موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۳۳۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

گزارش حسابرس مستقل و صورت‌های مالی

شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ صندوق، توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۵ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳
خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰
تلفن: ۳-۸۸۹۳۴۳۵۰ دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲
info@farivaranrahbord.com www.farivaranrahbord.com

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵-اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازبماند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

•کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می-گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- بر اساس مجمع مورخ ۱۴۰۵/۱/۳۰ نماد صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه نیکی و همچنین طبق مجمع مورخ ۱۴۰۵/۶/۲۸ نیز نماد شرکت‌های نیرو سرمایه و رهشاد سپاهان از زمره نمادهای صندوق خارج شده لیکن اقدامات لازم در مورد تسویه آن‌ها تاکنون صورت نپذیرفته است.

۷- مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص اجرای تعهدات و شرایط بازارگردانی طی دوره در مورد برخی از نمادها به طور کامل رعایت نشده است.

۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت قابل معامله تاسقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق در مورد نمادهای بانک تجارت، اوراق مشارکت شهرداری کرج، صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه نیکی ، بیمه نوین و رنا در برخی از روزهای دوره رعایت نشده است.

۹- محاسبات نسبت‌های کفایت سرمایه که در یادداشت توضیحی ۳۲ ارائه شده، کنترل شده است. این موسسه در بررسی‌های خود به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل " الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" باشد، برخورد نکرده است. طبق دستورالعمل یادشده نصاب قابل قبول برای نسبت بدهی و تعهدات باید حداکثر معادل یک باشد، اما در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، این نسبت‌ها برای نمادهای اوراق مشارکت کرج، سرمایه‌گذاری رنا و کارین رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچیک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۱۲- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ تا ۹ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۳- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مورد گزارش صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۱۷ آبان ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

مریم بستانیان
۸۸۱۶۳۷

قهرمان سراج
۹۴۲۱۶۲

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳
خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰
تلفن: ۳-۸۸۹۳۴۳۵۰ دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲
info@farivaranrahbord.com www.farivaranrahbord.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند۷ ماده ٤٥ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
۱- صورت خالص دارایی ها	۲
۲- صورت سود و زیان	۳
۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها	۳
٤- یادداشت‌های توضیحی	
الف) اطلاعات کلی صندوق	٤ تا ٦
ب) مبنای تهیه صورتهای مالی	٦
ج) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۷ تا ۹
د) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰ تا ۳٤

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱٤۰٥/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۴۲۷۰۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی‌ها			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۱۱۳,۸۶۷,۱۱۶,۷۳۰	۶۵۹,۶۶۵,۰۰۳,۷۰۵
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۶	۲,۴۴۴,۲۰۰,۳۴۹,۳۳۳	۲۹,۱۰۷,۸۴۵,۶۶۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۳,۹۷۴,۶۳۳,۵۵۸,۷۴۱	۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷
حساب‌های دریافتنی	۸	۷۲,۵۰۲,۵۵۹,۱۶۴	۷۰,۷۴۹,۶۹۳,۲۹۵
سایر دارایی ها	۹	۶,۶۵۱,۳۴۴,۲۷۰	۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲
موجودی نقد	۱۰	۰	۲۲,۳۷۴,۱۶۳
جاری کارگزاران	۱۱	۷۶,۸۴۶,۲۷۶,۸۵۶	۰
جمع دارایی‌ها		**۷,۶۸۸,۷۰۱,۲۰۵,۰۹۴**	**۱,۲۵۶,۵۰۳,۵۵۶,۴۳۲**
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۲۸,۴۶۷,۲۰۹,۸۱۶	۱۳,۴۹۲,۶۲۰,۳۹۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۰,۶۹۴,۳۱۲,۴۷۸	۱۰,۰۴۷,۸۷۲,۷۴۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۹۶۲,۶۸۷,۰۶۸,۹۸۵	۱۳,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴
پیش‌دریافت	۱۴	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰	۴۸,۵۲۶,۰۲۷,۴۳۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۱۰۵,۷۸۱,۲۶۹,۱۷۲	۱۰۳,۰۷۳,۱۷۹,۳۵۰
تسهیلات دریافتی	۱۶	۰	۵۶,۴۶۵,۷۳۰
جمع بدهی‌ها		**۲,۱۲۴,۳۶۹,۵۸۶,۵۶۱**	**۱۸۸,۳۰۴,۳۱۷,۳۹۶**
خالص دارایی‌ها	۱۷	**۵,۵۶۴,۳۳۱,۶۱۸,۵۳۳**	**۱,۰۶۸,۱۹۹,۲۳۹,۰۳۶**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۱,۸۵۵,۹۱۲**	**۳,۸۹۸,۶۰۸**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر (شرکت سهامی خاص) شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت : ۵۲۴۷۰۶
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۱۳۴,۲۴۷,۷۷۷,۶۲۸	۱۰۹,۱۰۶,۲۵۷,۸۳۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱,۴۸۷,۵۴۶,۰۷۷,۱۰۹	(۵۱,۷۸۹,۶۳۵,۰۵۹)
سود سهام	۲۰	۴,۲۸۴,۵۶۴,۹۰۱	۹,۳۳۵,۱۵۹,۵۰۱
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۱	۰	۱۷,۰۵۱,۶۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	۱۹۹,۷۶۵,۳۶۱,۳۳۵	۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۳	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸
سایر درآمدها	۲۴	۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۷۰,۷۴۲,۰۴۵
جمع درآمدها		۱,۸۶۷,۶۶۰,۳۷۸,۱۲۲	۱۰۹,۷۲۲,۹۲۳,۴۰۱
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۲۴,۸۵۶,۳۱۷,۳۸۵)	(۱۰,۵۳۶,۴۰۱,۲۵۲)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۲۶,۸۸۹,۸۳۰,۳۷۵)	(۲۵,۴۱۷,۷۴۲,۳۲۳)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱,۸۱۵,۹۱۴,۲۳۰,۳۶۲	۷۳,۷۶۸,۷۷۹,۸۲۶
هزینه‌های مالی	۲۷	(۲,۱۷۹,۹۰۲,۳۸۸)	(۱۵,۵۸۴,۴۰۸)
سود خالص		۱,۸۱۳,۷۳۴,۳۲۷,۹۷۴	۷۳,۷۵۳,۱۹۵,۴۱۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد) (۱)		۶۰/۲۷٪	۷/۱۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		۳۲/۶۲٪	۸/۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره		۲۷۳,۹۹۵	۱,۰۶۸,۱۹۹,۲۳۹,۰۳۶	۷۴۸,۲۶۴	۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۲,۷۲۸,۴۷۵	۲,۷۲۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۸۵	۱۲۰,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۴,۳۰۵)	(۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۷۱۲)	(۱۳۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره		۰	۱,۸۱۳,۷۳۴,۳۲۷,۹۷۴	۰	۷۳,۷۵۳,۱۹۵,۴۱۸
تعدیلات	۲۸	۰	(۴۱,۷۷۱,۹۴۸,۴۷۷)	۰	(۲۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴۰)
خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		**۲,۹۹۸,۱۶۵**	**۵,۵۶۴,۳۳۱,۶۱۸,۵۳۳**	**۷۲۹,۹۳۷**	**۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره مالی

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

مشاور سرمایه گذاری نیک گستر (شرکت سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۰۵۷۰۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد گزارش

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

اقدامات اولیه برای ثبت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک و پذیره نویسی از تاریخ ۱۳۹٤/۰۲/۲۹ آغاز و صندوق در تاریخ ۱۳۹٤/۰۵/۰٤ نزد اداره‌ی ثبت شرکت ها تحت شماره ۳٦٤۲۷ و در تاریخ ۱۳۹٤/۰۵/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ی ۱۱۳۵۹ و شناسه ملی ۱٤۰۰۵۱۰۸۸۹۳ 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 ۱٤۰۳/۰٤/۱٦ صندوق ، تا ۱٤۰٦/۰۵/۰٤ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مطابق با ماده ٤٤ 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.

۱-٤- 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، پشتوانه‌ی 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:

۱-٤-۱- سهام به شرح این موارد: سرمایه‌گذاری رنا، بیمه نوین، اوراق شهرداری کرج، صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی، صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان، صندوق سرمایه گذاری نگین سامان، صندوق سرمایه گذاری سیمای کاردان.

۲-٤-۱- حق تقدم خرید سهام موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه

۳-٤-۱- 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؛

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

ب) سود حداقلی برای آن ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

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

۴-۴-۱- گواهی های سپرده‌ی منتشره توسط بانک ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۵-۴-۱- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها 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، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفا به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلا در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.

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 ۱۴۰۵/۰۶/۲۸ ساعت ۱۳ به شرح زیر است:

سهام مورد بازارگردانی	نماد	حداقل سفارش انباشته (سهم)	حداقل معاملات روزانه (سهم)	دامنه مظنه
سرمایه گذاری رنا	ورنا	۵۰۴.۷۶۰	۱۰.۰۹۶.۰۰۰	۲.۲۵٪
بیمه نوین	نوین	۱۷۳.۱۸۱	۳.۴۶۳.۶۰۷	۲.۷۵٪
اوراق شهرداری کرج	اوراق	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه گذاری سیمای کاردان	گنج	۱۲۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	کاردان	۱۲۴.۸۰۰	۱.۲۴۸.۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	کارین	۴.۰۸۰.۰۰۰	۴۰.۸۰۰.۰۰۰	۱٪
تولیدی حسنانو	زشک	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۳٪

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 سرمایه گذاری 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 صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	تعداد	درصد
شرکت تامین سرمایه کاردان	۴۵،۰۰۰	۴۷/۶۷
سرمایه‌گذاری رنا	۳۷،۰۰۰	۳۹/۱۹
مشاوره سرمایه گذاری نیکی گستر	۱۰.۴۰۰	۱۱/۰۲
شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	۲.۰۰۰	۲/۱۲
	۹۴،۴۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق، تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار شهید نورانی، پلاک ۵۸، ساختمان نیکی، طبقه سوم می‌باشد.

با عنایت به نامه شماره ۱۲۱/۳۵۳۲۰۱ مورخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر موافقت با تغییر رکن مدیر صندوق، تشریفات قانونی و اجرایی مربوط به انتقال مدیریت صندوق به مدیر جدید در دست اقدام بوده و تا تاریخ تنظیم این گزارش نهایی نشده است.

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان سپهبد قرنی- نرسیده به پل کریمخان - کوچه خسرو- پلاک ۲۲ واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

٤- خلاصه اهم رویه های حسابداری

١-٤- 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 ١٣٨٦/١١/٣٠ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

١-١-٤- 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 ٢٠ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

٢-١-٤- 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.

٣-١-٤- 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.

٢-٤- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

١-٢-٤- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 ٤ ماه با استفاده از نوع سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ٥ درصد تنزیل می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

٢-٢-٤- 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 درنظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

٣-٤- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تاسیس

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

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

<table>
<tr><th>عنوان هزینه</th><th>شرح نحوه محاسبه هزینه</th></tr>
<tr><td>هزینه های تأسیس</td><td>معادل ۵ در هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق</td></tr>
<tr><td>هزینه های برگزاری مجامع صندوق</td><td>حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی باارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق</td></tr>
<tr><td>کارمزد مدیر</td><td>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</td></tr>
<tr><td>کارمزد متولی</td><td>سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵.۷۵۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۵.۹۲۰ میلیون ریال</td></tr>
<tr><td>حق الزحمه حسابرس</td><td>سالانه مبلغ ثابت ۴.۶۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات برارزش افزوده</td></tr>
<tr><td>حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق</td><td>* معادل ۲ در هزار (۰،۰۰۲) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.</td></tr>
<tr><td>حق پذیرش و عضویت در کانون ها</td><td>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</td></tr>
<tr><td>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</td><td>۱۳،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰ریال (یک میلیارد و سیصد و شست میلیون تومان) به عنوان بخش ثابت سالانه،
• صندوق های بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۵ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره مند می‌شوند،
به ازای هر درخواست صدور ۴۰،۸۰۰ریال (۴،۰۸۰ تومان)،
به ازای هر درخواست ابطال ۴۰،۸۰۰ریال (۴،۰۸۰ تومان)،
به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در یک سال ۲۴۴،۸۰۰ ریال (۲۴ هزار و ۴۸۰ تومان)
به ازای هر NAV(نماد) در یک سال(فارغ از تعداد NAV) ۵۱۶،۸۰۰،۰۰۰ریال(۵۱ میلیون و ۶۸۰ هزار تومان)
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:
<table>
<tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>صفر تا ۳۰،۰۰۰</td><td>۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰</td></tr>
<tr><td>ضریب</td><td>۰،۰۰۰۴</td><td>۰،۰۰۰۲۴</td><td>۰،۰۰۰۰۵</td></tr>
</table>
سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است،
در صندوق های بازارگردانی هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند فوق (پنج میلیارد تومان) برای کل سامانه صندوق لحاظ می گردد.</td></tr>
</table>

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

* 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.

٤-٤- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ٤۳ اساسنامه کارمزد تحقق یافته 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.

٥-٤- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود .

٦-٤- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود . برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد . نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود ؛ لذا تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-٤- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تکمیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ٤٦ قانون اساسی (مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱٤۳ قانون مالیات ملی مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب قانون و تمامی درآمدهای سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲٤ ماده قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸٤ 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بیمه و بازنشستگی	۲۴۷,۱۹۱,۰۰۸,۸۷۲	۷۵۶,۷۹۲,۶۶۵,۸۷۱	۹/۸۴	۲۹۷,۴۹۸,۷۰۱,۰۳۴	۴۴۲,۰۳۴,۰۹۰,۸۶۸	۳۵/۱۸
خودرو و قطعات	۲۳۶,۷۵۹,۵۴۶,۶۸۰	۲۴۸,۶۷۹,۷۰۱,۵۴۳	۳/۲۳	۱۳۲,۴۲۸,۰۳۸,۰۱۰	۱۴۱,۱۳۸,۲۰۹,۵۰۰	۱۱/۲۳
دستگاههای برقی	۴۵,۵۳۹,۷۶۱,۰۳۲	۴۳,۲۱۰,۵۳۰,۷۰۵	۰/۵۶	۵۵۸,۳۱۱,۳۳۸	۵۸۳,۶۳۶,۱۰۴	۰/۰۵
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۵۸,۱۰۲,۶۵۱,۶۶۴	۶۵,۱۸۴,۲۱۸,۶۱۱	۰/۸۵	۹۱,۶۰۷,۳۶۸,۱۵۶	۷۵,۹۰۹,۰۶۷,۲۳۳	۶/۰۴
	۵۸۷,۵۹۲,۹۶۸,۲۴۸	۱,۱۱۳,۸۶۷,۱۱۶,۷۳۰	۱۴/۴۹	۵۲۲,۰۹۲,۴۱۸,۵۳۸	۶۵۹,۶۶۵,۰۰۳,۷۰۵	۵۲/۵۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال		ریال	
تجارت	۰	۰/۰۰	۲,۹۶۶,۸۹۳	۰/۰۰
سپه	۰	۰/۰۰	۴۸,۴۰۸,۵۲۰	۰/۰۰
خاورمیانه	۱۰,۰۵۱,۶۶۲,۱۱۰	۰/۱۳	۲۹,۰۵۶,۴۷۰,۲۴۷	۲/۳۱
پاسارگاد	۱,۲۰۰,۰۰۱,۳۸۰,۰۰۰	۱۵/۶۱	۰	۰/۰۰
گردشگری	۱,۲۳۴,۱۴۷,۳۰۷,۲۲۳	۱۶/۰۵	۰	۰/۰۰
جمع	۲,۴۴۴,۲۰۰,۳۴۹,۳۳۳	۳۱/۷۹	۲۹,۱۰۷,۸۴۵,۶۶۰	۲/۳۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۷ -سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال		ریال	ریال
توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	۱۴۸,۵۷۷,۶۰۶	۱,۶۵۲,۶۵۴,۷۰۲,۰۹۷	۱,۸۴۳,۹۱۰,۷۸۵,۵۹۳	۲۳/۹۸	۳۹۶,۰۳۳,۵۸۰,۵۰۱	۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷
تجارت شاخص کاردان (کاردان)	۲۳,۰۹۵,۳۳۵	۱۰۴,۹۳۵,۵۳۹,۷۸۹	۷۱۸,۶۸۶,۷۰۸,۶۰۶	۹/۳۵	۰	۰
درآمد ثابت آروین (شفق)	۷,۹۹۹,۶۲۵	۸۰,۰۲۵,۷۴۸,۶۱۵	۸۰,۰۲۷,۵۴۸,۵۳۱	۱/۰۴	۰	۰
سیمای کاردان (گنج)	۳,۶۵۰,۰۰۰	۵۱۴,۴۹۱,۵۸۸,۴۳۳	۷۴۶,۴۶۵,۹۵۱,۵۴۲	۹/۷۱	۰	۰
نگین سامان (کارین)	۳۰,۰۲۹,۹۴۰	۵۴۹,۹۳۰,۷۹۳,۸۵۰	۵۸۵,۵۴۲,۵۶۴,۴۶۹	۷/۶۲	۰	۰
		۲,۹۰۲,۰۳۸,۳۷۲,۷۸۴	۳,۹۷۴,۶۳۳,۵۵۸,۷۴۱	۵۱/۶۹	۳۹۶,۰۳۳,۵۸۰,۵۰۱	۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۸- حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی		۲,۳۷۸,۰۸۲,۲۳۸	مختلف	(۵۳,۸۶۱,۵۴۸)	۲,۳۲۴,۲۲۰,۶۹۰	۰
حساب دریافتنی بازارگردانی	۸-۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتنی		۱۹۳,۱۱۸,۵۸۰	۲۵	(۱۴,۷۸۰,۱۰۶)	۱۷۸,۳۳۸,۴۷۴	۷۴۹,۶۹۳,۲۹۵
		۷۲,۵۷۱,۲۰۰,۸۱۸		**(۶۸,۶۴۱,۶۵۴)**	**۷۲,۵۰۲,۵۵۹,۱۶۴**	**۷۰,۷۴۹,۶۹۳,۲۹۵**

