



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با احترام

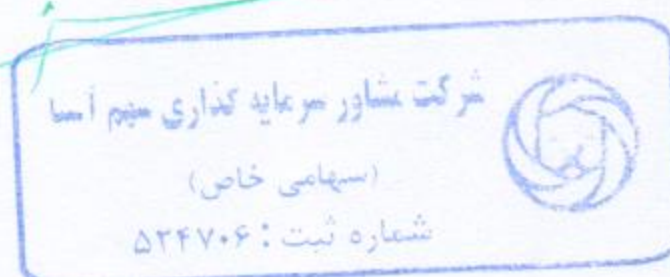
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است:



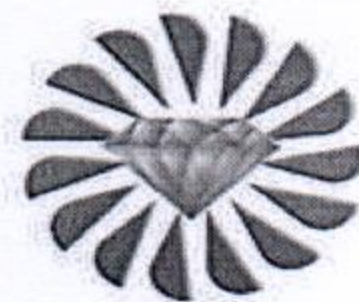
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	منیر صعودی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

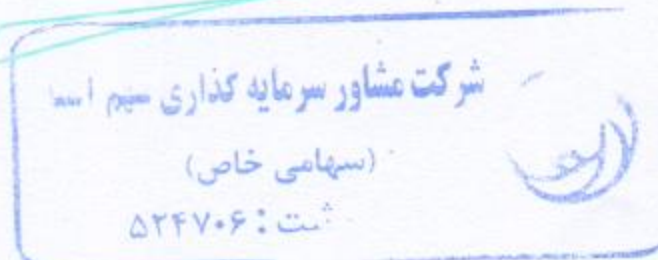
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵



دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۱۱۳,۸۶۷,۱۱۶,۷۳۰	۶۵۹,۶۶۵,۰۰۳,۷۰۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۴۴۴,۲۰۰,۳۴۹,۳۳۳	۲۹,۱۰۷,۸۴۵,۶۶۰
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۷	۳,۹۷۴,۶۳۳,۵۵۸,۷۴۱	۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷
حساب‌های دریافتی	۸	۷۲,۵۰۲,۵۵۹,۱۶۴	۷۰,۷۴۹,۶۹۳,۲۹۵
سایر دارایی‌ها	۹	۶,۶۵۱,۳۴۴,۲۷۰	۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲
موجودی نقد	۱۰	.	۲۲,۳۷۴,۱۶۳
جاری کارگزاران	۱۱	۴۸,۳۷۹,۰۶۷,۰۴۰	.
جمع دارایی‌ها		۷,۶۶۰,۲۳۳,۹۹۵,۲۷۸	۱,۲۵۶,۵۰۳,۵۵۶,۴۳۲
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	.	۱۳,۴۹۲,۶۲۰,۳۹۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۰,۶۹۴,۳۱۲,۴۷۸	۱۰,۰۴۷,۸۷۲,۷۴۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱,۹۶۲,۶۸۷,۰۶۸,۹۸۵	۱۳,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴
پیش‌دریافت	۱۴	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰	۴۸,۵۲۶,۰۲۷,۴۳۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۰۵,۷۸۱,۲۶۹,۱۷۲	۱۰۳,۰۷۳,۱۷۹,۳۵۰
تسهیلات دریافتی	۱۶	.	۵۶,۴۶۵,۷۳۰
جمع بدهی‌ها		۲,۰۹۵,۹۰۲,۳۷۶,۷۴۵	۱۸۸,۳۰۴,۳۱۷,۳۹۶
خالص دارایی‌ها	۱۷	۵,۵۶۴,۳۳۱,۶۱۸,۵۳۳	۱,۰۶۸,۱۹۹,۲۳۹,۰۳۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۸۵۵,۹۱۲	۳,۸۹۸,۶۰۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صبا نیک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

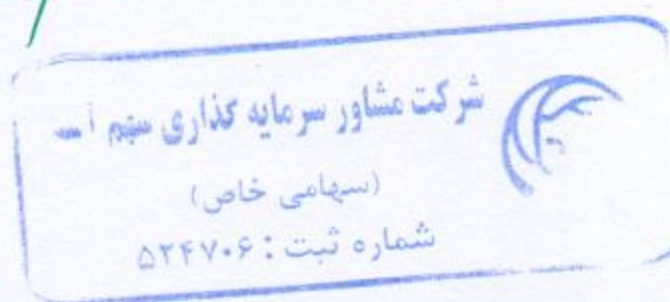
صورت گردش خالص دارایی‌ها

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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، اوراق شهرداری کرج، صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه نیکی، صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان، صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان، صندوق سرمایه‌گذاری سیمای کاردان.

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

ب) سود حداقلی برای آن‌ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آن‌ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

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

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

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

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

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 ۱۴۰۵/۰۶/۲۸ ساعت ۱۳ به شرح زیر است:

سهام مورد بازارگردانی	نماد	حداقل سفارش انباشته (سهم)	حداقل معاملات روزانه (سهم)	دامنه مظنه
سرمایه‌گذاری رنا	ورنا	۶۷۶.۰۹۲	۷.۵۳۹.۰۰۰	۲.۲۵٪
بیمه نوین	نوین	۱۸۳.۵۲۵	۳.۶۷۰.۵۰۰	۲.۷۵٪
اوراق شهرداری کرج	اوراق	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری سیمای کاردان	گنج	۱۲۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۴٪
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	کاردان	۱۲۴.۸۰۰	۱.۲۴۸.۰۰۰	۲٪
صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان	کارین	۴.۰۸۰.۰۰۰	۴۰.۸۰۰.۰۰۰	۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۴۷/۶۷	۴۵,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه کاردان
۳۹/۱۹	۳۷,۰۰۰	سرمایه‌گذاری رنا
۱۱/۰۲	۱۰,۴۰۰	مشاوره سرمایه‌گذاری نیکی گستر
۲/۱۲	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر ایرانیان
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 فریوران راهبرد (حسابداران رسمی) است که به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان سپهبد قرنی- نرسیده به پل کریمخان - کوچه خسرو- پلاک ۲۲ واحد ۱۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 می گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تاسیس



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 ۳۰۰ 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 سرمایه گذاری صندوق های تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۵ در هزار (۰.۵ درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵.۷۵۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۵.۹۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴.۶۰۰ 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 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 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 تحقق یافته مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 بر درآمد 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بیمه و بازنشستگی	۲۴۷,۱۹۱,۰۰۸,۸۷۲	۷۵۶,۷۹۲,۶۶۵,۸۷۱	۹/۸۸	۲۹۷,۴۹۸,۷۰۱,۰۳۴	۴۴۲,۰۳۴,۰۹۰,۸۶۸	۳۵/۱۸
خودرو و قطعات	۲۳۶,۷۵۹,۵۴۶,۶۸۰	۲۴۸,۶۷۹,۷۰۱,۵۴۳	۳/۲۵	۱۳۲,۴۲۸,۰۳۸,۰۱۰	۱۴۱,۱۳۸,۲۰۹,۵۰۰	۱۱/۲۳
دستگاه‌های برقی	۴۵,۵۳۹,۷۶۱,۰۳۲	۴۳,۲۱۰,۵۳۰,۷۰۵	۰/۵۶	۵۵۸,۳۱۱,۳۳۸	۵۸۳,۶۳۶,۱۰۴	۰/۰۵
حمل و نقل ائبارداری و ارتباطات	۵۸,۱۰۲,۶۵۱,۶۶۴	۶۵,۱۸۴,۲۱۸,۶۱۱	۰/۸۵	۹۱,۶۰۷,۳۶۸,۱۵۶	۷۵,۹۰۹,۰۶۷,۲۳۳	۶/۰۴
	۵۸۷,۵۹۲,۹۶۸,۲۴۸	۱,۱۱۳,۸۶۷,۱۱۶,۷۳۰	۱۴/۵۴	۵۲۲,۰۹۲,۴۱۸,۵۳۸	۶۵۹,۶۶۵,۰۰۳,۷۰۵	۵۲/۵۰



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	
دارایی‌ها	ریال	دارایی‌ها	ریال	
۰/۰۰	۲,۹۶۶,۸۹۳	۰/۰۰	.	تجارت
۰/۰۰	۴۸,۴۰۸,۵۲۰	۰/۰۰	.	سپه
۲/۳۱	۲۹,۰۵۶,۴۷۰,۲۴۷	۰/۱۳	۱۰,۰۵۱,۶۶۲,۱۱۰	خاورمیانه
۰/۰۰	.	۱۵/۶۷	۱,۲۰۰,۰۰۱,۳۸۰,۰۰۰	پاسارگاد
۰/۰۰	.	۱۶/۱۱	۱,۲۳۴,۱۴۷,۳۰۷,۲۲۳	گردشگری
۲/۳۲	۲۹,۱۰۷,۸۴۵,۶۶۰	۳۱/۹۱	۲,۴۴۴,۲۰۰,۳۴۹,۳۳۳	جمع



۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال		ریال	ریال	
۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷	۳۹۶,۰۳۳,۵۸۰,۵۰۱	۲۴/۰۷	۱,۸۴۳,۹۱۰,۷۸۵,۵۹۳	۱,۶۵۲,۶۵۴,۷۰۲,۰۹۷	۱۴۸,۵۷۷,۶۰۶
.	.	۹/۳۸	۷۱۸,۶۸۶,۷۰۸,۶۰۶	۱۰۴,۹۳۵,۵۳۹,۷۸۹	۲۳,۰۹۵,۳۳۵
.	.	۱/۰۴	۸۰,۰۲۷,۵۴۸,۵۳۱	۸۰,۰۲۵,۷۴۸,۶۱۵	۷,۹۹۹,۶۲۵
.	.	۹/۷۴	۷۴۶,۴۶۵,۹۵۱,۵۴۲	۵۱۴,۴۹۱,۵۸۸,۴۳۳	۳,۶۵۰,۰۰۰
.	.	۷/۶۴	۵۸۵,۵۴۲,۵۶۴,۴۶۹	۵۴۹,۹۳۰,۷۹۳,۸۵۰	۳۰,۰۲۹,۹۴۰
۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷	۳۹۶,۰۳۳,۵۸۰,۵۰۱	۵۱/۸۹	۳,۹۷۴,۶۳۳,۵۵۸,۷۴۱	۲,۹۰۲,۰۳۸,۳۷۲,۷۸۴	

توسعه سرمایه‌نیک (نیک گستر)

تجارت شاخص کاردان (کاردان)

درآمد ثابت آروین (شفق)

سیمای کاردان (گنج)

نگین سامان (کارین)



۸- حساب‌های دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۲,۳۲۴,۲۲۰,۶۹۰	(۵۳,۸۶۱,۵۴۸)	مختلف	۲,۳۷۸,۰۸۲,۲۳۸	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
۷۴۹,۶۹۳,۲۹۵	۱۷۸,۳۳۸,۴۷۴	(۱۴,۷۸۰,۱۰۶)	۲۵	۱۹۳,۱۱۸,۵۸۰	
۷۰,۷۴۹,۶۹۳,۲۹۵	۷۲,۵۰۲,۵۵۹,۱۶۴	(۶۸,۶۴۱,۶۵۴)		۷۲,۵۷۱,۳۰۰,۸۱۸	

سود دریافتنی سپرده بانکی
حساب دریافتنی بازارگردانی
سود سهام 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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۲	(۸,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۲)	۲,۹۰۷,۱۸۷,۵۰۰
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۵۷۹,۶۱۶)	۲۵۹,۴۲۰,۳۸۴
۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲	.	(۲۱,۶۰۵,۳۶۵,۸۶۶)	۳,۴۸۴,۷۳۶,۳۸۶
۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲	۱۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۲	(۳۰,۶۱۸,۷۵۷,۹۸۴)	۶,۶۵۱,۳۴۴,۲۷۰

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج مجمع

مخارج تاسیس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵



۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
	ریال
۰/۰۰	۱۲۱,۶۰۰
۰/۰۰	۲۱,۷۸۳,۱۶۳
۰/۰۰	۴۶۹,۴۰۰
۰/۰۰	۲۲,۳۷۴,۱۶۳

بانک تجارت

بانک ملی

بانک سپه



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۲۹,۴۵۲,۵۸۲)	۹۶۱,۳۹۵,۱۹۶,۵۲۲	(۹۲۲,۱۷۹,۵۱۸,۷۱۹)	۳۸,۵۸۶,۲۲۵,۲۲۱
(۴۳,۶۶۰,۰۶۵)	۴,۳۸۱,۸۵۹,۰۲۶,۱۷۷	(۴,۴۱۰,۳۶۹,۸۹۶,۰۵۸)	(۲۸,۴۶۷,۲۰۹,۸۱۶)
(۱۲,۹۰۶,۸۲۷,۸۷۸)	۴۲۱,۳۷۶,۲۱۶,۸۱۷	(۳۷۰,۲۰۹,۳۳۷,۳۰۴)	۳۸,۲۶۰,۰۵۱,۶۳۵
.	۵۱,۸۴۴,۰۹۵	(۵۱,۸۴۴,۰۹۵)	.
(۱۳,۴۹۲,۶۲۰,۳۹۵)	۵,۷۶۴,۶۸۲,۲۸۳,۶۱۱	(۵,۷۰۲,۸۱۰,۵۹۶,۱۷۶)	۴۸,۳۷۹,۰۶۷,۰۴۰

بانک خاورمیانه

سامان

سهام گستران شرق

هامرز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۱۹,۹۵۲,۰۴۴	۱۶,۱۲۲,۷۱۲,۶۱۸
۱,۸۱۹,۱۴۱,۲۵۲	۲,۴۹۳,۰۳۸,۶۹۹
.	۱,۳۳۸,۹۵۴,۰۰۳
۲,۵۰۸,۷۷۹,۴۴۷	۷۳۹,۶۰۷,۱۵۸
۱۰,۰۴۷,۸۷۲,۷۴۳	۲۰,۶۹۴,۳۱۲,۴۷۸

مدیر صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
.	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲
.	۱,۶۷۵,۸۱۲,۰۶۸,۹۸۵	۱۳-۳
۱۳,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴	.	
۱۳,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴	۱,۹۶۲,۶۸۷,۰۶۸,۹۸۵	

۱۳-۱ : مبلغ فوق بابت لغو درخواست صدور شرکت توسعه نیرو سرمایه می باشد.

۱۳-۲ : مبلغ فوق بابت درخواست صدور برای شرکت تامین سرمایه کاردان می باشد.

۱۳-۳ : مبلغ فوق بابت درخواست صدور برای شرکت تامین سرمایه کاردان و شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴- پیش دریافت

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

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 می گردد. 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 می باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۲۲۳,۸۴۶
	۶۴۴,۸۱۵,۴۷۳	۷۵۸,۹۹۲,۸۴۰
۱۵-۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۸۳۶,۴۵۳,۶۹۹	۱,۹۸۰,۹۶۲,۶۶۴
	۱۰۵,۷۸۱,۲۶۹,۱۷۲	۱۰۳,۰۷۳,۱۷۹,۳۵۰

هزینه برگزاری مجامع

ذخیره کارمزد تصفیه

شهرداری کرج - حساب های پرداختنی

هزینه نرم افزار

۱۵-۲: با عنایت به قرارداد شماره ۱۶/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ مبلغ مذکور به عنوان تنخواه در اختیار بازارگردان اوراق قرارداده شده است و در پایان سررسید قرارداد به شهرداری کرج عودت خواهد شد.

۱۶- تسهیلات دریافتی

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

بهره کارگزاری بورس بهگزین

۱۷- خالص داراییها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
	۹۴,۴۰۰	۳۶۸,۰۲۸,۵۹۵,۲۰۰
	۲,۹۰۳,۷۶۵	۷۰۰,۱۷۰,۶۴۳,۸۳۶
	۲,۹۹۸,۱۶۵	۱,۰۶۸,۱۹۹,۲۳۹,۰۳۶

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۸-۱	۴۹۹,۸۴۱,۳۸۱,۴۷۰	۹۷,۸۱۳,۲۶۹,۱۹۳
۱۸-۲	(۳۶۵,۵۹۳,۶۰۳,۸۴۲)	۱۱,۲۹۲,۹۸۸,۶۴۴
	۱۳۴,۲۴۷,۷۷۷,۶۲۸	۱۰۹,۱۰۶,۲۵۷,۸۳۷

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

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نیرو سرمایه (نیرو)	۹,۲۰۶,۰۰۳	۸۱,۳۹۳,۲۷۰,۱۵۰	(۷۴,۸۶۸,۱۹۱,۰۶۶)	(۶۱,۸۵۸,۴۵۷)	۶,۴۶۳,۲۲۰,۶۲۷	ریال
رهشاد سپاهان (حرهشا)	۶,۰۹۶,۱۴۹	۱۳۸,۰۰۲,۰۶۵,۲۲۰	(۱۰۲,۴۱۹,۲۱۳,۸۷۶)	(۱۰۴,۸۸۰,۹۷۹)	۳۵,۴۷۷,۹۷۰,۳۶۵	ریال
بیمه نوین (نوین)	۱۰۱,۱۸۵,۸۳۱	۷۵۷,۰۲۸,۸۷۱,۰۰۳	(۳۴۲,۵۲۱,۸۰۲,۴۴۱)	(۵۶۲,۲۹۵,۴۲۴)	۴۱۳,۹۴۴,۷۷۳,۱۳۸	ریال
سر. رنا (ورنا)	۱۰۰,۰۳۲,۳۵۷	۶۰۵,۷۱۶,۴۰۰,۵۱۰	(۵۶۱,۳۰۰,۶۴۱,۴۶۶)	(۴۶۰,۳۴۱,۷۰۴)	۴۳,۹۵۵,۴۱۷,۳۴۰	ریال
بیمه رازی (ورازی)	.	.	.	.	.	ریال
روز دارو (دروز)	.	.	.	.	.	ریال
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	.	.	.	.	.	ریال
		۱,۵۸۲,۱۴۰,۶۰۶,۸۸۳	(۱,۰۸۱,۱۰۹,۸۴۸,۸۴۹)	(۱,۱۸۹,۳۷۶,۵۶۴)	۴۹۹,۸۴۱,۳۸۱,۴۷۰	۹۷,۸۱۳,۲۶۹,۱۹۳

