

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
شماره: ۳/۳۳۶/۰۳/۴۴۰ گ

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

با سلام و احترام،

به پیوست ۱ نسخه گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهاره همتی و مجیدرضا بیرجندی
بهراد مشار
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 ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳ و ۴	الف) صورت خالص دارایی ها
۵-۴۳	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 حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی شامل صورت خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند، در این خصوص موضوع قابل گزارشی وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- مجوز فعالیت

همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی منعکس است مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تمدید شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیریت صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیریت مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیریت صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد متقاضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر،

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد مرتبط با الزامات مقرر در اساسنامه، امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق مبنی بر سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری حداکثر تا ۲۰ درصد از دارایی های صندوق و نیز ممنوعیت در سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری تحت بازارگردانی (نماد "درین") در خصوص نماد "آلومراد"، رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق درخصوص اجرای تعهدات و شرایط بازارگردانی نمادهای تحت مدیریت به طور کامل انجام نشده است. همچنین مجمع مربوط به تغییر حداقل سفارشات و معاملات نماد "کایتا" (اطلاعیه تغییر پارامترهای بازارگردانی شرکت فرابورس ایران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷) برگزار نشده است. مضافاً حدود ۵۰ الی ۹۶ درصد از منابع نماد "فمراد" (در ۶ ماه اول سال مورد گزارش) و حدود ۶۰ درصد از دارایی های نماد "بالبر" (در مهر و آبان ۱۴۰۲) در سپرده کوتاه مدت بانکی سرمایه‌گذاری شده است.

۷-۳- نماد "نخریس" طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ و مجوز مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ شرکت فرابورس ایران به نمادهای تحت بازارگردانی صندوق اضافه شده و اولین درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در خصوص نماد مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ صورت گرفته، لیکن مدیریت صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ اقدام به بازارگردانی نماد مزبور نموده است.

۷-۴- مغایر با مفاد بند ۲-۸ امیدنامه صندوق، مبلغ ۴۰ میلیارد ریال وجوه مربوط به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در نماد "درین" یک روز قبل از شناسایی مبلغ ابطال پرداخت شده است. ضمن آنکه تسویه وجوه ابطال احدی از سرمایه‌گذاران نماد "آما" در سال مالی بعد از طریق انتقال سهام صورت پذیرفته است. علاوه بر آن مبلغ ۴۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ در خصوص نماد "افرا" دریافت شده که رد صدور واحدهای سرمایه‌گذار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ صورت گرفته، لیکن وجوه آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ به سرمایه‌گذار پرداخت شده است.

۷-۵- مفاد ماده ۸ دستورالعمل "فعالیت بازارگردانی در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" درخصوص انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی که منابع مالی مورد نیاز برای فعالیت بازارگردانی را تامین می‌نمایند، درخصوص نمادهای "فمراد"، "چفبیر"، "فالوم"، "عشهد" و "فلوله"، رعایت نشده است. همچنین قرارداد بازارگردانی نماد "عشهد" از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۴ تاکنون تمدید نشده است. مضافاً بازارگردانی نماد افرا در بازه زمانی ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۱، نماد ثامن در بازه زمانی ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ الی ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ و نماد فالوم در بازه زمانی ۱۴۰۲/۰۸/۱۱ الی ۱۴۰۲/۰۹/۲۸، بدون قرارداد انجام شده است.

۷-۶- رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در خصوص پرداخت تتمه صدور، در مواردی ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است. همچنین مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر تا ۷۰ درصد مبلغ از طریق انتقال سهام، در خصوص نماد "تتوسا" رعایت نشده است. مضافاً مستندات مربوط به درخواست سرمایه‌گذاران بابت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در سال مورد گزارش بطور کامل در دسترس این مؤسسه قرار نگرفته است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکي

۷-۷- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه درخصوص رعایت سقف دریافت تسهیلات مالی و بدهی های صندوق به ترتیب حداکثر تا ۴۰ و ۶۰ درصد از ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری، در رابطه با نمادهای "بالبر"، "فالوم"، "کایتا"، "درسا"، "افرا"، "مرینوس" و "درین"، رعایت نشده است.

۷-۸- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص ثبت مصوبات مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ صندوق نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف یک هفته، رعایت نشده است. همچنین مفاد ماده ۲۸ و تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص دعوت از متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع درخصوص مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶، ۱۴۰۲/۱۰/۱۶، ۱۴۰۲/۱۱/۱۵، ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ و ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ صندوق و انتشار فهرست اسامی حاضرین در جلسات مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴، ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ بلافاصله پس از برگزاری مجمع، در تارنمای صندوق رعایت نشده است. ضمن آنکه علیرغم انتشار دعوت برگزاری مجمع در تاریخ های ۳۰ خرداد و ۴ تیرماه ۱۴۰۳، صورت جلسات مجامع مربوط و یا لغو آن در تارنما و کدال منتشر نشده است.

۷-۹- تاخیر در برگزاری مجمع صندوق با موضوع تمدید مجوز فعالیت (اتمام مجوز ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ و برگزاری مجمع ۱۴۰۲/۱۰/۱۶) منجر به تاخیر در صدور واحدهای سرمایه گذاری در نمادهای "فالوم" و "درین" جمعاً به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال شده است.

۷-۱۰- انتقال واحدهای ممتاز از نماد "ونیکی" به نماد "چفیر" در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ صورت گرفته، در صورتی که وجوه مربوط به صدور واحد های ممتاز در نماد "چفیر" در تاریخ های ۸ و ۹ اسفند ۱۴۰۲ دریافت شده است.

۷-۱۱- مفاد ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۲۰۰ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص ممنوعیت انتخاب اعضای کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک از بین مدیران سرمایه گذاری (در ۶ ماه ابتدای سال) و ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی بطور کامل، رعایت نشده است.

۷-۱۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص ارسال اطلاعات صندوق به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به صورت فایل XML (از جمله روزهای ۱ و ۲ بهمن و ۲۱ و ۲۶ اسفند ۱۴۰۲ و ۱۶ الی ۱۸ خرداد ۱۴۰۳) رعایت نشده است.

۷-۱۳- علیرغم افزایش هزینه های نرم افزار طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹، موضوع فوق در محاسبه هزینه روزانه صندوق لحاظ نشده است. همچنین محاسبه هزینه کارمزد مدیر در خصوص نماد "افرا" منطبق با قرارداد بازارگردانی اوراق مذکور نبوده است (عدم رعایت مفاد بند ۳-۹ امیدنامه صندوق).

۷-۱۴- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه در خصوص تعیین شخص حقیقی به عنوان مدیر سرمایه گذاری با توجه به استعفای مدیر سرمایه گذاری صندوق، رعایت نشده است.

۷-۱۵- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار پرتفوی تیر ماه ۱۴۰۳ و صورت های مالی ۹ ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال، رعایت نشده است.

۷-۱۶- تبصره ۵ ماده ۸ دستورالعمل "نحوه انتخاب فعالیت متولی در صندوق های سرمایه گذاری" در خصوص انعقاد قرارداد صندوق و متولی با توجه به تغییر متولی در سال مورد گزارش رعایت نشده است.

۸- مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال سود سهام دریافتی نمادهای تحت مدیریت (عمدتاً مربوط به نماد "نامان") علیرغم گذشت ۸ ماه از تاریخ شناسایی درآمد وصول نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکي

۹- در رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، صورتهای مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسي مورد رسیدگی قرار گرفته و نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از جمله تضمین و توثیق دارایی ها به نفع سایر اشخاص، جلب نشده است.

۱۰- 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 ۷-۱۳ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل "الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی) که براساس صورت خالص دارایی های ترکیبی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و اگرچه بر این اساس مغایرتی با دستورالعمل مذکور ملاحظه نشده، لیکن نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده درخصوص نمادهای تحت بازارگردانی "افرا"، "بالبر" و "درین"، رعایت نشده است.

۱۲- 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 بند های ۷ و ۱۱ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.

۱۳- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست 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 سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسي بهراد موشار

حسابرس مستقل

مجید رضا بیرجندی

بهاره همتی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

شماره عضویت: ۹۳۲۱۵۲

بهراد موشار
حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

اطلاعات کلی صندوق

۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

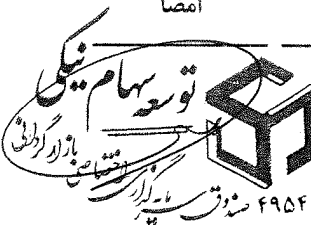
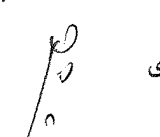
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۴۳

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	سید محمود یاسینی اردکانی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش	بهنام شالچی شبستری	

پیوست گزارش
بهراد مشاور



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش

پاداش

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱
کد پستی: ۱۵۹۸۶۸۹۸۱۲

تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱، طبقه همکف

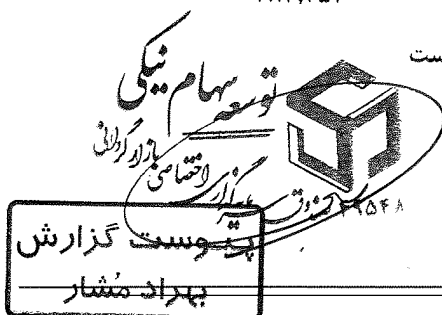
تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۵۳۰۰۰ | ۰۲۱-۴۲۳۵۳۷۱۸-۱۹

info@nicibfund.ir | www.nicibfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۲۵۰,۵۱۲,۶۸۵,۲۵۸	۲,۵۸۰,۵۰۴,۳۸۳,۱۷۳
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های قابل معامله	۱۲,۳۲۰,۹۸۱,۷۸۵	۲۳,۳۷۶,۲۸۸,۸۴۳
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۳,۲۶۱,۳۹۷,۵۹۲	۳۴۱,۶۴۹,۱۳۱,۰۸۰
۸ حساب‌های دریافتی	۵۹,۹۸۹,۲۷۶,۱۱۲	۱۳۸,۷۸۳,۶۸۴,۸۰۰
۹ سایر دارایی‌ها	۱,۱۳۶,۰۶۷,۱۷۷	۱,۸۵۱,۲۹۱,۰۴۲
جمع دارایی‌ها	۳,۳۶۷,۲۲۰,۴۰۷,۹۲۴	۳,۰۸۶,۱۶۴,۷۷۸,۹۳۸
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۲,۰۳۲,۱۷۷,۴۴۸	۱۴۰,۱۱۷,۰۰۲,۳۱۷
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۴۲,۲۹۳,۱۳۸,۶۸۱	۳۳,۰۰۹,۶۴۲,۲۹۰
۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۷,۰۴۴,۰۲۰,۹۵۳	۳۸۱,۵۹۶,۸۹۸
۱۳ تسهیلات مالی دریافتی	۴۰۱,۰۲۶,۸۶۲,۳۸۴	۱۴۸,۷۲۶,۶۲۶,۰۴۵
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴,۶۵۸,۱۹۶,۹۳۴	۲,۶۹۴,۴۸۰,۳۰۶
جمع بدهی‌ها	۴۵۷,۰۵۴,۳۹۶,۴۰۰	۳۲۴,۹۲۹,۳۴۷,۸۵۶
خالص دارایی‌ها	۲,۹۱۰,۱۶۶,۰۱۱,۵۲۴	۲,۷۶۱,۲۳۵,۴۳۱,۰۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۷۹۲,۳۸۳	۷۸۴,۷۵۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۲۱

یادداشت
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

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

Email: info@nicibfund.ir , Web: www.nicibfund.ir

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۹۱,۶۵۶,۴۴۹,۶۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۸۵,۸۸۵,۵۶۱,۳۴۸
سود سهام	۱۸	۱۳۹,۰۴۶,۳۲۰,۹۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵,۶۸۶,۹۱۱,۶۵۴
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۲۰	۱۱,۲۸۸,۷۴۸,۲۸۲
سایر درآمدها	۲۱	۹۰۷,۳۰۱,۶۴۱
جمع درآمدها		۹۳۴,۴۷۱,۲۹۳,۵۱۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۴,۳۲۶,۰۹۲,۹۶۶)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۶۳۱,۷۹۹,۹۰۰)
سود قبل از هزینه مالی		۸۹۵,۵۱۳,۴۰۰,۶۴۹
هزینه های مالی	۲۴	(۱۴,۷۵۹,۵۷۵,۶۴۱)
سود (زیان) خالص		۸۸۰,۷۵۳,۸۲۵,۰۰۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۴۵.۴۳%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۳۲.۰۴%

سودخالص

بازده میانگین سرمایه گذاری =

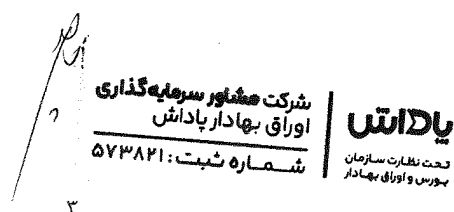
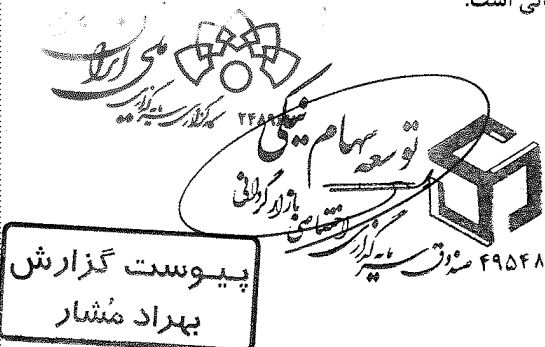
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

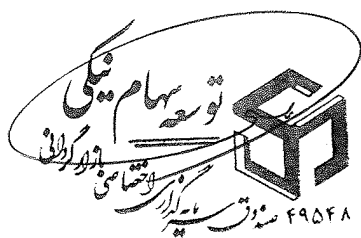
یادداشت های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳,۵۱۸,۶۱۲	۲,۷۶۱,۲۳۵,۴۳۱,۰۸۲	۲,۰۵۶,۷۳۰
واحدهای عادی صادر شده طی دوره	۱,۸۸۴,۸۴۷	۱,۸۸۴,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۸۶۰
واحدهای ممتاز ابطال شده طی دوره	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
واحدهای ممتاز صادر شده طی دوره	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
واحدهای عادی ابطال شده طی دوره	(۱,۷۳۰,۷۸۲)	(۱,۷۳۰,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۹۷۸)
سود(زیان) خالص	۰	(۵۴,۶۵۱,۲۰۰,۹۷۳)	۸۸۰,۷۵۲,۸۲۵,۰۰۸
تعدیلات	۲۵	۴۹,۵۱۶,۷۸۱,۴۱۵	(۵۷۳,۴۴۶,۶۳۳,۴۰۸)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۳,۶۷۲,۶۷۷	۲,۹۱۰,۱۶۶,۰۱۱,۵۲۴	۳,۵۱۸,۶۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پاداش
شماره ثبت: ۵۷۳۸۴۱

پاداش
حسب نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ تحت شماره ۱۱۷۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۱۴۳۴۷ 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 ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ بوده که طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۳ تمدید گردیده است. همچنین مجمع تمدید دوره فعالیت برای ۶ ماه و تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ برگزار شد و مجوز آن توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ اعلام گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان استاد نجات‌اللهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس nicibfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. لازم به ذکر است نماد پایه صندوق از ونیکی به چفیر، بدون تغییر در تعداد و دارندگان واحدهای ممتاز آن تغییر یافت در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۱٪	۵۰۰	۱٪	۵۰۰	کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
۶۰٪	۳۰,۰۰۰	۶۰٪	۳۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۳۹٪	۱۹,۵۰۰	۳۹٪	۱۹,۵۰۰	مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص) 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 نجات‌اللهی، خیابان ورشو پلاک ۲۱

۲-۳- متولی: مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۵، طبقه دوم (متولی سابق صندوق (موسسه حسابرسی بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین) تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۴/۰۳ متولی صندوق بوده و پس از آن موسسه محترم، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه شروع به متولی گری صندوق نموده است.)

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 هیأت مدیره سازمان بورس و 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 اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 سرمایه پذیر 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.

۴-۲-۲- 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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- درآمد ناشی از بازارگردانی صندوقهای سرمایه‌گذاری :

درآمد ناشی از بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سالانه درصدی از ارزش خالص دارایی‌های صندوق‌های تحت بازارگردانی طبق مفاد امیدنامه صندوق تحت بازارگردانی می‌باشد که به صورت روزانه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تسویه

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

کارمزد مدیر	حداکثر سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی.
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 بواحد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۸۰۰ 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 نرم‌افزار.***

* 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 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 $\frac{365}{n} \times 0.003$ 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 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 نرم‌افزار، 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 ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ بابت دوره زمانی ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ثابت سالانه ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال که شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و به ازای هر نماد در سال مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۶- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از حق عضویت در کانون کارگزاران و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه 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 یک سال می‌باشد.

۴-۹- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام داده و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۱-۷ امیدنامه و براساس آخرین تغییرات تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

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	چفبیر	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	۷,۴۵۰	۱۴۹,۰۰۰	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	۳۳,۹۰۰	۶۸۷,۰۰۰	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٪
۱۳	سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل	ثتوسا	۵,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۴٪
۱۴	نخریسی و نساجی خسروی خراسان	نخریس	۴۱۵,۰۹۵	۸,۳۰۱,۸۸۴	۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- * بر اساس مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲، ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ به ترتیب نمادهای درسا، ولتجار و ونیکی از صندوق حذف و مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ و ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ به ترتیب نمادهای نماد درین، ثتوسا و نخریس به صندوق اضافه گردید.
- ۱-۹-۴- 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 درکد 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.
- ۲-۹-۴- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فراپورس ایران می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/فراپورس 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.
- ۳-۹-۴- در شرایطی مطابق با هریک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد (با توجه به دستور مدیر نظارت بر بورس‌های سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ مبنی بر لغو ارسال سفارش فروش توسط بازارگردان، از تاریخ مذکور سفارشات فروش در نمادهای تحت بازارگردانی صورت نگرفته است):
- ۱-۳-۹-۴- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.
- ۲-۳-۹-۴- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.
- ۳-۳-۹-۴- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/فراپورس ایران حسب مورد تعیین می‌شود.
- ۱۰-۴- محاسبه NAV چندگانه
- براساس 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴.۹۷٪	۱۵۳,۳۳۴,۳۷۹,۴۰۷	۲۱۴,۳۳۸,۹۱۴,۳۶۱	۱۷.۰۳٪	۵۷۳,۳۴۰,۷۸۱,۳۹۳	فزارات اساسی
۶.۶۳٪	۲۰۴,۵۳۴,۶۸۶,۶۱۴	۱۹۷,۹۵۳,۳۳۶,۷۵۴	۶.۶۶٪	۲۳۴,۱۲۱,۲۱۳,۸۷۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۳۸٪	۴۱۳,۹۰۸,۳۵۷,۴۵۱	۲۰۶,۹۳۰,۰۸۶,۴۶۴	۴۶.۸۷٪	۱,۵۷۶,۵۱۹,۶۲۸,۵۰۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴.۱۸٪	۱۲۸,۹۲۱,۴۴۴,۱۰۰	۱۴۱,۴۴۲,۷۳۶,۶۵۵	۴.۸۶٪	۱,۶۳۷,۹۰۰,۴۷۱,۲۰۵	ساخت محصولات فلزی
۳.۰۳٪	۹۳,۵۰۸,۲۷۸,۸۰۶	۹۲,۱۶۵,۹۷۸,۴۴۹	۹.۸۷٪	۳۳۰,۶۶۹,۷۷۲,۴۸۳	منسوجات
۴.۴۰٪	۱۳۵,۸۰۳,۳۰۶,۶۰۷	۱۳۳,۰۶۸,۵۴۶,۲۱۷	۳.۶۱٪	۱۲۱,۶۲۷,۸۱۲,۸۲۱	محصولات چوبی
۲.۲۷٪	۷۰,۰۹۹,۰۴۳,۶۰۶	۷۴,۸۸۸,۲۸۱,۶۱۴	۵.۴۵٪	۱۸۳,۶۷۹,۷۰۸,۳۹۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۲۵٪	۷,۷۱۹,۷۶۲,۸۷۷	۸,۹۹۵,۴۸۲,۱۹۴	۱.۴۴٪	۴۸,۵۸۶,۸۸۲,۰۴۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۴۸٪	۱۴,۷۴۹,۳۹۵,۷۸۳	۱۴,۸۶۰,۷۳۸,۰۰۵	۰.۸۴٪	۲۸,۱۷۶,۴۱۴,۵۴۰	رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴۲.۸۳٪	۱,۳۲۱,۶۶۲,۲۶۱,۹۳۸	۱,۳۷۷,۳۵۸,۰۰۱,۱۲۳	-	-	شرکت‌های چند رشتله‌ای صنعتی
۱.۲۱٪	۳۷,۲۷۳,۵۶۵,۹۸۴	۲۵,۸۶۱,۵۴۲,۸۶۲	-	-	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۸۳.۶۳٪	۲,۵۸۰,۵۰۴,۳۲۸,۱۷۳	۲,۴۸۷,۷۶۳,۶۳۲,۱۹۸	۹۶.۵۳٪	۳,۲۵۰,۵۱۲,۶۸۵,۲۵۸	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های قابل معامله

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۲۰٪	۶,۱۸۱,۹۰۹,۶۵۷	۶,۳۶۹,۹۹۳,۵۳۲	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در ساسا - سهام
۰.۵۶٪	۱۷,۱۹۴,۳۷۹,۱۸۶	۱۷,۱۰۰,۰۱۵۳,۷۲۰	۰.۳۷٪	۱۲,۳۲۰,۹۸۱,۷۸۵	صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار
۰.۷۶٪	۲۳,۳۷۶,۲۸۸,۸۴۳	۲۳,۳۷۰,۱۷۷,۲۵۲	۰.۳۷٪	۱۲,۳۲۰,۹۸۱,۷۸۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال			
۳۴۱,۶۴۹,۱۳۱,۰۸۰		۴۳,۲۶۱,۳۹۷,۵۹۲		۷-۱	
۳۴۱,۶۴۹,۱۳۱,۰۸۰		۴۳,۲۶۱,۳۹۷,۵۹۲		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
ریال		ریال			سپرده‌های بانکی
۰٪	۰	۱,۳۸٪	۴۳,۲۰۹,۲۴۲,۸۴۹	۵٪	کوتاه مدت
					بانک خاورمیانه (شامل ۱۳ سپرده بانکی)
۱۱,۰۷٪	۳۴۱,۶۴۹,۱۳۱,۰۸۰	۰٪	۵۲,۱۵۴,۷۴۳	۵٪	کوتاه مدت
					بانک کارآفرین (شامل ۱۲ سپرده بانکی)
۱۱,۰۷٪	۳۴۱,۶۴۹,۱۳۱,۰۸۰	۱,۲۸٪	۴۳,۲۶۱,۳۹۷,۵۹۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸- حساب های دریافتنی
 حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳۴,۶۲۲,۰۳۰,۲۶۹	۱,۱۶۶,۵۰۹,۷۰۳	-	-	۱,۱۶۶,۵۰۹,۷۰۳	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	۸-۱
۱۴,۱۵۳,۳۹۷,۷۰۷	۵۸,۸۲۲,۷۶۶,۴۰۹	(۳,۸۰۹,۵۰۸,۳۴۳)	۲۵٪	-	-	
۸,۳۶۶,۸۲۴	-	-	-	-	-	
۱۲۸,۷۸۳,۶۸۴,۸۰۰	۵۹,۹۸۹,۲۷۶,۱۱۲	(۳,۸۰۹,۵۰۸,۳۴۳)	-	۶۲,۷۹۸,۷۸۴,۴۵۵	-	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳۵,۳۵۸,۷۷۶	۲۶,۲۴۴,۴۵۷,۶۸۷	(۱,۸۵۱,۴۹۲,۵۶۳)	۲۸,۰۹۵,۹۵۰,۲۵۰	۲۸,۰۹۵,۹۵۰,۲۵۰	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۶,۲۵۵,۸۴۵,۴۵۵	۱۵,۶۲۵,۵۹۲,۱۰۷	(۳,۰۶۶,۹۲۳,۴۹۳)	۱۶,۰۳۲,۳۸۵,۶۰۰	۱۶,۰۳۲,۳۸۵,۶۰۰	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۵,۷۰۸,۲۶۰,۲۹۰	۱۲,۶۹۸,۷۷۸,۸۲۳	(۳,۸۷۰,۷۶۳,۴۴۸)	۱۳,۱۸۵,۸۵۵,۲۷۰	۱۳,۱۸۵,۸۵۵,۲۷۰	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۹۶۷,۲۶۵,۶۳۶	۲۶۰,۱۰۴,۵۹,۸۹۵	(۲۵,۳۸۹,۳۰۵)	۲۶۳۶,۸۴۹,۲۰۰	۲۶۳۶,۸۴۹,۲۰۰	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
(۲۵,۵۵۸)	۱,۰۲۴,۹۹۴,۴۳۶	(۳۱,۵۹۲,۳۹۴)	۱,۰۵۶,۵۸۶,۷۲۰	۱,۰۵۶,۵۸۶,۷۲۰	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۷۰,۶۳۷,۷۲۵	۲۸۴,۶۱۱,۴۱۲	(۷,۰۷۱,۰۴۴)	۲۹۱,۶۸۳,۴۵۶	۲۹۱,۶۸۳,۴۵۶	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۲,۹۵۳,۵۵۵	۲۶۷,۲۹۳,۹۱۵	-	۲۶۷,۲۹۳,۹۱۵	۲۶۷,۲۹۳,۹۱۵	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۳۳,۴۶۲,۵۱۶	-	۳۳,۴۶۲,۵۱۶	۳۳,۴۶۲,۵۱۶	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۲۳,۸۴۵,۹۴۰	۲۰,۹۹۷,۴۰۵	-	۲۰,۹۹۷,۴۰۵	۲۰,۹۹۷,۴۰۵	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
-	۱۶,۴۱۷,۱۲۰	-	۱۶,۴۱۷,۱۲۰	۱۶,۴۱۷,۱۲۰	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
-	۴,۷۰۱,۱۰۴	(۱۹۳,۱۹۶)	۴,۸۹۴,۳۰۰	۴,۸۹۴,۳۰۰	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۱۵۶,۴۰۸,۱۵۲	-	-	-	-	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	
۱۴,۱۵۳,۳۹۷,۷۰۷	۵۸,۸۲۲,۷۶۶,۴۰۹	(۳,۸۰۹,۵۰۸,۳۴۳)	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	۶۱,۶۳۲,۲۷۴,۷۵۲	

لولو و ماشین سازی ایران
 شهید ایران
 صنعتی آما
 سامان گستر اصفهان
 ایران مریخوس
 افرا نت
 آلودمک
 فیر ایران
 المومار
 کابل البرز
 نخریسی و نساجی خسروی خراسان
 واسپاری تجار ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۹- 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۶,۰۶۷,۱۷۷	۲,۳۷۸,۳۹۳,۱۵۱	۲,۲۱۱,۷۲۱,۳۱۱	۱,۲۰۲,۷۳۹,۰۱۷
-	۶۴۸,۵۵۲,۰۲۵	-	۶۴۸,۵۵۲,۰۲۵
۱,۱۳۶,۰۶۷,۱۷۷	۲,۹۲۶,۹۴۵,۱۷۶	۲,۲۱۱,۷۲۱,۳۱۱	۱,۸۵۱,۲۹۱,۰۴۲

مخارج آئینمان نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
انتهای سال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۳۲,۱۷۷,۴۴۸)	۲۸,۲۶۰,۷۴۵,۶۹۵,۳۰۵	۲۸,۳۹۸,۸۳۰,۵۲۰,۱۷۴	(۱۴۰,۱۱۷,۰۰۲,۳۱۷)

کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

پیوست گزارش
بهراد مُشار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۶۰۰,۰۳۷,۲۴۴	۳۸,۴۸۳,۷۹۴,۲۴۸
۱,۰۳۳,۸۰۹,۱۹۹	۱,۶۲۰,۳۷۳,۵۸۱
-	۳۷۰,۳۳۷,۰۹۴
۳۶۵,۷۹۵,۸۴۷	۱,۸۱۸,۶۳۳,۷۵۸
۳۲,۰۰۹,۶۴۲,۲۹۰	۴۲,۲۹۳,۱۲۸,۶۸۱

مدیر صندوق- شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
 متولی- موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت
 مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
 حسابرس- موسسه حسابرسی بهراد مشار

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۷,۰۴۴,۲۰۹,۵۳۳
۲۸۱,۵۹۶,۸۹۸	-
۲۸۱,۵۹۶,۸۹۸	۷,۰۴۴,۲۰۹,۵۳۳

حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
 حساب‌های پرداختنی بابت صدور واحد

۱-۱۲- مبلغ ابطال سرمایه‌گذاران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ از طریق انتقال سهام تسویه گردیده است.

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده
درصد	ریال	درصد	ریال
۵٪	۱۴۸,۷۲۶,۶۲۶,۰۴۵	۱۴٪	۴۰۱,۰۳۶,۸۶۲,۳۸۴
۵٪	۱۴۸,۷۲۶,۶۲۶,۰۴۵	۱۴٪	۴۰۱,۰۳۶,۸۶۲,۳۸۴

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

تسهیلات اخذ شده طی دوره مالی و با نرخ حدود ۳۲ درصد است.

**پیوست گزارش
به‌رادر منتشر**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
۲,۲۴۳,۸۶۸,۱۵۱	۴,۱۳۵,۱۸۰,۲۷۱	ذخیره آموختن نرم افزار	
۴۲۴,۲۸۹,۰۳۴	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	ذخیره کارمزد تصفیه	
۱۷,۹۹۱,۶۱۹	۱۵۸,۴۵۱,۱۶۳	بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها و برگزاری مجمع	
۸,۳۳۱,۵۰۲	۷,۱۷۱,۵۰۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق	
۲,۶۹۴,۳۸۰,۳۰۶	۴,۶۵۸,۱۹۶,۹۳۴		

۱۵- خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	تعداد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	تعداد
۲,۷۲۱,۹۹۷,۸۶۴,۸۰۵	۳,۴۶۸,۶۱۲	۲,۸۷۰,۵۴۶,۸۷۲,۵۲۱	۳,۶۲۲,۶۷۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی	
۳۹,۳۳۷,۵۶۶,۲۷۷	۵۰,۰۰۰	۳۹,۶۱۹,۱۳۹,۰۰۳	۵۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز	
۲,۷۶۱,۳۳۵,۴۳۱,۰۸۲	۳,۵۱۸,۶۱۲	۲,۹۱۰,۱۶۶,۰۱۱,۵۲۴	۳,۶۷۲,۶۷۷		

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت
	۵۶۰,۱۹۷,۷۶۴,۱۸۲	(۵۹,۸۹۹,۹۱۶,۴۰۰)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های
	۳۱,۴۵۸,۶۸۵,۴۴۵	(۹۳,۹۷۸,۱۳۱,۳۹۱)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
	۵۹۱,۶۵۶,۴۴۹,۶۰۷	(۱۵۳,۸۷۸,۰۴۷,۶۹۱)		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱۶ سون (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد :

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	ریال
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۲۱۸,۳۳۵,۱۸۷	۱,۶۰۰,۳۴۱,۷۰۲,۵۹۰	۱,۵۴۳,۳۴۵,۷۸۷,۳۹۵	۲۳۶,۱۳۹,۷۹۵	۵۶,۷۶۹,۷۸۵,۴۰۰	۱۰۱,۵۵۱,۸۶۴,۹۶۴
واسطی تجار ایرانیان	۹,۷۵۴,۶۸۵	۴۳,۳۳۰,۵۵۶,۰۸۵	۳۷,۲۷۳,۵۶۵,۹۸۴	۳۳,۹۳۳,۶۲۱	۶۰,۰۱۴,۰۶۶,۴۸۰	۱,۷۷۱,۳۶۲,۸۵۴
شهید ایران	۹,۳۳۲,۱۹۱	۴۹,۵۳۹,۸۹۷,۲۱۵	۴۵,۷۰۷,۵۹۴,۷۳۸	۳۷,۲۲۲,۶۸۵	۳,۷۹۵,۰۷۹,۷۹۲	۷۱,۵۷۵,۴۹۴,۱۵۳
فیر ایران	۲,۱۹۶,۴۶۳	۲۰,۶۳۴,۱۱۹,۳۱۰	۱۷,۹۱۰,۷۹۸,۹۶۶	۱۵,۶۷۹,۴۵۲	۲,۷۰۷,۶۴۰,۸۹۲	۳۴,۱۵۶,۴۴۶,۹۴۸
آلومک	۱۸,۷۷۳,۵۲۴	۲۰۰,۸۸۸,۶۹۷,۶۳۵	۲۸۱,۳۶۷,۲۶۹,۳۷۷	۶۱,۹۳۴,۵۳۸	۲,۱۵۲,۰۳۲,۳۲۸	۳,۹۴۳,۸۷۶,۷۰۰
صنعتی آما	۲,۷۷۱,۲۱۱	۲۹,۹۳۳,۰۲۹,۷۵۱	۴۸,۶۲۷,۶۲۳,۴۹۲	۲۳,۷۵۱,۶۳۸	۱,۵۴۲,۰۰۸,۶۳۶	۵۲,۵۵۲,۱۴۱,۱۹۲
ایتالان	۱,۱۸۵,۹۰۷	۴۷,۹۶۳,۴۲۵,۷۵۰	۲۴,۳۹۵,۷۱۰,۷۱۵	۲۸,۳۴۴,۹۴۶	(۷۰,۲,۴۴۲,۶۸۸)	(۴۳,۰۹,۹۱۷,۶۳۸)
آلومراد	۱,۶۳۳,۹۶۰	۲۳,۵۰۳,۷۷۵,۰۹۰	۳۳,۳۶۶,۸۸۵,۹۶۵	۱۷,۵۶۱,۴۳۹	(۸۰۰,۹,۷۹۷,۰۶۴)	(۵۸,۹۹,۶۰۹,۹۱۷)
افزانت	۱,۶۹۸,۵۳۰	۳۱,۹۶۷,۰۴۱,۱۸۱	۳۳,۳۶۶,۸۸۵,۹۶۵	۲۵,۶۱۲,۶۰۳	(۱,۴۲۵,۴۵۷,۳۸۷)	۳,۴۳۸,۳۰۶,۶۳۷
لوله‌ماشین‌سازی ایران	۱۴,۴۵۰,۳۶۳	۵۴,۶۴۱,۲۱۲,۳۴۸	۵۶,۹۶۴,۲۹۲,۹۰۰	۴۱,۵۲۳,۳۲۶	(۲,۳۶۶,۰۳۸۷۸)	۱۱۲,۷۷۱,۲۳۰,۳۱۴
کابل البرز	۲,۴۰۸,۱۸۰	۶۷,۴۳۳,۱۱۲,۹۴۰	۷۰,۵۵۵,۶۴۷,۳۱۶	۵۱,۲۴۴,۳۵۰	(۳,۲۰۳,۷۷۸,۶۳۶)	۶,۶۴۶,۴۱۵,۴۶۸
ایران مریئوس	۱,۳۴۱,۶۹۸	۵۹,۰۶۳,۳۳۷,۶۴۰	۶۲,۸۷۳,۳۹۸,۱۵۸	۴۴,۸۸۲,۱۷۲	(۳,۸۵۵,۹۴۲,۶۹۰)	۱۹,۹۹۱,۷۳۵,۷۴۰
سلمان گستر اصفهان	۷,۳۱۴,۵۰۵	۱۵۸,۳۲۲,۰۹۵,۹۱۲	۳۷۸,۶۳۰,۳۵۹,۹۴۱	۱۲۰,۲۴۳,۵۶۶	(۱۲۰,۵۱۸,۵۰۷,۵۹۵)	۱۳۸,۳۲۲,۹۴۲,۸۱۷
ج - سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	۱۲,۸۴۹,۰۶۷,۳۰۵
توسعه س - کشاورزی آراین توسکا	-	-	-	-	-	۶,۸۷۳,۹۷۲,۹۹۳
افست	-	-	-	-	-	۲,۸۶۲,۶۲۰,۸۵۲
		۲,۳۸۷,۳۵۰,۰۰۳,۳۴۷	۲,۴۴۶,۵۱۳,۶۶۵,۸۱۶	۷۳۶,۲۵۳,۹۳۱	(۵۹,۸۹۹,۹۱۶,۴۰۰)	۵۶,۰۱۹۷,۷۶۴,۱۸۲

۱-۱۶-۱: این توجیه به دستور مدیر نظارت بر بورس های سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ مبنی بر لغو ارسال سفارش فروش توسط بازارگردان ، از تاریخ مذکور سفارشات فروش در نمادهای تحت بازارگردانی صورت نگرفته است

پیلوسنت گزارش
بهراد منتشر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۲۵۳,۴۱۰,۵۴۹ (۴,۳۵۶,۸۹۹,۹۳۸)	۲,۳۷۷,۰۷۴,۴۳۳ (۶۸۶,۰۸۲,۰۱۶)	۹,۸۶۳,۵۵۸ ۳۰,۰۶۷,۹۱۵	۴۹,۷۴۴,۵۰۸,۸۰۴ ۵۷,۵۳۲,۶۲۹,۱۴۱	۵۲,۱۳۱,۴۴۶,۷۹۵ ۵۶,۸۷۶,۶۱۵,۰۴۰	۲,۹۶۲,۰۵۴ ۲,۸۶۶,۲۹۴		صندوق س. کارا - د صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام
۲۴,۹۸۶,۷۱۲,۸۶۶ ۱,۵۰۸,۱۳۷,۳۸۸ ۶۷,۳۲۴,۶۶۰	(۹۵,۶۶۹,۱۲۳,۷۰۸)	۳۸,۷۳۸,۱۲۵ - -	۲۴,۸۷۲,۳۴۱,۲۱۷,۴۹۳ - -	۲۴,۷۷۶,۹۹۰,۸۳۱,۹۱۰ - -	۱,۹۷۷,۹۱۸,۰۰۳ - -		صندوق س. درین بها بازار- د صندوق س افرا نماد پایدار - ثابت صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
۳۱,۴۵۸,۶۸۵,۴۲۵	(۹۳,۹۷۸,۱۳۱,۲۹۱)	۳۵۸,۶۶۹,۵۹۸	۲۴,۹۱۷,۶۱۸,۳۵۵,۴۳۸	۲۴,۸۸۵,۹۹۸,۸۹۳,۷۴۵			

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۵,۸۷۹,۴۱۹,۷۵۵ ۶,۱۴۱,۵۹۳	۱۱۴,۲۶۲,۳۶۷,۵۴۶ ۳۷۰,۳۹۲,۵۵۷	۱۷-۱ ۱۷-۲
۱۸۵,۸۸۵,۵۶۱,۳۴۸	۱۱۴,۶۳۲,۶۶۰,۱۰۳	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری

پیوست گزارش
بهراد منتشر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۵۳,۲۱۰,۳۹۱,۳۰۷	۹۸۵,۵۳,۴۶۶	۱,۱۴۱,۹۲۷,۶۲۷,۲۲۷	۱,۲۹۶,۱۲۲,۹۸۲,۰۰۰	۴۲,۰۸۱,۹۱۵	۰	س. توسعه و عمران استان اردبیل
(۲,۷۸۹,۲۳۸,۰۰۷)	۸۴,۹۱۲,۴۳۵,۱۹۴	۱۳۹,۷۰۲,۷۵۲	۹۸,۷۶۶,۲۷۳,۳۰۴	۱۸۳,۸۱۹,۴۱۱,۱۵۰	۲,۳۰۲,۰۵۹	۰	ایتالران
۰	۷۶,۷۵۳,۴۶۳,۳۹۹	۲۰۴,۱۷۲,۰۹۳	۱۹۱,۶۸۹,۸۵۵,۳۰۸	۲۶۸,۶۳۷,۴۹۰,۸۰۰	۱۷,۷۲۴,۲۰	۰	آلومینک
۸,۹۷۳,۰۶۹,۲۵۵	۲۱,۹۵۵,۶۱۱,۲۹۴	۱۷۰,۴۶۱,۶۷۳	۲۰۲,۱۶۵,۶۰۲,۵۷۷	۲۲۴,۲۹۱,۶۷۵,۵۴۴	۵۳,۴۴۰,۹۵۲	۰	شهد ایران
۰	۸,۰۵۴,۰۴۷,۴۸۳	۹۹,۱۶۹,۸۹۶	۱۲۲,۳۳۳,۴۸۸,۵۲۱	۱۳۰,۴۸۶,۷۰۵,۹۰۰	۶,۸۸۵,۸۴۲	۰	نخربسی و نساجی خرسران
۱,۳۴۱,۶۹۸,۳۰۰	۵,۳۶۲,۳۸۲,۳۹۱	۱۵۲,۳۲۰,۲۷۱	۱۹۴,۹۱۹,۸۵۴,۰۸۸	۲۰,۴۳۴,۵۶۶,۷۵۰	۳,۹۸۵,۵۷۵	۰	ایران مرینبوس
(۱۱,۳۶۳,۱۸۰,۳۴۹)	(۳,۷۹۶,۳۷۵,۴۰۲)	۱۲۴,۵۷۵,۴۳۵	۱۶۷,۵۸۶,۸۴۶,۶۰۷	۱۶۳,۹۱۵,۰۴۶,۶۴۰	۲۱,۹۴۳,۱۱۲	۰	ایران مرینبوس
(۱۱,۳۴۲,۲۲۲)	(۵,۲۸۴,۵۹۹,۷۵۵)	۲۱,۵۰۶,۴۲۰	۳۳,۵۶۱,۰۱۴,۲۹۵	۲۸,۲۹۷,۹۲۰,۹۶۰	۲,۸۰۳,۴۸۴	۰	صنعتی آما
(۱,۳۰۷,۸۴۸,۴۴۲)	(۱,۶۴۷۱,۵۶۲,۰۰۵)	۳۶,۹۵۴,۱۱۵	۶۵,۰۵۸,۴۴۴,۰۵۰	۴۸,۶۳۳,۸۳۶,۱۶۰	۲,۷۸۸,۰۶۴	۰	کابل البرز
(۲,۹۸۲,۸۹۸,۳۶۵)	(۲۰,۴۵۳,۰۰۰,۹۹۴)	۱۰۸,۷۷۸,۳۴۵	۱۶۳,۴۷۳,۴۹۲,۹۹۹	۱۴۲,۱۲۹,۳۷۰,۲۵۰	۱۳,۸۲۸,۹۱۵	۰	آلومراد
۲۰۵,۹۷۸,۳۷۲,۹۸۷	(۵۴,۹۹۳,۷۶۶,۵۹۸)	۲۱۴,۰۱۲,۷۴۲	۳۳۶,۳۷۵,۴۶۶,۵۶۶	۲۸۱,۵۹۵,۷۱۲,۷۱۰	۱۰,۶۵۴,۳۹۷	۰	سامان گستر اصفهان
۸,۰۳۴,۵۴۲,۶۷۴	(۶۵,۶۹۵,۷۱۱,۹۸۳)	۹۳,۵۰۷,۴۴۳	۱۸۷,۲۳۲,۵۲۴,۸۰۳	۱۲۱,۷۲۰,۳۲۰,۲۶۳	۲۴,۹۱۲,۰۵۹	۰	فیر ایران
(۵۷,۹۲۱,۹۸۹,۳۷۷)	(۶۹,۳۹۱,۸۴۶,۷۸۵)	۱۲۳,۰۴۴,۰۱۱	۲۳۱,۰۶۸,۸۱۷,۴۶۶	۱۶۱,۹۰۰,۰۱۴,۶۹۲	۶۲,۸۲۴,۹۹۶	۰	لوله‌واشین‌سازی ایران
۲۸,۶۱۶,۰۳۸,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱۱,۴۱۲,۰۲۳,۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واسپاری تجار ایرانیان
۲۸۱,۸۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آلومینک
۱۸۵,۸۷۹,۴۱۹,۷۵۵	۱۱۴,۲۶۲,۳۶۷,۵۴۶	۲,۴۷۲,۲۶۸,۵۶۲	۳,۱۳۶,۲۵۰,۳۱۷,۷۱۱	۳,۲۵۲,۹۸۴,۹۵۳,۸۱۹			

پیوست گزارش
به‌رادر مختار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سن، درین بها بازارگرد	۸۳۴,۵۶۰	۱۲,۳۲۱,۴۴۳,۸۴۰	۱۱,۹۵۰,۶۸۹,۲۲۹	۴۶۲,۰۵۴	۳۷۰,۲۹۲,۵۵۷	۹۴,۲۲۵,۴۶۷ (۸۸۰,۸۳۸,۸۷۴)
صندوق سرمایه‌گذاری در سا - سهام	-	۱۲,۳۲۱,۴۴۳,۸۴۰	۱۱,۹۵۰,۶۸۹,۲۲۹	۴۶۲,۰۵۴	۳۷۰,۲۹۲,۵۵۷	۶,۱۴۱,۵۹۳

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

لوفوماشین‌سازی ایران	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۶۲,۴۳۵,۴۴۵	۴۵۰	۲۸,۰۹۵,۹۵۰,۲۰۵	(۱,۸۵۱,۴۹۲,۵۵۳)	۲۶,۲۴۴,۴۵۷,۶۸۷
شهید ایران	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۵۳,۴۴۰,۹۵۲	۳۰۰	۱۶,۰۳۲,۲۸۵,۶۰۰	(۴۰۶,۶۹۳,۴۹۳)	۱۵,۶۲۵,۵۹۲,۱۰۷
صنعتی آما	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۰,۹۲۹,۹۲۹	۶۳۰	۱۳,۱۸۵,۸۵۵,۲۷۰	(۴۸۷,۰۷۶,۴۴۸)	۱۲,۶۹۸,۷۷۸,۸۲۳
سامان گستر اصفهان	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۸,۱۸۵,۲۹۱	۲۰۰	۱,۶۳۷,۰۵۸,۲۰۰	(۲۵,۳۸۹,۳۰۵)	۱,۶۱۱,۶۶۸,۸۹۵
ایران مریبوس	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳,۷۷۳,۵۲۴	۲۸۰	۱,۰۵۶,۵۸۵,۷۲۰	(۳۱,۵۹۲,۲۹۴)	۱,۰۲۴,۹۹۴,۴۲۶
آلومتک	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۷,۶۳۶,۹۶۹	۳۵	۲۶۷,۲۹۲,۹۱۵	.	۲۶۷,۲۹۲,۹۱۵
افرات	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۱۸۶,۳۶۴	۱۸۰	۲۱۳,۵۴۵,۵۲۰	(۷۰,۷۱۰,۰۴۴)	۲۰۶,۴۳۲,۴۷۶
ایران مریبوس	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۲,۳۴۳,۹۶۰	۴۵	۱۰۰,۹۷۸,۲۰۰	.	۱۰۰,۹۷۸,۲۰۰
آلومراد	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۳۸۱,۷۷۱	۵۵	۹۶,۴۵۰,۷۹۵	.	۹۶,۴۵۰,۷۹۵
فیبر ایران	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۶,۷۳۱,۳۵۸	۲	۳۳,۴۶۲,۵۱۶	.	۳۳,۴۶۲,۵۱۶
کابل البرز	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۸۲۰,۸۵۶	۲۰	۱۶,۴۱۷,۱۲۰	.	۱۶,۴۱۷,۱۲۰
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲,۸۷۹	۱,۷۰۰	۴,۸۹۴,۳۰۰	(۱۹۳,۱۹۶)	۴,۷۰۱,۱۰۴
سرمایه‌گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	.
واسپاری تاجر ایرانیان	.	.	.	.	.	.
۱۳۹,۰۴۶,۳۳۰,۹۸۳	۵۷,۹۳۱,۲۷۰,۰۶۳	(۲,۸۰۹,۵۰۸,۳۴۳)	۶۰,۷۴۰,۷۷۸,۴۰۶	.	.	۱۸۱,۵۳۴,۸۰۲
۱۳۹,۰۴۶,۳۳۰,۹۸۳	۵۷,۹۳۱,۲۷۰,۰۶۳	(۲,۸۰۹,۵۰۸,۳۴۳)	۶۰,۷۴۰,۷۷۸,۴۰۶	.	.	۱۳۹,۰۴۶,۳۳۰,۹۸۳

پس‌سودت گزارش
بهراد منتشر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۶۸۶,۹۱۱,۶۵۴	۵,۴۶۱,۳۶۷,۰۹۷	۱۹-۱
۵,۶۸۶,۹۱۱,۶۵۴	۵,۴۶۱,۳۶۷,۰۹۷	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نرخ سود	نوع سپرده	نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	درصد	ریال	
ریال	ریال	ریال			
۵,۶۸۶,۹۱۱,۶۵۴	۵,۴۲۹,۳۸۶,۶۰۵	-	۵٪	کوتاه مدت	بانک کارآفرین (شامل ۱۵ سپرده بانکی)
-	۳۱,۹۸۰,۴۹۲	-	۵٪	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه (شامل ۱۲ سپرده بانکی)
۵,۶۸۶,۹۱۱,۶۵۴	۵,۴۶۱,۳۶۷,۰۹۷	-			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۰- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۲۸۸,۷۴۸,۲۸۲	۲۶,۷۷۶,۴۳۷,۱۴۸

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۲۰- مبلغ ۲۳.۸۱۲ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق درین و مبلغ ۲.۹۶۴ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

صندوق درسا می‌باشد.

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۰۷,۳۰۱,۶۴۱	۱,۴۵۴,۰۸۷,۰۸۹
۹۰۷,۳۰۱,۶۴۱	۱,۴۵۴,۰۸۷,۰۸۹

سایر درآمد- تنزیل سود سهام

۲۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال

مالی جاری به عنوان درآمد شناسایی شده است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۷۲۳,۷۰۲,۶۸۵	۴۰,۶۸۰,۸۲۶,۷۵۰
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۴۸۷,۷۷۷
۱,۳۰۲,۳۹۰,۲۸۱	۱,۹۷۲,۱۳۸,۴۶۳
۳۴,۳۲۶,۰۹۲,۹۶۶	۴۴,۴۹۶,۴۵۲,۹۹۰

مدیر

متولی

حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۴۵۹,۵۲۱,۱۵۲	۴,۳۸۵,۰۹۹,۱۲۴
۱۱۲,۸۳۴,۰۰۵	۶۴۸,۵۵۲,۰۳۵
۵,۹۳۱	۳۷۱,۲۶۳,۴۷۴
۳۷,۸۵۲,۷۸۶	۳۸,۴۲۳,۴۵۴
۱۰,۷۲۲,۲۴۰	-
۱,۰۳۹,۸۵۰	-
۹,۸۱۳,۹۳۶	-
۴,۶۴۱,۷۹۹,۹۰۰	۵,۴۴۳,۳۳۸,۰۷۷

نرم افزار

حق پذیرش و عضویت درکانون

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تأسیس

سایر هزینه‌ها

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۷۵۹,۵۷۵,۶۴۱	۵۷,۰۸۹,۱۸۳,۷۱۵
۱۴,۷۵۹,۵۷۵,۶۴۱	۵۷,۰۸۹,۱۸۳,۷۱۵

کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۳۲۴,۱۹۲,۱۷۸,۶۹۴)	(۱۹۷,۰۹۰,۰۸۶,۷۹۱)
(۲۴۹,۲۵۴,۴۵۴,۷۱۴)	۲۴۶,۶۰۶,۸۶۸,۲۰۶
(۵۷۳,۴۴۶,۶۳۳,۴۰۸)	۴۹,۵۱۶,۷۸۱,۴۱۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۶: صندوق هیچ گونه بدهی و دارایی احتمالی ندارد. صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند

۲ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. نمادهای تحت مدیریت صندوق جهت بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه	قیمت پایانی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعهدات
۱	صنعتی آما	فاما	۴۳,۲۵۰	۸۶۵,۰۰۰	۲.۵٪	۷,۴۷۰	۶,۴۶۱,۵۵۰,۰۰۰
۲	شهد ایران	غشهد	۷۲,۵۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲.۵٪	۴,۱۹۷	۶,۰۸۵,۶۵۰,۰۰۰
۳	لوله و ماشین‌سازی ایران	فلوله	۳۰۷,۱۵۰	۶,۱۴۳,۰۰۰	۲.۲۵٪	۲,۵۷۷	۱۵,۸۳۰,۵۱۱,۰۰۰
۴	فیبر ایران	چفیبر	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲.۵٪	۴,۸۸۶	۲,۱۰۰,۹۸۰,۰۰۰
۵	آلومراد	فمراد	۶۳,۴۰۰	۱,۲۶۸,۰۰۰	۲.۵٪	۱۰,۳۵۰	۱۳,۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰
۶	آلومتک	فالوم	۴۹,۸۲۴	۹۹۶,۴۷۷	۳٪	۱۵,۱۴۰	۱۵,۰۸۶,۶۶۱,۷۸۰
۷	ایتالران	کایتا	۷,۴۵۰	۱۴۹,۰۰۰	۵٪	۷۹,۸۵۰	۱۱,۸۹۷,۶۵۰,۰۰۰
۸	کارخانجات ایران مرینوس	نمرینو	۴,۴۰۰	۸۸,۰۰۰	۲.۵٪	۵۰,۲۹۰	۴,۴۲۵,۵۲۰,۰۰۰
۹	کابل البرز	بالبر	۷,۱۵۰	۱۴۳,۰۰۰	۲.۵٪	۱۷,۴۴۰	۲,۴۹۳,۹۲۰,۰۰۰
۱۰	افرات	افرا	۳۳,۹۰۰	۶۸۷,۰۰۰	۳٪	۷,۴۴۰	۵,۱۱۱,۲۸۰,۰۰۰
۱۱	سامان گستر اصفهان	ثامان	۱۷,۷۰۰	۳۵۴,۰۰۰	۲.۵٪	۲۶,۴۳۰	۹,۳۵۶,۲۲۰,۰۰۰
۱۲	صندوق س. درین بها بازار-د (درین)	درین	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۴,۷۶۴	۳۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل	ثتوسا	۵,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۴٪	۳۰,۸۰۰	۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	نخریسی و نساجی خسروی خراسان	نخریس	۴۱۵,۰۹۵	۸,۳۰۱,۸۸۴	۳٪	۱۸,۹۵۰	۱۵۷,۳۲۰,۷۰۱,۸۰۰
جمع کل							۲۸۹,۵۹۲,۴۴۴,۵۸۰

۲-۲۶: مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
 سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	نوع وابستگی	نماد تحت بازارگردانی	اشخاص وابسته
۴۳.۵٪	۱۴۹,۴۹۳	۱۴۸,۹۹۳	۵۰۰	۰٪	-	-	-	مدیر	ونکی	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱۸.۴۰٪	۶۴۷,۲۶۵	۶۱۷,۲۶۵	۳۰,۰۰۰	۰٪	-	-	-	شرکت اصلی مدیر صندوق	ونکی	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲۲.۲۶٪	۷۸۳,۳۰۷	۷۶۳,۸۰۷	۱۹,۵۰۰	۰٪	-	-	-	هم گروه مدیر صندوق	ونکی	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰٪	-	-	-	۰.۰۴٪	۱,۱۰۴	۶۰۴	۵۰۰	مدیر	چقیبیر	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
۸.۱۳٪	۲۸۵,۷۱۷	۲۸۵,۷۱۷	-	۱۴.۲۷٪	۳۵۱,۹۶۰	۳۲۱,۹۶۰	۳۰,۰۰۰	شرکت اصلی مدیر صندوق	چقیبیر	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰٪	-	-	-	۱.۷۵٪	۴۳,۰۵۸	۳۵,۵۵۸	۱۹,۵۰۰	هم گروه مدیر صندوق	چقیبیر	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰.۴۶٪	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵	-	۰.۶۵٪	۱۶,۰۶۵	۱۶,۰۶۵	-	شرکت اصلی مدیر صندوق	غشید	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲.۷۴٪	۹۶,۳۰۵	۹۶,۳۰۵	-	۲.۹۱٪	۹۶,۳۰۵	۹۶,۳۰۵	-	شرکت اصلی مدیر صندوق	فالوله	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
				۶.۵۰٪	۱۶۰,۱۸۵	۱۶۰,۱۸۵	-	شرکت اصلی مدیر صندوق	نخیرس	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۹.۵۸٪	۳۳۷,۱۸۹	۳۳۷,۱۸۹	-	۱۴٪	۳۳۷,۱۸۹	۳۳۷,۱۸۹	-	شرکت اصلی مدیر صندوق	نمیربو	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۷.۲۶٪	۲۵۵,۴۹۶	۲۵۵,۴۹۶	-	۱۶.۱۴٪	۳۹۸,۰۴۹	۳۹۸,۰۴۹	-	شرکت اصلی مدیر صندوق	آلومتک	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱۱.۲۲٪	۳۹۴,۸۹۸	۳۹۴,۸۹۸	-	۱۶.۰۱٪	۳۹۴,۸۹۸	۳۹۴,۸۹۸	-	شرکت اصلی مدیر صندوق	آلومراد	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲.۲۷٪	۷۹,۹۵۵	۷۹,۹۵۵	-	۳٪	۷۹,۹۵۵	۷۹,۹۵۵	-	شرکت اصلی مدیر صندوق	کاینا	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰.۸۷٪	۲۸,۸۴۱	۲۸,۸۴۱	-	۱.۱۷٪	۲۸,۸۴۱	۲۸,۸۴۱	-	هم گروه مدیر صندوق	فالوم(آلومتک)	آلومتک
۰.۱۴٪	۴,۹۲۲	۴,۹۲۲	-	۰.۳۰٪	۴,۹۲۲	۴,۹۲۲	-	هم گروه مدیر صندوق	فالوم(آلومتک)	آلومراد
۰.۳۴٪	۱۱,۹۷۵	۱۱,۹۷۵	-	۰.۴۹٪	۱۱,۹۷۵	۱۱,۹۷۵	-	هم گروه مدیر صندوق	فمراود(آلومراد)	آلومتک
۰.۲۱٪	۷,۵۶۲	۷,۵۶۲	-	۱.۶۳٪	۴۰,۱۴۰	۴۰,۱۴۰	-	هم گروه مدیر صندوق	فالوله	لوله و ماشین سازی ایران
۰.۲۱٪	۷,۴۱۲	۷,۴۱۲	-	۰.۳۰٪	۷,۴۱۲	۷,۴۱۲	-	هم گروه مدیر صندوق	چقیبیر	تولید فیر ایران
۱.۸۵٪	۶۴,۹۴۵	۶۴,۹۴۵	-	۲.۴۱٪	۸۴,۰۴۲	۸۴,۰۴۲	-	هم گروه مدیر صندوق	فاما	صنعتی آما
۲.۳۷٪	۸۳,۷۷۶	۸۳,۷۷۶	-	۲.۳۶٪	۸۳,۷۷۶	۸۳,۷۷۶	-	هم گروه مدیر صندوق	غشید	شهد ایران
۱.۷۹٪	۶۲,۹۷۴	۶۲,۹۷۴	-	۷.۷۹٪	۱۹۲,۰۹۱	۱۹۲,۰۹۱	-	هم گروه مدیر صندوق	افرا	افزانت
۹۴.۳۰٪	۲,۳۱۸,۰۹۷	۲,۳۶۸,۰۹۷	۵۰,۰۰۰	۹۴.۵۲٪	۲,۳۳۰,۹۶۷	۲,۳۸۰,۹۶۷	۵۰,۰۰۰			جمع

پیشوند گزارش
 بهرادر مشار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۸- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها
 معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزش معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	تاریخ معامله	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	موضوع معامله			
(۳۱,۶۰۰,۳۷,۳۴۴)	(۳۸,۳۸۳,۷۹۴,۳۳۸)	۴۰,۶۸۰,۸۳۶,۷۵۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	طی دوره	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱۳۸,۷۲۶,۶۳۴,۰۴۵)	۵۷۰,۰۸۹,۱۸۳,۳۷۱	۵۷۰,۰۸۹,۱۸۳,۳۷۱	حزبه مالی	مدیر صندوق	طی دوره	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱۴۰,۱۱۷,۰۰۲,۳۱۷)	(۳۰۱,۰۲۶,۸۶۳,۳۸۴)	۱,۴۳۴,۵۸۷,۵۶۱,۱۴۰	دریافت اعتبار بابت خرید اوراق بهادار	مدیر صندوق	طی دوره	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱,۰۴۳,۸۰۹,۱۹۹)	(۲۰,۳۳۲,۱۷۷,۴۳۸)	۲,۳۶۸,۰۱۷,۶۰۹	کارمزد کارگزاری	مدیر صندوق	طی دوره	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۳۵۵,۷۹۵,۸۴۷)	(۱,۴۷۳,۱۵۰,۶۸۳)	۱,۴۷۳,۱۵۰,۶۸۳	کارمزد اراکان	مدیر صندوق	طی دوره	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
•	(۳۷۰,۳۳۷,۰۹۴)	۳۷۰,۳۳۷,۰۹۴	کارمزد اراکان	متولی	طی دوره	مؤسسه حسابرسی بهار مشاور
•	(۱,۸۱۸,۶۳۳,۷۵۸)	۱,۹۷۲,۱۳۸,۴۶۳	کارمزد اراکان	حسابرس	طی دوره	سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	•	۵۰۹,۴۸۷,۳۷۵,۸۰۵	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت اصلی صندوق	طی دوره	سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	•	۲۱۴,۳۹۱,۹۰۴,۶۷۹	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت اصلی صندوق	طی دوره	واسطی تجارت و سرمایه ایرانیان
•	•	۳۶,۱۱۲,۱۰۳,۷۷۶	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۵۹۸۴,۱۵۳)	•	۳۴۱,۰۱۲,۴۱۳,۸۱۶	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت اصلی صندوق	طی دوره	کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱,۲۸۴,۹۵۵	•	۳۳۸,۸۴۱,۶۹۲,۰۲۴	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت اصلی صندوق	طی دوره	مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	•	۷,۷۸۸,۲۵۱,۲۴۳	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت اصلی صندوق	طی دوره	مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
•	•	۶۱۷,۵۴۹,۵۸۰,۴۵۹	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	شرکت اصلی صندوق	طی دوره	مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۶,۳۶۵,۱۰۱,۳۰۰	۱۳,۱۸۵,۸۵۵,۳۷۰	۳۹,۹۹۸,۹۰۵,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	صنعتی اما
•	۱۶,۴۱۷,۱۲۰	•	-	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	کابل البرز
۳,۳۳۰,۶۰۰	۲۶۷,۲۹۳,۹۱۵	•	-	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	الومک
۲۵۸۰۵,۸۸۰	۲۰,۹۹۷,۴۰۵	•	-	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	الومک
۷۸,۱۳۶,۹۳۶	۲۹۱,۶۸۲,۴۵۶	۱۳,۴۹۹,۸۳۰,۴۵۱	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	افرات
۶,۸۸۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۲,۳۸۵,۶۰۰	۷۰,۴۴۰,۲۰۰,۹۵۳	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	شهد ایران
۱۵۱,۵۶۸,۶۹۴	۳۳,۴۶۲,۵۱۶	•	-	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	فیبر ایران
•	۱۰,۵۶,۵۸۶,۷۲۰	•	-	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	ایران مریبوس
۹۳۶,۰۵۹,۵۶۰	۲۸,۰۹۵,۵۵۰,۳۵۰	۳۹,۹۹۹,۴۹۶,۴۳۶	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	هم گروه مدیر صندوق	طی دوره	لوله و ماشین سازی ایران

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.

پیوست گزارش
بهراد مقنن

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۰- کفایت سرمایه

نسبت‌های کفایت سرمایه به شرح ذیل می‌باشد:

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳,۳۶۷,۲۲۰,۴۰۷,۹۲۴	۱,۸۴۱,۹۸۶,۶۶۱,۵۰۱	۲,۶۶۱,۰۸۰,۲۲۵,۹۹۲
جمع کل دارایی ها	۳,۳۶۷,۲۲۰,۴۰۷,۹۲۴	۱,۸۴۱,۹۸۶,۶۶۱,۵۰۱	۲,۶۶۱,۰۸۰,۲۲۵,۹۹۲
جمع بدهی های جاری	۴۵۷,۰۵۴,۳۹۶,۴۰۰	۴۴۸,۹۵۱,۲۰۲,۰۶۱	۴۴۴,۸۹۹,۶۰۴,۸۹۱
جمع کل بدهی ها	۴۵۷,۰۵۴,۳۹۶,۴۰۰	۴۴۸,۹۵۱,۲۰۲,۰۶۱	۴۴۴,۸۹۹,۶۰۴,۸۹۱
جمع کل تعهدات	۲۸۹,۵۹۲,۴۴۴,۵۸۰	۱۳۳,۷۲۳,۲۲۲,۲۹۰	۱,۳۳۷,۲۳۲,۲۲۲,۹۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۴۶,۶۴۶,۸۴۰,۹۸۰	۵۸۲,۶۷۴,۴۲۴,۳۵۱	۱,۷۸۲,۱۳۱,۸۲۷,۷۹۱
نسبت جاری - رتبه	۴.۵۱	۳.۱۶	
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۰.۲۲		۰.۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شماره ایران	صنعتی آما		سرمایه‌گذاری ملی ایران		ریال	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۴,۵۲۴,۶۸۶,۶۱۴	۲۲۴,۱۲۱,۲۱۳,۸۷۰	۱۲۸,۹۲۱,۴۴۴,۱۰۰	۱۶۳,۷۹۰,۴۷۱,۲۰۴	۱,۳۲۱,۶۶۲,۲۶۱,۹۷۸	.	سرمایه‌گذاری در حق تقدم
.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله
۵۰۰,۶۰۸,۰۰۳	۲,۹۲۶,۹۵۸	۴۹۹,۵۰۹,۹۹۵	۵۰۹,۹۲۲,۱۴۶	۴,۸۲۱,۷۴۶,۰۴۱	.	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۲۵۵,۸۴۵,۴۵۵	۱۵,۶۲۵,۵۹۲,۱۰۷	۵,۷۰۸,۲۶۰,۲۹۰	۱۲,۶۹۸,۷۷۸,۸۲۲	۳,۶۷۶	.	حساب دریافتی
.	.	.	.	.	.	جاری کارگزاران
۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	۸۱,۱۴۷,۶۶۶	۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	۸۱,۱۴۷,۶۶۶	۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	.	سایر دارایی‌ها
۲۱۱,۴۰۴,۵۵۹,۴۷۶	۲۳۹,۸۲۱,۸۸۰,۶۰۱	۱۳۵,۲۵۲,۶۳۲,۷۸۹	۱۷۷,۰۸۰,۳۱۹,۸۳۸	۱,۳۲۶,۶۰۷,۴۳۱,۰۵۹	.	جمع دارایی‌ها
۳,۲۲۱,۶۱۸,۹۲۶	.	۱,۴۰۹,۰۰۱,۹۹۶	۵۰۵,۶۳۴,۴۲۹	.	.	بدهی‌ها:
۱,۷۲۹,۱۹۲,۴۹۲	۴۱۰,۵۵۰,۶۷۵,۷	۱,۰۷۳,۸۴۱,۸۳۰	۴,۲۷۴,۲۸۱,۶۲۰	۲۱,۶۷۵,۲۵۲,۲۳۵	.	جاری کارگزاران
.	.	.	۷,۰۴۴,۰۲۰,۹۵۳	.	.	بدهی به ارکان صندوق
۹,۶۲۵,۳۳۱,۰۹۷	۲۲۲,۴۵۴,۱۴۵	۱۹,۵۹۲,۲۹۴,۷۱۷	۲۴,۹۸۴,۸۶۷,۳۰۰	۸۲,۴۲۰,۷۳۵,۴۰۰	.	برداشتی به سرمایه‌گذاران
۷۲,۷۴۶,۴۷۸	۴۳۴,۹۰۸,۱۴۳	۲۳۲,۱۵۴,۱۷۷	۵۸۶,۵۸۴,۳۲۶	۱۰,۵۵۵,۵۷۷,۷۱۲	.	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴,۴۴۸,۸۸۸,۹۹۴	۴,۸۶۲,۸۶۹,۰۴۵	۲۲,۳۱۸,۲۹۲,۷۲۰	۳۷,۳۹۵,۳۸۸,۵۵۸	۱۰,۵۱۵,۱۵۴,۴۳۷	.	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۹۶,۷۵۵,۶۷۰,۴۸۲	۲۳۴,۹۶۹,۰۱۱,۵۵۶	۱۱۲,۹۳۴,۳۴۱,۰۶۹	۱۳۹,۶۸۴,۹۳۱,۲۸۰	۱,۳۲۱,۴۵۵,۸۸۵,۶۲۲	.	جمع بدهی‌ها
۱,۲۲۱,۸۱۲	۱,۴۵۱,۱۰۹	۱,۶۳۰,۰۶۸	۱,۶۶۲,۰۸۵	۷۷۳,۰۴۲	.	خالص دارایی‌ها
						خالص دارایی‌های هر واحد

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در حق تقدم

سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

برداشتی به سرمایه‌گذاران

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خلاص داری‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تفکیک عملیات بازارگردانی	فیبر ایران					سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل					کابل البرز				
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی‌ها:															
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۱,۶۲۷,۸۱۲,۸۳۰	۱۳۵,۸۰۳,۳۰۶,۶۰۷	۱۲۹,۵۱۳,۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱۲۹,۵۱۳,۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱۲۹,۵۱۳,۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱۲۹,۵۱۳,۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱۲۹,۵۱۳,۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱۲۹,۵۱۳,۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳
سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله	۵۰,۴۱۸,۱,۲۶۲	۹۴۴,۸۶۲,۳۸۹	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴	۵۵۶,۹۹۰,۳۱۴
سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۲۳,۴۶۲,۵۱۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶
حساب دریافتی															
جاری کارگزاران															
سایر دارایی‌ها	۸۱,۱۴۷,۶۶۶	۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳	۸۱,۱۴۷,۵۹۳
جمع دارایی‌ها	۱۲۲,۲۴۶,۶۰۴,۲۷۴	۱۳۷,۰۰۴,۳۳۶,۰۲۶	۱۲۹,۵۱۳,۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳	۱,۲۹۵,۱۳۷,۹۲۸,۵۳۳
بدهی‌ها:															
جاری کارگزاران															
بدهی به ارکان صندوق	۵,۱۸۱,۱۸۶,۷۳۹	۲,۱۷۶,۵۷۹,۵۰۵	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲	۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران															
تسهیلات مالی دریافتی	۳۲,۴۷۰,۷۶۱,۱۳۲	۱۷,۳۳۴,۸۱۶,۹۶۲	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳	۱۵,۱۴۹,۶۵۸,۶۵۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲۹۷,۲۵۵,۸۷۳	۵۲۹,۸۴۸,۷۶۲	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸	۲۴۰,۲۳۸,۷۸۸
جمع بدهی‌ها	۳۷,۹۴۹,۲۰۳,۷۳۴	۲۰,۰۴۱,۲۴۵,۲۲۹	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳	۲۰,۳۰۵,۸۴۰,۴۹۳
خلاص دارایی‌ها	۸۴,۲۹۷,۴۰۰,۵۴۰	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷	۱۱۶,۹۶۳,۰۹۰,۷۹۷
خلاص دارایی‌های هر واحد	۲۰,۸,۸۹۸	۳۹۹,۰۱۶	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۱۳۰,۶۲۳

پیوست گزارش
بهراد مشاور

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ایران موبیس			آلومک			تغیربسی و نساجی خسروی خراسان		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳,۵۰۸,۳۷۸,۸۰۶	۲۰۰,۳۸۲,۳۳۶,۴۷۹	۳,۲۶۶,۳۲۵	۲۶۸,۴۴۳,۳۱۸,۷۰۶	.	.	۱۳۰,۳۸۷,۵۳۶,۰۰۳	.	
۴۰,۴۰۰,۷۸۴,۸۱۳	۵۱۰,۴۱۵,۱۸۷	۶۰,۷۷۷,۸۳۰,۱۰۳	۵۰,۶۰۳۰۹,۹۸۹	.	.	۳۷,۲۰۶,۲۰۴,۶۵۶	.	
(۳۵,۵۵۸)	۱,۰۳۴,۹۹۴,۴۳۶	۲,۹۵۳,۵۶۵	۲۶۷,۲۹۳,۹۱۵	.	.	۴,۷۰۱,۱۰۴	.	
۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	.	۴,۹۱۴,۹۱۵,۹۵۵	.	.	.	.	.	
۱۳۴,۰۳۲,۴۵۷,۴۶۵	۸۱,۱۴۷,۶۶۶	۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	۸۱,۱۴۷,۶۶۶	۲۶۹,۲۹۷,۹۷۰,۲۷۶	.	۸۱,۱۴۷,۵۹۲	۱۶۷,۶۷۹,۵۸۹,۳۵۵	
	۲۰۱,۸۹۸,۷۹۳,۷۵۸	۶۵,۸۲۳,۳۸۵,۲۶۲			.			
۵,۲۰۲,۰۲۷,۳۶۵	.	.	.	.	.	.	.	
۹۶,۰۴۶,۵۴۶	۴,۳۵۱,۰۸۸,۸۲۶	۲۳۶,۰۹۲,۴۵۷	۳,۹۰۳,۱۹۷,۵۸۴	.	.	۳۴۷,۸۴۳,۹۸۰	.	
.	.	.	.	.	.	.	.	
.	۷۷,۷۷۸,۶۴۰,۳۸۲	.	۸۷,۸۲۶,۳۲۸,۹۹۱	.	.	۹۲,۵۹۳,۹۳۱	.	
۱۸,۳۹۵,۱۰۰	۲۶۰,۱۲۰,۳۹۷	۴۹,۸۱۶,۷۵۴	۳۹۹,۲۹۳,۰۳۶	.	.	۱۴۸,۶۰۰,۷۶۹	.	
۶,۱۸۰,۷۸۷,۰۱۱	۸۲,۴۸۹,۸۴۹,۵۰۵	۳۷۵,۹۰۹,۳۱۱	۹۲,۱۲۸,۸۱۹,۶۱۱	.	.	۵۸۹,۰۳۸,۶۸۰	.	
۱۲۷,۸۵۱,۶۷۰,۴۵۴	۱۱۹,۴۰۸,۹۴۴,۳۵۳	۶۵,۴۴۶,۳۷۶,۰۵۱	۱۷۷,۱۶۹,۱۵۰,۶۶۵	.	.	۱۶۷,۰۹۰,۵۵۰,۶۷۵	.	
۳۷۹,۱۶۹	۲۵۴,۱۳۱	۲۲۶,۲۵۶	۴۱۰,۳۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۱۱۰	خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌های هر واحد	

پیوست گزارش
بهره‌دار مشار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری در سدا		واسطه‌های سرمایه‌گذاری ایرانیان		ایتلوران		دارایی‌ها:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۳۷,۲۷۳,۵۶۵,۹۸۴	۰	۷۰,۰۹۹,۰۴۳,۶۰۶	۱۸۳,۶۷۹,۷۰۸,۳۹۷	سرمایه‌گذاری در سدا و حق تقدم
۶,۱۸۱,۹۰۹,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در صندوق قابل معامله
۳,۹۸۸,۷۶۰,۶۰۲	۰	۳۳۷,۳۸۳,۸۳۱	۰	۴۰۶,۸۷۲,۴۹۸	۴۳۴,۳۲۲,۳۲۷	سرمایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
۳۹۹,۷۸۳,۴۹۴	۰	۱۵۶,۴۰۸,۲۵۳	۰	۰	۰	حساب دریافتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	جاری کارگزاران
۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	۰	۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	۰	۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	۸۱,۱۴۷,۶۶۶	سایر دارایی‌ها
۱۰,۵۹۳,۸۷۳,۱۵۷	۰	۳۷,۸۰۰,۷۷۷,۴۶۱	۰	۷۰,۶۲۹,۳۳۵,۵۰۸	۱۸۴,۱۸۵,۱۷۸,۲۹۰	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:						
۳۳۶,۴۶۲,۱۲۲	۰	۰	۰	۴۸۳,۳۱۵,۱۰۲	۰	جاری کارگزاران
۳۴۲,۲۳۹,۹۶۵	۰	۴۵۰,۸۳۶,۹۹۹	۰	۱,۰۷۵,۲۷۱,۱۴۳	۳,۲۵۲,۱۴۶,۴۱۹	بدهی به اربابان صندوق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	برداختی به سرمایه‌گذاران
۱۷۹,۸۵۶,۴۰۳	۰	۶,۱۲۴,۸۳۹,۱۵۰	۰	۹,۵۵۷,۳۸۰,۶۹۵	۴۴,۴۹۶,۱۲۲,۱۶۹	تسهیلات مالی دریافتی
۹۳۰۱,۱۲۸	۰	۴۶۳,۱۶۸,۲۴۶	۰	۳۵,۵۳۱,۴۸۳	۳۱۶,۸۱۲,۶۱۸	سایر حساب‌های برداشت و ذخایر
۷۶۷,۸۵۹,۶۱۸	۰	۷,۰۳۸,۸۴۴,۳۹۵	۰	۱۱,۱۵۱,۴۹۸,۴۳۳	۴۸,۰۶۵,۰۸۱,۲۰۶	جمع بدهی‌ها
۹,۸۲۶,۰۱۳,۵۳۹	۰	۳۰,۷۶۱,۹۳۳,۰۶۶	۰	۵۹,۴۷۷,۸۳۷,۰۸۵	۱۳۶,۱۲۰,۰۹۷,۰۸۴	خلاص دارایی‌ها
۱,۳۹۱,۱۹۸	۰	۱,۵۴۲,۱۰۶	۰	۷۴۳,۸۹۱	۱,۷۰۲,۴۵۹	خلاص دارایی‌های هر واحد

پیدوست گزارش
به‌رادر مشاور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	سامان گستر اصفهان					
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۸۱,۳۸۱,۹۶۸	۴۱۲,۹۰۸,۳۵۷,۴۵۱	۰	۰	۴۱۲,۹۰۸,۳۵۷,۴۵۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در صندوق قابل معامله	۰	۰	۱۲,۳۲۰,۹۸۱,۷۸۵	۱۷,۱۹۴,۳۷۹,۱۸۶	۰	سرمایه گذاری در صندوق قابل معامله
سرمایه گذاری در سربده و گواهی سربده بانکی	۲۶۰۱,۴۵۹,۸۹۵	۹۶۷,۲۶۵,۶۲۶	۵۸۰,۱۷۲,۶۹۱	۱۲,۸۶۵,۴۱۲,۳۰۳	۴۴,۲۶۱,۳۹۷,۵۹۲	سرمایه گذاری در سربده و گواهی سربده بانکی
حساب دریافتی	۰	۰	۰	۰	۵۹,۹۸۹,۲۲۶,۱۱۲	حساب دریافتی
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	جاری کارگزاران
سایر دارایی ها	۸۱,۱۴۷,۶۶۶	۱۲۳,۴۱۹,۴۰۴	۸۱,۱۴۷,۶۶۶	۱۲۳,۴۱۹,۳۸۶	۱,۱۳۶,۰۶۷,۱۷۷	سایر دارایی ها
جمع دارایی ها	۲۸۴,۴۹۹,۹۸۵,۸۲۲	۴۲۳,۰۴۱,۲۲۴,۶۰۵	۱۴۰,۷۰۴,۵۰۱,۰۰۳	۱۵۴,۵۱۳,۸۱۵,۴۷۴	۲,۳۶۷,۲۲۰,۴۰۷,۹۲۴	جمع دارایی ها
بدهی ها:						بدهی ها:
جاری کارگزاران	۴۲۹,۸۱۲,۶۲۲	۳,۲۰۲,۵۴۶,۲۲۲	۹۸,۸۳۹,۹۱۷	۱۲۵,۹۶۱,۲۷۲,۳۳۰	۲,۰۳۲,۱۷۷,۴۴۸	جاری کارگزاران
بدهی به ارکان صندوق	۲,۳۳۷,۶۰۳,۷۴۶	۳۸۶,۴۹۵,۴۷۰	۴۷۱,۵۵۸,۶۹۴	۷۱,۴۰۷,۸۸۱	۴۲,۲۹۳,۱۳۸,۶۸۱	بدهی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۳۸۱,۵۹۶,۸۹۸	۷,۰۴۴,۰۲۰,۹۵۳	پرداختی به سرمایه گذاران
تسهیلات مالی دریافتی	۴۵,۲۶۸,۵۳۷,۸۸۷	۳,۳۹۳,۷۷۳,۷۷۴	۳,۳۹۶,۷۵۴,۲۱۳	۱۰۱,۶۱۶,۸۵۷	۴۰۱,۰۲۶,۸۶۲,۳۸۴	تسهیلات مالی دریافتی
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳۱۵,۴۹۲,۰۲۲	۵۸,۷۵۳,۶۴۳	۳۳۶,۵۱۰,۹۵۱	۹,۵۵۶,۶۱۹	۴,۶۵۸,۱۹۶,۹۲۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها	۴۸,۳۵۱,۴۵۶,۲۷۷	۷,۰۴۱,۵۶۹,۱۰۹	۴,۲۰۲,۶۶۳,۷۸۵	۱۲۶,۵۲۵,۴۹۹,۵۸۵	۴۵۷,۰۵۴,۲۹۶,۴۰۰	جمع بدهی ها
خالص دارایی ها	۲۳۶,۱۴۸,۵۳۹,۵۴۵	۴۱۵,۹۹۹,۶۵۵,۴۹۶	۹۸,۵۶۷,۸۶,۳۱۸	۲۷,۹۸۸,۳۲۵,۸۸۹	۲,۹۱۰,۱۶۶,۰۱۱,۵۲۴	خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد	۲,۲۶۹,۱۷۰	۷۲,۳۲۵	۲۱۴,۷۲۳	۱۴,۱۹۲,۸۵۸	۷۹۲,۳۸۳	خالص دارایی های هر واحد
	۷۸۴,۷۵۱					

**پیوست گزارش
بهراد مشاور**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

شهرت ایران		صنعتی اما		سرمایه‌گذاری ملی ایران	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۷۱,۹۸۹,۱۷۵,۹۴۹	۳,۷۹۵,۰۷۹,۷۹۲	۵۲,۵۵۳,۱۱۴,۱۹۲	۱,۵۴۲,۰۰۰,۸۶۳۶	۱۱۸,۷۳۴,۷۴۴,۱۱۶	۵۶,۷۶۹,۷۸۵,۴۰۰
۸,۹۷۳,۰۶۹,۱۵۴	۲۱,۹۵۵,۶۱۱,۲۹۴	(۱۱,۳۶۲,۱۸۰,۳۴۱)	(۳,۷۹۶,۳۷۵,۴۰۲)	۷۸,۶۱۶,۰۷۸,۳۶۱	۰
۶,۲۵۵,۸۴۵,۴۵۵	۱۵,۶۲۵,۵۹۴,۱۰۷	۵,۷۰۸,۳۶۰,۳۹۰	۱۲,۶۹۸,۷۷۸,۸۳۲	۱۳۴,۸۰۵,۹۰۸,۸۰۰	۰
۸۴,۸۱۴,۰۶۳	۱۰,۴۳۳,۶۹۶	۶۷,۷۲۳,۶۰۴	۲۵۰,۷۴۰,۹۷۱	۱۹۸,۹۴۵,۶۵۲	۱۰,۳۵۰,۴۳۴
۶۶,۸۵۸,۴۲۷	۶۲۵,۵۸۴,۵۴۵	۱۸۳,۷۰۳,۳۴۲	۶۵۶,۸۴۰,۹۱۰	۰	۰
۸۷,۹۷۱,۷۶۳,۱۴۸	۴۲,۰۱۲,۳۰۱,۲۴۴	۴۷,۱۴۹,۶۲۱,۰۸۷	۱۱,۱۲۶,۳۲۷,۹۳۷	۲۷۲,۳۵۵,۶۱۶,۹۲۹	۵۶,۷۸۰,۱۳۵,۸۲۴

درآمد ها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سپه‌ام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

(۱,۸۳۶,۸۸۱,۹۴۵)	(۳,۳۸۲,۵۳۰,۶۹۹)	(۱,۱۶۲,۵۹۲,۱۱۵)	(۳,۳۰۶,۶۵۶,۳۲۵)	(۳۱,۸۸۶,۴۸۱,۳۵۳)	(۱۲,۰۱۷,۷۰۵,۵۶۷)
(۳,۸۷,۶۸۵,۳۷۱)	(۴۰۴,۵۱۵,۸۰۳)	(۳,۸۷,۶۶۶,۹۲۵)	(۳,۸۶,۹۱۶,۵۹۷)	(۴۰۵,۸۹۹,۸۱۴)	(۳,۸۶,۱۳۸,۳۷۰)
(۲,۱۳۴,۵۶۷,۲۱۶)	(۳,۷۸۷,۰۴۶,۵۰۲)	(۱,۴۵۰,۲۵۹,۰۴۰)	(۳,۵۹۳,۵۸۲,۸۳۳)	(۲۲,۲۹۲,۷۸۱,۱۶۷)	(۱۲,۳۰۴,۸۳۴,۹۳۷)
۸۵,۸۴۷,۱۹۵,۹۳۳	۳۹,۲۲۵,۲۵۴,۹۲۳	۳۵,۶۹۹,۳۶۲,۰۴۷	۷,۵۲۳,۷۴۵,۱۰۵	۲۵۰,۰۰۴,۲۴۵,۷۶۲	۴۴,۴۷۶,۳۰۱,۸۸۷
(۴۱۱,۶۱۸,۳۴۳)	(۱۰,۱۱۱,۹۱۳,۸۵۸)	(۸۹۷,۷۲۳,۷۵۰)	(۳,۷۳۷,۰۳۸,۳۳۱)	(۷,۵۳۲,۶۷۸,۸۹۴)	(۳,۰۸۴۹,۳۳۸,۱۰۴)
۸۵,۴۳۵,۵۷۷,۶۹۰	۳۸,۳۱۳,۳۴۱,۰۷۴	۴۴,۸۰۱,۶۳۸,۳۹۷	۳,۷۹۵,۷۰۶,۷۷۴	۲۴۲,۵۳۰,۵۵۵,۸۶۸	۲۳,۶۳۶,۹۶۳,۷۸۳
۵۰-۹۳٪	۱۷,۹۵٪	۵۱,۶-٪	۳۰-۶٪	۲۳,۹۹٪	۲۰-۸٪
۳۳,۵۸٪	۱۶,۲۶٪	۳۹,۸۴٪	۲,۷۷٪	۲۰,۰۳٪	۰٪

هزینه ها:
هزینه کارمزد ارجان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

**پیوست گزارش
بهراد مُشار**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازگردانی

کابل البرز		س. آراین توسکا		فلیبر ایران	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۶۴۶,۴۱۵,۴۶۸	(۳,۲۰۳,۷۷۸,۶۱۶)	۷,۴۹۹,۷۹۲,۵۹۱	.	۳۴,۱۹۸,۱۹۱,۲۰۳	۲,۷۰۷,۶۴۰,۸۹۳
(۱,۳۰۷,۸۴۸,۴۴۳)	(۱,۶۴۷,۵۶۲,۰۰۵)	.	.	۸۰,۳۴۵,۴۲۶,۶۷۴	(۳۵,۶۹۵,۷۱۱,۹۸۳)
۶۱,۹۶۲,۳۶۸	۱,۶۴۱۷,۱۲۰	.	.	۱۳۲,۷۴۷,۶۲۶	۳۳,۴۶۲,۵۱۶
۷۷۹,۹۷۲,۴۲۲	۲۵۷,۰۵۹,۹۹۰	۴۳۵,۵۹۱,۰۰۹	.	۸۱,۴۹۹,۶۳۴	۴۶,۷۵۵,۵۱۰
.	۷۸,۳۶۱,۷۴۲	.	.	۵,۶۷۷,۲۸۷	۱۸,۸۱۲,۴۷۴
۵,۶۸۰,۵۰۱,۸۱۵	(۱۹,۲۲۲,۵۰۱,۷۷۹)	۷,۹۴۵,۲۸۲,۶۰۰	.	۴۲,۴۵۲,۶۵۸,۵۳۳	(۶۲,۸۸۹,۰۳۰,۵۹۱)

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

(۷۷۸,۵۰۰,۰۲۵)	(۸۶۱,۶۵۶,۵۶۹)	(۱۳۵,۷۶۰,۰۴۶)	.	(۲,۲۷۲,۰۲۷,۴۳۳)	(۳,۰۷۴,۳۴۵,۰۱۸)
(۲۸۸,۰۸۸,۸۹۳)	(۳۶۸,۶۲۹,۴۹۷)	(۱۱۶,۳۳۷,۰۹۱)	.	(۲۸۷,۶۴۸,۱۳۸)	(۳۸۶,۱۲۱,۶۱۶)
(۱,۰۶۶,۱۲۸,۹۱۸)	(۱,۲۳۰,۲۸۶,۰۶۶)	(۲۵۳,۰۹۷,۱۳۸)	.	(۲,۵۵۹,۶۸۵,۵۷۱)	(۳,۴۶۰,۵۷۶,۶۳۴)
۴,۶۱۴,۳۶۲,۸۹۷	(۳۰,۴۵۳,۷۸۷,۸۴۵)	۷,۶۹۳,۲۸۶,۴۶۲	.	۳۹,۸۹۳,۹۷۲,۹۵۳	(۶۶,۳۴۹,۶۰۷,۳۲۵)
(۶۲۶,۹۶۵,۴۰۰)	(۱,۶۵۸,۹۷۷,۰۹۴)	(۱۰۰,۳۸۸,۴۵۹)	.	(۹۱۸,۲۳۵,۱۹۰)	(۲,۸۹۶,۵۱۵,۶۳۷)
۳,۹۸۷,۳۹۷,۴۹۷	(۳۲,۱۱۲,۷۶۴,۹۳۹)	۷,۶۸۳,۲۵۸,۰۰۳	.	۳۸,۹۷۲,۳۲۷,۷۶۲	(۶۹,۳۲۶,۱۲۲,۸۶۲)
۱۰,۳۴٪	(۸۱,۱۳٪)	۲۰,۳۹٪	٪	۳۷,۹۵٪	(۵۶,۳۰٪)
۱۱,۰۹٪	(۱۵۸,۵۳٪)	۶۴,۰۱٪	۰٪	۳۳,۵۰٪	(۸۲,۰۸٪)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ایران موزونیس		آلومتک		افست	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۷۰۹,۵۸۲,۲۱۳	(۳,۸۵۵,۹۴۲,۶۹۰)	۳,۹۳۳,۵۶۹,۹۱۷	۲,۱۵۲,۰۳۲,۳۲۸	۲,۸۶۲,۶۲۰,۸۵۲	•
۱,۳۳۱,۶۹۸,۲۹۹	۵,۳۶۲,۳۸۲,۳۹۱	۲۸۱,۸۱۷	۷۶,۷۵۳,۴۶۳,۳۹۹	•	•
•	۱,۱۲۵,۹۷۲,۶۲۶	۲,۹۵۳,۵۶۵	۲۶۷,۲۹۲,۹۱۵	•	•
۱,۴۵۳,۷۹۴,۸۷۰	۲۵,۰۸۷,۳۷۸	۳۱۵,۳۲۳,۷۳۰	۱۴۳,۳۱۸,۳۰۳	۶,۷۴۸,۸۱۳	•
۱,۹۷۴,۱۵۱	۲۵,۵۵۸	۶,۰۸۰,۹۲۵	۲۶۷,۰۲۵	۳,۰۱۹۳	•
۲۵,۵۰۶,۰۴۹,۵۳۳	۲,۶۵۷,۵۲۵,۲۶۳	۴,۱۶۸,۴۰۹,۷۳۴	۷۹,۳۱۶,۲۷۴,۹۸۰	۲,۸۶۹,۳۹۹,۸۵۸	•

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

(۱,۰۴۱,۷۰۵,۵۶۳)	(۳,۳۹۶,۸۴۰,۷۱۵)	(۴۰,۹۴۶,۷۱۷)	(۳,۵۹۵,۴۲۷,۰۶۶)	(۹۳,۸۰۲,۱۱۴)	•
(۲,۸۸,۱۱۰,۱۷۲)	(۳,۸۴۰,۳۹۹,۴۳۵)	(۳,۸۸۰,۸۱,۸۳۳)	(۳,۹۳۰,۰۵,۳۴۵)	(۹۶,۰۰۷,۴۴۹)	•
(۱,۳۳۹,۸۱۶,۰۳۵)	(۳,۷۸۱,۱۴۰,۱۵۰)	(۶۹۷,۵۰۸,۵۴۰)	(۲,۹۸۷,۴۳۰,۴۱۱)	(۱,۸۸۸,۰۹,۵۶۳)	•
۲۴,۱۷۶,۲۳۳,۴۹۸	(۱,۱۲۳,۶۱۴,۸۸۷)	۳,۵۷۰,۹۰۱,۱۹۴	۷۵,۳۳۸,۹۴۲,۵۶۹	۲,۶۸۰,۵۹۰,۳۹۵	•
(۱۲۵,۰۳۸,۶۳۰)	(۷,۳۱۹,۱۱۱,۳۱۴)	(۴۶۰,۷۰۱,۷۲۷)	(۵,۹۳۶,۷۳۶,۳۷۶)	(۲۴,۱۷۳,۹۵۷)	•
۲۴,۰۵۱,۱۹۴,۸۷۸	(۸,۴۴۲,۷۳۶,۳۰۱)	۳,۱۱۰,۱۹۹,۴۶۷	۶۹,۳۹۲,۲۰۶,۱۹۳	۲,۶۵۶,۴۱۶,۳۳۸	•
۲۵,۵۳٪	(۷,۸۴٪)	۱۴,۸٪	۵۵,۶٪	۳,۱۷٪	۰٪
۱۴,۹۵٪	(۷,۰۷٪)	۴,۷۵٪	۳۹,۱۵٪	۳٪	۰٪

پیشوند گزارش
بهراد منشار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

واحد تجاری و سرمایه ایرانیان		صندوق سرمایه‌گذاری درسا		ایتالان	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۰۲,۴۳۲,۴۲۳	۶,۰۱۴,۰۶۶,۴۸۰	(۳,۳۳۶,۳۳۷,۷۶۳)	(۵۸۶,۰۸۲,۰۱۶)	(۴,۲۰۹,۹۷۷,۶۳۸)	(۷۰۲,۴۴۲,۶۸۸)
۱۱,۴۱۲,۰۲۳,۱۲۲	-	(۸۰,۰۸۳,۸۷۵)	-	(۳,۷۸۹,۳۳۸,۰۰۸)	۸۴,۹۱۲,۳۳۵,۱۹۴
۱۸۱,۵۳۴,۸۰۲	-	-	-	-	-
۷۶,۴۴۷,۱۶۷	۳,۰۹۶,۶۵۶	۲۱,۵۴۱,۳۹۴	۴,۱۷۸,۰۸۳	۴۶۹,۳۲۱,۰۳۰	۲۲,۶۳۸,۴۴۸
-	۱۹,۱۷۶,۰۸۰	۵,۵۶۹,۲۰۴,۳۱۱	۲,۹۶۴,۶۳۸,۹۰۹	-	-
۱۲,۴۲۲,۴۳۷,۵۱۴	۶,۰۲۶,۳۳۹,۳۱۶	۱,۱۶۶,۴۲۴,۰۶۷	۲,۲۸۲,۷۳۴,۹۷۶	(۸,۵۲۹,۸۹۴,۶۱۶)	۸۴,۲۲۳,۶۲۰,۹۵۴
(۴۵۲,۵۷۵,۲۸۲)	(۳۳۷,۲۵۱,۳۱۸)	(۳۲۳,۶۱۷,۰۵۴)	(۵۸,۹۲۳,۰۳۶)	(۱۰,۷۶۵,۹۸,۳۱۶)	(۲,۲۶۲,۳۳۰,۴۵۷)
(۳۳۱,۸۴۲,۶۵۲)	(۱۲۴,۵۷۱,۴۰۹)	(۳۳۷,۰۴۳,۸۸۷)	(۱۳۳,۳۲۹,۵۰۰)	(۳۰,۷۵۹۵,۱۲۴)	(۳۷۷,۰۷۷,۰۳۵)
(۹۴,۴۶۸,۹۳۶)	(۳۵۱,۹۲۲,۲۷۷)	(۹۴۷,۳۲۱,۳۴۱)	(۲۰,۲۰۵۲,۵۳۶)	(۱,۳۸۴,۱۹۳,۳۴۰)	(۲,۶۴۰,۴۰۷,۴۹۲)
۱۲,۶۲۸,۹۶۸,۵۷۸	۵,۶۸۴,۳۱۶,۴۸۹	۴۱۹,۱۰۷,۷۲۶	۲,۰۸۰,۴۸۲,۴۴۰	(۹,۹۱۴,۰۸۷,۹۵۶)	۸۱,۵۹۲,۳۲۳,۴۶۳
(۹۹۷,۵۶۵,۶۶۲)	(۳۳۴,۲۴۵,۷۷۹)	(۱,۱۶۶,۶۶۴,۷۵۳)	(۳۷۸,۱۱۷,۳۴۹)	(۲۷۷,۹۷۱,۵۸۱)	(۴,۹۵۰,۹۶۳,۴۶۳)
۱۲,۳۳۱,۱۰۲,۹۱۶	۵,۲۵۰,۱۷۰,۷۱۰	(۷۴۷,۵۶۲,۰۲۷)	۱,۸۰۲,۳۶۵,۰۹۱	(۱۰,۱۹۲,۰۵۹,۵۳۸)	۷۶,۶۴۲,۲۵۹,۹۹۹
۷۲,۷٪	۱۷,۰۷٪	(۵,۴۶٪)	۱۹,۶۳٪	(۱۷,۰٪)	۱۱۴,۴۲٪
۴,۰۳٪	-٪	(۷,۵۸٪)	-٪	(۱۷,۳٪)	۵۶,۳۰٪

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمد ها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:
هزینه کارمزد اربکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

پیوست گزارش
بهراد مُشار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکي
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل		صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار		سهامان گستر اصطفهان	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	۲۴,۹۸۶,۷۱۲,۸۶۶	(۹۵,۶۶۹,۱۳۳,۷۰۸)	۱۳۸,۳۲۲,۱۲۶,۵۳۵	(۱۲۰,۵۱۸,۵۰۷,۵۹۵)
•	۱۵۳,۳۱۰,۳۹۱,۳۰۷	۹۴,۲۲۵,۴۶۶	۳۷۰,۳۹۲,۵۵۷	۲۰۵,۱۷۸,۲۷۲,۹۸۷	(۵۴,۹۹۳,۷۶۶,۵۹۸)
•	•	•	•	۹۶۷,۳۶۵,۶۳۶	۱,۶۱۱,۶۶۸,۸۹۵
•	۲,۶۸۷,۸۷۶	۸,۴۰۵,۵۷۲	۱۰,۶۱۷,۶۳۲	۱۲,۷۷۷,۷۸۴	۷۴,۴۹۲,۱۶۲
•	•	۵,۷۱۹,۵۴۴,۹۷۱	۲۳,۷۳۴,۰۳۱,۳۲۲	•	۲۲,۵۲۵,۳۶۴
•	۱۵۳,۲۱۴,۹۷۹,۱۸۳	۳۰,۸۰۸,۸۷۸,۸۷۵	(۳۱,۴۵۸,۶۲۳,۶۸۷)	۳۶۵,۲۸۱,۳۰۲,۹۴۳	(۱۱۳,۸۰۳,۵۸۷,۷۷۲)
•	(۴,۹۱۵,۹۵۳,۰۵۲)	(۷۱,۴۰۷,۸۸۱)	(۳۴۷,۳۴۶,۹۸۴)	(۳۸۶,۴۹۵,۴۶۹)	(۲,۰۲۶,۷۳۸,۱۹۹)
•	(۱۶۰,۹۲۵,۹۹۵)	(۱۸۷,۸۲۰,۹۷۵)	(۳۹۴,۵۰۱,۴۹۳)	(۴۶۱,۳۸۵,۵۰۲)	(۴۰۹,۷۶۶,۰۷۱)
•	(۵۰,۷۶,۸۷۹,۰۴۷)	(۳۵۹,۲۲۸,۸۵۶)	(۳۴۱,۸۴۸,۴۷۷)	(۵۶۷,۸۸۰,۹۷۱)	(۲,۴۲۵,۵۰۴,۳۷۰)
•	۱۴۸,۱۳۸,۱۰۰,۱۳۶	۳۰,۵۴۹,۶۵۹,۰۱۹	(۲۲,۳۰۰,۳۷۲,۱۶۶)	۲۴۴,۶۳۲,۳۲۱,۹۷۱	(۱۷۶,۲۴۰,۰۹۲,۰۴۲)
•	(۵۵۵,۴۶۰,۱۱۴)	(۴۲۹,۹۵۲,۷۳۰)	(۴۱۵,۷۲۳,۸۲۹)	(۸۴۵,۳۳۶,۴۸۵)	(۳,۶۱۱,۰۳۳,۹۰۹)
•	۱۴۷,۵۷۲,۶۴۰,۰۲۳	۳۰,۱۱۹,۷۰۶,۳۸۹	(۷۲,۶۱۶,۱۹۵,۹۹۴)	۳۴۳,۷۸۷,۹۸۵,۴۸۶	(۱۷۹,۸۵۱,۱۳۵,۹۵۱)
•	۶۲,۱۳٪	۱۲۳,۹۷٪	(۳۳۰,۷۷٪)	۱۷۴٪	(۸۴,۴۹٪)
•	۱۱,۷۰٪	۱۰,۷۶۲٪	(۳۳,۵۶٪)	۸۳٪	(۳۶,۱۶٪)

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد آرکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

درآمد‌ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

پیوست گزارش
بهراد مُشار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکو
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		جمع		تجزی و نسبی و خسروی خراسان	
سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال		ریال		ریال	
درآمد ها:					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۹۱,۶۵۶,۴۴۹,۶۰۷	(۱,۵۳۸,۷۸۰,۴۷۶,۹۱۱)	•	•	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۸۵۸,۸۵۵,۵۶۱,۳۴۸	۱۱۴,۶۳۲,۶۶۰,۱۰۳	•	۸۰,۵۴۰,۰۴۷,۴۸۳	
سود سهام	۱۳۹,۰۴۶,۳۳۰,۹۸۳	۵۷,۹۳۱,۱۷۰,۰۶۳	•	۴۷,۰۱۰,۰۰۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۶۸۶,۹۱۱,۶۵۴	۵,۴۶۱,۳۶۷,۰۹۷	•	•	
سایر درآمدها	۱۲,۱۹۶,۰۴۹,۹۲۳	۲۸,۲۳۰,۵۲۴,۲۳۷	•	•	
جمع درآمدها	۹۳۴,۴۷۱,۲۹۳,۵۱۵	۵۲,۳۷۷,۷۷۳,۸۰۹	•	۸۰,۵۸,۷۴۸,۵۸۷	

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	(۳۴,۳۲۶,۰۹۲,۹۶۶)	(۴۴,۲۹۶,۴۵۲,۹۹۰)	•	(۳۷,۸۴۳,۹۸۰)	
سایر هزینه ها	(۴,۶۳۱,۷۹۹,۰۰۰)	(۵,۴۴۳,۳۳۸,۰۷۷)	•	(۶۷,۷۷۵,۵۷۷)	
جمع هزینه ها	(۳۸,۹۵۷,۸۹۲,۸۶۶)	(۴۹,۷۳۹,۷۹۱,۰۶۷)	•	(۴۱,۵۶۱,۹,۵۵۷)	
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۸۹۵,۵۱۳,۴۰۰,۶۴۹	۲,۳۳۷,۹۸۲,۷۴۳	•	۷,۶۴۳,۱۳۹,۰۳۰	
هزینه های مالی	(۱۴,۷۵۹,۵۷۵,۶۴۱)	(۵۷,۰۸۹,۱۸۳,۷۱۵)	•	(۳۰۰,۳۱۹,۵۰۸)	
سود (زیان) خالص	۸۸۰,۷۵۳,۸۲۵,۰۰۸	(۵۴,۶۵۱,۲۰۰,۹۷۳)	•	۷,۳۴۳,۸۰۹,۵۲۲	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۵,۴۳٪	(۳,۶۰٪)	•	۱۰,۷۹٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳۲۰,۴٪	(۱,۸۰٪)	•	۴,۵۹٪	

پیوست گزارش
به براد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ج- صورت کردن خاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صنعتی آما				سرمایه‌گذاری ملی ایران			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
۲۸۱,۳۲۶,۹۶۸,۰۹۶	۵۲,۸۱۹	۱۱۲,۹۳۴,۳۳۱,۰۶۹	۶۹,۲۸۲	۵۶۷,۱۱۵,۷۶۶,۸۶۱	۱,۱۹۴,۱۱۲	۱,۳۲۱,۴۵۵,۸۸۵,۶۲۲	۱,۵۸۰,۰۶۵
۱۶,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۳	۱۹,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۷	۲۸۶,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶,۹۵۳	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	(۱,۵۳۰,۰۶۵)	(۱,۵۳۰,۰۶۵)
.	.	(۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۳۷)	.	.	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۴۸,۰۱۶,۳۸۱,۹۱۷	.	۳,۷۹۵,۷۰۶,۷۷۴	.	۲۴۷,۵۳۰,۵۶۵,۸۶۸	.	۲۳,۴۶۶,۹۶۳,۷۸۳	.
۱۳,۵۳۶,۷۳۴,۶۷۶	.	۸,۱۹۴,۸۸۳,۴۳۷	.	۲۴,۸۵۶,۵۵۲,۸۹۳	.	۲۳,۴۹۸,۲۱۵,۵۵۵	.
۱۱۲,۹۳۴,۳۳۱,۰۶۹	۶۹,۲۸۲	۱۳۹,۶۸۴,۹۳۱,۲۸۰	۸۴,۰۴۲	۱,۳۲۱,۴۵۵,۸۸۵,۶۲۲	۱,۵۸۰,۰۶۵	.	.

افست

کابل البرز

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
۹,۹۱۷,۰۱۸,۷۴۳	۴۹,۵۴۳	.	.	۱۷,۰۷۴,۱۳۱,۷۵۶	۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۶۱,۰۲۴,۸۵۷	۳۳,۲۱۸
.	.	.	.	۱۳,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۸	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
(۴۹,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۴۳)	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۶۵۶,۴۱۶,۳۳۸	.	.	.	۳,۹۸۷,۳۹۷,۴۹۷	.	(۳۲,۱۱۲,۷۶۶,۹۳۳)	.
۳۶,۹۶۹,۵۶۴,۹۱۹	.	.	.	۱,۷۸۱,۴۹۵,۶۰۴	.	.	.
.	.	.	.	۲۶,۰۶۱,۰۲۴,۸۵۷	۳۳,۲۱۸	۱۲,۹۴۸,۲۵۹,۹۱۸	۳۳,۲۱۸

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای ممتاز صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

واحدهای ممتاز ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خاص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

پیوست گزارش
بهراد منشار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ج- صورت گردن خاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

لوته و ماشین سازی ایران				افرا			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
۱۲,۳۸۱,۰۷۲,۲۰۴	۱۲,۵۶۲	۱۷۰,۲۰۰,۹۶,۴۹۰	۱۰۳,۸۶۷	۹,۳۳۰,۵۴۴,۱۷۸	۶۲,۹۷۴	۱۲,۳۳۸,۶۹۲,۷۹۳	۶۲,۹۷۴
۹,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۰۵	۲۲,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۷۸	.	.	۱۲۹,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۱۱۷
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۵۷,۸۱۹,۷۷۹,۵۷۶	.	(۵۱,۸۹۴,۳۲۶,۹۰۷)	.	۳۰۰,۸۱۲,۸,۶۱۵	.	(۷,۱۲۵,۱۲۳,۳۰۹)	.
۸,۶۹۴,۲۴۴,۷۱۰	.	۷,۲۲۱,۴۹۶,۲۴۶	.	.	.	(۱۱۶,۶۱۷,۱۴۱,۱۷۲)	.
۱۷۰,۲۰۰,۹۶,۴۹۰	۱۰۳,۸۶۷	۱۵۸,۲۰۴,۷۶۶,۰۲۹	۱۲۶,۴۴۵	۱۲,۲۳۸,۶۹۲,۷۹۳	۶۲,۹۷۴	۱۷۷,۰۲۴,۲۷۳,۳۱۱	۱۹۲,۰۹۱
صندوق سرمایه گذاری درین بهای بازار							
سن آرتین توسکا	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
۲۴۰,۴۸۱,۲۲۴,۶۵۲	۲۹,۷۲۸	.	.	.	.	۲۷,۹۸۸,۳۳۵,۸۸۹	۱,۹۷۲
.	.	.	.	۲۱,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۷۹	۸۶,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۱۳
.	.	.	.	.	.	.	.
(۲۹,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۲۸)	.	.	(۱۹,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۰۷)	(۲۲,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۲۳۶)
.	.	.	.	.	.	.	.
۷,۶۸۳,۲۵۸,۰۰۳	.	.	.	۳۰,۱۱۹,۷۰۶,۲۸۹	.	(۷۲,۶۹۱,۶۱۵,۹۹۳)	.
(۱۲۰,۰۳۲۸۲,۶۵۶)	.	.	.	(۴۱۰,۳۳۷,۰۳۰)	.	۱۰,۵۱۷,۶۴۶,۴۲۲	.
.	.	.	.	۲۷,۹۸۸,۳۳۵,۸۸۹	۱,۹۷۲	۹,۸۶۶,۷۸۶,۳۱۸	۴۵,۵۴۹

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای ممتاز صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
واحدهای ممتاز ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تغییرات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای ممتاز صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
واحدهای ممتاز ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تغییرات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

