

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

به پیوست صورتهای مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورتهای مالی
۵	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
از صفحه ۶ الی ۲۲	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 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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ 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 سیستم‌های مدیریت حسابرین	ابوالفضل بسطامی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۲۹۶,۶۵۰,۰۰۸,۲۱۹)	۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)
سود سهام	۱۶	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	.
سود سپرده بانکی	۱۷	۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	.
سایر درآمدها	۱۸	۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	.
جمع درآمدها		(۴۴۰,۰۷۷,۷۳۷,۹۸۰)	(۳۰,۶۹۹,۳۱۴,۷۷۸)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹)	(۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱,۶۶۳,۹۱۱,۷۰۷)	(۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲)
جمع هزینه‌ها		(۱۹,۶۴۶,۲۷۳,۶۹۶)	(۱,۱۰۶,۴۲۱,۲۳۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۴۵۹,۷۲۴,۰۱۱,۶۷۶)	
هزینه‌های مالی	۲۱	(۲,۶۵۱,۳۹۳,۸۳۱)	
سود (زیان) خالص		(۴۶۲,۳۷۵,۴۰۵,۵۰۷)	(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		-۵۱.۷۹٪	-۳۱.۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		-۶۰.۳۵٪	-۶۰.۷۳٪
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۴۲۴,۳۶۱	۴۲۴,۳۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۹۱۱,۱۸۷	۹۱۱,۱۸۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۲,۸۸۰)	(۲۲,۸۸۰)
سود (زیان) خالص		.	.
تعدیلات	۲۲	.	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) انتهای دوره		۱,۳۱۲,۶۶۸	۴۲۴,۳۶۱

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 جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

توسعه سهام نیکی
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی
۴۹۵۴۸







صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۶۸۵	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰	.
۷ حساب‌های دریافتنی	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	
۸ سایر دارایی‌ها	۷۰۶,۷۵۵,۱۰۸	۴۵۷,۰۵۱,۳۴۵
۹ موجودی نقد	۳۰۶,۶۴۰	۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹
جمع دارایی‌ها	۹۰۶,۳۸۰,۰۳۲,۰۱۰	۴۸۷,۲۶۲,۴۴۶,۴۵۳
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶	۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱۴,۶۲۱,۵۵۵,۴۵۵	۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱
۱۲ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۵۵۴,۴۸۳,۱۱۷	۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷
جمع بدهی‌ها	۱۴۴,۶۱۹,۶۸۰,۶۷۸	۵۹,۰۷۳,۲۱۸,۷۹۵
۱۳ خالص دارایی‌ها	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵۸۰,۳۱۵	۱,۰۰۹,۰۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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 دارائی‌های 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
صنعت	نام شرکت	بهای تمام شده	لوله و ماشین‌سازی ایران
فلزات اساسی	آلومراد	۵,۰۸۰,۳۹۵,۹۳۱	۱۶,۳۳۱,۱۷۶,۱۵۸
	آلومتک	۳,۹۷۴,۸۹۰,۶۶۴	۷,۴۱۵,۰۳۳,۷۱۳
	افرا	۲۴,۳۹۶,۲۰۶,۶۲۶	۱۱۴,۳۶۲,۷۱۹,۷۲۳
	افست	۷,۴۱۵,۰۳۳,۷۱۳	۱۱۴,۳۶۲,۷۱۹,۷۲۳
سرمایه‌گذاری‌ها	خودرو و ساخت قطعات	۴۸۰,۳۳۵,۶۴۲,۶۶۲	۱۱۴,۳۶۲,۷۱۹,۷۲۳
	سرمايه‌گذاری ملی ایران	۱۷۶,۸۶۲,۸۵۷,۸۴۷	۱۷۶,۸۶۲,۸۵۷,۸۴۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	شهد ایران	۵۶,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۳	۱۳۳,۷۲۶,۰۴۳,۲۵۸
	صنعتی آما	۵۶,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۳	۱۳۳,۷۲۶,۰۴۳,۲۵۸
منسوجات	نمرینو	۵,۷۷۰,۲۰۲,۷۲۴	۴,۹۱۲,۱۸۸,۹۷۷
	فیبر ایران	۴۶,۶۲۸,۱۸۸,۸۴۰	۳۴,۱۵۰,۷۹۶,۰۹۴
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	کابل البرز	۳۹,۸۹۳,۷۸۲,۹۷۱	۲۵,۴۶۶,۶۵۳,۸۴۴
		۹۷۷,۳۴۸,۰۵۱,۷۸۲	۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۶۸۵
۸۳.۷۳٪	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۸۹.۳۳٪

۷- حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتنی

۱-۷- سود سهام دریافتنی

الومتك

آلہم اد

افانت

افست

سه ماهه گذاری، ملی ایران

شهد ابن ابن

صنعتی، آما

فصل اول

لوله و ماشین: ساز، سازان

۸- سایر دارایی ها

ساب داراب ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آیونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

حساب جاری ۱۰۴۳۲۳۹۴۴ بانک تجارت

حساب جاری، ۱.۳۵۵۹۹۹۹.۴۰۸۴۹ بانک سامان

۱۰- جاری کارگزاران

حافظ

سه ماهه گذاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	۱۳,۸۵۸,۸۹۷,۹۲۰	مدیر صندوق- شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۵۴۴,۶۵۷,۵۳۵	متولی صندوق- موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس- موسسه حسابرسی ازمون پرداز ایران مشهود
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۴,۶۲۱,۵۵۵,۴۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۱۹۹,۳۱۳	۱۲-۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۳۱۵,۰۶۴,۹۶۶		ذخیره کارمزد تصفیه
-	۵۱۳,۲۱۸,۸۳۸		ذخیره آيونمام نرم افزار
۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷	۲,۵۵۴,۴۸۳,۱۱۷		

۱۲-۱- بدهی به مدیر بابت امور صندوق

بدهی به مدیر بابت مدیر صندوق شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب بانکی به نام صندوق
۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
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	۹۷۲,۰۹۹,۳۱۳	بدهی به مدیر بابت هزینه نرم‌افزار با ارزش افزوده
-	۱۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت سایر هزینه‌ها
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۱۹۹,۳۱۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷۷,۷۳۸,۱۷۷,۶۵۸	۳۷۴,۳۶۱	۷۳۲,۷۴۴,۶۲۳,۳۹۰	۱,۲۶۲,۶۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۴۵۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۹,۰۱۵,۷۲۷,۹۴۲	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۱,۳۱۲,۶۶۸	

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

سود (زین) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و اسناد خزانه

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

140.106/3131

12

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

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

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و اسناد خزانه شامل اقلام زیر است:

