

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
توسعه سهام نیکی
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۳۱	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی، شامل صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

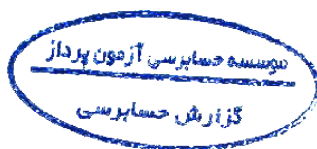
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مصوب ۱۳۸۸/۰۷/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.



دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایگو،
طبقه ۶، کدپستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸۰، ۳۲۲۲۰۹۱۸۱، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶،
کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵
تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۸۸۵۰۳۵۲۷، ۸۸۵۴۷۶۹۷
فکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸، ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 حسابرسی

۵- موارد عدم رعایت اساسنامه، امید نامه و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه، در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حسابرسی شده دوره مالی ۳ ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ظرف مهلت مقرر بر روی تارنما و کدال.

۵-۲- بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه، در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حسابرسی نشده دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و گزارش عملکرد حسابرسی نشده دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ظرف مهلت مقرر بر روی تارنما و کدال.

۵-۳- بند ۸ امیدنامه، رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در خصوص واریز باقی مانده بهای واحدهای سرمایه‌گذاری صادرشده به حساب سرمایه‌گذاران، ظرف مهلت مقرر.

۵-۴- بند ۸-۴-۲ امیدنامه، در خصوص صدور واحدهایی که درخواست صدور آنها پس از ساعت ۱۶ ارائه شده است با نرخ ۲ روز کاری بعد از درخواست صدور.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

۵-۵- پاسخ به موارد عدم رعایت اعلام شده توسط متولی در دوره های ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰، ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ در مواعید مقرر براساس بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۶- تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه، در خصوص انتشار اسامی حاضرین در مجامع، بلافاصله پس از تشکیل، بر روی تارنما.

۵-۷- تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، مبنی بر ثبت تصمیمات مجامع، حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۸- شناسایی روزانه هزینه مالی جهت محاسبه صحیح NAV.

۵-۹- بند ۷-۱ امیدنامه، در خصوص انجام تعهدات بازارگردانی طبق موارد مندرج در امیدنامه در برخی از روزها.

۵-۱۰- ماده ۵۴ اساسنامه، در خصوص دریافت تسهیلات از کارگزاری ها، پس از تایید متولی.

۵-۱۱- بند ۷-۲ امیدنامه، در خصوص نگهداری و ارائه مستندات مناسب، به منظور کنترل اجرای تعهدات مربوط به حداقل سفارشات انباشته.

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 ۲۷ 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 سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های 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 رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مرتبط با ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای 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 رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل-ادامه
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ 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 مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های 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.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۰ آذر ماه ۱۴۰۰

ناصر سنگسر یزدی
۸۰۴۹۹

محمد رضا طلائی پور
۹۴۲۱۶۱





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی توسعه سهام نیکی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

باسلام؛

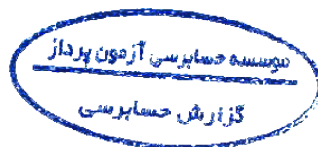
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه سهام نیکی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۵	۲. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	۳. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۱	۴. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش‌بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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



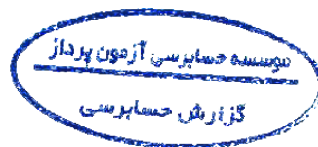
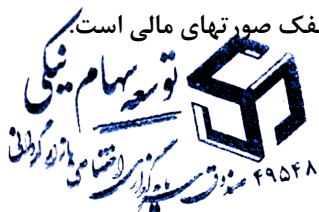
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴ (۲۹۶,۰۰۷,۴۵۸,۰۹۱)	۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ (۱۶۷,۶۲۶,۶۵۲,۱۰۲)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)
سود سهام	۱۶ ۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	-
سایر درآمدها	۱۸ ۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	-
جمع درآمدها	(۴۴۰,۰۷۷,۷۳۷,۹۸۰)	(۳۰,۶۹۹,۲۱۴,۷۷۸)
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹)	(۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱)
سایر هزینه ها	۲۰ (۱,۶۷۰,۶۵۸,۸۹۲)	(۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲)
جمع هزینه ها	(۱۹,۶۵۳,۰۲۰,۸۸۱)	(۱,۱۰۶,۴۲۱,۲۳۳)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۴۵۹,۷۳۰,۷۵۸,۸۶۱)	(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)
هزینه های مالی	۲۱ (۲,۶۴۴,۶۴۶,۶۴۶)	-
زیان خالص	(۴۶۲,۳۷۵,۴۰۵,۵۰۷)	(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری سال	-۵۱/۸۱٪	-۳۱/۹۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	-۶۰/۳۷٪	-۶/۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۲۴,۳۶۱	۴۲۴,۳۶۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	۹۱۱,۱۸۷	-
زیان خالص	(۲۲,۸۸۰)	(۳۱,۸۰۵,۶۳۶,۰۱۱)
تعدیلات	-	۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱,۳۱۲,۶۶۸	۴۲۴,۳۶۱

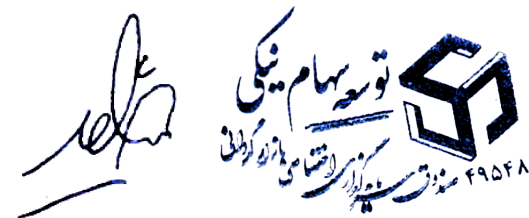
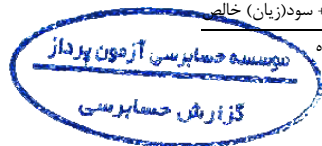
یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.nicibfund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر هر سال شمسی لغایت ۳۱ شهریور سال بعد تعیین شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و

تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط

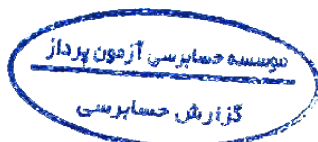
دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجمع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۰,۰۰۰	٪۶۰
۲	مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۹,۵۰۰	٪۳۹
۳	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۰۰	٪۱
	جمع	۵۰,۰۰۰	٪۱۰۰

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 نجات‌الهی، خیابان ورشو پلاک ۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۳ - متولی صندوق: 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 صندوق: 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رويه‌های 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 اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

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 می تواند 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.

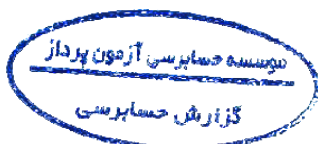
۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. لازم به ذکر است مخارج تاسیس طی عمر صندوق (تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴)، مخارج عضویت در کانون تا پایان (۱۴۰۰/۰۶/۳۱) و مخارج نرم افزار طی یک سال از تاریخ شناسایی سالیانه صندوق و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می گردد.

۴-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

۴-۳-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای 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 حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۳-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی- الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز توسط بانک شناسایی می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

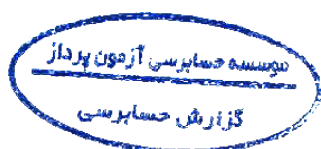
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تحت تملک صندوق بعلاوه ۰٫۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ده درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.**
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی و تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲،۰۶۸،۸۲۰،۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق***

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام، و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های

صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

***مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۲۵۰ میلیون ریال است.

***هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

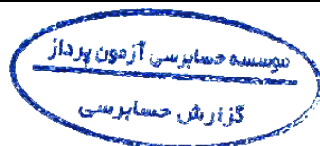
۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد میشود. 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 داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترانزنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های 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 انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق تعریف شده در بند ۱-۳-۷ امیدنامه و براساس آخرین تغییرات تا تاریخ صورت خالص دارائی ها به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سرمایه گذاری ملی ایران	ونیکی	۱۱۵،۰۰۰	۲،۳۰۰،۰۰۰	٪۳
۲	صنعتی آما	فاما	۳۹،۰۰۰	۷۸۰،۰۰۰	٪۳
۳	شهد ایران	غشهد	۱۰۰،۰۰۰	۲،۰۰۰،۰۰۰	٪۳
۴	لوله و ماشین سازی ایران	فلوله	۲۸،۰۰۰	۵۶۰،۰۰۰	٪۳
۵	فیبر ایران	چفیبر	۷۰،۰۰۰	۱،۴۰۰،۰۰۰	٪۳
۶	کارخانجات ایران مرینوس	نمرینو	۱۱،۵۰۰	۲۳۰،۰۰۰	٪۳
۷	آلومتک	فالوم	۲۴،۰۰۰	۴۷۰،۰۰۰	٪۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۸	آلومراد	فمراد	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	٪۳
۹	ایران خودرو	خودرو	۴,۶۱۰,۰۰۰	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	٪۳
۱۰	کابل البرز	بالبر	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	٪۳
۱۱	افست	چافست	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	٪۳
۱۲	افرانت	افرا	۱۰,۶۰۴	۲۱۲,۸۰۹	٪۳

۱-۸-۴- 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.

۲-۸-۴- 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.

۳-۸-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

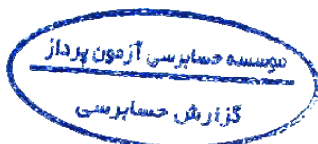
۱-۳-۸-۴- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.

۲-۳-۸-۴- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۳-۳-۸-۴- 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 ارزش خالص هر واحد سرمایه گذاری برای عملیات بازارگردانی هر یک از شرکتها در پایان هر روز برابر با ارزش روز دارایی های، منهای بدهی ها تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه گذاری برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه (هر نماد به تفکیک) در پایان همان روز است. ارزش روز خالص دارایی ها 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 اساسنامه قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری به تفکیک عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق افشا می گردد.



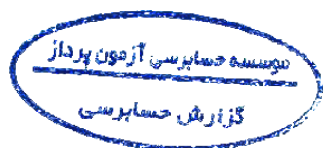
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹۹/۸۱	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۴۴/۵	۴۰۲,۹۱۷,۰۸۷,۷۷۱	۴۸۰,۲۳۵,۶۴۲,۶۶۲	سرمایه گذاری ها
-	-	-	۱۴/۸	۱۳۳,۷۲۶,۰۴۳,۳۵۸	۱۷۶,۸۶۲,۸۵۷,۸۴۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱۰/۷	۹۷,۲۲۰,۲۵۸,۴۱۴	۱۱۴,۳۶۲,۷۱۹,۷۲۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۶/۵	۵۸,۸۰۸,۸۰۲,۱۱۱	۵۶,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۳	ساخت محصولات فلزی
-	-	-	۳/۸	۳۴,۱۵۰,۷۹۶,۰۹۴	۴۶,۶۲۸,۱۸۸,۸۴۰	محصولات چوبی
-	-	-	۲/۸	۲۵,۴۶۴,۶۵۳,۸۴۴	۳۹,۸۹۳,۷۸۲,۹۷۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۲/۸	۲۵,۱۲۴,۲۸۱,۱۰۳	۲۵,۲۸۶,۳۶۲,۷۴۳	فلزات اساسی
-	-	-	۲/۳	۲۱,۱۲۱,۶۵۱,۶۲۶	۲۴,۳۹۶,۲۰۶,۶۲۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۰/۷	۶,۱۷۵,۶۳۶,۳۸۷	۷,۴۱۵,۰۳۳,۷۱۳	انتشار، چاپ و تکثیر
-	-	-	۰/۵	۴,۹۱۲,۱۸۸,۹۷۷	۵,۷۷۰,۲۰۲,۷۲۴	منسوجات
۹۹/۸۱	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۸۹/۳۲	۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۶۸۵	۹۷۷,۲۴۸,۰۵۱,۷۸۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

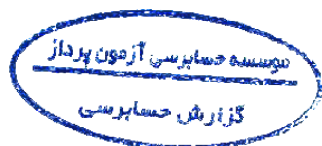
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال ۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰	ریال -
	۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰	-

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۴۵ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۷۶,۳۷۱,۰۱۴	۰/۰۱	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۵۳ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۲,۶۷۲,۰۱۵,۱۱۰	۰/۲۹	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۶۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۸۴,۴۲۹,۵۹۷	۰/۰۱	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۸۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۸۱,۵۹۵,۱۲۶	۰/۰۱	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۹۶ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۱۳۳,۱۷۲,۰۴۴	۰/۰۱	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۱۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۰/۰۵	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۲۶ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۳۰,۸۸۱,۰۰۱,۲۷۷	۳/۴۱	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۳۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۸۶,۳۳۰,۵۲۱	۰/۰۱	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۴۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۷,۴۲۰,۱۹۲,۰۲۸	۰/۸۲	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۵۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۲۱,۱۵۹,۰۵۸,۰۶۹	۲/۳۳	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۶۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۱۱,۲۱۴,۲۸۴,۵۲۲	۱/۲۴	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۷۷ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۹۵,۵۲۱,۵۳۲	۰/۰۱	-	-
				۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰	۸/۲۰	-	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۱,۶۷۳,۲۶۰,۹۹۶	۲۵	۲۳,۴۰۹,۵۴۹,۵۳۳
-	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۱,۶۷۳,۲۶۰,۹۹۶		۲۳,۴۰۹,۵۴۹,۵۳۳
				سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۳,۷۱۲,۵۶۱	۶,۸۸۰,۴۸۴	۹۰,۵۹۳,۰۴۵	آلومتک
-	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	۵,۱۹۷,۰۴۵	۷۵,۴۵۳,۳۹۰	آلومراد
-	۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	۴۱,۱۷۰,۸۸۹	۴۹۳,۱۲۲,۰۰۰	افرانت
-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	افست
-	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۷۶۶,۸۸۲,۷۶۸	۱۴,۲۵۶,۶۲۷,۸۴۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۵,۳۱۱,۷۱۱,۲۹۴	۶۰۷,۵۷۲,۴۵۶	۵,۹۱۹,۲۸۳,۷۵۰	شهد ایران
-	۲,۰۲۵,۸۷۱,۲۹۴	۲۳۷,۲۷۶,۷۰۶	۲,۲۶۳,۱۴۸,۰۰۰	صنعتی آما
-	۶۵,۵۰۵,۴۱۹	۷,۹۸۶,۲۷۷	۷۳,۴۹۱,۶۹۶	فیبر ایران
-	۲,۴۴۱,۹۴۱	۲۹۴,۳۷۱	۲,۷۳۶,۳۱۲	لوله و ماشین سازی ایران
	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۱,۶۷۳,۲۶۰,۹۹۶	۲۳,۴۰۹,۵۴۹,۵۳۳	

نویسنده حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۴۵,۵۷۹	-	۱,۷۰۵,۱۹۴	۲,۷۴۰,۳۸۵
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۵,۴۵۱,۵۴۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۱۱۶,۱۸۸	۲۸۲,۳۳۵,۳۶۰
۳۱۷,۱۵۴,۲۱۸	۷۵۵,۲۱۵,۸۴۸	۶۵۰,۶۹۰,۷۰۳	۴۲۱,۶۷۹,۳۶۳
۴۵۷,۰۵۱,۳۴۵	۱,۲۷۵,۲۱۵,۸۴۸	۱,۰۲۵,۵۱۲,۰۸۵	۷۰۶,۷۵۵,۱۰۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۶,۶۴۰	۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹
۱۷۰,۰۰۰	-
۳۰۶,۶۴۰	۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹

بانک تجارت ۱۰۴۲۳۹۴۴

بانک سامان ۸۴۹,۴۰۳۵۵۹۹۹۹۱

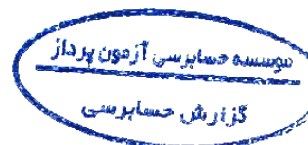
۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷۶,۶۳۱,۱۸۲	۱۷۶,۶۳۱,۱۸۲	-
(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)	۸,۴۰۷,۰۱۹,۸۱۶,۰۱۳	۸,۴۷۶,۹۵۵,۶۰۱,۹۰۲	(۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶)
(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)	۸,۴۰۷,۱۹۶,۴۴۷,۱۹۵	۸,۴۷۷,۱۳۲,۲۳۳,۰۸۴	(۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶)

شرکت کارگزاری حافظ

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
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 سیستم های مدیریت
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس - موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۴,۶۲۱,۵۵۵,۴۵۵	

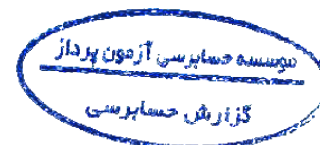
* مطابق تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

۱۲ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰۱,۷۹۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۹۴۹,۳۱۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۳۱۵,۰۶۴,۹۶۶	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۱۰۴,۴۶۸,۸۳۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷	۲,۵۵۴,۴۸۳,۱۱۷	

۱۳-خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
۳۷۷,۷۳۸,۱۶۹,۷۵۵	۳۷۴,۳۶۱	۷۳۲,۷۴۴,۶۲۳,۳۹۰	۱,۲۶۲,۶۶۸		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۴۵۱,۰۵۷,۹۰۳	۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۱۵,۷۲۷,۹۴۲	۵۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۱,۳۱۲,۶۶۸		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نمکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۴-۱	ریال (۲۹۶,۱۸۱,۵۲۰,۶۴۸)	ریال ۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷
۱۴-۲	۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	-
۱۴-۳	-	ریال (۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)
	ریال (۲۹۶,۰۰۷,۴۵۸,۰۹۱)	ریال ۱۰,۶۴۱,۹۵۴,۴۰۹

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و واحدهای صندوق سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

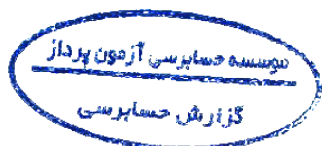
۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۴,۰۲۱,۵۸۵	ریال ۱,۹۴۴,۱۹۱,۲۵۱,۶۱۰	ریال ۲,۱۹۰,۰۶۶,۹۴۱,۹۲۹	ریال ۱,۷۲۰,۲۶۲,۸۹۹	ریال ۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	ریال (۲۴۷,۵۹۵,۹۵۳,۲۱۸)
۹,۴۱۱,۳۷۹	۱۷۴,۴۵۱,۴۰۴,۰۷۰	۱۸۸,۸۰۵,۹۸۳,۳۵۸	۱۴۵,۶۵۷,۷۱۰	-	(۱۴,۵۰۰,۲۳۶,۹۹۸)
۲,۶۰۲,۸۷۶	۲۳۲,۴۱۱,۶۵۰,۵۹۰	۲۲۱,۳۷۳,۱۵۷,۱۶۶	۱۷۶,۶۲۹,۷۰۶	-	۱۰,۸۶۱,۸۶۳,۷۱۸
۱۴,۳۴۳,۰۵۷	۴۵۱,۱۰۲,۵۸۹,۲۴۷	۴۶۹,۰۴۲,۰۳۷,۶۴۸	۶۸۵,۶۶۰,۸۷۵	-	(۱۸,۶۲۵,۱۰۹,۲۷۶)
۲,۹۴۴,۸۱۰	۱۰۹,۸۰۲,۴۷۶,۷۱۰	۱۰۳,۳۹۲,۸۸۴,۲۵۲	۱۴۸,۱۷۱,۵۹۲	-	۶,۲۶۱,۴۲۰,۸۶۶
۶,۳۴۹,۰۴۹	۲۴۱,۹۹۱,۳۳۵,۸۶۵	۲۶۰,۵۹۱,۸۳۴,۱۷۴	۲۴۵,۷۳۲,۷۳۳	-	(۱۸,۸۴۶,۲۳۱,۰۴۲)
۶۲۵,۰۵۸,۴۰۶	۱,۵۶۴,۷۱۰,۵۱۱,۳۰۷	۱,۵۸۳,۶۱۱,۱۷۱,۳۷۶	۱,۵۵۷,۵۴۷,۳۰۸	-	(۲۰,۴۵۸,۲۰۷,۳۷۷)
۱,۶۲۹,۷۱۷	۱۳۹,۵۶۵,۱۵۵,۴۰۰	۱۴۳,۲۱۵,۸۰۱,۹۲۹	۱۰۶,۰۶۶,۸۸۶	-	(۳,۷۵۶,۷۱۳,۴۱۵)
۶۹,۳۸۷,۷۵۵	۵۲۲,۸۰۹,۱۲۲,۳۱۱	۵۲۴,۰۹۸,۴۸۱,۲۱۲	۲۸۷,۷۹۵,۸۳۷	-	(۱,۵۷۷,۱۵۴,۷۳۸)
۱۰,۷۹۷,۵۴۴	۲۲۳,۹۳۱,۹۱۹,۰۱۰	۲۱۹,۰۴۹,۴۷۶,۱۲۶	۲۲۷,۶۴۷,۳۴۶	-	۴,۶۵۴,۷۹۵,۵۳۸
۷,۳۹۱,۶۳۶	۱۶۲,۱۰۷,۲۴۷,۵۹۰	۱۶۰,۶۶۲,۹۱۲,۷۰۵	۲۹۴,۰۴۳,۶۲۱	-	۱,۱۵۰,۲۹۱,۲۶۴
۴۶,۴۹۰,۸۶۱	۴۷۹,۳۳۰,۴۴۱,۰۰۰	۴۷۲,۳۷۰,۰۵۷,۲۷۹	۶۱۰,۱۲۵,۲۰۵	-	۶,۲۵۰,۲۵۸,۵۱۶
-	-	-	۵۴۴,۴۸۶	-	(۵۴۴,۴۸۶)
	ریال ۶,۲۴۶,۳۰۵,۱۰۴,۷۱۰	ریال ۶,۵۳۶,۲۸۰,۷۳۹,۱۵۴	ریال ۶,۲۰۵,۸۸۶,۲۰۴	ریال ۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	ریال (۲۹۶,۱۸۱,۵۲۰,۶۴۸)

سرمایه گذاری ملی ایران
افست
آلومرادی
آلومتک
کابل البرز
افرانت
ایران خودرو
ایران مریнос
شهد ایران
صنعتی آما
لوله و ماشین سازی ایران
فیبر ایران
تعدیلات ناشی از فروش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نمکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

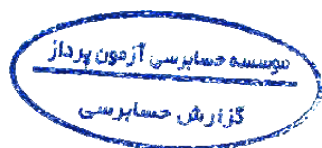
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	۲۲,۴۷۳,۹۴۰	۱۱۹,۶۶۴,۶۱۰,۷۰۳	۱۱۹,۸۶۱,۱۴۷,۲۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د
-	۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	۲۲,۴۷۳,۹۴۰	۱۱۹,۶۶۴,۶۱۰,۷۰۳	۱۱۹,۸۶۱,۱۴۷,۲۰۰		

۱۴-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳
(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	-	-	-	-		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۵-۱	ریال (۱۶۷,۶۲۶,۶۵۲,۱۰۲)	ریال (۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)
	ریال (۱۶۷,۶۲۶,۶۵۲,۱۰۲)	ریال (۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کلرمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	(۷۷,۳۱۸,۵۵۴,۸۸۶)	-	۳۰۶,۴۴۹,۸۹۴	۴۸۰,۳۳۵,۶۴۲,۶۵۲	۴۰۳,۲۲۳,۵۳۷,۶۶۰	۳۹,۵۷۰,۵۱۴
-	(۴۳,۱۳۶,۸۱۴,۴۸۹)	-	۱۰۱,۷۰۹,۰۹۲	۱۷۶,۸۶۲,۸۵۷,۸۴۷	۱۳۳,۸۲۷,۷۵۲,۴۵۰	۲۶۶,۰۵,۹۱۵
-	۲,۴۱۱,۷۴۸,۱۸۴	-	۴۴,۷۲۸,۶۸۳	۵۶,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۳	۵۸,۸۵۳,۵۳۰,۸۰۰	۳,۰۲۷,۴۴۵
-	(۵۴۹,۸۰۵,۹۶۸)	-	۱۱,۹۲۶,۹۰۶	۱۶,۲۳۱,۱۷۶,۱۵۸	۱۵,۶۹۳,۲۹۷,۰۹۶	۱۲,۲۲۲,۱۹۴
-	۸۷,۶۰۸,۳۶۴	-	۳,۹۳۰,۵۹۵	۵,۰۸۰,۲۹۵,۹۲۱	۵,۱۷۱,۸۳۴,۸۸۰	۲۲۴,۴۷۲
-	(۱۲,۴۷۷,۳۹۲,۷۴۶)	-	۲۵,۹۷۴,۳۴۶	۴۶,۶۲۸,۱۸۸,۸۴۰	۳۴,۱۷۶,۷۷۰,۴۴۰	۵,۱۱۶,۲۸۳
-	(۱۴,۴۲۹,۱۳۹,۱۲۸)	-	۱۹,۳۶۷,۸۵۷	۳۹,۸۹۳,۷۸۲,۹۷۱	۲۵,۴۸۴,۰۲۱,۷۰۰	۸۷۶,۹۴۵
-	(۸۵۸,۰۱۳,۷۴۷)	-	۳,۷۳۶,۱۰۳	۵,۷۷۰,۲۰۲,۷۲۴	۴,۹۱۵,۹۲۵,۰۸۰	۵۴,۹۰۲
-	(۱,۲۳۹,۳۹۷,۳۲۶)	-	۴,۶۹۷,۰۵۳	۷,۴۱۵,۰۳۳,۷۱۳	۶,۱۸۰,۳۳۳,۴۴۰	۴۸۷,۴۰۸
-	۳۰۰,۱۱۵,۹۶۴	-	۳,۲۵۱,۴۷۶	۳,۹۷۴,۸۹۰,۶۶۴	۴,۲۷۸,۲۵۸,۱۰۴	۱۵۱,۶۳۶
-	(۱۷,۱۴۲,۴۶۱,۳۲۴)	-	۷۳,۹۴۳,۵۹۹	۱۱۴,۳۶۲,۷۱۹,۷۳۳	۹۷,۲۹۴,۲۰۲,۰۰۸	۵۳,۶۳۵,۱۷۲
-	(۳,۲۷۴,۵۵۵,۰۰۰)	-	۱۶,۰۶۴,۶۶۴	۲۴,۳۹۶,۲۰۶,۶۳۶	۲۱,۱۳۷,۷۱۶,۲۹۰	۸۵۰,۰۶۵
(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)	(۱۶۷,۶۲۶,۶۵۲,۱۰۲)	-	۶۱۵,۷۸۰,۲۶۸	۹۷۷,۲۴۸,۰۵۱,۷۸۲	۸۱۰,۲۳۷,۱۷۹,۹۴۸	

سرمایه گذاری ملی ایران

شهد ایران

صنعتی آما

لوله و ماشین سازی ایران

آلومراد

فیبر ایران

کابل البرز

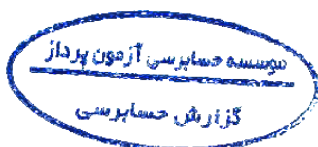
ایران مرینوس

افست

آلومتک

ایران خودرو

افرات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

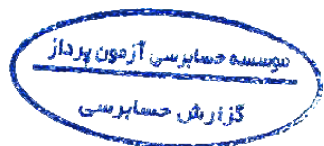
۱۶- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۹۱۲,۱۰۴	۳	۲,۷۳۶,۳۱۲	(۲۹۴,۳۷۱)	۲,۴۴۱,۹۴۱	-
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۴۴,۵۵۱,۹۶۲	۳۲۰	۱۴,۲۵۶,۶۲۷,۸۴۰	(۷۶۶,۸۸۲,۷۶۸)	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	-
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۲,۸۲۸,۹۳۵	۸۰۰	۲,۲۶۳,۱۴۸,۰۰۰	(۲۳۷,۲۷۶,۷۰۶)	۲,۰۲۵,۸۷۱,۲۹۴	-
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۷۵,۴۷۳	۴۳۰	۷۵,۴۵۳,۳۹۰	(۵,۱۹۷,۰۴۵)	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	-
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۷	۲۳,۶۷۷,۱۳۵	۲۵۰	۵,۹۱۹,۲۸۳,۷۵۰	(۶۰۷,۵۷۲,۴۵۶)	۵,۳۱۱,۷۱۱,۲۹۴	-
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۲,۳۵۰,۹۳۵	۱۰۰	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	-
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۶,۱۲۴,۳۰۸	۱۲	۷۳,۴۹۱,۶۹۶	(۷,۹۸۶,۲۷۷)	۶۵,۵۰۵,۴۱۹	-
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۷۰۴,۴۶۰	۷۰۰	۴۹۳,۱۲۲,۰۰۰	(۴۱,۱۷۰,۸۸۹)	۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	-
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱,۳۵۲,۱۳۵	۶۷	۹۰,۵۹۳,۰۴۵	(۶,۸۸۰,۴۸۴)	۸۳,۷۱۲,۵۶۱	-
				۲۳,۴۰۹,۵۴۹,۵۳۳	(۱,۶۷۳,۲۶۰,۹۹۶)	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	-

لوله و ماشین سازی ایران
سرمایه گذاری ملی ایران
صنعتی آما
آلومراد
شهد ایران
افست
فیبر ایران
افرانت
آلومتک



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	-
	۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	-

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

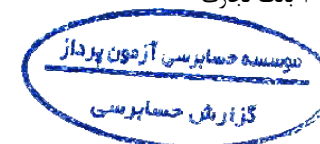
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵

روزه منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۷۶,۳۷۱,۰۱۴	۱۰	۲,۰۹۱,۴۵۲	-	۲,۰۹۱,۴۵۲	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۲,۶۷۲,۰۱۵,۱۱۰	۱۰	۳۴,۱۰۰,۱۶۹	-	۳۴,۱۰۰,۱۶۹	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۸۴,۴۲۹,۵۹۷	۱۰	۱,۶۲۵,۶۱۹	-	۱,۶۲۵,۶۱۹	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۸۱,۵۹۵,۱۲۶	۱۰	۲,۳۲۱,۶۱۵	-	۲,۳۲۱,۶۱۵	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۳۳,۱۷۲,۰۴۴	۱۰	۲,۲۲۲,۵۸۶	-	۲,۲۲۲,۵۸۶	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۱۰	۲,۰۶۱,۱۴۶	-	۲,۰۶۱,۱۴۶	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۳۰,۸۸۱,۰۰۱,۲۷۷	۱۰	۶۷۸,۶۳۱,۸۴۲	-	۶۷۸,۶۳۱,۸۴۲	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۸۶,۳۳۰,۵۲۱	۱۰	۱۷,۹۸۱,۷۲۴	-	۱۷,۹۸۱,۷۲۴	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۷,۴۲۰,۱۹۲,۰۲۸	۱۰	۱,۶۳۱,۲۱۲	-	۱,۶۳۱,۲۱۲	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۲۱,۱۵۹,۰۵۸,۰۶۹	۱۰	۳۹,۶۳۱,۱۵۵	-	۳۹,۶۳۱,۱۵۵	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۱,۲۱۴,۲۸۴,۵۲۲	۱۰	۱,۶۳۷,۹۰۵	-	۱,۶۳۷,۹۰۵	-
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۹۵,۵۲۱,۵۳۲	۱۰	۱,۷۶۱,۴۰۸	-	۱,۷۶۱,۴۰۸	-
	۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰		۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	-	۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	-



۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵۹,۶۶۰,۳۶۱	۱۶,۸۴۶,۳۶۱,۹۸۹	مدیر صندوق
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۴,۴۲۱	۱,۷۰۵,۱۹۴	هزینه تاسیس
۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	۹۸۴,۵۷۶,۶۶۶	هزینه نرم افزار- ثابت و متغیر
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۳۰۴,۴۱۳,۶۵۹	هزینه تصفیه
۸۹,۵۴۸,۴۵۲	۳۵۳,۱۱۶,۱۸۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۶,۷۴۷,۱۸۵	کارمزد خدمات بانکی
-	۱۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	۱,۶۷۰,۶۵۸,۸۹۲	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۶۴۴,۶۴۶,۶۴۶	کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
-	۲,۶۴۴,۶۴۶,۶۴۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نمکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۸۱,۹۶۸,۸۱۱,۸۹۰)	۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹
(۱۰,۳۹۱,۶۵۸,۹۲۹)	-
(۹۲,۳۶۰,۴۷۰,۸۱۹)	۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

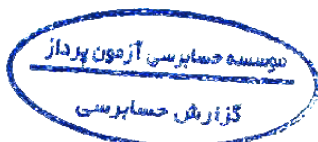
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته	
درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			نوع واحد های سرمایه گذاری
۰/۱۲٪	۵۰۰	ممتاز	۰/۰۴٪	۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
۲۹/۵۷٪	۱۲۵,۴۶۷	عادی	۱۱/۳۵٪	۱۴۸,۹۹۳	عادی	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
۴/۶۰٪	۱۹,۵۰۰	ممتاز	۱/۴۹٪	۱۹,۵۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۳۷/۴۶٪	۱۵۸,۹۷۳	عادی	۱۸/۱۸٪	۲۳۸,۶۹۸	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۷/۰۷٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۲/۲۹٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲۱/۱۹٪	۸۹,۹۲۱	عادی	۱۷/۵۵٪	۲۳۰,۳۱۲	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۰۰٪	۴۲۴,۲۶۱		۵۰/۹٪	۶۶۸,۰۰۳		جمع کل	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب(بدهی)-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶)	طی سال مالی	۹,۲۱۳,۴۶۴,۹۱۸	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
		۲,۶۴۶,۶۴۶,۶۴۶	هزینه مالی		
(۱۳,۸۵۸,۸۹۷,۹۲۰)	طی سال مالی	۱۶,۸۴۶,۳۶۱,۹۸۹	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
(۵۴۴,۶۵۷,۵۳۵)	طی سال مالی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

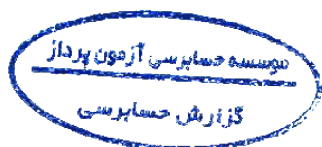
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. به استثنای تعهدات مندرج در جدول زیر صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد:

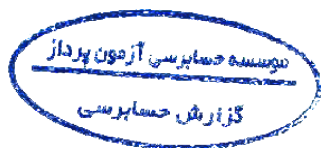
ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه	قیمت پایانی	تعهدات
۱	سرمایه گذاری ملی ایران	ونیکی	۱۱۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۰,۱۹۰	۲۳,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۲	صنعتی آما	فاما	۳۹,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۳٪	۱۹,۴۴۰	۱۵,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰
۳	شهد ایران	غشهد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۵,۰۳۰	۱۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	فیبر ایران	فیبر	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳٪	۶,۶۸۰	۹,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	ایران خودرو	خودرو	۴,۶۱۰,۰۰۰	۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۳٪	۱,۸۱۴	۱۶۷,۲۵۰,۸۰۰,۰۰۰
۶	کابل البرز	بالبر	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳٪	۲۹,۰۶۰	۱۶,۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰
۷	افست	افست	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳٪	۱۲,۶۸۰	۷,۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰
۸	آلومتک	فالوم	۲۴,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۲٪	۲۸,۲۱۴	۱۳,۲۶۰,۵۸۰,۰۰۰
۹	کارخانجات ایران مرینوس	نمرینو	۱۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳٪	۸۹,۵۴۰	۲۰,۵۹۴,۲۰۰,۰۰۰
۱۰	آلومراد	فمراد	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳٪	۲۳,۰۴۰	۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	افرانت	افرا	۱۰,۶۰۴	۲۱۲,۸۰۹	۳٪	۲۴,۸۶۶	۵,۲۹۱,۷۰۸,۵۹۴
۱۲	لوله و ماشین سازی	فلوله	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳٪	۱,۲۸۴	۷۱۹,۰۴۰,۰۰۰
	جمع کل						
							۲۹۰,۸۰۶,۹۲۸,۵۹۴



۲۷- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه به شرح ذیل می باشد:

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۹۰۶,۳۸۰,۰۳۲,۰۱۰	۴۹۰,۲۰۶,۴۵۹,۳۲۳	۸۱۸,۵۴۳,۶۲۷,۹۲۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۹۰۶,۳۸۰,۰۳۲,۰۱۰	۴۹۰,۲۰۶,۴۵۹,۳۲۳	۸۱۸,۵۴۳,۶۲۷,۹۲۶
جمع بدهی های جاری	۱۴۴,۶۱۹,۶۸۰,۶۷۸	۶۸,۰۰۰,۹۶۳,۹۰۷	۹۳,۴۱۳,۴۲۶,۵۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۴۴,۶۱۹,۶۸۰,۶۷۸	۶۸,۰۰۰,۹۶۳,۹۰۷	۹۳,۴۱۳,۴۲۶,۵۷۵
جمع کل تعهدات	۲۹۰,۸۰۶,۹۲۸,۵۹۴	۱۴۵,۴۰۳,۴۶۴,۲۹۷	۱,۴۵۴,۰۳۴,۶۴۲,۹۷۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۳۵,۴۲۶,۶۰۹,۲۷۲	۲۱۳,۴۰۴,۴۲۸,۲۰۴	۱,۵۴۷,۴۴۸,۰۶۹,۵۴۵
نسبت جاری - رتبه	۲/۰۸	۲	
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰/۴۸		۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

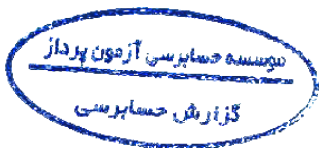
بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سرمایه گذاری ملی ایران ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صنعتی آما ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شهد ایران ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	فیبر ایران ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال ۴۰۲,۹۱۷,۰۸۷,۷۷۱	ریال ۵۸,۸۰۸,۸۰۲,۱۱۶	ریال ۱۳۳,۷۲۶,۰۴۳,۳۵۸	ریال ۳۴,۱۵۰,۷۹۶,۰۹۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۶,۳۷۱,۰۱۴	۲,۶۷۲,۰۱۵,۱۱۰	۸۴,۴۲۹,۵۹۷	۱۳۳,۱۷۲,۰۴۴
حساب های دریافتی	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۲,۰۲۵,۸۷۱,۲۹۴	۵,۳۱۱,۷۱۱,۲۹۴	۶۵,۵۰۵,۴۱۹
سایر دارایی ها	۶۷,۴۰۷,۸۴۳	۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۶۴,۶۶۷,۴۵۸
موجودی نقد	۳۰۶,۶۴۰	-	-	-
جمع دارایی ها	۴۱۶,۵۵۰,۹۱۸,۳۴۰	۶۳,۵۷۱,۳۵۵,۹۷۸	۱۳۹,۱۸۶,۸۵۱,۷۰۷	۳۴,۴۱۴,۱۴۱,۰۱۵
بدهی ها				
جاری کارگزاران	۷۵,۶۵۹,۲۳۰,۸۰۳	-	۲۸,۳۷۳,۹۶۴,۸۷۷	۵,۹۰۸,۵۵۸,۹۹۸
بدهی به ارکان صندوق	۷,۲۶۸,۲۹۵,۱۷۵	۸۲۰,۳۶۲,۷۸۲	۱,۸۲۰,۳۵۴,۱۶۴	۷۸۱,۸۳۹,۴۳۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۷۶۶,۲۷۶,۲۳۷	۱۸۶,۸۱۰,۸۰۱	۲۱۳,۵۰۷,۶۰۳	۱۸۳,۵۷۳,۹۳۵
جمع بدهی ها	۸۳,۶۹۳,۸۰۲,۲۱۵	۱,۰۰۷,۱۷۳,۵۸۳	۳۰,۴۰۷,۸۲۶,۶۴۴	۶,۸۷۳,۹۷۲,۳۶۷
خالص دارایی ها	۳۳۲,۸۵۷,۱۱۶,۱۲۵	۶۲,۵۶۴,۱۸۲,۳۹۵	۱۰۸,۷۷۹,۰۲۵,۰۶۳	۲۷,۵۴۰,۱۶۸,۶۴۸
خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴۹۸,۲۸۷	۱,۱۸۴,۵۰۱	۶۷۵,۴۹۵	۸۷۴,۱۵۲

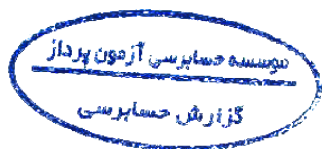


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دارایی ها	ایران خودرو ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کابل البرز ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	افست ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	آلومتک ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۷,۲۲۰,۲۵۸,۴۱۴	۲۵,۴۶۴,۶۵۳,۸۴۳	۶,۱۷۵,۶۳۶,۳۸۶	۴,۲۷۵,۰۰۶,۶۲۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۰,۸۸۱,۰۰۱,۲۷۷	۸۶,۳۳۰,۵۲۱	۷,۴۲۰,۱۹۲,۰۲۸	۲۱,۱۵۹,۰۵۸,۰۶۹
حساب های دریافتی	-	-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۸۳,۷۱۲,۵۶۱
سایر دارایی ها	۵۴,۳۸۲,۴۹۱	۵۴,۳۸۲,۴۹۱	۵۴,۳۸۲,۴۹۰	۵۴,۳۸۲,۴۹۰
موجودی نقد	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۱۲۸,۱۵۵,۶۴۲,۱۸۲	۲۵,۶۰۵,۳۶۶,۸۵۵	۱۳,۸۸۵,۳۰۴,۴۰۴	۲۵,۵۷۲,۱۵۹,۷۴۷
بدهی ها				
جاری کارگزاران	-	۱۳,۷۰۸,۹۱۰,۲۵۹	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۱,۴۷۶,۷۳۸,۶۹۷	۲۸۸,۶۶۷,۹۶۹	۵۱۶,۰۶۸,۳۰۸	۵۷۳,۸۰۴,۱۸۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۸۲,۵۴۳,۲۴۰	۱۴۳,۵۴۷,۱۱۶	۱۳۶,۳۸۷,۱۷۸	۱۴۳,۳۲۳,۶۷۵
جمع بدهی ها	۱,۶۵۹,۲۸۱,۹۳۷	۱۴,۱۴۱,۱۲۵,۳۴۴	۶۵۲,۴۵۵,۴۸۶	۷۱۷,۱۲۷,۸۶۳
خالص دارایی ها	۱۲۶,۴۹۶,۳۶۰,۲۴۵	۱۱,۴۶۴,۲۴۱,۵۱۱	۱۳,۲۳۲,۸۴۸,۹۱۸	۲۴,۸۵۵,۰۳۱,۸۸۴
خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷۶۴,۶۹۳	۵۷۳,۲۱۲	۲۶۷,۰۹۸	۳۶۲,۸۷۹

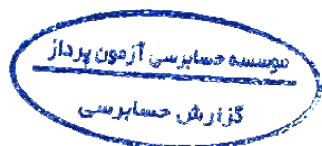


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نمکی

بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دارایی ها	ایران مریئوس ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	آلومراد ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	افرا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	لوله و ماشین سازی ایران ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۹۱۲,۱۸۸,۹۷۶	۵,۱۶۷,۹۰۴,۲۸۵	۲۱,۱۲۱,۶۵۱,۶۲۵	۱۵,۶۸۱,۳۷۰,۱۹۰	۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۶۸۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۱۱,۲۱۴,۲۸۴,۵۲۲	۹۵,۵۲۱,۵۳۲	۸۱,۵۹۵,۱۲۶	۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰
حساب های دریافتی	-	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	۲,۴۴۱,۹۴۱	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷
سایر دارایی ها	۵۴,۳۸۲,۴۹۱	۵۴,۳۸۲,۴۹۰	۵۴,۳۸۲,۴۹۰	۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۷۰۶,۷۵۵,۱۰۸
موجودی نقد	-	-	-	-	۳۰۶,۶۴۰
جمع دارایی ها	۵,۳۷۷,۸۸۲,۶۶۷	۱۶,۵۰۶,۸۲۷,۶۴۲	۲۱,۷۲۳,۵۰۶,۷۵۸	۱۵,۸۳۰,۰۷۴,۷۱۵	۹۰۶,۳۸۰,۰۳۲,۰۱۰
بدهی ها					
جاری کارگزاران	-	-	۳,۵۰۷,۰۵۱,۰۲۷	۲۸۵,۹۲۶,۱۴۲	۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۰۷,۶۵۴,۸۳۳	۲۹۷,۴۵۸,۵۳۸	۴۱۶,۵۷۱,۱۱۸	۲۵۳,۷۴۰,۲۴۹	۱۴,۶۲۱,۵۵۵,۴۵۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴۷,۲۴۹,۲۵۲	۱۳۸,۹۶۱,۵۶۹	۱۳۸,۵۳۷,۴۹۹	۱۷۳,۷۶۵,۰۱۲	۲,۵۵۴,۴۸۳,۱۱۷
جمع بدهی ها	۲۵۴,۹۰۴,۰۸۵	۴۳۶,۴۲۰,۱۰۷	۴,۰۶۲,۱۵۹,۶۴۴	۷۱۳,۴۳۱,۴۰۳	۱۴۴,۶۱۹,۶۸۰,۶۷۸
خالص دارایی ها	۵,۱۲۲,۹۷۸,۵۸۲	۱۶,۰۷۰,۴۰۷,۵۳۵	۱۷,۶۶۱,۳۴۷,۱۱۴	۱۵,۱۱۶,۶۴۳,۳۱۲	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲
خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵۱۲,۲۹۸	۲۸۶,۶۰۸	۲۸۰,۴۵۵	۱,۲۰۳,۳۶۳	۵۸۰,۳۱۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سرمايه گذارى ملي ايران	صنعتى آما	شهد ايران	فیبیر ايران
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴۸,۲۴۰,۲۲۳,۷۶۹	۴,۶۷۶,۲۹۶,۰۳۵	۶,۳۱۱,۲۶۱,۳۰۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۶,۶۷۶,۰۰۴,۷۶۳)	۲,۴۱۱,۷۴۸,۱۸۳	(۱۲,۴۷۷,۳۹۲,۷۴۶)
سود سهام	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۲,۰۲۵,۸۷۱,۲۹۴	۶۵,۵۰۵,۴۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۹۱,۴۵۲	۳۴,۱۰۰,۱۶۹	۲,۲۲۲,۵۸۶
سایر درآمدها	۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	-	-
جمع درآمدها	(۳۱۰,۳۹۰,۰۰۶,۱۶۵)	۹,۱۴۸,۰۱۵,۶۸۱	(۶,۰۹۸,۴۰۳,۴۳۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۹,۴۰۱,۰۴۹,۷۰۶)	(۹۲۴,۹۱۵,۹۷۰)	(۸۹۴,۸۳۶,۵۱۲)
سایر هزینه ها	(۴۵۳,۱۵۶,۰۱۰)	(۱۲۸,۹۸۹,۷۳۷)	(۱۲۵,۷۵۲,۸۷۱)
جمع هزینه ها	(۹,۸۵۴,۲۰۵,۷۱۶)	(۱,۰۵۳,۹۰۵,۷۰۷)	(۱,۰۲۰,۵۸۹,۳۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۳۲۰,۲۴۴,۲۱۱,۸۸۱)	۸,۰۹۴,۱۰۹,۹۷۴	(۷,۱۱۸,۹۹۲,۸۱۷)
هزینه های مالی	(۵۱۳,۸۲۸,۰۷۴)	(۲۸,۰۰۸,۱۶۶)	(۳۳۹,۶۶۴,۱۳۷)
سود (زیان) خالص	(۳۲۰,۷۵۸,۰۳۹,۹۵۵)	۸,۰۶۶,۱۰۱,۸۰۸	(۷,۴۵۸,۶۵۶,۹۵۴)

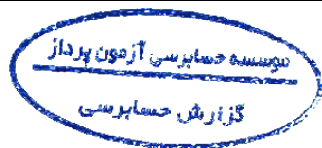
مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

ایران خودرو	کابل البرز	افست	آلومتک	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۶,۳۰۸,۳۹۴,۴۹۱	(۱۴,۵۰۰,۲۳۶,۹۹۸)	(۱۸,۶۲۰,۹۲۵,۸۰۷)	درآمدها:
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۴,۴۲۹,۱۲۹,۱۲۸)	(۱,۲۳۹,۳۹۷,۳۲۷)	۳۰۰,۱۱۵,۹۶۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
سود سهام	-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۸۳,۷۱۲,۵۶۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷,۹۸۱,۷۲۴	۱,۶۳۱,۲۱۲	۳۹,۶۳۱,۱۵۵	سود سهام
سایر درآمدها	-	-	-	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع درآمدها	(۳۶,۹۲۲,۰۳۶,۸۴۹)	(۱۵,۵۰۲,۹۰۹,۶۱۳)	(۱۸,۱۹۷,۴۶۶,۱۲۸)	سایر درآمدها
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۳۳۸,۰۸۱,۵۶۷)	(۶۱۶,۷۸۷,۷۰۱)	(۶۲۲,۸۴۲,۷۵۱)	هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها	(۹۴,۹۲۴,۰۰۹)	(۸۷,۷۸۴,۰۷۳)	(۹۴,۷۰۰,۵۷۰)	سایر هزینه ها
جمع هزینه ها	(۴۳۳,۰۰۵,۵۷۶)	(۷۰۴,۵۷۱,۷۷۴)	(۷۱۷,۵۴۳,۳۲۱)	جمع هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۸,۵۳۵,۷۵۸,۴۸۹)	(۱۶,۲۰۷,۴۸۱,۳۸۷)	(۱۸,۹۱۵,۰۰۹,۴۴۹)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی	-	(۵۵۹,۵۳۲,۰۵۰)	(۵۲۰,۴۴۹,۰۲۵)	هزینه های مالی
سود (زیان) خالص	(۸,۵۳۵,۷۵۸,۴۸۹)	(۱۶,۷۶۷,۰۱۳,۴۳۷)	(۱۹,۴۳۵,۴۵۸,۴۷۴)	سود (زیان) خالص

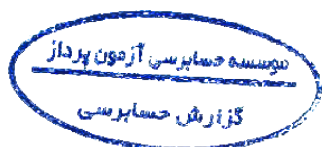


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جمع	لوله و ماشین سازی ایران	افرا	آلومراد	ایران مرینوس	
	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
					درآمدها:
(۲۹۶,۶۵۰,۰۰۸,۲۱۹)	۱,۱۵۰,۲۹۱,۲۶۴	(۱۸,۸۴۶,۲۱۲,۸۸۴)	۱۰,۹۰۱,۷۰۳,۰۰۶	(۳,۷۵۶,۷۱۳,۴۱۵)	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۵۴۹,۸۰۵,۹۶۸)	(۳,۲۷۴,۵۵۵,۰۰۱)	۸۷,۶۰۸,۳۶۴	(۸۵۸,۰۱۳,۷۴۸)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۲,۴۴۱,۹۴۱	۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	-	سود سهام
۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	۲,۳۲۱,۶۱۵	۱,۷۶۱,۴۰۸	۱,۶۳۷,۹۰۵	۲,۰۶۱,۱۴۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	-	-	-	-	سایر درآمدها
(۴۴۰,۰۷۷,۷۳۷,۹۸۰)	۶۰۵,۲۴۸,۸۵۲	(۲۱,۶۶۷,۰۵۵,۳۶۶)	۱۱,۰۶۱,۲۰۵,۶۲۰	(۴,۶۱۲,۶۶۶,۰۱۷)	جمع درآمدها
					هزینه ها:
(۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹)	(۲۹۸,۵۵۸,۸۹۶)	(۴۴۶,۱۴۳,۲۳۰)	(۳۹۳,۷۶۶,۱۱۵)	(۱۲۶,۲۵۸,۴۵۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۶۷۰,۶۵۸,۸۹۲)	(۱۱۵,۹۴۳,۹۴۸)	(۸۹,۹۱۶,۳۹۴)	(۹۰,۵۸۸,۴۶۴)	(۹۸,۶۲۶,۱۴۴)	سایر هزینه ها
(۱۹,۶۵۳,۰۲۰,۸۸۱)	(۴۱۴,۵۰۲,۸۴۴)	(۵۳۶,۰۵۹,۶۲۴)	(۴۸۴,۳۵۴,۵۷۹)	(۲۲۴,۸۸۴,۶۰۱)	جمع هزینه ها
(۴۵۹,۷۳۰,۷۵۸,۸۶۱)	۱۹۰,۷۴۶,۰۰۸	(۲۲,۲۰۳,۱۱۴,۹۹۰)	۱۰,۵۷۶,۸۵۱,۰۴۱	(۴,۸۳۷,۵۵۰,۶۱۸)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۲,۶۴۴,۶۴۶,۶۴۶)	(۷۲,۳۳۲,۰۵۸)	(۱۳۵,۳۳۲,۰۵۸)	(۱۳۷,۷۵۸,۶۴۰)	(۳۹,۴۷۰,۸۰۰)	هزینه های مالی
(۴۶۲,۳۷۵,۴۰۵,۵۰۷)	۱۱۸,۴۱۳,۹۵۰	(۲۲,۳۳۸,۴۴۷,۰۴۸)	۱۰,۴۳۹,۰۹۲,۴۰۱	(۴,۸۷۷,۰۲۱,۴۱۸)	سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

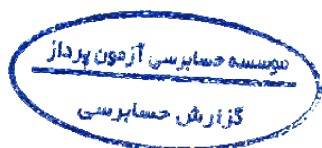
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

فیبر ایران		شهد ایران		صنعتی آما		سرمایه گذاری ملی ایران	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال	
-	-	-	-	-	-	۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱
۳۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۵	۱۶۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۳۶	۵۲,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۱۹	۲۴۳,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۶۴۲
-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۴۵۸,۶۵۶,۹۵۴)	-	(۴۱,۹۱۵,۱۳۳,۳۵۷)	-	۸,۰۶۶,۱۰۱,۸۰۸	-	(۳۲۰,۷۵۸,۰۳۹,۹۵۵)	-
۳,۴۹۳,۸۲۵,۶۰۲	-	(۱۰,۳۴۱,۸۴۱,۵۸۰)	-	۱,۶۷۹,۰۸۰,۵۸۷	-	(۱۸,۲۱۶,۰۷۱,۵۷۸)	-
۲۷,۵۴۰,۱۶۸,۶۴۸	۳۱,۵۰۵	۱۰۸,۷۷۹,۰۲۵,۰۶۳	۱۶۱,۰۳۶	۶۲,۵۶۴,۱۸۲,۳۹۵	۵۲,۸۱۹	۳۳۲,۸۵۷,۱۱۶,۱۲۵	۶۶۸,۰۰۳

واحدهای سرمایه گذاری اول سال
 واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال



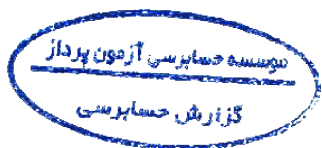
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

آلومتک		افست		کابل البرز		ایران خودرو	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال	
-	-	-	-	-	-	-	-
۶۵,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۶۲	۴۹,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۴۲۱
۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۴۳۵,۴۵۸,۴۷۴)	-	(۱۶,۷۶۷,۰۱۳,۴۳۷)	-	(۸,۵۳۵,۷۵۸,۴۸۹)	-	(۳۸,۹۱۳,۴۸۴,۵۳۴)	-
(۱۷,۵۳۹,۵۰۹,۶۴۲)	-	(۱۹,۵۴۳,۱۳۷,۶۴۵)	-	-	-	(۱۱,۱۵۵,۲۲۱)	-
۳۱,۵۱۹,۰۳۱,۸۸۴	۶۸,۴۹۴	۱۳,۲۳۲,۸۴۸,۹۱۸	۴۹,۵۴۳	۱۱,۴۶۴,۲۴۱,۵۱۱	۲۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۹۶,۳۶۰,۲۴۵	۱۶۵,۴۲۱

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جمع	لوله و ماشین سازی ایران		افرا		آلومراد		ایران مریئوس	
	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۹۱۱,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۱۸۷	۱۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۲	۶۲,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۷۴	۳۶,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۰	-	-	-	-	۱۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۸	-
(۴۶۲,۳۷۵,۴۰۵,۵۰۷)	-	۱۱۸,۴۱۳,۹۵۰	-	(۲۲,۳۳۸,۴۴۷,۰۴۸)	-	۱۰,۴۳۹,۰۰۹۲,۴۰۱	-	(۴,۸۷۷,۰۲۱,۴۱۸)
(۹۲,۳۶۰,۴۷۰,۸۱۹)	-	۲,۴۳۶,۲۲۹,۳۶۲	-	(۲۲,۹۷۴,۲۰۵,۸۳۸)	-	(۱۱,۳۴۳,۶۸۴,۸۶۶)	-	-
۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۲۲	۱,۳۱۲,۶۶۸	۱۵,۱۱۶,۶۴۳,۳۱۲	۱۲,۵۶۲	۱۷,۶۶۱,۳۴۷,۱۱۴	۶۲,۹۷۴	۵۵,۱۶۶,۴۰۷,۵۳۵	۵۶,۰۷۱	۵,۱۲۲,۹۷۸,۵۸۲

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