۱۸-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تجارت شاخص کاردان (کاردان)	۱۰۸,۲۹۱,۴۴۳	۱,۲۹۶,۳۹۲,۳۶۸,۲۹۲	(۱,۲۶۹,۱۰۲,۲۸۶,۶۹۴)	(۴۸۰,۵۰۷,۸۴۷)	(۲۶,۸۰۹,۵۷۳,۷۵۱)	ریال
نگین سامان (کارین)	۳,۷۴۸,۰۱۶	۲۸۳,۳۰۳,۶۶۷,۰۳۳	(۷۸۵,۹۹۴,۱۲۴,۹۵۷)	(۸۸۱,۵۹۷,۵۷۵)	(۴۰۳,۵۷۲,۰۵۵,۴۹۹)	ریال
سیمای کاردان (گنج)	۶۰	۱,۱۲۰,۴۴۰	(۱,۰۹۸,۷۶۵)	(۴۳۶)	(۲۲,۱۱۱)	ریال
اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)	۲۴۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۴,۸۸۰,۰۰۰	(۳۳,۳۰۹,۳۲۱,۳۰۶)	(۲۶,۷۰۲,۸۹۹)	۱۱,۱۶۸,۸۵۵,۷۹۵	ریال
پارند پایدار سپهر (پارند)	-	.	.	.	.	ریال
	-	.	.	.	.	ریال
		۱,۷۲۴,۲۰۲,۰۳۵,۷۶۵	(۲,۰۸۸,۴۰۶,۸۳۱,۷۲۲)	(۱,۳۸۸,۸۰۷,۸۸۵)	(۳۶۵,۵۹۳,۶۰۳,۸۴۲)	۱۱,۲۹۲,۹۸۸,۶۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۷۵,۳۵۶,۸۵۱,۷۱۷	(۸۲,۶۲۶,۴۳۱,۸۸۲)
۱۹-۲	۱,۰۱۲,۱۸۹,۲۲۵,۳۹۲	۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳
	۱,۴۸۷,۵۴۶,۰۷۷,۱۰۹	(۵۱,۷۸۹,۶۳۵,۰۵۹)

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه نوین (نوین)	۶۷,۹۲۵,۴۰۵	۷۵۷,۳۶۸,۲۶۵,۷۵۰	(۲۹۸,۵۵۴,۴۸۴,۷۸۶)	(۵۷۵,۵۹۹,۸۷۹)	۴۵۸,۲۳۸,۱۸۱,۰۸۵	(۸,۴۸۲,۱۷۴,۶۳۵)
رهشاد سپاهان (حرهشا)	۲,۱۸۰,۶۲۹	۶۵,۲۳۳,۷۸۷,۷۹۳	(۵۷,۴۰۳,۳۳۴,۰۹۴)	(۴۹,۵۶۹,۱۸۲)	۷,۷۸۰,۸۸۴,۵۱۷	.
سر. رنا (ورنا)	۳۲,۶۵۹,۹۵۳	۲۴۸,۸۶۸,۸۴۱,۸۶۰	(۲۳۷,۰۱۲,۶۸۵,۱۰۱)	(۱۸۹,۱۴۰,۳۱۷)	۱۱,۶۶۷,۰۱۶,۴۴۲	(۷,۶۸۴,۹۳۷,۱۸۴)
نیرو سرمایه (نیرو)	۳,۵۷۶,۲۷۰	۴۳,۲۴۳,۳۸۰,۰۳۰	(۴۵,۵۳۹,۷۶۱,۰۳۲)	(۳۲,۸۴۹,۳۲۵)	(۲,۳۲۹,۲۳۰,۳۲۷)	.
بیمه رازی (ورازی)	.	.	.	.	.	(۸۵,۴۳۶,۴۲۰,۶۹۶)
روز دلو (دروز)	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	.	.	.	.	.	۱۸,۹۷۷,۱۰۰,۶۳۳
		۱,۱۱۴,۷۱۴,۲۷۵,۴۲۳	(۶۳۸,۵۱۰,۲۶۵,۰۱۳)	(۸۴۷,۱۵۸,۷۰۳)	۴۷۵,۳۵۶,۸۵۱,۷۱۷	(۸۲,۶۲۶,۴۳۱,۸۸۲)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				
سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۱۳,۷۵۱,۱۶۸,۸۱۷	(۱,۶۵۶,۷۹۰,۰۴۴)	(۱۰۴,۹۳۵,۵۳۹,۷۸۹)	۷۲۰,۳۴۳,۴۹۸,۶۵۰	۲۳,۰۹۵,۳۳۵	تجارت شاخص کاردان (کاردان)
۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳	۱۳۰,۸۵۰,۱۲۲,۹۳۱	(۶۸۰,۱۹۲,۸۹۷)	(۱,۷۱۳,۰۶۰,۶۶۲,۶۶۲)	۱,۸۴۴,۵۹۰,۹۷۸,۴۹۰	۱۴۸,۵۷۷,۶۰۶	توسعه سرمایه‌نیک (نیک گستر)
۰	۱,۷۹۹,۹۱۶	(۲۹,۴۹۸,۶۱۵)	(۷۹,۹۶۴,۹۵۱,۴۶۹)	۷۹,۹۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۷,۹۹۹,۶۲۵	درآمد ثابت آروین (شفق)
۰	۲۳۱,۹۷۴,۳۶۳,۱۰۹	(۸۹۶,۲۹۶,۹۱۹)	(۵۱۴,۰۴۳,۴۳۹,۹۷۲)	۷۴۶,۹۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰	سیمای کاردان (گنج)
۰	۳۵,۶۱۱,۷۷۰,۶۱۹	(۲۱۵,۸۳۴,۳۷۲)	(۵۴۹,۴۸۵,۹۵۵,۵۴۹)	۵۸۵,۳۱۳,۵۶۰,۵۴۰	۳۰,۰۲۹,۹۴۰	نگین سامان (کارین)
۳۰,۸۳۶,۷۹۶,۸۲۳	۱,۰۱۲,۱۸۹,۲۲۵,۳۹۲	(۳,۴۷۸,۶۱۲,۸۴۷)	(۲,۹۶۱,۴۹۰,۵۴۹,۴۴۱)	۳,۹۷۷,۱۵۸,۳۸۷,۶۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۰- سود سهام

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۱- سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مبلغ سود	مبلغ سود
ریال	ریال
۰	۱۷,۰۵۱,۶۸۵
۰	۱۷,۰۵۱,۶۸۵

صندوق پارت پایداری سپهر (پارت)



۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

سود سپرده های بانکی

۲۲-۱- سود سپرده های بانکی

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

سامان
پاسارگاد
بانک خاورمیانه
بانک گردشگری
بانک تجارت
بانک سپه
بانک ملت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۳- درآمد حاصل از بازارگردانی

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

اوراق شهرداری کرج

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	درآمد بازارگردانی	ارزش اسمی	میانگین نرخ	نرخ اسمی
اوراق مشارکت شهرداری کرج	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷/۲۲	۲۰/۵

۲۴- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۳۹,۱۶۰,۶۴۴
۰	۳۱,۵۸۱,۴۰۱
۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۷۰,۷۴۲,۰۴۵

سایر درآمدها

هزینه تنزیل سود سپرده سال قبل

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۹,۴۶۸,۷۸۰,۹۰۹	۷,۹۳۶,۹۱۶,۴۶۲
۳,۳۰۸,۹۷۵,۳۱۵	۱,۴۴۸,۵۲۲,۶۹۷
۷۳۹,۶۰۷,۱۵۸	۱,۱۵۰,۹۶۲,۰۹۳
۱,۳۳۸,۹۵۴,۰۰۳	۰
۲۴,۸۵۶,۳۱۷,۳۸۵	۱۰,۵۳۶,۴۰۱,۲۵۲

کارمزد مدیر- شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

کارمزد متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۶- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
ریال	ریال
۲,۶۴۷,۸۹۶,۱۰۴	۵,۱۶۹,۷۳۵,۳۵۴
.	۴۰,۵۷۹,۶۱۶
۴۵,۷۳۳,۳۱۹	۷۴,۱۴۹,۵۳۹
۲۲,۷۲۴,۱۱۲,۹۰۰	۲۱,۶۰۵,۳۶۵,۸۶۶
۲۵,۴۱۷,۷۴۲,۳۲۳	۲۶,۸۸۹,۸۳۰,۳۷۵

هزینه های نرم افزار

هزینه برگزاری مجامع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه نگهداری اوراق شهرداری کرج توسط صندوق توسعه

سرمایه نیکي

۲۷- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	نرخ میانگین بهره
ریال	ریال	درصد
۷,۳۵۹,۶۶۷	۱۰,۷۳۳,۲۹۶	۳۰
.	۱,۹۸۷,۲۰۰,۷۵۳	۳۰
۲,۵۱۸,۲۶۱	۱۸۱,۹۶۸,۳۳۹	۳۰
۵,۷۰۶,۴۸۰	.	۳۰
۱۵,۵۸۴,۴۰۸	۲,۱۷۹,۹۰۲,۳۸۸	

هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری خاورمیانه

هزینه تسهیلات مالی دریافتی کارگزاری سهام گستران شرق

هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری سامان

هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری هامرز

۲۸- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۳,۲۹۰,۳۷۱,۱۱۰)	۱۴۱,۲۳۶,۰۱۰,۸۶۵	
(۲۰۱,۴۰۶,۲۶۴,۵۷۴)	(۹۲,۱۷۳,۲۷۳,۷۹۲)	
(۸۰,۷۶۵,۶۵۶)	(۹۰,۸۳۴,۶۸۵,۵۵۰)	
(۲۳۴,۷۷۷,۴۰۱,۳۴۰)	(۴۱,۷۷۱,۹۴۸,۴۷۷)	۲۷-۱

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

تعدیلات بابت سود و زیان انباشته

۲۸-۱- مبلغ فوق بابت بستن حساب نمادهای بیمه رازی و پاکشو بوده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۹- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه گذاری رنا	ورنا	۲/۲۵٪	۵۰۴,۷۶۰	۱۰,۰۹۶,۰۰۰
رهشاد سپاهان	حرهشا	۵٪	۱۵,۶۲۵	۳۱۲,۴۸۱
نیرو سرمایه	نیرو	۴٪	۲۵,۶۸۹	۵۱۳,۷۶۳
اوراق مشارکت شهرداری کرج	مظنه شهر	۱٪	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
بیمه نوین	نوین	۲/۲۵٪	۱۷۳,۱۸۱	۳,۴۶۳,۶۰۷
صندوق سرمایه گذاری سیمای کاردان	گنج	۴٪	۱۳۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	کاردان	۲٪	۱۲۴,۸۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	کارین	۱٪	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰

۳۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
			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	۰/۳۵	۱۰,۴۰۰
			عادی	۱۰		۲,۷۰۸
	شرکت تامین سرمایه کاردان	مؤسس	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۹۲/۴۹	۰
			عادی	۲,۷۲۸,۱۲۵		۰
	بانک تجارت	مؤسس	ممتاز	۰	۰/۰۰	۴۷,۰۰۰
			عادی	۰		۰
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	مؤسس	ممتاز	۳۷,۰۰۰	۱/۳۳	۳۷,۰۰۰
			عادی	۲,۸۷۱		۲,۸۷۱
	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	مؤسس	ممتاز	۲,۰۰۰	۰/۰۷	۰
	شرکت سرمایه گستر نیکی	وابسته به مدیر	عادی	۰	۰/۰۰	۱,۲۵۷
جمع				۲,۸۲۵,۴۰۶	۹۴/۲۴	۱۰۱,۲۳۶
					۳۶/۹۴	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماده پدهکار (پستانکار) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۲۸,۴۶۷,۲۰۹,۸۱۶)	طی دوره مالی	۴۹۲,۳۵۸,۵۱۷	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری سامان
۲۸,۲۶۰,۰۵۱,۶۲۵	طی دوره مالی	۲۶,۳۰۰,۴۵۱	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	سهام گستران شرق
(۳۸,۵۸۶,۲۲۵,۲۲۱)	طی دوره مالی	۶۴,۳۷۹,۳۰۱	کارمزد کارگزاری	کارگزار صندوق	کارگزاری خاورمیانه
(۱۶,۱۲۲,۷۱۲,۶۱۸)	طی دوره مالی	۱۹,۴۶۸,۷۸۰,۹۰۹	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر
(۷۳۹۶۰۷,۱۵۸)	طی دوره مالی	۷۳۹۶۰۷,۱۵۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس (سابق)	موسسه حسابرسی رازدار
۱,۳۳۸,۹۵۴,۰۰۳	طی دوره مالی	۱,۳۳۸,۹۵۴,۰۰۳	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۲,۴۹۳,۰۳۸,۶۹۹)	طی دوره مالی	۳,۳۰۸,۹۷۵,۳۱۵	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

