

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت‌های مالی شامل:	
تائید صورت‌های مالی توسط مدیر صندوق	۱
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش خالص دارایی ها	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۲۹



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب ۱۳۸۸/۰۷/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

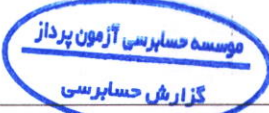
مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه چهارم، واحدهای ۱۹ و ۲۰
کد پستی: ۸۱۴۳۹۹۵۹۵۱ | ۰۳۱-۳۲۲۲۴۱۹۸، ۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۲۰۶۰۵۲ | ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

www.azpar.com
Info@azpar.com

دفتر مرکزی:

تهران: خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۳۶
کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵ | ۸۸۷۶۹۳۷۶، ۸۸۵۴۷۶۹۶، ۸۸۵۳۴۵۹۰۰۲
تلفن: ۸۸۷۵۹۸۹۵، ۸۸۵۰۳۵۲۸ | ۸۸۷۳۷۷۷۰، ۸۸۵۴۷۶۹۷، ۸۸۵۰۳۵۲۷

گزارش حسابرس 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱- ماده ۱۹ اساسنامه درخصوص افتتاح حساب بانکی مجزا جهت انجام عملیات بازارگردانی برای هر نماد.

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

۵-۳- ابلاغیه‌های ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص تسویه حساب فی‌مابین با کارگزاری طی موعدهای مقرر و برای هر نماد به صورت جداگانه.

۵-۴- ایجاد دسترسی مناسب به سیستم مورد استفاده جهت سفارش‌گذاری، به منظور بررسی نحوه اجرای تعهدات بازارگردانی توسط مدیر صندوق، موضوع بند ۲-۷ امیدنامه.

۵-۵- اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر شروع عملیات بازارگردانی درخصوص برخی از نمادها از تاریخ اطلاع رسانی صورتجلسه مجمع (شامل دجابر، داسوه، دکیمی، شفا) و ایفای تعهدات در برخی از روزها منطبق با شرایط بازارگردانی مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق موضوع بند ۱-۷ امیدنامه.

۵-۶- بند ۱-۳-۳ رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری درخصوص واریز باقی مانده بهای واحدهای سرمایه‌گذاری صادرشده به حساب سرمایه‌گذاران ظرف مهلت ۲ روز کاری.

گزارش حسابرس مستقل-ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

۷-۵- پاسخ به موارد عدم رعایت اعلام شده توسط متولی در دوره های ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ از طرف مدیر صندوق با تاخیر براساس بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳.

۸-۵- تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار اسامی حاضرین در مجامع بلافاصله پس از تشکیل در تارنما.

۹-۵- تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجامع، حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۰-۵- شناسایی هزینه‌ها در پاره‌ای موارد متکی به مبانی اصولی نبوده است. در این خصوص بخشی از هزینه‌ها به نمادهایی که عملیات بازارگردانی آنها شروع نشده، تسهیم شده است. ضمناً به دلیل اشکالات نرم افزاری کل حق الزحمه سالیانه متولی طی دوره جاری شناسایی شده است.

۶- 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. لازم به ذکر است براساس مندرجات یادداشت ۲۵ صورت‌های مالی، نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده از سقف مندرج در دستورالعمل بیشتر شده است.

۷- 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 موارد مرتبط مندرج در بند ۵ فوق، به مورد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- 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 بند ۵ فوق، به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل-ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای در جریان بودن اخذ شناسه کاربری و رمز عبور از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲ خرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

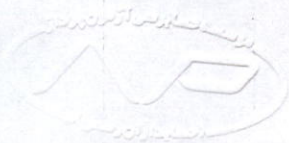
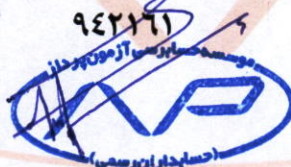
(حسابداران رسمی)

ناصر سنگسر یزدی

۸۰۰۳۹۹

محمد رضا طلالی پور

۹۴۲۱۶۱

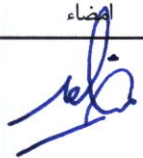


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میاندوره‌ای
صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶-۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۹-۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۲۹-۱۰	ث- 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

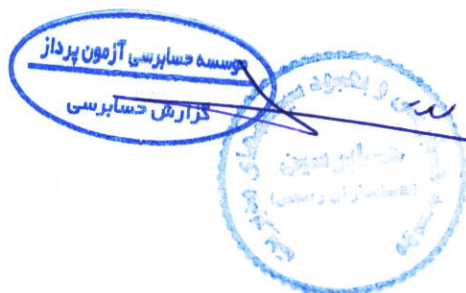
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	حامد قاسمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی	امیرالنیل بختیاری	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
حساب‌های دریافتی	۶	۹۷۷,۶۶۶,۲۶۹,۳۴۱	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹
جاری کارگزاران	۸	۲۰۹,۰۳۵,۶۳۳	.
سایر دارایی‌ها	۷	۳۲,۴۱۵,۲۹۲,۱۴۸	.
موجودی نقد	۹	۲۴۹,۵۴۰,۶۵۰	۴۵۷,۰۵۱,۳۴۵
جمع دارایی‌ها		۱۵,۴۵۳,۸۵۷,۹۲۳	۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹
		۱,۰۲۵,۹۹۳,۹۹۵,۶۹۵	۴۸۷,۲۶۲,۴۴۶,۴۵۳
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۸	.	۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۵,۷۵۰,۶۴۷,۶۱۰	۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱,۳۸۴,۵۱۳,۰۲۶	۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷
جمع بدهی‌ها		۱۲,۱۳۵,۱۶۰,۶۳۶	۵۹۰,۷۳۳,۲۱۸,۷۹۵
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱,۰۱۳,۸۵۸,۸۳۵,۰۵۹	۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۷۷۷,۳۷۹	۱,۰۰۹,۰۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۳,۵۶۴,۲۸۳,۲۷۹	۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲۶۰,۳۱۰,۱۷۹,۱۶۱)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)
سود سهام	۱۶	۲۰۹,۰۳۵,۶۳۳	.
سایر درآمدها	۱۷	۱,۰۳۴,۱۷۹,۰۷۱	.
جمع درآمدها		(۱۹۵,۵۰۲,۶۸۱,۱۷۸)	(۳۰,۶۹۹,۲۱۴,۷۷۸)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۸,۸۹۳,۴۵۴,۱۴۴)	(۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۷۹۳,۴۳۸,۲۳۹)	(۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲)
جمع هزینه‌ها		(۹,۶۸۶,۸۹۲,۳۸۳)	(۱,۱۰۶,۴۲۱,۲۳۳)
زیان خالص		(۲۰۵,۱۸۹,۵۷۳,۵۶۱)	(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^(۱)		(٪۲۱,۷۸)	(٪۳۱,۹۵)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره ^(۲)		(٪۱۹,۹۹)	(٪۶,۷۳)

سود (زیان) خالص

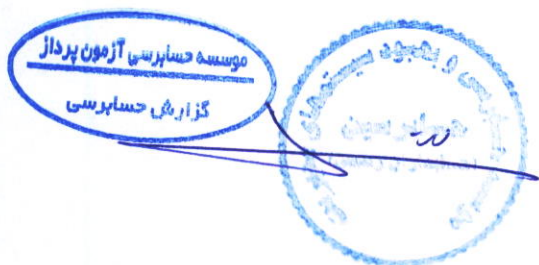
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت‌هایی توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی دارنده شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۹۱۱۴۳۴۷، صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی محسوب می شود که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ تحت شماره ۱۱۷۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۹۵۴۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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 کریمخان زند، خیابان استاد نجات الهی خیابان ورشو پلاک ۲۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

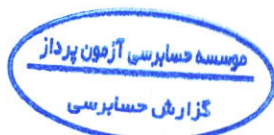
به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ شهریور سال بعد تعیین شده است لازم به ذکر است از آنجا که مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ صادر شده است طول اولین دوره مالی صندوق ۳ ماه و ۲۵ روز می باشد و به همین علت صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها و یادداشت‌های توضیحی مرتبط به صورت ۲ ستونه ارائه شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد مالکیت واحدهای ممتاز
۱	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰۰	٪۱
۲	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۹,۵۰۰	٪۳۹
۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۳۰,۰۰۰	٪۶۰
	جمع	۵۰,۰۰۰	٪۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۲- مدیر صندوق:

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۱ به شماره ثبت ۲۴۸۹۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران بخش مرکزی، شهر تهران، محله میدان ولی عصر خیابان استاد نجات الهی، خیابان ورشو پلاک ۲۱

۲-۳- متولی:

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: قائم مقام فراهانی بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- ساختمان ۲۱۶- طبقه سوم واحد ۲۶

۲-۴- حسابرس:

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق 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 هیات 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.

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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۴-۲- 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 عمرصندوق (تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴)، مخارج عضویت در کانون تا پایان شمسی (۱۳۹۹/۱۲/۳۰) و مخارج نرم افزار طی یک سال از تاریخ شروع فعالیت صندوق و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۳- در آمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:

۴-۳-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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.

۴-۳-۲- 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.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک سهام صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی 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 ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد.
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.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۱۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه تأسیس	معادل ۰/۰۱ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی هابه ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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.

۴-۸-۱- تعهدات بازارگردانی اوراق تعریف شده در بند ۱-۳-۷ امیدنامه و بر اساس آخرین تغییرات تا تاریخ صورت خالص دارایی

ها به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه گذاری ملی ایران	ونیکی	۳ درصد	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲	صنعتی آما	فاما	۳ درصد	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۳	شهد ایران	غشهد	۳ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴	لوله و ماشین سازی ایران	فلوله	۳ درصد	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
۵	فیبر ایران	چفیبر	۳ درصد	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۶	کارخانجات ایران مریئوس	نمرینو	۳ درصد	۱۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۷	ایران خودرو	خودرو	۳ درصد	۴,۶۱۰,۰۰۰	۹۲,۲۰۰,۰۰۰
۸	فمراد	آلومراد	۳ درصد	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۹	فالوم	آلومتک	۲ درصد	۲۴,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۱۰	افرانت	افرا	۳ درصد	۱۰,۶۰۴	۲۱۲,۸۰۹
۱۱	افست	چافست	۳ درصد	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
۱۲	کابل البرز	بالبر	۳ درصد	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۲-۸-۴- باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:
- الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.
- ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.
- و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.
- ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.
- ۳-۸-۴- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید.
- بورس تهران/ فرابورس ایران می تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.
- ۴-۸-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:
- ۱-۸-۴-۴- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.
- ۲-۸-۴-۴- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.
- ۳-۸-۴-۴- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

۹-۴- محاسبه NAV چندگانه

بر اساس مفاد ماده ۹ اساسنامه، خالص ارزش هر واحد سرمایه گذاری برای عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها در پایان هر روز برابر با ارزش روز دارایی های صندوق برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه در پایان آن روز، منهای بدهی های صندوق در پایان آن روز برای عملیات بازارگردانی شرکت مذکور تقسیم بر تعداد واحد های سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه در پایان همان روز است. خالص ارزش روز هر واحد سرمایه گذاری برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه در صندوق به صورت مجزا و نیز برای کل صندوق محاسبه و گزارش می شود. ضمناً بر اساس مفاد بند ۴ ماده ۴۵ خالص ارزش روز قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری به تفکیک عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها و کل صندوق در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق افشا می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱						۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت		
۹۹,۸۱	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۵,۷۹	۴۶۴,۱۹۷,۸۷۶,۴۴۹	۷۰۳,۴۵۵,۸۹۴,۸۸۱	۱۵,۳۷	۱۵۵,۷۹۹,۵۲۱,۱۸۵	۱۶۰,۰۰۳,۵۶۹,۶۳۳	سرمایه‌گذاریها		
-	-	-	۸,۹۲	۹۰,۳۹۹,۲۶۷,۵۸۲	۹۴,۰۲۱,۷۰۰,۲۷۰	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی		
-	-	-	۷,۶۷	۷۷,۷۱۹,۹۹۵,۲۰۸	۷۸,۰۳۰,۳۷۰,۰۷۹	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی		
-	-	-	۶,۳۷	۶۴,۶۰۱,۹۸۴,۹۸۸	۶۴,۴۸۶,۸۱۲,۵۴۶	-	-	-	محصولات لبنی		
-	-	-	۶,۳۶	۶۳,۴۸۲,۳۶۹,۶۰۳	۷۰,۱۱۴,۵۲۵,۱۷۱	-	-	-	محصولات فلزی		
-	-	-	۲,۷۰	۲۷,۳۹۶,۵۹۵,۶۷۰	۳۱,۹۴۳,۹۶۱,۰۲۲	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن		
-	-	-	۲,۶۴	۲۶,۷۹۲,۵۶۳,۸۱۴	۳۱,۵۰۶,۹۳۱,۰۰۸	-	-	-	انتشار، چاپ و تکثیر		
-	-	-	۰,۷۲	۷,۲۷۶,۰۹۴,۸۴۲	۷,۳۷۸,۹۵۷,۶۶۹	-	-	-	مانشین آلات و دستگاه‌های برقی		
۹۹,۸۱	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۹۶,۴۴	۹۷۷,۶۶۶,۲۶۹,۳۴۱	۱,۳۴۰,۹۴۲,۷۲۳,۰۷۱	جمع					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تیزیل شده	مبلغ تیزیل شده	مبلغ تیزیل	نرخ تیزیل	تیزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۲۰۹,۰۳۵,۶۳۳	(۲۶,۰۵۷,۸۶۷)	۲۵	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	سود سهام دریافتی
۰	۲۰۹,۰۳۵,۶۳۳	(۲۶,۰۵۷,۸۶۷)		۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	جمع

۷- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۱۷۷,۴۵۰	۵,۸۲۲,۵۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع	
۳,۶۰۶,۹۵۹	۸۷۸,۶۲۰	۰	۴,۴۸۵,۵۷۹	مخارج تأسیس	
۰	۱۳۵,۴۵۱,۵۴۸	۰	۱۳۵,۴۵۱,۵۴۸	مخارج عضویت در کانون‌ها	
۲۳۱,۷۵۶,۲۴۱	۴۹۰,۹۱۴,۲۶۸	۴۰۵,۵۱۶,۲۹۱	۳۱۷,۱۵۴,۲۱۸	مخارج نرم افزار	
۲۴۹,۵۴۰,۶۵۰	۶۳۳,۰۲۶,۹۸۶	۴۲۵,۵۱۶,۲۹۱	۴۵۷,۰۵۱,۳۴۵	جمع	

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. لازم به ذکر است مخارج تأسیس طی عمر صندوق (تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴)، مخارج عضویت در کانون تا پایان شمسی (۱۳۹۹/۱۲/۳۰) و مخارج نرم افزار طی یک سال از تاریخ شروع فعالیت صندوق و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشند، به طور روزانه مستهلاک می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دورهای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۸- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
سرمایه‌گذاری ملی ایران	بدهکار (بستانکار) ریال (۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۳۱۷)	ریال ۵,۷۶۱,۳۷۷,۶۱۷,۳۴۵	ریال ۵,۶۷۱,۴۵۴,۴۶۸,۹۸۰	بدهکار (بستانکار) ریال (۳۲,۴۱۵,۲۹۲,۱۴۸)
جمع	(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۳۱۷)	۵,۷۶۱,۳۷۷,۶۱۷,۳۴۵	۵,۶۷۱,۴۵۴,۴۶۸,۹۸۰	(۳۲,۴۱۵,۲۹۲,۱۴۸)

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۳۲۹۴۴	ریال ۱۵,۴۵۳,۵۵۷,۹۲۳	ریال ۲۲۹,۳۶۱,۳۴۹
جمع	۱۵,۴۵۳,۵۵۷,۹۲۳	۲۲۹,۳۶۱,۳۴۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	۵۰۵۵,۱۷۳,۱۲۰	مدیر صندوق
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۵۴۴,۶۵۷,۵۳۵	متولی صندوق
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۱۵۰,۸۱۶,۹۵۵	حسابرس صندوق
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۵,۷۵۰,۶۴۷,۶۱۰	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۱۱-۱- این بدهی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری در نماد ونیکی می باشد که وجه آن در مورخه ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ واریز شده و واحدهای آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۸ صادر شده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۵۱۶,۲۹۱	۱۲-۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۱۶۸,۲۹۲,۷۳۵		ذخیره تصفیه
۰	۸۸,۷۰۴,۰۰۰	۱۲-۲	بدهی به سرمایه گذاری ملی ایران
۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷	۱,۳۸۴,۵۱۳,۰۲۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲-۱- بدهی به مدیر صندوق شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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 تأسیس
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۴۶۹,۷۹۰,۰۰۰	۸۷۵,۳۰۶,۲۹۱	۱۲-۱-۱ بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار
.	۱۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت سایر هزینه ها
.	۱۱۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت کارمزد بانک
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۵۱۶,۲۹۱	جمع

۱۲-۱-۱ این مبلغ بابت مخارج آونمان نرم افزار بوده که تاکنون مبلغ ۲۸۹,۷۷۱,۲۶۶ ریال بابت بخش متغیر و مبلغ ۲۰۱,۴۳۰,۰۰۲ ریال بابت بخش ثابت (جمعاً به مبلغ ۴۹۰,۹۱۴,۲۶۸ ریال) مستهلک شده است.

۱۲-۲- بابت اصلاح کارمزد معاملات انتقال ۵۰ میلیون سهم ایران خودرو از سرمایه گذاری ملی ایران به صندوق می باشد.

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷۷,۷۳۸,۱۶۹,۷۵۵	۳۷۴,۳۶۱	۹۷۴,۹۸۹,۸۷۱,۰۳۲	۱,۲۵۴,۲۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۴۵۱,۰۵۷,۹۰۳	۵۰,۰۰۰	۳۸,۸۶۸,۹۶۴,۰۲۷	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۱,۰۱۳,۸۵۸,۸۳۵,۰۵۹	۱,۳۰۴,۲۰۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	۶۳,۳۶۷,۷۴۶,۷۸۲	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۱۹۶,۵۳۶,۴۹۷	۱۴-۲	سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
(۲۱۴,۳۱۲,۳۰۸)	۰	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و اسناد خزانه
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹	۶۳,۵۶۴,۲۸۳,۲۷۹		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۳ ماهه و ۲۵ روزه

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	(۱۳,۱۳۴,۰۷۶,۶۶۶)	(۱,۳۲۷,۵۵۰,۱۷۸)	(۱,۴۳۷,۰۵۰,۷۴۸,۴۰۸)	۱,۴۳۵,۲۴۴,۲۶۱,۹۲۰	۸۰,۶۲۸,۹۹۲
.	۷,۵۸۸,۷۹۱,۴۳۷	(۶۱۶,۵۱۴,۶۳۶)	(۳۵۰,۳۴۷,۸۰۱,۱۴۹)	۳۵۸,۵۵۳,۱۰۷,۲۲۲	۵۶,۴۶۵,۴۱۵
.	۳,۱۸۷,۹۴۸,۸۱۷	(۳۷۶,۴۶۰,۸۴۵)	(۱۳۵,۵۰۶,۹۷۸,۳۰۸)	۱۳۸,۹۷۱,۳۸۷,۹۷۰	۶,۱۳۱,۸۶۰
.	(۸,۴۳۳,۰۳۷,۲۹۵)	(۹۶۳,۹۱۴,۶۸۱)	(۷۹۱,۰۶۵,۵۳۹,۱۶۴)	۷۸۳,۵۹۶,۴۱۶,۵۵۰	۷۵۰,۴۶۵,۹۵۲
.	۹,۷۲۹,۴۷۲,۰۹۸	(۱۲۹,۲۹۰,۷۹۰)	(۸۴,۵۶۰,۵۵۳,۷۶۲)	۹۴,۴۱۹,۳۱۶,۶۵۰	۲,۵۸۰,۶۳۲
.	۱۶,۳۰۶,۷۸۵,۴۶۹	(۱۷۹,۹۵۹,۰۲۱)	(۱۴۱,۰۴۲,۶۶۶,۷۹۰)	۱۵۷,۵۲۹,۳۹۱,۲۸۰	۶,۸۶۵,۴۴۸
.	۲۲,۲۴۸,۸۷۴,۴۶۸	(۱۴۲,۴۶۶,۴۸۵)	(۱۵۸,۲۹۹,۱۸۰,۶۳۷)	۱۸۰,۶۹۰,۵۲۱,۵۹۰	۱,۳۱۴,۳۸۴
.	۱۳,۰۲۱,۱۸۴,۸۶۲	(۳۴۹,۳۱۶,۰۶۹)	(۴۶۱,۰۳۸,۱۸۶,۹۰۹)	۴۷۴,۳۰۸,۵۸۷,۸۴۰	۶۰,۴۷۳,۵۲۱
.	۱,۸۹۷,۷۷۷,۷۹۸	(۳۴۰,۵۳۰,۴۵)	(۴۲,۸۷۵,۲۸۱,۳۴۷)	۴۴۸,۰۷۱,۱۲۱,۸۰	۶۶۰,۱۹۰
.	(۸,۵۰۹,۱۰۲,۲۷۵)	(۹۷,۷۴۹,۰۱۵)	(۱۱۹,۸۲۲,۴۷۳,۶۲۰)	۱۱۱,۴۱۱,۱۲۰,۳۶۰	۵,۳۲۷,۵۲۹
.	۲۹,۷۸۸,۳۷۸,۵۴۰	(۵۶۶,۸۰۳,۰۲۲)	(۳۶۴,۰۸۴,۵۸۳,۵۲۷)	۳۹۴,۴۳۹,۷۶۵,۰۹۰	۳۶,۱۷۹,۲۵۹
.	(۱۰,۳۲۵,۲۵۰,۴۷۱)	(۱۹۵,۷۲۸,۵۳۸)	(۱۸۶,۳۴۸,۰۶۲,۱۸۲)	۱۷۶,۲۱۸,۵۴۰,۲۴۹	۲,۹۸۴,۰۷۱
۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	۶۳,۳۶۷,۷۴۶,۷۸۲	(۴,۷۷۹,۷۴۶,۳۱۶)	(۴,۲۷۲,۰۴۲,۰۳۵,۸۰۳)	۴,۳۴۰,۱۸۹,۵۲۸,۹۰۱	

سرمایه‌گذاری ملی ایران

آلومتک

لوله و ماشین سازی ایران

ایران خودرو

کابل البرز

صنعتی آما

آلومراد

شهد ایران

ایران مریخوس

افست

فیبر ایران

افرات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۴-۲ سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۳ ماهه و ۲۵ روزه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۹۶,۵۳۶,۴۹۷	۰	(۱۱۹,۵۴۶,۱۰۷,۰۳)	۱۱۹,۵۴۶,۱۰۷,۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰
۰	۱۹۶,۵۳۶,۴۹۷	۰	(۱۱۹,۵۴۶,۱۰۷,۰۳)	۱۱۹,۵۴۶,۱۰۷,۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰
					جمع

صندوق س. اعتماد آفرین
پارسیان-د

۱-۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۳ ماهه و ۲۵ روزه
منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰
					جمع

اسناد خزانه-م ۶ ابودجه ۹۸-

۰۱۰۵۰۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دورهای
 یادداشت های همراه صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	(۲۶۰,۳۱۰,۱۷۹,۱۶۱)	۱۵-۱
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	(۲۶۰,۳۱۰,۱۷۹,۱۶۱)	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس
		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۳ ماهه و ۲۵ روزه

منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	(۲۳۶,۲۹۱,۶۸۴,۱۹۸)	(۳۵۳,۰۵۸,۷۱۱)	(۷۰۰,۴۸۹,۵۶۰,۴۶۷)	۴۶۴,۵۵۰,۹۳۵,۱۶۰	۴۱,۵۵۱,۹۶۲	سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	۱,۱۱۶,۶۵۹,۹۷۳	(۳۷,۳۹۶,۳۸۵)	(۳۴,۹۰۳,۹۴۹,۹۴۲)	۳۶,۰۴۸,۰۰۶,۴۰۰	۹۱۹,۵۹۲	آلومتک
•	(۳۲۴,۷۸۴,۴۵۱)	(۱۲,۴۸۱,۱۹۹)	(۱۶,۷۳۴,۹۳۳,۳۹۲)	۱۶,۴۲۲,۶۳۰,۱۴۰	۷۷۶,۸۵۱	لوله‌ماشین‌سازی ایران
•	(۳,۶۲۲,۴۹۲,۳۵۳)	(۶۸,۷۵۵,۶۹۸)	(۹۴,۰۲۱,۷۵۹,۹۳۵)	۹۰,۴۶۸,۰۲۳,۲۸۰	۳۵,۶۱۷,۳۲۲	ایران خودرو
•	(۱۰,۲۸۶۲,۸۲۷)	(۵,۵۳۴,۰۳۸)	(۷,۳۷۸,۹۵۷,۶۶۹)	۷,۳۸۱,۶۳۸,۸۸۰	۱۲۱,۶۲۴	کابل البرز
•	(۶,۶۳۲,۱۵۵,۵۶۸)	(۴۸,۳۸۳,۲۹۶)	(۷۰,۱۱۴,۵۲۵,۱۷۲)	۶۳,۵۳۰,۶۵۲,۹۰۰	۳۱,۵۳۸,۸۶	صنعتی آما
•	(۱,۱۰۲,۲۵۱,۱۰۴)	(۱۹,۲۳۴,۴۳۸)	(۲۶,۳۹۱,۴۸۷,۴۵۶)	۲۵,۳۰۸,۴۷۰,۷۹۰	۱۷۵,۴۷۳	آلومراد
•	(۴,۳۰۴,۰۴۸,۴۴۸)	(۱۱۸,۴۹۷,۶۹۴)	(۱۶۰,۰۰۳,۵۶۹,۶۳۴)	۱۵۵,۹۱۸,۰۱۸,۸۸۰	۲۱,۰۴۱,۵۶۸	شهد ایران
•	(۴,۷۱۴,۳۶۷,۲۷۵)	(۳۰,۳۷۷,۸۳۶)	(۳۱,۵۰۶,۹۳۱,۰۸۹)	۲۶,۸۱۲,۹۴۱,۵۰۰	۱,۶۱۴,۲۶۵	افست
•	۱۱۵,۱۷۲,۴۴۲	(۴۹,۱۳۴,۸۵۱)	(۶۴,۴۸۶,۸۱۲,۵۴۷)	۶۴,۶۵۱,۱۱۹,۸۴۰	۴,۶۴۴,۴۷۷	فیسر ایران
•	(۴,۵۴۷,۳۶۵,۳۵۲)	(۳۰,۸۳۷,۲۴۹)	(۳۱,۹۴۳,۹۶۱,۰۲۳)	۲۷,۴۱۷,۴۳۲,۹۲۰	۷۷۴,۴۶۰	افرانت
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	(۲۶۰,۳۱۰,۱۷۹,۱۶۱)	(۷۴۳,۵۹۱,۴۹۵)	(۱,۳۳۷,۹۷۶,۴۴۸,۵۰۶)	۹۷۸,۴۰۹,۵۶۰,۸۴۰	۱۱۰,۳۹۰,۴۹۰	جمع

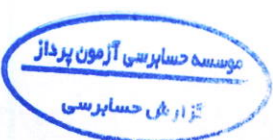
۱-۵-۱- صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام معاف می‌باشند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱								
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد			
۰	۲۰۹,۰۳۵,۶۳۳	(۲۶,۰۵۷,۸۶۷)	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۱۰۰	۲,۳۵۰,۹۳۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	افست
۰	۲۰۹,۰۳۵,۶۳۳	(۲۶,۰۵۷,۸۶۷)	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰					جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد	۹۲۵,۱۷۹,۱۶۳	
برگشت از ذخیره حسابرسی سال قبل	۱۰۸,۹۹۹,۹۰۸	۰
جمع	۱,۰۳۴,۱۷۹,۰۷۱	۰

۱۷-۱- تعدیل کارمزد بر اساس دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.

۱۷-۲- حق الزحمه حسابرسی در دوره مالی قبل مبلغ ۲۱۸ میلیون ریال محاسبه شده که با توجه به صورتحساب ۱۰۹ میلیون ریالی مابقی آن طی دوره جاری برگشت و به حساب سایر درآمدها منظور شده است.

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۸,۰۴۲,۶۳۷,۱۸۹	۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱
متولی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲
حسابرس	۱۵۰,۸۱۶,۹۵۵	۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸
جمع	۸,۸۹۳,۴۵۴,۱۴۴	۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر هزینه ها

۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۴,۴۲۱	۸۳۸,۶۲۰	هزینه تأسیس
۸۹,۵۴۸,۴۵۲	۱۳۵,۴۵۱,۵۴۸	حق عضویت در کانون ها
۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	۴۹۰,۹۱۴,۲۶۸	هزینه نرم افزار
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۱۵۷,۶۴۱,۴۲۸	هزینه تصفیه
.	۵,۸۲۲,۵۵۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۲,۶۶۹,۸۲۵	هزینه خدمات بانکی
.	۱۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	۷۹۳,۴۳۸,۲۳۹	جمع

۲۰- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	(۷۸,۵۸۹,۱۶۰,۱۰۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
.	(۱۰,۳۹۱,۶۵۸,۹۲۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	(۸۸,۹۸۰,۸۱۹,۰۳۸)	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- تعهدات، بدهی ها و داراییهای احتمالی

به استثناء موارد مندرج شده در جدول زیر (مرتبط با تعهدات بازارگردانی)، صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها فاقد هرگونه تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی است.

ردیف	سهام	حداقل معاملات روزانه (تعداد)	آخرین قیمت	مبلغ (ریال)
۱	ونیکی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۰	۶۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	غشهد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۰	۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	فاما	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۰	۲۶,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۴	فلوله	۵۶۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۰	۱۱,۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰
۵	فیبر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۰	۱۹,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۶	خودرو	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰	۲۳۴,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۷	بالبر	۵۶۰,۰۰۰	۵۹,۸۷۰	۳۳,۵۲۷,۲۰۰,۰۰۰
۸	افست	۵۶۰,۰۰۰	۱۶,۶۱۰	۹,۳۰۱,۶۰۰,۰۰۰
۹	فالوم	۴۷۰,۰۰۰	۳۹,۲۰۰	۱۸,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	فمراد	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۳۰	۱۴,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	افرا	۲۱۲,۸۰۹	۳۵,۴۰۲	۷,۵۳۳,۸۶۴,۲۱۸
۱۲	نمرینو	۲۳۰,۰۰۰	۹۲,۵۵۰	۲۱,۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰
جمع				۴۷۸,۱۰۵,۵۶۴,۲۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	نوع واحدهای	تعداد واحد های	درصد	نوع واحدهای	تعداد واحد های			
تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری			
۰.۱	ممتاز	۵۰۰	۰.۰۴	ممتاز	۵۰۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۲۹.۶	عادی	۱۲۵,۴۶۷	۱۱.۴۲	عادی	۱۴۸,۹۹۳	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۴.۶	ممتاز	۱۹,۵۰۰	۱.۵۰	ممتاز	۱۹,۵۰۰	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۳۷.۵	عادی	۱۵۸,۹۷۳	۱۸.۳۰	عادی	۲۳۸,۶۹۸	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۷.۱	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۲.۳۰	ممتاز	۳۰,۰۰۰	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۲۱.۲	عادی	۸۹,۹۲۱	۳۶.۴۶	عادی	۴۷۵,۴۹۱	مدیر	جمع	مدیر صندوق
۱۰۰		۴۲۴,۳۶۱	۷۰.۰۲		۹۱۳,۱۸۲			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۳- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها:

