

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

توسعه سهام نیکی

به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني توسعه سهام نيكي

گزارش نسبت به صورت هاي مالي

مقدمه

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني توسعه سهام نيكي، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۹ و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۱ توسط اين موسسه حسابرسى شده است. صورت هاي مالي ياد شده طبق دستورالعمل اجرائي ثبت و گزارش دهى روايدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مشترك تدوين شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهيه شده است.

مسئوليت مدير صندوق در قبال صورت هاي مالي

۲- مسئوليت تهيه صورت هاي مالي ياد شده بر اساس دستورالعمل اجرائي ثبت و گزارش دهى روايدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مشترك، مصوب ۱۳۸۸/۰۷/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحيه هاي بعدى آن، اساسنامه و اميدنامه، با مدير صندوق است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه صورت هاي مالي است به گونه اي كه اين صورت ها عارى از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

مسئوليت حسابرس مستقل

۳- مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي ياد شده براساس حسابرسى انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسى است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه، الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسى را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورت هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسى شامل اجراي روش هايي براي كسب شواهد حسابرسى درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورت هاي مالي است. انتخاب روش هاي حسابرسى، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطر هاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطر ها، كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت هاي مالي به منظور طراحي روش هاي حسابرسى مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسى همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط مدير صندوق و نيز ارزيابي كليت ارائه صورت هاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسى كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات و مقررات ناظر بر فعاليت هاي صندوق هاي سرمايه گذاري مشترك، مفاد اساسنامه، اميد نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش كند.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطين، ساختمان حافظ، طبقه چهارم، واحدهاي ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸، ۰۳۱-۳۲۲۳۴۱۹۸ | كد پستي: ۸۱۴۳۹۹۵۹۵۱
۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱ | ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲

www.azpar.com
Info@azpar.com

دفتر مركزي:

تهران: خيابان بخارست (احمد قصير)، خيابان ششم، شماره ۳۶
تلفن: ۸۸۵۴۳۵۹۰۰۲، ۸۸۵۴۷۶۹۶، ۸۸۷۶۹۴۷۶ | كد پستي: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵
۸۸۷۵۹۸۹۵، ۸۸۵۰۳۵۲۸ | ۸۸۷۳۷۷۹۷، ۸۸۵۴۷۶۹۷، ۸۸۵۰۳۵۲۷

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک تدوین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- موارد عدم رعایت مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

۱-۵- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر افشای پورتنفوی سرمایه‌گذاری، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه بر روی تارنمای صندوق.

۲-۵- ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حسابرسی نشده دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، ظرف مهلت مقرر بر روی تارنما و کدال.

۳-۵- ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص تسویه حساب فی‌مابین با کارگزاری طی موعدهای مقرر.

۴-۵- بند ۱-۷ امیدنامه در خصوص انجام تعهدات بازارگردانی در برخی از روزها طبق موارد مندرج در امیدنامه (از ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ لغایت ۱۳۹۹/۰۵/۳۱).

۵-۵- بند ۴-۸ امیدنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در مهلت مقرر.

۶- به دلیل اشکال در تنظیم نرخ کارمزد معاملات در سیستم نرم‌افزاری طی تیر ماه ۱۳۹۹، مانده بدهی به کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران در صورت‌های مالی به مبلغ ۹۲۵ میلیون ریال بیشتر از واقع انعکاس یافته است. در صورت اصلاح حساب‌ها از این بابت، زیان خالص و حساب‌های پرداختی در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها هریک به مبلغ فوق کاهش خواهد یافت. لازم به ذکر است اصلاحات مرتبط با موضوع فوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۴ در دفاتر صندوق انعکاس یافته است.

۷- دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه، در رابطه با الزام به محاسبه نسبت کفایت سرمایه توسط صندوق، مورد بررسی قرار گرفته و به مورد با اهمیتی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نشده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده این موسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۶ به مورد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مرتبط با ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ فوق، به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد مالی دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم معرفی نماینده به واحد اطلاعات مالی، اخذ شناسه کاربری و رمز عبور از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر الزامات مرتبط با ابلاغیه ۱۳۰/۱۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۶ آذر ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آزمون پرواز
(حسابداران رسمی)

عباس شجاعی
۸۰۰۴۲۴

محمد حسن سعادتیان فریور
۸۰۰۳۸۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه 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 می گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۵	۲. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	 نماینده مدیریت
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی ایران	 موسسه حسابرسی آزمون پرداز گزارش حسابرسی

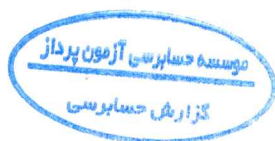
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		دارایی‌ها
۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵۷,۰۵۱,۳۴۵	۷	سایر دارایی‌ها
۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹	۸	موجودی نقد
۴۸۷,۲۶۲,۴۴۶,۴۵۳		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷	۶	جاری کارگزاران
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۹	بدهی به ارکان صندوق
۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷	۱۰	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۹,۰۷۳,۲۱۸,۷۹۵		جمع بدهی‌ها
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۱۱	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۹,۰۲۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
ریال		درآمدها:	
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹	۱۲	سود(زیان) فروش اوراق بهادار	
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۱۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
(۳۰,۶۹۹,۲۱۴,۷۷۸)		جمع درآمدها	
		هزینه‌ها:	
(۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱)	۱۴	هزینه کارمزد ارکان	
(۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲)	۱۵	سایر هزینه‌ها	
(۱,۱۰۶,۴۲۱,۲۳۳)		جمع هزینه‌ها	
(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)		زیان خالص	
(۳۱,۹۵٪)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) ^۱	
(۶,۷۳٪)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) ^۲	

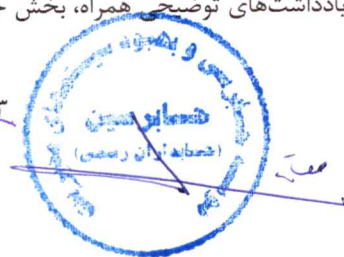
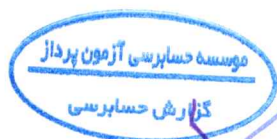
صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
ریال	تعداد		
۴۲۴,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۳۶۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	
(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)	۰	زیان خالص	
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	۰	۱۶	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود(زیان) 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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی دارنده شناسه ملی به شماره 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.

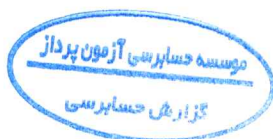
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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
	جمع	۵۰,۰۰۰	٪۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه 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 چهارم.

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

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه 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 بازخريد 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

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه 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 در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۵۰ و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۱۸ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق***
هزینه تاسیس	معادل ۰,۰۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق تعریف شده در بند ۱-۳-۷ امیدنامه و براساس آخرین تغییرات تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
سرمایه‌گذاری ملی ایران	ونیکی	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

لازم به ذکر است بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها نمادهای فاما، غشهد، فلوله، چفبیر، کایتا، خودرو، فالوم، فمراد، بالبر، چافست و افرا به نمادها اضافه شده است.

۴-۸- محاسبه NAV چندگانه

بر اساس مفاد ماده ۹ اساسنامه ارزش خالص هر واحد سرمایه‌گذاری برای عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها در پایان هر روز برابر با ارزش روز دارایی‌های صندوق برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه در پایان آن روز، منهای بدهی‌های صندوق در پایان آن روز برای عملیات بازگردانی شرکت مذکور تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه در پایان همان روز است. ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه در صندوق به صورت مجزا و نیز برای کل صندوق محاسبه و گزارش می‌شود. ضمناً بر اساس مفاد بند ۴ ماده ۴۵ ارزش خالص روز قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری به تفکیک عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها و کل صندوق در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق افشا می‌گردد. با توجه به این‌که در دوره جاری صرفاً سهام شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (ونیکی) بازارگردانی شده است، لذا افشاء اطلاعات در خصوص NAV تک تک اوراق مورد نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم:

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
سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹
	جمع	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹
			درصد به کل دارایی‌ها
			۹۹,۸۱٪
			۹۹,۸۱٪

۶- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران مربوط به حساب فی مابین با شرکت کارگزاری به شرح زیر می‌باشد:

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)

۷- 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. لازم به ذکر است مخارج تاسیس طی عمر صندوق (تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴)، مخارج عضویت در کانون تا پایان سال شمسی (۱۳۹۹/۱۲/۲۹) و مخارج نرم افزار طی یک سال از تاریخ شروع فعالیت صندوق مستهلک می‌گردد.

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	۴۶۹,۷۹۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	۳۱۷,۰۴۴,۲۱۸
۰	۶۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۸۴۸,۶۵۵	۴۵۷,۰۵۱,۳۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۸- موجودی نقد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹	حساب جاری ۱۰۴۳۳۹۴۴ بانک تجارت
<u>۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹</u>	

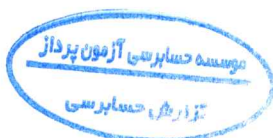
۹- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱۰-۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۶۵۱,۳۰۷		ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷</u>		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۰-۱- بدهی به مدیر بابت امور صندوق شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب بانکی به نام صندوق
۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴۶۹,۷۹۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه نرم‌افزار با ارزش افزوده
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱

۱۰-۱-۱- این مبلغ بابت مخارج آبونمان نرم‌افزار بوده که تاکنون مبلغ ۱۹,۸۴۶,۲۲۵ بابت بخش متغیر و مبلغ ۱۳۲,۸۹۹,۵۷۷ ریال بابت بخش ثابت (جمعا به مبلغ ۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲ ریال) مستهلک شده است.

۱۱- 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
۵۰,۴۵۱,۰۵۷,۹۰۳	۵۰,۰۰۰
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱

۱۲- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

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

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	۱۲-۱
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	۱۲-۲
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹	

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

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و اسناد خزانه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱-۲-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال
سود (زیان) فروش				ریال	ریال
				۰	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷
				۰	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷
مالیات				ریال	ریال
				۲۸۲,۸۷۰,۹۱۰,۲۷۰	۱۰,۶۵۵,۵۲۰,۶۷۳
				۲۹۴,۷۹۲,۵۹۷,۵۶۰	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷
کارمزد فروش				ریال	ریال
				۲۹۴,۷۹۲,۵۹۷,۵۶۰	۱۰,۶۵۵,۵۲۰,۶۷۳
				۸,۵۳۹,۹۱۴	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷

سرمایه‌گذاری ملی ایران

۱-۲-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹					
عنوان	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ریال	ریال
سود (زیان) فروش				ریال	ریال
				۲۸,۴۷۸,۹۲۳,۶۳۷	۲۰,۶۴۷,۱۷۹
				۲۸,۴۷۸,۹۲۳,۶۳۷	۲۰,۶۴۷,۱۷۹
تعداد فروش				ریال	ریال
				۴۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۷,۱۷۹
				۴۰,۰۰۰	۲۰,۶۴۷,۱۷۹

اسناد خزانه-م-۱۶ بوجه-۹۸-۱۰۵۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

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

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال		
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۱۳-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)		

۱۳-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام سهام
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۰	۱,۵۵۷,۸۰۴,۰۱۰	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۸۸,۰۳۳,۸۳۷,۷۶۹	۱۲,۵۳۶,۱۸۹
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۰	۱,۵۵۷,۸۰۴,۰۱۰	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۸۸,۰۳۳,۸۳۷,۷۶۹	سرمایه‌گذاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۴- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	مدیر
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	متولی
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	حسابرس
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	

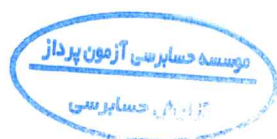
۱۵- سایر هزینه‌ها:

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۵۴,۴۲۱	هزینه تاسیس
۸۹,۵۴۸,۴۵۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	هزینه نرم افزار
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	هزینه تصفیه
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	

۱۶- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال:

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

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

تعهدات صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح جدول ذیل است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تعهدات احتمالی	قیمت پایانی	روزانه	نماد
ریال	ریال	حد اقل معاملات	
۳۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ونیکی
۳۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق:

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۱۲٪	۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۲۹/۵۷٪	۱۲۵,۴۶۷	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۴/۵۹٪	۱۹,۵۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۳۷,۴۶٪	۱۵۸,۹۷۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۷,۰۷٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۲۱,۱۹٪	۸۹,۹۲۱	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱۰۰٪	۴۲۴,۳۶۱				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۹- 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 حسابرسین	۲
(۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	سایر امور صندوق	مدیر	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	۳
(۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸)	طی دوره مالی	۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز	۴
(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۳۱۷)	طی دوره مالی	۱,۶۲۱,۲۱۳,۳۴۷,۵۴۷	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت نقد	کارگزاری	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	۵
(۵۹,۰۶۲,۵۶۷,۴۸۸)		۱,۶۲۲,۷۶۸,۰۵۸,۸۱۸				

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها یا تمویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۱- گزارش کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۰۱۲/۲۹ هیات مدیره سامان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات ارائه شده در جلسات بعدی هیات مدیره سازمان نسبت کفایت سرمایه بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه محاسبه شده است. به موجب دستورالعمل مذکور نسبت جاری تعدیل شده می‌بایست بیشتر از یک و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده می‌بایست کوچک‌تر از یک باشد. محاسبه نسبت‌ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
جمع دارایی‌های جاری	۴۸۷,۲۶۲,۴۴۶,۴۵۳	۳۱۶,۶۷۵,۸۹۸,۶۹۶	۴۳۸,۳۸۶,۳۱۷,۴۰۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۴۸۷,۲۶۲,۴۴۶,۴۵۳	۳۱۶,۶۷۵,۸۹۸,۶۹۶	۴۳۸,۳۸۶,۳۱۷,۴۰۵
جمع بدهی‌های جاری	۵۹,۰۷۳,۲۱۸,۷۹۵	۵۹,۹۰۲,۶۳۴,۵۴۱	۵۸,۸۱۷,۳۴۲,۴۱۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۵۹,۰۷۳,۲۱۸,۷۹۵	۵۹,۹۰۲,۶۳۴,۵۴۱	۵۸,۸۱۷,۳۴۲,۴۱۴
تعهدات	۳۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل تعهدات و بدهی	۹۸,۰۰۳,۲۱۸,۷۹۵	۷۸,۳۶۷,۶۳۴,۵۴۱	۲۵۳,۴۶۷,۳۴۲,۴۱۴
نسبت جاری تعدیل شده		۴/۰۴	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده			۰/۵۸

