



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۲	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

با سپاس
مدیر صندوق

توسعه سهام نیکی
بازار سرمایه
صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی
۲۴۸۹۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۵۸۰,۵۰۴,۳۸۳,۱۷۳	۱,۲۸۰,۲۲۴,۴۴۰,۸۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۳۷۶,۲۸۸,۸۴۳	۸۳,۶۷۱,۹۷۱,۱۳۹	۶	سرمایه گذاری در صندوق های قابل معامله
۳۴۱,۶۴۹,۱۳۱,۰۸۰	۱۵۳,۸۱۰,۰۳۵,۲۵۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۸,۷۸۳,۶۸۴,۸۰۰	۹,۷۲۷,۸۱۲,۸۶۳	۸	حساب های دریافتی
۱,۸۵۱,۲۹۱,۰۴۲	-	۹	سایر دارایی ها
-	۵۹,۷۴۵,۱۰۵,۹۶۴	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۰۸۶,۱۶۴,۷۷۸,۹۳۸	۱,۵۸۷,۱۷۹,۳۶۶,۰۵۴		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۴۰,۱۱۷,۰۰۲,۳۱۷	-	۱۰	جاری کارگزاران
۳۳,۰۰۹,۶۴۲,۲۹۰	۲۱,۶۰۵,۸۴۴,۵۶۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۸۱,۵۹۶,۸۹۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴۸,۷۲۶,۶۲۶,۰۴۵	۱۰۳,۴۴۴,۱۹۵,۴۹۱	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۶۹۴,۴۸۰,۳۰۶	۶۹,۸۳۰,۳۴۱,۴۵۹	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۲۴,۹۲۹,۳۴۷,۸۵۶	۲۳۴,۸۸۰,۳۸۱,۵۱۸		جمع بدهی ها
۲,۷۶۱,۲۳۵,۴۳۱,۰۸۲	۱,۳۵۲,۲۹۸,۹۸۴,۵۳۶	۱۵	خالص دارایی ها
۷۸۴,۷۵۱	۶۱۴,۹۴۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

تهران خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان ورشو، پ ۲۱ طبقه همکف کد پستی: ۱۵۹۸۶۸۹۸۱۲، تلفن: ۴۲۳۵۳۲۴۵

Email: info@nikofund.ir Web: www.nikofund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

توسعه سهام نیکی صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			درآمدها:
۱۱۰,۷۸۵,۳۸۸,۸۵۵	(۱۱۱,۵۴۷,۰۲۵,۷۲۲)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۶۶,۱۳۴,۲۰۰,۶۹۸	(۱۳۱,۹۲۰,۸۸۴,۷۱۳)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴۷,۲۶۴,۴۳۰	۱,۹۱۱,۵۲۶,۲۶۹	۱۸	سود سهام
۲,۲۹۶,۴۰۸,۶۳۸	۴,۵۱۱,۱۵۱,۱۸۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۰۴,۴۳۵,۷۳۹	۲۳,۹۴۰,۶۰۹,۷۷۱	۲۰	سایر درآمدها
۵۸۱,۵۶۷,۶۹۸,۳۶۰	(۲۱۳,۱۰۴,۶۲۳,۲۱۱)		جمع درآمدها
		۲۱	هزینه‌ها:
(۱۲,۳۹۵,۴۵۲,۷۸۷)	(۲۳,۴۱۲,۱۸۹,۱۶۱)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۸۴۸,۱۶۸,۹۱۱)	(۳,۰۳۸,۸۸۶,۸۲۳)		سایر هزینه‌ها
۵۶۷,۳۲۴,۰۷۶,۶۶۲	(۲۳۹,۵۵۵,۶۹۹,۱۹۵)		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۲,۵۳۸,۷۲۱,۱۰۸)	(۳۷,۱۹۵,۲۴۵,۱۱۰)	۲۳	هزینه‌های مالی
۵۶۴,۷۸۵,۳۵۵,۵۵۴	(۲۷۶,۷۵۰,۹۴۴,۳۰۵)		سود خالص
۴۲.۶۴٪	(۱۱.۹۳٪)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۳۱.۳۱٪	(۲۰.۴۴٪)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	
۹۹۲,۰۴۶,۲۳۹,۴۸۲	۲,۰۵۶,۷۳۰	۲,۷۶۱,۲۳۵,۴۳۱,۰۸۲	۳,۵۱۸,۶۱۲	خالص دارایی‌ها اول دوره
۵۳۸,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۸۹	۳۹۹,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۴۶۳	واحدهای عادی صادر شده طی دوره
.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز صادر شده طی دوره
(۷۹,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۲۷۱)	(۱,۷۱۹,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۹,۰۰۱)	واحدهای عادی ابطال شده طی دوره
.	.	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	واحدهای ممتاز ابطال شده طی دوره
۵۶۴,۷۸۵,۳۵۵,۵۵۴	.	(۲۷۶,۷۵۰,۹۴۴,۳۰۵)	.	سود (زیان) خالص
(۲۰۴,۲۲۵,۴۳۸,۰۶۸)	.	۱۸۷,۳۵۲,۴۹۷,۷۵۹	.	تعدیلات
۱,۸۱۱,۹۲۴,۱۵۶,۹۶۸	۲,۵۱۶,۰۴۸	۱,۳۵۲,۲۹۸,۹۸۴,۵۳۶	۲,۱۹۹,۰۷۴	خالص دارایی‌ها در پایان دوره

تهران خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان ورشو، پ ۲۱ طبقه همکف کد پستی: ۱۵۹۸۶۸۹۸۱۲، تلفن: ۴۲۳۵۳۲۴۵

Email: info@nikofund.ir Web: www.nikofund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۰۶/۰۳/۱۳۹۹ تحت شماره ۱۱۷۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۹۵۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۳/۰۲/۱۴۰۲ است. بر اساس ماده ۴۹ اساسنامه صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق می‌بایست مجمع با موضوع تمدید دوره فعالیت برگزار و به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه گردد. ارسال تمدید دوره به سازمان بورس و اوراق بهادار «با تأخیر» توسط مدیریت صورت پذیرفته است. مجوز برگزاری مجمع و تمدید دوره فعالیت برای ۶ ماه و تا تاریخ ۱۳/۰۸/۱۴۰۲ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۰۱/۰۵/۱۴۰۲ اعلام گردید و مجمع تمدید دوره فعالیت در تاریخ ۰۴/۰۵/۱۴۰۲ برگزار شد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان استاد نجات‌الهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱ واقع شده است.

۲-۱- 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.

۳-۱- 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

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

۲-۳- متولی صندوق:

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین 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 سهام. 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- درآمد 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

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

۲-۲-۴. 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.

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد مدیر	حداکثر سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام واحدهای سرمایه‌گذاری قابل معامله تحت تملک صندوق علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۱.۹۰۰ میلیون ریال بواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال است.
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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورت‌حساب نرم افزار.***

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

دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** 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 ۰۱/۰۵/۱۴۰۱ بابت دوره زمانی ۱۴۰۱/۰۳/۰۶ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ثابت سالانه ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال که شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و به ازای هر نماد در سال مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال و براساس مبلغ خالص ارزش دارایی به صورت پلکانی از مبلغ ۳۰ هزار میلیارد با ضرایب ۰۰۰۰۲۵ و ۰۰۰۰۱۵ و ۰۰۰۰۰۵ هزینه متغیر لحاظ می‌شود.

۴-۴- 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های 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.

۴-۷- 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	صنعتی آما	فاما	۴۳,۲۵۰	۸۶۵,۰۰۰	%۲.۵
۲	شهد ایران	غشهد	۷۲,۵۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	%۲.۵
۳	لوله و ماشین‌سازی ایران	فلوله	۳۰۷,۱۵۰	۶,۱۴۳,۰۰۰	%۲.۲۵
۴	فیبر ایران	چفیبر	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰	%۲.۵
۵	آلومراد	فمراد	۶۳,۴۰۰	۱,۲۶۸,۰۰۰	%۲.۵
۶	آلومتک	فالوم	۴۹,۸۲۴	۹۹۶,۴۷۷	%۳
۷	ایتالران	کایتا	۱۵۷,۰۰۰	۷,۸۵۰	%۵
۸	کارخانجات ایران مرینوس	نمرینو	۴,۴۰۰	۸۸,۰۰۰	%۲.۵
۹	کابل البرز	بالبر	۷,۱۵۰	۱۴۳,۰۰۰	%۲.۵
۱۰	افرانت	افرا	۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	%۳
۱۱	سامان گستر اصفهان	ثامان	۱۷,۷۰۰	۳۵۴,۰۰۰	%۲.۵
۱۲	صندوق س. درین بها بازار-د (درین)	درین	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	%۱

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 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 به صورت مستمر بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در رکد 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.

۴-۸-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فرا بورس ایران می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/فرا بورس 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.

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

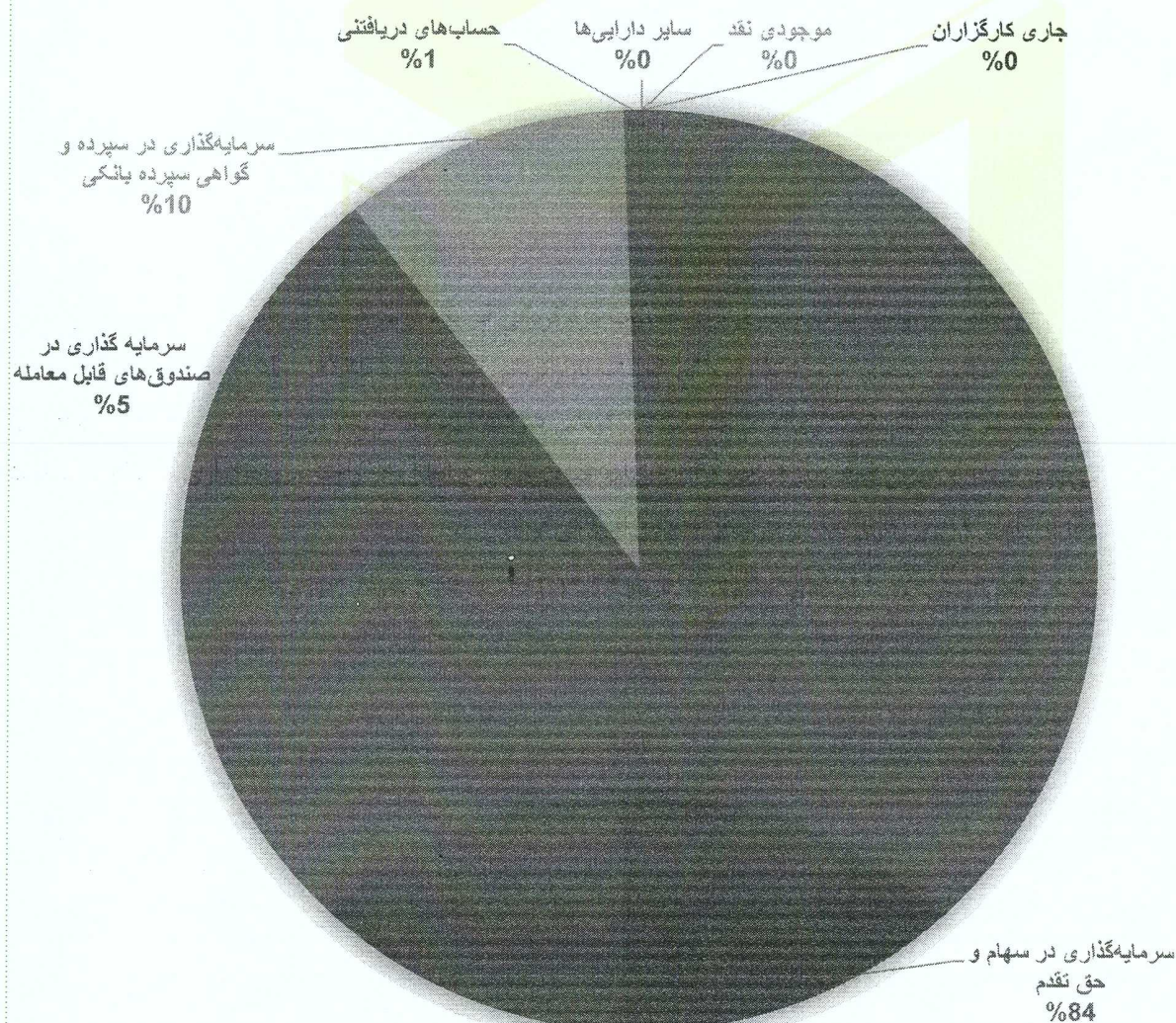
۴-۸-۳-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.
۴-۸-۳-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۴-۸-۳-۳- 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 براساس این بند توسط بورس تهران/فرا بورس ایران حسب مورد تعیین می‌شود.

محاسبه NAV چندگانه

براساس 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 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



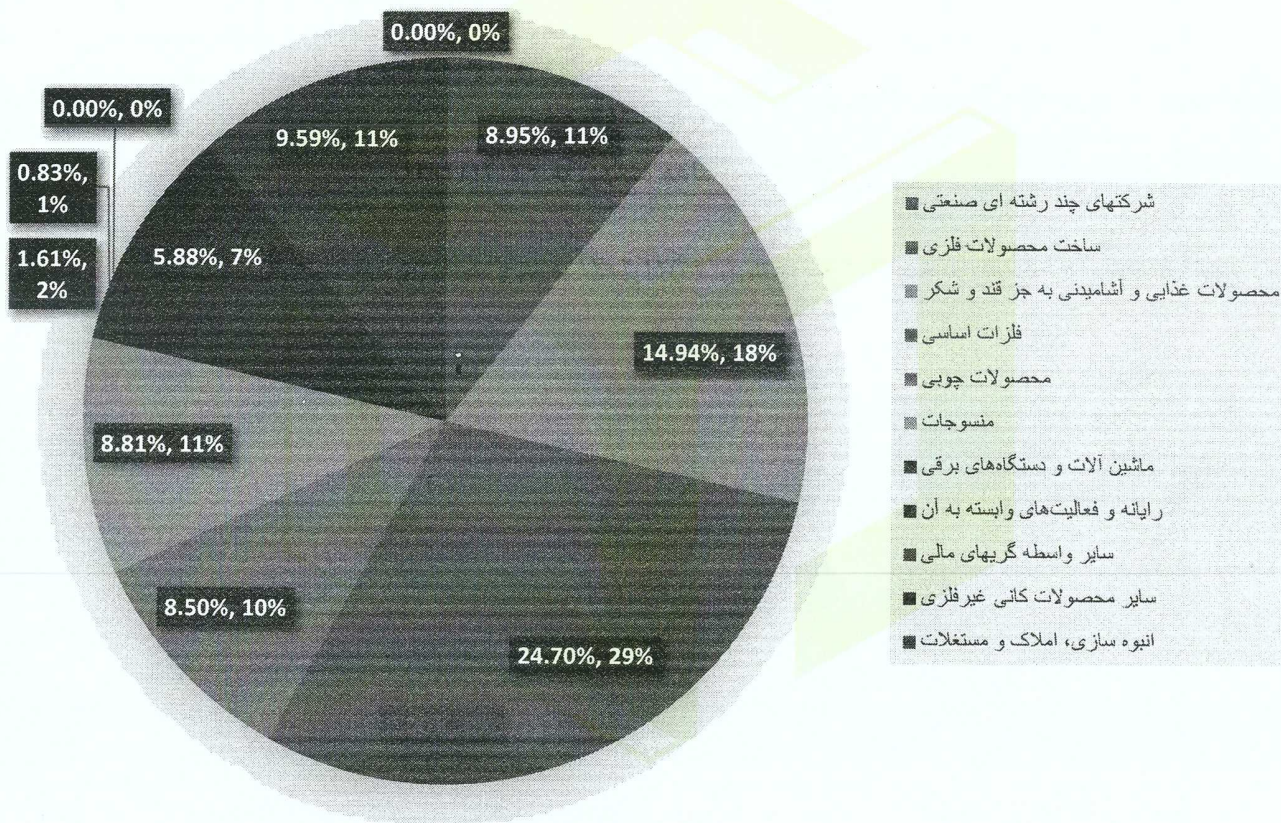
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر بوده است:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



جدول فعالیت صندوق: ۴۹۵۴۸

فعالیت صندوق در دوره ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۶۱۵,۸۲۳
NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۱۴,۹۴۰
کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۵۲,۲۹۸,۹۸۴,۵۳۶
تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۱۹۹,۰۷۴
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۳۹۹,۴۶۳
تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره	(۱,۷۱۹,۰۰۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	(۱۱.۹۳٪)
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)	(۲۰.۴۴٪)