,۵۹۱	۶,۷۰۷	۶,۹۹۹,۳۸۳,۶۴۳	۴۷,۲۰۰	۱۴۸,۳۳۹,۳۰۰,۸۱۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۲۱,۰۴۰	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷	۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۳	۲۰,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۱۵,۵۰۵	۱۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۰	۱۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
-	۵۰,۳۶۲,۹۱۴,۳۷۱	-	۲۶,۱۴۵,۶۰۰,۲۰۹	-	۱,۷۱۴,۰۲۱,۵۱۲	-	۲۳,۵۰۳,۳۹۲,۶۵۰	سود (زیان) خالص سال مالی
-	۱۰,۱۰۷,۴۷۱,۴۰۰	-	۱۰,۳۸۱,۰۹۰,۴۴۳	-	۲۷۳,۶۱۹,۰۴۳	-	۰	تعدیلات
۶۱,۹۳۲	۲۱۸,۴۳۰,۸۲۲,۰۱۹	۱,۰۵۲	۳۱,۶۲۸,۲۰۴,۳۵۷	۱۳,۶۸۰	۱۵,۹۶۰,۰۲۴,۱۹۸	۴۷,۲۰۰	۱۷۰,۸۴۲,۵۹۳,۴۶۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		پاکشو		جمع (نقل از صفحه قبل)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۳۱۰,۹۹۳,۵۲۳,۰۸۹	۶۷,۰۱۵	۱۳۸,۳۵۳,۱۴۴,۰۴۱	۱۰,۶۱۸	۱۷۲,۶۴۰,۳۷۹,۰۴۸	۵۶,۳۹۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۰	-	-	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۲۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳	۱۰,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۸	۱۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۹۶,۴۰۷,۷۱۴,۳۱۸	-	۴۶,۰۴۴,۷۹۹,۸۴۷	-	۵۰,۳۶۲,۹۱۴,۳۷۱	-	سود (زیان) خالص سال مالی
۱۷۵,۴۲۹,۷۳۱,۴۰۰	-	۱۶۵,۳۲۲,۲۶۰,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۷,۴۷۱,۴۰۰	-	تعدیلات
۲۲۶,۸۸۸,۵۰۵,۹۰۷	۶۱,۹۳۲	۸,۴۵۷,۶۸۳,۸۸۸	-	۲۱۸,۴۳۰,۸۳۲,۰۱۹	۶۱,۹۳۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صیانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت‌گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		صنعت بیمه		رنا		جمع (نقل از صفحه قبل)		
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
مبلغ ریال	تعداد واحد							
۴۷۸,۷۰۶,۳۶۴,۴۵۵	۱۰۷,۰۳۶	۱۲۲,۲۵۸,۴۷۵	.	۱۶۷,۵۹۰,۵۸۲,۸۹۱	۴۰,۰۲۱	۳۱۰,۹۹۳,۵۲۳,۰۸۹	۶۷,۰۱۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۰	.	.	.	.	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۲۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳	.	.	.	.	۲۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۲۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۱۳۹,۴۸۵,۵۳۵,۷۲۷	.	۶,۸۴۲,۵۰۳	.	۴۳,۰۸۴,۶۶۴,۰۱۲	.	۹۶,۴۰۷,۷۱۴,۲۱۸	.	سود (زیان) خالص سال مالی
۱۷۵,۴۲۹,۷۳۱,۴۰۰	.	.	.	.	.	۱۷۵,۴۲۹,۷۳۱,۴۰۰	.	تعدیلات
۴۳۷,۶۷۹,۱۶۸,۷۸۲	۱۰۱,۹۵۲	۱۱۵,۴۱۵,۹۷۲	.	۲۱۰,۶۷۵,۲۴۶,۹۰۳	۴۰,۰۲۱	۲۲۶,۸۸۸,۵۰۵,۹۰۷	۶۹,۹۳۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت‌گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		ونوین		ورازی		جمع (نقل از صفحه قبل)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
مبلغ ریال	تعداد واحد							
۹۴۹,۷۶۲,۸۷۳,۷۴۶	۶۳۵,۶۷۵	۲۲۰,۲۴۵,۰۵۴,۴۱۶	۸۲,۷۵۹	۲۵۰,۸۱۱,۴۵۴,۸۷۵	۴۴۵,۸۸۰	۴۷۸,۷۰۶,۳۶۴,۴۵۵	۱۰۷,۰۳۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۱۲۰,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۸۵	.	.	۹۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۴۵	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۲۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰-	۲۶,۱۲۳-	.	.	.	.	۲۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰-	۲۶,۱۲۳-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۴۷,۱۰۷,۸۳۰,۱۵۴	.	۲,۱۷۲,۶۱۹,۳۳۴-	.	۹۰,۳۰۵,۰۸۶,۳۳۹-	.	۱۳۹,۴۸۵,۵۳۵,۷۲۷	.	سود (زیان) خالص سال مالی
۳۱۸,۷۷۴,۷۴۹,۶۶۰-	.	.	.	۴۳,۳۴۵,۰۱۸,۲۶۰-	.	۱۷۵,۴۲۹,۷۳۱,۴۰۰-	.	تعدیلات
۸۷۲,۳۵۷,۹۵۴,۲۴۰	۷۲۹,۹۳۷	۲۱۸,۰۷۲,۴۳۵,۱۸۲	۸۲,۷۵۹	۲۱۶,۶۰۶,۳۵۰,۲۷۶	۵۴۵,۲۲۵	۴۲۷,۶۷۹,۱۶۸,۷۸۲	۱۰۱,۹۵۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت‌گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		افق		روزدارو		جمع (نقل از صفحه قبل)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
مبلغ ریال	تعداد واحد							
۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۷۴۸,۲۶۴	۸۰,۷۶۵,۶۵۶	.	۱۰۱,۸۸۶,۷۳۰,۹۸۱	۱۱۲,۵۸۹	۹۴۹,۷۶۲,۸۷۳,۷۴۶	۶۳۵,۶۷۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۱۲۰,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۸۵	.	.	.	.	۱۲۰,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۱۳۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰-	۱۳۸,۷۱۲-	.	.	۱۱۲,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰-	۱۱۲,۵۸۹-	۲۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰-	۲۶,۱۲۳-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۷۳,۷۵۳,۱۹۵,۴۱۸	.	.	.	۲۶,۶۴۵,۳۶۵,۲۶۴	.	۴۷,۱۰۷,۸۳۰,۱۵۴	.	سود (زیان) خالص سال مالی
۲۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴-	.	۸۰,۷۶۵,۶۵۶-	.	۱۵,۹۲۱,۸۸۶,۰۲۴-	.	۲۱۸,۷۷۴,۷۴۹,۶۶۰-	.	تعدیلات
۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱	۷۲۹,۹۳۷	.	.	۲۱,۲۱۰,۲۲۱	.	۸۷۲,۳۵۷,۹۵۴,۲۴۰	۷۲۹,۹۳۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی