



حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

سازمان بورس و اوراق بهادار

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت

(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۴/۱۹

شماره: ۰۰/۰۳۹۵

پیوست:

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران

مدیریت محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

با سلام

این موسسه به استناد وظایف مقرر در اساسنامه صندوق و به منظور اعمال نظارت های مستمر خود، موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و مقررات های مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری را برای سه ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر اعلام می دارد:

موضوع	مرجع	شرح عدم رعایت
تعهدات بازارگردانی	بند ۷-۱ امیدنامه	عدم رعایت حجم حداقل معاملات روزانه در برخی روزهای معاملاتی در بازه مورد بررسی
مدیر اسریمایه گذاری	ماده ۳۴ اساسنامه	عدم بهره مندی مدیر سرمایه گذاری از مدارك حرفه ای معنون در تبصره ۴
کنترل های داخلی	بند ۷-۲ امیدنامه	عدم ارائه دسترسی مناسب به منظور بررسی حسن اجرای تعهدات در خصوص حداقل سفارشات انباشته

لازم به اشاره است مطابق بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ پاسخ می بایست ظرف ۱۰ روز از تاریخ ارسال به متولی ارائه و رونوشت آن نیز به سازمان ارسال گردد.



رونوشت:

- سازمان بورس و اوراق بهادار - ریاست محترم اداره بازرسی نهادهای مالی.
- سازمان بورس و اوراق بهادار - رئیس اداره امور صندوق های سرمایه گذاری.
- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز.

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ... ماده ... اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
از صفحه ۶ الی ۲۷	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 گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	حامد قناعی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت خالص دارایی‌ها
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۵۵,۳۵۰,۴۰۳,۸۱۵	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۶۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۵۸,۶۴۷,۰۴۱,۳۱۹	۰
۷ حساب‌های دریافتنی	۱۳,۵۱۶,۸۹۶,۵۲۷	
۸ سایر دارایی‌ها	۱,۰۲۱,۴۴۹,۶۸۹	۱۸۱,۰۹۰,۹۰۲
۹ موجودی نقد	۱,۱۵۴,۰۰۰	۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹
جمع دارایی‌ها	۸۲۸,۵۳۶,۹۴۵,۳۵۰	۴۸۶,۹۸۶,۴۸۶,۰۱۱
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۷۶,۰۷۱,۳۰۰,۸۰۵	۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱۰,۳۹۱,۸۳۷,۶۱۷	۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱
۱۲ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۴۵۳,۸۲۷,۵۶۵	۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷
جمع بدهی‌ها	۸۸,۹۱۶,۹۶۵,۹۸۷	۵۹,۰۷۳,۲۱۸,۷۹۵
۱۳ خالص دارایی‌ها	۷۳۹,۶۱۹,۹۷۹,۳۶۳	۴۲۷,۹۱۳,۲۶۷,۲۱۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵۶۳,۴۴۸	۱,۰۰۹,۰۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۱۱	(۸۴,۳۳۱,۸۰۶,۵۴۰)	۱۴	درآمدها:
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۶)	(۳۹۹,۹۲۰,۶۴۰,۸۸۴)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
.	۱۳,۵۱۶,۸۹۶,۵۲۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۹۹۲,۲۴۰	۱۷	سود سهام
	۱,۰۳۴,۱۷۹,۰۷۱	۱۸	سود سپرده بانکی
(۳۰,۶۹۹,۲۱۴,۷۷۵)	(۴۶۹,۷۰۰,۳۷۹,۵۸۶)		سایر درآمدها
			جمع درآمدها
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۳,۶۳۴,۶۴۴,۱۵۱	۱۹	هزینه ها:
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	۱,۱۷۴,۸۷۷,۹۱۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱,۱۰۶,۴۲۱,۲۳۳	۱۴,۸۰۹,۵۲۲,۰۶۵		سایر هزینه ها
	(۴۸۴,۵۰۹,۹۰۱,۶۵۱)		جمع هزینه ها
	۵,۸۷۵,۸۲۵	۲۱	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۰۸)	(۴۸۴,۵۱۵,۷۷۷,۴۷۶)		هزینه های مالی
-۳۱.۹۵%	-۵۲.۷۸%		سود (زیان) خالص
-۶.۷۲%	-۶۵.۳۷%		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)
ریال	ریال	تعداد	تعداد
.	۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	.	۴۲۴,۳۶۱
۴۲۴,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۳۶۱	۹۱۱,۱۸۷
.	(۲۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲۲,۸۸۰)
(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)	(۴۸۴,۵۱۵,۷۷۷,۴۷۶)	.	.
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	(۹۲,۳۶۰,۴۷۰,۸۱۹)	.	.
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۷۳۹,۶۱۹,۹۷۹,۳۶۳	۴۲۴,۳۶۱	۱,۳۱۲,۶۶۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) انتهای دوره

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) = سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال تقسیم بر خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۰۰	۱٪	۵۰۰	۱٪
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۰,۰۰۰	۶۰٪	۳۰,۰۰۰	۶۰٪
مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۹,۵۰۰	۳۹٪	۱۹,۵۰۰	۳۹٪
	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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 نجات‌الهی، خیابان ورشو پلاک ۲۱

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

حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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.

باتوجه 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- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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 مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده 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 هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام شرکت	صنعت
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۶۳٪	۱۳,۴۵۰,۴۴۸,۹۲۴	۱۶,۱۶۳,۶۰۴,۳۸۹	لوله و ماشین‌سازی ایران	فلزات اساسی
۰.۰۰٪			۳.۱۸٪	۲۶,۳۶۲,۸۷۲,۴۵۸	۳۸,۸۳۹,۳۳۱,۱۸۹	آلومراد	
۰.۰۰٪			۷.۱۵٪	۵۹,۳۳۵,۱۹۳,۹۷۵	۶۶,۵۵۵,۴۹۹,۰۵۷	آلومتک	
۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۲۵٪	۲۶,۹۱۹,۱۷۳,۹۲۸	۳۵,۱۱۳,۸۷۴,۶۵۸	افرا	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۸۸٪	۴۰,۴۶۴,۱۸۸,۶۷۷	۴۷,۰۱۸,۴۳۸,۲۴۵	افست	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۰۰٪	۰	۰	۵.۴۰٪	۴۴,۷۲۶,۰۳۹,۹۵۴	۴۳,۵۸۸,۲۴۳,۹۱۶	ایران خودرو	خودرو و ساخت قطعات
۸۳.۷۳٪	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۶۰	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۳۷.۵۸٪	۳۱۱,۳۹۵,۲۱۵,۴۹۸	۵۷۲,۶۲۷,۴۷۰,۴۶۹	سرمایه‌گذاری ملی ایران	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۲.۵۵٪	۱۰۳,۹۸۶,۵۰۰,۶۵۱	۱۶۵,۴۷۶,۳۳۹,۵۳۷	شهد ایران	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	۰	۰	۵.۴۳٪	۴۴,۸۶۷,۷۱۴,۴۰۲	۶۳,۹۹۵,۱۸۷,۸۲۴	صنعتی آما	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰٪			۰.۸۵٪	۷,۰۳۹,۸۰۷,۴۸۳	۷,۴۷۵,۸۶۲,۸۷۷	نمرینو	منسوجات
۰.۰۰٪	۰	۰	۶.۰۴٪	۵۰,۰۵۱,۱۲۰,۶۱۷	۷۳,۰۱۹,۱۴۲,۱۸۰	فینیر ایران	محصولات چوبی
۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۲۴٪	۲۶,۸۶۲,۱۳۷,۲۴۸	۲۷,۵۵۴,۴۲۴,۷۷۳	کابل البرز	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۸۳.۷۳٪	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۶۰	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۹۱.۱۷٪	۷۵۵,۳۵۰,۴۰۳,۸۱۵	۱,۱۵۷,۴۲۷,۴۱۹,۱۱۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	درصد	ریال	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۰	۱۳,۵۱۶,۸۹۶,۵۲۷	۱,۶۳۳,۹۹۳,۲۴۸		۱۵,۱۵۰,۸۸۹,۷۷۵	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۰	۱۳,۵۱۶,۸۹۶,۵۲۷	۱,۶۳۳,۹۹۳,۲۴۸		۱۵,۱۵۰,۸۸۹,۷۷۵	