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 مورخ ۱۴۰۶/۱۲/۲۸ اوراق به این صندوق عودت خواهد شد.

۹- سایر دارایی ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده درابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۲	(۸,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۲)	۲,۹۰۷,۱۸۷,۵۰۰
مخارج مجمع	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۵۷۹,۶۱۶)	۲۵۹,۴۲۰,۳۸۴
مخارج تاسیس	۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲	۰	(۲۱,۶۰۵,۳۶۵,۸۶۶)	۳,۴۸۴,۷۳۶,۳۸۶
	۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲	**۱۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۲**	**(۳۰,۶۱۸,۷۵۷,۹۸۴)**	**۶,۶۵۱,۳۴۴,۲۷۰**

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال		ریال	
بانک تجارت	۰	۰/۰۰	۱۲۱,۶۰۰	۰/۰۰
بانک ملی	۰	۰/۰۰	۲۱,۷۸۳,۱۶۳	۰/۰۰
بانک سپه	۰	۰/۰۰	۴۶۹,۴۰۰	۰/۰۰
	۰	۰/۰۰	۲۲,۳۷۴,۱۶۳	۰/۰۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۱- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	(۶۲۹,۴۵۲,۵۸۲)	۹۶۱,۳۹۵,۱۹۶,۵۲۲	(۹۲۲,۱۷۹,۵۱۸,۷۱۹)	۳۸,۵۸۶,۲۲۵,۲۲۱
سهام گستران شرق	(۱۲,۹۰۶,۸۲۷,۸۷۸)	۴۲۱,۳۷۶,۲۱۶,۸۱۷	(۳۷۰,۲۰۹,۳۳۷,۳۰۴)	۳۸,۲۶۰,۰۵۱,۶۳۵
هامرز	۰	۵۱,۸۴۴,۰۹۵	(۵۱,۸۴۴,۰۹۵)	۰
	(۱۳,۵۳۶,۲۸۰,۴۶۰)	۱,۳۸۲,۸۲۳,۲۵۷,۴۳۴	(۱,۲۹۲,۴۴۰,۷۰۰,۱۱۸)	۷۶,۸۴۶,۲۷۶,۸۵۶
بانک سامان	۴۳,۶۶۰,۰۶۵	۴,۳۸۱,۸۵۹,۰۲۶,۱۷۷	(۴,۴۱۰,۳۶۹,۸۹۶,۰۵۸)	(۲۸,۴۶۷,۲۰۹,۸۱۶)
جمع کل	(۱۳,۴۹۲,۶۲۰,۳۹۵)	۵,۷۶۴,۶۸۲,۲۸۳,۶۱۱	(۵,۷۰۲,۸۱۰,۵۹۶,۱۷۶)	۴۸,۳۷۹,۰۶۷,۰۴۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	۱۶,۱۲۲,۷۱۲,۶۱۸	۵,۷۱۹,۹۵۲,۰۴۴
متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۲,۴۹۳,۰۳۸,۶۹۹	۱,۸۱۹,۱۴۱,۲۵۲
حق الزحمه حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۱,۳۳۸,۹۵۴,۰۰۳	۰
حق الزحمه حسابرس سابق - موسسه حسابرسی رازدار	۷۳۹,۶۰۷,۱۵۸	۲,۵۰۸,۷۷۹,۴۴۷
	۲۰,۶۹۴,۳۱۲,۴۷۸	۱۰,۰۴۷,۸۷۲,۷۴۳

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بدهی بابت درخواست های صدور برای شرکت مهندسی تعمیرات انتقال نیروی تهران		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی بابت درخواست صدور برای شرکت تامین سرمایه کاردان		۱,۸۷۲,۸۸۷,۰۶۸,۹۸۵	۰
بدهی بابت درخواست صدور برای شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر		۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی بابت ابطال		۰	۱۳,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴
		۱,۹۶۲,۶۸۷,۰۶۸,۹۸۵	۱۳,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴

مبلغ فوق بابت درخواست صدور برای شرکت تامین سرمایه کاردان، شرکت مهندسی تعمیرات انتقال نیروی تهران و شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر می باشدکه به علت تکمیل سقف واحدهای صندوق بوده و پس از انجام فرآیند افزایش سقف و دریافت تاییدیه از سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۲۰۳۶۴۱ مورخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ صدور واحدهای سرمایه گذاری برای سرمایه گذاران در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۴ صورت پذیرفت .

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۴-پیش دریافت

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۱۴-۱	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰	۴۸,۵۲۶,۰۲۷,۴۳۴
		۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰	۴۸,۵۲۶,۰۲۷,۴۳۴

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۲۲۳,۸۴۶
ذخیره کارمزد تصفیه		۶۴۴,۸۱۵,۴۷۳	۷۵۸,۹۹۲,۸۴۰
شهرداری کرج - حساب های پرداختنی	۱۵-۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار		۴,۸۳۶,۴۵۳,۶۹۹	۱,۹۸۰,۹۶۲,۶۶۴
		۱۰۵,۷۸۱,۲۶۹,۱۷۲	۱۰۳,۰۷۳,۱۷۹,۳۵۰

۱۵-۲: با عنایت به قرارداد شماره ۳۱۶/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ مبلغ مذکور به عنوان تنخواه در اختیار بازارگردان اوراق قرارداده شده است و در پایان سررسید قرارداد به شهرداری کرج عودت خواهد شد.

۱۶- تسهیلات دریافتی

	نرخ بهره	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	درصد	ریال	ریال
بهره کارگزاری بورس بهگزین	۳۰	۰	۵۶,۴۶۵,۷۳۰
		۰	۵۶,۴۶۵,۷۳۰

۱۷- خالص داراییها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۹۴,۴۰۰	۱۷۵,۱۹۸,۱۳۱,۱۲۰	۹۴,۴۰۰	۳۶۸,۰۲۸,۵۹۵,۲۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۹۰۳,۷۶۵	۵,۳۸۹,۱۳۳,۴۸۷,۴۱۳	۱۷۹,۵۹۵	۷۰۰,۱۷۰,۶۴۳,۸۳۶
	۲,۹۹۸,۱۶۵	۵,۵۶۴,۳۳۱,۶۱۸,۵۳۳	۲۷۳,۹۹۵	۱,۰۶۸,۱۹۹,۲۳۹,۰۳۶

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۴۹۹,۸۴۱,۳۸۱,۴۷۰	۹۷,۸۱۳,۲۶۹,۱۹۳
سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	(۳۶۵,۵۹۳,۶۰۳,۸۴۲)	۱۱,۲۹۲,۹۸۸,۶۴۴
		۱۳۴,۲۴۷,۷۷۷,۶۲۸	۱۰۹,۱۰۶,۲۵۷,۸۳۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱-۱۸ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

نام شرکت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					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
نیرو سرمایه (نیرو)	۹,۲۰۶,۰۰۳	۸۱,۳۹۳,۲۷۰,۱۵۰	(۷۴,۸۶۸,۱۹۱,۰۶۶)	(۶۱,۸۵۸,۴۵۷)	۶,۴۶۳,۲۲۰,۶۲۷	۰
رهشاد سپاهان (حرهشا)	۶,۰۹۶,۱۴۹	۱۳۸,۰۰۲,۰۶۵,۲۲۰	(۱۰۲,۴۱۹,۲۱۳,۸۷۶)	(۱۰۴,۸۸۰,۹۷۹)	۳۵,۴۷۷,۹۷۰,۳۶۵	۰
بیمه نوین (نوین)	۱۰۱,۱۸۵,۸۳۱	۷۵۷,۰۲۸,۸۷۱,۰۰۳	(۳۴۲,۵۲۱,۸۰۲,۴۴۱)	(۵۶۲,۲۹۵,۴۲۴)	۴۱۳,۹۴۴,۷۷۳,۱۳۸	۱,۷۲۶,۵۹۵,۱۶۲
سر. رنا (ورنا)	۱۰۰,۰۳۲,۳۵۷	۶۰۵,۷۱۶,۴۰۰,۵۱۰	(۵۶۱,۳۰۰,۶۴۱,۴۶۶)	(۴۶۰,۳۴۱,۷۰۴)	۴۳,۹۵۵,۴۱۷,۳۴۰	۴۷,۷۸۰,۳۲۱,۶۴۳
بیمه رازی (ورازی)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۸۵,۸۷۴,۶۵۳)
روز دارو (دروز)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۳۶۲,۶۸۴,۴۹۵
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۱۲۹,۵۴۲,۵۴۶
	۱,۵۸۲,۱۴۰,۶۰۶,۸۸۳	(۱,۰۸۱,۱۰۹,۸۴۸,۸۴۹)	(۱,۱۸۹,۳۷۶,۵۶۴)	۴۹۹,۸۴۱,۳۸۱,۴۷۰	۹۷,۸۱۳,۲۶۹,۱۹۳	

۲-۱۸ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					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
توسعه سرمایه نیکی (تیک گستر)	۱۰۸,۲۹۱,۴۴۳	۱,۲۹۶,۳۹۲,۳۶۸,۲۹۲	(۱,۲۶۹,۱۰۲,۲۸۶,۶۹۴)	(۴۸۰,۵۰۷,۸۴۷)	(۲۶,۸۰۹,۵۷۳,۷۵۱)	۱۱,۲۹۵,۹۲۶,۳۵۸
تجارت شاخص کاردان (کاردان)	۳,۷۴۸,۰۱۶	۳۸۳,۳۰۳,۶۶۷,۰۳۳	(۷۸۵,۹۹۴,۱۲۴,۹۵۷)	(۸۸۱,۵۹۷,۵۷۵)	(۴۰۳,۵۷۲,۰۵۵,۴۹۹)	۰
نگین سامان (کارین)	۶۰	۱,۱۲۰,۴۴۰	(۱,۰۹۸,۷۶۵)	(۴۳۶)	(۲۲,۱۱۱)	۰
سیمای کاردان (گنج)	۲۴۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۴,۸۸۰,۰۰۰	(۳۳,۳۰۹,۳۲۱,۳۰۶)	(۲۶,۷۰۲,۸۹۹)	۱۱,۱۶۸,۸۵۵,۷۹۵	۰
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	-	۰	۰	۰	۰	۵,۵۸۵
پارند پایدار سپهر (پارند)	-	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۴۳,۲۹۹)
	۱,۷۲۴,۲۰۲,۰۳۵,۷۶۵	(۲,۰۸۸,۴۰۶,۸۳۱,۷۲۲)	(۱,۳۸۸,۸۰۷,۸۸۵)	(۳۶۵,۵۹۳,۶۰۳,۸۴۲)	۱۱,۲۹۲,۹۸۸,۶۴۴	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی	۱۹-۱	۴۷۵,۳۵۶,۸۵۱,۷۱۷	(۸۲,۶۲۶,۴۳۱,۸۸۲)
سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۲	۱,۰۱۲,۱۸۹,۲۲۵,۳۹۲	۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳
		۱,۴۸۷,۵۴۶,۰۷۷,۱۰۹	(۵۱,۷۸۹,۶۳۵,۰۵۹)

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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
بیمه نوین (نوین)	۶۷,۹۲۵,۴۰۵	۷۵۷,۳۶۸,۲۶۵,۷۵۰	(۲۹۸,۵۵۴,۴۸۴,۷۸۶)	(۵۷۵,۵۹۹,۸۷۹)	۴۵۸,۲۳۸,۱۸۱,۰۸۵	(۸,۴۸۲,۱۷۴,۶۳۵)
رهشاد سپاهان (حرهشا)	۲,۱۸۰,۶۲۹	۶۵,۲۳۳,۷۸۷,۷۹۳	(۵۷,۴۰۳,۳۳۴,۰۹۴)	(۴۹,۵۶۹,۱۸۲)	۷,۷۸۰,۸۸۴,۵۱۷	۰
سر. رنا (ورنا)	۳۲,۶۵۹,۹۵۳	۲۴۸,۸۶۸,۸۴۱,۸۶۰	(۲۳۷,۰۱۲,۶۸۵,۱۰۱)	(۱۸۹,۱۴۰,۳۱۷)	۱۱,۶۶۷,۰۱۶,۴۴۲	(۷,۶۸۴,۹۳۷,۱۸۴)
نیرو سرمایه (نیرو)	۳,۵۷۶,۲۷۰	۴۳,۲۴۳,۳۸۰,۰۳۰	(۴۵,۵۳۹,۷۶۱,۰۳۲)	(۳۲,۸۴۹,۳۲۵)	(۲,۳۲۹,۲۳۰,۳۲۷)	۰
بیمه رازی (ورازی)	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۴۳۶,۴۲۰,۶۹۶)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۷۷,۱۰۰,۶۳۳
		۱,۱۱۴,۷۱۴,۲۷۵,۴۳۳	(۶۳۸,۵۱۰,۲۶۵,۰۱۳)	(۸۴۷,۱۵۸,۷۰۳)	۴۷۵,۳۵۶,۸۵۱,۷۱۷	(۸۲,۶۲۶,۴۳۱,۸۸۲)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲- ۱۹-سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری

نام صندوق	تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تجارت شاخص کاردان (کاردان)	۲۳,۰۹۵,۳۳۵	۷۲۰,۳۴۳,۴۹۸,۶۵۰	(۱۰۴,۹۳۵,۵۳۹,۷۸۹)	(۱,۶۵۶,۷۹۰,۰۴۴)	۶۱۳,۷۵۱,۱۶۸,۸۱۷	۰
توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	۱۴۸,۵۷۷,۶۰۶	۱,۸۴۴,۵۹۰,۹۷۸,۴۹۰	(۱,۷۱۳,۰۶۰,۶۶۲,۶۶۲)	(۶۸۰,۱۹۲,۸۹۷)	۱۳۰,۸۵۰,۱۲۲,۹۳۱	۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳
درآمد ثابت آروین (شفق)	۷,۹۹۹,۶۲۵	۷۹,۹۹۶,۲۵۰,۰۰۰	(۸۰,۰۲۵,۷۴۸,۶۱۵)	(۳۱,۲۹۸,۵۳۱)	۱,۷۹۹,۹۱۶	۰
سیمای کاردان (گنج)	۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۴۶,۹۱۴,۱۰۰,۰۰۰	(۵۱۴,۴۹۱,۵۸۸,۴۳۳)	(۴۴۸,۱۴۸,۴۵۸)	۲۳۱,۹۷۴,۳۶۳,۱۰۹	۰
نگین سامان (کارین)	۳۰,۰۲۹,۹۴۰	۵۸۵,۳۱۳,۵۶۰,۵۴۰	(۵۴۹,۹۳۰,۷۹۳,۸۵۰)	(۲۲۹,۰۰۳,۹۲۹)	۳۵,۶۱۱,۷۷۰,۶۱۹	۰
		۳,۹۷۷,۱۵۸,۳۸۷,۶۸۰	(۲,۹۶۲,۴۴۴,۳۳۳,۳۴۹)	(۲,۵۲۴,۸۲۸,۹۳۹)	۱,۰۱۲,۱۸۹,۲۲۵,۳۹۲	۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۰- سود سهام

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵						دوره شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور ۱۴۰۴
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام	
بیمه نوین (نوین)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۱۳۲,۴۵۸,۹۱۷	۳۱	۴,۱۰۶,۲۲۶,۴۲۷	۰	۴,۱۰۶,۲۲۶,۴۲۷	۳,۶۶۲,۲۶۹,۵۷۵
نیرو سرمایه (نیرو)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳,۵۷۶,۲۷۰	۵۴	۱۹۳,۱۱۸,۵۸۰	(۱۴,۷۸۰,۱۰۶)	۱۷۸,۳۳۸,۴۷۴	۰
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	-	-	-	-	۰	۰	۰	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶
جمع					۴,۲۹۹,۳۴۵,۰۰۷	(۱۴,۷۸۰,۱۰۶)	۴,۲۸۴,۵۶۴,۹۰۱	۹,۳۳۵,۱۵۹,۵۰۱

