



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۲	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

با سپاس
مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
۹۵۲,۰۹۴,۱۱۳,۷۸۶	۲,۴۸۶,۷۳۰,۵۱۸,۳۵۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۵,۸۵۷,۰۲۱,۲۶۳	۸۶,۰۵۸,۳۰۶,۵۶۱	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های قابل معامله
۸۹,۸۲۹,۳۷۸,۴۹۰	۱۹۹,۸۴۸,۶۷۴,۸۵۸	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۲۱۲,۲۳۱,۷۱۳	۶,۹۲۲,۶۶۳,۵۰۶	۸	حساب‌های دریافتنی
۲,۴۴۰,۷۰۰,۰۷۵	۲,۸۱۵,۹۵۴,۱۵۶	۹	سایر دارایی‌ها
.	۵۰,۱۷۸,۴۹۸,۱۳۷	۱۱	جاری کارگزاران
۸,۱۶۴,۴۱۵	۲,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۱,۱۰۸,۴۴۱,۶۰۹,۷۴۲</u>	<u>۲,۸۳۲,۵۵۴,۶۱۷,۵۷۴</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۷۵,۴۸۰,۷۷۷,۲۰۲	.	۱۱	جاری کارگزاران
۶,۰۹۱,۵۳۱,۸۵۹	۲۲,۹۲۲,۷۵۰,۸۷۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۹,۶۷۷,۰۴۰,۰۸۰	۲۱۱,۴۸۱,۹۶۶,۷۱۴	۱۳	تسهیلات مالی دریافتنی
۵,۱۴۶,۰۲۱,۱۱۹	۲۲,۳۴۰,۸۲۹,۶۸۳	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۱۱۶,۳۹۵,۳۷۰,۲۶۰</u>	<u>۲۵۶,۷۴۵,۵۴۷,۲۷۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۹۲,۰۴۶,۲۳۹,۴۸۲</u>	<u>۲,۵۷۵,۸۰۹,۰۷۰,۳۰۴</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۴۸۲,۳۴۲	۸۸۷,۸۰۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
درآمدها:			
(۶,۷۴۴,۶۸۷,۲۱۰)	۴۸۵,۷۰۱,۱۸۲,۱۵۸	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۲,۸۶۶,۶۰۱,۸۰۸)	۳۱۳,۲۹۴,۶۱۹,۶۵۷	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲,۴۱۷,۰۹۸,۳۲۶	۱۱۷,۷۰۶,۳۸۱,۰۱۸	۱۸	سود سهام
۲,۸۵۹,۳۶۸,۸۴۸	۲,۷۷۸,۰۰۶,۶۰۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۶۷۳,۷۹۱,۶۹۶	۳,۴۷۸,۶۷۱,۰۰۹	۲۰	سایر درآمدها
(۲۲,۶۶۱,۰۳۰,۱۴۸)	۹۲۲,۹۵۸,۸۶۰,۴۴۸		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
(۱۶,۵۶۵,۹۲۲,۷۴۰)	(۲۳,۲۳۲,۶۲۴,۴۸۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۰۹۰,۷۴۹,۹۹۲)	(۳,۰۷۷,۷۰۳,۶۱۳)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۱۸,۶۵۶,۷۴۲,۷۳۲)	(۲۶,۳۱۰,۳۲۸,۱۰۲)		جمع هزینه‌ها
(۴۱,۳۱۷,۷۷۲,۸۸۰)	۸۹۶,۶۴۸,۵۳۲,۳۴۶		سود(زیان) قبل از هزینه مالی
(۲۹,۰۷۴,۸۸۵,۵۸۴)	(۵,۴۷۵,۹۵۸,۷۴۶)	۲۳	هزینه‌های مالی
(۷۰,۳۹۲,۶۵۸,۴۶۴)	۸۹۱,۱۷۲,۵۷۳,۶۰۰		سود خالص
۰۰.۸٪	۵۲.۳۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۰۰.۸٪	۳۴.۸۲٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
تعداد واحد ریال	تعداد واحد ریال		
۷۶۱,۷۶۰,۳۵۱,۳۳۲	۹۹۲,۰۴۶,۲۳۹,۴۸۲		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۹۱۶,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۵۱۸,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۷۰,۳۹۲,۶۵۸,۴۶۴)	۸۹۱,۱۷۲,۵۷۳,۶۰۰		سود (زیان) خالص
(۱۹۵,۲۴۶,۸۳۶,۱۳۳)	(۱۵۱,۹۹۲,۷۴۲,۷۷۸)	۲۴	تعدیلات
۸۹۴,۱۱۱,۷۵۶,۷۳۵	۲,۵۷۵,۸۰۹,۰۷۰,۳۰۴		خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۰.۰۰۰	٪۶۰
۲	مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۹.۵۰۰	٪۳۹
۳	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۰۰	٪۱
	جمع	۵۰.۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق:

شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۱ به شماره ثبت ۲۴۸۹۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران، منطقه ۱۵، شهرستان تهران بخش مرکزی، شهر تهران، محله میدان ولی عصر، خیابان استاد نجات‌الهی، خیابان ورشو پلاک ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲-۳- متولی صندوق:

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، ساختمان ۲۱۶، طبقه سوم واحد ۲۶

۲-۴- حسابرس صندوق:

موسسه حسابرسی 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: تهران، خیابان احمدقصر، خیابان ۱۹، پلاک ۵، واحدهای ۱۰۱-۲۰۱-۲۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار 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 سهم. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳. سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری پذیرفته شده در بورس و فرابورس: سرمایه‌گذاری در صندوق‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش روز منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش صندوق عبارت است از ارزش بازار صندوق در پایان روز، منهای کارمزد و مالیات فروش.

۴-۲- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود و لازم به ذکر است مخارج تاسیس طی عمر صندوق (تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴)، مخارج عضویت در کانون تا پایان دوره (۱۴۰۱/۱۲/۲۹) و مخارج نرم‌افزار طی یک سال از تاریخ شناسایی سالیانه صندوق 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 می‌گردد.

۴-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۳-۱. سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی باتوجه 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.

۲-۳-۴. سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب در زمان واریز توسط بانک شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری 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 (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۸۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در ده هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی و تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها مطابق فاکتور شرکت نرم‌افزاری ***

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق

در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 1، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

*** 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 هرناماد در سال مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و براساس مبلغ خالص ارزش دارایی به صورت پلکانی از مبلغ ۳۰ هزار میلیارد با ضرایب ۰.۰۰۰۰۲۵ و ۰.۰۰۰۰۱۵ و ۰.۰۰۰۰۰۵ هزینه متغیر لحاظ می‌شود.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 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 می‌گردد. 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 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 دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران	ونیکی	۵۷۵,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۲	صنعتی آما	فاما	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	شهد ایران	غشهد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۴	لوله و ماشین‌سازی ایران	فلوله	۳۷۵,۲۰۰	۷,۵۰۴,۰۰۰	۳٪
۵	فیبر ایران	چفیبر	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳٪
۶	کارخانجات ایران مرینوس	نمرینو	۱۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳٪
۷	آلومتک	فالوم	۱۶,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مطنه
۸	آلومراد	فمراد	۲۰,۱۵۰	۴۰۳,۰۰۰	٪۳
۹	کابل البرز	بالبر	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	٪۳
۱۰	افست	چافست*	۵۴,۶۰۰	۱,۰۹۲,۰۰۰	٪۳
۱۱	افرانت	افرا	۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	٪۲
۱۲	توسعه سرمایه‌گذاری کشاورزی آرین توسکا	وآتوس*	۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	٪۲
۱۳	صندوق سرمایه‌گذاری درسا (قابل معامله در سهام)	درسا	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۳
۱۴	واسپاری تجارت و سرمایه ایرانیان	ولتجار	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۲
۱۵	ایتالران	کایتا	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۲
۱۶	سامان گستر اصفهان	ثامان	۳۳,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	٪۳
۱۷	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت درین	درین	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱

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

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

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.

ج) به گونه‌ای 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.

۸-۴-۲ 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 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.

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

۸-۴-۳-۱ 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.

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

۸-۴-۳-۳ 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 هر یک از شرکت‌ها در پایان هر روز برابر با ارزش روز دارایی‌های، منهای بدهی‌ها تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه (هر نماد به تفکیک) در پایان همان

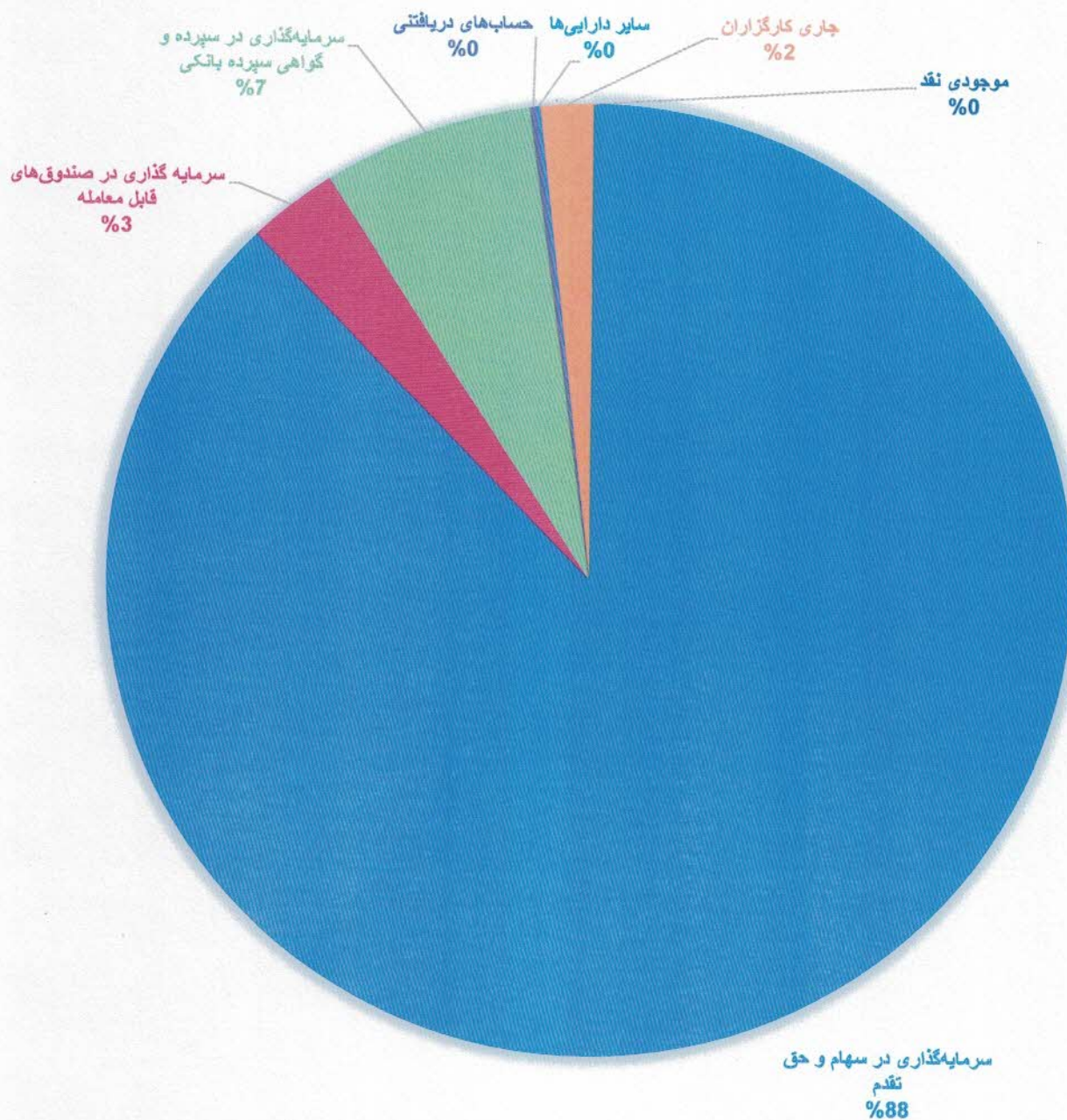
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

روز است. ارزش روز 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 بر اساس 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 تارنمای صندوق افشا می‌گردد.

۵- ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



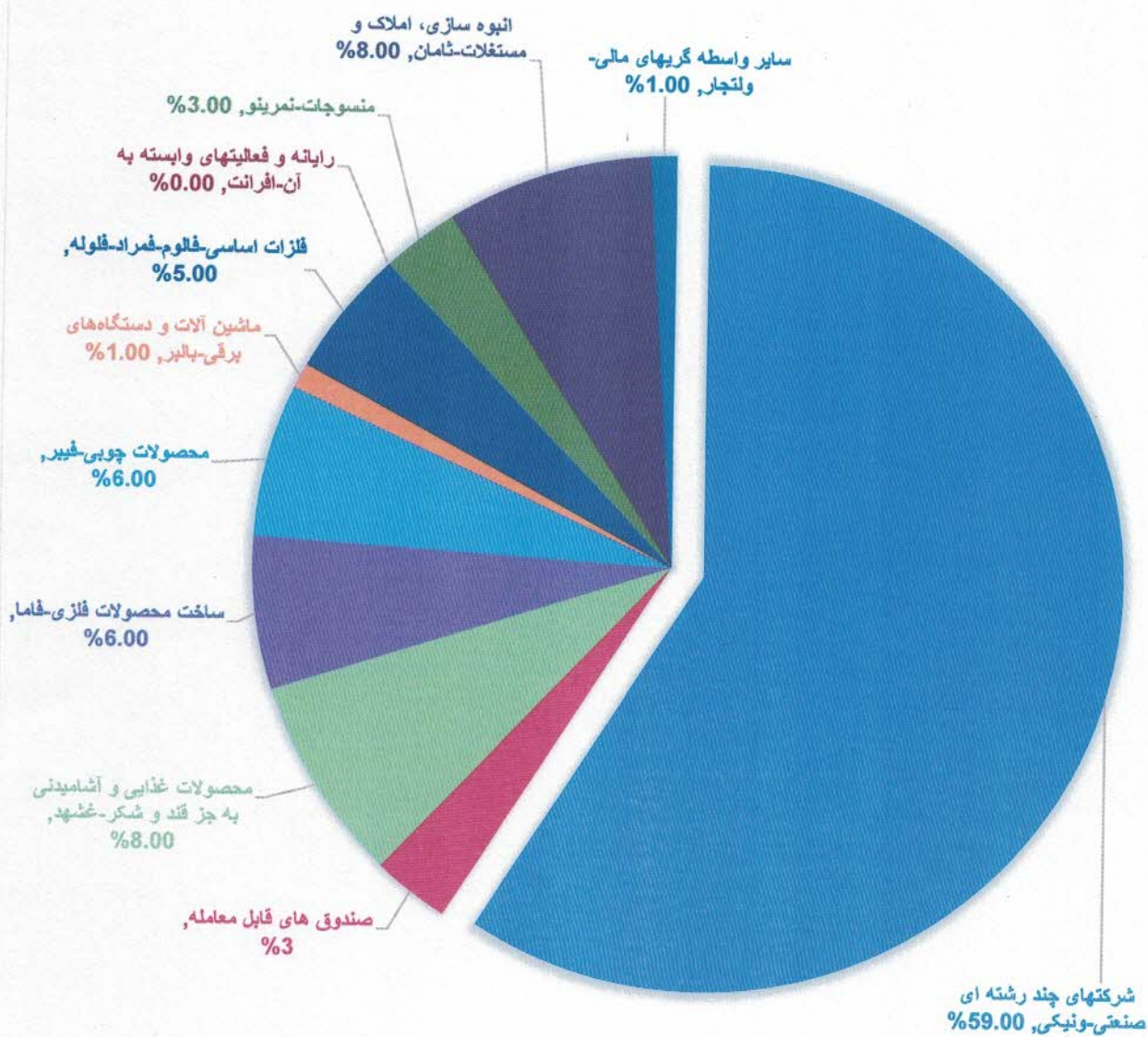
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به شرح نمودار زیر بوده است:

درصد به کل دارایی‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

جدول فعالیت صندوق:

فعالیت صندوق در دوره ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴۸۳,۰۱۸	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۸۸۷,۸۱۰	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲,۵۷۵,۸۰۹,۰۷۰,۳۰۴	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲,۹۰۱,۳۱۳	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹۲۳,۸۵۴	تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره
(۷۹,۲۷۱)	تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره
۵۲.۳۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۳۴.۸۲٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)