

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۴۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	صورت خالص دارایی‌ها
۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۹	۵- گزارشات مرتبط با عملکرد

با سپاس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

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

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 شهریورماه ۱۳۹۹

دوره ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ریال	درآمدها:
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۳۰,۶۹۹,۲۱۴,۷۷۸)	جمع درآمدها
	هزینه‌ها:
(۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲)	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

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	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ما منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی دارنده شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۹۱۱۴۳۴۷ که صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی بوده که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ 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 است. مرکز اصلی صندوق در تهران، کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی:

صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق:

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران به عنوان مدیر صندوق می‌باشد.

۲-۳- متولی صندوق:

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین متولی صندوق می‌باشد.

۲-۴- حسابرس صندوق:

موسسه حسابرسی آزمون پرداز حسابرس صندوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

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 فرابورس:

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.

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.

۴-۲- 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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۳-۴ - 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 (۰.۰۲٪) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲٪) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها*
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵٪) از متوسط 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 ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مربوط بر این که عضویت در کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن‌ها سالانه تا سقف ۶۱۰ میلیون ریال با ارائه 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 با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن 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 نرم افزار، 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

گزارش عملکرد

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده 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 ۱۵ 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.

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، چفیبیر، کایتا، خودرو، فالوم، فمراد، بالبر، چافست و افرا به نمادها اضافه شده است.

۴-۸- محاسبه NAV چندگانه

بر اساس مفاد ماده ۴، کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها، هزینه‌ها و اساسنامه خالص ارزش دارایی‌ها (NAV) برای هر یک از اوراق مشمول بازارگردانی به صورت جداگانه محاسبه و گزارش می‌گردد. ضمناً ارزش خالص روز، قیمت صدور، ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری به تفکیک عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها و کل صندوق نیز در پایان هر روز در تارنما 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

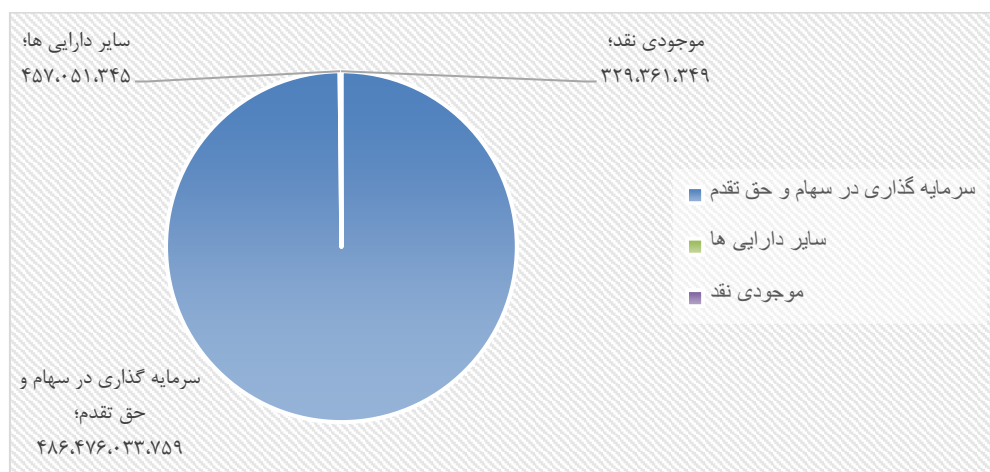
گزارش عملکرد

یادداشت‌های توضیحی

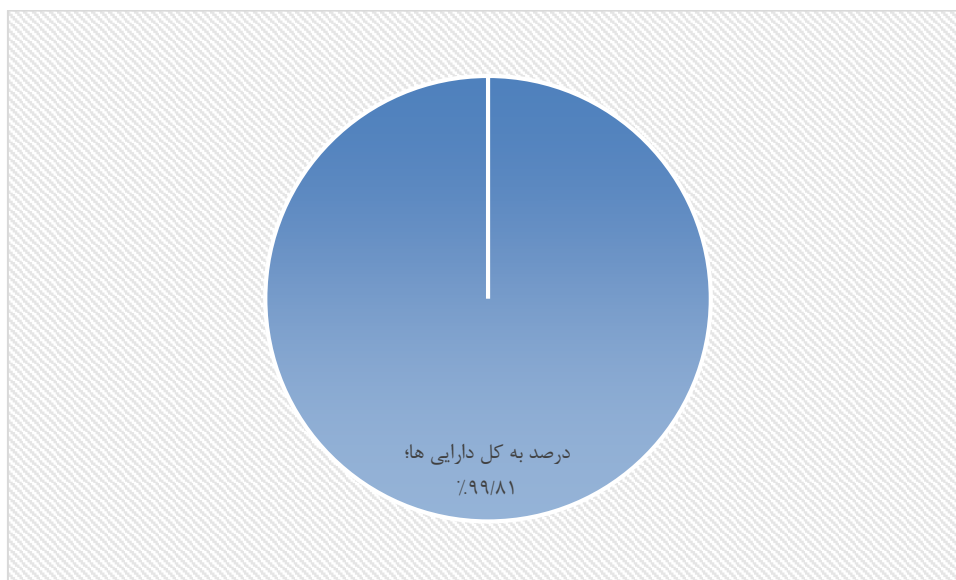
دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۵- ترکیب دارایی‌ها

ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

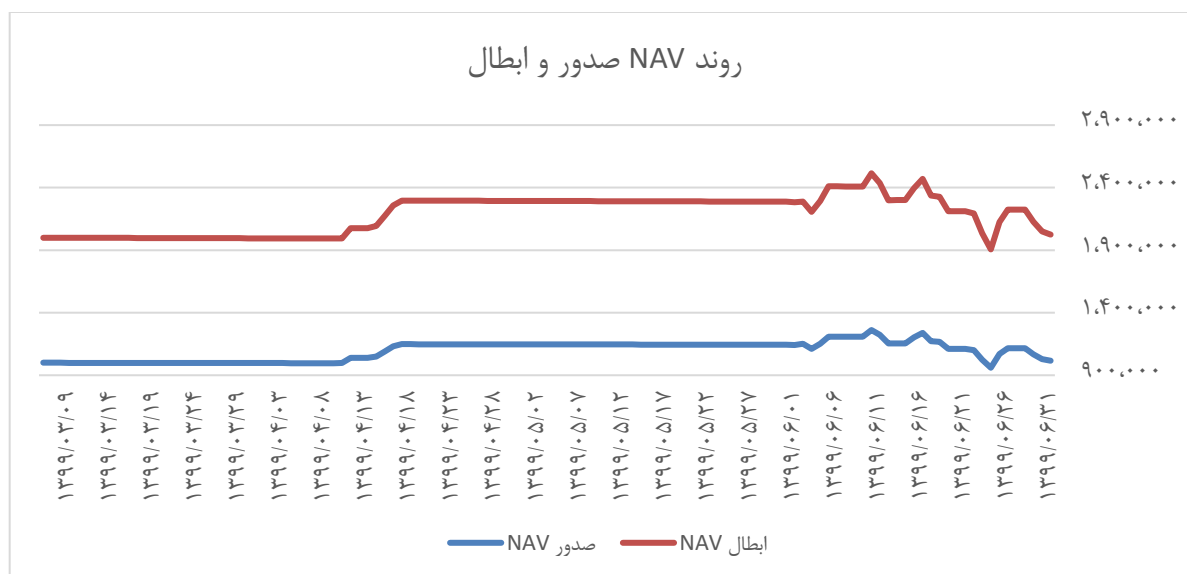
یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



جدول فعالیت صندوق:

فعالیت‌های صندوق در دوره ۱۳۹۹/۰۳/۰۶ تا ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۹۹۹,۹۲۳	NAV صدور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۶
۱,۰۰۹,۰۲۱	NAV ابطال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۹,۹۹۶,۱۲۷,۳۲۳	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۲۴,۳۶۱	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۲۴,۳۶۱	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
صفر	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
(۳۱,۵۹٪)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
(۶,۷۳٪)	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال