



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سهام نیکی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۲	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۱۰۵,۲۴۹,۷۸۲,۵۸۸	۳,۲۵۰,۵۱۲,۶۸۵,۲۵۸
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های قابل معامله	۶۲,۱۳۶,۵۲۶,۱۷۹	۱۲,۳۲۰,۹۸۱,۷۸۵
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۱۸۹,۶۴۹,۸۳۷	۴۳,۲۶۱,۳۹۷,۵۹۲
۸ حساب‌های دریافتنی	۳۴,۹۳۸,۲۳۵,۴۶۳	۵۹,۹۸۹,۲۷۶,۱۱۲
۹ سایر دارایی‌ها	۲,۵۵۶,۸۵۱,۲۰۳	۱,۱۳۶,۰۶۷,۱۷۷
جمع دارایی‌ها	۴,۲۱۶,۰۷۱,۰۴۵,۲۷۰	۳,۳۶۷,۲۲۰,۴۰۷,۹۲۴
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۸,۱۷۰,۲۴۵,۴۷۵	۲,۰۳۲,۱۷۷,۴۴۸
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۴۹,۲۳۶,۳۹۵,۳۸۵	۴۲,۲۹۳,۱۳۸,۶۸۱
۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۷,۰۴۴,۰۲۰,۹۵۳
۱۳ تسهیلات مالی دریافتنی	۹۳,۴۰۴,۵۶۵,۹۲۹	۴۰۱,۰۲۶,۸۶۲,۳۸۴
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۹,۵۴۹,۲۵۳,۳۵۲	۴,۶۵۸,۱۹۶,۹۳۴
جمع بدهی‌ها	۱۶۰,۳۶۰,۴۶۰,۱۴۱	۴۵۷,۰۵۴,۳۹۶,۴۰۰
۱۵ خالص دارایی‌ها	۴,۰۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹	۲,۹۱۰,۱۶۶,۰۱۱,۵۲۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال	۹۹۹,۸۶۷	۷۹۲,۳۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
درآمدها:			
(۱۵۳,۸۷۸,۰۴۷,۶۹۱)	۴۳۴,۴۹۹,۶۱۶,۷۶۸	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱۴,۶۳۲,۶۶۰,۱۰۳	۱,۰۴۷,۰۴۷,۸۶۹,۷۲۶	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۷,۹۳۱,۲۷۰,۰۶۳	۳۳,۸۸۴,۱۳۱,۹۱۲	۱۸	سود سهام
۵,۴۶۱,۳۶۷,۰۹۷	۱,۳۷۸,۶۱۹,۱۵۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۶,۷۷۶,۴۳۷,۱۴۸	۴۶,۵۹۳,۶۴۲,۸۶۷	۲۰	درآمد کارمزد بازارگردانی
۱,۴۵۴,۰۸۷,۰۸۹	۲,۸۲۵,۳۸۳,۲۴۰	۲۱	سایر درآمدها
۵۲,۳۷۷,۷۷۳,۸۰۹	۱,۵۶۶,۲۲۹,۲۶۳,۶۶۸		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
(۴۴,۴۹۶,۴۵۲,۹۹۰)	(۷۹,۸۲۴,۴۹۳,۱۲۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۴۴۳,۳۳۸,۰۷۷)	(۱۰,۴۷۲,۴۸۷,۹۱۵)	۲۳	سایر هزینه‌ها
۲,۴۳۷,۹۸۲,۷۴۲	۱,۴۷۵,۹۳۲,۲۸۲,۶۳۱		سود(زیان) قبل از هزینه مالی
(۵۷,۰۸۹,۱۸۳,۷۱۵)	(۵۴,۷۳۶,۰۴۵,۴۰۰)	۲۴	هزینه‌های مالی
(۵۴,۶۵۱,۲۰۰,۹۷۳)	۱,۴۲۱,۱۹۶,۲۳۷,۲۳۱		سود خالص
(۲.۶٪)	۳۵.۵۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
(۱.۸٪)	۳۵.۰۸٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	یادداشت
۲,۷۶۱,۲۳۵,۴۳۱,۰۸۲	۳,۵۱۸,۶۱۲		۲,۹۱۰,۱۶۶,۰۱۱,۵۲۴	۳,۶۷۲,۶۷۷		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱,۸۸۴,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۴,۸۴۷		۸۸۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۷۵		واحدهای عادی صادر شده طی سال
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)		-	-		واحدهای ممتاز ابطال شده طی سال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		(۴۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۸,۵۰۰)		واحدهای ممتاز صادر شده طی سال
(۱,۷۳۰,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۰,۷۸۲)		-	-		واحدهای عادی ابطال شده طی سال
(۵۴,۶۵۱,۲۰۰,۹۷۳)	-		۱,۴۲۱,۱۹۶,۲۳۷,۲۳۱	-		سود(زیان) خالص
۴۹,۵۱۶,۷۸۱,۴۱۵	-		(۶۵۹,۲۲۶,۶۶۳,۶۲۶)	-	۲۵	تعدیلات
۲,۹۱۰,۱۶۶,۰۱۱,۵۲۴	۳,۶۷۲,۶۷۷		۴,۰۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹	۴,۰۵۶,۲۵۲		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۶ 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 طبق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ تا ۱۴۰۷/۰۸/۱۳ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان استاد نجات‌الهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

۲-۱- مجمع صندوق:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۰.۰۰۰	٪۶۰
۲	مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۹.۵۰۰	٪۳۹
۳	شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران	۵۰۰	٪۱
	جمع	۵۰.۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳-۲- متولی صندوق:

۳-۲-۴- شرکت مشاور سرمایه گذاری پاداش سرمایه که در تاریخ ۰۶/۱۲/۱۳۹۹ 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

۳-۲-۵- 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 احمد قصیر، 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 اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود و لازم به ذکر است مخارج عضویت در کانون تا پایان سال (۱۴۰۴/۰۶/۳۱) و مخارج نرم‌افزار طی یک سال از تاریخ شناسایی سالیانه صندوق و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

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

۴-۳-۲. 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 براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب در زمان واریز توسط بانک شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	حداکثر سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط به علاوه حداکثر سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق گواهی ظرفیت و گواهی صرفه‌جویی انرژی قابل معامله در "بازار سایر اوراق بهادار قابل معامله" در بورس انرژی ایران 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 بند ۳-۲-۲ 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 ۱.۸۵۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۲.۴۵۰ میلیون ریال بواحد بود.***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۷۰۰ 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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورت‌حساب نرم افزار.***

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق

در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 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 ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ بابت دوره زمانی ۱۴۰۱/۰۳/۰۶ الی ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ مبلغ ثابت سالانه ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال که شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و به ازای هرنماد در سال مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و براساس مبلغ خالص ارزش دارایی به صورت پلکانی از مبلغ ۳۰ هزار میلیارد با ضرایب ۰.۰۰۰۰۲۵ و ۰.۰۰۰۰۱۵ و ۰.۰۰۰۰۰۵ هزینه متغیر لحاظ می‌شود.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق تعریف شده در بند ۱-۳-۷ امیدنامه و براساس آخرین تغییرات تا تاریخ صورت خالص دارائی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	صنعتی آما	فاما	۶۸,۴۰۰	۱,۳۶۸,۰۰۰	۲.۵٪
۲	لوله و ماشین‌سازی ایران	فلوله	۳۰۷,۱۵۰	۶,۱۴۳,۰۰۰	۲.۲۵٪
۳	فیبر ایران	چفیبیر	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲.۵٪
۴	آلومراد	فمراد	۶۸,۵۴۵	۱,۳۷۰,۸۵۰	۲.۵٪
۵	آلومتک	فالوم	۶۳,۴۰۰	۱,۲۶۸,۰۰۰	۲.۵٪
۶	ایتالران	کایتا	۸,۶۰۰	۱۷۱,۹۸۰	۵٪
۷	کارخانجات ایران مریوس	نمرینو	۱۶,۵۵۰	۳۳۱,۰۰۰	۲.۵٪
۸	کابل البرز	بالبر	۷,۱۵۰	۱۴۳,۰۰۰	۲.۵٪
۹	افرانت	افرا	۴۵,۵۴۰	۹۱۰,۷۷۰	۲.۷۵٪
۱۰	سامان گستر اصفهان	ثامان	۱۷,۷۰۰	۳۵۴,۰۰۰	۲.۵٪
۱۱	سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل	ثتوسا	۱۲,۲۵۵	۲۴۵,۰۹۰	۵٪
۱۲	نخریسی و نساجی خسروی خراسان	نخریس	۱۰,۰۷۰	۲۰۱,۳۴۰	۲.۲۵٪

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

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

ب (به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۴-۸-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۴-۸-۳- در شرایطی مطابق با هر یک 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

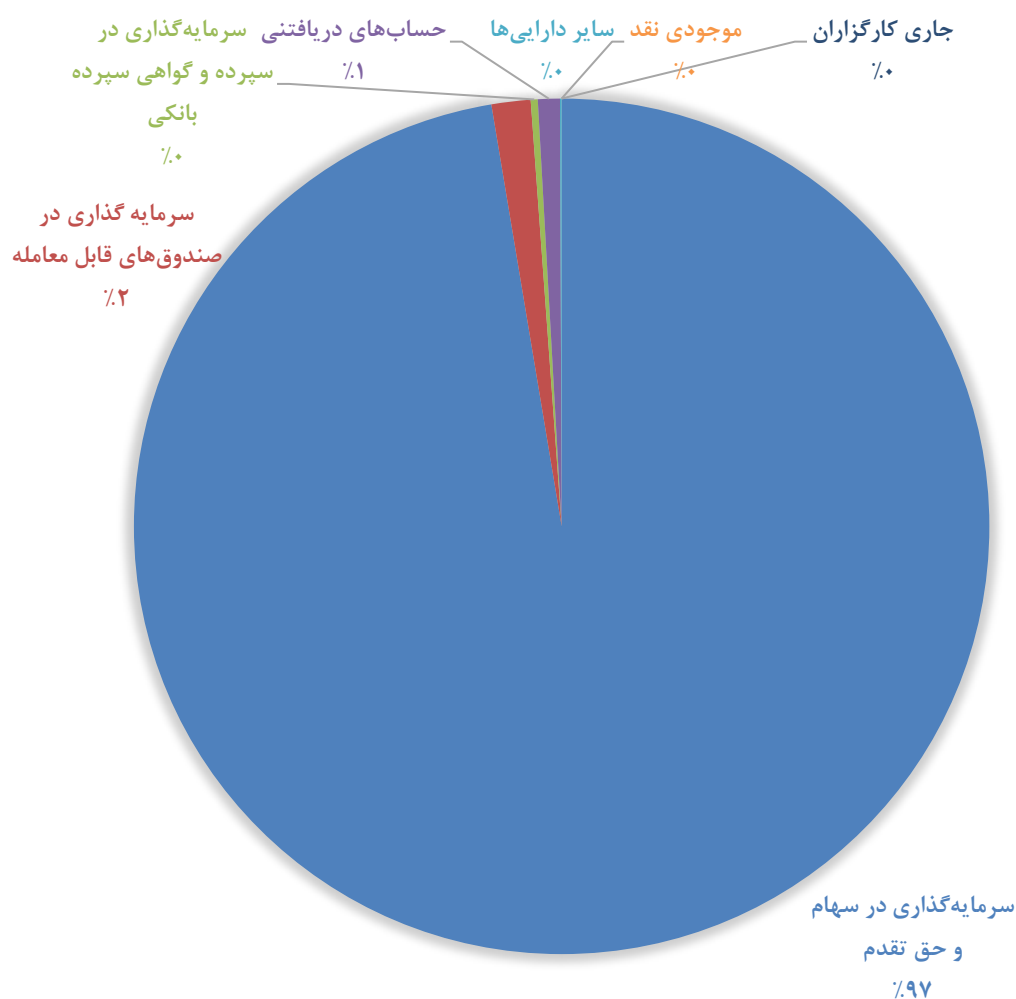
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳-۸-۴- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

۴-۹- محاسبه NAV چنگانه

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:

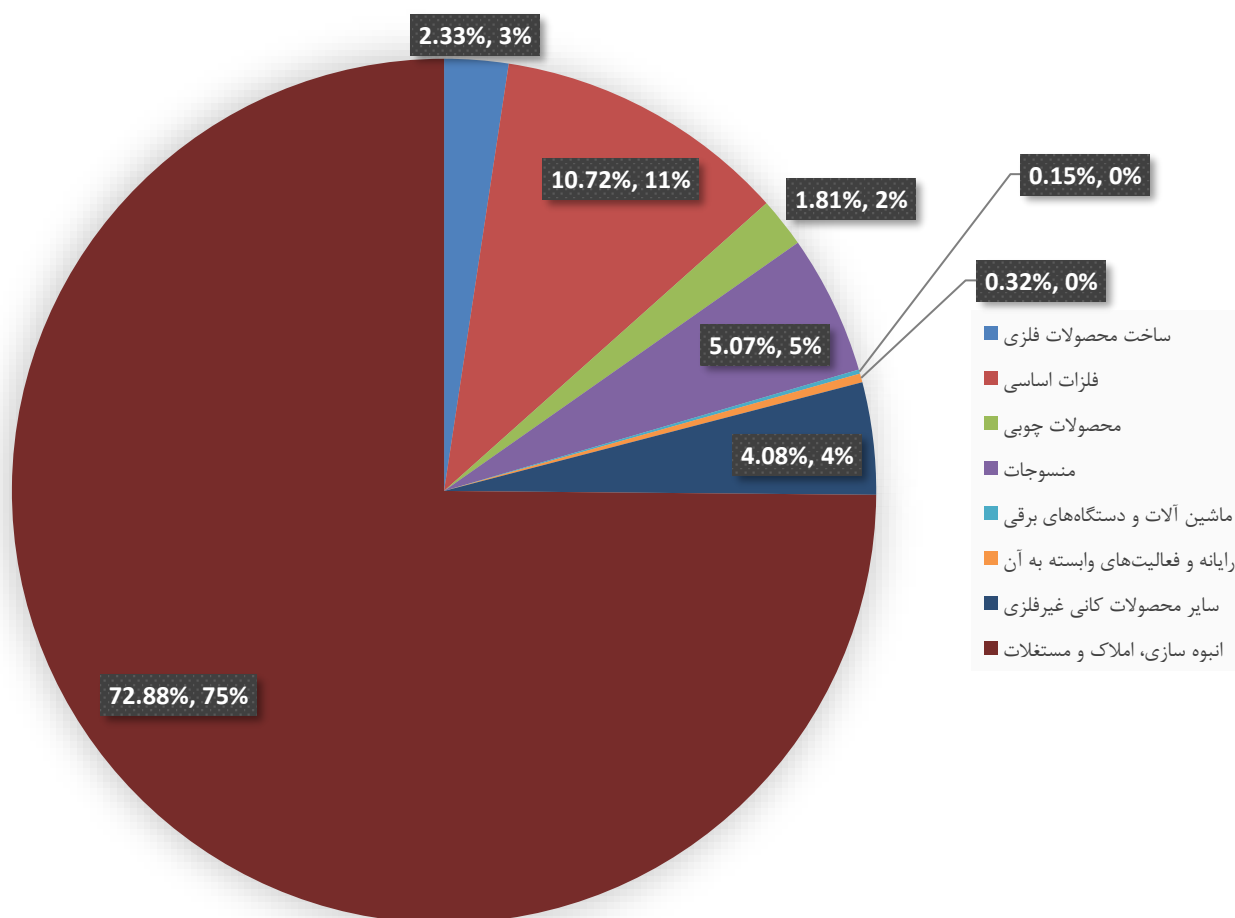


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر بوده است:



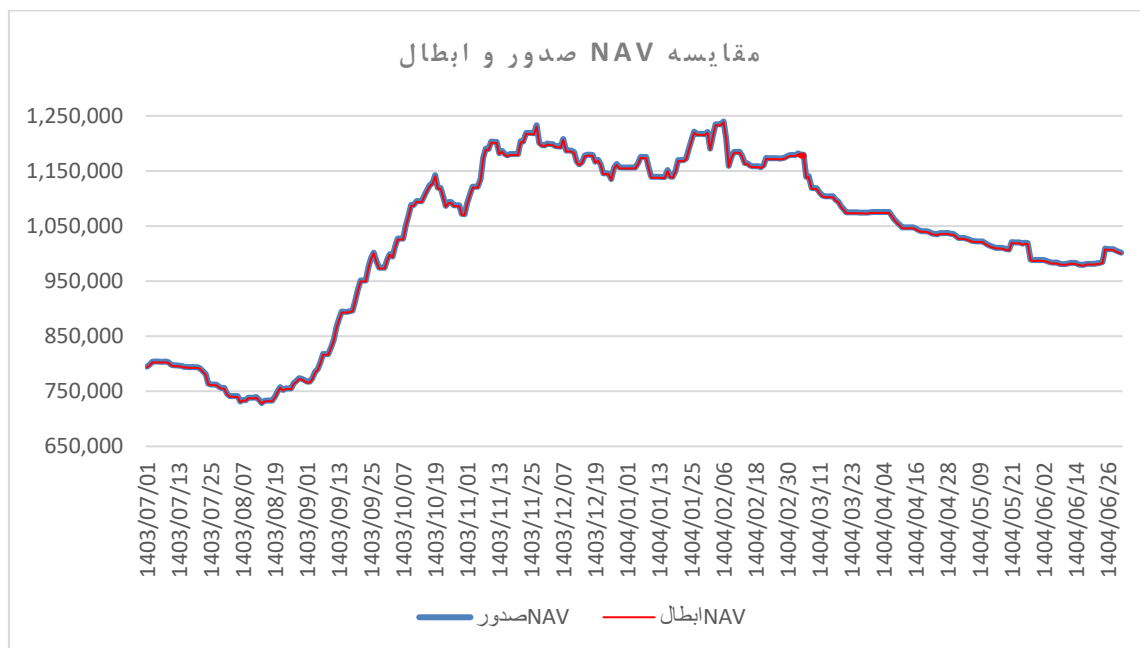
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



جدول فعالیت صندوق:

فعالیت صندوق در دوره ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۹۴,۶۳۷	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۹۹۹,۸۶۷	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۰۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۰۵۶,۲۵۲	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۸۲,۰۷۵	تعداد کل واحدهای صادر شده طی سال
۴۹۸,۵۰۰	تعداد کل واحدهای باطل شده طی سال
۳۵.۵۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۳۵.۰۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)