

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۵-۹	۳. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	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 ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

نماینده مدیر توسعه سهام نیکی
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین
۴۹۵۴۸

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین

متولی صندوق

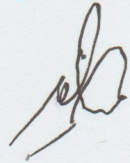
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۸۶.۴۷۶.۰۳۳.۷۵۹	۹۴۷.۷۸۶.۹۲۷.۰۵۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۹۱۸.۸۲۵.۴۸۴	۶	حساب‌های دریافتی
۰	۳۶۴.۷۷۵.۳۸۲.۵۷۷	۷	جاری کارگزاران
۴۵۷.۰۵۱.۳۴۵	۵۷۴.۶۵۹.۴۲۰	۸	سایر دارایی‌ها
۳۲۹.۳۶۱.۳۴۹	۶۴۷.۹۸۱.۴۲۹	۹	موجودی نقد
<u>۴۸۷.۲۶۲.۴۴۶.۴۵۳</u>	<u>۱.۳۱۴.۷۰۳.۷۷۵.۹۶۰</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵۷.۵۰۷.۸۵۶.۲۱۷	۰	۷	جاری کارگزاران
۸۵۲.۹۲۱.۲۷۱	۴.۶۸۱.۳۰۶.۳۴۷	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷۱۲.۴۴۱.۳۰۷	۱.۶۱۲.۹۴۰.۷۵۱	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۹.۰۷۳.۲۱۸.۷۹۵	۶.۲۹۴.۲۴۷.۰۹۸		جمع بدهی‌ها
<u>۴۲۸.۱۸۹.۲۲۷.۶۵۸</u>	<u>۱.۳۰۸.۴۰۹.۵۲۸.۸۶۲</u>	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱.۰۰۹.۰۲۱	۱.۱۱۷.۳۸۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



توسعه سهام نیکی
بازارگردانی
سند ۴۹۵۴۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹	۱۱۷,۶۶۷,۵۲۴,۶۳۰	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۵۴,۷۲۷,۸۶۴,۷۱۹	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	۱۵	سایر درآمدها
(۳۰,۶۹۹,۲۱۴,۷۷۸)	۱۷۳,۳۲۰,۵۶۸,۵۱۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۴,۰۶۹,۳۲۰,۴۳۱	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	۳۵۴,۰۸۱,۳۶۹	۱۷	سایر هزینه‌ها
۱,۱۰۶,۴۲۱,۲۳۳	۴,۴۲۳,۴۰۱,۸۰۰		جمع هزینه‌ها
(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۰۸)	۱۶۸,۸۹۷,۱۶۶,۷۱۲		سود خالص
(۳۱/۹۵٪)	۲۱/۳۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
(۶.۷۳٪)	۱۰/۲۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴۲۴,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۳۶۱	۷۴۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)	.	۱۶۸,۸۹۷,۱۶۶,۷۱۲	.	سود (زیان) خالص
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	.	(۳۵,۲۷۴,۸۶۵,۵۰۸)	.	تعدیلات
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۱,۳۰۸,۴۰۹,۵۲۸,۸۶۲	۱,۱۷۰,۹۵۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) انتهای دوره

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) = سود خالص تقسیم بر میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) = سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال تقسیم بر خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 منتهی به ۳۰ آذر 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 منتهی به ۳۰ آذر 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 دریافتی 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.

۴-۳- 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 ۱۴/۰۲/۱۴۰۲)، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۴-۴ - 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 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
حق الزحمه 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 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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران	ونیکی	۳٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	صنعتی آما	فاما	۳٪	۳۹,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰
۳	شهد ایران	غشهد	۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴	لوله و ماشین سازی ایران	فلوله	۳٪	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
۵	فیبر ایران	چفیبر	۳٪	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۶	ایران خودرو	خودرو	۳٪	۴,۶۱۰,۰۰۰	۹۲,۲۰۰,۰۰۰
۷	کابل البرز	بالبر	۳٪	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
۸	افست	چافست	۳٪	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
۹	آلومتک	فالوم	۲٪	۲۴,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۱۰	آلومراد	فمراد	۳٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱	افرانت	افرا	۳٪	۱۰,۶۰۴	۲۱۲,۸۰۹

لازم به ذکر است بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها نماد نمرینو به لیست نمادهای تحت بازارگردانی صندوق اضافه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹-۴- 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 بازارگردانی 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.

۱۰-۴- دوره‌های زمانی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

بر اساس بند ۲۴ استانداردهای حسابداری شماره ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره‌ای صورت سود و زیان برای دوره میانی جاری همراه اقلام مقایسه‌ای برای دوره میانی مشابه سال مالی قبل و نیز اقلام مقایسه‌ای سال مالی قبل باید ارائه شود. از آنجائیکه این صندوق عملیات خود را از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۶ آغاز نموده است لذا فاقد اقلام مقایسه‌ای برای دوره میانی مشابه سال مالی قبل می‌باشد و صورت سود و زیان تنها شامل اقلام مقایسه‌ای سال مالی قبل می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۰/۰۰٪	۰	۰	۲۳,۹۸۳,۰۴۷,۱۸۰
۰/۰۰٪	۰	۰	۳۶,۱۲۰,۱۲۷,۷۳۴
۰/۰۰٪	۰	۰	۷۱۳,۰۰۷,۷۰۲
۰/۰۰٪	۰	۰	۸,۵۴۱,۰۱۴,۰۹۱
۰/۰۰٪	۰	۰	۷۹,۱۶۶,۳۸۸,۹۳۳
۰/۰۰٪	۰	۰	۹۹,۶۰۴,۷۳۲,۸۲۷
۹۹,۸۱٪	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۵۶۸,۹۹۷,۳۳۳,۱۳۱
۰/۰۰٪	۰	۰	۴۳,۵۵۰,۹۹۴,۴۵۰
۰/۰۰٪	۰	۰	۴۴,۱۳۷,۳۴۴,۸۷۲
۰/۰۰٪	۰	۰	۲۲,۰۳۶,۶۰۷,۶۱۰
۰/۰۰٪	۰	۰	۲۰,۹۳۶,۳۳۸,۵۲۰
٪۹۹,۸۱	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۹۴۷,۷۸۶,۹۲۷,۰۵۰
			۹۰,۱۰۸,۰۷۳۸,۴۰۹

درصد به	کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	صنعت
٪۰,۰۵	٪۰,۰۵	۶۵۲,۵۰۶,۴۲۰	فلزات اساسی
٪۲,۷۵	٪۲,۷۵	۳۰,۳۵۵,۷۳۲,۸۷۸	فلزات اساسی
٪۱,۸۲	٪۱,۸۲	۲۴,۱۰۳,۳۹۶,۸۸۱	فلزات اساسی
٪۰,۶۵	٪۰,۶۵	۸,۷۵۶,۹۴۵,۱۳۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
٪۰,۳۱	٪۰,۳۱	۸۳,۵۹۶,۷۸۶,۴۵۳	انتشار، چاپ و تکثیر
٪۰,۵۸	٪۰,۵۸	۱۰۸,۲۶۴,۲۳۰,۳۶۹	خودرو و ساخت قطعات
٪۴۳,۳۷	٪۴۳,۳۷	۵۲۲,۸۲۹,۲۸۵,۹۱۲	سرمایه‌گذاری‌ها
٪۳,۳۱	٪۳,۳۱	۴۲,۴۳۱,۷۳۰,۲۳۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
٪۳,۳۶	٪۳,۳۶	۴۱,۶۵۷,۹۳۸,۰۰۲	ساخت محصولات فلزی
٪۱,۶۸	٪۱,۶۸	۱۸,۸۵۸,۱۵۱,۸۳۷	محصولات چوبی
٪۱,۵۹	٪۱,۵۹	۱۹,۵۷۴,۰۳۴,۲۹۳	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
٪۷۲,۸۰	٪۷۲,۸۰	۹۴۷,۷۸۶,۹۲۷,۰۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل □	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۹۱۸,۸۲۵,۴۸۴	۰	۰	طلب از مدیر ۱-۶
۰	۹۱۸,۸۲۵,۴۸۴	۰	۰	

۱-۶- این طلب بابت صدور اشتباه واحد در گروه فالوم بوده که توسط مدیر پرداخت شده است.

۷- جاری کارگزاران:

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مانده انتهای دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۴,۷۷۵,۳۸۲,۵۷۷	۲,۲۰۲,۳۳۲,۷۱۶,۷۷۹	۲,۶۲۴,۶۱۵,۹۵۵,۵۷۳	(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)
۳۶۴,۷۷۵,۳۸۲,۵۷۷	۲,۲۰۲,۳۳۲,۷۱۶,۷۷۹	۲,۶۲۴,۶۱۵,۹۵۵,۵۷۳	(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)

سرمایه‌گذاری ملی ایران

۸- سایر دارایی‌ها:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۲۶,۲۶۹	۴۱۹,۳۱۰	۰	۴,۴۴۵,۵۷۹
۶۷,۷۲۵,۸۲۸	۶۷,۷۲۵,۷۲۰	۰	۱۳۵,۴۵۱,۵۴۸
۵۰۲,۹۰۷,۳۲۳	۲۱۹,۷۶۳,۱۸۶	۴۰۵,۵۱۶,۲۹۱	۳۱۷,۱۵۴,۲۱۸
۵۷۴,۶۵۹,۴۲۰	۲۸۷,۹۰۸,۲۱۶	۴۰۵,۵۱۶,۲۹۱	۴۵۷,۰۵۱,۳۴۵

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹	۶۴۷,۹۸۱,۴۲۹	حساب جاری ۱۰۴۳۲۳۹۴۴ بانک تجارت
<u>۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹</u>	<u>۶۴۷,۹۸۱,۴۲۹</u>	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	۳,۷۴۲,۱۷۵,۴۸۹	مدیر - شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۷۱۷,۵۲۶,۱۰۰	متولی - موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۲۲۱,۶۰۴,۷۵۸	حسابرس - موسسه حسابرسی آزمون پرداز
<u>۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱</u>	<u>۴,۶۸۱,۳۰۶,۳۷۴</u>	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر:

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۳۰۶,۲۹۱	۱۱-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۷۶,۲۷۴,۴۶۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۴۲۹,۳۶۰,۰۰۰	۱۱-۲ بدهی به سرمایه‌گذاری ملی ایران بابت واریزی نامشخص
<u>۳۰۷,۴۴۱,۷۱۲</u>	<u>۱,۶۱۲,۹۴۰,۷۵۱</u>	

۱۱-۱- بدهی به مدیر بابت امور صندوق شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب بانکی به نام صندوق
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴۶۹,۷۹۰,۰۰۰	۸۷۵,۳۰۶,۲۹۱	۱۱-۱-۱ بدهی به مدیر بابت هزینه نرم‌افزار با ارزش افزوده
<u>۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۱۰۷,۳۰۶,۲۹۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۱۱ مبلغ ۴۰۵,۵۱۶,۲۹۱ ریال بابت قسمت متغیر هزینه نرم افزار نمادهای اضافه شده می باشد که متعلق به شرکت تدبیرپرداز می باشد.

۱-۱-۱۲ واریزی صورت گرفته به عنوان واریزی نامشخص از سوی شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران به عنوان سهامدار عمده اغلب نمادهای تحت بازارگردانی صندوق بوده است که به منظور تامین منابع مورد نیاز در نمادهای مربوطه واریز شده بود که به محض مشخص شدن گروه سرمایه‌گذاری مورد نظر (نیازمند تزریق منابع نقدی) صدور واحد انجام گرفته است.

۱۲- خالص دارایی‌ها:

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷۷,۷۳۸,۱۷۷,۶۵۸	۳۷۴,۳۶۱	۱,۲۵۲,۵۴۰,۳۷۸,۸۶۲	۱,۱۲۰,۹۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۴۵۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۹,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۱,۳۰۸,۴۰۹,۵۲۸,۸۶۲	۱,۱۷۰,۹۵۹	

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

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

دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	۱۱۷,۶۶۷,۵۲۴,۶۳۰	۱۳-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	۰	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹	۱۱۷,۶۶۷,۵۲۴,۶۳۰		

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱-۱۳ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماه و
 ۲۵ روزه منتهی به
 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری		بهای فروش ریال	تعداد	نام شرکت
				ریال	ریال			
•	۱۰.۸۵۶.۱۶۶.۶۱۷	•	۱۰.۶۵۵.۲۰۶.۷۳	۲۸۲.۸۷۰.۹۱۰.۲۷۰	۲۹۴.۷۹۲.۵۹۷.۵۶۰	۸.۵۳۹.۹۱۴		سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	۳.۵۳۱.۸۴۰.۴۳۴	•	۲۵۰.۸۴۰.۴۴	۲۹.۴۴۸.۸۰۷.۸۳۲	۳۳.۰۰۵.۷۳۲.۳۱۰	۱.۴۲۵.۶۵۱		لوله‌وماشین‌سازی ایران
•	۱۹.۴۶۸.۴۸۸.۳۰۴	•	۲۶۶.۳۷۹.۸۰۶	۳۳۰.۷۶۹.۹۵۰.۷۴۰	۳۵۰.۵۰۴.۸۱۸.۸۵۰	۹۴.۱۹۱.۰۰۰		ایران خودرو
•	۴۹.۳۷۹.۹۹۲.۶۰۵	•	۸۶۵.۸۱۹.۲۹۱	۷۶۳.۹۴۱.۸۰۶.۸۸۴	۸۱۴.۱۸۷.۶۱۸.۷۸۰	۴۳.۲۵۰.۳۱۲		سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	۱.۲۶۰.۲۷۱.۶۶۷	•	۱۳۰.۱۰۸.۶۴۹	۱۵.۹۷۵.۳۹۸.۶۴۴	۱۷.۲۴۸.۷۷۸.۹۶۰	۶۹۸.۰۶۹		کابل البرز
•	۲.۲۴۸.۸۵۹.۱۳۷	•	۳۰.۸۰۵.۵۴۰	۳۶.۸۷۲.۸۶۰.۱۸۳	۳۹.۱۵۲.۵۲۴.۸۶۰	۱.۴۵۸.۷۴۷		صنعتی آما
•	۱۴.۷۴۶.۱۱۸.۷۲۳	•	۹۴.۵۳۲.۰۲۹	۱۰.۹۵۴۵.۱۵۹.۶۲۸	۱۲۴.۳۸۵.۸۱۰.۳۸۰	۹۵۲.۰۴۳		آلومراد
•	۱۱.۳۷۴.۱۹۵.۹۷۴	•	۲۱۴.۹۸۶.۶۵۰	۲۲۶.۶۳۶.۷۸۶.۶۰۶	۲۳۸.۱۲۵.۹۶۹.۲۳۰	۳۰.۰۷۵.۶۴۵		شهد ایران
•	۱.۷۱۷.۷۲۵.۷۶۵	•	۲۴.۷۹۳.۱۸۵	۳۰.۸۸۰.۶۱۱.۹۰۰	۳۲.۶۲۳.۱۳۰.۸۵۰	۱.۳۲۰.۷۴۷		افست
•	۱۲.۸۳۸.۷۶۸.۶۰۴	•	۹۰.۷۲۷.۹۲۶	۱۰۶.۴۵۱.۷۱۲.۹۳۰	۱۱۹.۳۸۱.۲۰۹.۴۶۰	۱۵.۴۰۱.۹۲۸		تولید فیبر ایران
•	(۱۵۸۵.۳۵۲.۵۱۵)	•	۲۹.۹۸۶.۷۱۳	۴۱۰.۱۲.۳۶۵.۱۵۱	۳۹.۴۵۶.۹۹۹.۳۴۹	۸۳۳.۵۶۲		افرانت
۱۰.۸۵۶.۱۶۶.۶۱۷	۱۱۷.۶۶۷.۵۲۴.۶۳۰	•	۱.۷۱۵.۷۱۴.۴۷۹	۱.۷۶۶.۹۶۸.۳۲۸.۲۰۷	۱.۸۸۶.۳۵۱.۵۶۷.۳۱۶	۱۹۲.۷۲۱.۰۵۹		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روز
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۳۰۳-۰۱۰۵۰
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۵۴,۷۲۷,۸۶۴,۷۱۹	۱۴-۱
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۵۴,۷۲۷,۸۶۴,۷۱۹	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه
منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا تعدیل شده		تعداد	نام سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۵۴,۱۹۶,۹۰۴,۹۹۸	۰	۴۳۲,۷۶۶,۸۶۸	۵۱۴,۸۰۰,۴۱۸,۱۳۴	۵۶۹,۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۸,۷۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران			
۰	۲,۴۷۹,۴۰۶,۸۷۱	۰	۳۳,۵۶۹,۸۹۵	۴۱,۶۵۷,۹۳۸,۰۰۲	۴۴,۱۷۰,۹۱۴,۷۶۸	۲,۵۱۷,۷۲۲	صنعتی آما			
۰	(۱۲۰,۳۴۹,۷۰۰)	۰	۱۸,۲۴۰,۹۷۹	۲۴,۱۰۳,۳۹۶,۸۸۱	۲۴,۰۰۰,۱,۲۸۸,۱۶۰	۱۰,۳۸۰,۱۱۸	لوله‌وماشین‌سازی ایران			
۰	۵,۷۶۴,۳۹۴,۸۵۶	۰	۲۷,۴۷۲,۱۷۶	۳۰,۳۵۵,۷۳۲,۸۷۸	۳۶,۱۴۷,۵۹۹,۹۱۰	۲۵۱,۸۴۷	آلومراد			
۰	۱,۱۱۹,۲۶۴,۲۱۶	۰	۳۳,۱۲۳,۹۳۰	۴۲,۴۳۱,۷۳۰,۲۳۴	۴۳,۵۸۴,۱۱۸,۳۸۰	۴,۷۷۳,۷۲۶	شاهد ایران			
۰	۳,۱۷۸,۴۵۵,۷۷۳	۰	۱۶,۷۶۰,۵۶۰	۱۸,۸۵۸,۱۵۱,۸۳۷	۲۲,۰۵۳,۳۶۸,۱۷۰	۲,۵۸۵,۳۸۹	فیبیر ایران			
۰	۱,۳۶۲,۳۰۴,۲۲۸	۰	۱۵,۹۳۳,۷۱۹	۱۹,۵۷۴,۰۳۴,۲۹۳	۲۰,۹۵۲,۲۶۲,۳۴۰	۷۹۴,۳۴۸	کابل البرز			
۰	(۴,۴۳۰,۳۹۷,۵۲۰)	۰	۶۰,۲۱۲,۲۱۷	۸۳,۵۹۶,۷۸۶,۴۵۳	۷۹,۲۲۶,۶۰۱,۱۵۰	۳,۵۷۳,۵۹۵	افست			
۰	۶۰,۵۰۱,۲۸۲	۰	۵۴۲,۲۹۸	۶۵۲,۵۰۶,۴۲۰	۷۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	آلومتک			
۰	(۸,۶۶۶,۶۸۹,۲۴۱)	۰	۷۵,۷۵۷,۱۷۲	۱۰۸,۲۷۱,۴۲۲,۰۶۹	۹۹,۶۸۰,۴۹۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۹,۰۰۰	ایران خودرو			
۰	(۲۱۵,۹۳۱,۰۳۹)	۰	۶,۴۹۶,۱۰۸	۸,۷۵۶,۹۴۵,۱۳۰	۸,۵۴۷,۵۱۰,۱۹۹	۱۸۸,۰۹۳	افرات			
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	۵۴,۷۲۷,۸۶۴,۷۱۹	۰	۷۲۰,۸۶۵,۹۲۲	۸۹۳,۰۵۹,۰۶۲,۳۳۱	۹۴۸,۵۰۷,۷۹۲,۹۷۷					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵- سایر درآمدها:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	۱۵-۱ درآمد حاصل از تخفیف کارمزد معاملات
۰	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	

۱۵-۱ - به دلیل اعمال تخفیف کارمزدهای معاملات مربوط به بازارگردان ایجاد شده است.

۱۶- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	۳,۳۱۵,۷۱۵,۵۸۱	مدیر
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۵۳,۶۰۴,۸۵۰	حسابرس
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۴,۰۶۹,۳۲۰,۴۳۱	

۱۷- سایر هزینه‌ها:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۴,۴۲۱	۴۱۹,۳۱۰	هزینه تاسیس
۸۹,۵۴۸,۴۵۲	۶۷,۷۲۵,۷۲۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	۲۱۹,۷۶۳,۱۸۶	هزینه نرم افزار
۰	۵۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۶۵,۶۲۳,۱۵۳	هزینه تصفیه
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	۳۵۴,۰۸۱,۳۶۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال:

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال		
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	۳۶,۲۲۶,۸۹۱,۴۴۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
.	(۹۵۲,۰۲۵,۹۳۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	۳۵,۲۷۴,۸۶۵,۵۰۸	

۱۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تعهدات احتمالی	قیمت پایانی	حداقل معاملات روزانه	نماد
ریال	ریال		
۴۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	ونیک
۱۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	غشهد
۲۲,۸۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۴۰	۷۸۰,۰۰۰	فاما
۱۲,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۲۰	۵۶۰,۰۰۰	فلوله
۱۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	فیبر
۳۲۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۰	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	خودرو
۱۴,۷۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۰	۵۶۰,۰۰۰	بالبر
۱۲,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۰	۵۶۰,۰۰۰	افست
۱۳,۴۱۴,۷۴۰,۰۰۰	۲۸,۵۴۲	۴۷۰,۰۰۰	فالوم
۱۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۳۰	۱۰۰,۰۰۰	فمراد
۹,۶۷۰,۶۷۹,۳۸۷	۴۵,۴۴۳	۲۱۲,۸۰۹	افرا
۵۰۱,۸۱۴,۸۱۹,۳۸۷			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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٪	۴۲۴,۲۶۱				

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	ردیف
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال		ریال			
(۳۰,۷۴۲,۱۷۵,۴۸۹)	طی دوره مالی	۳,۳۱۵,۷۱۵,۵۸۱	مدیر	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱
(۷۱۷,۵۲۶,۱۰۰)	طی دوره مالی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین	۲
(۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	مدیر	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳
(۳۲۱,۶۰۴,۷۵۸)	طی دوره مالی	۵۳,۶۰۴,۸۵۰	حسابرس	موسسه حسابرسی آزمون پرداز	۴
۳۶۴,۷۷۵,۳۸۲,۵۷۷	طی دوره مالی	۴,۸۲۶,۹۴۸,۶۷۲,۳۵۲	کارگزاری	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵
۳۶۲,۷۶۰,۲۸۶,۲۳۰		۴,۸۳۱,۰۱۷,۹۹۲,۷۸۳			

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها:

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها یا تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکو

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۳-۱ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

افزات	آورده	آئینتک	اقست	کابل البرز	کابل خودرو	ایران خودرو	فیبر ایران	لوه و ماشین‌سازی ایران	شهد ایران	صنعتی آما	سرمایه‌گذاری ملی ایران	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸,۵۴۱,۰۱۴,۰۹۱	۳۶,۱۳۰,۱۲۷,۷۳۴	۷۱۳,۰۰۰,۷۰۷,۰۰۲	۷۹,۱۶۶,۳۸۸,۹۳۳	۲۰,۹۳۶,۳۳۸,۵۲۰	۹۹,۶۰۴,۳۳۲,۸۲۷	۲۲,۰۳۶,۶۰۷,۶۱۰	۲۳,۹۸۳,۰۴۷,۱۸۰	۳۳,۹۸۳,۰۴۷,۱۸۰	۴۳,۵۵۰,۹۹۴,۴۵۰	۴۴,۱۳۷,۳۴۴,۸۷۲	۵۶۸,۹۹۷,۳۳۳,۱۳۱	۵۶۸,۹۹۷,۳۳۳,۱۳۱
		۹۱۸,۸۲۵,۴۸۴										
۱۹,۶۳۷,۸۹۷	۲۰,۹۰۳,۲۷۱,۴۴۵	۴۵,۴۶۴,۷۷۱,۴۸۵	۱۹,۶۳۷,۹۱۵	۱,۶۶۹,۲۳۷,۲۷۴	۷۶,۵۰۹,۲۴۲,۲۳۵	۲۸,۹۰۷,۶۱۶,۱۶۷	۱۱۹,۵۲۹,۸۰۵,۷۴۰	۱۵۰,۷۰۹,۹۲۱,۱۳۵	۱۵۰,۷۰۹,۹۲۱,۱۳۵	۱۵۰,۷۰۹,۹۲۱,۱۳۵	۱۰۴,۴۷۲,۹۳۱,۱۷۶	۱۰۴,۴۷۲,۹۳۱,۱۷۶
۱۹,۶۳۷,۸۹۷	۱۹,۶۳۷,۸۹۷	۱۹,۶۳۷,۸۹۷	۱۹,۶۳۷,۹۱۵	۱۹,۶۳۷,۹۱۵	۱۹,۶۳۷,۹۴۴	۲۶,۱۸۴,۰۲۵	۲۶,۱۸۴,۰۲۵	۲۶,۱۸۴,۰۲۵	۲۶,۱۸۴,۰۲۵	۲۶,۱۸۴,۰۲۵	۲۵,۰۲۵۱,۹۰۴	۲۵,۰۲۵۱,۹۰۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۴,۴۰۰	۷,۸۰۲,۴۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۴,۰۰۰	۸,۸۲۵,۶۰۲	۸,۲۲۹,۳۶۲	۸,۲۲۹,۳۶۲	۶,۸۱۸,۴۲۰	۱۸,۰۸۰,۵۸۷	۵۴۸,۷۸۶,۶۱۰	۵۴۸,۷۸۶,۶۱۰
۲۸,۲۱۸,۳۵۴,۳۴۳	۵۷,۰۵۳,۱۵۱,۴۷۶	۴۷,۱۲۴,۰۴۵,۰۱۶	۷۹,۱۹۶,۰۲۶,۸۴۸	۳۲,۶۴۲,۲۱۳,۸۰۹	۱۷۶,۱۴۲,۳۳۷,۰۰۶	۵۱,۰۴۲,۳۳۴,۰۰۴	۲۴,۰۱۷,۲۶۰,۵۶۷	۲۴,۰۱۷,۲۶۰,۵۶۷	۱۶۳,۱۱۳,۸۰۲,۶۳۵	۵۹,۲۵۲,۵۳۰,۶۱۹	۶۷۴,۳۶۹,۲۲۲,۸۲۱	۶۷۴,۳۶۹,۲۲۲,۸۲۱
۱۹,۰۱۸,۹۸۸	۹۴,۵۹۰,۶۶۶	۳,۱۰۴,۷۹۰	۲۶,۲۱۷,۰۱۱	۴۶,۲۲۲,۶۰۵	۳۷۷,۷۵۸,۱۹۱	۱۱۴,۲۸۰,۷۱۴	۵,۵۸۱,۵۵۶,۴۲۷	۳۵,۳۳۲,۸۲۱	۴۱,۰۲۸,۳۲۵	۱۲,۰۰۷,۰۳۳	۳,۳۳۴,۵۳۹,۰۶۳	۳,۳۳۴,۵۳۹,۰۶۳
۲۶,۰۷۳,۱۹۴	۲۶,۷۲۳,۵۲۲	۲۶,۳۸۶,۱۸۸	۹۸,۵۱۳,۲۱۳	۲۹,۹۳۱,۱۱۳	۲۹,۰۷۰,۲۶۱	۴۹,۱۹۰,۴۶۸	۴۸,۴۸۷,۰۰۲	۴۸,۴۸۷,۰۰۲	۵۶,۶۳۱,۲۴۴	۵۰,۷۲۷,۵۰۹	۱,۲۰۰,۴۳۵,۱۰۶	۱,۲۰۰,۴۳۵,۱۰۶
۴۵,۰۹۲,۱۸۲	۱۲۱,۳۱۴,۱۸۸	۲۹,۴۹۰,۹۷۸	۶۲,۰۱۳,۷۹۰,۹۱۲	۷۴,۱۵۴,۷۱۸	۴۱۶,۸۲۸,۳۱۲	۱۶۳,۴۷۱,۱۸۲	۵,۶۶۵,۴۲۷,۹۷۰	۵,۶۶۵,۴۲۷,۹۷۰	۴۶۷,۰۱۴,۵۰۱	۱۷۰,۸۰۴,۵۴۲	۴,۵۳۴,۹۷۴,۱۶۹	۴,۵۳۴,۹۷۴,۱۶۹
۲۸,۱۷۳,۳۶۲,۱۶۱	۵۶,۹۳۱,۸۳۷,۲۸۸	۴۷,۰۹۴,۵۵۴,۰۳۸	۱۷,۱۸۲,۳۳۵,۹۳۶	۲۲,۵۶۸,۰۵۹,۰۹۱	۱۷۵,۷۲۶,۶۰۸,۹۷۴	۵۰,۸۷۸,۶۶۳,۸۲۲	۱۸,۳۵۲,۰۳۲,۵۹۷	۱۸,۳۵۲,۰۳۲,۵۹۷	۱۶۷,۶۶۶,۷۸۸,۱۳۴	۵۹,۰۸۱,۷۲۶,۰۷۷	۶۶۹,۸۳۴,۳۱۸,۶۵۲	۶۶۹,۸۳۴,۳۱۸,۶۵۲
۹۳۹,۱۰۹	۱,۵۵۸,۷۹۴	۷۶۱,۶۷۸	۸۵۹,۱۱۲	۱,۱۲۸,۴۰۳	۱,۰۶۲,۹۳۵	۱,۶۱۴,۹۴۲	۱,۴۶۰,۹۱۶	۱,۴۶۰,۹۱۶	۱,۰۱۰,۰۰۳	۱,۱۱۸,۵۷۰	۱,۱۵۶,۱۵۹	۱,۱۵۶,۱۵۹

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

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۳-۲ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی سه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش	تعداد واحد	مبلغ ریال	آلومک	مبلغ ریال	اقتس	کابل البرز	مبلغ ریال	ایران خودرو	مبلغ ریال	فیسر ایران	مبلغ ریال	لویه و عاشقین سازی ایران	مبلغ ریال	شهید ایران	مبلغ ریال	صنعتی آما	مبلغ ریال	سرمایه‌گذاری ملی ایران	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	درآمدها:	
(۱,۵۸۵,۳۵۲,۵۱۵)	۲,۷۸۶,۶۱۵,۹۳۲	۱۴,۷۴۶,۱۱۸,۷۳۳	۲,۷۸۶,۶۱۵,۹۳۲	۱,۷۱۷,۳۵۵,۷۶۵	۱,۲۶۰,۳۷۱,۶۶۷	۱,۲۶۰,۳۷۱,۶۶۷	۱۹,۴۶۸,۴۸۸,۳۰۴	۱۲,۸۳۸,۱۶۸,۶۰۴	۳,۵۳۱,۸۴۰,۴۳۴	۱۱,۳۷۴,۱۹۵,۹۷۴	۲,۳۴۸,۸۵۹,۱۳۷	۴۹,۳۷۹,۹۹۲,۶۰۵	۳۰۳,۳۱۸,۴۰۰,۴۳۴	۱۱,۳۷۴,۱۹۵,۹۷۴	۲,۳۴۸,۸۵۹,۱۳۷	۴۹,۳۷۹,۹۹۲,۶۰۵	۳۰۳,۳۱۸,۴۰۰,۴۳۴	۱۱,۳۷۴,۱۹۵,۹۷۴	۲,۳۴۸,۸۵۹,۱۳۷	۴۹,۳۷۹,۹۹۲,۶۰۵	۳۰۳,۳۱۸,۴۰۰,۴۳۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
(۳۱۵,۹۳۱,۰۰۰,۳۹۹)	۵,۷۶۶,۳۴۶,۸۵۶	۵,۷۶۶,۳۴۶,۸۵۶	۶۰,۵۰۱,۲۸۲	(۴,۴۳۰,۳۹۷,۵۲۰)	۱,۳۶۹,۳۰۴,۲۲۷	۱,۳۶۹,۳۰۴,۲۲۷	(۸,۶۶۶,۶۸۹,۲۴۲)	۳,۱۷۸,۴۵۵,۷۷۳	(۱۲۰,۳۴۹,۷۰۱)	۱,۱۱۹,۲۶۶,۲۱۶	۲,۴۷۹,۴۰۶,۸۷۰	۵۲,۱۹۶,۹۰۴,۹۹۷	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	۱,۱۱۹,۲۶۶,۲۱۶	۲,۴۷۹,۴۰۶,۸۷۰	۵۲,۱۹۶,۹۰۴,۹۹۷	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	۱,۱۱۹,۲۶۶,۲۱۶	۲,۴۷۹,۴۰۶,۸۷۰	۵۲,۱۹۶,۹۰۴,۹۹۷	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
(۱,۸۰۱,۲۸۳,۵۵۴)	۲,۵۱۰,۵۱۳,۵۷۹	۲,۵۱۰,۵۱۳,۵۷۹	۲,۸۴۷,۱۱۷,۳۱۴	(۲,۷۱۲,۶۷۱,۷۵۵)	۲,۶۲۳,۵۷۵,۸۹۴	۲,۶۲۳,۵۷۵,۸۹۴	۱۰,۸۰۱,۷۹۹,۰۶۲	۱۶,۰۱۷,۲۲۴,۳۷۷	۳,۴۱۱,۴۹۰,۷۳۳	۱۲,۳۹۳,۴۶۰,۱۹۰	۴,۷۲۸,۲۶۶,۰۰۷	۱۰۴,۵۰۲,۰۷۶,۷۶۵	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	۱۲,۳۹۳,۴۶۰,۱۹۰	۴,۷۲۸,۲۶۶,۰۰۷	۱۰۴,۵۰۲,۰۷۶,۷۶۵	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	۱۲,۳۹۳,۴۶۰,۱۹۰	۴,۷۲۸,۲۶۶,۰۰۷	۱۰۴,۵۰۲,۰۷۶,۷۶۵	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	جمع درآمدها	
۱۹,۶۵۶,۳۴۴	۹۵,۶۶۰,۴۰۳	۹۵,۶۶۰,۴۰۳	۳۷,۰۳۷,۴۴۶	۹۹,۰۷۶,۲۲۱	۴۵,۰۱۲,۳۳۵	۴۵,۰۱۲,۳۳۵	۳۸۵,۸۳۳,۰۳۳	۱۱۵,۳۱۹,۲۶۰	۳۵,۷۲۹,۶۰۱	۴۱۹,۰۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۶۵۲,۶۲۰	۲,۷۴۷,۹۸۶,۴۹۳	۳۵,۷۲۹,۶۰۱	۴۱۹,۰۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۶۵۲,۶۲۰	۲,۷۴۷,۹۸۶,۴۹۳	۳۵,۷۲۹,۶۰۱	۴۱۹,۰۲۲,۱۲۲	۱۲۲,۶۵۲,۶۲۰	۲,۷۴۷,۹۸۶,۴۹۳	۳۵,۷۲۹,۶۰۱	هزینه‌ها:	
۵,۷۹۷,۹۴۱	۶۰,۱۶۰,۸۸۰	۶۰,۱۶۰,۸۸۰	۶۰,۱۶۰,۸۸۰	۶۰,۱۶۰,۸۸۰	۹,۵۰۴,۴۶۸	۹,۵۰۴,۴۶۸	۱۱,۳۵۷,۲۳۵	۳۱,۹۶۷,۸۹۷	۲۱,۹۶۷,۸۹۷	۲۱,۸۰۸,۳۵۴	۲۱,۹۶۷,۸۹۷	۱۰,۷۳۴,۴۴۱	۲۱,۹۶۷,۸۹۷	۲۱,۸۰۸,۳۵۴	۲۱,۹۶۷,۸۹۷	۱۰,۷۳۴,۴۴۱	۲۱,۹۶۷,۸۹۷	۲۱,۸۰۸,۳۵۴	۲۱,۹۶۷,۸۹۷	۱۰,۷۳۴,۴۴۱	۲۱,۹۶۷,۸۹۷	۱۰,۷۳۴,۴۴۱	هزینه کارمزدها
۲۵,۴۵۲,۲۸۵	۱۰,۱۶۶,۲۹۱	۱۰,۱۶۶,۲۹۱	۴۳,۰۵۲,۵۳۳	۱۰,۵۰۹,۲۰۹	۵۴,۵۱۶,۸۰۳	۵۴,۵۱۶,۸۰۳	۳۹۷,۱۹۰,۲۶۸	۱۳۷,۲۱۸,۱۵۷	۵۷,۶۹۷,۴۹۸	۴۴۰,۸۳۰,۴۷۶	۱۴۴,۶۲۰,۵۱۷	۲,۸۵۵,۳۳۵,۹۳۴	۵۷,۶۹۷,۴۹۸	۴۴۰,۸۳۰,۴۷۶	۱۴۴,۶۲۰,۵۱۷	۲,۸۵۵,۳۳۵,۹۳۴	۵۷,۶۹۷,۴۹۸	۴۴۰,۸۳۰,۴۷۶	۱۴۴,۶۲۰,۵۱۷	۲,۸۵۵,۳۳۵,۹۳۴	۵۷,۶۹۷,۴۹۸	۴۴۰,۸۳۰,۴۷۶	سایر درآمدها
(۱,۸۲۶,۷۳۷,۸۳۹)	۲,۰۴۰,۸۸۷,۲۸۸	۲,۰۴۰,۸۸۷,۲۸۸	۲,۸۰۴,۶۳۲,۶۸۰	(۲,۸۱۷,۷۶۶,۰۶۴)	۲,۵۶۸,۰۵۹,۰۹۱	۲,۵۶۸,۰۵۹,۰۹۱	۱۰,۴۰۴,۶۰۸,۷۹۴	۱۵,۸۱۹,۹۳۷,۲۲۰	۳,۲۵۲,۷۹۲,۲۳۵	۱۱,۹۵۲,۶۲۹,۷۱۴	۴,۵۸۳,۶۴۵,۴۹۰	۱۰۱,۶۶۶,۷۴۰,۸۳۱	۳,۲۵۲,۷۹۲,۲۳۵	۱۱,۹۵۲,۶۲۹,۷۱۴	۴,۵۸۳,۶۴۵,۴۹۰	۱۰۱,۶۶۶,۷۴۰,۸۳۱	۳,۲۵۲,۷۹۲,۲۳۵	۱۱,۹۵۲,۶۲۹,۷۱۴	۴,۵۸۳,۶۴۵,۴۹۰	۱۰۱,۶۶۶,۷۴۰,۸۳۱	۳,۲۵۲,۷۹۲,۲۳۵	۱۰۱,۶۶۶,۷۴۰,۸۳۱	سود خالص

۲۳-۳ صورت گردش خالص دارایی‌ها له تفکیک عملیات بازارگردانی

افزایش	تعداد واحد	مبلغ ریال	آلومک	مبلغ ریال	اقتس	کابل البرز	مبلغ ریال	ایران خودرو	مبلغ ریال	فیسر ایران	مبلغ ریال	لویه و عاشقین سازی ایران	مبلغ ریال	شهید ایران	مبلغ ریال	صنعتی آما	مبلغ ریال	سرمایه‌گذاری ملی ایران	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	دارایی‌ها	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۲۳	۳۶,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۴۰,۶۶۵,۸۰۰	(۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	
(۱,۸۲۶,۷۳۷,۸۳۹)	۲,۰۴۰,۸۸۷,۲۸۸	۲,۰۴۰,۸۸۷,۲۸۸	۲,۸۰۴,۶۳۲,۶۸۰	(۲,۸۱۷,۷۶۶,۰۶۴)	۲,۵۶۸,۰۵۹,۰۹۱	۲,۵۶۸,۰۵۹,۰۹۱	۱۰,۴۰۴,۶۰۸,۷۹۴	۱۵,۸۱۹,۹۳۷,۲۲۰	۳,۲۵۲,۷۹۲,۲۳۵	۱۱,۹۵۲,۶۲۹,۷۱۴	۴,۵۸۳,۶۴۵,۴۹۰	۱۰۱,۶۶۶,۷۴۰,۸۳۱	۳,۲۵۲,۷۹۲,۲۳۵	۱۱,۹۵۲,۶۲۹,۷۱۴	۴,۵۸۳,۶۴۵,۴۹۰	۱۰۱,۶۶۶,۷۴۰,۸۳۱	۳,۲۵۲,۷۹۲,۲۳۵	۱۱,۹۵۲,۶۲۹,۷۱۴	۴,۵۸۳,۶۴۵,۴۹۰	۱۰۱,۶۶۶,۷۴۰,۸۳۱	۳,۲۵۲,۷۹۲,۲۳۵	۱۰۱,۶۶۶,۷۴۰,۸۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۳۸,۱۳۲,۶۶۲,۱۶۱	۵۶,۹۳۱,۸۳۷,۲۸۸	۵۶,۹۳۱,۸۳۷,۲۸۸	۳۶,۵۲۳	۱۷,۱۸۲,۳۳۵,۹۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۸,۰۵۹,۰۹۱	۱۷,۵۸۲,۶۶۶,۸۹۴	۱۶۵,۳۲۲	۱۸,۳۵۲,۱۲۵,۸۷۳	۲,۴۴۶,۲۹۱,۶۶۲	۱,۶۷۹,۰۸۰,۵۸۷	۶۹,۸۳۳,۳۱۸,۵۷۰	۱۸,۳۵۲,۱۲۵,۸۷۳	۱۶۶,۶۶۶,۷۸۸,۱۳۴	۵۹,۸۱۳,۲۶۰,۷۷۰	۵۹,۸۱۳,۲۶۰,۷۷۰	۶۹,۸۳۳,۳۱۸,۵۷۰	۶۹,۸۳۳,۳۱۸,۵۷۰	۵۹,۸۱۳,۲۶۰,۷۷۰	۵۹,۸۱۳,۲۶۰,۷۷۰	۵۹,۸۱۳,۲۶۰,۷۷۰	۵۹,۸۱۳,۲۶۰,۷۷۰	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۴- گزارش کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل 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 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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	۱,۳۱۴,۷۰۶,۵۴۴,۱۳۲	۷۳۰,۰۵۲,۶۳۷,۴۴۵	۱,۱۸۲,۴۲۱,۷۳۵,۳۹۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱,۳۱۴,۷۰۶,۵۴۴,۱۳۲	۷۳۰,۰۵۲,۶۳۷,۴۴۵	۱,۱۸۲,۴۲۱,۷۳۵,۳۹۶
جمع بدهی‌های جاری	۶,۲۹۷,۰۱۵,۲۹۷	۶,۰۰۰,۷۱۸,۹۴۱	۵,۸۵۲,۵۷۰,۷۶۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۶,۲۹۷,۰۱۵,۲۹۷	۶,۰۰۰,۷۱۸,۹۴۱	۵,۸۵۲,۵۷۰,۷۶۳
تعهدات	۵۰۱,۸۱۴,۸۱۹,۳۸۷	۲۵۰,۹۰۷,۴۰۹,۶۹۴	۲,۵۰۹,۰۷۴,۰۹۶,۹۳۵
جمع کل تعهدات و بدهی	۵۰۸,۱۱۱,۸۳۴,۶۸۴	۲۵۶,۹۰۸,۱۲۸,۶۳۵	۲,۵۱۴,۹۲۶,۶۶۷,۶۹۸
نسبت جاری تعدیل شده		۲,۸۴	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده			۲,۱۳