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	ارزش معامله		
۳۳,۴۱۵,۲۹۲,۱۴۸	طی دوره	۱۱,۴۹۰,۳۳۹,۹۴۲,۵۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت نقد	کارگزاری	کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۵۰,۵۵۱,۷۳۰,۱۲۰)	طی دوره	۸۰,۴۲,۳۷۰,۱۸۹	کارمزد اربکان	مدیر	کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱,۱۳۷,۵۱۶,۲۹۱)	طی دوره	-	سایر امور صندوق	مدیر	کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۵۴۴,۶۵۷,۵۳۵)	طی دوره	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی
(۱۵۰,۸۱۶,۹۵۵)	طی دوره	۱۵۰,۸۱۶,۹۵۵	کارمزد اربکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها با تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵-کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات ارائه شده در جلسات بعدی هیأت مدیره سازمان نسبت کفایت سرمایه بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه محاسبه شده است. به موجب دستورالعمل مذکور نسبت جاری تعدیل شده می بایست بیشتر از یک و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده می بایست کوچکتر از یک باشد. محاسبه نسبت ها در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی های جاری	۱۰.۲۵.۹۹۳.۹۹۵.۶۹۵	۶۶۶.۶۴۴.۷۰۲.۶۵۳	۹۱۷.۵۹۴.۲۳۶.۵۴۸
جمع داراییهای غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۰.۲۵.۹۹۳.۹۹۵.۶۹۵	۶۶۶.۶۴۴.۷۰۲.۶۵۳	۹۱۷.۵۹۴.۲۳۶.۵۴۸
جمع بدهی های جاری	۱۲.۱۳۵.۱۶۰.۶۳۶	۱۲.۱۳۵.۱۶۰.۶۳۶	۱۲.۱۳۵.۱۶۰.۶۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۲.۱۳۵.۱۶۰.۶۳۶	۱۲.۱۳۵.۱۶۰.۶۳۶	۱۲.۱۳۵.۱۶۰.۶۳۶
تعهدات	۴۷۸.۱۰۵.۵۶۴.۲۱۸	۲۳۹.۰۵۲.۷۸۲.۱۰۹	۲.۳۹۰.۵۲۷.۸۲۱.۰۹۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۹۰.۲۴۰.۷۲۴.۸۵۴	۲۵۱.۱۸۷.۹۴۲.۷۴۵	۲.۴۰۲.۶۶۲.۹۸۱.۷۲۶
نسبت جاری تعدیل شده	۲.۰۹	۲.۶۵	-
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۴۸	-	۲.۶۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶- تکنیک عملیات بازارگردانی
 الف) خالص دارایی‌ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صنعتی	آما	شهید ایران	فنیبر ایران	ایران مریخیوس	ایران خودرو	کابل البرز	افست	آومتک	قند مرویش	ایتالان	لامیران	آلومیراد	افرا	لوله و ماشین سازی ایران	جمع
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴۴۴,۱۹۸	۱۵۵,۸۰۰	۶۴,۶۰۲	۰	۹۰,۳۹۹	۷,۷۲۶	۲۶,۷۹۳	۳۶,۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۱۰	۹۷۷,۶۶۶
حسابهای دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹
سایر دارایی‌ها	۲۷۴	(۶)	(۵)	(۵)	(۸)	(۴)	(۳)	(۱)	(۱)	(۱)	(۱)	(۲)	۹	(۱)	(۱)	(۶)	۷۵۰
موجودی نقد	۴,۸۸۴	۱۴۵	۵۲	۴,۱۲۱	۶۴۳	۲,۳۴۱	۱,۲۲۳	۱۰,۸۰۰	۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۱۲۴	۵۲	۳۴۰	۱۵,۴۵۴
جاری کارگزاران	(۶۵,۷۰۷)	۴۸۴	(۷۱۳)	۲۳۷	۱۱,۳۵۵	۶۰,۳۳۲	۲۱,۱۳۵	۱۶,۴۹۸	(۱۱,۱۸۲)	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۸	(۳,۳۳۶)	۱۰,۸۵	۲۲,۴۱۵
جمع دارایی	۴۰۳,۶۴۹	۶۴,۱۰۶	۱۵۹,۲۰۲	۱۵۹,۸۸۵	۶۴,۸۸۵	۱۱,۸۸۹	۱۵۳,۰۶۸	۲۹,۶۳۰	۱۶,۸۹۹	۵۲,۹۶۶	۵۲,۹۶۶	۹	۲	۲۹,۷۴۰	۲۵,۱۱۲	۱۷,۸۳۰	۱,۰۲۵,۹۹۹
بدهی‌ها																	
پرداختی به ارکان صندوق	(۳,۴۱۵)	(۳۸۷)	(۴۶۱)	(۴۶۱)	(۳۷۷)	(۳۷)	(۵۵۷)	(۴۰)	(۳۷۷)	(۱۵۹)	(۳)	(۷)	(۳)	(۷۶)	(۱۷۳)	(۸۸)	(۵,۷۵۱)
پرداختی به سرمایه‌گذاران	(۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۰۰)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	(۸۱۴)	(۴۷)	(۶۱)	(۷۱۳)	(۴۵)	(۳۰)	(۱۳۶)	(۳۸)	(۳۵)	(۳۸)	(۳۳)	(۲۹)	(۳۳)	(۳۷)	(۳۶)	(۴۱)	(۱,۳۸۵)
جمع بدهی‌ها	(۹,۲۲۹)	(۳۳۴)	(۵۲۳)	(۵۲۳)	(۳۷۳)	(۵۷)	(۶۹۳)	(۶۸)	(۳۵۳)	(۱۸۷)	(۳۶)	(۳۶)	(۳۶)	(۱۰۳)	(۱۵۴)	(۱۲۹)	(۱۲,۱۳۵)
خالص دارایی‌ها	۳۹۴,۴۲۰	۶۳,۷۷۱	۱۵۸,۶۸۰	۱۵۹,۳۶۲	۶۴,۵۱۲	۱۱,۸۱۳	۱۵۲,۳۷۴	۲۹,۵۶۲	۱۶,۶۴۷	۵۲,۷۷۹	۱۷	(۱۷)	(۳۴)	(۱۷)	۲۶,۶۲۷	۲۴,۹۵۸	۱۰,۱۳۰,۸۵
۸																	۱۷,۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
توزیع مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	لوله و ماشین سازی ایران	افرا	آموارد	لامیران	اینگران	قند مرویش	آومک	افست	کابل البرز	ایران خودرو	ایران مریخی	فیبر ایران	شهد ایران	صنعتی آما	سرمایه گذاری ملی ایران	درآمد ها:
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سودزبان) فروش اوراق بهادار
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	سودزبان) فروش واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری
۶۳۳۶۸	۳۱۸۸	(۱۰۰۳۵)	۲۲۰۳۹	.	.	.	۷۵۸۹	(۸۵۰۹)	۹۰۷۲۹	(۸۰۴۳۳)	۱۰۸۹۸	۳۹۰۷۸۸	۱۳۰۳۱	۱۶۳۰۷	(۱۳۰۱۳۴)	سودزبان) تحقق زیان/بهره نگهداری اوراق بهادار
۱۹۷	.	.	۴۵	.	.	.	۵	.	۴۰	.	.	۸۲	.	۲۴	.	سود سهام
(۳۶۰۳۰)	(۳۵)	(۴۵۳۷)	(۱۰۰۲)	.	.	.	۱۰۱۱۷	(۴۰۷۱۴)	(۱۰۳)	(۳۶۳۲)	.	۱۱۵	(۴۰۴)	(۶۶۳۲)	(۳۶۶۲۹۱)	سایر درآمدها
۲۰۹	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۹	.	.	.	.	.	.	.	جمع درآمدها
۱۰۰۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	هزینه ها:
(۱۵۵۰۳)	۲۰۶۳	(۱۴۰۸۳)	۲۱۰۹۲	.	.	.	۸۰۷۱	(۱۳۰۱۴)	۹۰۶۶۶	(۱۳۰۵۶)	۱۰۸۹۸	۳۹۰۹۸۶	۸۰۸۱۷	۹۰۶۹۹	(۳۶۸۰۳۹)	هزینه کل بزرگ رکان
(۸۸۹۳)	(۱۱۵)	(۱۸۷)	(۱۵۷)	(۳)	(۷)	(۳)	(۱۹۳)	(۳۱۲)	(۷۳)	(۸۴۱)	(۳۷)	(۳۲۳)	(۷۶۴)	(۳۳۳)	(۵۵۱۸)	سایر هزینه ها
(۷۹۳)	(۴۶)	(۳۷)	(۳۹)	(۱۴)	(۳۸)	(۱۴)	(۳۰)	(۲۶)	(۳۱)	(۵۱)	(۳۸)	(۵۱)	(۶۷)	(۵۳)	(۳۸۶)	جمع هزینه ها
(۹۵۸۷)	(۱۶۱)	(۳۱۴)	(۱۸۶)	(۱۷)	(۳۴)	(۱۷)	(۳۳۳)	(۳۳۹)	(۱۰۴)	(۸۹۲)	(۶۵)	(۳۷۳)	(۸۳۱)	(۳۴۶)	(۵۸۰۴)	سودزبان) خلاص
(۳۰۵۱۰)	۲۰۷۰۲	(۱۵۰۸۷)	۲۱۰۰۶	(۱۷)	(۳۴)	(۱۷)	۸۰۴۸۸	(۱۳۳۵۳)	۹۰۵۶۲	(۱۳۹۴۸)	۱۰۸۳۳	۳۹۰۶۱۳	۷۰۸۸۶	۹۰۲۷۳	(۲۵۴۰۹۶)	

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]