



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 تا ۶	۴- یادداشت‌های توضیحی
۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷ تا ۹	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰ تا ۳۶	ج) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 متصفانه 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
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: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵



۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۵۹,۶۶۵,۰۰۳,۷۰۵	۹۲۲,۲۰۳,۱۲۳,۰۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۱۰۷,۸۴۵,۶۶۰	۲,۴۱۱,۸۷۸,۰۸۳,۶۰۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷	۱,۶۵۶,۵۵۸,۰۴۰,۱۰۲	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷۰,۷۴۹,۶۹۳,۲۹۵	۷۶,۴۵۰,۴۱۳,۵۲۶	۸	حساب های دریافتی
۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۲۵۲	۱۸,۷۱۳,۵۳۰,۲۴۹	۹	سایر دارایی ها
۲۲,۳۷۴,۱۶۲	۲۲,۶۹۸,۶۶۳	۱۰	موجودی نقد
۱,۲۵۶,۵۰۳,۵۵۶,۴۳۲	۵,۰۸۵,۸۲۵,۸۸۹,۲۱۴		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱۳,۴۹۲,۶۲۰,۳۹۵	۵۶۷,۱۷۷,۳۵۱,۴۰۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰,۰۴۷,۸۷۲,۷۴۳	۹,۱۶۹,۶۴۷,۲۴۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴	۲۸۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۸,۵۲۶,۰۲۷,۴۳۴	۲۷,۶۳۲,۸۷۶,۷۷۲	۱۴	پیش دریافت
۱۰۳,۰۷۳,۱۷۹,۳۵۰	۱۰۷,۳۲۲,۳۴۶,۴۳۱	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۶,۴۶۵,۷۳۰	.	۱۶	تسهیلات دریافتی
۱۸۸,۳۰۴,۴۱۷,۳۹۶	۹۹۸,۱۷۷,۲۲۱,۸۵۸		جمع بدهی‌ها
۱,۰۶۸,۱۹۹,۲۳۹,۰۳۶	۴,۰۸۷,۶۴۸,۶۶۷,۳۵۶	۱۷	خالص دارایی‌ها
۳,۸۹۸,۶۰۸	۱,۳۶۲,۵۴۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان حسنا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	درآمدها
۱۸	۱۴,۲۳۲,۵۲۰,۴۱۱	۷۸,۱۹۰,۱۸۶,۵۹۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹	۳۳۵,۸۰۴,۴۰۹,۳۳۵	۵۷,۷۱۲,۸۶۸,۱۳۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰	-	۱۷,۰۵۱,۶۸۵	سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۱	۶,۶۸۳,۲۹۵,۷۸۹	۱,۳۹۸,۲۱۶,۴۵۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲	۲۰,۸۹۳,۱۵۰,۶۶۲	۲۰,۷۰۴,۱۹۱,۷۷۴	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲۳	۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۲۴,۱۵۸,۹۰۲	سایر درآمدها
	۳۴۹,۱۷۶,۶۴۱,۲۰۰	۱۵۸,۰۶۶,۶۷۳,۵۵۳	جمع درآمدها
۲۴	۵,۳۵۸,۹۷۴,۵۷۳	۵,۵۶۹,۵۱۷,۷۹۶	هزینه‌ها
۲۵	۱۳,۱۱۱,۰۰۶,۴۳۶	۱۲,۷۳۷,۶۱۱,۳۴۳	هزینه کارمزد ارکان
	۳۳۰,۷۰۶,۶۵۰,۱۹۱	۱۳۹,۷۵۹,۵۴۴,۵۱۵	سایر هزینه‌ها
۲۶	۷۲۸,۵۲۰,۰۴۱	۵,۷۱۷,۳۶۹	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
	۳۲۹,۹۷۸,۱۳۰,۱۵۰	۱۳۹,۷۵۳,۸۲۷,۲۴۶	هزینه‌های مالی
	۳۵/۶۲	۲۰/۶۷	سود (زیان) خالص
	۸/۱۱	۹۳/۸۸	پایه میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
			پایه سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال	خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه‌گذاری (ابتدای دوره مالی)
	۲۷۳,۹۹۵	۱,۰۶۸,۱۹۹,۳۳۹,۰۳۶	۷۴۸,۲۴۴	۱,۰۵۱,۷۳۰,۳۷۰,۳۸۳			واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
	۲,۷۲۸,۴۷۵	۲,۷۲۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۰۳	۱۱۹,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۲۷	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۹۶۲)	(۱۳۶,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰)			سود (زیان) خالص پایان دوره مالی
	-	۳۲۹,۹۷۸,۱۳۰,۱۵۰	-	۱۳۹,۷۵۳,۸۲۷,۲۴۶			تعدیلات
	-	(۳۶,۵۳۳,۷۰۱,۸۳۰)	-	(۳۳۹,۲۵۹,۱۴۱,۸۱۸)			خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۷,۶۴۸,۶۶۷,۳۵۶	۷۳۰,۵۰۵	۹۳۴,۴۶۶,۰۵۵,۸۱۱			

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص
میانگین میوزون وجوه استفاده شده

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

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 اداره ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۳۶۴۲۷ و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ۱۱۳۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۱۰۸۸۹۳ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می‌کند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال است و این مدت می‌تواند با تصویب مجمع صندوق تمدید شود که در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ صندوق، تا ۱۴۰۷/۰۵/۰۴ 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 امبدنامه و کسب منافع از این محل است. هم‌چنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد‌پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه‌ای 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 رتبا، بیمه نوین، شرکت بیمه رازی، اوراق شهرداری کرج، صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه‌نیکی.

همچنین در طی سال سهام آسان پرداخت پرشین و سرمایه‌گذاری سپه و رنگ‌سازی مشهد و صندوق سرمایه‌گذاری سرو سودمند مدبران، فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش و شرکت آپسال از موضوع بازارگردانی خارج شده‌اند.

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

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

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

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

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

۷-۱- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه‌گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفاً به منظور بستن موقعیت‌های فروش که قبلاً در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده‌اند.

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

۵-۱- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از انطباق تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۳-۱ امیدنامه و طبق مجمع مورخ ۱۴/۰۵/۱۴۰۴ ساعت ۱۲ به شرح زیر است:

سهام مورد بازارگردانی	نماد	حداقل سفارش انباشته (سهام)	حداقل معاملات روزانه (سهام)	دامنه مقننه
سرمایه‌گذاری رنا	ورنا	۶۷۶.۰۹۲	۷۵۳۹.۰۰۰	۲.۲۵٪
بیمه نوین	نوین	۱۸۳.۵۲۵	۳۶۷۰.۵۰۰	۲.۷۵٪
اوراق شهرداری کرج	اوراق	۱.۵۰۰	۳۰.۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه‌نیکی	نیک گستر	۱۲.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰	۱٪
نیرو سرمایه	ونیرو	۲۴.۲۲۰	۴۸۴.۳۲۰	۴٪
رهشاد سپاهان	حرهشا	۱۳.۶۴۵	۲۷۲.۸۱۰	۵٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

نام دارندگان واحدهای ممتاز		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		تعداد	درصد
بانک تجارت		۴۷,۰۰۰	۴۹/۷۹
سرمایه‌گذاری رنا		۳۷,۰۰۰	۳۹/۲
مشاوره سرمایه‌گذاری نیکی گستر		۱۰,۴۰۰	۰/۴۲
		۹۴,۴۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶

نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است تهران شهرک غرب - بلوار فرحزادی - بلوار شهید نورانی - پلاک ۵۸ - ساختمان نیکی - طبقه سوم.

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا که در ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سعادت آباد، کوچه شهید محمد رضا یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان سهم آشنا.

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر (بخارست)- خیابان ۱۹- پلاک ۱۸ واحد ۱۴- طبقه ۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تاسیس

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵ در هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا 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 علاوه 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 (۰.۰۰۲) 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
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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- پدیی 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 می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
بیمه و بازنستگی	۲۸۱,۹۲۰,۶۱۲,۱۶۵	۶۴۸,۰۸۵,۳۹۱,۶۲۱	۲۹۷,۳۹۸,۷۰۱,۰۳۴	۴۴۲,۰۳۴,۰۹۰,۸۶۸	۳۵.۱۸
خودرو و قطعات	۱۳۲,۴۲۸,۰۳۸,۰۱۰	۱۵۷,۹۳۵,۵۱۲,۲۴۰	۱۳۲,۴۲۸,۰۳۸,۰۱۰	۱۴۱,۱۳۸,۲۰۹,۵۰۰	۱۱.۳۳
دستگاههای برقی	۱۵,۴۰۲,۶۱۲,۳۶۴	۱۵,۸۰۶,۴۰۳,۴۱۹	۵۵۸,۳۱۱,۳۳۸	۵۸۳,۶۳۶,۱۰۴	۰.۰۵
حمل و نقل ابارداری و ارتباطات	۹۷,۶۰۶,۳۷۱,۵۶۶	۱۰۰,۳۷۵,۸۱۵,۷۹۳	۹۱,۶۰۷,۳۶۸,۱۵۶	۷۵,۹۰۹,۰۶۷,۲۳۳	۶.۰۴
شیمیایی	.	.	.	.	۰.۰۰
دارویی	.	.	.	.	۰.۰۰
	۵۲۷,۳۵۷,۶۳۴,۰۰۵	۹۲۲,۲۰۳,۱۲۳,۰۷۳	۵۲۲,۰۹۲,۴۱۸,۵۳۸	۶۵۹,۶۶۵,۰۰۳,۷۰۵	۵۲.۵۰

۵-۲- صورت‌های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق براساس روینداز مذکور می‌بایست صورت گیرد.



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۰۰	۲,۹۶۶,۸۹۳	۰.۰۰	۱,۴۸۸,۵۳۵	تجارت
۰.۰۰	۴۸,۴۰۸,۵۲۰	۰.۰۰	۴۷,۱۱۵,۶۵۰	سپه
۲.۳۱	۲۹,۰۵۶,۴۷۰,۲۴۷	۰.۲۳	۱۱,۸۲۱,۷۲۹,۴۱۶	خاورمیانه
۰.۰۰	۰	۲۳.۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۷۵۰,۰۰۰	پاسارگاد
۰.۰۰	۰	۲۳.۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سامان
۲.۳۲	۲۹,۱۰۷,۸۴۵,۶۶۰	۴۷.۴۲	۲,۴۱۱,۸۷۸,۰۸۳,۶۰۱	جمع



۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
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	۲۱/۸۰	۱,۱۰۸,۷۳۵,۴۸۸,۰۵۳	۹۷۵,۷۰۳,۷۲۵,۳۲۷	۹۶,۶۸۲,۷۴۸
-	-	۱۰/۷۷	۵۴۷,۸۲۳,۵۵۲,۰۴۹	۵۵۰,۷۵۴,۸۴۱,۴۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۷۱,۸۶۸,۵۳۷,۳۵۷	۳۹۶,۰۳۳,۵۸۰,۵۰۱	۳۲/۵۷	۱,۶۵۶,۵۵۸,۰۴۰,۱۰۲	۱,۵۲۶,۴۵۸,۵۶۶,۷۵۲	

توسعه سرمایه‌نیک (نیک گستر)

تجارت شاخص کاردان (کاردان)



۸- حساب‌های دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان جی‌ان‌سی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

توره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			یادداشت
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۶,۲۵۰,۴۱۳,۵۲۶	(۱۲۶,۸۲۶,۷۴۲)	مختلف	۶,۵۹۷,۳۶۰,۲۶۸	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
۷۲۹,۶۹۳,۲۶۵	-	۰	۲۵	۰	
۷۰,۷۲۹,۶۹۳,۲۶۵	۷۶,۲۵۰,۴۱۳,۵۲۶	(۱۲۶,۸۲۶,۷۴۲)		۷۶,۵۹۷,۳۶۰,۲۶۸	

سود دریافتنی سپرده بانکی

حساب دریافتنی بازارگردانی

سود سهام دریافتنی

۸-۱ بر اساس قرارداد شماره ۰۲-۷/۱۹۸۸/۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ با موضوع نگهداری اوراق شهرداری کرج مبلغ مذکور به عنوان تنخواه در اختیار صندوق توسعه سرمایه‌های قرار گرفته و در پایان سررسید اوراق به این صندوق عودت خواهد شد.

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مصارف اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۲	(۷,۲۵۲,۸۸۹,۰۷۲)	۴,۶۲۷,۱۱۰,۹۳۰
۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۳۵۲	۰	(۱۰,۸۰۲,۶۸۲,۹۳۳)	۱۴,۲۸۷,۴۱۹,۳۱۹
۲۵,۰۹۰,۱۰۲,۳۵۲	۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۲	(۱۸,۲۵۶,۵۷۲,۰۰۵)	۱۸,۷۱۲,۵۳۰,۳۴۹

مصارف نرم افزار و سایت

مصارف تلفنی



۱- موجودی نقد

چندوی سرمایه گذاری اختصاصی بازار گروگان صنایع

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
۰.۰۰	۱۳۱,۶۰۰	۰.۰۰	۱,۰۷۶,۱۰۰
۰.۰۰	۲۱,۷۸۳,۱۶۳	۰.۰۰	۲۱,۱۵۳,۱۶۳
۰.۰۰	۴۶۹,۴۰۰	۰.۰۰	۴۶۹,۴۰۰
۰.۰۰	۲۲,۳۷۴,۱۶۳	۰.۰۰	۲۲,۶۹۸,۶۶۳

بانک تجارت

بانک ملی

بانک سپه



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نسک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	گردش پدهکار	گردش بستکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۲۹,۴۵۲,۵۸۳)	۶۸,۲۹۱,۹۲۳,۲۱۱	(۶۴,۶۵۸,۳۱۳,۲۴۳)	۳,۰۰۴,۱۵۷,۳۸۶
(۴۳,۶۶۰,۰۶۵)	۶۴۱,۳۲۹,۱۳۹,۳۴۱	(۱,۱۹۲,۱۰۵,۶۸۳,۳۳۷)	(۵۵۰,۷۳۲,۰۸۴,۹۳۱)
(۱۲,۹۰۶,۸۲۷,۸۷۸)	۴۶,۲۲۲,۲۰۴,۷۲۴	(۳۲,۷۶۴,۸۰۰,۷۰۹)	(۱۹,۴۴۹,۴۲۳,۱۶۳)
-	۵۱,۸۲۳,۷۶۱	(۵۱,۸۴۳,۷۶۱)	-
(۱۳,۴۹۲,۶۲۰,۳۹۵)	۷۲۵,۸۹۵,۹۱۱,۰۳۷	(۱,۲۸۹,۵۸۰,۶۴۲,۰۵۰)	(۵۶۷,۱۷۷,۳۵۱,۴۰۸)

بانک خاورمیانه

سامان

سهام گستران شرق

هاسمز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیگ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۱۹,۱۵۲,۰۴۴	۲,۹۱۶,۶۸۳,۷۱۱
۱,۸۱۹,۱۴۱,۳۵۲	۲,۶۷۴,۰۷۶,۶۹۵
۲,۵۰۸,۲۷۹,۴۴۷	۳,۵۷۹,۰۸۶,۸۱۱
۱۰,۰۴۷,۸۷۲,۷۴۳	۹,۱۶۹,۶۴۷,۲۴۷

مدیر صندوق - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
-	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۱۲,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴	-	
۱۲,۱۰۸,۱۵۱,۷۴۴	۲۸۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

بدهی پایت لغو درخواست های صدور

بدهی پایت تنم واحد های صادر شده

بدهی پایت ابطال

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

۱۳-۲: مبلغ فوق پایت تنم واحد های صادر شده شرکت تامین سرمایه گزاردان می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا تیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- پیش دریافت

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۵۲۶,۰۲۷,۲۲۲	۲۷,۶۲۲,۸۷۶,۷۷۲	۱۴-۱
۲۸,۵۲۶,۰۲۷,۲۲۲	۲۷,۶۲۲,۸۷۶,۷۷۲	

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۲,۲۲۳,۸۲۶	-	۱۵-۱
۷۵۸,۹۹۲,۸۲۰	۶۲۲,۸۱۵,۲۷۲	
-	-	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲
۱,۹۸۰,۹۶۲,۶۶۶	۶,۶۷۷,۵۲۰,۹۵۸	
۱۰۴,۰۷۲,۱۷۹,۳۵۰	۱۰۷,۳۲۲,۳۶۶,۳۳۱	

هزینه برگزاری مجامع

تنزیل سود سهام

ذخیره کارمزد تسلیف

کارمزد بانک

شهرداری کرج - حساب های پرداختنی

هزینه نرم افزار

۱۵-۲- با عنایت به قرارداد شماره ۱۶/۳/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۰ 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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نرخ بهره
ریال	ریال	درصد
۵۶,۲۶۵,۷۳۰	-	۳۰
۵۶,۲۶۵,۷۳۰	-	

بهره کارگزاری بورس بهگرن

۱۷- خالص داراییها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۶۸,۰۲۸,۵۱۵,۲۰۰	۹۹,۵۰۰	۱۲۷,۶۲۶,۶۷۸,۰۶۶	۹۹,۴۰۰		
۷۰۰,۱۷۰,۵۰۳,۷۶۰	۱۷۹,۵۹۵	۲,۸۵۹,۰۲۳,۸۸۹,۲۹۰	۲,۸۰۵,۶۰۰		
۱,۰۶۸,۱۹۹,۹۸,۹۶۰	۲۷۳,۹۹۵	۲,۰۸۷,۶۹۸,۶۶۷,۳۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰		

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲,۷۵۱,۲۲۷,۲۲۸	۱۶,۰۲۲,۱۰۷,۱۴۸	۱۸-۱
۳,۲۴۸,۲۲۹,۱۵۱	(۳۰,۲۶۱,۶۲۷,۵۵۹)	۱۸-۲
۷۸,۱۹۰,۱۸۶,۵۹۹	(۱۴,۲۳۹,۵۲۰,۴۱۱)	

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

فراورس

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری و اختصاصی بازارگردان صبا بانک

بازارهای مالی، بورس، صرافی، بورس اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره سه ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تهران سرمایه (تهران)	۱,۱۳۸,۰۰۰	۷,۱۸۰,۳۴۰,۰۰۰	(۳,۸۶۸,۵۴۱,۰۴۱)	(۵,۲۵۶,۹۳۷)	۳۰۶,۳۳۰,۰۰۰	۰
رهشاد سپاهان (خرمشهر)	۳۳۵,۰۰۰	۹,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۴۷,۳۷۱,۱۱۲)	(۲,۰۷۸,۳۳۹)	۳۹۹,۵۸۳,۵۴۹	۰
بیمه آون (تهران)	۱۵,۵۵۹,۲۴۰	۶۳,۴۰۹,۱۱۳,۶۳	(۲۸,۰۲۰,۱۴۰,۳۳۴)	(۲۸,۱۹۰,۸۲۳)	۱۵,۳۲۱,۳۸۰,۵۹۷	۱,۱۸۳,۱۳۰,۳۱۸
سر رنا (تهران)	-	-	-	-	-	۵۰,۳۲۶,۷۷۶,۲۴۹
بیمه رازی (تهران)	-	-	-	-	-	(۳۴۰,۸۱۲,۶۸۹)
روز ملو (تهران)	-	-	-	-	-	۱,۰۵۳,۳۱۵,۹۲۴
گروه صنعتی پالکو (پاکشهر)	-	-	-	-	-	۲۲,۱۲۹,۵۴۲,۵۴۶
	۷۳,۴۴۰,۳۵۱,۷۶۳		(۵۸,۵۵۶,۵۱۸,۵۰۷)	(۵۶,۷۲۶,۱۰۸)	۱۶,۰۲۷,۱۰۷,۱۳۸	(۲۶,۳۵۱,۹۲۷,۲۴۸)

۲- سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره سه ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۰,۵۶,۹۸۲	۲۶,۳۱۷,۳۶۵,۳۹۸	(۷۶,۵۶۱,۹۱۵,۹۸۲)	(۱۷,۰۷۶,۸۷۵)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۷,۵۵۹)	۳,۴۹۱,۱۷۶,۸۶۵
-	-	-	-	-	۵,۵۵۵
-	-	-	-	-	(۲,۱۲۳,۳۹۹)
۲۶,۳۱۷,۳۶۵,۳۹۸		(۷۶,۵۶۱,۹۱۵,۹۸۲)	(۱۷,۰۷۶,۸۷۵)	(۳۰,۳۶۱,۶۲۷,۵۵۹)	۳,۴۹۱,۱۷۶,۸۶۵

نوسمه سرمایه لیکن (تکین گستر)

اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)

پارند پایدار سپهر (پارند)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۷۱,۲۴۷,۷۸۵,۲۶۰	۲۱,۲۷۵,۳۱۸,۱۲۸
۱۹-۲	۶۲,۸۵۶,۲۲۳,۸۷۵	۱۶,۳۳۷,۵۴۹,۹۹۰
	۲۳۵,۸۰۴,۴۰۹,۳۳۵	۵۷,۷۱۲,۸۶۸,۱۲۸

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
بیمه لوین (لوین)	۱۲۲,۳۰۸,۹۱۷	۶۴۸,۵۷۸,۲۱۱,۱۲۲	(۲۱۱,۰۲۵,۵۰۰,۲۰۴)	(۳۹۲,۸۱۹,۵۱۳)	۲۳۷,۰۳۹,۸۹۱,۲۱۷	۴,۳۴۵,۶۷۲,۱۲۲	-	-
رهشاد سپاهان (حرهشاد)	۵,۲۶۷,۵۴۹	۱۰۰,۳۵۲,۱۵۹,۲۳۰	(۸۲,۶۲۳,۷۷۹,۲۵۸)	(۷۶,۳۴۲,۶۲۷)	۱۷,۷۵۲,۰۳۶,۲۴۵	-	-	-
سر. رنا (رنا)	۲۸,۳۷۶,۲۲۶	۱۵۸,۰۵۵,۳۴۴,۵۳۰	(۱۴۱,۱۸۲,۴۴۵,۷۸۷)	(۱۲۰,۱۲۲,۵۸۰)	۱۶,۷۵۲,۰۶۶,۲۵۳	۲۳,۳۹۰,۳۵۲,۳۸۲	-	-
نیرو سرمایه (نیرو)	۲,۱۲۸,۹۹۲	۱۵,۸۱۸,۲۴۵,۲۲۰	(۱۵,۴۰۲,۶۱۲,۱۶۴)	(۱۲۰,۲۲۰,۰۰۱)	۴۰۳,۷۹۱,۱۵۵	-	-	-
بیمه رازی اورژی	-	-	-	-	-	(۳۶,۲۸۲,۲۲۱,۸۴۴)	-	-
روز قزو (قزو)	-	-	-	-	-	۳۳,۷۲۴,۵۵۱,۲۰۷	-	-
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	-	-	-	-	-	۱۶,۲۹۸,۱۶۹,۲۶۹	-	-
		۹۲۲,۹۰۴,۵۳۰,۵۰۴	(۶۵۰,۲۵۵,۳۳۷,۶۱۳)	(۷۰۱,۴۰۷,۴۴۱)	۲۷۱,۲۴۷,۷۸۵,۲۶۰	۴۱,۲۷۵,۳۱۸,۱۲۸	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نمک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱

خرداد ۱۴۰۴

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تجارت شاخص کاردان (کاردان)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۷۵۴,۸۴۱,۴۲۵)	(۸۴۴,۹۴۷,۹۵۱)	(۲,۹۳۲,۲۸۹,۳۷۶)	-
توسعه سرمایه نیکی (نیک گستر)	۹۶,۶۸۲,۷۴۸	۱,۱۰۹,۱۴۴,۴۸۵,۰۵۶	(۱,۰۴۱,۹۴۶,۵۷۴,۸۰۳)	(۴۰۸,۹۹۷,۰۰۳)	۶۶,۷۸۸,۹۱۳,۳۵۱	۱۶,۲۳۷,۵۴۹,۹۹۰
		۱,۶۵۷,۸۱۱,۹۸۵,۰۵۶	(۱,۵۹۲,۷۰۱,۴۱۶,۲۲۷)	(۱,۲۵۳,۹۴۴,۹۵۴)	۶۳,۸۵۶,۶۲۳,۸۷۵	۱۶,۲۳۷,۵۴۹,۹۹۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان سهام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
مبلغ سود	مبلغ سود
ریال	ریال
۱۲,۰۵۱,۶۸۵	۰
۱۲,۰۵۱,۶۸۵	۰

صندوق پارت پایدار سپهر (پارتد)



۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
	۶,۶۸۳,۲۹۵,۷۸۹	۱,۳۹۸,۲۱۶,۴۵۵
	۶,۶۸۳,۲۹۵,۷۸۹	۱,۳۹۸,۲۱۶,۴۵۵

سود سپرده های بانکی

۲۱-۱

۲۱-۱- سود سپرده های بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	هزینه تنزیل	مبلغ سود
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال
-	۲,۷۹۸,۰۲۷,۴۴۲	(۶۲,۲۴۶,۵۲۹)	۲,۸۶۰,۲۷۳,۹۷۱
-	۳,۶۵۲,۳۸۶,۰۸۴	(۸۴,۶۰۰,۲۱۳)	۳,۷۳۶,۹۸۶,۲۹۷
۲۴,۷۱۷,۰۱۸	۲۲۲,۳۴۳,۴۹۱	-	۲۳۲,۲۶۳,۴۹۱
۲۸۸,۶۷۴,۳۹۰	۲۱,۶۴۲	-	۲۱,۶۴۲
۶۱۵,۹۸۵	۵۹۷,۱۳۰	-	۵۹۷,۱۳۰
۴۲۳,۳۲۸	-	-	-
۹۸۳,۷۸۴,۱۵۲	-	-	-
۹۱,۶۸۲	-	-	-
۱,۳۹۸,۲۱۶,۴۵۵	۶,۶۸۳,۲۹۵,۷۸۹	(۱۴۶,۸۴۶,۷۴۲)	۶,۸۳۰,۱۴۲,۵۳۱

مسلمان
پاسارگاد
بانک خاورمیانه
بانک تجارت
بانک سپه
بانک ملت
بانک گردشگری
بانک رفاه



۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۲۲-۱	۲۰,۸۹۳,۱۵۰,۶۶۲	۲۰,۷۰۴,۱۹۱,۷۷۴
	۲۰,۸۹۳,۱۵۰,۶۶۲	۲۰,۷۰۴,۱۹۱,۷۷۴

اوراق شهرداری کرج

۲۲-۱- درآمد بازارگردانی در صندوق و اوراق فوق با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۲-۱ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

شرح بازارگردانی اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	درآمد بازارگردانی	ارزش نسبی	میانگین نرخ	نرخ نسبی
اوراق مشارکت شهرداری کرج	سایر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۳,۱۵۰,۶۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۲۲	۲-۱۵

۲۳- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۳۹,۱۶۰,۶۲۴
	۶,۹۹۸,۲۵۸
۳۰,۲۹۵,۸۲۵	۴۶,۱۵۸,۹۰۲

سایر درآمدها

هزینه انزال سود سپرده سال قبل

۲۴- هزینه کارمزد ارگان

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳,۷۲۰,۶۶۵,۲۴۲	۴,۶۰۵,۳۸۹,۲۴۶
۹,۰۶۵,۹۶,۲۳۹	۵۳۵,۹۹۴,۱۰۲
۷۲۱,۷۱۳,۱۱۰	۲۲۸,۲۲۴,۲۶۸
۵,۳۵۸,۹۷۴,۵۷۲	۵,۵۶۹,۵۱۷,۷۹۶

کارمزد مدیر - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

کارمزد متوالی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

حق ترحیم حسابرس - موسسه حسابرسی رادار



۲۵- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۱,۳۴۷,۴۴۴,۵۲	۲,۲۷۰,۲۵۵,۶۴۳
۲۸,۱۳۰,۱۲۰	۲۸,۰۶۲,۸۶۰
۱۱,۳۴۲,۰۵۵,۳۵۰	۱۰,۸۰۲,۶۸۲,۹۳۲
۱۲,۷۳۷,۶۱۱,۲۴۲	۱۳,۱۱۱,۰۰۶,۴۴۶

هزینه های نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه نگهداری اوراق شهرداری کرج توسط صندوق توسعه

سرمایه نیکي

۲۶- هزینه های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	نرخ میانگین بهره
ریال	ریال	درصد
۳,۸۵۶,۵۰۰	۱۰,۷۳۳,۳۹۶	۳۰
۰	۳,۰۵۲,۲۹۵	۳۰
۰	۷۱۲,۷۲۲,۳۵۰	۳۰
۱,۸۶۰,۷۶۹	۰	۳۰
۵,۷۱۷,۲۶۹	۷۲۸,۵۲۰,۰۴۱	

هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری خاورمیانه

هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری هانمز

هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری سهام گستران شرق

هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری سامان

۲۷- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۸,۱۱۰,۹۳۵,۰۴۴)	۱۰,۲۶۲,۱۰۵۰	
(۲۰۱,۱۲۸,۲۰۶,۷۷۴)	(۲۶,۹۶۲,۱۰۴,۰۹۰)	
۰	۳۲۹,۷۷۳,۲۱۰	۲۷-۱
(۲۳۹,۳۵۹,۱۴۱,۸۱۸)	(۲۶,۵۲۳,۷۰۱,۸۴۰)	

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

تعدیلات بابت سود و زیان انباشته



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا تک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱. در تاریخ صورت مالی تاریخی ها صندوق تعهدات و بدهی احتمالی ندارد. همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ اسیدنامه 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 ۱-۲-۳ اسیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه گذاری رنا	ورنا	۲/۲۵٪	۹۹۴,۲۵۲	۱۱۰,۸۷۰,۰۰۰
ره‌نادر سپاهان	جره‌نا	۵٪	۱۵,۶۲۵	۲۱۲,۲۸۱
تیرو سرمایه	تیرو	۴٪	۲۵,۶۸۹	۵۱۲,۷۳۲
اوراق مشارکت شهرداری کرج	مظنه شهر	۱٪	۱۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰
بیمه نوین	نوین	۲/۲۵٪	۱۲۶,۷۲۵	۲,۵۲۲,۲۹۲
صندوق سرمایه گذاری سیمای کاردان	گنج	۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان	کاردان	۳٪	۱۲,۸۵۰	۱۲۸,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	کارین	۱٪	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰

۲۹- سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		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	۰,۳۷	۱۰,۴۰۰
			عادی	۵۸۸		۲,۷۰۸
	بانک تجارت	مؤسس	ممتاز	۴۷,۰۰۰	۱/۵۷	۴۷,۰۰۰
			عادی	-		-
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	مؤسس	ممتاز	۲۷,۰۰۰	۱/۱۲۲	۲۷,۰۰۰
			عادی	۲,۸۷۱		۲,۸۷۱
	شرکت سرمایه گذاری نیکی	وابسته به مدیر	عادی	۱,۲۵۷	۰/۰۴	۱,۲۵۷
جمع				۹۹,۱۱۶	۳/۲۰	۱۰۱,۲۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

2- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته					
ماده بدهکار (بستانکار) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۵۵۰,۷۳۲,۰۸۴,۵۳۱)	طی دوره مالی	۲۹۲,۴۵۸,۵۱۷	کارمزد کارگزاری	کار گزار صندوق	کارگزاری سلمان
(۱۹,۴۴۹,۴۳۳,۸۳۳)	طی دوره مالی	۲۶,۳۰۰,۴۵۱	کارمزد کارگزاری	کار گزار صندوق	سهام گستران شرق
(۳,۰۰۲,۱۵۷,۳۸۶)	طی دوره مالی	۴۴,۳۷۹,۳۰۱	کارمزد کارگزاری	کار گزار صندوق	کارگزاری خاورمیانه
(۳,۹۱۶,۴۸۳,۷۱۱)	طی دوره مالی	۲,۷۲۰,۴۶۵,۱۲۴	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکو گستر
(۳,۵۷۹,۰۸۶,۸۹۱)	طی دوره مالی	۷۲۱,۷۱۳,۱۱۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی روزگار
(۲,۶۷۲,۰۷۶,۶۴۵)	طی دوره مالی	۹۰۶,۵۹۶,۱۳۹	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

۳۱- 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.

۳۲- 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 ۱۳۹۲/۰۵/۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ براساس تعهدات مندرج در اینجانبه 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	۵,۰۸۵,۸۲۶	۲,۴۴۲,۶۴۸	۲,۸۳۱,۸۴۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵,۰۸۵,۸۲۶	۲,۴۴۲,۶۴۸	۲,۸۳۱,۸۴۱
جمع بدهی های جاری	۹۸,۱۲۷	۸۸۳,۱۵۸	۸۱۸,۵۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۹۸,۱۲۷	۸۸۳,۱۵۸	۸۱۸,۵۵۹
جمع کل تعهدات	۱,۰۸۱,۳۹۲	۲۳۲,۸۹۲	۲,۶۴۸,۹۱۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۰۷۹,۵۱۹	۱,۱۱۶,۰۵۰	۳,۴۸۰,۷۶۶
نسبت جاری	۲/۴۵	۲/۸۷	-/۷۲
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۴۱	-	-

توضیحات: سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان: صبا بانک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

تیرم سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۴. تفکیک عملیات بازارگردانی
افزاد صورت خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها

وینچارت	تیکت گستر	فیزی	پاکشو	رنا	ک	واری	جمع (تقل به صافحه بعد)
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۱۵۷,۹۳۵,۵۱۲,۳۴۰	-	۱۵۷,۹۳۵,۵۱۲,۳۴۰	۱۵۷,۹۳۵,۵۱۲,۳۴۰
۳۱۴,۶۷۲,۵۶۱	۵۰۲,۸۰۷,۹۷۹	۷۷۱,۳۸۰,۴۱۱	۴۲۵,۵۴۷,۶۲۱	۵۳۹,۳۳۳,۱۴۳	۱۹۷,۱۳۳,۸۷۸	۲,۷۴۹,۸۵۵,۶۳۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۲,۷۹۴,۰۹۹,۷۱۵	۱۶,۴۷۹,۱۸۵,۰۴۲	۵۰۰,۰۹۲,۵۵۴,۷۳۳	-	۱۵۴,۴۴۶,۰۴۱,۸۱۸	-	۴۴۳,۷۹۲,۰۸۱,۳۲۸	-
-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۴۲,۶۱۱,۰۹۳	۴۴۲,۶۱۱,۰۹۳	۱۲,۷۴۰,۰۳۰,۴۱۲	-	۴۴۲,۶۱۱,۰۹۳	-	۱۶,۰۵۷,۸۶۳,۶۹۱	-
۱,۵۴۵,۵۰۰	۲۱,۱۵۳,۱۶۳	-	-	-	-	۲۲,۶۹۸,۶۶۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۲,۵۵۱,۹۲۸,۸۹۹	۱۷,۴۴۵,۶۵۷,۳۹۷	۱۳۵,۵۹۲,۴۶۵,۵۵۶	۴۲۵,۵۴۷,۶۲۱	۳۱۲,۳۳۳,۶۸۸,۳۹۴	۱۹۷,۱۳۳,۸۷۸	۶۸۰,۵۵۸,۰۱۱,۵۴۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸۷,۲۷۵,۳۰۱	۱۰۲,۷۶۹,۳۲۵	۱۹۲,۸۶۹,۸۸۱	-	۲,۳۷۷,۲۰۰,۰۲۴	-	۲,۳۷۷,۲۰۰,۰۲۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۲۷,۶۲۳,۸۷۶,۷۷۲	-	-	-	۲۷,۶۲۳,۸۷۶,۷۷۲	-
۹۷۸,۲۵۳,۶۰۹	۳۳۷,۴۹۵,۵۵۹	۱۰۰,۲۳۷,۳۰۱,۸۲۲	-	۹۲۲,۱۵۷,۲۵۲	-	۱۰۳,۳۳۵,۰۵۸,۳۱۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۶۵,۵۴۸,۹۱۵	۸۴۰,۰۱۳,۷۸۲	۱۳۸,۵۴۵,۱۴۸,۴۴۵	-	۴,۴۱۹,۵۵۸,۱۹۶	-	۱۳۴,۷۷۰,۲۵۰,۴۴۰	-
۳۱۱,۵۸۶,۴۹۹,۹۸۴	۱۶۶,۰۵۰,۴۴۲,۵۱۴	۷,۰۴۹,۳۱۷,۳۱۱	۴۲۵,۵۴۷,۶۲۱	۴۰۹,۹۲۳,۹۳۰,۰۹۸	۱۹۷,۱۳۳,۸۷۸	۵۲۵,۷۸۷,۸۶۱,۴۰۵	-
۴,۵۰۱,۸۲۸	۱,۴۵۷,۷۷۹	۲۴۹,۹۲۱,۱۴۰	-	۷,۷۷۳,۱۶۶	-	-	-

خلاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اقتصادی بازارگردان سرمایه‌گذاری
پاداشات مالی توفیقی صورت‌های مالی
تورم به دلارهای ملی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

الف: صورت خلاص دارایی‌ها به تفکیک حسابات بازارگردانی

جمع کل (از صفحه قبل)	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۵۷,۹۲۵,۵۱۲,۲۹۰	۶۲۸,۰۸۵,۳۹۱,۶۲۱	-	۱۰۰,۳۷۵,۸۱۵,۳۹۲	۱۵,۸۰۶,۲۰۲,۳۱۹	-	-	-	۹۲۲,۲۰۲,۱۲۳,۷۲
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲,۷۹۹,۸۵۵,۶۲۲	۶۲۲,۸۲۲,۵۷۶	-	-	۸,۲۱۶,۵۷۹,۸۲۶	-	-	-	۸۰۰,۰۱۱,۸۷۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا حتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۲۲۲,۳۹۲,۰۸۱,۲۲۸	۷۲,۸۱۷,۱۱۶,۱۰۵	-	-	۱,۱۱۶,۲۲۷,۸۲۲	-	-	-	۲۰۰,۳۰۲,۳۲۳,۹۴۱
حسابهای دریافتی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	۱۶,۰۵۲,۸۲۲,۶۹۱	۲۲۲,۶۱۱,۰۹۲	-	۲۲۲,۶۱۱,۰۹۲	۲۲۲,۶۱۱,۰۹۲	-	-	-	۲۲۲,۶۱۱,۰۹۲
موجودی نقد	۲۲,۶۹۸,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-
عاری، کارگزار	-	۳,۰۰۰,۲,۱۵۷,۲۸۶	-	-	۸۸۷,۲۸۵,۶۸۲	-	-	-	۶۲۰,۹۸۲
جمع دارایی‌ها	۶۸۰,۵۵۸,۱۱۵,۲۵۰	۷۲۵,۰۹۳,۱۰۹,۱۸۱	-	۱۰۰,۸۲۲,۹۱۲,۱۲۳	۲۶,۲۶۷,۳۱۷,۶۹۶	-	-	-	۱,۰۰۲,۰۲۶,۲۸۱,۶۲۲
بدهی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزار	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی به از آن صندوق	۲,۷۲۲,۳۱۵,۲۵۱	۶,۲۸۱,۰۰۰,۵۷۷	-	-	۸۷۸,۰۰۰,۵۵۷	-	-	-	۵۵۰,۷۲۸,۷۲۲,۰۵۶
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پیش دریافت	۲۷,۶۲۲,۸۷۶,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۰۰,۳۰۶,۲۲۵,۲۲۵	-	-	-	۷۲۰,۳۹۹,۸۲۱	-	-	-	۲۶۶,۲۸۷,۲۰۲
تسهیلات مالی دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌ها	۱۲۲,۷۷۰,۳۵۰,۲۲۰	۵,۲۲۷,۳۲۹,۸۱۲	-	-	۱۵,۷۷۰,۸۲۶,۶۶۵	-	-	-	۵۸۰,۵۶۱,۹۵۷
علائق دارایی‌ها	۵۴۵,۷۸۷,۷۶۱,۲۰۵	۷۱۹,۷۶۵,۶۶۹,۳۶۹	-	۷۹,۲۶۶,۵۷۶,۷۲۲	۱۰,۴۹۶,۳۹۱,۰۲۹	-	-	-	۷۲۷,۲۶۷,۸۲۲,۶۰۲
تخلفات دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۸,۶۹۷,۱۲۸	-	-	-	۱۰,۴۹,۶۳۹	-	-	-	۹۹۸,۹۶۰

[illegible]

11

92