

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۵	۲. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	۳. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	۴. 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی

متولی صندوق

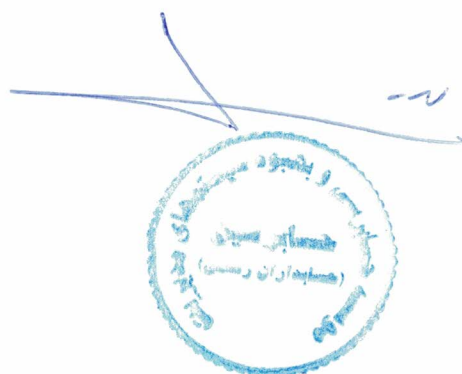


صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها
۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۸,۸۶۰,۰۰۰	۶	حساب‌های دریافتنی
۱۸۱,۰۹۰,۹۰۲	۸	سایر دارایی‌ها
۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹	۹	موجودی نقد
۴۸۷,۳۹۵,۳۴۶,۰۱۰		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷	۷	جاری کارگزاران
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۸۴۵,۳۴۰,۸۶۴	۱۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۹,۲۰۶,۱۱۸,۳۵۲		جمع بدهی‌ها
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۹,۰۲۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
		درآمدها:
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۱۱	۱۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۳۰,۶۹۹,۲۱۴,۷۷۶)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۸۵۲,۹۳۱,۲۷۱)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲)	۱۶	سایر هزینه‌ها
(۱,۱۰۶,۴۳۱,۲۳۳)		جمع هزینه‌ها
(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۰۸)		سود (زیان) خالص
٪-۳۱,۹۵		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) ^۱
٪۰,۸۹		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	تعداد	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۷۴,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۳۶۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۰۸)	۰	سود(زیان) خالص
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۷	۰	تعدیلات
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	

- (۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص تقسیم بر میانگین موزون وجوه استفاده شده
- (۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = سود (زیان) خالص $\pm$ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال تقسیم بر خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱ اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱ تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی دارنده شناسه ملی بشماره ۱۴۰۰۹۱۱۴۳۴۷، صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی بوده که در تاریخ ۹۹/۰۲/۱۴ تحت شماره ۴۹۵۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ تحت شماره ۱۱۷۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب نامه شماره ۱۲۲/۶۴۷۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ۳ سال (۱۴۰۲/۰۲/۱۴) است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریم‌خان‌زند، خیابان استاد نجات الهی خیابان ورشو پلاک ۲۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مطابق با بند ۳۷ ماده یک اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.nicibfund.com درج گردیده است.

۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۰۰	٪۱
۲	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۹,۵۰۰	٪۳۹
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۰,۰۰۰	٪۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲-۲ مدیر صندوق:

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۱ با شماره ثبت ۲۴۸۹۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان کریم‌خان‌زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱، تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۵۳۰۰۰

۲-۳ متولی صندوق:

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، شهید بهشتی، خیابان شهید علی میرزا حسینی، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۸۶، ساختمان ۲۱۶، طبقه سوم، واحد ۲۶، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۱۲۶۹

۲-۴ حسابرس صندوق:

موسسه حسابرسی آزمون پرداز است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شهید بهشتی، خیابان احمد قصیر، کوچه ششم، پلاک ۳۶، طبقه سوم

۳ مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب در زمان واریز توسط بانک شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۳ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها *
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۵۰ و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۱۸ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک درصد هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۱۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق***

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام، و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 ماده ۱۱ 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 قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
صنعت	نام شرکت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	%۹۹,۸۱
		۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	%۹۹,۸۱

۶ حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

این حساب بابت خرید نرم‌افزار صندوق می‌باشد که در پایان تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ مستهلک شده و مبلغ فوق به حساب مدیر واریز خواهد شد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
		۴۰۸,۸۶۰,۰۰۰
		۴۰۸,۸۶۰,۰۰۰

سایر حساب‌های دریافتنی

۷ جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۸۱,۸۵۲,۷۴۵,۶۶۵	۸۳۹,۳۶۰,۶۰۱,۸۸۲	(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)
۰	۷۸۱,۸۵۲,۷۴۵,۶۶۵	۸۳۹,۳۶۰,۶۰۱,۸۸۲	(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)

سرمایه‌گذاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۸ سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۴۲۱	۴,۴۴۵,۵۷۹
۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۴۸,۴۵۲	۱۳۵,۴۵۱,۵۴۸
۰	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۶,۲۲۵	۴۱,۱۹۳,۷۷۵
۰	۲۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۴۹,۰۹۸	۱۸۱,۰۹۰,۹۰۲

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم‌افزار

۹ موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹	حساب جاری ۱۰۴۳۲۳۹۴۴ بانک تجارت
۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹	

۱۰ بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	مدیر صندوق شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	متولی موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	حسابرس موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۱ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱۱-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳۲,۸۹۹,۵۵۷	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۸۴۵,۳۴۰,۸۶۴	

۱۱-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق

این بدهی بابت پرداخت هزینه تاسیس، عضویت در کانون‌ها، آبونمان نرم‌افزار، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۵,۸۶۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت مالیات بر ارزش افزوده نرم‌افزار
۱۲,۹۳۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت عوارض بر ارزش افزوده نرم‌افزار
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۲ خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۳۷۷,۷۳۸,۱۶۹,۷۵۵	۳۷۴,۳۶۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۴۵۱,۰۵۷,۹۰۳	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	

۱۳ سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	۱۳-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)	۱۳-۲	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و اسناد خزانه
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۱۱		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال						
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۸,۵۳۹,۹۱۴	۲۹۴,۷۹۲,۵۹۷,۵۶۰	۲۸۲,۸۷۰,۹۱۰,۳۷۰	۱,۰۶۵,۵۲۰,۶۷۳	۰	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷
	۸,۵۳۹,۹۱۴	۲۹۴,۷۹۲,۵۹۷,۵۶۰	۲۸۲,۸۷۰,۹۱۰,۳۷۰	۱,۰۶۵,۵۲۰,۶۷۳	۰	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷

۲- سود ۱۳ (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	ریال
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸ - ۱۰۵۰۳	۴۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۸,۹۲۳,۶۳۹	۲۸,۶۷۲,۴۸۸,۶۶۶	۲۰,۶۴۷,۱۷۹	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)
	۴۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۸,۹۲۳,۶۳۹	۲۸,۶۷۲,۴۸۸,۶۶۶	۲۰,۶۴۷,۱۷۹	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۱۴-۱
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۰	۱,۵۵۷,۸۰۴,۰۱۰	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۸۸,۰۳۳,۸۳۷,۷۶۹	۱۲,۵۳۶,۱۸۹	سرمایه گذاری ملی ایران
	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۰	۱,۵۵۷,۸۰۴,۰۱۰	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۸۸,۰۳۳,۸۳۷,۷۶۹		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۵ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	مدیر
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	متولی
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	حسابرس
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	

۱۶ سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۵۴,۴۲۱	هزینه تاسیس
۸۹,۵۴۸,۴۵۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	هزینه تصفیه
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	

۱۷ تعديلات

خالص تعديلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۷	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۷	

۱۸ تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکو

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۹ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۱۲٪	۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۹/۵۷٪	۱۲۵,۴۶۷	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۹/۶۸٪	۱۲۵,۹۶۷				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۰ معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله	ردیف
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
ریال		ریال				
(۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱)	طی دوره مالی	۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	۱
(۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲)	طی دوره مالی	۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابر سین	۲
(۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	سایر امور صندوق	مدیر	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	۳
(۳۱۷,۹۹۹,۹۰۸)	طی دوره مالی	۳۱۷,۹۹۹,۹۰۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز	۴
(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)	طی دوره مالی	۱,۶۲۱,۳۱۳,۳۴۷,۵۴۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	۵
(۵۹,۰۶۲,۵۶۷,۴۸۸)		۱,۶۲۲,۷۶۸,۰۵۸,۸۱۸				

۲۱ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه یا تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا اقیاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۲ گزارش کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
جمع دارایی‌های جاری	۴۸۷,۳۹۵,۳۴۶,۰۱۰	۲۴۳,۸۲۶,۱۳۵,۴۹۹	۴۳۸,۵۳۴,۵۳۹,۱۸۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۴۸۷,۳۹۵,۳۴۶,۰۱۰	۲۴۳,۸۲۶,۱۳۵,۴۹۹	۴۳۸,۵۳۴,۵۳۹,۱۸۳
جمع بدهی‌های جاری	۵۹,۲۰۶,۱۱۸,۳۵۲	۴۷,۷۰۴,۵۴۷,۱۰۹	۴۱,۹۵۳,۷۶۱,۴۸۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۵۹,۲۰۶,۱۱۸,۳۵۲	۴۷,۷۰۴,۵۴۷,۱۰۹	۴۱,۹۵۳,۷۶۱,۴۸۷
تعهدات	۳۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل تعهدات و بدهی	۹۸,۱۳۶,۱۱۸,۳۵۲	۶۷,۱۶۹,۵۴۷,۱۰۹	۲۳۶,۶۰۳,۷۶۱,۴۸۷
نسبت جاری تعدیل شده		۳/۶۳	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده			۰/۵۴