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	درصد	ریال	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۰	۷۹,۰۵۹,۰۸۳	۱۱,۵۲۳,۹۶۲	۲۵.۰۰٪	۹۰,۵۹۳,۰۴۵	آلومتک
۰	۶۶,۳۲۲,۶۶۷	۹,۱۳۰,۷۲۳	۲۵.۰۰٪	۷۵,۴۵۳,۳۹۰	آلومرادی
۰	۴۲۷,۰۲۱,۴۲۳	۶۶,۱۰۰,۵۷۷	۲۵.۰۰٪	۴۹۳,۱۲۲,۰۰۰	افرانت
۰	۲۲۱,۵۸۵,۸۶۸	۱۳,۵۰۷,۶۳۲	۲۵.۰۰٪	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	افست
۰	۱۲,۷۲۲,۹۰۷,۴۸۶	۱,۵۳۳,۷۲۰,۳۵۴	۲۵.۰۰٪	۱۴,۲۵۶,۶۲۷,۸۴۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰	۱۳,۵۱۶,۸۹۶,۵۲۷	۱,۶۳۳,۹۹۳,۲۴۸		۱۵,۱۵۰,۸۸۹,۷۷۵	

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۴۵,۵۷۹	۳,۱۷۳,۶۷۲	۱,۲۷۱,۹۰۷	۰	۴,۴۴۵,۵۷۹	مخارج تاسیس
۰	۸,۱۶۰,۸۱۵	۱۱,۸۳۹,۱۸۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۳۵,۴۵۱,۵۴۸	۴۲۹,۰۲۲,۴۰۰	۲۰۶,۴۲۹,۱۴۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۵۱,۵۴۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۱,۱۹۳,۷۷۵	۵۸۱,۰۹۲,۸۰۲	۴۹۱,۲۷۷,۲۶۴	۱,۰۳۱,۱۷۶,۲۹۱	۴۱,۱۹۳,۷۷۵	مخارج آبونمان نرم افزار
۱۸۱,۰۹۰,۹۰۲	۱,۰۲۱,۴۴۹,۶۸۹	۷۱۰,۸۱۷,۵۰۴	۱,۵۵۱,۱۷۶,۲۹۱	۱۸۱,۰۹۰,۹۰۲	

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹	۵۶۴,۰۰۰
۰	۵۹۰,۰۰۰
۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹	۱,۱۵۴,۰۰۰

حساب جاری ۱۰۴۳۳۹۴۴ بانک تجارت
حساب جاری ۸۴۹.۴۰.۳۵۵۹۹۹۹.۱ بانک سامان

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
مانده بدهکار	مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره	(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷۶,۶۳۱,۱۸۲	۰	۱۷۶,۶۳۱,۱۸۲	۰	۰
(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)	(۷۶,۲۴۷,۹۳۱,۹۸۷)	۶,۵۱۸,۷۵۰,۶۲۳,۸۰۹	۶,۵۰۰,۰۱۰,۵۴۸,۰۳۹	۶,۵۱۸,۷۵۰,۶۲۳,۸۰۹	(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)
(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)	(۷۶,۰۷۱,۳۰۰,۸۰۵)	۶,۵۱۸,۷۵۰,۶۲۳,۸۰۹	۶,۵۰۰,۱۸۷,۱۷۹,۲۲۱	۶,۵۱۸,۷۵۰,۶۲۳,۸۰۹	(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)

حافظ
سرمایه‌گذاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	۹,۶۵۳,۷۸۳,۲۰۳	مدیر صندوق- شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۵۴۴,۴۵۷,۵۳۵	متولی صندوق -موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۱۹۳,۵۹۶,۸۷۹	حسابرس - موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۰,۳۹۱,۸۳۷,۶۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۷۶۶,۷۸۰	۱۲-۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۲۴۴,۸۷۱,۹۹۰		ذخیره کارمزد تصفیه
.	۴۳۸,۱۸۸,۷۹۵		ذخیره آبونام نرم افزار
۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷	۲,۴۵۳,۸۲۷,۵۶۵		

۱۲-۱- بدهی به مدیر بابت امور صندوق

بدهی به مدیر بابت مدیر صندوق شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
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	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه مجمع
۴۶۹,۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۶۶۶,۷۸۰	بدهی به مدیر بابت هزینه نرم‌افزار با ارزش افزوده
.	۱۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت سایر هزینه‌ها
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۷۶۶,۷۸۰	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷۷,۷۳۸,۱۷۷,۶۵۸	۳۷۴,۳۶۱	۷۱۱,۴۴۷,۵۸۶,۲۱۵	۱,۲۶۲,۶۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۴۵۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۷۲,۳۹۳,۱۴۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۷۳۹,۶۱۹,۹۷۹,۳۶۳	۱,۳۱۲,۶۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	(۸۴,۵۲۸,۳۴۳,۰۳۷)		۱۴-۱
	(۲۱۴,۳۱۲,۲۰۶)	۱۹۶,۵۳۶,۴۹۷		۱۴-۲
	۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۱۱	۰		۱۴-۳
		(۸۴,۳۳۱,۸۰۶,۵۴۰)		

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سود (زیان)		سود (زیان) فروش		مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	نام شرکت
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	(۸,۵۰۹,۱۰۲,۳۷۵)	۰	۰	۹۷,۷۴۹,۰۱۵	۱۱۹,۸۲۲,۴۷۳,۶۲۰	۱۱۱,۴۱۱,۱۲۰,۳۶۰	۵,۳۲۷,۵۲۹	افست		
	۰	۱۶,۹۸۹,۶۴۳,۷۷۱	۰	۰	۱۵۲,۷۷۲,۷۱۲	۱۷۷,۱۰۹,۴۰۲,۹۳۷	۱۹۴,۲۵۱,۸۱۹,۴۲۰	۱,۴۸۴,۳۹۸	آلومرادی		
	۰	(۳۰,۷۸۹,۹۷۸,۴۳۷)	۰	۰	۶۳۸,۹۸۰,۱۹۸	۳۹۰,۵۵۳,۶۸۸,۴۱۲	۳۸۸,۱۱۳,۶۹۰,۱۷۳	۱۱,۴۸۴,۵۰۶	آلومتک		
	۰	۹,۷۳۹,۴۷۲,۰۹۸	۰	۰	۱۲۹,۲۹۰,۷۹۰	۸۴,۵۶۰,۵۵۳,۷۶۲	۹۴,۴۱۹,۳۱۶,۶۵۰	۲,۵۸۰,۶۳۲	کابل البرز		
	۰	(۱۰,۷۴۹,۶۹۶,۴۰۹)	۰	۰	۱۹۷,۶۰۱,۷۰۳	۱۸۹,۲۳۵,۳۳۴,۹۵۵	۱۷۸,۶۸۳,۲۴۰,۲۴۹	۴۰,۵۴۰,۷۱	اقرانت		
	۰	(۳۲,۴۷۷,۹۹۵,۰۰۵)	۰	۰	۱,۲۳۷,۷۶۷,۹۴۵	۱,۱۷۵,۱۷۶,۰۰۵,۴۶۹	۱,۱۴۳,۹۳۵,۷۷۸,۴۰۹	۴۳۱,۹۹۱,۹۱۹	ایران خودرو		
	۰	(۱,۹۸۳,۹۹۸,۰۳۱)	۰	۰	۴۹,۹۷۲,۷۹۶	۶۷,۶۸۸,۳۲۳,۸۱۵	۶۵,۷۵۴,۲۹۸,۵۸۰	۹۱۴,۶۱۶	ایران مینوس		
	۰	۱۱,۹۷۰,۳۵۸,۷۴۴	۰	۰	۲۵۲,۰۰۷,۶۰۵	۴۶۵,۷۵۹,۵۱۲,۹۵۱	۴۷۷,۹۸۱,۸۷۹,۳۰۰	۶۱,۰۹۹,۳۴۸	شهید ایران		
۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	(۱۰,۹۵۵۲,۱۲۲,۳۳۵)	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۶۸۹,۱۴۶	۱,۶۴۲,۷۳۹,۲۹۳,۵۹۹	۱,۵۳۴,۵۸۷,۸۶۰,۵۱۰	۹۳,۴۸۰,۵۹۲	سرمایه‌گذاری ملی ایران		
	۰	۱۱,۲۸۷,۱۹۸,۵۷۹	۰	۰	۱۸۷,۶۳۳,۴۸۹	۱۵۶,۱۳۹,۷۷۴,۴۴۲	۱۶۷,۶۱۴,۵۹۶,۵۱۰	۷,۵۶۰,۷۳۳	صنعتی آما		
	۰	۲۰,۵۸۰,۴۹۷,۶۳۳	۰	۰	۲۸۵,۶۲۸,۵۰۰	۱۴۸,۶۹۰,۳۵۲,۶۲۷	۱۵۱,۰۳۴,۴۷۸,۷۵۰	۶,۷۳۹,۶۳۶	لوله‌سازین‌سازی ایران		
	۰	۲۹,۷۸۸,۳۷۸,۵۴۰	۰	۰	۵۶۶,۸۰۳,۰۲۳	۳۶۴,۰۸۴,۵۸۳,۵۲۷	۳۹۴,۴۳۹,۷۶۵,۰۹۰	۳۶,۱۷۹,۲۵۹	فیبر ایران		
۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	(۸۴,۵۲۸,۳۴۳,۰۳۷)	۰	۰	۰	۵,۲۰۶,۸۸۶,۹۲۲	۴,۹۸۱,۵۴۹,۳۰۰,۱۱۶	۴,۹۰۲,۳۲۷,۸۴۴,۰۰۱				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

د (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱				عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۹۶,۵۳۶,۴۹۷	۰	(۱۱۹,۶۶۴,۶۱۰,۷۰۳)	۱۱۹,۸۶۱,۱۴۷,۲۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	اعتماد آفرین پارسیان-د
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)	۱۹۶,۵۳۶,۴۹۷	۰	(۱۱۹,۶۶۴,۶۱۰,۷۰۳)	۱۱۹,۸۶۱,۱۴۷,۲۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	

د (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱				عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰	م-۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته	۱۵-۱	(۳۹۹,۹۲۰,۶۴۰,۸۸۴)	(۳۹۹,۹۲۰,۶۴۰,۸۸۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته		(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۶)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۶)

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	۴	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	از صفحه ۵ الی ۲۳	ریال		
•	(۶۱,۴۸۹,۸۳۸,۸۸۶)	•	۷۹,۰۸۹,۸۴۹	۱۶۵,۴۷۶,۳۳۹,۵۳۷	۱۰۴,۰۶۵,۵۹۰,۵۰۰	۲۲,۱۴۱,۶۱۵	شهید ایران
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۶)	(۲۵۹,۰۷۵,۸۸۰,۰۳۱)	•	۲۳۶,۸۴۰,۳۶۲	۵۷۰,۴۷۱,۰۹۵,۵۲۹	۳۱۱,۶۳۲,۰۵۵,۸۶۰	۳۷,۰۱۰,۹۳۳	سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	(۱۹,۱۲۷,۴۷۳,۴۲۹)	•	۳۴,۱۲۵,۳۹۸	۶۳,۹۹۵,۱۸۷,۸۲۴	۴۴,۹۰۱,۸۳۹,۸۰۰	۳,۰۶۴,۹۷۲	صنعتی آما
•	(۲,۷۱۳,۱۵۵,۴۶۵)	•	۱۰,۲۳۰,۱۱۶	۱۶,۱۶۳,۶۰۴,۳۸۹	۱۳,۴۶۰,۶۷۹,۰۴۰	۸۵۴,۱۰۴	لوله‌واشین‌سازی ایران
•	(۱۲,۴۷۶,۴۵۸,۷۳۱)	•	۲۰,۰۵۱,۰۲۲	۳۸,۸۳۹,۳۳۱,۱۸۹	۲۶,۳۸۲,۹۲۳,۴۸۰	۳۹۳,۳۶۴	آلومراد
•	(۲۲,۹۶۸,۰۲۱,۵۶۳)	•	۳۸,۰۶۷,۷۸۳	۷۳,۰۱۹,۱۴۲,۱۸۰	۵۰,۰۸۹,۱۸۸,۴۰۰	۵,۴۴۴,۴۷۷	فیبر ایران
•	(۶۹۲,۲۸۷,۵۲۵)	•	۲۰,۴۳۰,۷۵۲	۲۷,۵۵۴,۴۲۴,۷۷۳	۲۶,۸۸۲,۵۶۸,۰۰۰	۴۷۱,۶۲۴	کابل البرز
•	(۴۴۶,۰۵۵,۳۹۴)	•	۵,۳۴۶,۷۱۷	۷,۴۷۵,۸۶۳,۸۷۷	۷۰,۳۵,۱۵۴,۲۰۰	۹۱,۱۸۸	ایران مریئوس
•	(۶,۵۵۴,۲۴۹,۵۶۸)	•	۳۰,۷۷۶,۱۷۳	۴۷,۰۱۸,۴۳۸,۳۴۵	۴۰,۴۹۴,۹۶۴,۸۵۰	۲,۶۱۴,۲۶۵	افست
•	(۷,۳۲۰,۳۰۵,۰۸۲)	•	۴۵,۰۵۲,۹۸۸	۶۶,۵۵۵,۴۹۹,۰۵۷	۵۹,۲۸۰,۲۴۶,۹۶۳	۲,۳۲۱,۷۱۱	آلومک
•	۱,۱۳۷,۷۸۵,۵۲۰	•	۳۴,۰۱۷,۶۳۶	۴۳,۵۸۸,۳۴۴,۴۴۱	۴۴,۷۶۰,۰۴۷,۵۹۷	۲۲,۴۵۸,۶۲۹	ایران خودرو
•	(۸,۱۹۴,۷۰۰,۷۳۰)	•	۲۰,۴۷۴,۱۳۳	۳۵,۱۱۳,۸۷۴,۶۵۸	۲۶,۹۳۹,۶۴۸,۰۶۱	۹۳۲,۷۸۱	افرانت
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۶)	(۳۹۹,۹۲۰,۶۴۰,۸۸۴)	•	۵۷۴,۵۰۲,۹۲۹	۱,۱۵۵,۳۷۱,۰۴۴,۶۹۹	۷۵۵,۹۲۴,۹۰۶,۷۵۱		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره‌های
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	سود سهام پایان دوره
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۴۴,۵۵۱,۹۶۲	۳۲۰	۱۴,۲۵۶,۶۲۷,۸۴۰	(۱,۵۳۳,۷۲۰,۳۵۴)	۱۲,۷۲۲,۹۰۷,۴۸۶	۰
آلومرادی	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۷۵,۴۷۳	۴۳۰	۷۵,۴۵۳,۳۹۰	(۹,۱۳۰,۷۲۳)	۶۶,۳۲۲,۶۶۷	۰
افست	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۲,۳۵۰,۹۳۵	۱۰۰	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	(۱۳,۵۰۷,۶۳۲)	۲۲۱,۵۸۵,۸۶۸	۰
افران	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۷۰۴,۴۶۰	۷۰۰	۴۹۳,۱۲۲,۰۰۰	(۶۶,۱۰۰,۵۷۷)	۴۲۷,۰۲۱,۴۲۳	۰
آلومتک	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱,۳۵۲,۱۳۵	۶۷	۹۰,۵۹۳,۰۴۵	(۱۱,۵۳۳,۹۶۲)	۷۹,۰۵۹,۰۸۳	۰
				<u>۱۵,۱۵۰,۸۸۹,۷۷۵</u>	<u>(۱,۶۳۳,۹۹۳,۲۴۸)</u>	<u>۱۳,۵۱۶,۸۹۶,۵۲۷</u>	۰

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱	۹۹۲,۲۴۰
جمع		<u>۹۹۲,۲۴۰</u>

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ	مبلغ ریال	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه ریال	خالص ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
							سود پایان دوره
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۴۵ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۵۳ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۶۱ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۸۸ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۱۵۵	۰	۸۲,۱۵۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۹۶ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۱۸ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۲۶ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۳۴ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۴۲ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۵۰ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۶۹ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
وتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۷۷ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۸۲,۷۳۵	۰	۸۲,۷۳۵	ریال
				<u>۹۹۲,۲۴۰</u>	<u>۰</u>	<u>۹۹۲,۲۴۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱,۰۳۴,۱۷۹,۰۷۱
.	۱,۰۳۴,۱۷۹,۰۷۱

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	۱۲,۶۴۱,۰۴۷,۲۷۲
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۲۹۳,۵۹۶,۸۷۹
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۳,۶۳۴,۶۴۴,۱۵۱

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۵۴,۴۲۱	۱,۲۷۱,۹۰۷
.	۱۱,۸۳۹,۱۸۵
۸۹,۵۴۸,۴۵۲	۲۰۶,۴۲۹,۱۴۸
.	۱۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	۷۲۱,۰۱۶,۹۹۱
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۲۳۴,۲۲۰,۶۸۳
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	۱,۱۷۴,۸۷۷,۹۱۴

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سایر هزینه ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

۲۱- هزینه های مالی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۵,۸۷۵,۸۲۵
.	۵,۸۷۵,۸۲۵

هزینه های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	(۸۱,۹۶۸,۸۱۱,۸۹۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	(۱۰,۳۹۱,۶۵۸,۹۲۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	(۹۲,۳۶۰,۴۷۰,۸۱۹)	

۲۳- تعهدات، پدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

نماد	حداقل معاملات روزانه	قیمت پایانی	تعهدات احتمالی
		ریال	ریال
ونیکی	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰	۴۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
غشهد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۱۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فاما	۷۸۰,۰۰۰	۱۴,۶۵۰	۲۲,۸۰۷,۲۰۰,۰۰۰
فلوله	۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۰	۱۲,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰
فیبر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰	۱۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
نمرینو	۱۶,۹۹۲	۷۷,۱۵۰	۰
خودرو	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۳	۳۲۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰
بالبر	۵۶۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۱۴,۷۷۲,۸۰۰,۰۰۰
افست	۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۰	۱۲,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰
فالوم	۴۷۰,۰۰۰	۲۵,۵۳۳	۱۳,۴۱۴,۷۴۰,۰۰۰
فمراد	۱۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۷۰	۱۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰
افرا	۲۱۲,۸۰۹	۲۸,۸۸۱	۹,۶۷۰,۶۷۹,۳۸۷
			۵۰۱,۸۱۴,۸۱۹,۳۸۷

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک
				سرمایه‌گذاری		واحدهای	
اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰	۰.۰۵٪	۵۰۰	۰.۱۲٪
به مدیر صندوق اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	مدیر صندوق	عادی	۱۴۸,۹۹۳	۱۵.۴۲٪	۱۲۵,۴۶۷	۲۹.۵۷٪
به مدیر صندوق اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۹,۵۰۰	۲.۰۳٪	۱۹,۵۰۰	۴.۶۰٪
به مدیر صندوق اشخاص وابسته	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۳۸,۶۹۸	۲۴.۷۱٪	۱۵۸,۹۷۳	۳۷.۴۶٪
به مدیر صندوق اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳.۱۱٪	۳۰,۰۰۰	۷.۰۷٪
به مدیر صندوق اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۳۰,۳۱۲	۲۳.۸۴٪	۸۹,۹۲۱	۲۱.۱۹٪
سایر				۲۹۸,۰۵۰	۳۰.۸۵٪		۰.۰۰٪
				۹۶۶,۰۵۳	۱۲.۷۷٪	۴۲۴,۳۶۱	۱۰۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار) ریال
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود سرمایه گذاری ملی ایران	مدیر	کارمزد ارکان	۱۲,۶۴۱,۰۴۷,۲۷۲	طی دوره مالی	۱,۲۳۷,۰۰۵,۱۸۶
	متولی	کارمزد ارکان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۷۲,۵۲۶,۳۸۸)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶,۱۵۹,۴۵۶	طی دوره مالی	(۱۶,۱۵۹,۴۵۶)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۳,۵۵۹,۶۲۵	طی دوره مالی	(۸,۰۷۹,۰۹۷)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۹۳,۵۹۶,۸۷۹	طی دوره مالی	(۲۶۹,۳۵۸,۳۲۶)
	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۱,۱۴۰,۴۷۱,۸۲۰	طی دوره مالی	.
			۲۴,۸۰۴,۸۳۵,۰۵۲		۵۷۰,۸۸۱,۹۱۹

۲۶- تفکیک عملیات بازاریگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

بدھ، ہا

و باختتم، به ارکان صندوق،

و باختن به سوره مائده گذاران

ساز حساب‌ها، پرداختن و ذخیره

2000

غلام دلاور،
جس کی

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازرگانی

[illegible]

صندوق، سه ماهه گذاری، اختصاصی، بازارگردانی، توسعه سهام نیکی

گزارش مالی، میان دوره ای

مادداشت‌های، همراه صورت‌های مالی،

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۶- تفکیک عملیات بازاریگردانی

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازاریگردانی

[illegible]

دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زبان)خالص

تعداد یلات

—

لاصيران	لوه و ماشين سازي ايران	الفرات	آبفروان	آبفروك	اقت	مكمل البرز
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱
	۱۲,۵۶۲	۶۲,۹۷۴	۱۶,۹۷۵	۶۵,۱۶۲	۴۹,۵۴۳	۲۰,۰۰۰
(۱۷)	۲,۰۰۲	(۱۰,۰۱۳)	۲۱,۰۰۶	(۳,۳۳۲)	(۸,۴۷۶)	۲۰,۰۰۰
	۲,۰۵۵	(۳۲,۹۷۴)	۱۷,۰۱۷	(۱,۳۸۵)	(۱۹,۵۴۳)	
(۱۷)	۱۷,۳۱۹	۲۹,۹۸۷	۵۴,۹۹۸	۶۹,۰۳۴	۳۱,۵۲۴	۱۰,۰۸۷
			۱۶,۹۷۵	۶۱,۸۲۰	۴۹,۵۴۳	۲۰,۰۰۰

۲۷- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل 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 امیننامه 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 زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
جمع دارایی های جاری	۸۲۸,۵۳۶,۹۴۵,۳۵۰	۶۷۶,۳۶۹,۲۹۰,۲۹۸	۹۲۰,۸۳۵,۷۶۵,۷۶۳
جمع داراییهای غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۸۲۸,۵۳۶,۹۴۵,۳۵۰	۶۷۶,۳۶۹,۲۹۰,۲۹۸	۹۲۰,۸۳۵,۷۶۵,۷۶۳
جمع بدهی های جاری	۸۸,۹۱۶,۹۶۵,۹۸۷	۱۲,۱۳۵,۱۶۰,۶۳۶	۱۲,۱۳۵,۱۶۰,۶۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۸۸,۹۱۶,۹۶۵,۹۸۷	۱۲,۱۳۵,۱۶۰,۶۳۶	۱۲,۱۳۵,۱۶۰,۶۳۶
تعهدات	۴۴۱,۲۹۷,۷۴۶,۷۲۹	۲۲۰,۶۴۸,۸۷۳,۳۶۵	۲,۲۰۶,۴۸۸,۷۳۳,۶۴۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۳۰,۲۱۴,۷۱۲,۷۱۶	۲۴۰,۵۴۴,۶۹۲,۷۴۵	۲,۲۹۶,۲۳۰,۴۸۱,۷۲۶
نسبت جاری تعدیل شده	۱.۵۶	۲.۸۱	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۶۴		۲.۴۹