عنوان	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۳-۱۰۵۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)
	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۶)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته	یادداشت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته	ریال	ریال
	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۶)
۱۵-۱	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۶)
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده		ارزش دفتری	کارمزد	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شهید ایران	۲۶,۵۰۹,۱۵	۱۳۳,۸۲۷,۷۵۲,۴۵۰	۱۷۶,۸۶۲,۸۵۷,۸۴۷	۱۰۱,۷۰۹,۰۹۲	۰	(۴۳,۱۳۶,۸۱۴,۴۸۹)	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۹,۵۷۰,۵۱۴	۴۰۳,۲۲۳,۳۷۶,۶۶۰	۴۷۹,۵۹۳,۰۹۲,۵۳۴	۳۰۶,۴۴۹,۸۸۹	۰	(۷۶,۶۷۶,۰۰۴,۷۶۳)	۰	۰	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)
صنعتی آما	۳,۰۲۷,۴۴۵	۵۸,۸۵۳,۵۳۰,۸۰۰	۵۶,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۳	۴۴,۷۲۸,۶۸۴	۰	۲,۴۱۱,۷۴۸,۱۸۳	۰	۰	۰	۰
لوله‌ماشین‌سازی ایران	۱۲,۲۲۲,۱۹۴	۱۵,۶۹۳,۲۹۷,۰۹۶	۱۶,۲۳۱,۱۷۶,۱۵۸	۱۱,۹۲۶,۹۰۶	۰	(۵۴۹,۸۰۵,۹۶۸)	۰	۰	۰	۰
آلومراد	۲۲۴,۴۷۲	۵,۱۷۱,۸۳۴,۸۸۰	۵,۰۸۰,۲۹۵,۹۲۱	۳,۹۳۰,۵۹۵	۰	۸۷۶,۰۸۳,۶۶۴	۰	۰	۰	۰
فیبر ایران	۵,۱۱۶,۲۸۳	۳۴,۱۷۶,۷۷۰,۴۴۰	۴۶,۶۲۸,۱۸۸,۸۴۰	۲۵,۹۷۴,۳۴۶	۰	(۱۲,۴۷۷,۳۹۲,۷۴۶)	۰	۰	۰	۰
کابل البرز	۸۷۶,۹۴۵	۲۵,۴۸۴,۰۲۱,۷۰۰	۳۹,۸۹۳,۷۸۲,۹۷۱	۱۹,۳۶۷,۸۵۷	۰	(۱۴,۴۲۹,۱۲۹,۱۲۸)	۰	۰	۰	۰
ایران مریئوس	۵۴,۹۰۲	۴,۹۱۵,۹۲۵,۰۸۰	۵,۷۷۰,۲۰۲,۷۲۴	۳,۷۳۶,۱۰۴	۰	(۸۵۸,۰۱۳,۷۴۸)	۰	۰	۰	۰
افست	۴۸۷,۴۰۸	۶,۱۸۰,۳۳۳,۴۴۰	۷,۴۱۵,۰۳۳,۷۱۳	۴,۶۹۷,۰۵۴	۰	(۱,۲۳۹,۳۹۷,۲۲۷)	۰	۰	۰	۰
آلومتک	۱۵۱,۶۳۶	۴,۳۷۸,۲۵۸,۱۰۴	۳,۹۷۴,۸۰۰,۶۶۴	۳,۲۵۱,۴۷۷	۰	۳۰۰,۱۱۵,۹۶۳	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۵۳,۶۳۵,۱۷۲	۹۷,۲۹۴,۲۰۲,۰۰۸	۱۱۴,۳۶۲,۷۱۹,۷۲۸	۷۳,۹۴۳,۵۹۴	۰	(۱۷,۱۴۲,۴۶۱,۳۱۴)	۰	۰	۰	۰
افرانت	۸۵۰,۰۶۵	۲۱,۱۳۷,۷۱۶,۲۰۰	۲۴,۳۹۶,۲۰۶,۶۲۶	۱۶,۰۶۴,۶۶۵	۰	(۳,۲۷۴,۵۵۵,۰۰۱)	۰	۰	۰	۰
		۸۱۰,۳۳۷,۱۷۹,۹۴۸	۹۷۶,۶۰۵,۵۰۱,۶۵۹	۶۱۵,۷۸۰,۲۶۳	۰	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	۰	۰	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	سود سهام پایان دوره	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
لومینسیتی سازه های ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۹۱۲,۱۰۴	۳	۲,۷۳۶,۳۱۲	(۲۹۴,۳۷۱)	۲,۴۴۱,۹۴۱	-	
سرمایه گذاری ملایران	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۴۴,۵۵۱,۹۶۲	۳۲۰	۱۴,۲۵۶,۶۲۷,۸۴۰	(۷۶۶,۸۸۲,۷۶۸)	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	-	
صنعتی اما	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۲,۸۲۸,۹۳۵	۸۰۰	۲,۲۶۳,۱۴۸,۰۰۰	(۲۲۷,۲۷۶,۷۰۶)	۲,۰۳۵,۸۷۱,۲۹۴	-	
الومیراد	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۷۵,۴۷۳	۴۳۰	۷۵,۴۵۳,۳۹۰	(۵,۱۹۷,۰۴۵)	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	-	
شهد ایران	۱۴۰۰/۰۴/۱۷	۲۳,۶۷۷,۱۳۵	۲۵۰	۵,۹۱۹,۲۸۳,۷۵۰	(۶۰۷,۵۷۲,۴۵۶)	۵,۳۱۱,۷۱۱,۲۹۴	-	
افست	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۲,۳۵۰,۹۳۵	۱۰۰	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	-	
فیبیر ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۶,۱۲۴,۳۰۸	۱۲	۷۳,۴۹۱,۶۹۶	(۷,۹۸۶,۳۷۷)	۶۵,۵۰۵,۴۱۹	-	
افرانیت	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۷۰۴,۴۶۰	۷۰۰	۴۹۳,۱۲۲,۰۰۰	(۴۱,۱۷۰,۸۸۹)	۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	-	
آلومنتک	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱,۳۵۲,۱۳۵	۶۷	۹۰,۵۹۳,۰۴۵	(۶,۸۸۰,۴۸۴)	۸۳,۷۱۲,۵۶۱	-	
				<u>۲۳,۴۰۹,۵۴۹,۵۳۳</u>	<u>(۱,۶۷۳,۲۶۰,۹۹۶)</u>	<u>۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷</u>		

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است :

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	جمع	یادداشت		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۷-۱		۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	-	-	-
				<u>۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳</u>			

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ	مبلغ ریال	نرخ سود درصد	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			سود پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				مبلغ سود ریال	هزینه ریال	خالص سود ریال	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۴۵ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۲,۰۹۱,۴۵۲	۰	۲,۰۹۱,۴۵۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۵۳ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۳۴,۱۰۰,۱۶۹	۰	۳۴,۱۰۰,۱۶۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۶۱ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۱,۶۲۵,۶۱۹	۰	۱,۶۲۵,۶۱۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۸۸ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۲,۳۲۱,۶۱۵	۰	۲,۳۲۱,۶۱۵	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۹۶ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۲,۲۲۲,۵۸۶	۰	۲,۲۲۲,۵۸۶	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۱۸ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۲,۰۶۱,۱۴۶	۰	۲,۰۶۱,۱۴۶	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۲۶ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۶۷۸,۶۳۱,۸۴۲	۰	۶۷۸,۶۳۱,۸۴۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۳۴ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۱۷,۹۸۱,۷۲۴	۰	۱۷,۹۸۱,۷۲۴	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۴۲ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۱,۶۳۱,۲۱۲	۰	۱,۶۳۱,۲۱۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۵۰ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۳۹,۶۳۱,۱۵۵	۰	۳۹,۶۳۱,۱۵۵	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۶۹ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۱,۶۳۷,۹۰۵	۰	۱,۶۳۷,۹۰۵	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۷۷ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۰	۰.۰۰٪	۱,۷۶۱,۴۰۸	۰	۱,۷۶۱,۴۰۸	۰
				<u>۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳</u>	<u>۰</u>	<u>۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳</u>	<u>۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
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	۱۶,۸۴۶,۳۶۱,۹۸۹
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۵۴,۴۲۱	۱,۷۰۵,۱۹۴
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹,۵۴۸,۴۵۲	۳۵۳,۱۱۶,۱۸۸
.	۱۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	۹۸۴,۵۷۶,۶۶۶
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۳۰۴,۴۱۳,۶۵۹
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	۱,۶۶۳,۹۱۱,۷۰۷

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

سایر هزینه‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

۲۱- هزینه های مالی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۲,۶۵۱,۳۹۳,۸۳۱
.	۲,۶۵۱,۳۹۳,۸۳۱

هزینه های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۲- تعديلات

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

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

۲۳- تعهدات، بدهی‌های 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
ونیکو	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۰	۴۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
غشید	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۰	۱۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فاما	۷۸۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۰	۲۲,۸۰۷,۲۰۰,۰۰۰
فلوله	۵۶۰,۰۰۰	۱,۲۸۴	۱۲,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰
فیبر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰	۱۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
نمرینو	۱۶,۹۹۲	۸۹,۵۴۰	۱,۵۲۱,۴۶۳,۶۸۰
خودرو	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴	۳۲۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰
بالبر	۵۶۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۰	۱۴,۷۷۲,۸۰۰,۰۰۰
افست	۵۶۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۰	۱۲,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰
فالوم	۴۷۰,۰۰۰	۲۸,۲۱۴	۱۳,۴۱۴,۷۴۰,۰۰۰
فمراد	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۰	۱۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰
افرا	۲۱۲,۸۰۹	۲۴,۸۶۶	۹,۶۷۰,۶۷۹,۳۸۷
			۵۰۳,۳۳۶,۲۸۳,۰۶۷

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
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	۲.۰۲٪	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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶,۸۴۶,۳۶۱,۹۸۹	طی دوره مالی	(۱۳,۸۵۸,۸۹۷,۹۲۰)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت	متولی	کارمزد ارکان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۵۴۴,۶۵۷,۵۳۵)
موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۶,۷۶۹,۳۱۲,۹۶۷,۸۴۵	طی دوره مالی	(۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶)
			<u>۱۶,۷۸۷,۲۹۵,۳۲۹,۸۳۴</u>		<u>(۱۴۲,۰۶۵,۱۹۷,۵۶۱)</u>

[illegible]

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 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی به تعهدات
جمع دارایی های جاری	۹۰۸,۵۶۲,۰۴۳,۰۰۶	۴۹۱,۱۹۵,۷۱۴,۸۲۱	۸۱۹,۹۶۹,۲۸۵,۶۲۴
جمع داراییهای غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۹۰۸,۵۶۲,۰۴۳,۰۰۶	۴۹۱,۱۹۵,۷۱۴,۸۲۱	۸۱۹,۹۶۹,۲۸۵,۶۲۴
جمع بدهی های جاری	۱۹,۳۵۸,۰۴۹,۵۶۸	۶,۱۶۰,۳۸۰,۷۱۹	۱۳,۵۵۰,۶۳۴,۶۹۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۹,۳۵۸,۰۴۹,۵۶۸	۶,۱۶۰,۳۸۰,۷۱۹	۱۳,۵۵۰,۶۳۴,۶۹۸
تعهدات	۹۰,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰۹,۵۴۲,۰۴۹,۵۶۸	۵۱,۲۵۲,۳۸۰,۷۱۹	۴۶۴,۴۷۰,۶۳۴,۶۹۸
نسبت جاری تعدیل شده	۸.۳۹	۹.۵۸	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۱۲		۰.۵۷