۳۳- کفایت سرمایه

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	جمع (نقل از صفحه قبل)	ونوین	حره‌شا	نیرو	گنج	کاردان	کارین	جمع
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴۸,۶۷۹,۷۰۱,۵۴۳	۷۵۶,۷۹۲,۶۶۵,۸۷۱	۶۵,۱۸۴,۲۱۸,۶۱۱	۴۳,۲۱۰,۵۳۰,۷۰۵	.	.	.	۱,۱۱۳,۸۶۷,۱۱۶,۷۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۷۰۲,۰۶۳,۶۵۰	۲۷۱,۹۱۰,۹۵۵	۹۳۹,۷۷۰,۵۸۳	۱,۲۱۳,۴۰۱,۶۲۳	۸۱۲,۵۶۰,۴۷۲,۲۷۰	۸۱۳,۷۵۰,۴۴۵,۱۵۰	۸۱۳,۷۶۲,۲۸۵,۱۰۲	۲,۴۴۴,۲۰۰,۳۴۹,۳۳۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	.	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۹۲,۳۵۱,۲۳۶,۹۳۶	۵۷۳,۸۶۲,۵۴۰,۷۲۵	.	.	۱,۰۱۵,۰۸۹,۱۷۸,۴۷۸	۱,۰۳۷,۷۱۹,۸۴۰,۹۴۶	۸۵۵,۶۱۰,۷۶۱,۶۵۶	۳,۹۷۴,۶۳۳,۵۵۸,۷۴۱
حسابهای دریافتی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۷۸,۳۳۸,۴۷۴	۸۳۰,۲۷۵,۶۰۹	۶۶۳,۶۶۹,۴۷۲	۸۳۰,۲۷۵,۶۰۹	۷۲,۵۰۲,۵۵۹,۱۶۴
سایر دارایی‌ها	۴,۷۱۲,۴۶۶,۴۸۲	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۳۲۳,۱۴۶,۲۹۸	۶۶۵۱,۳۴۴,۲۷۰
موجودی نقد	.	.	.	.	.	.	.	.
جاری کارگزاران	۲۰۱,۱۵۴	۳۸,۵۸۶,۲۲۵,۲۲۱	۳۸,۷۷۷,۲۳۳,۵۶۹	.	۷۴,۹۸۶	.	.	۷۷,۳۶۳,۷۳۴,۹۳۰
جمع دارایی‌ها	۸۱۷,۴۴۵,۶۶۹,۷۶۵	۱,۳۶۹,۸۳۶,۴۸۹,۰۷۰	۱۰۵,۲۲۴,۳۶۹,۰۶۱	۴۴,۹۲۵,۴۱۷,۱۰۰	۱,۸۲۸,۸۰۳,۱۴۷,۶۴۱	۱,۸۵۲,۴۵۷,۱۰۱,۸۶۶	۱,۶۷۰,۵۲۶,۴۶۸,۶۶۵	۷,۶۸۹,۲۱۸,۶۶۳,۱۶۸
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۲۳,۹۶۷,۱۵۴,۰۹۰	.	.	۵۱۷,۱۸۱,۹۳۴	.	۴,۵۰۰,۳۲۷,۵۳۴	۴,۳۳۲	۲۸,۹۸۴,۶۶۷,۸۹۰
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۲۵۵,۲۴۹,۷۷۰	۵,۱۰۸,۱۳۳,۵۰۰	۴۷۳,۴۳۲,۱۷۰	۱۱۲,۷۷۲,۹۰۶	۵,۳۱۱,۹۰۹,۸۳۷	۱,۹۲۳,۲۶۰,۴۲۲	۵,۵۰۹,۵۵۳,۸۷۳	۲۰,۶۹۴,۳۱۲,۴۷۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۳۸۷,۰۶۸,۹۸۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۶۸۷,۰۶۸,۹۸۵
پیش دریافت	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰	.	.	.	.	.	.	۶,۷۳۹,۷۲۶,۱۱۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۰۲,۲۹۱,۹۸۵,۲۳۶	۸۲۲,۷۴۰,۸۰۷	۴۹۰,۰۵۷,۱۴۶	۴۸۷,۳۴۷,۷۲۴	۵۷۵,۷۵۵,۰۶۷	۵۴۷,۰۲۲,۹۸۸	۵۶۶,۳۶۰,۲۰۴	۱۰۵,۷۸۱,۲۶۹,۱۷۲
تسهیلات مالی دریافتی	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع بدهی‌ها	۱۹۵,۰۵۴,۱۱۵,۲۰۶	۵,۹۳۰,۸۷۴,۳۰۷	۹۶۳,۴۸۹,۳۱۶	۳۱,۱۱۷,۳۰۲,۵۶۴	۵۰۶,۳۸۷,۶۶۴,۹۰۴	۸۲۹,۳۵۷,۶۷۹,۹۲۹	۵۵۶,۰۷۵,۹۱۸,۴۰۹	۲,۱۲۴,۸۸۷,۰۴۴,۶۳۵
خالص دارایی‌ها	۶۲۲,۳۹۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۳۶۳,۹۰۵,۶۱۴,۷۶۳	۱۰۴,۲۶۰,۸۷۹,۷۴۵	۱۳,۸۰۸,۱۱۴,۵۳۶	۱,۳۲۲,۴۱۵,۴۸۲,۷۳۷	۱,۰۲۳,۰۹۹,۴۲۱,۹۳۷	۱,۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۲۵۶	۵,۵۶۴,۳۳۱,۶۱۸,۵۳۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۶,۴۸۰,۴۵۰	۱۶,۴۸۰,۴۵۰	۱,۳۰۳,۲۶۰	۱,۳۸۰,۸۱۱	۱,۳۲۲,۴۱۵	۱,۴۰۵,۱۱۵	۱,۱۱۴,۴۵۰	۱,۸۵۵,۹۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

و تجارت	نیک گستر	اوراق	د	ونا	از	جمع (تقل به صفحه بعد)
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۷۲۱,۳۳۱	۳۳۴,۱۱۲,۳۰۶	(۳,۳۳۳,۶۷۴,۳۴۱)	۶۵,۲۷۸,۱۹۹,۷۶۶	۶۲,۶۳۲,۳۵۹,۰۶۲		
۳۳,۶۲۵,۶۸۸,۷۹۵	۲,۱۰۶,۷۸۴,۴۱۱	۱۵,۸۸۸,۷۶۴,۵۳۰	۱۲,۸۸۹,۵۰۲,۵۶۲	۶۳,۵۱۰,۷۴۰,۳۹۸		
.	.	.	.	.		
.	.	.	.	.		
۱۸,۴۷۲,۲۰۱	۹,۷۷۰,۰۱۷	۹,۷۰۳,۴۴۵	۹,۳۱۹,۸۱۱	۴۷,۱۶۶,۲۷۴		
.	.	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۳۴	.	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۳۴		
.	.	.	۳۰,۳۹۵,۸۲۵	۳۰,۳۹۵,۸۲۵		
۳۲,۸۹۷,۸۸۳,۳۲۷	۲,۴۵۰,۶۶۶,۷۳۴	۵۴,۴۵۱,۰۹۴,۹۵۸	۷۸,۲۰۷,۳۱۷,۹۶۴	۱۶۸,۰۰۶,۸۶۲,۹۸۳		
هزینه‌ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۴۵۸,۹۴۳,۸۸۴)	(۳۵,۲۵۴,۴۰۴)	(۵۵۲,۸۶۰,۰۰۹)	(۲,۳۴۳,۹۸۴,۵۳۶)	(۳,۲۹۱,۰۴۲,۸۳۳)	
سایر هزینه‌ها	(۵۸۵,۷۶۱,۸۶۱)	(۵۴۲,۱۳۲,۷۳۵)	(۲۲,۱۵۰,۹۲۰,۳۶۴)	(۶۲۴,۸۷۷,۸۲۹)	(۲۳,۹۰۳,۶۹۲,۷۸۹)	
جمع هزینه‌ها	(۱,۰۴۴,۷۰۵,۷۴۵)	(۵۷۷,۳۸۷,۱۳۹)	(۲۲,۷۰۳,۷۸۰,۳۷۳)	(۲,۸۶۸,۸۶۲,۳۶۵)	(۲۷,۱۹۴,۷۳۵,۶۲۲)	
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۳۱,۸۵۳,۱۷۷,۵۸۲)	(۱,۸۷۳,۳۷۹,۵۹۵)	(۳۱,۷۴۷,۳۱۴,۵۸۵)	(۷۵,۳۳۸,۳۵۵,۵۹۹)	(۱۴۰,۸۱۳,۱۲۷,۳۶۱)	
هزینه‌های مالی	.	(۲۶,۸۸۲)	(۷۴۱)	.	-۲۷,۶۲۳	
سود (زیان) خالص	۳۱,۸۵۳,۱۷۷,۵۸۲	۱,۸۷۳,۳۵۲,۷۱۳	۳۱,۷۴۷,۳۱۳,۸۴۴	۷۵,۳۳۸,۳۵۵,۵۹۹	۱۴۰,۸۱۳,۰۹۹,۷۳۸	
بازده میثکین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۵/۰۲٪	۱۱/۷۶	۳۱۱/۳۵٪	۲۳/۸۵٪	۱۴/۲۷	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۳/۹۴٪	۱۲/۳۷	۱۵۷/۴۸٪	۲۱/۰۱٪	۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)	ولنوب	د	حرفشا	نیرو	گنج	کاردان	کارین	جمع
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:								
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۲,۶۲۲,۳۵۹,۰۶۲	(۴۰۶,۳۴۶,۹۰۹,۸۱۳)	۳۷,۰۶۷,۸۴۸,۷۳۱	(۶,۷۵۱,۶۲۳,۵۰۷)	۱۴,۸۰۰,۶۳۷,۷۸۵	۳۹۴,۶۹۶,۲۳۵,۸۸۱-	۱,۳۴۴,۶۳۴,۶۱۱	۱۳۴,۳۴۷,۷۷۷,۶۲۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۳,۵۱۰,۷۴۰,۲۹۸	۴۹۳,۴۳۵,۷۳۴,۱۶۱	۷,۷۸۰,۸۸۴,۵۱۷	(۲,۳۳۹,۲۳۰,۳۳۷)	۲۴۶,۹۹۳,۸۲۸,۵۷۸	(۶۲۵,۶۱۱,۳۶۱,۳۵۹)	۵۲,۵۴۲,۷۵۸,۶۲۳	۱,۴۸۷,۵۴۶,۰۷۷,۱۰۹
سودسهم	.	۴,۱۰۶,۳۳۶,۴۳۷	.	۱۷۸,۳۳۸,۴۷۴	.	.	.	۴,۳۸۴,۵۶۴,۹۰۱
سود صندوق های سرمایه گذاری	.	.	.	.	.	.	.	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۷,۱۶۶,۴۷۴	۳۸,۸۵۰,۱۷۴	۶,۷۸۵,۰۰۳	۱۵۲,۲۵۸,۸۴۱	۶۶,۵۶۴,۸۷۴,۸۲۵	۶۶,۳۹۴,۳۳۲,۴۱۶	۶۶,۵۶۱,۱۰۳,۶۰۲	۱۹۹,۷۶۵,۳۶۱,۳۳۵
درآمد حاصل از بازارگردانی	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۳۴	.	.	.	.	.	.	۴۱,۷۸۶,۳۰۱,۳۳۴
سایر درآمدها	۳۰,۳۹۵,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	۳۰,۳۹۵,۸۲۵
جمع درآمدها	۱۶۸,۰۰۶,۸۶۲,۹۸۳	(۹۰۳,۹۲۷,۷۲۰,۵۷۵)	۴۴,۸۵۵,۱۸۲,۵۵۱	۴,۷۵۲,۹۹۰,۴۹۵	۳۳۸,۳۵۹,۳۴۱,۱۸۸	(۲۹۷,۳۰۹,۴۴۷,۷۹۴)	۱۲۰,۴۴۸,۴۹۶,۸۳۶	۱,۸۶۷,۶۶۰,۳۷۸,۱۲۲
هزینه ها								
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۳۹۱,۰۴۲,۸۳۳)	(۷,۶۱۴,۶۷۷,۲۱۷)	(۸۸۴,۷۳۹,۵۴۹)	(۱۳۰,۹۱۷,۸۸۹)	(۵,۳۶۶,۳۶۵,۴۸۴)	(۱,۹۶۴,۸۹۲,۵۰۹)	(۵,۶۰۳,۶۹۱,۹۰۴)	(۲۴,۸۵۶,۳۱۷,۳۸۵)
سایر هزینه ها	(۲۳,۹۰۳,۶۹۲,۷۸۹)	(۷۲۶,۴۷۵,۳۸۹)	(۵۵۸,۵۱۲,۸۵۰)	(۵۵۱,۹۴۲,۳۶۸)	(۴۱۴,۹۷۰,۵۵۲)	(۳۶۷,۰۰۴,۰۳۴)	(۳۹۴,۳۵۴,۶۷۶)	(۲۶,۹۱۶,۸۵۲,۶۵۸)
جمع هزینه ها	(۲۷,۱۹۴,۷۳۵,۶۲۲)	(۸,۳۴۱,۱۵۲,۶۰۶)	(۱,۴۴۳,۲۴۲,۳۹۹)	(۶۸۲,۸۶۰,۲۵۷)	(۵,۷۸۱,۳۳۶,۰۳۶)	(۲,۳۳۱,۸۹۶,۵۴۲)	(۵,۹۹۷,۹۴۶,۵۸۰)	(۵۱,۷۷۳,۱۷۰,۰۴۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱۴۰,۸۱۲,۱۲۷,۳۶۱)	(۸۹۵,۵۸۶,۵۶۷,۹۶۹)	(۴۳,۴۱۲,۲۷۵,۸۵۲)	(۴,۰۷۰,۱۳۰,۲۳۸)	(۳۲۲,۵۷۸,۰۰۵,۱۵۲)	(۲۹۴,۹۷۷,۵۵۱,۳۵۱)	(۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۳۵۶)	(۱,۸۱۵,۸۸۷,۲۰۸,۰۷۹)
هزینه های مالی	(۳۷,۶۲۳)	.	(۱,۷۹۳,۱۱۰,۷۷۲)	(۱۹۴,۰۸۹,۹۸۱)	(۱۶۲,۵۲۲,۴۱۵)	(۳,۱۳۹,۳۱۴)	.	(۲,۱۵۲,۸۸۰,۱۰۵)
سود (زیان) خالص	۱۴۰,۸۱۲,۰۹۹,۷۳۸	۸۹۵,۵۸۶,۵۶۷,۹۶۹	(۴۱,۶۱۹,۱۶۵,۰۸۰)	(۳,۸۷۶,۰۴۰,۲۵۷)	۳۳۲,۴۱۵,۴۸۲,۷۳۷	(۲۹۴,۹۷۴,۴۲۱,۹۳۷)	۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۳۵۶	۱,۸۱۳,۷۳۴,۳۳۷,۹۷۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱/۱۴		۳۸/۹۲٪	۳۲/۴۲٪	-/۳۴٪	-/۵۰٪	-/۳۷٪	۱۶/۱۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۶۵/۶۶٪		۱۵۷/۴۸٪	۲۸/۰۷٪	۲۸/۰۷٪	۲۸/۰۷٪	۲۸/۰۷٪	۱۷/۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا بانک

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

چ) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

و تجارت		تیک گستر		اوراق		جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۴۷,۲۰۰	۱۹۷,۵۴۲,۶۱۵,۵۸۴	۱۳,۶۸۰	۱۷,۵۶۱,۱۱۹,۱۳۰	۳۳۵	۶۱,۲۱۵	۲۴۲,۶۵۲,۷۵۷,۶۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۰	۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری لغتال شده طی دوره مالی	(۲۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۰)	(۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۵)	(۴,۱۵۵)	(۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره مالی	۰	۳۱,۸۵۳,۱۷۷,۵۸۲	۰	۱,۸۷۳,۳۵۲,۷۱۳	۰	۰	۶۵,۲۷۳,۷۴۴,۱۳۹
تعدیلات	۰	(۶۴۶,۵۳۲,۰۰۰)	۰	۱,۱۳۴,۱۱۱,۹۲۵-	۰	۰	(۴۰,۵۱۲,۹۰۷,۹۷۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی	۴۷,۰۰۰	۲۲۸,۵۴۹,۳۶۱,۱۶۶	۱۰,۴۰۰	۱۵,۰۲۰,۴۵۹,۹۱۸	۱۰	۵۷,۴۱۰	۲۶۳,۷۲۸,۵۹۳,۸۵۹

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل از صفحه قبل)		رنا		ونون		جمع (نقل به صفحه بعد)	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
	ریال		ریال		ریال		ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۶۱,۳۱۵	۲۴۲,۶۵۲,۷۵۷,۶۹۰	۴۰,۰۲۱	۲۸۴,۳۹۵,۹۹۴,۵۰۱	۸۲,۷۵۹	۴۶۸,۳۱۹,۰۲۶,۷۹۴	۱۸۳,۹۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۴,۱۵۵)	۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۴,۳۰۵)
سود (زیان) خالص سال مالی	.	۶۵,۴۷۲,۷۴۴,۱۳۹	.	۷۵,۳۳۸,۳۵۵,۵۹۹	.	۸۹۵,۵۸۶,۵۶۷,۹۶۹	.
تعدیلات	.	۴۰,۵۹۲,۹۰۷,۹۷۰	.	(۹۲۱,۳۸۹,۴۰۰)	.	.	(۴۱,۵۱۴,۲۹۷,۳۷۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۵۷,۴۱۰	۲۶۳,۷۲۸,۵۹۲,۸۵۹	۳۹,۸۷۱	۳۵۸,۶۶۲,۹۶۰,۷۰۰	۸۲,۷۵۹	۱,۳۶۳,۹۰۵,۶۱۴,۷۶۳	۱۸۰,۰۴۰

جمع (نقل از صفحه قبل)		حرفه‌ها		نیرو		گنج		کارخان		کارین		جمع	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۳,۹۹۵	۹۹۵,۳۶۷,۷۹۸,۹۸۵	۸۰,۰۰۰	۶۳,۶۴۱,۷۱۴,۶۶۵	۱۰,۰۰۰	۹,۹۳۲,۰۷۴,۳۷۹	.	.	.	.	.	.	۲۷۳,۹۹۵	۱,۰۶۷,۹۴۱,۵۸۷,۹۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی													
۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۱۲۵	۷۲۸,۱۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۴۷۵	۲,۷۲۸,۴۷۵	۲,۷۲۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی													
(۴,۳۰۵)	(۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۳۰۵-	۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰-
واحدهای سرمایه‌گذاری لیستال شده طی سال مالی													
.	۱,۰۳۶,۳۹۸,۶۶۷,۷۰۷	.	(۴۱,۶۱۹,۱۶۵,۰۸۰)	.	(۳,۸۷۶,۰۴۰,۲۵۷)	.	(۳۲۲,۴۱۵,۴۸۲,۷۲۷)	.	(۲۹۴,۹۷۴,۴۲۱,۹۳۷)	.	(۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۲۵۶)	.	۱,۸۱۳,۷۲۴,۳۲۷,۹۷۴
سود (زیان) خالص سال مالی													
.	(۴۱,۵۱۴,۲۹۷,۳۷۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۱,۵۱۴,۲۹۷,۳۷۰-
تعدیلات													
۱۸۰,۰۴۰	۱,۹۸۶,۲۹۷,۱۶۹,۴۲۲	۸۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۶۰,۸۷۹,۷۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۸,۱۱۴,۵۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۴۱۵,۴۸۲,۷۲۷	۷۲۸,۱۲۵	۱,۰۳۳,۰۹۹,۴۲۱,۹۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۴۵۰,۵۵۰,۲۵۶	۲,۹۹۸,۱۶۵	۵,۵۶۴,۳۳۱,۶۱۸,۵۳۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی													