

گزارش حسابرس مستقل

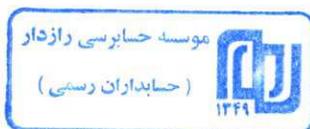
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مسئولان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

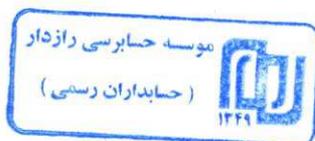
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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، اظهار نظر حسابرس 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 باز بماند.
- 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 می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت 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، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است. لیکن در نماد "اوراق مشارکت کرج" نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، با حدنصاب مقرر مطابقت ندارد.

۸-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، رعایت نگردیده است:

اوراق بهادار	تاریخ های عدم رعایت
بیمه رازی	۱۴۰۴/۰۶/۲۵
سرمایه گذاری رنا	۱۴۰۴/۰۲/۲۹ ، ۱۴۰۴/۰۲/۰۷

لازم بذکر است، با توجه به خروج نماد های پاکشو و دروز مانده حساب های ذی ربط، بطور کامل تسویه و تعیین تکلیف نشده، مضافاً واحدهای ممتاز نماد و تجارت به نماد دیگر منتقل نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری (حداکثر ظرف هفت روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال) برای نمونه شرکت رستوران های زنجیره ای گل فوده مبلغ ۶۵,۷۰۰ میلیون ریال، ارزش آفرین کورش مبلغ ۹,۴۱۲ میلیون ریال و شرکت دارویی پورا دارو ایرانیان مبلغ ۱۲۸,۵۱۱ میلیون ریال، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق برای نمونه در نماد "رنا" در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۴، رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

نوزدهم آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره 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 برگزیده 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



پیوست گزارش حسابرسی

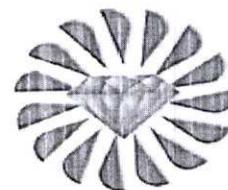
راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال ۸۷۵,۳۵۲,۴۴۴,۳۷۹	ریال 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
۱,۲۸۱,۹۸۱,۵۱۰,۹۱۹	۱,۲۰۰,۹۵۰,۹۹۰,۳۶۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
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	۱۰۳,۹۳۲,۱۵۶,۱۰۴	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۹	۱۶	تسهیلات دریافتی
۲۳۰,۲۵۱,۱۴۰,۵۳۶	۳۲۸,۵۷۱,۸۲۵,۹۰۲		جمع بدهی‌ها
۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱	۱۷	خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۱,۴۰۵,۵۶۰

۱,۱۹۵,۱۴۳



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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۸/۱۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درآمد داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۵,۴۲۸,۲۴۶,۰۶۷
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	(۸۶۰,۷۵۱,۱۲۷,۴۹۳)
سود سهام	۲۰	۱۷,۰۵۸,۴۸۱,۰۶۵
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۱	۳۰,۶۱۶,۰۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	۱۵,۵۱۵,۷۷۴,۴۳۲
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۳	.
سایر درآمدها	۲۴	۲۸,۳۲۵,۸۳۶
جمع درآمدها		(۸۲۳,۶۸۹,۶۸۴,۰۵۳)
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۵	(۴۵,۹۶۹,۵۰۹,۱۹۳)
سایر هزینه‌ها	۲۶	(۲,۲۰۵,۵۱۳,۹۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۸۷۰,۸۶۴,۷۰۷,۱۷۷)
هزینه‌های مالی	۲۷	(۲,۷۴۹,۳۷۲,۹۹۰)
سود (زیان) خالص		(۸۷۳,۶۱۴,۰۸۰,۱۶۷)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		(۱۹/۵۰)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		(۲۰/۴۰)
		۷/۱۳
		۸/۴۸

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	۷۴۸,۲۶۴	۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۱,۸۳۰,۷۷۶	۵,۲۳۵,۹۴۰,۸۳۵,۹۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۲۰,۳۸۵	۱۲۰,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۳۸,۷۱۲)	(۱۳۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
سود (زیان) خالص پایان دوره مالی	.	۷۳,۷۵۳,۱۹۵,۴۱۸	.	(۸۷۳,۶۱۴,۰۸۰,۱۶۷)
تعدیلات	۲۸	(۳۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴۰)	.	(۹۱,۲۹۱,۰۲۵,۱۲۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۷۲۹,۹۳۷	۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱	۱,۸۴۲,۰۲۶	۴,۲۸۲,۲۸۵,۷۳۰,۶۹۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده

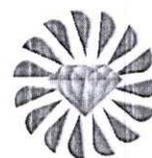
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)

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



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آستانه (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

پیوست گزارش حسابداری مورخ ۱۳۰۴ / ۸ / ۱۹ رازدار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره 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 اداره ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۳۶۴۲۷ و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ۱۱۳۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۰۸۸۹۳ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می‌کند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال است و این مدت می‌تواند با تصویب مجمع صندوق تمدید شود که در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ صندوق، تا ۱۴۰۶/۰۵/۰۴ تمدید گردید.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.sabanik.com درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

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

۱-۴- موضوع فعالیت

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از 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 جمع آوری 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 سرمایه نیکی.

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 ۲-۲-۱ امیدنامه

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره 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.

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

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

۴-۴-۷- 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.

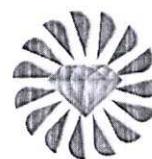
مطابق ماده ۱۹ اساسنامه، برای انجام کلیه دریافت و پرداخت‌های مربوط به عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها، حداقل یک حساب بانکی مجزا افتتاح و عملیات بانکی آن منحصراً از طریق حساب بانکی مخصوص خود انجام می‌پذیرد.

۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه و طبق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ ساعت ۱۲ به شرح زیر است:

سهام مورد بازارگردانی	نماد	حداقل سفارش انباشته (سهام)	حداقل معاملات روزانه (سهام)	دامنه مزنه
سرمایه‌گذاری رنا	ورنا	۲۹۰.۷۰۰	۵.۸۱۴.۰۰۰	۲٪
بیمه نوین	نوین	۱۳۳.۶۷۰	۲.۶۷۳.۳۱۰	۳٪
بیمه رازی	ورازی	۲۸۷.۷۴۲	۵.۷۵۴.۸۳۰	۴٪
اوراق شهرداری کرج	اوراق	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه‌نیک	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲- 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	
۴۹/۷۹	۴۷,۰۰۰	بانک تجارت
۳۹/۲	۳۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری رنا
۰/۴۲	۱۰,۴۰۰	مشاوره سرمایه‌گذاری نیکی گستر
۱۰۰	۹۴,۴۰۰	

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 دوره مالی تهیه شده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۰۴ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره 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 سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ 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 سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می‌شود، همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پراخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نوع سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تاسیس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۵ در هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق های تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۵ در هزار (۰.۰۵ درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۳۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۳۴۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۶۱۰ میلیون ریال به اضافه مالیات برارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	* معادل ۲ در هزار (۰.۰۰۲) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، قرارداد شرکت خدمات دهنده و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق .

* 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.

۴-۵- 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 .



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 بازنشتگی
۱۲/۳۶	۱۵۸,۴۲۴,۶۶۳,۶۷۷	۱۸۶,۲۴۵,۶۶۷,۴۱۸	۱۴/۶۹	۱۷۶,۴۴۱,۱۵۵,۳۹۷	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

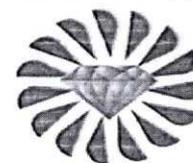
پوست گزارش حسابی
مورخ ۱۹ / ۸ / ۱۴۰۴
رأب‌دادار

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



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال	درصد	سپرده‌های بانکی:
۴/۰۷	۵۳,۱۸۳,۳۴۹,۴۱۵	۰/۰۰	۰	۸	گردشگری
۳/۱۱	۲۷,۰۰۱,۰۴۷,۰۱۱	۰/۰۰	۴۹,۳۲۱,۴۴۲	۸	تجارت
۰/۰۱	۸۱,۵۶۰,۱۲۹	۰/۰۰	۱۹,۳۷۷,۴۳۵	۸	مات
۰/۰۳	۳۳۹,۰۶۰,۹۸۵	۰/۰۰	۴۱۹,۰۰۰	۸	رفاه
۰/۰۰	۴۹,۰۱۳,۵۷۴	۰/۰۰	۰	۸	سپه
۱/۳۶	۱۶,۸۳۹,۸۸۴,۵۵۲	۱/۰۸	۱۳,۹۲۲,۴۸۵,۹۹۵	۸	خاورمیانه
۷/۵۳	۹۶,۳۸۳,۸۱۵,۶۶۶	۱/۰۸	۱۳,۰۰۱,۶۰۴,۱۷۲		جمع



۷- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های 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	.	.	.
۲۱۰,۲۲۹,۹۰۴,۴۸۵	۲۰۵,۷۴۰,۴۲۱,۶۸۴	۲۳/۷۵	۲۸۵,۲۲۸,۵۰۵,۸۵۸	۲۵۰,۳۸۴,۲۶۸,۵۵۶	جمع

توسعه سرمایه نیک (نیک گستر)

اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)

پارند پایدار سپهر (پارند)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۹ / ۸ / ۱۴۰۴
رابطه



۸- حساب‌های دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۹۲۴,۱۲۳,۱۶۱	.	.	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	۵,۶۷۳,۸۸۹,۹۲۶	(۵۸,۳۸۳,۱۱۶)	۲۵	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	سود سهام دریافتنی
	۱۳۷,۰۵۹,۱۵۶,۷۲۶	.		۱۳۷,۰۵۹,۱۵۶,۷۲۶	۸-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
۷۳,۴۲۸,۷۱۶,۳۲۲	۲۰۲,۷۳۲,۰۴۶,۶۵۲	(۵۸,۳۸۳,۱۱۶)		۲۰۲,۷۹۰,۳۲۹,۷۶۸	

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 اضافی طی دوره مالی	مخارج اضافی طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۷,۶۹۹,۹۹۹,۹۹۶	(۵,۸۱۱,۹۱۷,۷۱۰)	۱,۸۸۸,۰۸۲,۲۸۶
۲۶,۳۸۹,۳۹۳,۳۶۰	.	(۲۲,۷۲۴,۱۱۳,۹۰۰)	۳,۶۶۵,۱۷۹,۴۶۰
۲۶,۳۸۹,۳۹۳,۳۶۰	۷,۶۹۹,۹۹۹,۹۹۶	(۲۸,۵۳۶,۰۳۰,۶۱۰)	۵,۵۵۳,۳۶۱,۷۴۶

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج تاسیس

جمع

پوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۹ / ۸ / ۱۴۰۴
راژدار

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
۰/۰۱	۹۶,۰۱۳,۰۷۱	۰/۰۱	۱۰۰,۹۵۴,۵۳۸
۰/۰۰	۱۹۶,۰۰۰	۰/۰۰	۰
۰/۰۰	۴۷۸,۴۰۰	۰/۰۰	۴۶۹,۴۰۰
۰/۰۱	۹۷,۲۳۷,۷۰۷	۰/۰۱	۱۰۱,۵۴۵,۵۳۸

سپرده‌های بانکی:

بانک تجارت

بانک ملی

بانک پاسارگاد

بانک سپه

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنایع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۳۵,۲۹۰,۵۲۶)	(۱۲۵,۹۰۳,۹۸۹,۲۰۷)	۱۲۴,۷۸۴,۷۵۷,۳۵۵	(۱۶,۰۵۸,۶۷۴)	بانک خاورمیانه
۱	(۳۲۶,۷۶۹,۷۹۵)	۲۲۶,۷۶۹,۷۹۶	۰	بورس بهگزین
۱,۹۱۵,۵۲۸,۳۳۳	(۸۶۸,۶۹۳,۱۹۲,۹۹۹)	۸۷۰,۶۰۷,۵۰۴,۰۲۰	۱,۲۱۷,۳۰۲	سامان
۳۱	۰	۰	۳۱	فارابی
(۷,۶۵۶)	۰	۰	(۷,۶۵۶)	کیان (آنل)
۳	۰	۰	۳	ملت
(۵,۱۸۸,۵۱۷)	(۷۵,۳۱۱,۸۱۷,۶۶۳)	۷۸,۲۰۱,۳۳۴,۳۳۵	(۲,۸۹۴,۷۰۵,۱۸۹)	هامرز
۷۷۵,۰۴۱,۶۵۹	(۱,۰۷۰,۱۳۵,۷۶۹,۶۶۴)	۱,۰۷۳,۸۲۰,۳۶۵,۵۰۶	(۲,۹۰۹,۵۵۴,۱۸۳)	جمع

پیوست گزارش حسابرسی،
مورخ ۱۹ / ۸ / ۱۴۰۴
رأی داد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۲- پرداختی 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- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۰۰,۳۶۳,۲۱۸	۰	
۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۲۰۳,۶۲۲,۶۴۶,۰۲۴	۱۳-۱
۶۰,۸۰۰,۳۶۳,۲۱۸	۲۰۳,۶۲۲,۶۴۶,۰۲۴	

بدهی بابت واحد ها (سرمایه)
بدهی بابت صدور
بدهی بابت ابطال

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۴- پیش دریافت

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

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی

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

۱۵- سایر حسابهای برداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹
	۷۵۸,۹۹۲,۸۴۰	۷۵۸,۹۹۲,۸۴۰
	(۳۰۰,۰۰۱)	۳۹۰,۲۵۳,۲۱۴
۱۵-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۰۲۳,۴۶۳,۲۶۶	۱,۷۱۹,۱۹۷,۰۹۸
جمع	۱۰۳,۹۳۲,۱۵۶,۱۰۴	۱۰۳,۰۱۸,۴۴۳,۱۵۱

هزینه برگزاری مجامع

ذخیره کارمزد تصفیه

کارمزد بانک

شهرداری کرج - حساب های برداختنی

هزینه نرم افزار

۱۵-۲- با عنایت به قرارداد شماره ۱۴۰۳/ص/۳۱۶ 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

نرخ بهره	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درصد	ریال	ریال
۳۰	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۹	۰
جمع	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۹	۰

بهره کارگزاری

جمع

۱۷- خالص داراییها

تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۴,۴۰۰	۱۱۳,۸۲۱,۴۹۹,۲۰۰		۹۴,۴۰۰	۱۳۲,۶۸۴,۹۱۷,۳۰۷	
۶۳۵,۵۳۷	۷۵۹,۵۵۷,۶۶۵,۲۶۱		۶۵۳,۸۶۴	۹۱۹,۰۴۵,۴۵۳,۰۷۶	
۷۲۹,۹۳۷	۸۷۲,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱		۷۴۸,۲۶۴	۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

جمع

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱۸-۱	۹۷,۸۱۳,۲۶۹,۱۹۳	(۶۸,۹۲۶)
۱۸-۲	۱۱,۲۹۳,۹۸۸,۶۴۴	۵,۴۲۸,۳۱۴,۹۹۳
جمع	۱۰۹,۱۰۶,۲۵۷,۸۳۷	۵,۴۲۸,۲۴۶,۰۶۷

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
سر. رنا (ورنا)	۵۶,۸۸۸,۰۲۵	۳۰۹,۰۱۶,۲۸۷,۸۶۸	(۲۶۱,۰۰۱,۱۱۵,۸۳۷)	(۲۳۴,۸۵۰,۳۸۸)	۴۷,۷۸۰,۳۲۱,۶۴۳	ریال
روز دارو (دروز)	۱۱,۳۰۹,۵۸۰	۱۳۰,۳۳۲,۸۴۵,۰۸۰	(۱۰۲,۸۶۶,۳۲۶,۹۳۶)	(۳,۸۳۳,۶۴۹)	۲۷,۳۶۲,۶۸۴,۴۹۵	ریال
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۲۱,۷۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۸۹۲,۳۳۰,۰۰۰	(۷۸,۶۹۲,۸۲۱,۹۷۰)	(۶۹,۹۶۵,۴۸۴)	۲۲,۱۲۹,۵۴۲,۵۴۶	ریال
بیمه نوین (نوین)	۲۶,۸۵۲,۵۹۶	۴۰,۳۴۳,۹۲۴,۴۰۱	(۳۸,۴۸۶,۷۴۵,۳۹۵)	(۳۰,۵۸۳,۹۴۴)	۱,۷۲۶,۵۹۵,۱۶۲	ریال
بیمه رازی (ورازی)	۴۵,۵۹۸,۱۰۹	۴۰,۹۷۹,۶۸۸,۶۴۵	(۴۲,۱۳۴,۴۱۹,۶۵۱)	(۳۱,۱۴۳,۶۴۷)	(۱,۱۸۵,۸۷۴,۶۵۳)	ریال
دارو عبیدی (دعبیدی)	-	-	-	-	(۶۸,۹۲۶)	ریال
جمع	-	۶۲۱,۳۶۵,۰۷۵,۹۹۴	(۵۲۳,۱۸۱,۴۲۹,۶۸۹)	(۳۷۰,۳۷۷,۱۱۲)	۹۷,۸۱۳,۲۶۹,۱۹۳	ریال

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

توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	۳,۷۲۲,۳۹۵	۳۱۸,۹۵۹,۸۲۲,۸۷۰	(۳۰۷,۶۰۴,۰۹۲,۲۳۳)	(۵۹,۸۰۴,۳۸۹)	۱۱,۳۹۵,۹۲۶,۳۵۸	ریال
اعتماد آفرین پارسبان (اعتماد)	۱	۹۳,۵۴۲	(۸۷,۹۴۱)	(۱۶)	۵,۵۸۵	ریال
پارند پایدار سپهر (پارند)	۲۲,۶۴۵	۲۲۶,۸۱۲,۳۲۰	(۲۲۹,۷۱۳,۰۹۵)	(۴۲,۵۲۴)	(۲,۹۴۳,۲۹۹)	ریال
ثبات ویستا (ثبات)	-	-	-	-	-	ریال
نوع دوم کلرا (کلرا)	-	-	-	-	-	ریال
ص. س. اعتماد داریک (داریک)	-	-	-	-	-	ریال
جمع	-	۳۱۹,۱۸۶,۷۲۸,۷۲۲	(۳۰۷,۸۳۳,۸۹۳,۳۵۹)	(۵۹,۸۴۶,۸۲۹)	۱۱,۳۹۲,۹۸۸,۶۴۴	ریال



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	۵,۹۸۳,۵۲۸,۰۶۳
	(۵۱,۷۸۹,۶۳۵,۰۵۹)	(۸۶۰,۷۵۱,۱۴۷,۴۹۳)

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

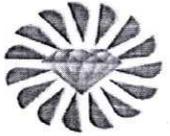
۱- ۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه رازی (ورازی)	۳۳۴,۴۳۱,۰۲۰	۲۲۳,۳۹۹,۹۲۱,۳۶۰	(۳۰۸,۶۶۶,۵۵۸,۱۱۸)	(۱۶۹,۷۸۳,۹۳۸)	(۸۵,۴۳۶,۴۲۰,۶۹۶)	(۳۲,۰۲۹,۳۳۹,۹۴۳)
بیمه نوین (نوین)	۱۵۶,۶۳۸,۹۵۳	۳۱۷,۱۰۱,۵۸۸,۸۵۸	(۳۲۵,۴۱۸,۷۶۶,۲۸۷)	(۱۶۴,۹۹۷,۲۰۶)	(۸,۴۸۲,۱۷۲,۶۳۵)	(۵۶,۳۶۷,۴۹۲,۴۱۳)
سر. رنا (ورنا)	۳۷,۸۷۵,۴۵۱	۱۷۶,۵۷۵,۳۵۲,۵۶۲	(۱۸۴,۱۳۶,۰۹۲,۴۸۱)	(۱۳۴,۱۹۷,۲۶۵)	(۷,۶۸۴,۹۳۷,۱۸۴)	(۸۳,۴۸۵,۴۲۲,۹۰۲)
گروه صنعتی پاکسو (پاکسو)	۱۶,۰۵۳,۷۰۶	۷۷,۰۰۹,۶۲۷,۶۸۲	(۵۷,۹۷۳,۹۹۹,۷۳۴)	(۵۸,۵۲۷,۳۱۵)	۱۸,۹۷۷,۱۰۰,۶۳۳	(۱۷,۸۹۲,۳۴۴,۱۱۶)
روز دارو (درروز)	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۸۷,۹۴۶,۹۸۶)
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)

پیوست گزارش حسابداری
مورخ ۱۹ / ۱۱ / ۱۴۰۴
رأب/د



۲-۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
 شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	۳,۱۲۶,۲۴۱	۲۸۵,۲۸۱,۹۹۶,۲۱۴	(۲۵۴,۳۹۱,۷۰۹,۰۳۵)	(۵۳,۴۹۰,۳۵۶)	۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳	۰
با درآمد ثابت کیان (کیان)	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۵۰
پارند پایدار سپهر (پارند)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۸۴۲
ص. س. اعتماد داریک (داریک)	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۸۳,۴۰۴,۶۷۱
جمع		۲۸۵,۲۸۱,۹۹۶,۲۱۴	۲۵۴,۳۹۱,۷۰۹,۰۳۵	(۵۳,۴۹۰,۳۵۶)	۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳	۵,۹۸۳,۵۴۸,۰۶۳

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۹ / ۸ / ۱۴۰۴
 رازدار



۲۰- سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

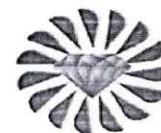
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بیمه نوین (نوین)	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۶,۴۹۰,۷۸۳	۲۵	۳,۶۶۲,۲۶۹,۵۷۵	۰	۳,۶۶۲,۲۶۹,۵۷۵	۹,۱۰۸,۳۹۷,۷۴۰
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۶,۰۵۲,۷۰۶	۳۵۷	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	(۵۸,۲۸۳,۱۱۶)	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	۷,۷۸۵,۱۹۶,۸۰۰
روز دارو (دروز)								۱۶۴,۸۸۶,۵۲۵
جمع					۹,۳۹۳,۴۴۲,۶۱۷	(۵۸,۲۸۳,۱۱۶)	۹,۳۳۵,۱۵۹,۵۰۱	۱۷,۰۵۸,۴۸۱,۰۶۵

۲۱- سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری

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

صندوق پارتید پایدار سپهر (پارتید)

پیوست گزارش حسابداری
مورخ ۱۳۰۴/۱۸/۱۹
رأب



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
۲۲-۱	ریال ۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	ریال ۱۵,۵۱۵,۷۷۴,۴۳۲
جمع	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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مختلف	-	۷۴۳,۴۸۶	.	ریال	ریال	۷۴۳,۴۸۶	۱,۹۶۹,۹۸۷
مختلف	-	۱,۰۴۰,۳۸۵,۴۳۱	.	ریال	ریال	۱,۰۴۰,۳۸۵,۴۳۱	۷,۶۵۱,۶۲۹,۰۸۵
مختلف	-	۱۴۶,۸۹۶,۶۳۶	.	ریال	ریال	۱۴۶,۸۹۶,۶۳۶	۱۰,۹۰۹,۱۳۰
مختلف	-	۳۸۶,۹۳۸,۳۹۱	.	ریال	ریال	۳۸۶,۹۳۸,۳۹۱	۳,۱۴۰,۵۰۰,۱۲۱
مختلف	-	.	.	ریال	ریال	.	۲۱۷,۷۵۰
مختلف	-	.	.	ریال	ریال	.	۴,۵۹۳,۷۷۱,۷۶۳
مختلف	-	.	.	ریال	ریال	.	۱۱۰,۸۲۰,۳۲۴
مختلف	-	.	.	ریال	ریال	.	۲,۳۴۶,۷۱۳
مختلف	-	.	.	ریال	ریال	.	۳,۶۰۹,۵۴۹
		۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	.	ریال	ریال	۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	۱۵,۵۱۵,۷۷۴,۴۳۲

بانک ملت

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

بانک رفاه

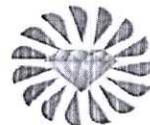
بانک پاسارگاد

بانک ملی

بانک سپه

بانک سرمایه

پوست گزارش حساب سی
مورخ ۱۹ / ۸ / ۱۴۰۴
رازدار



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
اوراق شهرداری کرج	ریال ۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸	ریال ۰
۲۳-۱		
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	۴۱,۴۰۸,۳۸۳,۵۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۲۰/۵

۲۴- سایر درآمدها

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سایر درآمدها	ریال ۳۹,۱۶۰,۶۴۴	ریال 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
کارمزد مدیر- شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکو گستر	ریال ۷,۹۳۶,۹۱۶,۴۶۲	ریال ۴۳,۷۴۳,۴۱۰,۸۴۰
کارمزد متولی سابق - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	۱,۴۴۸,۵۲۳,۶۹۷	۰
حق الزحمه حسابرس - مؤسسه حسابرسی رازدار	۱,۱۵۰,۹۶۲,۰۹۳	۶۲۶,۰۹۸,۳۵۳
جمع	۱۰,۵۳۶,۴۰۱,۲۵۲	۴۵,۹۶۹,۵۰۹,۱۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲,۱۹۲,۳۰۴,۳۹۰	۲,۶۴۷,۸۹۶,۱۰۴
۱۳,۲۰۹,۵۴۱	۴۵,۷۳۳,۳۱۹
.	۲۲,۷۲۴,۱۱۲,۹۰۰
۲,۲۰۵,۵۱۳,۹۳۱	۲۵,۴۱۷,۷۴۲,۳۲۳

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	دوره شش ماهه منتهی به	نرخ میانگین بهره
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	درصد
ریال	ریال	
.	۷,۳۵۹,۶۶۷	۳۰
.	۵,۷۰۶,۴۸۰	۳۰
۲,۷۴۹,۳۷۲,۹۹۰	۲,۵۱۸,۲۶۱	۳۰
۲,۷۴۹,۳۷۲,۹۹۰	۱۵,۵۸۴,۴۰۸	

هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری خاورمیانه
هزینه تسهیلات مالی دریافتی کارگزاری هاسرز
هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری سامان

۲۸- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۸,۲۲۲,۱۷۸,۵۲۰	(۳۳,۲۹۰,۳۷۱,۱۱۰)	
(۱۱۹,۵۱۳,۲۰۳,۶۴۷)	(۲۰,۱۴۰,۶۰۲,۶۴۴)	
.	(۸۰,۷۶۵,۶۵۶)	۲۸-۱
(۹۱,۲۹۱,۰۲۵,۱۲۷)	(۲۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴۰)	

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
تعدیلات بابت سود و زیان انباشته
جمع

۲۸-۱ مبلغ فوق سود سپرده بانکی از منابع سود سهام واریزی در بانک نماد افق کوروش بوده است که پس از تسویه حساب کامل و بستن نماد در سیستم ایجاد گردیده است لذا این مبلغ پس از پرداخت به سرمایه گذار مذکور به عنوان کاهنده خالص دارایی های صندوق در قسمت تعدیلات شناسایی گردیده است.



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	۳٪	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

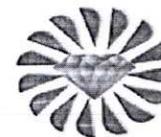
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۴۰۰	۱/۸۹	۴۰۰
			عادی	۳,۴۲۵		۵,۴۹۰
	بانک تجارت	مؤسس	ممتاز	۴۷,۰۰۰	۶/۲۴	۴۷,۰۰۰
			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

یوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۰۴/۰۷/۱۹



رازدار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار) ریال	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۱,۹۱۵,۵۲۸,۲۲۳	طی دوره	۴۹۴,۵۳۹,۱۷۴	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری سامان
(۱,۱۳۵,۲۹۰,۵۲۶)	طی دوره	۹۵,۳۱۰,۳۷۰	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری خاورمیانه
(۵,۱۸۸,۵۱۷)	طی دوره	۶۴,۲۹۴,۹۰۷	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- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی 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 می‌باشد:

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	۱,۳۰۰,۹۵۰,۹۹۰,۳۶۳	۷۹۹,۵۱۹,۴۴۰,۴۲۶	۱,۰۲۱,۳۸۷,۵۷۱,۸۷۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۱,۳۰۰,۹۵۰,۹۹۰,۳۶۳	۷۹۹,۵۱۹,۴۴۰,۴۲۶	۱,۰۲۱,۳۸۷,۵۷۱,۸۷۸
جمع بدهی‌های جاری	۳۳۸,۵۷۱,۸۲۵,۹۰۲	۳۱۱,۷۳۰,۶۹۳,۶۰۱	۳۱۱,۷۳۰,۶۹۳,۶۰۱
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۳۳۸,۵۷۱,۸۲۵,۹۰۲	۳۱۱,۷۳۰,۶۹۳,۶۰۱	۳۱۱,۷۳۰,۶۹۳,۶۰۱
جمع کل تعهدات	۸۷۰,۱۹۳,۳۹۳,۷۴۰	۲۶,۳۴۴,۳۱۲,۳۷۰	۲۷۶,۶۵۶,۴۶۸,۷۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴۱۵,۵۹۱,۲۱۹,۶۴۲	۳۳۸,۰۷۵,۰۰۵,۸۷۱	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 شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
 دارایی‌ها:

تجارت	نیک گستر	اوراق	پاکشو	رنا	صنعت بیمه	ورآزی	جمع (نقل به صفحه بعد)
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
-	-	-	۷۶,۹۵۱,۱۰۰,۳۶۷	۱۷۶,۲۴۱,۱۵۵,۲۹۷	-	۲۲۲,۲۲۰,۱۲۷,۲۲۲	۴۷۶,۶۲۲,۳۹۲,۰۸۶
۳,۹۲۷,۱۳۹,۵۶۸	۳۵۱,۲۲۷,۵۹۴	۲,۴۰۱,۹۸۷,۲۲۲	۱,۵۷۲,۲۸۲,۲۹۲	۹۸۰,۰۶۲,۸۲۲	۱۱۵,۴۱۵,۹۴۱	۱,۹۷۸,۸۲۶,۷۲۵	۱۱,۳۳۸,۱۴۶,۲۱۶
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۷,۵۹۶,۱۴۵,۰۶۸	۱۵,۷۰۹,۳۵۰,۱۷۶	۶۲,۴۴۳,۲۳۸,۲۰۸	-	۳۳,۵۹۷,۱۶۳,۵۶۸	-	۳,۷۴۰,۷۱۵	۲۷۹,۳۶۹,۶۲۷,۷۲۵
-	-	-	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	-	-	-	۷۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶
۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱	۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱	۳,۹۷۹,۸۵۹,۸۴۱	-	۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱	-	۳۱۴,۶۸۰,۳۸۱	۵,۳۳۸,۵۸۱,۳۶۵
۵۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۹۵۴,۵۳۸	-	-	-	-	-	۱۰۱,۵۴۵,۵۳۸
-	-	-	۵,۳۷۰,۱۴۸	۱,۹۱۶,۱۴۵,۶۶۶	۳۱	-	۱,۹۲۱,۵۱۵,۸۷۵
۱۷۱,۸۲۸,۵۵۶,۰۱۷	۱۶,۴۷۶,۴۱۲,۶۸۹	۱۲۸,۸۴۵,۰۸۵,۴۹۲	۸۴,۲۰۲,۶۴۴,۷۲۲	۲۱۳,۲۴۹,۲۰۹,۷۸۵	۱۱۵,۴۱۵,۹۷۲	۲۲۵,۵۲۷,۳۸۵,۲۵۲	۸۵۰,۲۵۲,۷۰۹,۹۴۱
پدیه‌ها:							
-	۵,۹۰۱,۳۲۲	۱۴۹,۹۰۷	-	-	-	۵,۱۲۲,۲۵۹	۱۱,۱۸۳,۶۸۹
۲۲۰,۸۷۱,۵۲۲	۵۰,۱۵۹,۰۶۶	۷۵,۳۴۴,۰۲۹	۲۳۲,۶۶۸,۷۸۴	۱,۹۱۳,۱۳۸,۱۸۷	-	۸,۰۴۴,۷۶۲,۴۴۲	۱۰,۸۳۶,۹۵۲,۹۸۱
-	-	-	۷۵,۱۱۱,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	۷۵,۱۱۱,۷۶۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۷۸,۷۷۱,۴۲۰
۶۷۵,۰۹۱,۰۲۱	۴۶۰,۳۳۸,۱۰۲	۱۰۰,۲۶۲,۶۱۵,۷۷۹	۱۲۶,۹۸۲,۴۱۵	۶۶۰,۸۱۲,۶۹۵	-	۷۶۹,۱۹۱,۶۲۳	۱۰۳,۱۶۵,۰۲۵,۶۵۵
-	-	-	۶۱,۵۲۷,۶۴۶	-	-	۱۰۳,۳۲۷,۴۴۲	۱۶۵,۴۱۵,۱۳۸
۹۹۵,۹۶۲,۵۵۳	۵۱۶,۳۸۸,۴۹۱	۱۰۷,۴۱۶,۸۸۱,۱۳۵	۷۵,۷۴۴,۹۶۰,۸۴۵	۳,۵۷۲,۹۶۲,۸۸۲	-	۸,۹۲۱,۰۴۴,۸۷۷	۱۹۵,۹۶۹,۱۹۰,۸۸۳
۱۷۰,۸۲۲,۵۹۲,۴۶۴	۱۵,۹۶۰,۰۲۴,۱۹۸	۳۱,۶۲۸,۲۰۴,۳۵۷	۸,۴۵۷,۶۸۳,۸۸۸	۲۱۰,۶۷۵,۲۴۶,۹۰۳	۱۱۵,۴۱۵,۹۷۲	۲۱۶,۶۰۶,۳۵۰,۳۷۶	۶۵۴,۳۸۵,۵۱۹,۰۵۸
۳,۶۱۹,۵۴۶	۱,۱۶۶,۶۶۸	۳۰,۰۶۴,۸۲۲	-	۵,۲۶۴,۱۱۷	-	۳۹۷,۲۷۸	-

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 کل‌گزاران
جمع دارایی‌ها
 جاری کل‌گزاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 پرداختی به سرمایه‌گذاران
 پیش دریافت
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 تسهیلات مالی دریافتی
جمع پدیه‌ها
خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

پوست گزارش حساب‌ها
مورخ ۱۹ / ۰۶ / ۱۴۰۴
 رازوان

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

الف) صورت خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	واریز ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	روزداری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	جمع ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴۷۶,۶۲۲,۳۹۳,۰۸۶	۲۱۶,۹۲۶,۵۹۱,۶۵۲	.	۶۹۳,۵۴۸,۹۸۴,۷۳۸
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۱,۳۲۸,۱۴۶,۴۱۶	۲۰,۶۱۵,۷۲۵	۱,۶۵۲,۸۴۲,۰۲۱	۱۳,۰۰۰,۱۶۰,۴,۱۷۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۷۹,۳۶۹,۶۳۷,۷۳۵	۵,۸۵۸,۸۶۸,۱۲۳	.	۲۸۵,۲۲۸,۵۰۵,۸۵۸
حسابهای دریافتی	۷۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	.	۱۲۷,۰۵۹,۱۵۶,۷۲۶	۲۰۲,۷۳۲,۰۴۶,۶۵۲
سایر دارایی‌ها	۵,۲۳۸,۵۸۱,۳۶۵	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
جمع دارایی‌ها	۸۵۰,۳۵۲,۷۰۹,۹۲۱	۲۲۲,۱۲۰,۷۵۵,۸۸۱	۱۲۸,۷۱۱,۹۹۸,۷۵۷	۱,۲۰۲,۰۹۷,۴۶۴,۵۷۹
بدهی‌ها:				
جاری کارگزاران	۱۱,۱۸۳,۶۸۹	۱,۱۳۵,۳۹۰,۵۲۷	.	۱,۱۴۶,۴۷۴,۲۱۶
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰,۸۳۶,۹۵۴,۹۸۱	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	۱۰۳,۱۶۵,۰۲۵,۶۵۵	۷۵۰,۳۵۴,۲۹۸	۱۶,۷۷۶,۱۵۲	۱۰۳,۹۲۲,۱۵۶,۱۰۴
تسهیلات مالی دریافتی	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۸	.	.	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۸
جمع بدهی‌ها	۱۹۵,۹۶۹,۱۹۰,۸۸۳	۵,۰۵۸,۳۴۰,۶۹۹	۱۳۸,۶۹۰,۷۸۸,۵۳۶	۲۲۹,۷۱۸,۳۰۰,۱۱۸
خالص دارایی‌ها	۶۵۴,۳۸۵,۵۱۹,۰۳۸	۲۱۸,۰۷۲,۴۱۵,۱۸۲	۲۱,۰۲۱,۲۱۱	۸۷۳,۳۷۹,۱۶۴,۴۶۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲,۶۳۵,۰۲۹	.	۱,۱۹۵,۱۴۳

مورخ ۸۱ / ۷ / ۱۴۰۴
پيوست گزارش حساب سب،
رأب
رأب

صندوق سرمایه گذاری 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 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	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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	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	-۷۰,۶۹,۲۶۹,۶۷۹	۰	-۸۵,۴۳۶,۰۹۸,۹۰۱	-۴۳,۶۳۶,۰۶۴,۸۶۲
سودسهم	۰	۰	۰	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	۰	۰	۰	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۸۲,۶۳۹,۱۰۴	۴,۵۱۵,۰۹۰	۳۱,۹۷۴,۰۵۳	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	۲۳,۰۷۹,۳۹۵,۲۳۰	۲,۱۷۲,۰۲۷,۱۷۴	۴۹,۳۴۷,۱۵۰,۸۴۶	۴۷,۰۳۳,۰۳۰,۳۶۸	۴۵,۹۹۵,۱۵۶,۳۲۲	۰	-۸۶,۲۳۸,۹۹۱,۳۹۴	۸۱,۳۸۶,۶۶۸,۴۳۶
هزینه ها	۳۱۸۷۴۱۵۲۲-	-۴۱,۵۶۰,۱۳۲	-۶۱,۰۳۸,۵۹۸	-۸۰۹,۰۵۰,۵۵۱	-۲,۴۸۹,۷۴۴,۶۱۰	۰	-۳,۵۴۶,۳۷۰,۸۸۵	-۷,۲۶۶,۴۹۶,۳۹۸
هزینه کارمزد ارکان	-۲۵۶۶۰۳۵۵۶	-۴۱۶,۴۴۵,۵۳۰	-۲۳,۱۳۹,۶۰۱,۵۵۰	-۱۷۸,۱۷۹,۹۷۰	-۴۱۹,۸۰۷,۳۲۰	-۶,۸۴۳,۵۰۳	-۴۱۴,۰۱۷,۵۸۰	-۲۴,۸۳۱,۴۹۸,۰۰۹
سایر هزینه ها	-۵۷۵,۳۴۵,۰۷۸	-۴۵۸,۰۰۵,۶۶۲	-۲۳,۲۰۰,۶۳۰,۱۴۸	-۹۸۷,۳۳۰,۵۲۱	-۲,۹۰۹,۵۵۱,۹۳۰	-۶,۸۴۳,۵۰۳	-۳,۹۶۰,۳۸۸,۴۶۵	-۲۲,۰۹۷,۹۹۴,۳۰۷
جمع هزینه ها	۲۲,۵۰۳,۹۵۰,۱۴۲	۰	۲۶,۱۴۶,۵۲۰,۶۹۸	۴۶,۰۴۴,۷۹۹,۸۴۷	۴۳,۰۸۵,۶۰۴,۲۹۲	-۶,۸۴۳,۵۰۳	-۹,۰۱۹۹,۳۷۹,۸۵۹	۴۹,۲۸۸,۶۷۴,۱۲۹
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	-۶۵۷,۴۹۲	۰	-۹۲,۰۴۸۹	۰	-۹۴,۰۳۸۰	۰	-۵۷,۰۶,۴۸۰	-۸,۲۲۴,۷۴۱
هزینه های مالی	۲۲,۵۰۳,۲۹۲,۶۵۰	۱,۷۱۴,۰۲۱,۵۱۲	۲۶,۱۴۵,۶۰۰,۳۰۹	۴۶,۰۴۴,۷۹۹,۸۴۷	۴۳,۰۸۴,۶۶۴,۰۱۲	-۶,۸۴۳,۵۰۳	-۹,۰۲۰,۵۰۸,۶۳۹	۴۹,۲۸۰,۴۴۹,۳۸۸
سود (زیان) خالص	۱۴/۱۳	۱۲/۰۱	۱۲۸/۰۴	۲۹/۲۳	۱۹/۱۰	-/۰۰	۲۳/۳۲	۱۶۹/۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۲/۱۷	۱۰/۷۹	۸۲/۷۱	۵۴۲/۴۱	۲۰/۴۵	۰	-۴۱/۴۱	۶۳۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)								

مورخ ۱۹/۱۱/۱۴۰۴
 پیوست گزارش حساب سی
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صیانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	روزداری	وئوین	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	
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۰۹,۱۰۶,۳۵۷,۸۳۷	۲۷,۳۶۲,۶۹۰,۰۷۳	۵,۴۳۵,۳۹۸,۶۱۷	۷۶,۳۰۸,۱۶۹,۱۴۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-۵۱,۷۸۹,۶۳۵,۰۵۹	-	-۸,۱۵۳,۵۷۰,۱۹۷	-۴۳,۶۳۶,۰۶۴,۸۶۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۳۳۵,۱۵۹,۵۰۱	-	۳,۶۶۲,۲۶۹,۵۷۵	۵,۶۷۲,۸۸۹,۹۲۶	سودسهم
۱,۵۷۴,۹۶۳,۸۴۴	۲۳,۱۰۱,۶۰۷	۶,۳۶۵,۲۹۰	۱,۵۴۵,۴۹۶,۹۴۷	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
۱۰۹,۷۲۲,۹۲۳,۴۰۱	۲۷,۳۸۵,۷۹۱,۶۸۰	(۹۵۰,۴۶۳,۳۸۵)	۸۱,۳۸۶,۶۶۸,۴۳۶	جمع درآمدها
				هزینه ها
-۱۰,۵۳۶,۴۰۱,۳۵۲	-۵۶۸,۶۲۹,۹۰۲	-۲,۷۰۱,۲۷۵,۰۵۲	-۷,۲۶۶,۴۹۶,۲۹۸	هزینه کارمزد ارکان
-۲۵,۴۱۷,۷۴۳,۳۳۳	-۱۷۱,۷۹۶,۵۱۴	-۴۱۴,۴۴۷,۸۰۰	-۲۶,۸۳۱,۴۹۸,۰۰۹	سایر هزینه ها
-۳۵,۹۵۴,۱۴۳,۵۷۵	-۷۴۰,۴۲۶,۴۱۶	-۳,۱۱۵,۷۲۲,۸۵۲	-۳۲,۰۹۷,۹۹۴,۳۰۷	جمع هزینه ها
۷۳,۷۶۸,۷۷۹,۸۲۶	۲۶,۶۴۵,۳۶۵,۲۶۴	-۲,۱۶۵,۲۵۹,۵۶۷	۴۹,۲۸۸,۶۷۴,۱۲۹	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
-۱۵,۵۸۴,۴۰۸	-	-۷,۳۵۹,۶۶۷	-۸,۲۲۴,۷۴۱	هزینه های مالی
۷۳,۷۵۳,۱۹۵,۴۱۸	۲۶,۶۴۵,۳۶۵,۲۶۴	-۲,۱۷۲,۶۱۹,۲۳۴	۴۹,۲۸۰,۴۴۹,۳۸۸	سود(زیان) خالص
۷/۳	۲۵/۵۴	(۰/۹۵)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۸/۲۸	۱۲۵۶/۳۵	-۱/۰۰		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

مورخ ۱۳۰۴ / ۸ / ۱۹
 پیوست گزارش حسابرسی
 پایتوت

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)		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		
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۱۷۲,۶۴۰,۳۷۹,۰۴۸	۵۶,۳۹۷	۱۷,۳۰۱,۶۹۴,۵۹۱	۲,۴۹۰	۶,۹۹۹,۳۸۳,۶۴۳	۶,۷۰۷	۱۴۸,۳۳۹,۳۰۰,۸۱۴	۴۷,۲۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۰	۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷	۲۰,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۳	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
۱۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۵	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵	۱۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۰	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۵۰,۳۶۲,۹۱۴,۳۷۱	.	۲۶,۱۴۵,۶۰۰,۲۰۹	.	۱,۷۱۴,۰۲۱,۵۱۳	.	۲۲,۵۰۳,۲۹۴,۶۵۰	.	سود (زیان) خالص دوره مالی
۱۰,۱۰۷,۴۷۱,۴۰۰	.	۱۰,۳۸۱,۰۹۰,۴۴۳	.	۲۷۲,۶۱۹,۰۴۳	.	.	.	تعدیلات
۲۱۸,۴۳۰,۸۲۲,۰۱۹	۶۱,۹۳۲	۳۱,۶۲۸,۲۰۴,۳۵۷	۱,۰۵۲	۱۵,۹۶۰,۰۲۴,۱۹۸	۱۳,۶۸۰	۱۷۰,۸۴۲,۵۹۳,۴۶۴	۴۷,۲۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

مورخ ۶۱ / ۷ / ۱۴۰۴
 پیوست گزارش حساب‌ها،
 بازار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت‌گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		پاکتو		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		
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۳۱۰,۹۹۳,۵۳۳,۰۸۹	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
۲۶,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۳	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	-	۱۶۵,۳۳۲,۲۶۰,۰۰۰	-	۱۰,۱۰۷,۴۷۱,۴۰۰	-	تعدیلات
۲۲۶,۸۸۸,۵۰۵,۹۰۷	۶۱,۹۳۲	۸,۴۵۷,۶۸۳,۸۸۸	-	۲۱۸,۴۳۰,۸۲۳,۰۱۹	۶۱,۹۳۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

پیوست گزارش حسابداری
مورخ ۱۹/۱۱/۱۴۰۴
رابطه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از 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	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	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	۱۰۱,۹۵۳	۱۱۵,۴۱۵,۹۷۲	-	۲۱۰,۶۷۵,۲۴۶,۹۰۳	۴۰,۰۲۱	۲۲۶,۸۸۸,۵۰۵,۹۰۷	۶۱,۹۳۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۹ / ۸ / ۱۴۰۴
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنایع

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)		ونوین		ودازی		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	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۹۴۹,۷۶۲,۸۷۲,۷۴۶	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
۴۷,۱۰۷,۸۲۰,۱۵۴	.	۲,۱۷۲,۶۱۹,۲۳۴	.	۹۰,۲۰۵,۰۸۶,۳۳۹	.	۱۳۹,۴۸۵,۵۳۵,۷۲۷	.	سود (زیان) خالص سال مالی
۲۱۸,۷۷۴,۷۴۹,۶۶۰	.	.	.	۴۳,۳۴۵,۰۱۸,۲۶۰	.	۱۷۵,۴۲۹,۷۳۱,۴۰۰	.	تعدیلات
۸۷۲,۳۵۷,۹۵۴,۲۴۰	۷۲۹,۹۲۷	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

مورخ: ۱۹ / ۸ / ۱۴۰۴
 پیوست گزارش حسابرسی
 رازداد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ج) صورت‌گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		روزداری		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		
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۱۰,۵۱,۷۲۰,۳۷۰,۳۸۳	۷۴۸,۲۶۴	۱۰,۱۸۸۶,۷۳۰,۹۸۱	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
۲۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴۰	.	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

پایان گزارش حسابرسی
مورخ ۱۹/۱۱/۱۴۰۴