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۱- سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	مبلغ سود	مبلغ سود
	ریال	ریال
صندوق پارند پایدار سپهر (پارند)	۰	۱۷,۰۵۱,۶۸۵
	۰	**۱۷,۰۵۱,۶۸۵**

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود سپرده های بانکی	۲۲-۱	۱۹۹,۷۶۵,۳۶۱,۳۳۵	۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴
		۱۹۹,۷۶۵,۳۶۱,۳۳۵	**۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴**

۲۲-۱- سود سپرده های بانکی به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
سامان	۳۱,۴۶۳,۰۱۴,۷۲۰	۰	۳۱,۴۶۳,۰۱۴,۷۲۰	۰
پاسارگاد	۹۸,۶۹۰,۴۳۴,۲۵۷	(۵۳,۸۶۱,۵۴۵)	۹۸,۶۳۶,۵۷۲,۷۱۲	۰
بانک خاورمیانه	۲۷۸,۴۱۴,۵۲۹	۰	۲۷۸,۴۱۴,۵۲۹	۱۴۶,۸۹۶,۶۳۶
بانک گردشگری	۶۹,۳۸۶,۳۲۱,۹۰۴	(۳)	۶۹,۳۸۶,۳۲۱,۹۰۱	۱,۰۴۰,۳۸۵,۴۳۱
بانک تجارت	۴۰,۱۸۳	۰	۴۰,۱۸۳	۳۸۶,۹۳۸,۲۹۱
بانک سپه	۹۹۷,۲۹۰	۰	۹۹۷,۲۹۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۷۴۳,۴۸۶
	۱۹۹,۸۱۹,۲۲۲,۸۸۳	**(۵۳,۸۶۱,۵۴۸)**	**۱۹۹,۷۶۵,۳۶۱,۳۳۵**	**۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴**

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
اوراق شهرداری کرج	۲۳-۱	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸
		۴۱.۷۸۶.۳۰۱.۳۲۴	۴۱.۴۰۸.۳۸۳.۵۴۸

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

شرح بازارگردانی اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	درآمد بازارگردانی	ارزش اسمی	میانگین نرخ	نرخ اسمی
اوراق مشارکت شهرداری کرج	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷/۲۲	۲۰/۵

۲۴- سایر درآمدها

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سایر درآمد ها	۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۳۹,۱۶۰,۶۴۴
هزینه تنزیل سود سپرده سال قبل	۰	۳۱,۵۸۱,۴۰۱
	۳۰.۲۹۵.۸۲۵	۷۰.۷۴۲.۰۴۵

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارمزد مدیر- شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	۲۹,۴۶۸,۷۸۰,۹۰۹	۷,۹۳۶,۹۱۶,۴۶۲
کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۳,۳۰۸,۹۷۵,۳۱۵	۱,۴۴۸,۵۲۲,۶۹۷
حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار	۷۳۹,۶۰۷,۱۵۸	۱,۱۵۰,۹۶۲,۰۹۳
حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	۱,۳۳۸,۹۵۴,۰۰۳	۰
	۲۴.۸۵۶.۳۱۷.۳۸۵	۱۰.۵۳۶.۴۰۱.۲۵۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۶- سایرهزینه ها

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
هزینه های نرم افزار		۵,۱۶۹,۷۳۵,۳۵۴	۲,۶۴۷,۸۹۶,۱۰۴
هزینه برگزاری مجامع		۴۰,۵۷۹,۶۱۶	۰
هزینه کارمزد بانکی		۷۴,۱۴۹,۵۳۹	۴۵,۷۳۳,۳۱۹
هزینه نگهداری اوراق شهرداری کرج توسط صندوق توسعه سرمایه نیکی	۲۶-۱	۲۱,۶۰۵,۳۶۵,۸۶۶	۲۲,۷۲۴,۱۱۲,۹۰۰
		۲۶,۸۸۹,۸۳۰,۳۷۵	۲۵,۴۱۷,۷۴۲,۳۲۳

۱-۲۶- هزینه نگهداری اوراق بهادار شهرداری کرج، بر اساس قرارداد شماره ۱۹۸۸/۱-۳۰۷-۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ منعقده فی‌مابین صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک و صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه نیکی، بابت نگهداری اوراق مذکور، از سوی صندوق صبانیک به صندوق توسعه سرمایه نیکی پرداخت می‌گردد.

۲۷- هزینه های مالی

	نرخ میانگین بهره	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	درصد	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری خاورمیانه	۳۰	۱۰,۷۳۳,۲۹۶	۷,۳۵۹,۶۶۷
هزینه تسهیلات مالی دریافتی کارگزاری سهام گستران شرق	۳۰	۱,۹۸۷,۲۰۰,۷۵۳	۰
هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری سامان	۳۰	۱۸۱,۹۶۸,۳۳۹	۲,۵۱۸,۲۶۱
هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری هامرز	۳۰	۰	۵,۷۰۶,۴۸۰
		۲,۱۷۹,۹۰۲,۳۸۸	۱۵,۵۸۴,۴۰۸

۲۸- تعدیلات

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی		۱۴۱,۲۳۶,۰۱۰,۸۶۵	(۳۳,۲۹۰,۳۷۱,۱۱۰)
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی		(۹۲,۱۷۳,۲۷۳,۷۹۲)	(۲۰۱,۴۰۶,۲۶۴,۵۷۴)
تعدیلات بابت انتقال نمادهای خارج شده و تسویه نشده در سال مالی قبل		(۹۰,۸۳۴,۶۸۵,۵۵۰)	(۸۰,۷۶۵,۶۵۶)
		(۴۱,۷۷۱,۹۴۸,۴۷۷)	(۲۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴۰)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۹-تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۹- در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	۲/۲۵٪	۵۰۴,۷۶۰	۱۰,۰۹۶,۰۰۰
بیمه نوین	نوین	۲/۲۵٪	۱۷۳,۱۸۱	۳,۴۶۳,۶۰۷
اوراق مشارکت شهرداری کرج	مظنه شهر	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سیمای کاردان	گنج	۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	کاردان	۲٪	۱۲۴,۸۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	کارین	۱٪	۴,۰۸۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰
تولیدی حسنائو	زشک	۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

۳۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص و ابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۴۰۰	۰/۳۵	۱۰,۴۰۰	۰/۳۵
			عادی	۱۰	۰/۰۰	۲,۷۰۸	۰/۰۹
	شرکت تامین سرمایه کاردان	مؤسس	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۱/۵۰	۰	۰/۰۰
			عادی	۲,۷۲۸,۱۲۵	۹۰/۹۹	۰	۰/۰۰
	بانک تجارت	مؤسس	ممتاز	۰	۰/۰۰	۴۷,۰۰۰	۱/۵۷
			عادی	۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	مؤسس	ممتاز	۳۷,۰۰۰	۱/۲۳	۳۷,۰۰۰	۱/۲۳
			عادی	۲,۸۷۱	۰/۱۰	۲,۸۷۱	۰/۱۰
	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	مؤسس	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۷	۰	۰/۰۰
	شرکت سرمایه گستر نیکی	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	۱,۲۵۷	۰/۰۴
جمـــــــــــع				۲,۸۲۵,۴۰۶	۹۴/۲۴	۱۰۱,۲۳۶	۳/۳۸

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳۱-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
		شرح معامله			مانده بدهکار(بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ریال
کارگزاری سامان	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۳,۸۰۷,۷۲۴,۹۰۷	طی دوره مالی	(۲۸,۴۶۷,۲۰۹,۸۱۶)
سهام گستران شرق	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۳۵۴,۳۸۵,۳۵۵	طی دوره مالی	۳۸,۲۶۰,۰۵۱,۶۳۵
کارگزاری خاورمیانه	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۸۴۸,۳۱۳,۸۷۹	طی دوره مالی	۳۸,۵۸۶,۲۲۵,۲۲۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	مدیر	کارمزد مدیر	۱۹,۴۶۸,۷۸۰,۹۰۹	طی دوره مالی	(۱۶,۱۲۲,۷۱۲,۶۱۸)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس (سابق)	حق الزحمه حسابرس	۷۳۹,۶۰۷,۱۵۸	طی دوره مالی	(۷۳۹,۶۰۷,۱۵۸)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۳۳۸,۹۵۴,۰۰۳	طی دوره مالی	(۱,۳۳۸,۹۵۴,۰۰۳)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد متولی	۳,۳۰۸,۹۷۵,۳۱۵	طی دوره مالی	(۲,۴۹۳,۰۳۸,۶۹۹)

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۳۳- کفایت سرمایه

براساس 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 براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۷,۶۶۰,۲۳۴	۶,۶۸۰,۹۶۷	۷,۳۶۳,۴۹۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	**۷,۶۶۰,۲۳۴**	**۶,۶۸۰,۹۶۷**	**۷,۳۶۳,۴۹۱**
جمع بدهی های جاری	۲,۰۹۵,۹۰۲	۲,۰۹۲,۶۷۸	۲,۰۸۹,۰۴۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	**۲,۰۹۵,۹۰۲**	**۲,۰۹۲,۶۷۸**	**۲,۰۸۹,۰۴۴**
جمع کل تعهدات	۱,۲۴۲,۳۴۳	۳۲۰,۱۵۰	۳,۲۰۱,۴۹۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	**۳,۳۳۸,۲۴۵**	**۲,۴۱۲,۸۲۸**	**۵,۲۹۰,۵۴۲**
نسبت جاری	**۲/۲۹**	**۲/۷۷**	
نسبت بدهی و تعهدات	**۰/۴۴**		**۰/۷۲**

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳۴-تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	وتجارت	نیک گستر	اوراق شهرداری کرج	رنا	جمع (نقل به صفحه بعد)
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۰	۰	۲۴۸,۶۷۹,۷۰۱,۵۴۳	۲۴۸,۶۷۹,۷۰۱,۵۴۳
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۵۸۲,۶۳۷,۳۰۳	۳۴۳,۴۰۶,۴۸۵	۳۵۹,۱۶۱,۱۰۷	۴۱۶,۸۵۸,۷۵۵	۱,۷۰۲,۰۶۳,۶۵۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۲۸,۶۸۰,۹۱۳,۴۴۰	۱۴,۸۵۶,۳۹۲,۰۳۸	۱۱۳,۵۳۸,۳۸۳,۵۶۰	۱۳۵,۲۷۵,۵۴۷,۸۹۸	۴۹۲,۳۵۱,۲۳۶,۹۳۶
حسابهای دریافتنی	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۲۹۰,۷۱۸,۷۵۰	۲۹۰,۷۱۸,۷۵۰	۳,۸۰۷,۸۸۲,۶۸۴	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۴,۷۱۲,۴۶۶,۴۸۲
موجودی نقد	۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۹,۳۰۶	۳,۴۸۸	۱۸۸,۳۶۰	۰	۲۰۱,۱۵۴
جمع دارایی‌ها	**۲۲۹,۵۵۴,۲۷۸,۷۹۹**	**۱۵,۴۹۰,۵۲۰,۷۶۱**	**۱۸۷,۷۰۵,۶۱۵,۷۱۱**	**۳۸۴,۶۹۵,۲۵۴,۴۹۴**	**۸۱۷,۴۴۵,۶۶۹,۷۶۵**
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۲۳,۹۶۷,۱۵۴,۰۹۰	۲۳,۹۶۷,۱۵۴,۰۹۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۲۳,۳۷۹,۸۸۳	۲۴,۱۲۶,۳۹۱	۵۲۳,۲۵۳,۵۷۰	۱,۳۸۴,۴۸۹,۹۲۶	۲,۲۵۵,۲۴۹,۷۷۰
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت	۰	۰	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰	۰	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰
سایرحساب های پرداختنی و ذخایر	۶۸۱,۶۳۷,۷۵۰	۴۴۶,۱۳۴,۴۵۲	۱۰۰,۴۸۳,۵۶۳,۲۵۶	۶۸۰,۶۴۹,۷۷۸	۱۰۲,۲۹۱,۹۸۵,۲۳۶
تسهیلات مالی دریافتنی	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۱,۰۰۵,۰۱۷,۶۳۳**	**۴۷۰,۲۶۰,۸۴۳**	**۱۶۷,۵۴۶,۵۴۲,۹۳۶**	**۲۶,۰۳۲,۲۹۳,۷۹۴**	**۱۹۵,۰۵۴,۱۱۵,۲۰۶**
خالص دارایی‌ها	**۲۲۸,۵۴۹,۲۶۱,۱۶۶**	**۱۵,۰۲۰,۲۵۹,۹۱۸**	**۲۰,۱۵۹,۰۷۲,۷۷۵**	**۳۵۸,۶۶۲,۹۶۰,۷۰۰**	**۶۲۲,۳۹۱,۵۵۴,۵۵۹**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	**۴,۸۶۲,۷۵۰**	**۱,۴۴۴,۲۵۵**	**۲,۰۱۵,۹۰۷,۲۷۷**	**۸,۹۹۵,۵۸۴**	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	جمع(نقل از صفحه قبل)	ونوین	حرهشا	نیرو	گنج	کاردان	کارین	جمع کل
دارایی ها:	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴۸,۶۷۹,۷۰۱,۵۴۳	۷۵۶,۷۹۲,۶۶۵,۸۷۱	۶۵,۱۸۴,۲۱۸,۶۱۱	۴۳,۲۱۰,۵۳۰,۷۰۵	۰	۰	۰	۱,۱۱۳,۸۶۷,۱۱۶,۷۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۱,۷۰۲,۰۶۳,۶۵۰	۲۷۱,۹۱۰,۹۵۵	۹۳۹,۷۷۰,۵۸۳	۱,۲۱۳,۴۰۱,۶۲۳	۸۱۲,۵۶۰,۴۷۲,۲۷۰	۸۱۳,۷۵۰,۴۴۵,۱۵۰	۸۱۳,۷۶۲,۲۸۵,۱۰۲	۲,۴۴۴,۲۰۰,۳۴۹,۳۳۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۹۲,۳۵۱,۲۳۶,۹۳۶	۵۷۳,۸۶۲,۵۴۰,۷۲۵	۰	۰	۱,۰۱۵,۰۸۹,۱۷۸,۴۷۸	۱,۰۳۷,۷۱۹,۸۴۰,۹۴۶	۸۵۵,۶۱۰,۷۶۱,۶۵۶	۳,۹۷۴,۶۳۳,۵۵۸,۷۴۱
حسابهای دریافتنی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷۸,۳۳۸,۴۷۴	۸۳۰,۲۷۵,۶۰۹	۶۶۳,۶۶۹,۴۷۲	۸۳۰,۲۷۵,۶۰۹	۷۲,۵۰۲,۵۵۹,۱۶۴
سایر دارایی‌ها	۴,۷۱۲,۴۶۶,۴۸۲	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۶,۶۵۱,۳۴۴,۲۷۰
موجودی نقد	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۲۰۱,۱۵۴	۳۸,۵۸۶,۲۲۵,۲۲۱	۳۸,۷۷۷,۲۳۳,۵۶۹	۰	۷۴,۹۸۶	۰	۰	۷۷,۳۶۳,۷۲۴,۹۳۰
جمع دارایی‌ها	۸۱۷,۴۴۵,۶۶۹,۷۶۵	۱,۳۶۹,۸۳۶,۴۸۹,۰۷۰	۱۰۵,۲۲۴,۳۶۹,۰۶۱	۴۴,۹۲۵,۴۱۷,۱۰۰	۱,۸۲۸,۸۰۳,۱۴۷,۶۴۱	۱,۸۵۲,۴۵۷,۱۰۱,۸۶۶	۱,۶۷۰,۵۲۶,۴۶۸,۶۶۵	۷,۶۸۹,۲۱۸,۶۶۳,۱۶۸
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۲۳,۹۶۷,۱۵۴,۰۹۰	۰	۰	۵۱۷,۱۸۱,۹۳۴	۰	۴,۵۰۰,۳۲۷,۵۳۴	۴,۳۳۲	۲۸,۹۸۴,۶۶۷,۸۹۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۲۵۵,۲۴۹,۷۷۰	۵,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۰	۴۷۳,۴۳۲,۱۷۰	۱۱۲,۷۷۲,۹۰۶	۵,۳۱۱,۹۰۹,۸۳۷	۱,۹۲۳,۲۶۰,۴۲۲	۵,۵۰۹,۵۵۳,۸۷۳	۲۰,۶۹۴,۳۱۲,۴۷۸
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۳۸۷,۰۶۸,۹۸۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۶۸۷,۰۶۸,۹۸۵
پیش دریافت	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰
سایرحساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰۲,۲۹۱,۹۸۵,۲۳۶	۸۲۲,۷۴۰,۸۰۷	۴۹۰,۰۵۷,۱۴۶	۴۸۷,۳۴۷,۷۲۴	۵۷۵,۷۵۵,۰۶۷	۵۴۷,۰۲۲,۹۸۸	۵۶۶,۳۶۰,۲۰۴	۱۰۵,۷۸۱,۲۶۹,۱۷۲
تسهیلات مالی دریافتنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۱۹۵,۰۵۴,۱۱۵,۲۰۶	۵,۹۳۰,۸۷۴,۳۰۷	۹۶۳,۴۸۹,۳۱۶	۳۱,۱۱۷,۳۰۲,۵۶۴	۵۰۶,۳۸۷,۶۶۴,۹۰۴	۸۲۹,۳۵۷,۶۷۹,۹۲۹	۵۵۶,۰۷۵,۹۱۸,۴۰۹	۲,۱۲۴,۸۸۷,۰۴۴,۶۳۵
خالص دارایی‌ها	۶۲۲,۳۹۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۳۶۳,۹۰۵,۶۱۴,۷۶۳	۱۰۴,۲۶۰,۸۷۹,۷۴۵	۱۳,۸۰۸,۱۱۴,۵۳۶	۱,۳۲۲,۴۱۵,۴۸۲,۷۳۷	۱,۰۲۳,۰۹۹,۴۲۱,۹۳۷	۱,۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۲۵۶	۵,۵۶۴,۳۳۱,۶۱۸,۵۳۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۶,۴۸۰,۴۵۰	۱,۳۰۳,۲۶۰	۱,۳۸۰,۸۱۱	۱,۳۲۲,۴۱۵	۱,۴۰۵,۱۱۵	۱,۱۱۴,۴۵۰	۱,۸۵۵,۹۱۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

	وتجارت	نیک گستر	اوراق شهرداری کرج	رنا	جمع(نقل به صفحه بعد)
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۵۳,۷۲۱,۳۳۱	۳۳۴,۱۱۲,۳۰۶	(۳,۲۳۳,۶۷۴,۳۴۱)	۶۵,۲۷۸,۱۹۹,۷۶۶	۶۲,۶۳۲,۳۵۹,۰۶۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۲,۶۲۵,۶۸۸,۷۹۵	۲,۱۰۶,۷۸۴,۴۱۱	۱۵,۸۸۸,۷۶۴,۵۳۰	۱۲,۸۸۹,۵۰۲,۵۶۲	۶۳,۵۱۰,۷۴۰,۲۹۸
سودسهام	۰	۰	۰	۰	۰
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸,۴۷۳,۲۰۱	۹,۷۷۰,۰۱۷	۹,۷۰۳,۴۴۵	۹,۲۱۹,۸۱۱	۴۷,۱۶۶,۴۷۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	۰	۰	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۰	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۲۴
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۳۰,۲۹۵,۸۲۵
جمع درآمدها	۳۲,۸۹۷,۸۸۳,۳۲۷	۲,۴۵۰,۶۶۶,۷۳۴	۵۴,۴۵۱,۰۹۴,۹۵۸	۷۸,۲۰۷,۲۱۷,۹۶۴	۱۶۸,۰۰۶,۸۶۲,۹۸۳
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۴۵۸,۹۴۳,۸۸۴)	(۳۵,۲۵۴,۴۰۴)	(۵۵۲,۸۶۰,۰۰۹)	(۲,۲۴۳,۹۸۴,۵۳۶)	(۳,۲۹۱,۰۴۲,۸۳۳)
سایر هزینه ها	(۵۸۵,۷۶۱,۸۶۱)	(۵۴۲,۱۳۲,۷۳۵)	(۲۲,۱۵۰,۹۲۰,۳۶۴)	(۶۰۸,۵۸۸,۸۴۲)	(۲۳,۸۸۷,۴۰۳,۸۰۲)
جمع هزینه ها	(۱,۰۴۴,۷۰۵,۷۴۵)	(۵۷۷,۳۸۷,۱۳۹)	(۲۲,۷۰۳,۷۸۰,۳۷۳)	(۲,۸۵۲,۵۷۳,۳۷۸)	(۲۷,۱۷۸,۴۴۶,۶۳۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۳۱,۸۵۳,۱۷۷,۵۸۲)	(۱,۸۷۳,۲۷۹,۵۹۵)	(۳۱,۷۴۷,۳۱۴,۵۸۵)	(۷۵,۳۵۴,۶۴۴,۵۸۶)	(۱۴۰,۸۲۸,۴۱۶,۳۴۸)
هزینه های مالی	۰	(۲۶,۸۸۲)	(۷۴۱)	(۱۶,۲۸۸,۹۸۷)	(۱۶,۳۱۶,۶۱۰)
سود(زیان) خالص	۳۱,۸۵۳,۱۷۷,۵۸۲	۱,۸۷۳,۲۵۲,۷۱۳	۳۱,۷۴۷,۳۱۳,۸۴۴	۷۵,۳۳۸,۳۵۵,۵۹۹	۱۴۰,۸۱۲,۰۹۹,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد)	۱۵/۰۲٪	۱۱/۷۶	۲۱۱/۳۵٪	۲۴/۸۵٪	۱۴/۲۷
بازاده سرمایه‌گذاری پایان دوره(درصد)	۱۳/۹۴٪	۱۲/۴۷	۱۵۷/۴۸٪	۲۱/۰۱٪	۱۴/۴۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

	جمع(نقل از صفحه قبل)	ونوین	حرهشا	نیرو	گنج	کاردان	کارین	جمع کل
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۲,۶۳۲,۳۵۹,۰۶۲	(۴۰۶,۳۴۶,۹۰۹,۸۱۳)	۳۷,۰۶۷,۸۴۸,۷۳۱	۶,۷۵۱,۶۲۳,۵۰۷	۱۴,۸۰۰,۶۳۷,۷۸۵	(۳۹۴,۶۹۶,۲۳۵,۸۸۱)	۱,۳۴۴,۶۳۴,۶۱۱	۱۳۴,۲۴۷,۷۷۷,۶۲۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۳,۵۱۰,۷۴۰,۲۹۸	۴۹۳,۴۳۵,۷۳۴,۱۶۱	۷,۷۸۰,۸۸۴,۵۱۷	(۲,۳۲۹,۲۳۰,۳۲۷)	۲۴۶,۹۹۳,۸۲۸,۵۷۸	(۶۲۵,۶۱۱,۳۶۱,۲۵۹)	۵۲,۵۴۲,۷۵۸,۶۲۳	۱,۴۸۷,۵۴۶,۰۷۷,۱۰۹
سودسهام	۰	۴,۱۰۶,۲۲۶,۴۲۷	۰	۱۷۸,۳۳۸,۴۷۴	۰	۰	۰	۴,۲۸۴,۵۶۴,۹۰۱
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۷,۱۶۶,۴۷۴	۳۸,۸۵۰,۱۷۴	۶,۷۸۵,۰۰۳	۱۵۲,۲۵۸,۸۴۱	۶۶,۵۶۴,۸۷۴,۸۲۵	۶۶,۳۹۴,۳۲۲,۴۱۶	۶۶,۵۶۱,۱۰۳,۶۰۲	۱۹۹,۷۶۵,۳۶۱,۳۳۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۲۴
سایر درآمدها	۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۲۹۵,۸۲۵
جمع درآمدها	۱۶۸,۰۰۶,۸۶۲,۹۸۳	(۹۰۳,۹۲۷,۷۲۰,۵۷۵)	۴۴,۸۵۵,۵۱۸,۲۵۱	۴,۷۵۲,۹۹۰,۴۹۵	۳۲۸,۳۵۹,۳۴۱,۱۸۸	(۲۹۷,۳۰۹,۴۴۷,۷۹۴)	۱۲۰,۴۴۸,۴۹۶,۸۳۶	۱,۸۶۷,۶۶۰,۳۷۸,۱۲۲
هزینه ها								
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۲۹۱,۰۴۲,۸۳۳)	(۷,۶۱۴,۶۷۷,۲۱۷)	(۸۸۴,۷۲۹,۵۴۹)	(۱۳۰,۹۱۷,۸۸۹)	(۵,۳۶۶,۳۶۵,۴۸۴)	(۱,۹۶۴,۸۹۲,۵۰۹)	(۵,۶۰۳,۶۹۱,۹۰۴)	(۲۴,۸۵۶,۳۱۷,۳۸۵)
سایر هزینه ها	(۲۳,۸۸۷,۴۰۳,۸۰۲)	(۷۱۵,۷۴۲,۰۹۳)	(۵۵۸,۵۱۲,۸۵۰)	(۵۵۱,۹۴۲,۳۶۸)	(۴۱۴,۹۷۰,۵۵۲)	(۳۶۷,۰۰۴,۰۳۴)	(۳۹۴,۲۵۴,۶۷۶)	(۲۶,۸۸۹,۸۳۰,۳۷۵)
جمع هزینه ها	(۲۷,۱۷۸,۴۴۶,۶۳۵)	(۸,۳۳۰,۴۱۹,۳۱۰)	(۱,۴۴۳,۲۴۲,۳۹۹)	(۶۸۲,۸۶۰,۲۵۷)	(۵,۷۸۱,۳۳۶,۰۳۶)	(۲,۳۳۱,۸۹۶,۵۴۳)	(۵,۹۹۷,۹۴۶,۵۸۰)	(۵۱,۷۴۶,۱۴۷,۷۶۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱۴۰,۸۲۸,۴۱۶,۳۴۸)	(۸۹۵,۵۹۷,۳۰۱,۲۶۵)	(۴۳,۴۱۲,۲۷۵,۸۵۲)	(۴,۰۷۰,۱۳۰,۲۳۸)	(۳۲۲,۵۷۸,۰۰۵,۱۵۲)	(۲۹۴,۹۷۷,۵۵۱,۲۵۱)	(۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۲۵۶)	(۱,۸۱۵,۹۱۴,۲۳۰,۳۶۲)
هزینه های مالی	(۱۶,۳۱۶,۶۱۰)	(۱۰,۷۳۳,۲۹۶)	(۱,۷۹۳,۱۱۰,۷۷۲)	(۱۹۴,۰۸۹,۹۸۱)	(۱۶۲,۵۲۲,۴۱۵)	(۳,۱۲۹,۳۱۴)	۰	(۲,۱۷۹,۹۰۲,۳۸۸)
سود(زیان) خالص	۱۴۰,۸۱۲,۰۹۹,۷۳۸	۸۹۵,۵۸۶,۵۶۷,۹۶۹	(۴۱,۶۱۹,۱۶۵,۰۸۰)	(۳,۸۷۶,۰۴۰,۲۵۷)	۳۲۲,۴۱۵,۴۸۲,۷۳۷	(۲۹۴,۹۷۴,۴۲۱,۹۳۷)	۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۲۵۶	۱,۸۱۳,۷۳۴,۳۲۷,۹۷۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد)	۱۴/۲۷	۱/۱۴	۳۸/۹۲٪	۳۳/۴۲٪	۰/۳۴٪	۰/۵۰٪	۰/۳۷٪	۶۰/۲۷٪
بازاده سرمایه‌گذاری پایان دوره(درصد)	۱۴/۴۰	۶۵/۶۶٪	۱۵۷/۴۸٪	۲۸/۰۷٪	۲۸/۰۷٪	۲۸/۰۷٪	۲۸/۰۷٪	۳۲/۶۳٪

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	وتجارت		روز دارو		پاکشو		نیک گستر		اوراق شهرداری کرج		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۷,۲۰۰	۱۹۷,۵۴۲,۶۱۵,۵۸۴	۰	۲۰,۱۹۸,۶۴۴	۰	۳۳۰,۳۳۴,۹۴۴	۱۳,۶۸۰	۱۷,۵۶۱,۱۱۹,۱۳۰	۳۳۵	۲۷,۵۴۹,۰۲۲,۹۷۶	۶۱,۲۱۵	۲۴۳,۰۰۳,۲۹۱,۲۷۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۳۰)	(۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۵)	(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۵۵)	(۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۳۱,۸۵۳,۱۷۷,۵۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۳,۲۵۲,۷۱۳	۰	۳۱,۷۴۷,۳۱۳,۸۴۴	۰	۶۵,۴۷۳,۷۴۴,۱۳۹
تعدیلات	۰	(۶۴۶,۵۳۲,۰۰۰)	۰	(۲۰,۱۹۸,۶۴۴)	۰	(۳۳۰,۳۳۴,۹۴۴)	۰	۱,۱۳۴,۱۱۱,۹۲۵-	۰	(۳۸,۸۱۲,۲۶۴,۰۴۵)	۰	(۴۰,۹۴۳,۴۴۱,۵۵۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۷,۰۰۰	۲۲۸,۵۴۹,۲۶۱,۱۶۶	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۰۰	۱۵,۰۲۰,۲۵۹,۹۱۸	۱۰	۲۰,۱۵۹,۰۷۲,۷۷۵	۵۷,۴۱۰	۲۶۳,۷۲۸,۵۹۳,۸۵۹

• .سهام شرکت‌های روز دارو و پاکشو به موجب مصوبات مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ و سهام شرکت بیمه رازی به موجب مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱، از فهرست اوراق بهادار موضوع فعالیت بازارگردانی صندوق حذف گردیده‌اند. با این حال، در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، سهام شرکت‌های مذکور همچنان دارای مانده در پرتفوی صندوق بوده‌اند. شایان ذکر است مانده سهام یادشده تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ به‌طور کامل صفر گردیده است..

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگر

	جمع (نقل از صفحه قبل)		رنا		بیمه رازی		ونوین		جمع (نقل به صفحه بعد)	
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۱,۲۱۵	۲۴۳,۰۰۳,۲۹۱,۲۷۸	۴۰,۰۲۱	۲۸۴,۳۹۵,۹۹۴,۵۰۱	۰	(۹۲,۸۸۲,۴۸۱)	۸۲,۷۵۹	۴۶۸,۳۱۹,۰۴۶,۷۹۴	۱۸۳,۹۹۵	۹۹۵,۶۲۵,۴۵۰,۰۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۱۵۵)	-۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۰۵)	(۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۶۵,۴۷۳,۷۴۴,۱۳۹	۰	۷۵,۳۳۸,۳۵۵,۵۹۹	۰	۰	۰	۸۹۵,۵۸۶,۵۶۷,۹۶۹	۰	۱,۰۳۶,۳۹۸,۶۶۷,۷۰۷
تعدیلات	۰	(۴۰,۹۴۳,۴۴۱,۵۵۸)	۰	(۹۲۱,۳۸۹,۴۰۰)	۰	۹۲,۸۸۲,۴۸۱	۰	۰	۰	(۴۱,۷۷۱,۹۴۸,۴۷۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۷,۴۱۰	۲۶۳,۷۲۸,۵۹۳,۸۵۹	۳۹,۸۷۱	۳۵۸,۶۶۲,۹۶۰,۷۰۰	۰	۰	۸۲,۷۵۹	۱,۳۶۳,۹۰۵,۶۱۴,۷۶۳	۱۸۰,۰۴۰	۱,۹۸۶,۲۹۷,۱۶۹,۳۲۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	جمع (نقل از صفحه قبل)		حرهشا		نیرو		گنج		کاردان		کارین		جمع	
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۸۳,۹۹۵	۹۹۵,۶۲۵,۴۵۰,۰۹۲	۸۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۱,۷۱۴,۶۶۵	۱۰,۰۰۰	۹,۹۳۲,۰۷۴,۲۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۳,۹۹۵	۱,۰۶۸,۱۹۹,۲۳۹,۰۳۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۱۲۵	۷۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۴۷۵	۲,۷۲۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۳۰۵)	(۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۰۵)	(۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱,۰۳۶,۳۹۸,۶۶۷,۷۰۷	۰	(۴۱,۶۱۹,۱۶۵,۰۸۰)	۰	(۳,۸۷۶,۰۴۰,۲۵۷)	۰	(۳۲۲,۴۱۵,۴۸۲,۷۳۷)	۰	(۲۹۳,۹۷۴,۴۲۱,۹۳۷)	۰	(۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۲۵۶)	۰	۱,۸۱۳,۷۳۴,۳۲۷,۹۷۴
تعدیلات	۰	(۴۱,۷۷۱,۹۴۸,۴۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱,۷۷۱,۹۴۸,۴۷۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۸۰,۰۴۰	۱,۹۸۶,۲۹۷,۱۶۹,۳۲۲	۸۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۶۰,۸۷۹,۷۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۸,۱۱۴,۵۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۴۱۵,۴۸۲,۷۳۷	۷۲۸,۱۲۵	۱,۰۲۳,۰۹۹,۴۲۱,۹۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۲۵۶	۲,۹۹۸,۱۶۵	۵,۵۶۴,۳۳۱,۶۱۸,۵۳۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش