



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

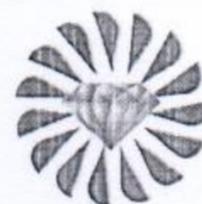
صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صبانیک

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها
	۴- یادداشت‌های توضیحی
۴ تا ۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ تا ۹	ج) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰ تا ۳۵	د) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۸۷۵,۳۵۲,۴۴۴,۳۷۹	۸۶۱,۴۷۱,۴۰۱,۹۸۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۶,۴۸۳,۹۱۵,۶۶۶	۲۷,۴۶۷,۰۷۳,۸۰۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۱۰,۲۲۹,۹۰۴,۴۸۵	۴۱۹,۵۱۴,۹۸۶,۴۲۷	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۳,۴۲۸,۷۱۶,۳۲۲	۷۰,۰۷۲,۳۷۱,۳۲۴	۸	حساب‌های دریافتی
۲۶,۳۸۹,۲۹۲,۳۶۰	۳۸,۶۰۰,۹۹۹,۵۶۰	۹	سایر دارایی‌ها
۹۷,۲۳۷,۷۰۷	۲۳,۰۰۴,۱۶۳	۱۰	موجودی نقد
.	۳۰,۵۵۰,۳۸۸,۳۳۴	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۳۸۱,۹۸۱,۵۱۰,۹۱۹	۱,۴۴۷,۷۰۰,۲۲۵,۶۰۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲,۹۰۹,۵۵۴,۱۸۳	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۵,۴۳۵,۶۲۵,۰۱۶	۱۴,۳۷۱,۹۸۹,۲۸۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۰,۸۰۰,۳۶۳,۲۱۸	۸۰,۱۷۹,۵۸۲,۶۰۴	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۸,۰۸۷,۱۵۴,۹۶۸	۶۸,۵۲۰,۵۴۷,۹۶۰	۱۴	پیش‌دریافت
۱۰۳,۰۱۸,۴۴۳,۱۵۱	۱۰۴,۵۷۲,۵۴۱,۷۱۸	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۹	۱۶	تسهیلات دریافتی
۲۳۰,۲۵۱,۱۴۰,۵۳۶	۲۶۷,۸۱۰,۱۵۶,۷۱۰		جمع بدهی‌ها
۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۱,۱۷۹,۸۹۰,۰۶۸,۸۹۰	۱۷	خالص دارایی‌ها
۱,۴۰۵,۵۶۰	۲,۱۱۰,۶۵۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
 سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۲۱۲,۲۷۷,۶۶۷,۵۳۰	(۶۶۹,۶۴۹,۱۷۷,۸۲۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۷۳,۳۲۴,۲۰۳,۷۶۳	(۱۷۸,۰۰۷,۶۲۵,۸۶۹)
سود سهام	۹,۳۹۳,۴۴۲,۶۱۷	۱۷,۰۶۱,۹۸۲,۰۸۰
سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷,۰۵۱,۶۸۵	۴۶,۶۲۶,۰۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۷۵۴,۱۳۸,۲۷۴	۲۲,۵۱۲,۴۷۶,۳۶۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۶۱,۵۶۶,۶۰۷,۰۰۸	۱۳,۸۷۶,۵۳۰,۴۱۲
سایر درآمدها	۳۹,۱۶۰,۶۴۴	۱۳۲,۰۶۹,۵۲۱
جمع درآمدها	۵۵۸,۳۷۲,۲۷۱,۵۲۱	(۷۹۴,۰۲۷,۱۱۹,۲۶۰)
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۶,۴۴۰,۷۱۵,۸۱۸)	(۵۸,۸۰۲,۶۶۱,۲۳۴)
سایر هزینه‌ها	(۳۸,۹۹۴,۹۰۹,۷۵۴)	(۱۴,۶۵۸,۳۶۹,۱۰۷)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۵۰۲,۹۳۶,۶۴۵,۹۴۹	(۸۶۷,۴۸۸,۰۴۹,۶۰۱)
هزینه‌های مالی	(۱,۳۴۵,۰۱۶,۱۳۹)	(۴۵۷,۳۲۹,۹۵۰)
سود (زیان) خالص	۵۰۱,۵۹۱,۶۲۹,۸۱۰	(۸۶۷,۹۴۵,۳۷۹,۵۵۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۴۶/۴۰	(۷۲/۸۸)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۴۲/۵۴	(۷۲/۸۷)

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	۳۹۱,۸۷۱	۳۹۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۵۰	۳۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۵۸۱,۱۳۰)	(۵۸۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۸,۶۲۶)	(۱,۱۰۸,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص پایان دوره مالی	۰	۵۰۱,۵۹۱,۶۲۹,۸۱۰	۰	(۸۶۷,۹۴۵,۳۷۹,۵۵۱)
تعدیلات	۰	(۱۸۴,۱۸۲,۹۳۱,۳۰۳)	۰	(۲,۱۰۴,۶۲۹,۶۹۰,۸۵۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۵۵۹,۰۱۵	۱,۱۷۹,۸۹۰,۰۶۸,۸۹۰	۷۵۸,۴۰۰	۱,۱۹۰,۹۸۹,۷۶۵,۵۸۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

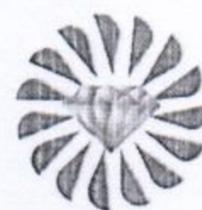
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال کسود (زیان) خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
سهایی خاص
شماره ثبت: ۵۷۴۷۵۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

اقدامات اولیه برای ثبت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک و پذیره نویسی از تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ آغاز و صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ نزد اداره‌ی ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۳۶۴۲۷ و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ی ۱۱۳۵۹ و شناسه ملی 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

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

۱-۳- سال مالی

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

۱-۴- موضوع فعالیت

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

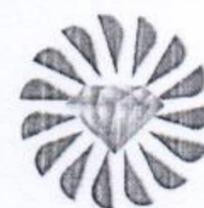
۱-۴-۱- سهام به شرح این موارد: سرمایه‌گذاری رنا، بیمه نوین، شرکت بیمه رازی، اوراق شهرداری کرج، صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه نیکی.

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری 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 سپرده گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

۴-۴-۶- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی 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 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

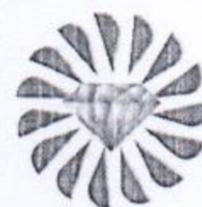
دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه و طبق

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

سهام مورد بازارگردانی	نماد	حداقل سفارش انباشته (سهم)	حداقل معاملات روزانه (سهم)	دامنه مظنه
سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی	نیک گستر	۶.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	۱٪

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:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. طبق ماده ۷ اساسنامه واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر می‌باشند.

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ سود و زیان حاصل حسب مورد در صورت سود و زیان منعکس می‌گردد.

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

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

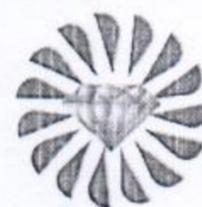
۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تاسیس



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۳۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۳۴۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۶۱۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	* معادل ۲ در هزار (۰.۰۲) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه قرارداد شرکت خدمات دهنده و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق .

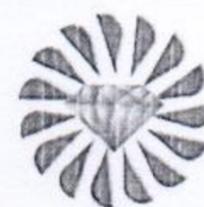
* با توجه به محدود بودن عمر صندوق، کارمزد تصفیه محاسبه می‌شود؛ اگرچه که عمر صندوق قابل تمدید می‌باشد و تصمیم دارندگان سهام ممتاز نیز بر این می‌باشد.

