

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۹/۱۲
شماره: ۱۹۳/۰۱/۱۰۹ گ

مدیریت محترم
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

با سلام و احترام،
به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام
موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مَشَار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳ و ۴	الف) صورت خالص دارایی ها
۵-۳۵	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای 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 مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری را گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ آذر ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۶-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه درخصوص انجام تعهدات و شرایط بازارگردانی، به طور کامل رعایت نشده است. ضمن آنکه بازارگردانی نماد "درسا" قبل از صدور واحد های سرمایه گذاری جهت نماد مذکور (حدود ۲ ماه) صورت پذیرفته است. مضافا دلایل فروش ۱۰ میلیون سهم نماد "ونیکی" در بازار خرده فروشی (در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹) برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶-۲- مفاد بند ۳-۹ امیدنامه صندوق درخصوص شناسایی به موقع قسمتی از کارمزد مدیر (۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی) و شناسایی هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها معادل مبلغ تعیین شده (شناسایی هزینه بیش از مبلغ تعیین شده) رعایت نشده است. ضمن آنکه شناسایی و تخصیص هزینه نمادهای تحت بازارگردانی اضافه شده طی سال مورد گزارش، قبل از صدور اولین واحد سرمایه گذاری صورت گرفته است.

۶-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۷ و ماده ۸ دستورالعمل "فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" درخصوص اصلاح امیدنامه صندوق پس از تعدیل تعهدات بازارگردانی نمادهای "چافست" و "آلومراد" (با تاخیر بیش از یک ماه انجام شده) و تمدید قرارداد بازارگردانی (نماد "چافست" و "آلومراد" با تاخیر صورت گرفته)، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

۴-۶- مفاد ماده ۹ اساسنامه صندوق با توجه به عدم شناسایی درآمد بازارگردانی نماد تحت مدیریت "درسا" به مبلغ ۴۹۷ میلیون ریال، رعایت نشده است.

۵-۶- مفاد مواد ۱۲ و ۱۳ اساسنامه درخصوص اعمال قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان روز درخواست (مربوط به درخواست های صدور مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰، ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۳۰) و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری از طریق انتقال سهام حداکثر تا ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت برای صدور (در رابطه با نماد ولتجار)، رعایت نشده است.

۶-۶- مفاد ماده ۲۵ و تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص انتشار فهرست حاضرین در مجمع، شامل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و با امضای هر یک از حاضرین در تارنمای صندوق و ثبت مصوبات مجمع برگزار شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نشده است.

۷-۶- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه درخصوص اطلاع رسانی محل، زمان و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع و همچنین مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ و ماده ۵۸ اساسنامه درخصوص ثبت مصوبات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۴ (تغییر مفاد اساسنامه) نزد مرجع ثبت شرکتها، رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه درخصوص انتشار صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق (انتشار با تاخیر ۲ روز کاری)، رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد مواد ۵۴ و ۵۵ اساسنامه درخصوص اخذ تسهیلات مالی پس از تایید متولی و رعایت سقف مشخص شده توسط مجمع صندوق در رابطه با خرید اقساطی اوراق بهادار در نمادهای تحت بازارگردانی "چفبیر"، "بالبر"، "فلوله"، "نمرینو"، "فالوم" و سقف بدهی های صندوق حداکثر تا ۶۰ درصد از ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران درخصوص نمادهای "بالبر" و "چفبیر"، رعایت نشده است.

۱۰-۶- کاهش تعداد سهام نماد "وآتوس"، به واسطه افزایش قیمت اسمی هر سهم طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ شرکت سرمایه‌پذیر، تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در دفاتر صندوق اعمال نشده است.

۱۱-۶- مفاد ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۰۹۳، ۱۲۰۲۰۲۰۰، ۱۲۰۲۰۲۲۱ و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی به ترتیب در خصوص افشای اطلاعات پرتفوی صندوق در تارنما با امضای بالاترین مقام اجرایی صندوق (از مهر ۱۴۰۰ الی اردیبهشت ۱۴۰۱)، تشکیل کمیته سیاست گذاری حداقل با ۳ عضو (در حال حاضر کمیته دارای ۲ عضو می باشد)، ایجاد زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و انجام کلیه پرداخت های صندوق بصورت الکترونیکی و همچنین ارسال گزارشات پولشویی به سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

- ۷- مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال سود سهام شرکت افست، علیرغم گذشت ۸ ماه از تاریخ تصویب دریافت نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده در محاسبات NAV، به استثنای موارد مندرج در بند های ۲-۶ و ۴-۶ این گزارش، محاسبات صورت گرفته مطابق با مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق می باشد.
- ۹- به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده (مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی) توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط مفاد مواد ۷ و ۹ دستورالعمل فوق الذکر در خصوص حداکثر سقف نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل یک)، رعایت نشده است.
- ۱۰- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۹ این گزارش، به مواردی حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص، برخورد نگردیده است.
- ۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسي، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۷ آبان ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسي بهراد موشار

حسابرس مستقل

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهاره همتی

شماره عضویت: ۹۳۷۱۵۲

بهراد موشار

حسابداران رسمي

شماره ثبت: ۱۳۷۸۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 و ۴	* صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	* یادداشت های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۵	۴- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات که در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

توسعه سهام نیکی
بازار تخصصی
سندوق ۴۹۵۴۸

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

حامد قناعی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

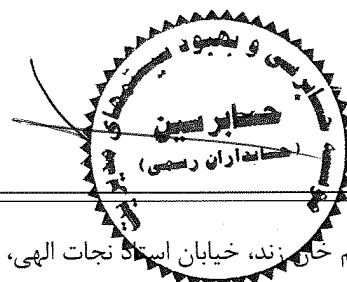
صورت های خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۹۵۲,۰۹۴,۱۱۳,۷۸۶	۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۶۸۵
۶ سرمایه گذاری در صندوق های قابل معامله	۵۵,۸۵۷,۰۲۱,۲۶۳	۰
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۹,۸۲۹,۳۷۸,۴۹۰	۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰
۸ حساب های دریافتنی	۸,۲۱۲,۲۳۱,۷۱۳	۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷
۹ سایر دارایی ها	۲,۴۴۰,۷۰۰,۰۷۵	۷۰۶,۷۵۵,۱۰۸
۱۰ موجودی نقد	۸,۱۶۴,۴۱۵	۳۰۶,۶۴۰
جمع دارایی ها	۱,۱۰۸,۴۴۱,۶۰۹,۷۴۲	۹۰۶,۳۸۰,۰۳۲,۰۱۰
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۷۵,۴۸۰,۷۷۷,۲۰۲	۰
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۶,۰۹۱,۵۳۱,۸۵۹	۱۴,۶۲۱,۵۵۵,۴۵۵
۱۳ تسهیلات مالی	۲۹,۶۷۷,۰۴۰,۰۸۰	۱۲۷,۴۴۳,۶۴۱,۱۰۶
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۱۴۶,۰۲۱,۱۱۹	۲,۵۵۴,۴۸۳,۱۱۷
جمع بدهی ها	۱۱۶,۳۹۵,۳۷۰,۲۶۰	۱۴۴,۶۱۹,۶۷۹,۶۷۸
خالص دارایی ها	۹۹۲,۰۴۶,۲۳۹,۴۸۲	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۲,۳۳۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۴۸۲,۳۴۲	۵۸۰,۳۱۵

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

توسعه سهام نیکی
سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
۴۹۵۴۸
پیشروست گزارش
بهراد منشار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

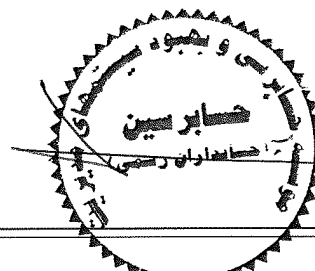
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۲۹۶,۶۵۰,۰۰۸,۲۱۹)	(۱۸,۶۲۹,۲۸۸,۱۷۷)	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۱۳۴,۷۰۵,۰۹۱,۱۰۱)	۱۷	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۶۶,۳۱۷,۵۶۳,۱۷۵	۱۸	سود سهام
۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳	۳,۳۰۳,۲۴۴,۶۲۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	۱,۶۷۳,۸۰۲,۸۴۰	۲۰	سایر درآمدها
(۴۴۰,۰۷۷,۷۳۷,۹۸۰)	(۸۲,۰۳۹,۷۶۸,۶۳۷)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹)	(۲۰,۸۰۸,۶۸۴,۸۸۸)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۶۷۰,۶۵۸,۸۹۲)	(۳,۷۸۴,۴۴۴,۰۶۴)	۲۲	سایر هزینه ها
(۴۵۹,۷۳۰,۷۵۸,۸۶۱)	(۱۰۶,۶۳۲,۸۹۷,۵۹۸)		زیان قبل از هزینه های مالی
(۲,۶۴۴,۶۴۶,۶۴۶)	(۳۰,۲۴۶,۱۶۲,۵۰۰)	۲۳	هزینه های مالی
(۴۶۲,۳۷۵,۴۰۵,۵۰۷)	(۱۳۶,۸۷۹,۰۶۰,۰۹۸)		زیان خالص
(۵۱,۸۱)	(۱۴,۸۲)		بازده میانگین سرمایه گذاری سال مالی
(۶۰,۳۷)	(۱۳,۶۹)		بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

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

سودخالص	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	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

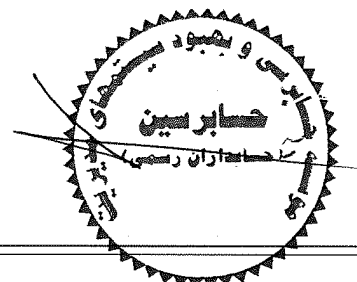
صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۴۲۸,۱۸۹,۲۲۷,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۱,۳۱۲,۶۶۸	واحدهای سرمایه گذاری اول سال
۹۱۱,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۱۸۷	۱,۲۶۲,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۵۹۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۸۰)	(۵۱۸,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۸,۵۳۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۴۶۲,۳۷۵,۴۰۵,۵۰۷)	.	(۱۳۶,۸۷۹,۰۶۰,۰۹۸)	.	زیان خالص
(۹۲,۳۶۰,۴۷۰,۸۱۹)	.	(۳۷۶,۸۹۷,۰۵۱,۷۵۲)	.	تعدیلات
۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۱,۳۱۲,۶۶۸	۹۹۲,۰۴۶,۲۳۹,۴۸۲	۲,۰۵۶,۷۳۰	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

سودخالص	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	


توسعه سهام نیکی
 صندوق سرمایه گذاری تخصصی بازار سرمایه
 ۴۹۵۴۸ صندوق
 بهراد موشارف
 مدیر عامل



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی دارنده شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۹۱۱۴۳۴۷، صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی بوده که در تاریخ 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 ۶۴۷۲۸/۱۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران (۳ سال - تا 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- اطلاع رسانی

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:

۱-۲- 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 واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 نسکی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲ متولی صندوق: موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ۶۸۷۰ 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 ۲

۴-۲ حسابرس: موسسه بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان احمد قصیر، خیابان ۱۹، پلاک ۵، واحدهای ۱۰۱، ۲۰۱، ۲۰۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها که این مبلغ تا ۱۰ درصد امکان تعدیل دارد محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سرمایه‌گذاری در صندوق شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش صندوق عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز، منهای کارمزد معاملات.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از باز شدن نماد معاملاتی شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نمکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۴- 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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به صورت ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام واحدهای سرمایه‌گذاری 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 تامین‌ان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که سالانه حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در ده هزار (۰.۰۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب نرم افزار.***

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روزکاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۳۶۵}{n} \times (۰.۰۰۳)$ 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 هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آنها 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.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک می‌شود. طبق قرارداد مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ بابت دوره زمانی ۱۴۰۱/۰۳/۰۶ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ثابت سالانه ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال که شامل ۲۵٪ تخفیف میشود و به ازای هر ناماد در سال مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و براساس مبلغ خالص ارزش دارایی به صورت پلکاتی از مبلغ ۳۰ هزار میلیارد با ضرایب ۰.۰۰۰۲۵ و ۰.۰۰۰۱۵ و ۰.۰۰۰۰۵ هزینه متغیر لحاظ میشود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، مدیر و متولی هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق انجام داده و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی

اوراق بهادار تعریف شده در بند ۳-۷-۱ امیننامه و براساس آخرین تغییرات تا تاریخ صورت خالص دارائی‌ها به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران	ونیکی	۲۸۷,۵۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۳٪
۲	صنعتی آما	فاما	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	شه‌ایران	غشهد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۴	لوله و ماشین سازی ایران	فلوله	۳۷۵,۲۰۰	۷,۵۰۴,۰۰۰	۳٪
۵	فیر ایران	چفیر	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	کارخانجات ایران مریئوس	نمرینو	۱۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳٪
۷	آلومتک	فالوم	۲۴,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۳٪
۸	آلومرادی	فمرادی	۲۰,۱۵۰	۴۰۳,۰۰۰	۳٪
۹	کابل البرز	بالبر	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳٪
۱۰	اقست	چاقست	۵۴,۶۰۰	۱,۰۹۲,۰۰۰	۳٪
۱۱	افرات	افرا	۱۰,۶۰۴	۲۱۲,۸۰۹	۳٪
۱۲	توسعه سرمایه‌گذاری کشاورزی آریئوسکا	واتوس	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
۱۳	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	ولتجار	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
۱۴	صندوق سرمایه‌گذاری درس(قابل معامله در سهام)	درسا	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۱۵	سامان گستر اصفهان	ثامان	۳۳,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۳٪
۱۶	ایتالران	کایتا	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

* نماد ثامان طبق مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ به نمادهای تحت بازارگردانی افزوده شد و تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به دلیل عدم همکاری شرکت سامان گستر اصفهان (ثامان) عملیات بازارگردانی

این نماد آغاز نشد و طی مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ از لیست نمادهای تحت بازارگردانی این صندوق خارج شده است.

۴-۸-۱- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملاتی مربوطه گردد:

الف- به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید و بیشترین قیمت فروش سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه است.

ب- به گونه‌ای که حجم سفارش‌های 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 آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج- به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمرا 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 می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید، بورس تهران فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک به 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 هریک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۱-۸-۴-۳- 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 می‌شود.

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

۳-۸-۴-۳- 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 می‌شود.

۹-۴- محاسبه NAV چندگانه

بر اساس مفاد ماده ۹ اساسنامه ارزش خالص هر واحد سرمایه‌گذاری برای عملیات بازارگردانی هریک از شرکت‌ها در پایان هر روز برابر با ارزش روز دارایی‌های، منهای بدهی‌ها تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه (هرنماد به تفکیک) در پایان همان روز است. ارزش خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه‌گذاری برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه در صندوق به صورت مجزا و نیز برای کل صندوق محاسبه و گزارش می‌شود. ضمناً براساس مفاد بند ۴ ماده ۴۵ اساسنامه قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری به تفکیک عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنما صندوق افشا می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهم

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

به تفکیک صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۶۷,۸۰۰,۹۹۸,۲۲۶	۵۲۹,۵۹۶,۴۶۶,۵۹۳	۴۷,۷۸٪	۴۰۲,۹۱۷,۰۸۷,۷۷۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲۸,۹۱۵,۷۲۰,۳۱۳	۱۱۴,۱۵۶,۴۹۲,۴۲۲	۱۰۰٪	۱۳۳,۷۲۶,۰۴۳,۳۵۸
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۹۷,۲۲۰,۲۵۸,۴۱۴
ساخت محصولات فلزی	۵۰,۲۴۷,۲۶۹,۸۷۴	۳۸,۰۸۴,۷۴۶,۶۱۸	۳۰۴٪	۵۸,۸۰۸,۰۲۰,۱۱۱
محصولات چوبی	۹۲,۷۹۶,۲۰۸,۰۲۳	۷۴,۹۲۷,۹۱۶,۱۱۲	۶۰۷٪	۳۴,۱۵۰,۷۹۶,۰۹۴
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۵,۵۰۹,۹۹۸,۶۷۴	۲۷,۹۰۸,۷۴۶,۷۶۰	۲۵۲٪	۲۵,۴۴۴,۶۵۳,۸۴۴
فلزات اساسی	۴۲,۰۹۹,۱۸۷,۳۰۹	۴۳,۸۴۸,۴۵۰,۳۴۶	۳۰۹٪	۲۵,۱۲۴,۲۸۱,۱۰۳
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۸,۱۵۴,۵۶۵,۳۳۹	۷,۴۲۹,۲۶۷,۰۰۳	۰۶۷٪	۲۱,۱۲۱,۶۵۱,۶۲۶
سرمایه‌گذاریها	۲۶,۶۸۶,۲۳۸,۶۴۴	۲۷,۸۰۱,۹۰۴,۴۸۲	۲۵۱٪	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۱۰,۵۹۴,۳۶۰,۷۵۰	۱۰,۵۳۴,۷۵۰,۷۲۴	۰۹۵٪	۶,۱۷۵,۶۴۶,۳۸۷
منسوجات	۷,۱۰۵,۳۸۵,۳۵۱	۷,۵۲۷,۳۵۳,۸۵۴	۰۶۸٪	۴,۹۱۲,۱۸۸,۹۷۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۷۴,۷۴۹,۷۴۳,۸۶۴	۶۵,۰۷۰,۵۰۸,۸۰۰	۵۸۷٪	-
سایر واسطه گریهای مالی	۵,۳۲۵,۹۵۷,۱۹۴	۵,۱۹۷,۵۱۰,۰۷۸	۰۴۷٪	-
	۱,۱۳۹,۹۸۵,۶۳۳,۵۶۱	۹۵۲,۰۹۴,۱۱۳,۷۸۶	۸۵,۸۹٪	۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۶۸۵

۶- سرمایه گذاری در صندوق های قابل معامله

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری در سهام	۵,۰۱۸,۹۷۹,۴۱۱	۴,۸۹۳,۳۷۸,۷۶۰	۰۴۴٪	-
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار-ثابت	۵۰,۹۸۵,۷۵۷,۹۸۸	۵۰,۹۶۳,۷۴۲,۵۰۳	۴۶۰٪	-
	۵۶,۰۰۴,۷۳۷,۳۹۹	۵۵,۸۵۷,۰۲۱,۲۶۳	۵۰۴٪	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ریال ۸۹,۸۲۹,۳۷۸,۴۹۰	ریال ۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰
۷-۱	۸۹,۸۲۹,۳۷۸,۴۹۰	۷۴,۳۱۵,۲۸۲,۰۴۰

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	درصد نرخ سود	ریال	درصد از کل	ریال	درصد از کل
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۴۵ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۰۱٪	۷۶,۳۷۱,۰۱۴	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۵۳ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۰۲٪	۲,۶۷۲,۰۱۵,۱۱۰	۰.۰۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۶۱ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۰۱٪	۸۴,۴۲۹,۵۹۷	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۸۸ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۰۱٪		
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۹۶ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۰۱٪	۱۳۳,۱۷۲,۰۴۴	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۱۸ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۰۵٪	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۰.۰۵٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۲۶ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۳.۴۱٪	۳۰,۸۸۱,۰۰۱,۲۷۷	۳.۴۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۳۴ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۰۱٪	۸۶,۳۳۰,۵۲۱	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۴۲ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۸۳٪	۷,۴۲۰,۱۹۲,۰۲۸	۰.۸۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۵۰ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۲.۳۳٪	۲۱,۱۵۹,۰۵۸,۰۶۹	۲.۳۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۶۹ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۱.۲۴٪	۱۱,۲۱۴,۲۸۴,۵۲۲	۱.۲۴٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۷۷ بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰		۰.۰۱٪	۹۵,۵۲۱,۵۳۲	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۸۳۶۰۱ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۲,۳۵۸,۱۹۰,۳۰۵	۰.۲۱٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۸۱۶۰۷ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۲,۵۵۴,۱۱۸,۸۴۱	۰.۲۳٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۷۹۶۰۲ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۱۹۱,۶۵۸,۳۷۱	۰.۰۲٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۷۳۶۰۰ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۴۰,۸۳۷,۳۹۵	۰.۰۳٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۶۹۶۰۱ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۸,۱۴۷,۸۳۳	۰.۰۱٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۶۱۶۰۵ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۸,۶۰۲,۷۸۴	۰.۰۱٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۵۵۶۰۲ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۴,۱۲۷,۴۴۸,۲۷۷	۰.۳۷٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۵۳۶۰۸ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۵۹۸,۴۴۱,۱۱۴	۰.۰۵٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۴۹۶۰۹ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۵۸,۵۱۲,۹۸۸	۰.۰۱٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۴۵۶۰۱ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۶,۵۳۵,۶۴۸	۰.۰۳٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۵۲۵۴۱۶۰۳ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰	۶۳,۵۹۸,۵۹۳,۹۶۵	۵.۷۴٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۶۱۸۳۲۶۰۱ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۰	۶,۴۸۶,۲۴۴,۲۷۸	۰.۵۹٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۳۷۰۹۲۴۶۰۷ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۱۰	۸۰۳,۶۶۲,۸۶۱	۰.۰۷٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۴۰۰۶۵۱۶۰۵ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۱۰	۳,۷۰۳,۳۹۷,۷۲۳	۰.۳۳٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۴۵۰۱۰۸۶۰۴ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	۰.۰۱٪		
سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۴۵۲۴۴۷۶۰۴ بانک کارآفرین	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۰	۵,۲۸۳,۷۹۰,۱۰۷	۰.۴۸٪		
				۸۹,۸۲۹,۳۷۸,۴۹۰	۸.۱۰٪	۷۴,۲۳۳,۶۸۶,۹۱۴	۸.۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۸,۲۱۲,۲۳۱,۷۱۳	(۹۰۷,۲۹۷,۰۰۶)	۲۵	۹,۱۱۹,۵۲۸,۷۱۹
۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۸,۲۱۲,۲۳۱,۷۱۳	(۹۰۷,۲۹۷,۰۰۶)		۹,۱۱۹,۵۲۸,۷۱۹

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی به ترتیب شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۵۴۶,۲۶۳,۷۰۰	.	۵۴۶,۲۶۳,۷۰۰	آفست
.	۱۱,۳۹۴,۹۶۴	.	۱۱,۳۹۴,۹۶۴	کابل البرز
۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	.	.	.	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۸۳,۷۱۲,۵۶۱	۵۳,۸۰۶,۹۷۵	(۶,۰۸۰,۹۲۵)	۵۹,۸۸۷,۹۰۰	آلومتک
۷۰,۲۵۶,۳۴۵	۱۱,۳۰۳,۷۵۲	(۱,۰۰۶,۴۹۸)	۱۲,۳۱۰,۲۵۰	آلومرادی
۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	۳۲۶,۰۱۸,۹۶۲	(۳۹,۹۷۰,۸۱۸)	۳۶۵,۹۸۰,۷۸۰	افران
۵,۳۱۱,۷۱۱,۲۹۴	۵,۷۱۰,۷۲۱,۰۷۳	(۶۶۸,۸۵۸,۴۲۷)	۶,۳۷۹,۵۷۹,۵۰۰	شهد ایران
۲۰,۲۵۸,۸۷۱,۲۹۴	۱,۴۹۸,۳۶۲,۴۵۸	(۱۸۳,۷۰۳,۳۴۲)	۱,۶۸۲,۰۶۵,۸۰۰	صنعتی آما
۶۵,۵۰۵,۴۱۹	۳۷,۶۷۶,۵۳۸	(۵,۶۷۷,۲۸۷)	۴۳,۳۵۳,۸۲۵	فیبر ایران
۲,۴۴۱,۹۴۱	.	.	.	لوله و ماشین سازی ایران
.	۱۶,۶۸۳,۲۹۱	(۱,۹۹۹,۷۰۹)	۱۸,۶۸۳,۰۰۰	ایران مریئوس
۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۸,۲۱۲,۲۳۱,۷۱۳	(۹۰۷,۲۹۷,۰۰۶)	۹,۱۱۹,۵۲۸,۷۱۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد. مخارج نرم‌افزار و حق عضویت در کانون‌ها به تدریج طی مدت یکسال به طور روزانه مستهلک می‌گردد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۴۰,۳۸۵	۰	۱,۷۰۰,۵۳۵	۱,۰۳۹,۸۵۰
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۸۲,۳۳۵,۳۶۰	۲,۰۰۹,۰۹۰,۹۱۲	۱,۱۷۶,۳۰۹,۸۵۲	۱,۱۱۵,۱۱۶,۴۲۰
۴۲۱,۶۷۹,۳۶۳	۲,۰۶۲,۴۸۷,۷۴۶	۱,۱۵۹,۶۲۳,۳۰۴	۱,۳۲۴,۵۴۳,۸۰۵
۷۰۶,۷۵۵,۱۰۸	۴,۱۰۱,۵۷۸,۶۵۸	۲,۳۶۷,۶۳۳,۶۹۱	۲,۴۴۰,۷۰۰,۰۷۵

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۶,۶۴۰	۶,۹۴۸,۵۵۰
۰	۱,۲۱۳,۸۶۵
۱۷۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۳۰۶,۶۴۰	۸,۱۶۴,۴۱۵

بانک تجارت ۱۰۴۳۳۹۴۴

بانک کارآفرین ۱۹۰۱۳۵۲۵۳۲۶۰۹

بانک سامان ۸۴۹.۴۰۳۵۵۹۹۹۹.۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تنهایی هر کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای سال	گرفتن پدعکار	گرفتن بستکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۷۰۷۸۶۵۸۱۹,۴۶۵	۴۶۵۵,۱۰۲,۹۵۴,۵۴۱	۷۵,۴۸۰,۷۷۷,۲۰۲	
۰	۴۷۰۷۸۶۵۸۱۹,۴۶۵	۴۶۵۵,۱۰۲,۹۵۴,۵۴۱	۷۵,۴۸۰,۷۷۷,۲۰۲	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

۱۲- پرداختنی به اربابان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۸۵۸,۸۹۷,۹۲۰	۵,۴۱۹,۰۲۲,۵۲۵	مدیر صندوق- شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
۵,۴۴۶,۵۱۷,۵۲۵	۲,۶۲۱,۷۵۹,۱۳۴	متولی صندوق- موسسه حسابرسی و مدیریت سیستم های مدیریت
۴۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس- موسسه حسابرسی بهران مشاور
۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابرس سابق- موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۱۴,۷۲۱,۵۵۵,۴۵۵	۶,۰۴۱,۵۳۱,۸۵۹	

۱۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد تسهیلات به جانی ارزش دارایی‌ها	مانده	درصد تسهیلات به جانی ارزش دارایی‌ها	مانده	تاریخ اخذ تسهیلات	سرسین	تاریخ اخذ تسهیلات	سرسین
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۷٪	۱۳۷,۴۴۲,۶۴۳,۱۰۶	۳٪	۲۹,۶۷۷,۰۴۰,۰۸۰	۷۵۵,۲۸۴,۶۲۱,۲۳۷	۷۸۵,۱۶۱,۶۶۱,۵۰۷	طی دوره	طی دوره
۱۷٪	۱۳۷,۴۴۲,۶۴۳,۱۰۶	۳٪	۲۹,۶۷۷,۰۴۰,۰۸۰	۷۵۵,۲۸۴,۶۲۱,۲۳۷	۷۸۵,۱۶۱,۶۶۱,۵۰۷	طی دوره	طی دوره

* تسهیلات دریافتی بابت معاملات خرید اوراق بهادار اعتباری به صورت کوتاه مدت بوده و طی یک ماه یا کمتر از محل فروش سهام تسویه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۱۳۴,۹۴۹,۳۱۳		۲,۴۱۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۱۵,۰۶۴,۹۶۶		۴۳۲,۵۸۷,۳۷۵		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۴,۴۶۸,۸۳۸		۳,۳۵۱,۹۳۲,۹۳۲		ذخیره آبونمان نرم افزار
.		۱,۳۵۹,۰۹۰,۹۱۲		بدهی بابت هزینه عضویت در کانون
۲,۵۵۴,۴۸۳,۱۱۷		۵,۱۴۶,۰۲۱,۱۱۹		

۱۵- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۳۲,۷۴۴,۶۲۳,۳۹۰	۱,۲۶۲,۶۶۸	۹۶۷,۹۲۹,۱۶۴,۳۳۲	۲,۰۰۶,۷۳۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۹۰,۱۵,۷۲۷,۹۴۲	۵۰,۰۰۰	۲۴,۱۱۷,۰۷۵,۱۵۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۱,۳۱۲,۶۶۸	۹۹۲,۰۴۶,۲۳۹,۴۸۲	۲,۰۵۶,۷۳۰	جمع

(NAV) خالص ارزش دارایی‌ها به تفکیک هر نماد محاسبه و در یادداشت ۳۰-ج منعکس شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۲۹۶,۸۲۴,۷۰۷,۷۷۶)	(۱۹,۰۰۰,۳۳۵,۱۵۴)
۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	۳۷۱,۴۶۶,۸۷۸
(۲۹۶,۶۵۰,۰۰۰,۸۲۱۹)	(۱۸,۶۲۹,۷۸۸,۱۷۷)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
(۲۱۸,۸۴۶,۳۳۱,۰۴۳)	(۷,۳۷۱,۰۶۰,۹۳۶)	۱۵۱,۹۱۹,۶۴۳	۲۰۷,۱۴۰,۳۳۶,۹۹۹	۱۹۹,۹۲۱,۰۹۵,۷۰۶	۸,۶۷۴,۱۵۹
(۱۴۵۰۰,۳۳۶,۹۹۸)	(۲,۸۹۸,۷۶۴,۶۸۷)	۵۵,۴۳۳,۴۳۵	۴۸,۱۸۱,۶۵۰,۶۱۳	۴۵,۳۳۸,۳۱۹,۳۶۴	۶,۷۱۹,۲۸۷
۲۳۰,۴۵۸,۲۰۷,۳۷۷	۲۷,۹۱۶,۷۷۱,۶۱۶	۳۷,۰۶۱,۵۷۰,۲	۵۳۳,۴۶۰,۷۵۸,۲۴۳	۵۵۱,۷۵۸,۱۴۵,۵۷۱	۲۶۸,۱۰۰,۷۵۱
(۳۷,۵۵۶,۷۱۳,۴۱۵)	(۱,۰۱۹,۱۷۵,۵۳۶)	۱۰۰,۱۴۰,۳۹۱	۱۳۲,۶۹۴,۴۰۷,۱۱۵	۱۳۱,۷۷۵,۴۰۸,۹۷۰	۱,۵۵۲,۰۹۵
(۲۱,۶۲۵,۱۰۹,۳۷۶)	(۱۲,۳۳۶,۶۸۶,۱۵۶)	۷۲,۱۵۳,۷۳۲	۱۰۷,۲۰۹,۷۱۷,۶۴۴	۹۴,۹۳۵,۱۸۵,۱۹۹	۶,۰۳۸,۷۵۵
۱۰,۸۶۱,۵۶۳,۷۱۸	(۲,۸۷۲,۳۲۷,۱۵۷)	۱۲,۸۶۳,۸۵۵,۸	۱۷۲,۰۱۵,۴۵۸,۳۰۹	۱۶۹,۳۷۱,۸۶۹,۷۱۰	۸,۵۵۰,۰۵۸
(۲۳۸,۲۳۸,۵۰۲,۳۴۶)	(۱۳,۷۶۲,۳۳۵,۴۲۲)	۲۸,۹۶۶,۲۹۱	۵۰۱,۴۰۰,۰۵۸,۷۲۱	۴۸۸,۰۲۶,۳۶۹,۵۹۰	۴۸,۳۳۵,۲۱۴
(۱,۵۷۷,۱۵۴,۷۳۸)	۶۳۷,۷۳۸,۰۹۹	۸۹,۳۴۶,۷۵۵	۱۱۶,۸۴۵,۸۶۴,۴۰۶	۱۱۷,۵۷۲,۹۴۹,۲۶۰	۲۳,۶۳۱,۲۶۶
۴,۶۵۴,۷۹۵,۵۳۸	(۱۲,۱۲۹,۷۲۸,۱۱۰)	۱۲,۸۹۳,۷۳۶	۹۲,۲۲۶,۸۷۱,۸۱۵	۸۰,۲۲۶,۰۷۷,۴۴۱	۷,۴۶۵,۷۹۱
۶,۲۵۰,۲۵۸,۵۱۶	(۲,۷۹۹,۲۳۰,۶۵۷)	۲۴۳,۸۸۴,۴۰۵	۱۷۲,۴۵۷,۲۱۲,۹۱۷	۱۷۴,۹۰۰,۸۶۶,۳۰۰	۲۷,۷۸۰,۰۲۵
۶,۲۶۱,۴۲۰,۸۶۶	۴,۳۸۶,۵۱۰,۷۹۵	۱۶۵,۲۴۰,۹۴۲	۲۱۲,۸۸۳,۳۳۴,۸۷۳	۲۱۷,۴۳۳,۹۸۶,۶۱۰	۶,۸۸۵,۵۹۷
۱,۱۵۰,۲۹۱,۲۶۴	(۳۳۴,۶۲۰,۹۳۳)	۱۲۹,۸۷۱,۰۴۶	۱۷۱,۰۹۴,۶۰۹,۱۴۷	۱۷۰,۸۹۹,۸۵۹,۲۶۰	۱۲۶,۰۷۵,۳۸۹
	۲,۶۹۴,۵۲۹,۵۴۳	۴۲,۷۸۲,۱۶۰	۵۳,۵۵۷,۹۳۱,۴۴۷	۵۶,۲۹۵,۲۳۴,۱۵۰	۲,۷۸۷,۳۴۹
	(۱۳۱,۴۹۰,۸۳۷)	۵,۶۷۳,۷۸۵	۷۵۹۱,۸۰۴,۶۸۰	۷,۴۶۵,۹۸۶,۶۲۸	۲,۷۱۶,۵۸۶
	(۱,۷۹۶)	۱۴۹	۲۰۱,۱۴۷	۱۹۹,۵۰۰	۵۰
(۵۴۴,۴۸۶)					
(۲۹۶,۸۲۴,۷۰۷,۷۷۶)	(۱۹,۰۰۰,۳۳۵,۱۵۴)	۲۰,۷۳۲,۲۹۱,۷۳۰	۲,۵۲۲,۷۵۹,۹۹۷,۱۱۳	۲,۵۰۵,۸۳۲,۵۵۳,۶۸۹	

سپارون توسکا قیمت اسمی ۳۵۰ ریال
سپارون توسکا قیمت اسمی ۳۵۰ ریال
واسپارون تجارت و سرمایه ایرانیان
پگاه آذربایجان غربی
تعدیلات ناشی از فروش

پیشوندت گزارش
به‌اراد منتشر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاریابی توسعه سهام نسکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش واحد های صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	-	-	-	-	-	صندوق س اعتماد آفرین پارسیان
-	۳۷۱,۴۴۶,۸۲۸	۱۸,۵۶۶,۶۷۳	۱۵۴,۸۱۱,۲۰۰	۱۵۵,۲۰۱,۲۱۴,۴۰۰	۱۵,۱۴۶,۰۴۹	صندوق سرمایه گذاری در سهام
۱۷۴,۰۶۲,۵۵۷	۳۷۱,۴۴۶,۸۲۸	۱۸,۵۶۶,۶۷۳	۱۵۴,۸۱۱,۲۰۰	۱۵۵,۲۰۱,۲۱۴,۴۰۰		

۱۷-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷-۱	(۱۳۴,۵۵۷,۳۷۴,۹۶۸)	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱۷-۲	(۱۴۷,۷۱۶,۱۳۳)	-	زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق
	(۱۳۴,۷۰۵,۰۹۱,۱۰۱)	(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	

۱۷-۱ از زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۲۷۴,۵۵۵,۰۰۰)	(۷۲۵,۲۹۸,۳۳۶)	۵,۶۵۰,۵۳۷	۸,۱۵۴,۵۶۵,۳۳۹	۷,۴۳۴,۹۱۷,۵۴۰	۴۲۵,۵۸۲	افراشت
(۱,۲۳۹,۳۹۷,۳۳۶)	(۴۹,۵۴۶,۵۳۶)	۸,۰۱۲,۵۰۰	۱۰,۵۸۴,۲۹۷,۳۶۰	۱۰,۵۴۲,۷۶۳,۲۲۴	۲,۳۲۱,۱۷۲	لغت
(۱۷,۱۴۲,۴۶۱,۳۱۴)	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۵۵۸,۰۱۳,۷۴۷)	۴۲۱,۹۸۸,۵۰۳	۵,۷۲۲,۷۴۶	۷,۱۰۵,۳۸۵,۳۵۱	۷,۵۴۳,۰۸۶,۶۰۰	۹۴,۰۳۰	ایران مینوس
۳۰۰,۱۱۵,۹۶۴	۴۸۶,۴۹۹,۶۲۳	۹,۶۱۲,۸۴۸	۱۲,۱۵۳,۶۸۶,۵۲۹	۱۲,۶۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	آلومنتک
۸۷۶۰۸,۳۶۴	۳,۳۵۷,۶۹۸,۱۹۵	۱۰,۲۶۲,۸۵۰	۱۰,۱۳۵,۷۸۸,۹۵۵	۱۳,۵۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	آلومراد
(۷۶,۶۷۶,۰۰۴,۷۶۸)	(۸۸,۲۶۳,۷۵۴,۱۶۴)	۳۷۲,۳۰۷,۳۹۸	۵۷۷,۷۶۹,۶۰۱,۸۴۵	۴۸۹,۸۷۸,۱۵۵,۰۷۹	۱۱۱,۴۱۱,۹۰۷	سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱۳,۸۴۹,۰۶۲,۲۰۴)	(۱۳,۸۴۹,۰۶۲,۲۰۴)	۳۰,۴۹۲,۰۴۴	۵۳,۳۲۹,۶۸۶,۱۱۶	۴۰,۱۲۱,۱۱۰,۹۵۶	۱۱,۸۱۰,۷۴۸	ح سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۴۳,۱۳۶,۸۱۴,۴۸۹)	۱,۶۹۰,۶۱۳,۲۴۳	۸۶,۸۲۴,۹۲۱	۱۱۲,۴۶۵,۸۷۹,۱۷۹	۱۱۴,۲۴۳,۳۱۷,۳۴۳	۲۲,۷۸۹,۴۱۱	شهد ایران
۲,۴۱۱,۷۴۸,۱۸۴	(۱۲,۶۲۹,۵۱۶,۸۱۶)	۲۸,۹۶۶,۴۲۲	۵۰,۷۱۴,۲۳۳,۴۳۴	۳۸,۱۱۳,۷۱۳,۰۴۰	۵۵۰,۷۷۶۲	صنعتی آما
(۱۲,۴۷۷,۳۹۲,۷۴۶)	(۱۶۶,۱۸,۷۶۸,۴۴۸)	۵۶,۹۸۸,۵۲۸	۹۱,۵۴۶,۸۴۴,۵۶۰	۷۴,۹۸۴,۹۰۴,۶۴۰	۱۴,۷۶۰,۸۰۸	فیبر ایران
	۱,۱۱۵,۶۶۵,۸۲۸	۲۱,۱۴۵,۵۱۸	۲۶,۶۸۶,۳۳۸,۶۴۴	۲۷,۸۲۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۱۰۰	• س. آرین توسکا قیمت اسمی ۲۵۰ ریال
(۱۴,۴۲۹,۱۲۹,۱۲۸)	۲,۳۹۸,۷۴۸,۰۹۵	۲۱,۲۲۶,۷۸۰	۲۵۵۰۹,۹۹۸,۶۶۵	۲۷,۹۲۹,۹۷۳,۵۴۰	۵۵۸,۸۲۳	کابل البرز
(۵۴۹,۸۰۵,۹۶۸)	(۲۰,۹۴,۹۲۴,۷۸۱)	۱۳,۴۷۳,۴۷۰	۱۹,۸۰۹,۷۱۱,۸۲۵	۱۷,۷۲۸,۳۵۰,۵۱۴	۱۱,۰۸۷,۰۸۶	لوله و ماشین سازی ایران
	(۱۲۸,۴۴۷,۱۱۶)	۳,۹۵۳,۱۱۲	۵,۳۳۵,۹۵۷,۱۹۴	۵,۲۰۱,۴۶۳,۱۹۰	۱,۹۳۰,۰۴۲	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان
	(۹,۶۷۹,۳۳۵,۰۶۴)	۴۹,۴۹۱,۲۰۰	۷۴,۷۴۹,۷۴۳,۸۶۴	۶۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۰۰۰	ایتلران
(۱۶۶,۹۸۴,۱۰۱,۹۷۴)	(۱۳۴,۵۵۷,۳۷۴,۹۶۸)	۷۲۴,۱۴۱,۸۷۴	۱۰,۸۶۶,۵۱۴,۸۸,۷۶۰	۹۵۲,۸۱۸,۲۵۵,۶۶۶		

• طی تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ در نهاد و آتوس و افشای اطلاعات بالهویت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ ارزش اسمی هر سهم افزایش یافته و تعداد سهم کاهش یافته است که در بهرام سال ۱۴۰۱ این اصلاح در دفاتر انجام شده است.

۱۷-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۲۰,۱۵,۴۸۲)	۹,۵۵۷,۴۹۴	۵۰,۹۸۵,۷۵۷,۹۸۸	۵۰,۹۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س اقرا نماد پایدار-ثابت
-	(۱۲۵,۷۰۰,۶۵۱)	۱,۱۶۲,۴۳۰	۵۰,۱۸,۹۷۹,۴۱۱	۴,۸۹۴,۴۴۱,۱۹۰	۴۸۳,۱۶۳	صندوق سرمایه گذاری در سهام
-	(۱۴۷,۷۱۶,۱۳۳)	۱۰,۷۱۹,۹۲۴	۵۶,۰۰۴,۷۷۷,۳۹۹	۵۵,۸۶۷,۷۴۱,۱۹۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰	۰	۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰	۳۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۴۰۰	افست
۰	۱۱,۳۹۴,۹۶۴	۰	۱۱,۳۹۴,۹۶۴	۳۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰	کابل البرز
۲,۴۴۱,۹۴۱	۲,۶۱۷,۹۲۲	۰	۲,۶۱۷,۹۲۲	۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۰	لوله و ماشین سازی ایران
۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۵۸,۳۳۷,۸۰۷,۰۴۰	۰	۵۸,۳۳۷,۸۰۷,۰۴۰	۷۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲,۰۲۵,۸۷۱,۲۹۴	۱,۴۹۸,۳۶۲,۴۵۸	(۱۸۳,۷۰۳,۳۴۲)	۱,۶۸۲,۰۶۵,۸۰۰	۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	صنعتی آما
۷۰,۲۵۶,۳۴۵	۱۱,۳۰۳,۷۵۲	(۱,۰۰۶,۴۹۸)	۱۲,۳۱۰,۲۵۰	۲۵۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۰	آلومراد
۵,۳۱۱,۷۱۱,۲۹۴	۵,۷۱۰,۷۲۱,۰۷۳	(۶۶۸,۸۵۸,۴۲۷)	۶,۳۷۹,۵۷۹,۵۰۰	۳۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۴۰۰	شهد ایران
۶۵,۵۰۵,۴۱۹	۳۷,۶۷۶,۵۳۸	(۵,۶۷۷,۲۸۷)	۴۳,۳۵۳,۸۲۵	۳	۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۴۰۰	فیبر ایران
۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	۳۲۶,۰۱۸,۹۶۲	(۳۹,۹۷۰,۸۱۸)	۳۶۵,۹۸۹,۷۸۰	۸۲۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰	افرانت
۸۳,۷۱۲,۵۶۱	۵۳,۸۰۶,۹۷۵	(۶,۰۸۰,۹۲۵)	۵۹,۸۸۷,۹۰۰	۱۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۰	آلومتک
	۱۶,۶۸۳,۲۹۱	(۱,۹۹۹,۷۰۹)	۱۸,۶۸۳,۰۰۰	۲۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۴۰۰	ایران مریئوس
۲۱,۷۳۶,۲۸۸,۵۳۷	۶۶,۳۱۷,۵۶۳,۱۷۵	(۹۰۷,۲۹۷,۰۰۶)	۶۷,۲۲۴,۸۶۰,۱۸۱				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق با درآمد ثابت و علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳,۳۰۳,۲۴۴,۶۲۶	۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳
	۳,۳۰۳,۲۴۴,۶۲۶	۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سودخالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۴۵ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۱,۲۶۰,۰۱۰	۰	۱,۲۶۰,۰۱۰	۲,۰۹۱,۴۵۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۵۳ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۲,۲۰۷,۱۰۳	۰	۲,۲۰۷,۱۰۳	۳۴,۱۰۰,۱۶۹
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۶۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۱,۳۹۳,۴۸۹	۰	۱,۳۹۳,۴۸۹	۱,۶۲۵,۶۱۹
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۸۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۱,۳۴۷,۱۲۲	۰	۱,۳۴۷,۱۲۲	۲,۳۲۱,۶۱۵
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۰۹۶ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۲,۳۴۴,۴۰۶	۰	۲,۳۴۴,۴۰۶	۲,۲۲۲,۵۸۶
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۱۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۵,۵۴۷,۳۶۸	۰	۵,۵۴۷,۳۶۸	۲,۰۶۱,۱۴۶
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۲۶ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۴۸۵,۴۵۱,۷۵۴	۰	۴۸۵,۴۵۱,۷۵۴	۶۷۸,۶۳۱,۸۴۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۳۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۱,۴۲۴,۸۶۵	۰	۱,۴۲۴,۸۶۵	۱۷,۹۸۱,۷۲۴
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۴۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۱۱,۰۴۳,۵۶۸	۰	۱۱,۰۴۳,۵۶۸	۱,۶۳۱,۲۱۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۵۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۱۷۷,۴۳۷,۶۴۹	۰	۱۷۷,۴۳۷,۶۴۹	۳۹,۶۳۱,۱۵۵
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۶۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۱۷,۲۶۹,۰۸۰	۰	۱۷,۲۶۹,۰۸۰	۱,۶۳۷,۹۰۵
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۷۱۷۷ بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰٪	۱,۹۵۰,۰۷۹	۰	۱,۹۵۰,۰۷۹	۱,۷۶۱,۴۰۸
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۸۳۶۰۱ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۴۱۶,۰۳۴,۹۹	۰	۴۱۶,۰۳۴,۹۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۸۳۶۰۷ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۱۷,۴۶۳,۶۸۰	۰	۱۷,۴۶۳,۶۸۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۷۹۶۰۲ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۱۳۲,۸۲۳,۸۲۷	۰	۱۳۲,۸۲۳,۸۲۷	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۷۳۶۰۰ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۴,۰۶۰,۴۲۰	۰	۴,۰۶۰,۴۲۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۶۹۶۰۱ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۲۴,۴۹۸,۸۷۰	۰	۲۴,۴۹۸,۸۷۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۶۳۶۰۹ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۱,۱۶۳,۸۷۰,۹۴۸	۰	۱,۱۶۳,۸۷۰,۹۴۸	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۶۱۶۰۵ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۲۲,۰۳۰,۱۶۴	۰	۲۲,۰۳۰,۱۶۴	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۵۵۶۰۲ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۶۶,۳۵۱,۵۵۳	۰	۶۶,۳۵۱,۵۵۳	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۵۳۶۰۸ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۲۲۹,۶۹۹,۸۳۸	۰	۲۲۹,۶۹۹,۸۳۸	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۴۹۶۰۹ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۴,۶۳۵,۱۰۰	۰	۴,۶۳۵,۱۰۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۴۵۶۰۱ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۱۹,۱۹۳,۵۸۱	۰	۱۹,۱۹۳,۵۸۱	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۵۲۵۴۱۶۰۳ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰٪	۲۲۰,۸۲۹,۱۷۱	۰	۲۲۰,۸۲۹,۱۷۱	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۶۱۸۳۳۶۰۱ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۰٪	۶۴۷,۵۰۷,۴۸۲	۰	۶۴۷,۵۰۷,۴۸۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۳۷۰۹۲۴۶۰۷ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	۱۰٪	۴۲,۷۵۱	۰	۴۲,۷۵۱	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۴۰۰۶۵۱۶۰۵ بانک کارآفرین	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۱۰٪	۲۷۵,۲۶۸	۰	۲۷۵,۲۶۸	۰
			۳,۳۰۳,۲۴۴,۶۲۶	۰	۳,۳۰۳,۲۴۴,۶۲۶	۷۸۵,۶۹۷,۸۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱,۶۷۳,۳۴۰,۰۰۶	۲۰-۱	تنزیل سود سهام
۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	۰		تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۴۶۲,۸۳۴		سایر درآمدها-
۱,۰۳۴,۳۸۵,۸۴۳	۱,۶۷۳,۸۰۲,۸۴۰		

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۸۴۶,۳۶۱,۹۸۹	۱۹,۱۴۱,۱۸۴,۸۸۸	مدیر صندوق
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۱۷,۹۸۲,۳۶۱,۹۸۹	۲۰,۸۰۸,۶۸۴,۸۸۸	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۰۵,۱۹۴	۱,۷۰۰,۵۳۵	هزینه تاسیس
۹۸۴,۵۷۶,۶۶۶	۲,۳۸۳,۴۸۷,۲۴۰	هزینه نرم افزار- ثابت و متغیر
۳۰۴,۴۱۲,۶۵۹	۱۸۴,۹۳۵,۰۳۴	هزینه تصفیه
۳۵۳,۱۱۶,۱۸۸	۱,۱۷۶,۳۰۹,۸۵۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۶,۷۴۷,۱۸۵	۸,۰۰۶,۹۱۳	کارمزد خدمات بانکی
۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۰	سایر هزینه ها
۱,۶۷۰,۶۵۷,۸۹۲	۳,۷۸۴,۴۴۴,۰۶۴	

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۴۴,۶۴۶,۶۴۶	۳۰,۲۴۶,۱۶۲,۵۰۰	کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲,۶۴۴,۶۴۶,۶۴۶	۳۰,۲۴۶,۱۶۲,۵۰۰	

*نرخ کارمزد هزینه مالی ۱۶ درصد می باشد و هزینه فوق با احتساب مالیات بر ارزش افزوده است.

صندوق، سرمایہ گذاری، اختصاصی بازار گردانی، توسعه سهام نسکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

٢٢- تعليلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۸۱,۹۶,۸۱۱,۸۹۰)	(۶۳۱,۱۰۰,۰۳۳,۱۸۴)
(۱۰,۳۹۱,۶۵۸,۹۳۹)	۷۵۴,۳۰۲,۹۷۱,۴۳۳
(۹۲,۳۶۰,۴۳۰,۸۱۹)	(۳۳۶,۸۹۷,۵۱۱,۷۵۷)

تغییرات ناشی از صدور
تغییرات ناشی از ابطال
جمع

۲۵- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق هیچ گونه بدهی و دارایی احتمالی ندارد لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازار مالی را با احتیاط براساس مندرج در ایننامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ابلاغی تعهدات است. به استثنای تعهدات مندرج در جدول زیر صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی مالی احتمالی می باشد:

[illegible]

۶۹۲۳-۱۴۰۱ به دلیل عدم همکاری شرکت سیمان گستر قطیف (تخلیه عملیات) بازار گازی این منطقه آغاز شد و ۵۸۸۳-۱۴۰۱ به منتهای تحت بازار گازی افزود شد و تا تاریخ ۷۰۷۰۲-۱۴۰۱ از لیست منتهای تحت بازار گازی این منطقه خارج شده است.

مادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،
سال مالی ختمی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

[illegible]

پہلوست خزانہ
بغداد منار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده (طلب) بهی در تاریخ	ماتده (طلب) بهی در تاریخ	شرح معامله		نوع وابستگی	تاریخ معامله	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معاملات			
ریال	ریال	ریال				
(۱۲۷,۴۴۳,۶۴۲,۱۰۶)	(۱۰۵,۱۵۷,۸۱۷,۲۸۲)	۲,۰۳۳,۱۱۶,۴۳۸	کاربرد کارگزاری	مدیر صندوق	طی دوره	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱۳۸,۵۸۸,۹۷۲,۹۲۰)	(۵,۴۱۹,۰۲۲,۵۲۵)	۳۰,۲۴۶,۱۶۲,۵۰۰	هزینه مالی	مدیر صندوق	طی دوره	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	•	۱۹,۱۴۱,۱۸۴,۸۸۸	هزینه کارمزد مدیر	مدیر صندوق	طی دوره	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	•	۳۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	•	۲۴۹,۴۲۱,۷۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت اصلی مدیر صندوق	طی دوره	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	•	۲۲۹,۸۳۲,۰۶۴,۲۸۹	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت اصلی مدیر صندوق	طی دوره	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۵۴۴,۶۵۷,۵۲۵)	(۲۶۳,۷۵۹,۳۳۴)	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی	متولی صندوق	طی دوره	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت
(۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس سابق	طی دوره	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
•	(۴۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	طی دوره	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت‌های کفایت سرمایه به شرح ذیل می‌باشد:

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل - ریال	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات-ریال
جمع دارایی جاری	۱,۱۰۸,۴۴۱,۶۰۹,۷۵۱	۷۴۶,۹۲۸,۲۴۲,۰۶۵	۹۸۶,۹۹۵,۱۲۵,۵۱۳
جمع کل دارایی‌ها	۱,۱۰۸,۴۴۱,۶۰۹,۷۵۱	۷۴۶,۹۲۸,۲۴۲,۰۶۵	۹۸۶,۹۹۵,۱۲۵,۵۱۳
جمع بدهی‌های جاری	۱۱۶,۳۹۵,۳۷۰,۲۶۰	۱۰۰,۲۱۵,۴۱۰,۳۱۵	۹۲,۱۲۵,۴۳۰,۳۴۲
جمع کل بدهی‌ها	۱۱۶,۳۹۵,۳۷۰,۲۶۰	۱۰۰,۲۱۵,۴۱۰,۳۱۵	۹۲,۱۲۵,۴۳۰,۳۴۲
جمع کل تعهدات	۲۳۸,۵۲۴,۱۳۳,۲۳۰	۱۱۴,۱۹۷,۰۶۶,۶۱۵	۱,۱۴۱,۹۷۰,۶۶۶,۱۵۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۵۴,۹۱۹,۵۰۳,۴۹۰	۲۱۴,۴۱۲,۴۷۶,۹۳۰	۱,۲۳۴,۰۹۶,۰۹۶,۴۹۲
نسبت جاری -رتبه	۳.۱۲	۳.۴۸	
نسبت بدهی و تعهدات -درصد	۰.۳۲		۱.۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسک
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شهریور ایران			شهریور ایران			مشتقی آما			سرمایه گذاری ملی ایران		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
۳۴,۱۵۰,۷۹۶,۰۹۴	۷۴,۹۲۷,۹۱۶,۱۱۲	۲,۶۳۶,۰۵۵,۶۴۶	۱۳۳,۷۲۶,۰۴۳,۳۵۸	۱۱۴,۱۵۵,۴۹۱,۴۲۱	۵۸۸,۰۸۰,۲۰۱,۱۱۶	۲۸,۰۸۴,۷۲۶,۶۱۸	۴۰,۲۹۱,۷۰۸,۷۷۱	۵۲۹,۵۹۶,۴۶۶,۵۹۲	۳۷,۷۸۳,۴۶۴,۲۷۱	۶۲,۵۹۸,۵۹۲,۹۶۵	۴۰,۰۰۰
۱۳۳,۱۷۲,۰۰۴۴	۴,۱۲۷,۴۴۸,۳۷۷	۸۴,۴۲۹,۵۹۱۷	۵۸۵,۱۷,۹۸۸	۵,۷۱۰,۷۲۱,۰۷۳	۲,۰۲۵,۸۷۱,۳۹۴	۱,۴۹۸,۳۶۲,۴۵۸	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۶۵۵,۵۰۴,۹۱۹	۳۷,۶۷۶,۵۳۸	۵,۳۱۱,۷۱۱,۳۹۴	۵,۷۱۰,۷۲۱,۰۷۳	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۱۳,۴۸۹,۷۴۵,۰۷۲	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۱۷۳,۵۰۶,۱۲۶	۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۱۷۳,۵۰۶,۱۲۶	۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۱۷۳,۵۰۶,۱۲۶	۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۱۷۳,۵۰۶,۱۲۶	۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۱۷۳,۵۰۶,۱۲۶	۶۴,۶۶۷,۴۵۸	۱۷۳,۵۰۶,۱۲۶
۳۴,۴۱۴,۱۴۱,۰۱۵	۸۱,۹۰۲,۶۰۱,۶۹۹	۱۳۹,۱۸۶,۸۵۱,۷۰۷	۱۲۰,۱۱۳,۳۳۴,۲۱۸	۶۳,۵۷۱,۳۵۵,۹۷۸	۲۹,۷۶۲,۱۵۰,۸۵۰	۴۱۶,۴۷۳,۵۴۷,۲۲۶	۶۲۱,۱۶۱,۰۲۳,۰۹۵	۸۱,۶۴,۴۱۵	۱۷۴,۲۹۳,۸۵۲	۱۷۴,۲۹۳,۸۵۲	۱۷۴,۲۹۳,۸۵۲
۵,۹۰۸,۵۵۸,۹۹۸	۲,۹۷۱,۰۳۱,۷۱۴	۷۸,۳۷۳,۹۶۴,۸۷۷	۷۸,۳۷۳,۹۶۴,۸۷۷	۲۴,۹۲۱,۷۸۵	۷۵,۶۵۹,۲۳۰,۸۰۳	۵۹,۴۵۳,۷۸۲,۱۷۹	۵۹,۴۵۳,۷۸۲,۱۷۹	۵۹,۴۵۳,۷۸۲,۱۷۹	۵۹,۴۵۳,۷۸۲,۱۷۹	۵۹,۴۵۳,۷۸۲,۱۷۹	۵۹,۴۵۳,۷۸۲,۱۷۹
۷۸۱,۸۳۹,۴۳۴	۵۸۴,۳۲۰,۰۴۸	۱,۸۳۰,۳۵۴,۱۶۴	۹۲۲,۶۶۹,۹۱۱	۸۲۰,۳۶۲,۷۸۲	۲۴۰,۴۵۳,۰۵۸	۷,۲۶۸,۲۹۵,۱۷۵	۲۸۲۰,۲۱۲,۵۱۵	۲۸۲۰,۲۱۲,۵۱۵	۲۸۲۰,۲۱۲,۵۱۵	۲۸۲۰,۲۱۲,۵۱۵	۲۸۲۰,۲۱۲,۵۱۵
۱۸۳,۵۷۳,۹۱۵	۲۵۸,۹۹۷,۹۰۲	۲۱۳,۵۰۷,۶۰۳	۴۰,۲۹۳,۰۷۸	۱۸۵,۸۱۰,۸۰۱	۳۵۸,۹۱۰,۹۹	۷۶۶,۲۷۶,۳۳۷	۷۷۱۲۶,۰۵۰	۷۷۱۲۶,۰۵۰	۷۷۱۲۶,۰۵۰	۷۷۱۲۶,۰۵۰	۷۷۱۲۶,۰۵۰
۶۸,۷۳۳,۱۷۲,۳۶۷	۲,۹۱۴,۲۹۹,۶۴۴	۳۰,۴۰۷,۸۲۶,۶۴۴	۸,۷۲۳,۱۴۱,۳۲۶	۱۰,۰۷۱,۷۳۵,۸۲	۱,۶۳۰,۱۸۲,۷۵۴	۸۳,۶۹۳,۸۰۲,۳۱۵	۶۴۰,۴۵۳,۵۶,۲۳۴	۶۴۰,۴۵۳,۵۶,۲۳۴	۶۴۰,۴۵۳,۵۶,۲۳۴	۶۴۰,۴۵۳,۵۶,۲۳۴	۶۴۰,۴۵۳,۵۶,۲۳۴
۲۷,۵۴۰,۱۶۸,۶۴۸	۷۷,۹۸۸,۳۵۳,۰۳۵	۱۰,۸۷۷,۹۰۲,۵۰۶	۱۱۱,۳۳۰,۹۲۰,۷۹۲	۶۲,۵۴۴,۱۸۲,۳۱۵	۳۸,۱۳۲,۹۶۸,۰۹۶	۳۳۲,۷۸۰,۷۴۵,۱۱۱	۵۶۷,۱۱۵,۷۶۶,۸۶۱	۵۶۷,۱۱۵,۷۶۶,۸۶۱	۵۶۷,۱۱۵,۷۶۶,۸۶۱	۵۶۷,۱۱۵,۷۶۶,۸۶۱	۵۶۷,۱۱۵,۷۶۶,۸۶۱
۸۷۴,۱۵۲	۷۶۶,۰۵۵	۶۷۵,۴۹۵	۶۹۱,۲۷۵	۱,۱۸۴,۵۰۱	۲۲۱,۹۵۶	۴۸۸,۲۸۷	۴۷۵,۳۲۵	۴۷۵,۳۲۵	۴۷۵,۳۲۵	۴۷۵,۳۲۵	۴۷۵,۳۲۵

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 تسهیلات مالی دریافتی
 بدهی به ارباب صندوق
 جاری کارگزاران

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارباب صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارباب صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارباب صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارباب صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

پیوست گزارش
 بهرادر مشاور

نمادهای فهرست و خودرو طبق مجمع ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ در طی سال مالی از موضوع بازارگردانی حذف شده‌اند.

بازارگردانی افزوده شده‌اند.

نمادهای و آتروس طبق مجمع ۱۴۰۰/۱۱/۱۲-غیرطبق مجمع ۱۴۰۰/۱۱/۲۷-درسا طبق مجمع ۱۴۰۰/۱۱/۱۲-ولنجار طبق مجمع ۱۴۰۰/۱۱/۵۳-نماد کایتا طبق مجمع ۱۴۰۰/۱۱/۵۳ و نماد کایتا طبق مجمع ۱۴۰۰/۱۱/۵۳ در طی سال مالی به موضوع

طلب و بدهی کارگزار در این یادداشت به صورت تفکیک بر اساس نماد نشان داده شده که در نهایت با عدد جاری کارگزار در صورت خلاص دارایی‌های کل صندوق برابر است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارائی‌ها:	الفست			کابل البرز		س.آرین توسکا		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۲۷۵,۰۰۶,۶۲۷	۱۲,۶۴۰,۱۸۶,۱۵۲	۶,۱۷۵,۶۲۶,۳۸۶	۱۰,۵۳۴,۷۵۰,۷۲۳	۲۵,۲۶۴,۶۵۳,۸۴۳	۲۷,۹۰۸,۷۴۶,۷۰۰	۲۷,۸۰۱,۹۰۴,۴۸۲	
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های قابل معامله	۲۱,۱۵۹,۰۵۸,۰۶۹	۱۹۱,۶۵۸,۳۷۱	۷,۴۳۰,۱۹۲,۰۲۸	۴۰,۸۳۷,۳۹۵	۸۶,۳۳۰,۵۲۱	۸,۱۴۷,۸۳۳	۵,۹۱۷۵,۰۵۱,۴۶۶	
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۳,۷۱۲,۵۶۱	۵۳,۸۰۶,۹۷۵	۲۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۵۴۶,۲۶۳,۷۰۰	۱۱,۳۹۴,۹۶۴	۶,۳۸۶,۳۴۴,۲۷۸	۶,۳۸۶,۳۴۴,۲۷۸	
حساب دریافتی	۵۴,۳۸۱,۴۹۰	۱,۵۶۳,۷۸۸,۴۵۶	۴۳,۶۸۵,۶۷۷	۴۳,۶۸۵,۶۷۷	۵۴,۷۸۲,۴۹۱	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	
جاری کارگزاران	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	
سایر دارائی‌ها	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	
موجودی نقد	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	
جمع دارائی‌ها	۲۵,۵۷۲,۱۵۹,۷۴۷	۱۴,۹۲۳,۳۳۸,۰۰۸	۱۳,۸۸۵,۳۰۴,۴۰۴	۱۱,۳۳۹,۴۴۱,۵۶۹	۷۵,۶۰۵,۳۶۸,۸۵۵	۲۸,۱۰۲,۱۹۲,۶۳۱	۴۰,۴۳۷,۲۱۲,۳۰۰	بدهی‌ها:
جاری کارگزاران	۵۷۳,۸۰۴,۱۸۸	۱۳۶,۰۴۷,۰۲۳	۵۱۶,۰۶۸,۳۰۸	۱۰۳,۵۳۵,۳۸۱	۲۸۸,۶۶۷,۹۶۹	۱۴۲,۷۳۸,۰۴۹	۹۴,۸۳۵,۶۹۱	بدهی به ارکان صندوق
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴۳,۲۳۲,۶۷۵	۳۳۶,۹۹۲,۹۰۰	۱۱۶,۳۸۷,۱۷۸	۳۳۸,۶۹۱,۲۹۱	۱۴۳,۵۲۷,۱۱۶	۲۳۲,۷۳۸,۶۵۰	۲۳۶,۵۰۱,۳۶۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها	۷۱۷,۱۲۷,۸۶۳	۴۵۶,۸۷۲,۳۲۶	۶۵۲,۴۵۵,۴۸۶	۱,۴۳۲,۲۲۲,۸۷۶	۱۴,۱۴۱,۱۲۵,۳۳۴	۱۱,۰۲۸,۰۶۱,۸۷۵	۶,۳۸۸,۸۸۷,۶۴۲	
خالص دارائی‌ها	۲۳,۸۵۵,۰۳۱,۸۸۴	۱۲,۴۶۶,۴۶۵,۷۹۲	۱۳,۲۲۲,۸۴۸,۹۱۸	۹,۹۱۷,۰۱۸,۷۴۳	۱۱,۴۶۴,۲۴۱,۵۱۱	۱۷,۰۷۴,۱۳۱,۷۵۶	۳۴,۰۴۸,۳۲۴,۶۵۳	
خالص دارائی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۳,۸۷۹	۱۹۹,۵۲۲	۲۶۷,۰۹۸	۲۰۰,۱۷۰	۵۷۳,۲۱۲	۸۵۳,۷۰۷	۱۱,۲۴۵,۲۲۵	

پیشوند گزارش
بهراد منشار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار جهانی توسعه سهام نسک
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

لوله و ماشین سازی ایران		افرا		آلومراد		ایران موبیلوس		دارایی‌ها:
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری در حق تقدم
۱۵۶۸۱,۳۷۰,۱۹۰	۱۷,۷۱۴,۷۷۷,۰۴۳	۲۱,۱۲۱,۶۵۱,۶۲۵	۷,۴۲۹,۲۶۷,۰۰۲	۵,۱۶۷,۹۰۴,۲۸۵	۱۳,۴۹۳,۳۸۷,۱۵۰	۴,۹۱۲,۱۸۸,۹۷۶	۷,۵۳۷,۳۵۳,۸۵۴	سرمایه گذاری در صندوق های قابل معامله
.	.	.	۸۷۸,۶۸۵,۲۱۵	.	۱,۹۳۳,۱۰۷,۳۴۴	.	.	سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی
۸۱,۵۹۵,۱۷۶	۵۹۸,۴۴۱,۱۱۴	۹۵,۵۲۱,۵۳۳	۲,۳۵۸,۱۹۰,۳۰۵	۱۱,۲۱۴,۳۸۴,۵۲۳	۲,۵۵۴,۱۱۸,۸۴۱	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰	۸,۶۰۳,۷۸۴	حساب دریافتی
۲,۴۴۱,۹۴۱	.	۴۵۱,۹۵۱,۱۱۱	۳۲۶,۱۸,۹۶۲	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	۱۱,۳۰۳,۷۵۲	.	۱,۶۶۸,۳۲۹۱	جاری کارگزاران
.	.	.	.	.	.	.	.	سایر دارایی‌ها
۶۴,۶۷۴,۵۵۸	۱۷۳,۵۰۶,۱۲۶	۵۴,۳۸۲,۴۹۰	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۵۴,۳۸۲,۴۹۰	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	۵۴,۳۸۲,۴۹۱	۱۷۳,۹۰۴,۰۷۴	موجودی نقد
.	.	.	.	.	.	.	.	جمع دارایی‌ها
۱۵,۸۳۰,۰۷۴,۷۱۵	۱۸,۴۸۶,۷۲۴,۲۸۳	۲۱,۷۳۳,۵۰۴,۷۵۸	۱۱,۱۶۶,۰۶۵,۵۵۸	۱۴,۵۰۶,۸۷۷,۶۶۲	۱۸,۱۴۵,۹۲۱,۲۹۱	۵,۳۷۷,۸۸۲,۶۶۷	۷,۷۳۶,۵۴۵,۰۰۳	بدهی‌ها:
۷۸۵,۹۳۶,۱۴۲	۱,۶۷,۷۰۳,۴۹۵	۳,۵۰۷,۰۵۱,۰۲۷	۱,۴۰۳,۳۴۷,۳۲۰	.	۱,۹۳۳,۹۴۲,۵۴۳	.	۱۹۱,۴۴۹,۹۵۲	جاری کارگزاران
۷۵۳,۷۴۰,۲۴۹	۷۸,۴۹۴,۳۴۷	۴۱۶,۵۷۱,۱۱۸	۹۰,۶۲۳,۵۲۴	۲۹۷,۴۵۸,۵۳۸	۱۰۳,۸۹۸,۳۸۰	۱۰۷,۶۵۴,۸۳۳	۷۰,۳۱۸,۵۰۹	بدهی به ارکان صندوق
.	۵,۵۱۲,۶۲۵,۷۶۴	.	.	.	۹,۱۶۱,۳۷۱	.	۲,۳۲۵,۶۹۱,۹۸۳	تسهیلات مالی دریافتی
۱۷۳,۷۶۵,۱۱۲	۳۴۶,۸۷۸,۴۷۳	۱۳۸,۵۳۷,۴۹۹	۳۴۱,۵۵۰,۶۶۲	۱۳۸,۹۶۱,۵۵۹	۳۴۰,۹۴۸,۶۶۴	۱۴۷,۲۴۹,۲۵۲	۳۴۸,۴۴۶,۲۰۰	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷۲۳,۳۲۱,۴۰۳	۶,۱۰۵,۶۵۲,۰۷۹	۴,۰۶۲,۱۵۹,۶۴۴	۱,۸۳۵,۵۲۱,۳۸۰	۴۳۶,۴۲۰,۱۰۷	۲,۳۸۶,۹۵۰,۷۵۸	۲۵۴,۹۰۴,۰۸۵	۲,۹۳۵,۸۲۵,۰۶۴	جمع بدهی‌ها
۱۵,۱۱۶,۶۴۳,۳۱۲	۱۲,۳۸۱,۰۷۲,۲۰۴	۱۷,۶۶۱,۳۴۷,۱۱۴	۹,۳۳۰,۵۴۴,۱۷۸	۱۶,۰۷۰,۴۰۷,۵۳۵	۱۵,۷۷۸,۹۷۰,۵۳۳	۵,۱۲۲,۹۷۸,۵۸۲	۳,۸۰۰,۷۱۹,۹۳۹	خالص دارایی‌ها
۱,۲۰۳,۳۶۳	۹۸۵,۵۹۷	۷۸۰,۴۵۵	۱۴۸,۱۶۵	۷۸۶,۶۰۸	۹۲۹,۵۴۲	۵۱۲,۲۹۸	۲۸۰,۰۰۷۲	خالص دارایی‌های غیر واحد سرمایه گذاری

پیدوست گزارش
به‌رادر مشاور

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نقدی
 لوحات حسابی توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱

جمع		ایران خودرو		سامان کسپر اسفهان		صندوق سرمایه گذاری درسا		واستبازی تجارت و سرمایه ایران‌بان		ایران‌بان		دارایی‌ها:
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ^۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ^۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه‌گذاری در صندوق کلان سهامانه
۸۰۹,۶۲۱,۳۹۹,۹۵۵	۹۵۲,۹۴۱,۱۳۷,۸۵۶	۹۷,۲۳۰,۳۵۸,۴۱۴	.	.	.	.	۴,۸۹۳,۳۷۸,۷۶۰	۵,۱۹۷,۵۱۰,۰۷۷	.	۶۵۰,۷۰۵,۸۰۰	سرمایه‌گذاری در سیرده و گولگی سیرده نقدی	
.	۵۵,۵۵۷,۰۲۱,۳۶۳	.	.	.	.	.	۱,۷۵۷,۳۷۰,۴۳۱	.	.	.	سرمایه‌گذاری در سیرده و گولگی سیرده نقدی	
۷۴,۳۱۵,۷۸۲,۰۴۰	۸۹,۸۲۹,۳۷۸,۴۹۰	۳۰,۸۸۱,۰۰۱,۳۷۷	.	۱,۰۹۰,۰۰۰	.	.	۳,۲۰۲,۶۶۳,۸۶۱	۳,۲۰۲,۶۶۳,۸۶۱	.	۵,۱۸۳,۳۹۱,۱۰۷	حساب دریافتی	
۲۱,۷۳۲,۷۸۸,۵۱۷	۸,۲۱۲,۳۷۱,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	جاری کارگزاران	
.	۱,۹۱۱,۴۶۶,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر دارایی‌ها	
۷,۶۰۷,۵۵۱,۰۰۸	۲,۴۴۰,۷۰۰,۰۷۵	۵۴,۳۸۳,۴۹۱	.	۸۰,۱۸۲,۳۲۹	.	۸۰,۱۸۲,۳۲۰	.	۱۱۴,۵۰۶,۳۳۷	.	۸۰,۱۸۲,۳۲۵	موجودی نقد	
۳۰,۶۶۲,	۸,۱۶۴,۴۱۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	جمع دارایی‌ها	
۹۰,۶۳۸,۰۳۲,۰۱۰	۱,۱۱۰,۱۳۲,۱۱۴,۴۸۵	۱۷۸,۱۵۵,۶۴۱,۱۸۳	.	۸۱,۲۷۲,۲۴۹	.	۵,۷۷۷,۱۲۳,۹۹۱	.	۱۰,۷۷۲,۷۸۴,۵۶۸	.	۷۰,۴۳۴,۴۸۱,۱۵۲	بدهی‌ها:	
.	۷۷,۳۰۲,۳۴۱,۹۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	جاری کارگزاران	
۱۴,۶۲۱,۵۵۵,۲۵۵	۶,۰۹۱,۵۳۱,۵۵۹	۱,۴۷۶,۷۳۸,۶۹۷	.	۴,۵۷۱,۵۰۲	.	۵۳,۰۳۰,۵۱۸	.	۲,۶۱۳,۵۵۵,۳۲۵	.	۶۱۲,۴۴۴,۵۴۶	بدهی به ارکان صندوق	
۱۱۷,۴۴۳,۶۲۱,۰۰۶	۲۹,۶۷۷,۴۰۰,۰۰۰	.	.	۴,۵۷۱,۵۰۲	.	۲۳,۳۲۷,۲۱۰	.	۷۱,۰۹۰,۸۲۱	.	۵۴,۵۸۴,۸۱۰	تسهیلات مالی دریافتی	
۳,۵۵۴,۴۸۳,۱۱۷	۵,۱۴۶,۰۹۱,۱۱۹	۱۸۳,۵۴۳,۲۳۰	.	۱۰۰۰۳,۰۲۷۷	.	۱۴۴,۴۵۶,۲۶۲	.	۸,۶۵۱,۱۸۴	.	.	سایر حساب‌های دریافتی و ذخایر	
۱۴۴,۶۱۹,۶۸۰,۶۷۸	۱۱۸,۳۱۶,۸۷۵,۰۰۳	۱,۶۵۹,۷۸۱,۹۳۷	.	۱۰۴,۶۰۲,۳۲۹	.	۷۰,۲۰۶,۹۰۳	.	۱۷۹,۰۶۰,۰۵۹	.	۹۷,۵۵۵,۰۹۳	جمع بدهی‌ها	
۷۶۱,۷۶۰,۷۵۱,۳۳۳	۹۹۳,۴۶۳,۳۹۱,۴۸۲	۱۱۶,۴۴۵,۴۶۰,۳۲۵	.	(۴۳,۳۲۹,۹۹۰)	.	۵,۰۷۴,۹۱۷,۰۸۸	.	۲,۶۲۲,۴۵۲,۳۸۱	.	۷۶۲,۵۸۴,۵۲۱	عاطفی دارایی‌ها	
۵۸۰,۲۱۵	۴۸۲,۳۴۲	۷۶۴,۶۹۳	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۱۲,۷۶۸	.	۹۴۴,۶۵۶	.	۶۹,۶۹۹,۸۹۶,۶۳۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسکی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

تاریخ	فصل ایران			شهر ایران			استان			سرمایه‌گذاری ملی		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	ریال
درآمد ها:												
سود (زیان) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶,۳۱۱,۳۶۱,۳۰۷	(۳,۷۹۹,۳۳۰,۵۵۲)	(۱,۵۷۵,۴۳۴,۰۷۲)	۶,۳۷۳,۳۸۰,۰۹۹	۴,۵۷۶,۲۶۵,۰۳۵	(۱,۲۱۲,۹۷۳,۸۱۰)	(۳۳۸,۲۴۰,۲۲۳,۷۶۹)	(۱۳,۷۶۳,۳۳۷,۰۶۹)	(۱۳,۷۶۳,۳۳۷,۰۶۹)	(۱۰,۲۱۹,۱۳۳,۱۹۵)	۵۸,۳۳۷,۸۰۷,۰۴۰	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۲,۴۷۷,۹۹۲,۷۴۶)	(۱۶,۶۱۹,۹۰۷,۸۰۰)	(۳۳,۱۳۵,۸۱۴,۴۸۹)	۱,۶۹۰,۶۱۳,۳۴۳	۲,۴۱۱,۷۳۸,۱۸۳	(۱۲,۶۳۹,۵۱۶,۸۱۶)	(۶,۶۷۶,۰۰۴,۷۶۳)	(۱۰,۲۱۹,۱۳۳,۱۹۵)	(۱۰,۲۱۹,۱۳۳,۱۹۵)	۵۸,۳۳۷,۸۰۷,۰۴۰	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳
سود سهام	۶۵۵۰,۵۴۱۹	۳۷,۶۷۴,۵۳۸	۵,۷۱۰,۷۲۱,۰۷۳	۵,۷۱۰,۷۲۱,۰۷۳	۲,۰۳۵,۸۷۱,۳۹۴	۱,۴۹۸,۳۶۱,۴۵۸	۱۳,۴۸۹,۲۴۵,۰۷۲	۵۸,۳۳۷,۸۰۷,۰۴۰	۵۸,۳۳۷,۸۰۷,۰۴۰	۵۸,۳۳۷,۸۰۷,۰۴۰	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۲,۳۲۲,۵۸۶	۶۸,۹۵۵,۸۵۹	۱,۶۲۵,۵۶۹	۶,۰۲۸,۵۸۹	۳۳,۱۰۰,۱۶۹	۲۱,۴۰۰,۶۸۴	۲,۰۹۱,۲۵۲	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳	۱۵۶,۳۳۵,۴۹۳
سایر درآمدها		۷,۹۸۵,۹۲۷		۶۰,۷۵۲,۴۵۶		۳۳,۳۵۵,۷۱۶	۱,۰۳۳,۲۸۵,۸۴۳	۷۶۷,۳۳۲,۶۶۴	۷۶۷,۳۳۲,۶۶۴			
جمع درآمدها	(۵,۰۹۸,۴۰۲,۴۳۴)	(۱,۹۰۳,۴۷۹,۰۵۵)	(۳۹,۳۹۸,۹۱۱,۶۶۸)	۸,۵۵۲,۶۷۳,۲۵۹	۹,۱۳۸,۰۱۵,۶۸۱	(۳۳,۰۰۲,۱۳۶,۰۶۸)	(۳۱۰,۳۹۰,۰۰۶,۱۶۵)	(۵۵,۶۳۰,۹۹۵,۰۶۸)	(۵۵,۶۳۰,۹۹۵,۰۶۸)			

هزینه ها:												
هزینه کارمزد ارباب	(۸۹۴,۸۳۶,۵۱۲)	(۱,۸۴۷,۲۷۲,۶۵۶)	(۳,۱۴۲,۳۳۷,۶۳۷)	(۱,۸۲۹,۰۵۴,۲۷۳)	(۱۳۳,۹۱۵,۹۷۰)	(۱۰,۰۰۰,۷۵۵,۱۶۸)	(۹,۴۰۱,۰۴۹,۷۰۶)	(۱۳,۱۱۷,۰۱۳,۹۱۹)	(۱۳,۱۱۷,۰۱۳,۹۱۹)			
سایر هزینه ها	(۱۲۵,۷۵۲,۸۷۱)	(۳۵۵,۷۴۹,۹۳۸)	(۱,۵۵۰,۰۶۵,۵۳۹)	(۳۶۷,۹۹۷,۲۱۸)	(۱۳۸,۹۸۹,۷۳۳)	(۳۶۳,۶۳۱,۴۶۱)	(۴۵۳,۱۵۵,۰۱۰)	(۷۷۸,۴۵۵,۳۴۶)	(۷۷۸,۴۵۵,۳۴۶)			
جمع هزینه ها	(۱۰,۰۰۰,۵۸۹,۳۸۳)	(۳,۲۰۳,۰۲۳,۵۹۴)	(۴,۶۹۸,۴۰۳,۱۷۶)	(۲,۰۹۷,۰۱۶,۶۹۰)	(۱,۰۵۳,۹۰۵,۷۰۷)	(۱,۳۶۴,۳۸۷,۶۲۹)	(۱,۸۵۴,۲۰۵,۷۱۶)	(۱,۴۸۹,۹۱۹,۱۶۵)	(۱,۴۸۹,۹۱۹,۱۶۵)			
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۹,۱۱۸,۹۱۲,۸۱۷)	(۳,۲۰۳,۸۸۰,۱۶۵)	(۳,۱۶۷,۳۵۵,۸۱۴)	۶,۵۵۴,۶۷۰,۷۶۹	۸,۰۸۴,۱۰۹,۹۷۴	(۳۳,۴۵۵,۱۳۶,۹۷۷)	(۳۳۰,۲۴۴,۲۱۱,۸۸۱)	(۷,۰۵۲,۹۷۴,۳۳۳)	(۷,۰۵۲,۹۷۴,۳۳۳)			
هزینه های مالی	(۳۳۹,۶۶۴,۱۳۷)	(۸,۶۵۹,۳۵۲,۰۶۵)	(۳,۱۷,۷۷۷,۵۳۳)	(۴,۰۱۲,۰۳۰,۴۰۰)	(۴۸۰,۰۸۱,۶۶۶)	(۱,۶۵۷,۰۰۶,۰۱۶)	(۵۱۲,۸۷۸,۰۷۳)	(۱,۴۷۱,۴۳۲,۰۲۳۶)	(۱,۴۷۱,۴۳۲,۰۲۳۶)			
سود (زیان) عاقل	(۹,۴۵۸,۵۷۶,۹۵۴)	(۳,۰۰۴,۱۵۳,۲۱۷)	(۳,۱۸۵,۱۳۳,۳۵۷)	۲,۵۴۲,۶۴۰,۳۶۹	۸,۰۶۶,۱۰۸,۰۰۸	(۳۴,۴۴۱,۲۹۳,۹۹۹)	(۳۳۰,۷۵۶,۳۳۹,۹۵۵)	(۸۵,۲۴۱,۲۹۴,۷۶۹)	(۸۵,۲۴۱,۲۹۴,۷۶۹)			
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱,۶۸۶)	(۴,۵۱۱)	(۳,۰۹۱)	۲,۵۷	۱۲,۹۰	(۴۸,۸۵)	(۷۸,۴۴)	(۱۵,۱۶)	(۱۵,۱۶)			
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۳,۶۸۲)	(۳۸,۸۲۴)	(۳۸,۰۰۰)	۲,۳۸	۱۲,۹۸	(۵۴,۰۶)	(۹۶,۰۴)	(۱,۴۹۲)	(۱,۴۹۲)			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرم دانی توسعه سهام نیکو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

توضیحات	اگوست			کابل البرز			سپتامبر		
	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	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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	(۱۸,۶۲۰,۹۲۵,۰۷)	(۱۲,۳۳۶,۶۸۶,۱۵۶)	(۱۴,۵۰۰,۲۳۶,۹۹۸)	(۳,۸۹۸,۷۶۴,۶۸۲)	۶,۳۸۶,۵۱۰,۷۹۵	۳,۹۹۴,۵۲۹,۵۴۳	۰	۳,۹۹۴,۵۲۹,۵۴۳	۰
سود (زیان) تحقق نیافته تکمیل اوراق بهادار	۳۰,۰۱۵,۹۶۳	۳۸۶,۳۹۹,۶۳۳	(۱,۲۳۹,۳۹۹,۳۳۷)	(۳۹,۵۴۶,۵۳۷)	۲,۳۹۸,۷۴۸,۰۹۵	۱,۱۱۳,۰۸۴,۷۱۳	۰	۱,۱۱۳,۰۸۴,۷۱۳	۰
سود سهام	۸۳,۷۱۲,۵۶۱	۵۳۸,۶,۹۷۵	۲۳۵,۰۹۲,۵۰۰	۳۱۱,۱۷۰,۲۰۰	۱۱,۳۹۴,۹۶۴	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹,۶۳۱,۱۵۵	۳۱۰,۲۶۱,۳۷۶	۱,۶۳۱,۲۱۲	۱۵,۱۰۳,۹۸۸	۷۵,۹۲۳,۷۳۵	۷۱۲,۹۴۳,۱۵۱	۰	۷۱۲,۹۴۳,۱۵۱	۰
سایر درآمدها	۶,۸۸۰,۴۸۴	۰	۰	۰	۶۹۹	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	(۱۸,۱۹۷,۴۶۶,۱۲۸)	(۱۱,۴۷۹,۲۳۷,۵۸۸)	(۱۵,۵۰۰,۹۰۹,۶۱۳)	(۳,۶۳۲,۳۲۰,۳۰۱)	۶,۸۲۲,۵۷۸,۲۷۸	۵,۵۲۰,۵۵۴,۰۰۰	۰	۵,۵۲۰,۵۵۴,۰۰۰	۰
هزینه ها:									
هزینه کارمزد ارکان	(۶۲۷,۸۴۲,۷۵۱)	(۳۲۲,۳۳۱,۶۸۴)	(۶۱۶,۷۸۷,۷۰۱)	(۳۷۲,۳۹۰,۹۲)	(۳۳۸,۰۸۱,۵۶۷)	(۳۲۰,۸۹۵,۸۳۹)	۰	(۱۲۷,۶۲۹,۲۵۰)	۰
سایر هزینه ها	(۹۴,۷۰۰,۵۷۰)	(۲۴۴,۴۹۰,۵۹۵)	(۸۷,۷۸۴,۰۷۳)	(۲۴۴,۸۸۱,۳۴۱)	(۹۴,۹۲۴,۰۰۹)	(۲۴۲,۷۶۳,۰۵۹)	۰	(۱۹۲,۸۱۷,۲۹۱)	۰
جمع هزینه ها	(۷۷۱,۵۴۳,۳۲۱)	(۵۶۶,۸۲۲,۲۷۹)	(۷۰۴,۵۷۱,۷۷۴)	(۵۵۴,۹۱۲,۰۴۳)	(۴۳۳,۰۰۵,۵۷۶)	(۵۶۳,۶۵۸,۸۹۸)	۰	(۳۴۰,۴۴۶,۵۴۱)	۰
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱۸,۹۱۵,۰۰۹,۴۴۹)	(۱۲,۰۴۶,۵۸۷,۸۷)	(۱۶,۲۰۷,۲۸۱,۳۸۷)	(۳۰,۱۳۶,۵۵۷,۶۶۶)	۶,۲۵۸,۹۱۹,۳۳۰	۵,۱۸۰,۱۱۰,۸۵۶	۰	۵,۱۸۰,۱۱۰,۸۵۶	۰
هزینه های مالی	(۵۲۰,۴۴۹,۰۲۵)	(۳۷۲,۵۰۶,۲۱۵)	(۵۵۹,۵۳۲,۰۵۰)	(۱۷۸,۸۷۲,۷۱۱)	(۴۴۹,۰۲۹,۰۸۵)	۵۶,۹۸۱,۰۳۵	۰	(۳۹۶,۶۱۸)	۰
سود (زیان) خالص	(۱۹,۴۳۵,۴۵۸,۴۷۴)	(۱۲,۵۱۸,۵۶۶,۰۹۲)	(۱۶,۷۶۷,۰۱۳,۴۳۷)	(۳۳۱,۵۵۳,۰۱۷۵)	(۸,۵۳۵,۷۵۸,۴۸۹)	۵,۱۷۳,۶۶۱,۲۲۸	۰	۵,۱۷۳,۶۶۱,۲۲۸	۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	(۵۰,۵۱)	(۷۸,۹۲)	(۱,۱۷)	(۳,۱۷)	(۳۳,۰۱)	۴۹,۱۲	۰,۰۰	۱۶,۱۸	۰,۰۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۷۷,۷۸)	(۱۰,۱۴۷)	(۱,۲۶)	(۳,۲۳)	(۴۲,۳۵)	۳۲,۸۵	۰,۰۰	۲۵,۴۵	۰,۰۰

مستوفی سربمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

لوله و ماشین سازی ایران		افرا		آلومراد		ایران مریبوس	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۵۰,۲۹۱,۲۶۴	(۳۲۴,۶۲۰,۹۳۳)	(۱۸,۸۴۶,۲۱۲,۸۸۴)	(۷,۳۷۱,۰۶۰,۹۳۶)	۱۰,۹۰۱,۷۰۳,۰۰۶	(۲,۸۷۲,۲۲۷,۱۵۷)	(۳,۷۵۶,۷۱۳,۴۱۵)	(۱۰,۰۱۹,۱۳۸,۵۳۶)
(۵۴۹,۸۰۵,۹۶۸)	(۳,۰۹۴,۹۳۳,۷۸۲)	(۳,۰۷۴,۵۵۵,۰۰۱)	(۷۲,۵۶۷۲,۹۱۴)	۸۷۶,۸,۳۶۴	۳,۳۵۶,۸۶۳,۱۲۶	(۸۵۸,۰۱۳,۷۴۸)	۴۳۱,۹۶۸,۵۰۳
۲,۴۴۱,۹۴۱	۲,۶۱۷,۹۲۳	۴۵۱,۵۵۱,۱۱۱	۳۳۶,۰۱۸,۹۶۲	۷۰,۲۵۶,۳۴۵	۱۱,۳۰۳,۷۵۲		۱۶,۶۸۳,۲۹۱
۲,۳۲۱,۶۱۵	۲۳۱,۰۴۶,۹۶۰	۱,۷۶۱,۴۰۸	۴۳,۵۵۳,۵۷۸	۱,۶۳۷,۹۰۵	۳۴,۷۳۲,۷۶۰	۲,۰۶۱,۱۴۶	۲۷,۵۷۷,۵۳۳
	۲۹۴,۳۷۱		۴۱,۱۷۰,۸۸۹		۵,۱۹۷,۸۹۶		
۶۰۵,۳۴۸,۸۵۲	(۳,۱۸۵,۵۹۶,۴۶۲)	(۳۱,۶۶۷,۰۵۵,۳۶۶)	(۷,۶۸۵,۹۹۵,۴۲۱)	۱۱,۰۶۱,۳۰۵,۶۲۰	۵۳۵,۸۷۰,۳۷۷	(۴,۶۱۲,۶۶۶,۰۱۷)	(۵۴۲,۹۰۹,۲۱۰)
				سایر درآمدها		جمع درآمدها	

هزینه ها:							
(۳۹۸,۵۵۸,۸۹۶)	(۳۳۱,۵۷۱,۷۱۲)	(۴۴۶,۱۴۳,۲۳۰)	(۳۶۰,۶۰۹,۹۹۱)	(۳,۹۳۳,۷۶۶,۱۱۵)	(۲,۵۶۰,۹۶۷,۱۲۲)	(۱۲۶,۲۵۸,۴۵۷)	(۱,۴۹۹,۷۹۱,۳۰۰)
(۱۱۵,۹۴۳,۹۴۸)	(۲۵۴,۳۷۵,۱۱۲)	(۸۹,۹۱۶,۳۹۴)	(۴۴۳,۷۱۵,۰۰۴)	(۹۰,۵۸۸,۴۶۴)	(۲۳۲,۵۷۷,۰۴۷)	(۹۸,۶۲۶,۱۳۶)	(۲۴۱,۹۸۷,۱۴۳)
(۴۱۴,۵۰۲,۸۴۳)	(۴۸۵,۹۴۶,۸۲۴)	(۵۴۶,۵۹۶,۶۴۳)	(۵۰۴,۳۲۴,۹۹۵)	(۴۸۴,۳۵۴,۵۷۹)	(۳۹۹,۵۴۴,۱۶۹)	(۲۲۴,۸۴۶,۰۱۱)	(۳۴۱,۷۷۸,۳۴۳)
۱۹۰,۷۶۶,۰۰۸	(۳,۶۷۱,۵۴۳,۷۸۶)	(۲۲,۲۰۳,۱۱۴,۹۹۰)	(۸,۱۹۰,۳۲۰,۴۱۶)	۱۰,۵۴۶,۸۵۱,۰۴۱	۳۶,۳۲۶,۳۰۸	(۴,۸۳۷,۵۵۰,۶۱۸)	(۹۴۶,۶۸۷,۵۵۳)
(۷۲,۳۳۲,۰۵۵)	(۶۴,۰۲۷,۸۲۳)	(۱۳۵,۳۳۲,۰۵۵)	(۱۴۰,۴۸۲,۵۲۰)	(۱۳۷,۷۵۸,۶۴۰)	(۳۳۷,۷۶۳,۲۱۰)	(۳۹,۴۷۰,۸۰۰)	(۲۸۷,۵۷۱,۰۹۰)
۱۱۸,۴۱۲,۹۵۰	(۲,۷۳۵,۵۷۱,۱۰۸)	(۲۲,۳۳۸,۴۳۷,۰۴۸)	(۸,۳۳۰,۸۰۲,۹۳۶)	۱۰,۴۳۹,۹۲۴,۰۰۱	(۲۹۱,۳۳۷,۰۰۲)	(۴,۸۷۷,۰۲۱,۴۱۸)	(۱,۳۲۲,۲۵۸,۶۴۳)
۰۰۰۸	(۳۰,۳۰۰)	(۹۸,۹۵۵)	(۶۶,۹۶۳)	۴۴,۹۹	(۲,۸۱)	(۳,۷۷۱)	(۳۱,۴۷)
۰۰۰۱	(۳۲,۰۰۹)	(۱,۲۶)	(۸۹,۲۸)	۶۵,۵۰	(۱,۸۴)	(۹۵,۲۰)	(۳۴,۷۸)
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							
سود (زیان) خالص							

مستوفی سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نیمه سهام نسک

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ح صورت فروش خاص دارایی‌ها به ترکیب عملیات بازارگردانی

شبه ایران				صنعتی آریا				سرمایه‌گذاری ملی ایران			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	تعداد واحد	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
-	۱۰۸۷۸۹۰۳۵۰۶۳	۱۶۱۰۳۶	-	۶۲۵۶۱۰۱۸۲۰۳۵	۵۲۸۱۹	۳۲۸۱۸۹۰۳۲۷۶۵۸	۲۲۳۳۶۱	۳۳۲۵۵۷۰۱۶۰۱۲۵	۶۶۸۰۰۳	-	-
۱۶۱۰۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۵۲۸۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۲۳۳۶۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۳۶۲۳	۵۲۵۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۲۵۰۱۰۹	-	-
(۳۱۹۱۵۰۱۳۳۳۵۷)	-	-	۲۵۴۱۰۰۶۷۸۲۹	-	-	(۳۳۰۳۶۱۰۲۱۶۲۹۱)	-	(۵۵۰۳۳۱۰۲۹۲۳۶)	-	-	-
(۱۰۳۳۱۸۶۱۵۸۰)	-	-	۱۶۷۹۰۸۰۵۸۷	-	-	(۱۸۰۳۱۶۰۷۱۵۷۸)	-	(۲۰۵۶۰۹۰۵۲۳۵)	-	-	-
۱۰۸۷۸۹۰۳۵۰۶۳	۱۶۱۰۳۶	۱۱۱۳۳۰۰۰۹۲۷۹۲	۱۶۱۰۳۶	۶۲۵۶۱۰۱۸۲۰۳۵	۵۲۸۱۹	۳۲۸۱۸۹۰۳۲۷۶۵۸	۶۶۸۰۰۳	۵۲۵۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۲۵۰۱۰۹	۱۱۲۲۰۱۲	۱۱۲۲۰۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال											

اوسمک

الست

کابل البرز

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	تعداد واحد	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد
۶۵۱۶۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۵۱۶۲	۲۳۵۵۰۰۳۱۸۸۴	۶۱۸۳۰	۲۹۵۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۵۴۳	۱۳۲۳۳۸۴۸۹۱۸	۲۹۵۴۳	-	-	۱۱۲۶۲۲۲۱۵۱۱	۲۰۰۰۰
(۳۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۲۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	-	-
(۱۹۴۳۵۰۴۵۸۴۳۳)	-	(۱۲۵۱۸۵۶۰۰۹۲)	-	(۱۶۷۶۷۰۱۲۳۳۷)	-	(۳۳۱۵۸۳۰۰۱۷۵)	-	(۵۵۳۵۰۷۵۸۴۸۱)	-	۵۶۰۹۸۰۰۰۳۵	-
(۱۷۵۳۳۵۰۹۶۲۳)	-	-	-	(۱۹۵۳۳۰۱۳۷۶۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۵۵۰۰۳۱۸۸۴	۶۱۸۳۰	۱۳۳۳۳۸۴۸۹۱۸	۶۱۸۳۰	۲۹۵۴۳	۲۹۵۴۳	۱۳۲۳۳۸۴۸۹۱۸	۲۹۵۴۳	۱۱۲۶۲۲۲۱۵۱۱	۲۰۰۰۰	۱۷۰۷۲۰۱۳۰۷۵۵	۲۰۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال											

واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود زیان خالص سال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

پیوست گزارش
بهراد مشاور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ح صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری نسک				و سایر بازارهای تجارت و سرمایه ایران				سایر ایران			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۴۰,۱۶۸,۶۴۸	۳۱,۵۰۵	۲۷۵۴۰,۱۶۸,۶۴۸	۳۱,۵۰۵
-	-	۴,۴۹۲	-	-	-	۸,۵۷۵	-	۵۴۶,۵۳۲	۵۴۶,۵۳۲	۵۴۶,۵۳۲	۵۴۶,۵۳۲
-	-	۷۵,۳۴۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	۳۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴۹,۰۰۰	۳۳۴۹,۰۰۰	۳۳۴۹,۰۰۰
-	-	۵۰۷,۸۷۲,۹۸۸	-	-	-	(۳۲,۵۷۲,۸۲۱)	-	(۳,۰۶۸,۱۵۳,۷۱۷)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۲,۸۷۵,۰۰۰	-	(۱۸۱,۰۷۶۶,۸۹۶)	-
-	-	۵,۰۲۳,۹۱۷,۰۸۸	۲,۹۹۲	-	-	۸,۱۰۰,۴۲۸,۱۷۹	۸,۵۷۵	۲۷,۵۴۰,۱۶۸,۶۴۸	۳۱,۵۰۵	۷۷,۹۸۸,۳۵۲,۰۳۵	۲۹۲,۱۲۹

تغیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
واحدهای سرمایه گذاری ابتدای سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده سال
سودزبان خالص سال

ایران				الومراد				ایران مینوس			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۷۹,۹۵۵	-	-	-	۱۶,۰۷۰,۴۰۷,۵۳۵	۱۶,۹۷۵	-	-	۵,۱۲۳,۹۷۸,۵۸۲	۱۰,۰۰۰
-	-	(۱۹,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	(۹,۷۵۱,۰۴۸,۰۰۰)	-	-	-	(۳۹,۱۴۳,۰۰۰)	-	(۴,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۲۳۲,۲۵۸,۶۳۳)	-
-	-	(۵۳۳,۹۹۸,۵۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۶۸,۶۶۸,۹۶,۶۳۳	۷۹,۹۵۵	۱۶,۰۷۰,۴۰۷,۵۳۵	۱۶,۹۷۵	۱۵,۷۷۸,۹۷۰,۵۳۳	۱۶,۹۷۵	۵,۱۲۳,۹۷۸,۵۸۲	۱۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۷۹,۹۲۹	۱۰,۰۰۰

تغیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
واحدهای سرمایه گذاری ابتدای سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده سال
سودزبان خالص سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نسک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سازمان گسترش‌سهمان				لوایه و ماشین‌سازی ایران				الورا			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
-	-	-	-	-	-	۱۲۵۶۲	-	-	-	۱۷۶۶۱,۳۳۷,۱۱۴	۶۲,۸۷۴
-	-	-	-	۱۲۵۶۲	-	۱۵,۱۱۶,۶۴۳,۳۱۲	۱۲۵۶۲	۶۲,۸۷۴	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۱,۸۴۱,۳۹۵۰۰	-	(۲,۷۳۵,۵۷۱,۱۰۸)	-	(۲,۳۳۸,۶۳۷,۰۴۸)	-	(۸,۳۳۰,۸۰۲,۱۳۶)	-
-	-	-	-	۲,۴۳۶,۳۲۹,۱۶۲	-	-	-	(۳,۸۷۴,۲۰۵,۵۳۸)	-	-	-
-	-	-	-	۱۵,۱۱۶,۶۴۳,۳۱۲	۱۲۵۶۲	۱۲,۳۸۱,۰۷۲,۲۰۴	۱۲۵۶۲	۱۷,۶۶۱,۳۳۷,۱۱۴	۶۲,۸۷۴	۹,۳۳۰,۵۴۴,۱۷۸	۶۲,۸۷۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال											

جمع

ایران خودرو

س. آرتین توسکا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
۴۷۸,۸۸۱,۳۷۶,۶۵۸	۴۲۴,۳۶۱	۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۱,۳۱۷,۶۶۸	۱۶۵,۴۲۱	-	۱۳۶,۴۹۶,۳۶۰,۳۲۵	۱۶۵,۴۲۱	-	-	۳۴۰,۴۸۱,۳۳۶,۵۳۳	۲۹,۲۷۸
۹۱۱,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۱۸۲	۱,۳۲۴,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۵۹۶	۱۶۵,۴۲۱	-	-	-	-	-	۴۲,۸۳۳	-
(۲۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۸۰)	(۵۱۸,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۸,۵۳۴)	(۱۶۵,۴۲۱)	-	(۱۶۵,۴۲۱)	-	-	-	(۱۸,۲۰۵)	-
(۴۶۲,۳۷۵,۴۰۵,۰۰۰)	-	(۱۳۶,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۸,۲۱۹,۱۲۲,۹۳۳	-	-	-	-	-	۵,۱۷۹,۹۲۱,۳۲۸	-
(۹۲,۳۶۰,۳۷۰,۸۱۹)	-	(۳۳۶,۸۱۷,۰۵۱,۷۵۳)	-	(۱,۱۵۵,۳۲۱)	-	۱۰,۷۰۵,۳۴۶,۸۲۱	-	-	-	(۸,۵۹۷,۰۶۰,۹۵۵)	-
۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۱,۳۱۷,۶۶۸	۹۹۲,۰۳۶,۳۲۹,۴۸۲	۲,۰۵۶,۲۳۰	۱۶۵,۴۲۱	-	-	-	-	-	۳۴۰,۴۸۱,۳۳۶,۵۳۳	۲۹,۲۷۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال											

واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص سال
تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

پیدوست گزارش
به‌رود منتشر