

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

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



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

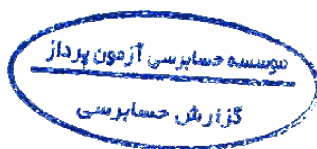
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس مستقل

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

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



دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۶۰۹۱۸، ۳۲۲۲۰۵۲۰، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

خیابان بخارست (احمد قنبر)، 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 حساب ها 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.

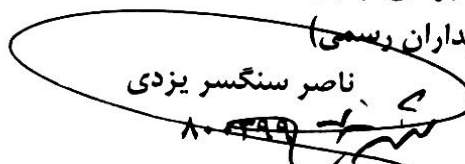
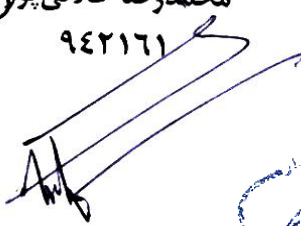
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط، ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این 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.

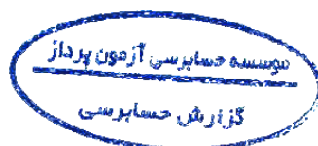
شماره صفحه

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 برگیرنده 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 بستمی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
<u>دارایی ها</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۶۸۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰
حساب های دریافتنی	۷	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷
سایر دارایی ها	۸	۷۰۶,۷۵۵,۱۰۸
موجودی نقد	۹	۳۰۶,۶۴۰
جمع دارایی ها		۹۰۶,۳۸۰,۰۳۲,۰۱۰
		۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹
		-
		-
		۴۵۷,۰۵۱,۳۴۵
		۳۲۹,۳۶۱,۳۴۹
		۴۸۷,۲۶۲,۴۴۶,۴۵۳

بدهی ها

جاری کارگزاران	۱۰	۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶	۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۴,۶۲۱,۵۵۵,۴۵۵	۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۵۵۴,۴۸۳,۱۱۷	۷۱۲,۴۴۱,۳۰۷
جمع بدهی ها		۱۴۴,۶۱۹,۶۸۰,۶۷۸	۵۹,۰۷۳,۲۱۸,۷۹۵
خالص دارایی ها	۱۳	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۵۸۰,۳۱۵	۱,۰۰۹,۰۲۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت مالی است
 توسعه سهام نیکی
 ۴۹۵۴۸ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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 (۲۹۶,۶۵۰,۰۰۸,۲۱۹)	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 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:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹)	(۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱)
سایر هزینه ها	۲۰ (۱,۶۷۰,۶۵۸,۸۹۳)	(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 دارایی ها

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	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۴۲۴,۳۶۱	۴۲۴,۳۶۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۲۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
زیان خالص	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱,۳۱۲,۶۶۸	۴۲۴,۳۶۱

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

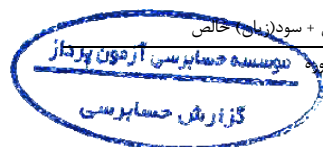
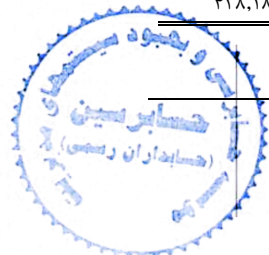
بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های 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 کریم‌خان زند، 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 مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای 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

۲-۳ متولی صندوق: موسسه حسابرسي 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

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۴-۲ - حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آزمون پرداز که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع

ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان احمد قصیر، کوچه ششم، پلاک ۳۶، طبقه چهارم

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 صندوق های سرمایه گذاری" 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- سرمایه گذاری 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.

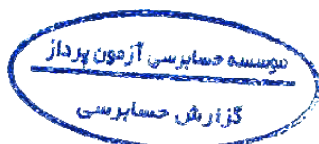
۴-۲- سایر دارایی ها

سایر دارایی 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. 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 سرمایه گذاری ها

۴-۳-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی باتوجه 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.

۴-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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:

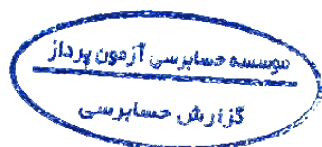
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۳ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی 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 (۰/۰۰۰۱) 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 هزینه های 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 دریافتنی 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 حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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.

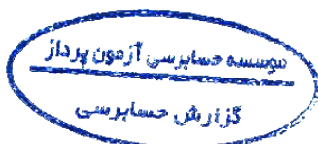
۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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 ترازنامه 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	چفیر	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	٪۳
۶	کارخانجات ایران مریнос	نمرینو	۱۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	٪۳
۷	آلومتک	فالوم	۲۴,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	٪۲
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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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:

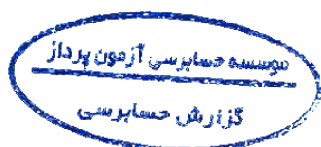
۱-۳-۸-۴- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.

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

یادداشت 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	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری
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
-	-	-	۱۴/۸	۱۳۳,۷۲۶,۰۴۳,۳۵۸	۱۷۶,۸۶۲,۸۵۷,۸۴۷
-	-	-	۱۰/۷	۹۷,۲۲۰,۲۵۸,۴۱۴	۱۱۴,۳۶۲,۷۱۹,۷۲۳
-	-	-	۶/۵	۵۸,۸۰۸,۸۰۲,۱۱۱	۵۶,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۳
-	-	-	۳/۸	۳۴,۱۵۰,۷۹۶,۰۹۴	۴۶,۶۲۸,۱۸۸,۸۴۰
-	-	-	۲/۸	۲۵,۴۶۴,۶۵۳,۸۴۴	۳۹,۸۹۳,۷۸۲,۹۷۱
-	-	-	۲/۸	۲۵,۱۲۴,۲۸۱,۱۰۳	۲۵,۲۸۶,۳۶۲,۷۴۳
-	-	-	۲/۳	۲۱,۱۲۱,۶۵۱,۶۲۶	۲۴,۳۹۶,۲۰۶,۶۲۶
-	-	-	۰/۷	۶,۱۷۵,۶۳۶,۳۸۷	۷,۴۱۵,۰۳۳,۷۱۳
-	-	-	۰/۵	۴,۹۱۲,۱۸۸,۹۷۷	۵,۷۷۰,۲۰۲,۷۲۴
۹۹/۸۱	۴۸۶,۴۷۶,۰۳۳,۷۵۹	۵۲۷,۸۱۷,۲۰۲,۹۴۶	۸۹/۳۲	۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۶۸۵	۹۷۷,۲۴۸,۰۵۱,۷۸۲

سرمایه گذاری ها

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

خودرو و ساخت قطعات

ساخت محصولات فلزی

محصولات چوبی

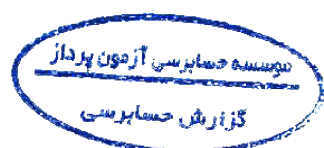
ماشین آلات و دستگاه های برقی

فلزات اساسی

رایانه و فعالیت های وابسته به آن

انتشار، چاپ و تکثیر

منسوجات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

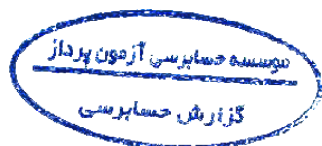
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی

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

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
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	-	-	-	-



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
-	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	۵,۱۹۷,۰۴۵	۷۵,۴۵۳,۳۹۰
-	۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	۴۱,۱۷۰,۸۸۹	۴۹۳,۱۲۲,۰۰۰
-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰
-	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۷۶۶,۸۸۲,۷۶۸	۱۴,۲۵۶,۶۲۷,۸۴۰
-	۵,۳۱۱,۷۱۱,۲۹۴	۶۰۷,۵۷۲,۴۵۶	۵,۹۱۹,۲۸۳,۷۵۰
-	۲,۰۲۵,۸۷۱,۲۹۴	۲۳۷,۲۷۶,۷۰۶	۲,۲۶۳,۱۴۸,۰۰۰
-	۶۵,۵۰۵,۴۱۹	۷,۹۸۶,۲۷۷	۷۳,۴۹۱,۶۹۶
-	۲,۴۴۱,۹۴۱	۲۹۴,۳۷۱	۲,۷۳۶,۳۱۲
-	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۱,۶۷۳,۲۶۰,۹۹۶	۲۳,۴۰۹,۵۴۹,۵۳۳

آلومتک

آلومرادی

افرانت

افست

سرمایه گذاری ملی ایران

شهد ایران

صنعتی آما

فیبر ایران

لوله و ماشین سازی ایران

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

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

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

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

بانک تجارت ۱۰۴۳۲۹۴۴

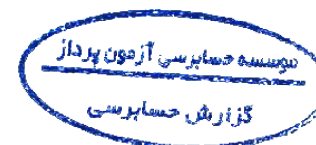
بانک سامان ۸۴۹.۴۰.۳۵۵۹۹۹۹.۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)	۸,۴۰۷,۰۱۹,۸۱۶,۰۱۳	۸,۴۷۶,۹۵۵,۶۰۱,۹۰۲	(۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶)
(۵۷,۵۰۷,۸۵۶,۲۱۷)	۸,۴۰۷,۰۱۹,۸۱۶,۰۱۳	۸,۴۷۶,۹۵۵,۶۰۱,۹۰۲	(۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶)

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 ازمون پرداز
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۴,۶۲۱,۵۵۵,۴۵۵	

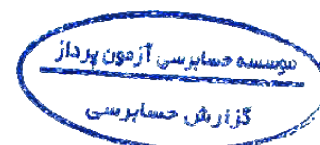
* مطابق تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی 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		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷۷,۷۳۸,۱۶۹,۷۵۵	۳۷۴,۳۶۱	۷۳۲,۷۴۴,۶۲۳,۳۹۰	۱,۲۶۲,۶۶۸
۵۰,۴۵۱,۰۵۷,۹۰۳	۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۱۵,۷۲۷,۹۴۲	۵۰,۰۰۰
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۱,۳۱۲,۶۶۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

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
۱-۱۴	ریال (۲۹۶,۸۲۴,۰۷۰,۷۷۶)	ریال ۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷
۲-۱۴	۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	-
۳-۱۴	-	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)
	(۲۹۶,۶۵۰,۰۰۸,۲۱۹)	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۴,۰۲۱,۵۸۵	۱,۹۴۴,۱۹۱,۲۵۱,۶۱۰	۲,۱۹۰,۷۰۹,۴۹۲,۰۵۷	۱,۷۲۰,۲۶۲,۸۹۹	(۲۴۸,۲۳۸,۵۰۳,۳۴۶)	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷
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	۴۷۹,۲۳۰,۴۴۱,۰۰۰	۴۷۲,۳۷۰,۰۵۷,۲۷۹	۶۱۰,۱۲۵,۲۰۵	۶,۲۵۰,۲۵۸,۵۱۶	-
-	-	-	۵۴۴,۴۸۶	(۵۴۴,۴۸۶)	-
۶,۲۴۶,۳۰۵,۱۰۴,۷۱۰	۶,۵۳۶,۹۲۳,۲۸۹,۲۸۲	۶,۲۰۵,۸۸۶,۲۰۴	(۲۹۶,۸۲۴,۰۷۰,۷۷۶)	۱۰,۸۵۶,۱۶۶,۶۱۷	

سرمایه گذاری ملی ایران

افست

آلومرادی

آلومتک

کابل البرز

افرانت

ایران خودرو

ایران مرینوس

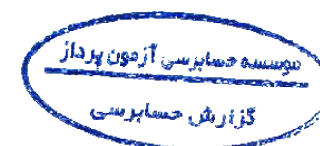
شهید ایران

صنعتی آما

لوله و ماشین سازی ایران

فیبر ایران

تعدیلات ناشی از فروش



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

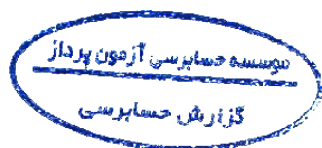
صندوق س.اعتماد آفرین پارسیان-د

منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۶۱,۱۴۷,۲۰۰	۱۱۹,۶۶۴,۶۱۰,۷۰۳	۲۲,۴۷۳,۹۴۰	۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	-
	۱۱۹,۸۶۱,۱۴۷,۲۰۰	۱۱۹,۶۶۴,۶۱۰,۷۰۳	۲۲,۴۷۳,۹۴۰	۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	-

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	
-	-	-	-	-	(۲۱۴,۲۱۲,۲۰۸)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهر بور 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	ریال
	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)
	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۵۷۰,۵۱۴	۴۰۳,۲۲۳,۵۳۷,۶۶۰	۴۷۹,۵۹۳,۰۹۲,۵۳۴	۳۰۶,۴۴۹,۸۹۴	-	(۷۶,۶۷۶,۰۰۴,۷۶۸)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)
۲۶۶۰۵,۹۱۵	۱۳۳,۸۲۷,۷۵۲,۴۵۰	۱۷۶,۸۶۲,۸۵۷,۸۴۷	۱۰۱,۷۰۹,۰۹۲	-	(۴۳,۱۳۶,۸۱۴,۴۸۹)	-
۳,۰۲۷,۴۴۵	۵۸,۸۵۳,۵۳۰,۸۰۰	۵۶,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۳	۴۴,۷۲۸,۶۸۳	-	۲,۴۱۱,۷۴۸,۱۸۴	-
۱۲,۲۲۲,۱۹۴	۱۵,۶۹۳,۲۹۷,۰۹۶	۱۶,۲۳۱,۱۷۶,۱۵۸	۱۱,۹۲۶,۹۰۶	-	(۵۴۹,۸۰۵,۹۶۸)	-
۲۲۴,۴۷۲	۵,۱۷۱,۸۳۴,۸۸۰	۵,۰۸۰,۲۹۵,۹۲۱	۳,۹۳۰,۵۹۵	-	۸۷,۶۰۸,۳۶۴	-
۵,۱۱۶,۲۸۳	۳۴,۱۷۶,۷۷۰,۴۴۰	۴۶,۶۲۸,۱۸۸,۸۴۰	۲۵,۹۷۴,۳۴۶	-	(۱۲,۴۷۷,۳۹۲,۷۴۶)	-
۸۷۶,۹۴۵	۲۵,۴۸۴,۰۲۱,۷۰۰	۳۹,۸۹۳,۷۸۲,۹۷۱	۱۹,۳۶۷,۸۵۷	-	(۱۴,۴۲۹,۱۲۹,۱۲۸)	-
۵۴,۹۰۲	۴,۹۱۵,۹۲۵,۰۸۰	۵,۷۷۰,۲۰۲,۷۲۴	۳,۷۳۶,۱۰۳	-	(۸۵۸,۰۱۳,۷۴۷)	-
۴۸۷,۴۰۸	۶,۱۸۰,۳۳۳,۴۴۰	۷,۴۱۵,۰۳۳,۷۱۳	۴,۶۹۷,۰۵۳	-	(۱,۲۳۹,۳۹۷,۳۲۶)	-
۱۵۱,۶۳۶	۴,۲۷۸,۲۵۸,۱۰۴	۳,۹۷۴,۸۹۰,۶۶۴	۳,۲۵۱,۴۷۶	-	۳۰۰,۱۱۵,۹۶۴	-
۵۳,۶۳۵,۱۷۲	۹۷,۲۹۴,۲۰۲,۰۰۸	۱۱۴,۳۶۲,۷۱۹,۷۲۳	۷۳,۹۴۳,۵۹۹	-	(۱۷,۱۴۲,۴۶۱,۳۱۴)	-
۸۵۰,۰۶۵	۲۱,۱۳۷,۷۱۶,۲۹۰	۲۴,۳۹۶,۲۰۶,۶۲۶	۱۶,۰۶۴,۶۶۴	-	(۳,۲۷۴,۵۵۵,۰۰۰)	-
	۸۱۰,۲۳۷,۱۷۹,۹۴۸	۹۷۶۰۵,۵۰۱,۶۵۴	۶۱۵,۷۸۰,۲۶۸	-	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۴۱,۳۴۱,۱۶۹,۱۸۷)

سرمایه گذاری ملی ایران

شهید ایران

صنعتی آما

لوله و ماشین سازی ایران

آلومراد

فیبر ایران

کابل البرز

ایران مریوس

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			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

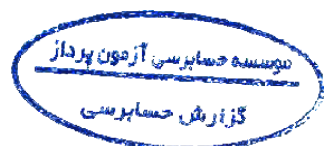
شهد ایران

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
۱۷-۱ 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	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	

دبوسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

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
-	۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳

تعدیل کارمزد کارگزار

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
۱۷۵,۲۶۱,۰۰۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۹۹۹,۹۰۸	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۲,۹۲۱,۲۷۱	۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

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
۱۵۲,۷۴۵,۷۸۲	۹۸۴,۵۷۶,۶۶۶
۱۰,۶۵۱,۳۰۷	۳۰۴,۴۱۳,۶۵۹
۸۹,۵۴۸,۴۵۲	۳۵۳,۱۱۶,۱۸۸
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۷۴۷,۱۸۵
-	۱۰۰,۰۰۰
۲۵۳,۴۹۹,۹۶۲	۱,۶۷۰,۶۵۸,۸۹۲

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار- ثابت و متغیر

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

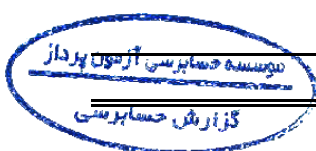
کارمزد خدمات بانکی

سایر هزینه ها

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
-	۲,۶۴۴,۶۴۶,۶۴۶

کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

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	تعدیلات ناشی از صدور
(۱۰,۳۹۱,۶۵۸,۹۲۹) -		تعدیلات ناشی از ابطال
(۹۲,۳۶۰,۴۷۰,۸۱۹)	۳۵,۶۳۳,۸۶۳,۶۶۹	

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰	۰/۰۴٪	ممتاز	۵۰۰	۰/۱۲٪
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	مدیر صندوق	عادی	۱۴۸,۹۹۳	۱۱/۳۵٪	عادی	۱۲۵,۴۶۷	۲۹/۵۷٪
شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۹,۵۰۰	۱/۴۹٪	ممتاز	۱۹,۵۰۰	۴/۶۰٪
شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۳۸,۶۹۸	۱۸/۱۸٪	عادی	۱۵۸,۹۷۳	۳۷/۴۶٪
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۲/۲۹٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۷/۰۷٪
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۴۸۳,۹۵۸	۳۶/۸۷٪	عادی	۸۹,۹۲۱	۲۱/۱۹٪
جمع کل			۹۲۱,۶۴۹	۷۰/۲٪		۴۲۴,۲۶۱	۱۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی)-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۱۰,۳۸۹,۵۹۴,۲۴۷	طی سال مالی	(۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶)
		هزینه مالی	۲,۶۴۶,۶۴۶,۶۴۶		
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶,۸۴۶,۳۶۱,۹۸۹	طی سال مالی	(۱۳,۸۵۸,۸۹۷,۹۲۰)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت	متولی	کارمزد ارکان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۵۴۴,۶۵۷,۵۳۵)
موسسه حسابرسی آزمون پرداز	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)

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

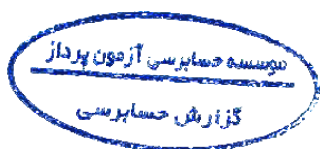
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

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:

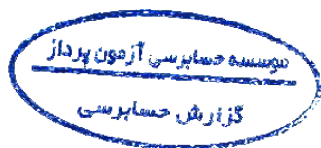
ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه	قیمت پایانی	تعهدات
۱	سرمایه گذاری ملی ایران	ونیکی	۱۱۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۰,۱۹۰	۲۳,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۲	صنعتی آما	فاما	۳۹,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۳٪	۱۹,۴۴۰	۱۵,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰
۳	شهد ایران	غشهد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۵,۰۳۰	۱۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	فیبر ایران	فیبر	۷۰,۰۰۰	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 مریнос	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

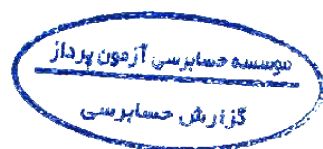
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

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 دریافتنی	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 پرداختنی 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

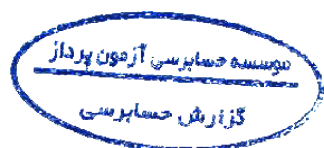


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

یادداشت 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
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 پرداختنی 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	۱۳,۲۲۲,۸۴۸,۹۱۸	۲۴,۸۵۵,۰۳۱,۸۸۴
خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۷۶۴,۶۹۳	۵۷۳,۲۱۲	۲۶۷,۰۹۸	۳۶۲,۸۷۹

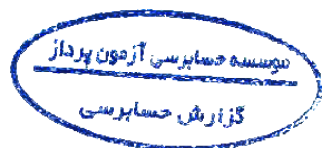


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

یادداشت 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
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



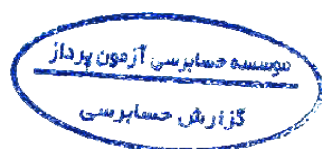
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سرمایه گذاری ملی ایران	صنعتی آما	شهد ایران	فیبر 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
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴۸,۲۴۰,۲۲۳,۷۶۹	۴,۶۷۶,۲۹۶,۰۳۵	(۱,۵۷۵,۴۳۴,۰۷۲)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۶,۶۷۶,۰۰۴,۷۶۳)	۲,۴۱۱,۷۴۸,۱۸۳	(۴۳,۱۳۶,۸۱۴,۴۸۹)
سود سهام	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۲,۰۲۵,۸۷۱,۲۹۴	۵,۳۱۱,۷۱۱,۲۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۹۱,۴۵۲	۳۴,۱۰۰,۱۶۹	۱,۶۲۵,۶۱۹
سایر درآمدها	۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	-	-
جمع درآمدها	(۳۱۰,۳۹۰,۰۰۶,۱۶۵)	۹,۱۴۸,۰۱۵,۶۸۱	(۳۹,۳۹۸,۹۱۱,۶۴۸)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۹,۴۰۱,۰۴۹,۷۰۶)	(۹۲۴,۹۱۵,۹۷۰)	(۲,۱۴۲,۳۳۷,۶۳۷)
سایر هزینه ها	(۴۵۳,۱۵۶,۰۱۰)	(۱۲۸,۹۸۹,۷۳۷)	(۱۵۶,۱۰۶,۵۳۹)
جمع هزینه ها	(۹,۸۵۴,۲۰۵,۷۱۶)	(۱,۰۵۳,۹۰۵,۷۰۷)	(۲,۲۹۸,۴۴۴,۱۷۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۳۲۰,۲۴۴,۲۱۱,۸۸۱)	۸,۰۹۴,۱۰۹,۹۷۴	(۴۱,۶۹۷,۳۵۵,۸۲۴)
هزینه های مالی	(۵۱۳,۸۲۸,۰۷۴)	(۲۸,۰۰۸,۱۶۶)	(۲۱۷,۷۷۷,۵۳۳)
سود (زیان) خالص	(۳۲۰,۷۵۸,۰۳۹,۹۵۵)	۸,۰۶۶,۱۰۱,۸۰۸	(۴۱,۹۱۵,۱۳۳,۳۵۷)



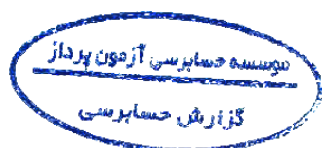
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

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)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۴,۴۲۹,۱۲۹,۱۲۸)	(۱,۲۳۹,۳۹۷,۳۲۷)	۳۰۰,۱۱۵,۹۶۳
سود سهام	-	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۸۳,۷۱۲,۵۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۷۸,۶۳۱,۸۴۲	۱۷,۹۸۱,۷۲۴	۳۹,۶۳۱,۱۵۵
سایر درآمدها	-	-	-
جمع درآمدها	(۳۶,۹۲۲,۰۳۶,۸۴۹)	(۸,۱۰۲,۷۵۲,۹۱۳)	(۱۸,۱۹۷,۴۶۶,۱۲۸)

هزینه ها:	کابل البرز	افست	آلومتک
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۷۷۶,۷۸۳,۴۴۷)	(۳۳۸,۰۸۱,۵۶۷)	(۶۲۲,۸۴۲,۷۵۱)
سایر هزینه ها	(۱۳۴,۱۷۰,۱۳۳)	(۹۴,۹۲۴,۰۰۹)	(۹۴,۷۰۰,۵۷۰)
جمع هزینه ها	(۱,۹۱۰,۹۵۳,۵۸۰)	(۴۳۳,۰۰۵,۵۷۶)	(۷۱۷,۵۴۳,۳۲۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۳۸,۸۳۲,۹۹۰,۴۲۹)	(۸,۵۳۵,۷۵۸,۴۸۹)	(۱۸,۹۱۵,۰۰۹,۴۴۹)
هزینه های مالی	(۸۰,۴۹۴,۱۰۵)	-	(۵۲۰,۴۴۹,۰۲۵)
سود (زیان) خالص	(۳۸,۹۱۳,۴۸۴,۵۳۴)	(۸,۵۳۵,۷۵۸,۴۸۹)	(۱۹,۴۳۵,۴۵۸,۴۷۴)

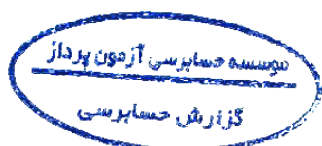


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

ایران مریئوس	آلومراد	افرا	لوله و ماشین سازی ایران	جمع
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
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	(۳,۷۵۶,۷۱۳,۴۱۵)	۱۰,۹۰۱,۷۰۳,۰۰۶	(۱۸,۸۴۶,۲۱۲,۸۸۴)	۱,۱۵۰,۲۹۱,۲۶۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸۵۸,۰۱۳,۷۴۸)	۸۷,۶۰۸,۳۶۴	(۳,۲۷۴,۵۵۵,۰۰۱)	(۵۴۹,۸۰۵,۹۶۸)
سود سهام	-	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	۲,۴۴۱,۹۴۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۶۱,۱۴۶	۱,۶۳۷,۹۰۵	۱,۷۶۱,۴۰۸	۲,۳۲۱,۶۱۵
سایر درآمدها	-	-	-	-
جمع درآمدها	(۴,۶۱۳,۶۶۶,۰۱۷)	۱۱,۰۶۱,۲۰۵,۶۲۰	(۲۱,۶۶۷,۰۵۵,۳۶۶)	۶۰۵,۲۴۸,۸۵۲
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲۶,۲۵۸,۴۵۷)	(۳۹۳,۷۶۶,۱۱۵)	(۴۴۶,۱۴۳,۲۳۰)	(۲۹۸,۵۵۸,۸۹۶)
سایر هزینه ها	(۹۸,۶۲۶,۱۴۴)	(۹۰,۵۸۸,۴۶۴)	(۸۹,۹۱۶,۳۹۴)	(۱۱۵,۹۴۳,۹۴۸)
جمع هزینه ها	(۲۲۴,۸۸۴,۶۰۱)	(۴۸۴,۳۵۴,۵۷۹)	(۵۳۶,۰۵۹,۶۲۴)	(۴۱۴,۵۰۲,۸۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۴,۸۳۷,۵۵۰,۶۱۸)	۱۰,۵۷۶,۸۵۱,۰۴۱	(۲۲,۲۰۳,۱۱۴,۹۹۰)	۱۹۰,۷۴۶,۰۰۸
هزینه های مالی	(۳۹,۴۷۰,۸۰۰)	(۱۳۷,۷۵۸,۶۴۰)	(۱۳۵,۳۳۲,۰۵۸)	(۷۲,۳۳۲,۰۵۸)
سود (زیان) خالص	(۴,۸۷۷,۰۲۱,۴۱۸)	۱۰,۴۳۹,۰۹۲,۴۰۱	(۲۲,۳۳۸,۴۴۷,۰۴۸)	۱۱۸,۴۱۳,۹۵۰



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

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

واحدهای سرمایه گذاری اول سال

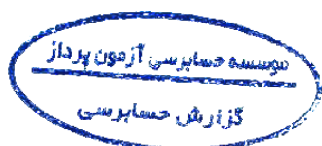
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال

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

ایران خودرو		کابل البرز		افست		آلومتک	
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	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۵,۴۲۱	۱۶۵,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۴۳	۴۹,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۶۲	۶۵,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۲	۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۸,۹۱۳,۴۸۴,۵۳۴)	-	(۸,۵۳۵,۷۵۸,۴۸۹)	-	(۱۶,۷۶۷,۰۱۳,۴۳۷)	-	(۱۹,۴۳۵,۴۵۸,۴۷۴)
-	(۱۱,۱۵۵,۲۲۱)	-	-	-	(۱۹,۵۴۲,۱۳۷,۶۴۵)	-	(۱۷,۵۳۹,۵۰۹,۶۴۲)
۱۶۵,۴۲۱	۱۲۶,۴۹۶,۳۶۰,۲۴۵	۲۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۴,۲۴۱,۵۱۱	۴۹,۵۴۳	۱۳,۲۳۲,۸۴۸,۹۱۸	۶۸,۴۹۴	۳۱,۵۱۹,۰۳۱,۸۸۴

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره

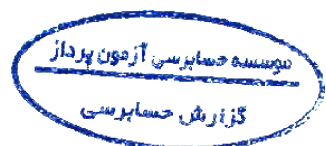
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره

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 نیکی

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

ایران مریئوس		آلومراد		افرا		لوله و ماشین سازی ایران		جمع	
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			
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۴,۳۶۱	۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۲۳	۳۶,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۷۴	۶۲,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۲	۱۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۱۸۷	۹۱۱,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۹,۵۴۸	۱۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲,۸۸۰	۲۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴,۸۷۷,۰۲۱,۴۱۸)	-	۱۰,۴۳۹,۰۹۲,۴۰۱	-	(۲۲,۳۳۸,۴۴۷,۰۴۸)	-	۱۱۸,۴۱۳,۹۵۰	-	(۴۶۲,۳۷۵,۴۰۵,۵۰۷)
-	-	-	(۱۱,۳۴۳,۶۸۴,۸۶۶)	-	(۲۲,۹۷۴,۲۰۵,۸۳۸)	-	۲,۴۳۶,۲۲۹,۳۶۲	-	(۹۲,۳۶۰,۴۷۰,۸۱۹)
۱۰,۰۰۰	۵,۱۲۲,۹۷۸,۵۸۲	۵۶,۰۷۱	۵۵,۱۶۶,۴۰۷,۵۳۵	۶۲,۹۷۴	۱۷,۶۶۱,۳۴۷,۱۱۴	۱۲,۵۶۲	۱۵,۱۱۶,۶۴۳,۳۱۲	۱,۳۱۲,۶۶۸	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعديلات

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