۴-۴- 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 می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

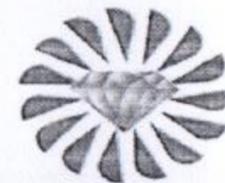
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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.



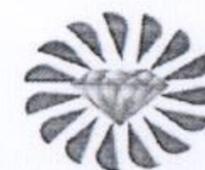
۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			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	۶/۶۹	۹۶,۸۹۰,۶۹۱,۳۱۰	۷۰,۱۱۶,۳۴۱,۱۶۳	شیمیایی
۳۷/۰۹	۴۷۵,۵۳۱,۰۴۱,۳۷۰	۷۵۷,۸۶۴,۹۲۱,۸۴۳	۳۸/۳۶	۵۵۵,۳۷۱,۷۹۰,۰۱۳	۵۰۳,۰۱۶,۳۳۶,۳۹۴	بیمه و بازنشستگی
۱۲/۳۶	۱۵۸,۴۲۴,۶۶۳,۶۷۷	۱۸۶,۳۴۵,۶۶۷,۴۱۸	۱۰/۴۳	۱۵۰,۹۵۲,۷۶۱,۶۶۸	۱۳۴,۷۹۷,۱۲۷,۸۱۵	خودرو و قطعات
۸/۱۷	۱۰۴,۷۲۹,۹۱۷,۷۲۸	۱۲۷,۵۴۷,۴۵۸,۸۸۵	۰/۰۰	.	.	دارویی
۰/۰۰	.	.	۴/۰۲	۵۸,۲۵۶,۱۵۸,۹۹۷	۵۷,۸۳۱,۷۵۵,۶۹۶	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۶۸/۲۸	۸۷۵,۳۵۲,۴۴۴,۳۷۹	۱,۲۳۶,۹۴۸,۷۶۲,۴۹۲	۵۹/۵۱	۸۶۱,۴۷۱,۴۰۱,۹۸۸	۷۶۵,۷۵۱,۴۶۱,۰۶۸	



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۴/۰۷	۵۲,۱۸۳,۳۴۹,۴۱۵	۰/۰۰	.	گردشگری
۲/۱۱	۲۷,۰۰۱,۰۴۷,۰۱۱	۰/۰۰	۳,۵۷۵,۷۰۳	تجارت
۰/۰۱	۸۱,۵۶۰,۱۲۹	۰/۰۰	.	ملت
۰/۰۳	۳۲۹,۰۶۰,۹۸۵	۰/۰۰	.	رفاه
۰/۰۰	۴۹,۰۱۳,۵۷۴	۰/۰۰	۴۷,۸۱۸,۱۷۳	سپه
۱/۳۱	۱۶,۸۳۹,۸۸۴,۵۵۲	۱/۸۹	۲۷,۴۱۵,۶۷۹,۹۲۸	خاورمیانه
۷/۵۳	۹۶,۴۸۳,۹۱۵,۶۶۶	۱/۹۰	۲۷,۴۶۷,۰۷۳,۸۰۴	



۷- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
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	۲۸/۹۸	۴۱۹,۵۱۴,۹۸۶,۴۲۷	۳۶۶,۸۸۸,۸۹۴,۹۹۳	۴,۲۶۴,۶۳۳
۸۷,۹۴۱	۸۳,۰۴۷	۰/۰۰	.	.	.
۲۲۹,۷۱۳,۰۹۵	۲۳۰,۹۳۱,۷۰۷	۰/۰۰	.	.	.
۲۱۰,۲۲۹,۹۰۴,۴۸۵	۲۰۵,۷۴۰,۴۲۱,۶۸۴	۲۸/۹۸	۴۱۹,۵۱۴,۹۸۶,۴۲۷	۳۶۶,۸۸۸,۸۹۴,۹۹۳	

توسعه سرمایه‌نیک (نیک گستر)

اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)

پارند پایدار سپهر (پارند)



۸- حساب‌های دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نوخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۹۲۴,۱۲۳,۱۶۱	۰	۰	مختلف	۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۴,۵۹۳,۱۶۱	-	۰	۲۵	۰
-	۷۲,۳۷۱,۳۲۴	۰		۷۲,۳۷۱,۳۲۴
۷۳,۴۲۸,۷۱۶,۳۲۲	۷۰,۰۷۲,۳۷۱,۳۲۴	۰		۷۰,۰۷۲,۳۷۱,۳۲۴

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

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.

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۴	(۳,۵۷۰,۳۸۶,۷۳۰)	۲,۳۶۹,۶۱۳,۲۷۴
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۸۳,۳۳۱)	۱۸۵,۴۱۶,۶۶۹
۰	۱,۰۸۹,۸۵۵,۰۹۲	(۴۷۲,۰۳۹,۱۳۶)	۶۱۷,۸۱۵,۹۵۶
۲۶,۳۸۹,۴۹۲,۳۶۰	۴۲,۰۴۹,۱۵۲,۸۷۸	(۳۳,۰۱۰,۲۹۱,۵۷۷)	۳۵,۴۲۸,۱۵۳,۶۶۱
۲۶,۳۸۹,۴۹۲,۳۶۰	۴۹,۳۷۹,۰۰۷,۹۷۴	(۳۷,۰۶۷,۳۰۰,۷۷۴)	۳۸,۶۰۰,۹۹۹,۵۶۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰/۰۰	۱۲۱,۶۰۰	۰/۰۰	۱۲۱,۶۰۰	بانک تجارت
۰/۰۱	۹۶,۰۱۳,۰۷۱	۰/۰۰	۲۳,۴۱۳,۱۶۳	بانک ملی
۰/۰۰	۱۹۶,۰۰۰	۰/۰۰	۰	بانک پاسارگاد
۰/۰۰	۴۷۸,۴۰۰	۰/۰۰	۴۶۹,۴۰۰	بانک سپه
۰/۰۱	۹۷,۲۳۷,۷۰۷	۰/۰۰	۲۳,۰۰۴,۱۶۳	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶۰,۵۸,۶۷۴)	۲۱۹,۱۲۱,۱۳۲,۴۳۴	(۲۱۴,۴۲۸,۰۸۷,۴۶۹)	۴,۶۷۶,۹۸۶,۲۹۱	بانک خاورمیانه
.	۲۲۶,۷۶۹,۷۹۶	(۲۲۶,۷۶۹,۷۹۵)	۱	بورس بهگزین
۱,۲۱۷,۳۰۲	۱,۷۰۱,۴۸۸,۰۱۱,۷۲۲	(۱,۶۹۶,۷۷۱,۴۸۴,۷۲۱)	۴,۷۱۷,۷۴۴,۳۰۳	سامان
.	۸۲,۴۵۱,۱۷۹,۸۵۶	(۶۱,۳۹۰,۳۲۵,۹۴۷)	۲۱,۱۶۰,۸۵۳,۹۰۹	سهام گستران شرق
۳۱	.	(۳۱)	.	فارابی
(۷,۶۵۶)	.	.	(۷,۶۵۶)	کیان (آتل)
۳	.	.	۳	ملت
(۳,۸۹۴,۷۰۵,۱۸۹)	۵۲۱,۸۸۰,۳۳۳,۹۵۶	(۵۱۸,۹۹۰,۸۱۷,۲۸۴)	(۵,۱۸۸,۵۱۷)	هامرز
(۲,۹۰۹,۵۵۴,۱۸۳)	۲,۵۲۵,۱۶۷,۴۲۷,۷۶۴	(۲,۴۹۱,۷۰۷,۴۸۵,۲۴۷)	۳۰,۵۵۰,۳۸۸,۳۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۷۷۸,۹۰۵,۵۶۷	۹,۷۳۸,۲۲۸,۳۱۴
۳۲۰,۸۴۵,۶۶۷	۲,۲۶۷,۸۸۲,۰۱۷
۱,۳۳۵,۸۷۳,۷۸۲	۲,۲۶۵,۸۷۸,۹۵۸
۱۵,۴۳۵,۶۲۵,۰۱۶	۱۴,۳۷۱,۹۸۹,۲۸۹

مدیر صندوق - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۰۰,۳۶۳,۲۱۸	.	بدهی بابت واحد ها (سرمایه)
۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت صدور
.	۸۰,۱۷۹,۵۸۲,۶۰۴	۱۳-۱ بدهی بابت ابطال
۶۰,۸۰۰,۳۶۳,۲۱۸	۸۰,۱۷۹,۵۸۲,۶۰۴	

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنایع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



۱۴- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۰۸۷,۱۵۴,۹۶۸	۶۸,۵۲۰,۵۴۷,۹۶۰	۱۴-۱
۴۸,۰۸۷,۱۵۴,۹۶۸	۶۸,۵۲۰,۵۴۷,۹۶۰	

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی

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

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۳۳۳,۲۳۳,۸۴۷	
۷۵۸,۹۹۲,۸۴۰	۷۵۸,۹۹۲,۸۴۰	
۳۹۰,۳۵۳,۲۱۴	۰	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲
۱,۷۱۹,۱۹۷,۰۹۸	۳,۴۸۰,۳۲۵,۰۳۱	
۱۰۳,۰۱۸,۴۴۳,۱۵۱	۱۰۴,۵۷۲,۵۴۱,۷۱۸	

هزینه برگزاری مجامع

ذخیره کارمزد تصفیه

کارمزد بانک

شهرداری کرج - حساب های پرداختنی

هزینه نرم افزار

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

۱۶- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ بهره
ریال	ریال	درصد
۰	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۹	۳۰
۰	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۹	

بهره کارگزاری

۱۷- خالص داراییها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۲,۶۸۴,۹۱۷,۳۰۷	۹۴,۴۰۰	۱۹۹,۲۴۶,۲۰۹,۶۰۰	۹۴,۴۰۰
۹۱۹,۰۴۵,۴۵۳,۰۷۶	۶۵۳,۸۶۴	۹۸۰,۶۴۳,۸۳۱,۲۸۵	۴۶۴,۶۱۵
۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳	۷۴۸,۲۶۴	۱,۱۷۹,۸۹۰,۰۴۰,۸۸۵	۵۵۹,۰۱۵

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۸۲,۶۸۵,۸۸۱,۲۳۰)	۱۹۲,۵۰۷,۹۴۲,۵۶۴	۱۸-۱
۱۳,۰۳۶,۷۰۳,۴۰۲	۱۹,۷۶۹,۷۲۴,۹۶۶	۱۸-۲
(۶۶۹,۶۴۹,۱۷۷,۸۲۸)	۲۱۲,۲۷۷,۶۶۷,۵۳۰	

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

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه توین (توین)	۵۷,۳۶۵,۵۸۱	۹۹,۲۲۸,۳۹۴,۳۹۲	(۸۳,۱۲۵,۷۸۹,۶۹۹)	(۷۵,۴۱۱,۲۰۳)	۱۶,۰۲۷,۱۹۳,۴۹۰	(۳۰۲,۵۷۶,۹۵۹)
سرمایه گذاری رنا (ورنا)	۱۴۷,۲۴۴,۳۷۲	۸۱۸,۴۹۱,۱۰۰,۱۳۷	(۷۳۸,۳۲۲,۴۳۲,۲۵۷)	(۶۲۲,۰۴۷,۸۳۷)	۷۹,۵۴۶,۶۲۰,۰۴۳	(۸,۷۸۵,۰۶۰,۸۰۱)
رهشاد سیاهان (حرهشا)	۱۸۱,۳۴۸	۳,۴۵۳,۸۰۴,۶۸۰	(۳,۴۶۸,۵۷۰,۲۵۱)	(۲,۶۲۴,۸۲۴)	(۱۷,۳۹۰,۳۹۵)	.
بیمه رازی (ورازی)	۳۹۱,۵۷۷,۴۰۳	۳۹۴,۷۱۰,۸۷۷,۸۹۵	(۳۴۷,۱۴۱,۸۳۰,۶۷۷)	(۸۳,۳۳۳,۲۷۶)	۴۷,۴۸۵,۷۱۳,۹۴۲	(۳۱۶,۹۵۴,۷۸۹)
روز دارو (دروز)	۱۱,۲۰۹,۵۸۰	۱۳۲,۰۷۰,۰۱۴,۳۱۵	(۱۰۴,۷۲۹,۹۱۷,۷۲۸)	(۳,۸۳۳,۶۴۹)	۲۷,۳۳۶,۲۶۲,۹۳۸	(۳۲۱,۸۹۱,۶۴۹)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۲۱,۷۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۸۹۲,۳۳۰,۰۰۰	(۷۸,۶۹۲,۸۲۱,۹۷۰)	(۶۹,۹۶۵,۴۸۴)	۲۲,۱۲۹,۵۴۲,۵۴۶	.
دارو عبیدی (دعبید)	-	.	.	.	.	(۶۸,۹۲۶)
سرمایه گذاری صنعت بیمه (وبیمه)	-	.	.	.	.	(۶۷۲,۹۵۹,۳۲۸,۱۰۶)
		۱,۵۴۸,۸۴۶,۵۲۱,۴۱۹	(۱,۳۵۵,۴۸۱,۳۶۲,۵۸۲)	(۸۵۷,۳۱۶,۲۷۳)	۱۹۲,۵۰۷,۹۴۲,۵۶۴	(۶۸۲,۶۸۵,۸۸۱,۲۳۰)

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	۷,۰۴۰,۱۶۷	۶۳۲,۲۲۶,۳۱۴,۶۸۲	(۶۱۲,۳۱۷,۱۶۵,۱۹۰)	(۱۳۶,۴۸۶,۸۱۲)	۱۹,۷۷۲,۶۶۲,۶۸۰	۶۸,۳۸۷,۳۳۴
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۱	۹۳,۵۴۲	(۸۷,۹۴۱)	(۱۶)	۵,۵۸۵	۲۱۱,۷۸۹,۷۲۶
پارند پایدار سپهر (پارند)	۲۲,۶۴۵	۲۲۶,۸۱۲,۳۲۰	(۲۲۹,۷۱۳,۰۹۵)	(۴۲,۵۲۴)	(۲,۹۴۳,۲۹۹)	.
ثبات ویستا (ثبات)	-	.	.	.	.	۶,۰۷۵,۱۵۱
نوع دوم کارا (کارا)	-	.	.	.	.	۱۰۱,۸۱۸
پا درآمد ثابت کیان (کیان)	-	.	.	.	.	۳۸,۹۱۶,۹۴۹
ص. س. اعتماد داریک (داریک)	-	.	.	.	.	۱۲,۷۱۱,۲۳۲,۴۲۴
		۶۳۲,۴۵۳,۲۲۰,۵۴۴	(۶۱۲,۵۴۶,۹۶۶,۲۲۶)	(۱۳۶,۵۲۹,۳۵۲)	۱۹,۷۶۹,۷۲۴,۹۶۶	۱۳,۰۳۶,۷۰۳,۴۰۲



۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

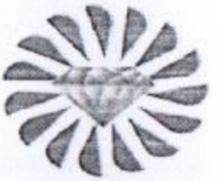
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۲۴,۱۲۵,۲۷۰,۰۸۷	(۱۷۸,۳۵۳,۶۳۲,۲۲۰)
۱۹-۲	۴۹,۱۹۸,۹۳۳,۶۷۶	۳۲۶,۰۰۶,۳۵۱
	۲۷۳,۳۲۴,۲۰۳,۷۶۳	(۱۷۸,۰۰۷,۶۲۵,۸۶۹)

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

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)	۱۷۸,۶۹۲,۰۰۴	۱۹۷,۲۷۵,۹۷۲,۴۱۶	(۱۵۷,۲۷۱,۷۳۹,۰۸۶)	(۱۲۹,۹۲۹,۷۳۶)	(۳۹,۶۵۲,۳۱۳,۵۹۴)	(۷۳,۲۴۴,۲۶۲,۲۳۹)
بیمه نوین (نوین)	۱۵۰,۷۶۴,۶۰۱	۳۵۸,۵۱۸,۲۲۱,۱۷۸	(۳۲۹,۵۱۴,۹۳۴,۱۴۲)	(۲۷۲,۴۷۳,۸۴۵)	(۱۳۸,۷۳۰,۸۱۳,۱۹۱)	(۱۵,۴۶۸,۵۹۲,۶۳۵)
رهشاد سیاهان (جرهشا)	۳,۰۳۸,۰۶۵	۵۸,۳۰۰,۴۶۷,۳۵۰	(۵۷,۸۲۱,۷۵۵,۶۹۶)	(۴۴,۳۰۸,۳۵۳)	(۴۳۴,۴۰۳,۳۰۱)	-
سرمایه گذاری رنا (ورنا)	۲۲,۲۴۸,۵۳۸	۱۵۱,۰۶۷,۵۷۳,۰۲۰	(۱۳۴,۵۶۳,۷۱۳,۲۴۳)	(۱۱۴,۸۱۱,۳۵۲)	۱۶,۳۸۹,۰۴۸,۴۲۵	(۶۳,۹۹۷,۴۸۶,۹۸۴)
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۱۶,۰۵۳,۷۰۶	۹۶,۹۶۴,۳۸۴,۲۴۰	۵۷,۹۷۳,۹۹۹,۷۳۴	(۷۳,۶۹۲,۹۳۰)	۳۸,۹۱۶,۶۹۱,۵۷۶	(۱۴,۲۹۴,۴۲۷,۰۹۵)
روز دارو (دروز)	-	-	-	-	-	(۱۱,۳۴۸,۸۶۲,۳۶۷)
		۸۶۲,۱۲۶,۶۱۸,۲۰۴	(۶۳۷,۳۴۶,۱۳۱,۹۰۱)	(۶۵۵,۳۱۶,۲۱۶)	۲۲۴,۱۲۵,۲۷۰,۰۸۷	(۱۷۸,۳۵۳,۶۳۲,۲۲۰)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲- ۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				نام صندوق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۵,۷۳۲,۴۱۴	۴۹,۱۹۸,۹۳۳,۶۷۶	(۱۵۴,۷۵۳,۲۰۴)	(۳۷۰,۳۱۶,۰۵۲,۷۵۱)	۴۱۹,۶۶۹,۷۳۹,۶۳۱	۴,۳۶۴,۶۳۳	توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)
۱,۳۲۴	.	.	.	.	.	با درآمد ثابت کیان (کیان)
۲۷۱,۶۸۷	.	.	.	.	.	پارند پایدار سپهر (پارند)
۹۳۶	.	.	.	.	.	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۳۴۶,۰۰۶,۳۵۱	۴۹,۱۹۸,۹۳۳,۶۷۶	(۱۵۴,۷۵۳,۲۰۴)	۳۷۰,۳۱۶,۰۵۲,۷۵۱	۴۱۹,۶۶۹,۷۳۹,۶۳۱		



۲۰- سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۹,۱۰۸,۳۹۷,۷۴۰	۳,۶۶۲,۲۶۹,۵۷۵	۰	۳,۶۶۲,۲۶۹,۵۷۵	۲۵	۱۴۶,۴۹۰,۷۸۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	بیمه نوین (نوین)	
۷,۷۸۵,۱۹۶,۸۰۰	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	۰	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	۲۵۷	۱۶,۰۵۳,۷۰۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	
۱۶۸,۳۸۷,۵۴۰	۰	۰	۰				روز دارو (دروز)	
۱۷,۰۶۱,۹۸۲,۰۸۰	۹,۳۹۳,۴۴۲,۶۱۷	۰	۹,۳۹۳,۴۴۲,۶۱۷					

۲۱- سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
مبلغ سود	مبلغ سود	
ریال	ریال	
۴۶,۶۲۶,۰۵۵	۱۷,۰۵۱,۶۸۵	صندوق پارند پایدار سپهر (پارند)
۴۶,۶۲۶,۰۵۵	۱۷,۰۵۱,۶۸۵	



۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۲۲-۱	۱,۷۵۴,۱۳۸,۲۷۴	۲۲,۵۱۲,۴۷۶,۳۶۹
	۱,۷۵۴,۱۳۸,۲۷۴	۲۲,۵۱۲,۴۷۶,۳۶۹

سود سپرده بانکی

۲۲-۱- سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سود خالص	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
بانک ملت	-	۸۰۶,۹۴۶	.	۸۰۶,۹۴۶	۲,۹۵۹,۴۳۸	۸۰۶,۹۴۶	۲,۹۵۹,۴۳۸
بانک گردشگری	-	۱,۰۴۰,۳۸۵,۴۳۱	۳۱,۲۶۸,۱۶۸	۱,۰۷۱,۶۵۳,۵۹۹	۱۲,۴۳۱,۸۹۶,۳۳۸	۱,۰۷۱,۶۵۳,۵۹۹	۱۲,۴۳۱,۸۹۶,۳۳۸
بانک خاورمیانه	-	۲۹۳,۸۱۴,۱۷۱	.	۲۹۳,۸۱۴,۱۷۱	۷۸,۲۳۴,۳۴۶	۲۹۳,۸۱۴,۱۷۱	۷۸,۲۳۴,۳۴۶
بانک تجارت	-	۳۸۵,۷۰۳,۷۲۶	۳۱۳,۲۳۳	۳۸۶,۰۱۶,۹۵۹	۵,۱۳۸,۴۵۶,۳۴۹	۳۸۶,۰۱۶,۹۵۹	۵,۱۳۸,۴۵۶,۳۴۹
بانک سپه	-	۱,۸۴۶,۵۹۹	.	۱,۸۴۶,۵۹۹	۳,۵۰۶,۰۸۰	۱,۸۴۶,۵۹۹	۳,۵۰۶,۰۸۰
بانک رفاه	-	.	.	.	۱۴۶,۹۰۰,۷۱۳	.	۱۴۶,۹۰۰,۷۱۳
بانک پاسارگاد	-	.	.	.	۴,۵۹۶,۰۹۳,۳۳۲	.	۴,۵۹۶,۰۹۳,۳۳۲
بانک ملی	-	.	.	.	۱۱۰,۸۲۰,۳۲۴	.	۱۱۰,۸۲۰,۳۲۴
بانک سرمایه	-	.	.	.	۳,۶۰۹,۵۴۹	.	۳,۶۰۹,۵۴۹
		۱,۷۲۲,۵۵۶,۸۷۳	۳۱,۵۸۱,۴۰۱	۱,۷۵۴,۱۳۸,۲۷۴	۲۲,۵۱۲,۴۷۶,۳۶۹	۱,۷۵۴,۱۳۸,۲۷۴	۲۲,۵۱۲,۴۷۶,۳۶۹



۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
اوراق شهرداری کرج	۶۱,۵۶۶,۶۰۷,۰۰۸ ریال	۱۳,۸۷۶,۵۳۰,۴۱۲ ریال
۲۳-۱	۶۱,۵۶۶,۶۰۷,۰۰۸	۱۳,۸۷۶,۵۳۰,۴۱۲

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	ملغ 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سایر درآمدها	۳۹,۱۶۰,۶۴۴ ریال	۱۱۰,۸۲۵,۳۵۳ ریال
هزینه تنزیل سود سپرده سال قبل	۰	۰
درآمد سود سهام	۰	۲۱,۳۴۴,۱۶۸
	۳۹,۱۶۰,۶۴۴	۱۳۲,۰۶۹,۵۲۱

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
کارمزد مدیر- شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	۱۲,۰۱۹,۱۴۹,۲۱۰ ریال	۵۵,۴۸۸,۳۶۳,۲۵۷ ریال
کارمزد متولی (سابق) - مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۰	۲,۰۳۰,۱۹۵,۹۷۳
کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	۲,۴۶۷,۵۶۱,۳۶۲	۱۱۱,۱۳۳,۳۶۶
حق الزحمه حسابرس - مؤسسه حسابرسی رازدار	۱,۹۵۴,۰۰۵,۱۷۶	۱,۱۷۲,۹۶۸,۶۳۸
	۱۶,۴۴۰,۷۱۵,۸۱۸	۵۸,۸۰۲,۶۶۱,۲۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳,۶۳۱,۶۴۸,۸۲۹	۵,۴۲۸,۲۵۴,۸۰۴	هزینه های نرم افزار
۰	۱۴,۵۸۳,۳۳۱	هزینه برگزاری مجامع
۰	۴۷۲,۰۳۹,۱۳۶	هزینه عضویت کانون کارگزاران
۱۱,۰۲۶,۶۲۰,۲۷۸	۰	سایر هزینه ها
۰	۶۹,۷۴۰,۹۰۶	هزینه کارمزد بانکی
۰	۳۳,۰۱۰,۲۹۱,۵۷۷	هزینه نگهداری اوراق شهرداری کرج توسط صندوق توسعه سرمایه نیک
۱۴,۶۵۸,۲۶۹,۱۰۷	۳۸,۹۹۴,۹۰۹,۷۵۴	

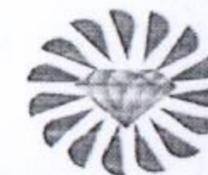
۲۷- هزینه های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	نرخ میانگین بهره	
ریال	ریال	درصد	
۰	۱۴,۲۷۸,۱۸۰	۳۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری خاورمیانه
۰	۱,۳۲۸,۲۱۹,۶۱۸	۳۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی کارگزاری هامرز
۴۵۷,۳۲۹,۹۵۰	۲,۵۱۸,۲۶۱	۳۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری سامان
۴۵۷,۳۲۹,۹۵۰	۱,۳۴۵,۰۱۶,۱۳۹		

۲۸- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۰	(۳۳,۲۹۰,۳۷۱,۱۱۰)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲,۱۰۴,۶۲۹,۶۹۰,۸۵۵)	(۱۵۰,۶۸۹,۵۳۶,۰۶۲)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۰	(۲۰۳,۰۲۴,۱۳۱)	تعدیلات بابت سود و زیان انباشته
(۲,۱۰۴,۶۲۹,۶۹۰,۸۵۵)	(۱۸۴,۱۸۲,۹۳۱,۳۰۳)	۲۸-۱

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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

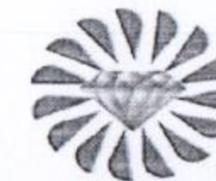
۲۹- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۸- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از 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٪	۶۷۶,۰۹۲	۷,۵۳۹,۰۰۰
رهشاد سپاهان	حرهشا	۵٪	۱۳,۶۴۵	۲۷۲,۸۱۰
نیرو سرمایه	نیرو	۴٪	۲۴,۳۲۰	۴۸۴,۳۲۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج	مظنه شهر	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
بیمه نوین	نوین	۳٪	۱۸۳,۵۲۵	۳,۶۷۰,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی	نیک گستر	۱٪	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
شرکت بیمه رازی	ورازی	۴٪	۲۸۷,۸۵۰	۵,۷۵۶,۹۷۰

۳۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص و وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰/۷۹	۴۰۰	۲/۴۲	۱۰,۴۰۰	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به وی
	۵,۴۹۰		۳,۱۲۸			
۶/۲۸	۴۷,۰۰۰	۸/۴۱	۴۷,۰۰۰	مؤسس	بانک تجارت	
	۰		۰			
۵/۳۳	۳۷,۰۰۰	۷/۱۳	۳۷,۰۰۰	مؤسس	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا	
	۲,۸۷۱		۲,۸۷۱			
۱/۳۴	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰	مؤسس	شرکت رستوران‌های زنجیره ای گلفوده	
	۰		۰			
۰/۵۰	۳,۷۰۷	۰/۳۲	۱,۲۵۷	وابسته به مدیر	شرکت سرمایه‌گذاری نیکی	
۱۳/۷۳	۱۰۶,۴۶۸	۱۸/۱۸	۱۰۱,۶۵۶	جمع		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده بدهکار (بستانکار) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۴,۷۱۷,۷۴۴,۳۰۳	طی دوره	۱,۳۰۵,۱۷۰,۶۰۵	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری سامان
۲۱,۱۶۰,۸۵۳,۹۰۹	طی دوره	۳۹,۳۳۶,۷۰۰	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	سهام گستران شرق
۴,۶۷۶,۹۸۶,۳۹۱	طی دوره	۱۷۴,۹۹۶,۸۶۴	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری خاورمیانه
(۵,۱۸۸,۵۱۷)	طی دوره	۱۹۹,۴۹۶,۳۱۲	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری هامرز
(۹,۷۳۸,۲۲۸,۳۱۴)	طی دوره	۱۲,۰۱۹,۱۴۹,۲۸۰	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
(۲,۳۶۵,۸۷۸,۹۵۸)	طی دوره	۱,۹۵۴,۰۰۵,۱۷۶	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۲,۲۶۷,۸۸۲,۰۱۷)	طی دوره	۲,۴۶۷,۵۶۱,۳۶۲	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۳۳- کفایت سرمایه

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

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی جاری	۱,۴۴۷,۷۰۰,۲۲۵,۶۰۰	۹۶۹,۷۶۸,۳۰۰,۶۵۹	۱,۲۲۴,۲۶۷,۵۸۳,۱۹۰
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۴۴۷,۷۰۰,۲۲۵,۶۰۰	۹۶۹,۷۶۸,۳۰۰,۶۵۹	۱,۲۲۴,۲۶۷,۵۸۳,۱۹۰
جمع بدهی های جاری	۲۶۷,۸۱۰,۱۵۶,۷۱۰	۲۶۵,۸۲۹,۴۱۲,۰۱۹	۲۴۴,۲۸۲,۸۷۵,۲۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۶۷,۸۱۰,۱۵۶,۷۱۰	۲۶۵,۸۲۹,۴۱۲,۰۱۹	۲۴۴,۲۸۲,۸۷۵,۲۸۶
جمع کل تعهدات	۱۱۷,۲۴۴,۲۲۴,۱۸۰	۴۶,۱۷۶,۵۶۰,۰۶۰	۴۶۱,۷۶۵,۶۰۰,۹۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۸۵,۲۵۴,۵۸۰,۸۹۰	۳۱۲,۰۰۸,۹۷۲,۱۰۹	۷۰۶,۰۷۸,۴۷۶,۱۸۶
نسبت جاری	۳/۷۶	۳/۱۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۲۷		۰/۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دارایی‌ها:	تجارت	نیک گستر	اوراق	پاکشو	رنا	ت	ورازی	جمع (نقل به صفحه بعد)
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	.	.	.	۹۶,۸۹۰,۶۹۱,۳۱۰	۱۵۰,۹۵۲,۷۶۱,۶۶۸		۱۹۷,۱۲۶,۰۴۲,۶۸۰	۴۴۴,۹۶۹,۴۹۵,۶۵۸
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۰۵۵,۶۶۹,۲۸۲	۵۱۱,۲۶۵,۱۵۸	۳۳۵,۹۵۵,۰۰۸	۷,۱۰۸,۴۸۴,۶۱۳	۲۹۵,۷۴۵,۵۸۲		۱۱,۴۳۳,۹۹۳,۶۲۷	۲۰,۷۴۱,۱۱۳,۲۷۱
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	.	.	.		.	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸۳,۳۵۷,۰۰۷,۳۳۷	۱۶,۴۳۶,۹۳۵,۲۶۹	۹۵,۳۵۵,۶۵۰,۰۸۶	.	۱۲۱,۱۸۰,۳۲۲,۹۹۲		۴,۰۳۳,۲۰۱	۴۱۶,۳۳۳,۹۳۸,۸۸۵
حسابهای دریافتی	(۲۲۰,۹۸۲)	.	.	.	۲۴,۰۹۷,۴۳۵		۲۴,۰۹۷,۴۳۵	۷۰,۰۴۷,۹۷۳,۸۸۸
سایر دارایی‌ها	۳۶۵,۰۰۴,۲۷۷	۳۷۱,۱۸۴,۶۲۵	۳۵۸,۰۹۸۵۶,۲۰۶	.	۵۱۸,۸۹۷,۶۳۵		۶۰۲,۷۹۱,۹۳۴	۳۷,۶۶۷,۷۳۴,۶۷۷
موجودی نقد	۵۹۱,۰۰۰	۲۲,۴۱۳,۱۶۳	.	.	.		.	۲۳,۰۰۴,۱۶۳
جاری کارگزاران	.	.	۴,۹۹۹,۹۴۸,۶۵۳	۵,۳۷۰,۱۴۸	.		.	۵,۰۰۵,۳۱۸,۸۰۱
جمع دارایی‌ها	۱۸۲,۷۷۸,۰۵۰,۹۱۵	۱۷,۳۳۱,۷۸۸,۲۱۵	۲۰۶,۵۰۱,۲۰۹,۹۵۲	۱۰۲,۰۰۴,۵۲۶,۰۷۱	۲۷۲,۹۷۱,۸۲۵,۳۱۲		۲۰۹,۱۹۰,۹۵۸,۸۷۷	۹۹۴,۷۷۸,۵۷۹,۳۴۲
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	.	۶,۷۷۹,۷۱۸	.	.	۲۸,۰۸۵۸,۴۸۹		۵,۱۳۲,۴۵۹	۲۹۲,۷۷۰,۶۶۶
پرداختی به اربابان صندوق	۵۸۲,۹۰۶,۹۷۸	۶۴,۳۷۶,۱۸۶	۱۰۸,۴۴۰,۴۳۷	۱۷۵,۵۱۵,۴۶۷	۲,۰۴۹,۸۰۵,۸۶۸		۷,۳۹۸,۰۵۱,۷۲۹	۱۰,۳۷۹,۰۹۶,۶۶۵
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	.	.	۷۵,۱۱۱,۷۶۰,۰۰۰	.		۵,۰۶۷,۸۲۲,۶۰۴	۸۰,۱۷۹,۵۸۲,۶۰۴
پیش دریافت	.	.	۶۸,۵۲۰,۵۴۷,۹۶۰	.	.		.	۶۸,۵۲۰,۵۴۷,۹۶۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷۳۰,۹۲۵,۹۰۸	۵۱۰,۴۳۱,۰۵۱	۱۰۰,۵۱۳,۳۶۴,۵۲۹	۱۳۶,۹۸۴,۴۱۵	۷۵۲,۴۴۸,۰۵۸		۶۰۴,۶۲۵,۵۹۸	۱۰۳,۲۴۹,۷۷۹,۵۷۹
تسهیلات مالی دریافتی	.	.	.	۶۱,۵۴۷,۶۴۶	.		۱۰۳,۹۴۷,۴۹۲	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۸
جمع بدهی‌ها	۱,۳۱۳,۸۳۲,۸۸۶	۵۸۱,۵۸۶,۹۵۵	۱۶۹,۱۴۲,۳۵۲,۹۴۶	۷۵,۴۸۵,۸۰۷,۵۲۸	۲,۰۸۴,۱۱۲,۴۱۵		۱۳,۱۷۹,۵۷۹,۸۸۲	۲۶۲,۷۸۷,۲۷۲,۶۱۲
خالص دارایی‌ها	۱۸۳,۴۶۴,۲۱۸,۰۲۹	۱۶,۷۵۰,۲۰۱,۲۶۰	۲۷,۳۵۹,۰۵۷,۰۰۷	۲۸,۵۱۸,۷۳۸,۵۴۳	۲۶۹,۸۸۷,۷۱۳,۸۹۷		۱۹۶,۰۱۱,۳۷۸,۹۹۵	۷۳۱,۹۹۱,۳۰۶,۷۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۳,۸۸۶,۹۵۲	۱,۲۲۴,۴۲۹	۴۹,۴۸۲,۱۹۴	۰	۶,۷۴۳,۶۵۲		۶۶۵,۳۴۷	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)	وئوین	روزداری	حرفه‌ها	جمع
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴۴۴,۹۶۹,۴۹۵,۶۵۸	۳۵۸,۳۴۵,۷۴۷,۳۳۳	.	۵۸,۳۵۶,۱۵۸,۹۹۷	۸۶۱,۴۷۱,۴۰۱,۹۸۸
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۰,۷۴۱,۱۱۳,۲۷۱	۵,۷۹۶,۲۹۵,۱۶۸	۱۹,۹۵۳,۳۷۶	۹۰۹,۷۱۰,۹۸۹	۲۷,۲۶۷,۰۷۳,۸۰۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۱۶,۳۳۳,۹۳۸,۸۸۵	۳,۱۹۱,۰۴۷,۵۴۳	.	.	۴۱۹,۵۱۴,۹۸۶,۴۲۷
حسابهای دریافتی	۷۰,۰۴۷,۹۷۳,۸۸۸	۲۴,۰۹۷,۴۳۵	.	.	۷۰,۰۷۲,۰۷۱,۳۲۳
سایر دارایی‌ها	۳۷,۶۶۷,۷۳۴,۶۷۷	۵۶۸,۳۶۰,۶۰۲	.	۳۶۵,۰۰۴,۳۸۱	۳۸۶,۰۰۹,۹۹۹,۵۶۰
موجودی نقد	۲۳,۰۰۴,۱۶۳	.	.	.	۲۳,۰۰۴,۱۶۳
جاری کارگزاران	۵,۰۰۵,۳۱۸,۸۰۱	۴,۶۷۶,۹۸۶,۳۹۰	.	۲۱,۱۶۰,۸۵۳,۹۰۹	۳۰,۸۴۳,۱۵۹,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۹۹۴,۷۷۸,۵۷۹,۳۴۳	۳۷۲,۵۰۲,۴۳۴,۳۷۰	۱۹,۹۵۳,۳۷۶	۸۰,۶۹۱,۷۳۸,۱۷۶	۱,۴۴۷,۹۹۳,۶۹۶,۳۶۵
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران	۳۹۲,۷۷۰,۶۶۶	.	.	.	۳۹۲,۷۷۰,۶۶۶
پرداختی به اراکلن صندوق	۱۰,۳۷۹,۰۹۶,۶۶۵	۳,۸۴۹,۹۳۶,۴۷۹	.	۱۰,۵۶۳,۴۰۸۲	۱۴,۳۳۴,۶۴۷,۲۳۶
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۸۰,۱۷۹,۵۸۳,۶۰۴	.	.	.	۸۰,۱۷۹,۵۸۳,۶۰۴
پیش دریافت	۶۸,۵۳۰,۵۴۷,۹۶۰	.	.	.	۶۸,۵۳۰,۵۴۷,۹۶۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۰۳,۲۴۹,۷۷۹,۵۷۹	۸۴۸,۳۵۵,۵۸۵	.	۵۱۱,۵۴۸,۶۱۷	۱۰۴,۶۰۹,۵۸۳,۷۸۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۸	.	.	.	۱۶۵,۴۹۵,۱۳۸
جمع بدهی‌ها	۲۶۲,۷۸۷,۳۷۳,۶۱۲	۴,۶۹۸,۱۸۳,۰۶۴	.	۶۱۷,۱۷۳,۶۹۹	۲۶۸,۱۰۳,۶۳۷,۳۷۵
خالص دارایی‌ها	۷۳۱,۹۹۱,۳۰۶,۷۳۱	۳۶۷,۸۰۴,۲۵۱,۳۰۶	۱۹,۹۵۳,۳۷۶	۸۰,۰۷۴,۵۵۵,۴۷۷	۱,۱۷۹,۸۹۰,۰۶۸,۸۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۴,۴۴۴,۳۸۱	.	۱,۰۰۰,۹۳۱	۲,۱۱۰,۶۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنایع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)	ورازی	رنا	پاکشو	اوراق	تیک گستر	تجارت	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۶۴,۰۹۸,۷۶۴,۷۴۹	۴۷,۸۶۶,۹۰۵,۰۲۱	۸۸,۷۴۴,۸۵۸,۷۰۶	۲۲,۳۳۹,۴۹۱,۵۷۹	۲,۹۱۴,۱۳۵,۱۵۷	۲,۳۳۳,۳۷۴,۲۸۶	۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴۴,۱۴۳,۶۳۰,۰۷۸	۳۹,۶۵۴,۹۲۷,۸۷۵	۱۸,۱۹۹,۸۰۷,۴۰۸	۳۸,۹۱۶,۶۹۱,۵۷۶	۱۱,۳۹۵,۳۳۸,۱۵۳	۱,۱۵۰,۸۳۴,۴۹۶	۳۴,۸۲۶,۰۳۰,۵۷۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	۰	۰	۵,۷۳۱,۱۷۳,۰۴۲	۰	۰	۰	سود سهام
۱,۷۱۷,۰۷۳,۹۶۴	۴۸,۰۴۵,۵۲۲	۱۳,۷۱۶,۷۵۸	۸۹,۹۸۸,۰۴۱	۲۸,۴۷۶,۷۱۳	۷۸۰,۷۷۱۰	۱,۵۲۹,۰۳۹,۲۰۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۱,۵۶۶,۶۰۷,۰۰۸	۰	۰	۰	۶۱,۵۶۶,۶۰۷,۰۰۸	۰	۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۳۹,۱۶۰,۶۴۴	۰	۳۹,۱۶۰,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۳۷۷,۳۱۳,۴۶۱,۱۷۰	۸۷,۵۶۹,۸۷۸,۴۳۸	۱۰۶,۹۹۷,۵۴۳,۵۱۶	۶۷,۰۹۴,۳۹۵,۹۳۳	۷۵,۹۰۴,۵۵۷,۰۳۱	۳,۳۹۳,۰۱۶,۴۹۳	۳۶,۳۵۵,۰۶۹,۷۷۰	جمع درآمدها
							هزینه‌ها
(۱۱,۱۳۱,۷۰۲,۹۱۷)	(۵,۸۳۶,۱۳۹,۵۷۸)	(۳,۷۰۵,۹۱۶,۰۵۰)	(۸۰۹,۰۵۰,۵۵۱)	(۱۱۳,۲۴۳,۷۳۷)	(۶۸,۰۹۵,۳۰۳)	(۵۸۹,۲۵۷,۷۹۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷,۵۴۷,۲۵۳,۳۷۰)	(۱,۰۷۵,۰۹۵,۹۳۳)	(۹۹۳,۵۵۷,۱۸۰)	(۱۷۹,۴۹۰,۸۷۰)	(۳۳,۸۳۹,۱۴۹,۳۰۸)	(۸۱۹,۷۲۴,۷۱۵)	(۶۴۰,۳۳۷,۴۶۵)	سایر هزینه‌ها
(۴۸,۶۶۸,۹۵۶,۱۸۷)	(۶,۹۱۱,۲۳۵,۵۱۰)	(۴,۶۹۹,۴۷۳,۲۳۰)	(۹۸۸,۵۴۱,۴۲۱)	(۳۳,۹۵۲,۳۹۳,۰۴۵)	(۸۸۷,۸۱۷,۹۱۸)	(۱,۲۳۹,۴۹۵,۰۶۳)	جمع هزینه‌ها
(۳۳۸,۶۴۴,۵۰۴,۹۸۳)	(۸۰,۶۵۸,۶۴۲,۹۳۸)	(۱۰۲,۳۹۸,۰۷۰,۳۸۶)	(۶۶,۱۰۵,۸۵۴,۵۰۳)	(۴۱,۹۵۲,۱۶۲,۹۸۶)	(۲,۵۰۴,۱۹۸,۵۷۴)	(۳۵,۱۳۵,۵۷۴,۷۰۷)	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۱,۳۳۰,۷۳۷,۹۵۹)	(۱,۳۳۸,۳۱۹,۶۹۸)	(۹۴۰,۳۸۰)	(۰)	(۹۲۰,۴۸۹)	(۰)	(۶۵۷,۴۹۳)	هزینه‌های مالی
۳۷۷,۳۱۳,۴۶۱,۱۷۰	۷۹,۳۳۰,۴۴۳,۲۳۰	۱۰۶,۰۵۷,۱۳۰,۰۰۶	۶۶,۱۰۵,۸۵۴,۵۰۲	۴۱,۹۵۱,۳۹۴,۰۴۷	۳,۵۰۴,۱۹۸,۵۷۴	۳۵,۱۳۴,۹۱۷,۲۱۵	سود(ریان) خالص
۳۱۳/۷۷	۲۷/۳۰	۴۴/۵۰	۲۹/۹۲	۱۷۳/۱۳	۱۶/۷۴	۳۱/۳۹	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۴۵۷	۴۰/۶۰	۳۷/۹۰	۳۳/۸۰	۱۱۳/۳۳	۱۵/۰۰	۱۹/۱۵	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ج) صورت‌گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		اوراق		نیک گستر		تجارت		
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	
۵۶,۳۹۷	۱۷۲,۶۴۰,۳۷۹,۰۴۸	۳,۴۹۰	۱۷,۳۰۱,۶۹۴,۵۹۱	۶,۷۰۷	۶,۹۹۹,۳۸۳,۶۴۳	۴۷,۲۰۰	۱۴۸,۳۳۹,۳۰۰,۸۱۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۲۱,۰۴۰	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷	۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۳	۲۰,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
۱۵,۸۰۲	۱۵,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۲	۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۰	۱۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
-	۷۹,۵۸۰,۳۵۹,۳۸۶	-	۴۱,۹۵۱,۲۴۳,۴۹۷	-	۲,۵۰۴,۱۹۸,۵۷۴	-	۳۵,۱۲۴,۹۱۷,۲۱۵	سود (زیان) خالص دوره مالی
-	۱۹,۸۸۵,۳۶۴,۰۳۸	-	۲۰,۱۵۸,۸۸۱,۰۸۱	-	۲۷۳,۶۱۹,۰۴۳	-	۰	تعدیلات
۶۱,۶۳۵	۲۳۷,۵۷۳,۴۷۶,۲۹۶	۷۵۵	۳۷,۳۵۹,۰۵۷,۰۰۷	۱۳,۶۸۰	۱۶,۷۵۰,۲۰۱,۲۶۰	۴۷,۲۰۰	۱۸۳,۴۶۴,۳۱۸,۰۲۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		پاکشو		جمع (نقل از صفحه قبل)		
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۲۱۰,۹۹۳,۵۲۳,۰۸۹	۶۷,۰۱۵	۱۲۸,۳۵۳,۱۴۴,۰۴۱	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
۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰-	۲۶,۴۲۰-	۱۰,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰-	۱۰,۶۱۸-	۱۵,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰-	۱۵,۸۰۲-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۱۴۵,۶۸۶,۲۱۳,۷۸۸	.	۶۶,۱۰۵,۸۵۴,۵۰۲	.	۷۹,۵۸۰,۳۵۹,۲۸۶	.	سود (زیان) خالص سال مالی
۱۸۵,۲۰۷,۵۲۲,۰۳۸-	.	۱۶۵,۳۲۲,۲۶۰,۰۰۰-	.	۱۹,۸۸۵,۲۶۲,۰۳۸-	.	تعدیلات
۲۶۶,۰۹۲,۲۱۴,۸۳۹	۶۱,۶۳۵	۲۸,۵۱۸,۷۳۸,۵۴۲	.	۲۳۷,۵۷۳,۴۷۶,۲۹۶	۶۱,۶۳۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صیانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		صنعت بیمه		رنا		جمع (نقل از صفحه بعد)		
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	
۶۷,۰۱۵	۳۱۰,۹۹۳,۵۲۳,۰۸۹	-	-	۴۰,۰۲۱	۱۶۷,۵۹۰,۵۸۲,۸۹۱	۱۰۷,۰۳۶	۴۷۸,۵۸۴,۱۰۵,۹۸۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۲۱,۰۴۰	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۱,۰۴۰	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۲۶,۴۲۰-	۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰-	-	-	-	-	۲۶,۴۲۰-	۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
-	۱۴۵,۶۸۶,۲۱۳,۷۸۸	-	-	-	۱۰۲,۳۹۷,۱۳۰,۰۰۶	-	۲۴۷,۹۸۳,۳۴۳,۷۹۴	سود (زیان) خالص سال مالی
-	۱۸۵,۲۰۷,۵۲۲,۰۳۸-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۲۰۷,۵۲۲,۰۳۸-	تعدیلات
۶۱,۶۳۵	۳۶۶,۰۹۳,۲۱۴,۸۳۹	-	-	۴۰,۰۲۱	۲۶۹,۸۸۷,۷۱۳,۸۹۷	۱۰۱,۶۵۶	۵۳۵,۹۷۹,۹۲۷,۷۳۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)		ونوبن		ورازی		جمع (نقل از صفحه قبل)		
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	
۹۴۹,۶۴۰,۶۱۵,۲۷۱	۶۳۵,۶۷۵	۲۲۰,۲۴۵,۰۵۴,۴۱۶	۸۲,۷۵۹	۲۵۰,۸۱۱,۴۵۴,۸۷۵	۴۴۵,۸۸۰	۴۷۸,۵۸۴,۱۰۵,۹۸۰	۱۰۷,۰۳۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۳۱۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۸۷۱	.	.	۲۹۰,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۸۳۱	۲۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۴۶۸,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۵۳۱	.	.	۴۴۲,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۱۱۱	۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۴۷۴,۸۷۲,۹۶۴,۹۱۴	.	۱۴۷,۵۵۹,۱۹۷,۸۹۰	.	۷۹,۳۳۰,۴۲۳,۲۳۰	.	۲۴۷,۹۸۳,۳۴۳,۷۹۴	.	سود (زیان) خالص سال مالی
۱۶۸,۰۵۸,۰۳۱,۱۴۸	.	.	.	۱۷,۱۴۹,۵۰۰,۸۹۰	.	۱۸۵,۳۰۷,۵۲۳,۰۳۸	.	تعدیلات
۱,۰۹۹,۷۹۵,۵۵۹,۰۳۷	۴۷۹,۰۱۵	۳۶۷,۸۰۴,۲۵۲,۳۰۶	۸۲,۷۵۹	۱۹۶,۰۱۱,۳۷۸,۹۹۵	۳۹۴,۶۰۰	۵۳۵,۹۷۹,۹۲۷,۷۳۶	۱۰۱,۶۵۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		حرهشا		روزدارو		جمع (نقل از صفحه قبل)		
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	
۷۴۸,۲۶۴	۱,۰۵۱,۵۲۷,۳۴۶,۳۵۲	.	.	۱۱۳,۵۸۹	۱۰۱,۸۸۶,۷۳۰,۹۸۱	۶۳۵,۶۷۵	۹۴۹,۶۴۰,۶۱۵,۲۷۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی
۳۹۱,۸۷۱	۳۹۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۱۱,۸۷۱	۳۱۱,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
۵۸۱,۱۳۰	۵۸۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۱۳,۵۸۹	۱۱۳,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۵۳۱	۴۶۸,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
.	۵۰۱,۵۹۱,۶۲۹,۸۱۰	.	۷۴,۵۵۵,۴۷۷	.	۲۶,۶۴۴,۱۰۹,۴۱۹	.	۴۷۴,۸۷۲,۹۶۴,۹۱۴	سود (زیان) خالص سال مالی
.	۱۸۳,۹۷۹,۹۰۷,۱۷۳	.	.	.	۱۵,۹۳۱,۸۸۶,۰۲۴	.	۱۶۸,۰۵۸,۰۳۱,۱۴۸	تعدیلات
۵۵۹,۰۱۵	۱,۱۷۹,۸۹۰,۰۶۸,۸۹۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۷۴,۵۵۵,۴۷۷	.	۱۹,۹۵۴,۳۷۶	۴۷۹,۰۱۵	۱,۰۹۹,۷۹۵,۵۵۹,۰۳۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی