



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها
۴,۱۰۵,۲۴۹,۷۸۲,۵۸۸	۱,۹۶۴,۷۵۵,۹۷۵,۷۱۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۲,۱۳۶,۵۲۶,۱۷۹	۷۳,۶۳۶,۸۰۲,۵۴۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های قابل معامله
۱۱,۱۸۹,۶۴۹,۸۳۷	۵,۴۶۵,۸۵۱,۵۴۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۴,۹۳۸,۲۳۵,۴۶۳	۶,۲۶۶,۲۶۸,۴۶۱	حساب‌های دریافتی
۲,۵۵۶,۸۵۱,۲۰۳	۱۱,۴۶۵	سایر دارایی‌ها
-	۱,۰۹۵,۹۷۱,۳۶۶	جاری کارگزاران
۴,۲۱۶,۰۷۱,۰۴۵,۲۷۰	۲,۰۵۱,۲۲۰,۸۸۱,۰۹۶	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۸,۱۷۰,۲۴۵,۴۷۵	۰	جاری کارگزاران
۴۹,۲۳۶,۳۹۵,۳۸۵	۶۲,۳۵۱,۶۰۳,۸۱۹	پرداختی به ارکان صندوق
۹۳,۴۰۴,۵۶۵,۹۲۹	۱۰۰,۴۷۹,۲۲۱,۸۴۲	تسهیلات مالی دریافتی
۹,۵۴۹,۲۵۳,۳۵۲	۱۲,۸۱۹,۴۲۳,۸۰۸	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۶۰,۳۶۰,۴۶۰,۱۴۱	۱۷۵,۶۵۰,۲۴۹,۴۶۹	جمع بدهی‌ها
۴,۰۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹	۱,۸۷۵,۵۷۰,۶۳۱,۶۲۷	خالص دارایی‌ها
۹۹۹,۸۶۷	۴۴۲,۴۴۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی**

**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
<b>درآمدها:</b>		
۲۸۱,۳۸۹,۱۵۵,۴۴۲	(۲۵۷,۷۴۱,۰۸۸,۶۲۳)	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۴۰۰,۴۶۹,۶۵۱,۲۸۲	(۲,۳۰۷,۵۹۷,۶۳۲,۶۴۲)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۰۱۴,۸۹۳,۴۳۷	۳,۴۸۷,۷۳۳,۵۰۸	۱۸ سود سهام
۷۴۳,۷۸۶,۴۸۳	۴۳۹,۲۴۳,۴۲۶	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۰۷,۴۵۱,۶۹۹	.	۲۰ درآمد کارمزد بازارگردانی
۲,۸۲۱,۹۶۱,۶۵۶	۱,۱۶۶,۴۸۴,۳۸۸	۲۱ سایر درآمدها
<b>۱,۶۸۹,۳۴۶,۸۹۹,۹۹۹</b>	<b>(۲,۵۶۰,۲۴۵,۲۵۹,۹۴۳)</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
(۳۵,۳۰۴,۷۲۷,۲۳۷)	(۲۸,۲۱۳,۴۹۱,۴۹۵)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۵,۹۷۹,۰۷۳,۷۴۶)	(۸,۹۹۴,۳۴۹,۸۰۶)	۲۳ سایر هزینه‌ها
<b>۱,۶۴۸,۰۶۳,۰۹۹,۰۱۶</b>	<b>(۲,۵۹۷,۴۵۳,۱۰۱,۲۴۴)</b>	<b>سود قبل از هزینه مالی</b>
(۴۰,۳۷۶,۹۸۰,۴۵۸)	(۱۳,۴۵۴,۵۰۴,۲۴۶)	۲۴ هزینه‌های مالی
<b>۱,۶۰۷,۶۸۶,۱۱۸,۵۵۸</b>	<b>(۲,۶۱۰,۹۰۷,۶۰۵,۴۹۰)</b>	<b>سود (زیان) خالص</b>
۴۵/۶۸٪	(۹۳/۱۷٪)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۳۷/۵۶٪	(۱۳۹/۱۸٪)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
تعداد واحد ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحد ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	
۲,۹۱۰,۱۶۶,۰۱۱,۵۲۴	۳,۶۷۲,۶۷۷	۴,۰۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹	۴,۰۵۶,۲۵۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۹۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۶۲۵	۴۵۸,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۴۸	واحدهای عادی صادر شده طی دوره
(۲۶۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۲,۱۳۲)	(۲۷۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۲۲۰)	واحدهای عادی ابطال شده طی دوره
۱,۶۰۷,۶۸۶,۱۱۸,۵۵۸	.	(۲,۶۱۰,۹۰۷,۶۰۵,۴۹۰)	.	سود(زیان)خالص
(۲۷۱,۸۹۷,۹۳۳,۸۱۳)	.	۲۴۷,۹۳۹,۶۵۱,۹۸۸	.	۲۵ تعدیلات
<b>۴,۲۸۱,۴۴۷,۱۹۶,۲۶۹</b>	<b>۳,۷۰۸,۱۷۰</b>	<b>۱,۸۷۵,۵۷۰,۶۳۱,۶۲۷</b>	<b>۴,۲۳۹,۰۸۰</b>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

### گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق:

##### ۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۱۴۳۴۷، 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

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.nicibfund.ir](http://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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### **۲-۳- متولی صندوق:**

**۲-۴-** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه 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

#### **۲-۵- حسابرس صندوق:**

موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۱۴، طبقه چهارم، واحد ۱۸.

#### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

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

#### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

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

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

#### **۴-۲- 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### 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 و جوجه 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 ۲.۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۳.۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳.۹۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک در ده هزار (۰.۰۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها بر اساس صورت‌حساب نرم افزار.***

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

### گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

\* 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 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 متغییر 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 واحد های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

### گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### **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:

نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
صنعتی آما	فاما	۱۲۹,۰۳۲	۱,۰۵۲,۰۰۰	۲/۵٪
لوله و ماشین‌سازی ایران	فلوله	۲۶۶,۲۵۸	۵,۳۲۶,۰۰۰	۲/۵٪
فیبر ایران	چفیبیر	۸۳,۳۸۵	۴۵۷,۰۰۰	۲/۷۵٪
آلومراد	فمراد	۳۸,۱۳۲	۴۵۷,۰۰۰	۲/۵٪
آلومتک	فالوم	۶۸,۵۴۵	۱,۳۷۰,۸۵۰	۲/۵٪
ایتالران	کایتا	۸,۶۰۰	۱۷۱,۹۸۰	۵٪
کارخانجات ایران مرینوس	نمرینو	۵۹,۰۸۴	۴۴۴,۰۰۰	۲/۷۵٪
سامان گستر اصفهان	ثامان	۸,۰۳۳	۱۶۱,۰۰۰	۲/۷۵٪
سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل	ثتوسا	۱۲,۲۵۵	۲۴۵,۰۹۰	۵٪
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	نخریس	۱۰,۰۷۰	۲۰۱,۳۴۰	۲/۲۵٪
سرمایه‌گذاری صنایع ملی ایران	وایرا	۸۶,۰۶۵	۱,۷۲۱,۲۵۰	۵٪

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

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

ب) به‌گونه‌ای 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) به‌گونه‌ای 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.

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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

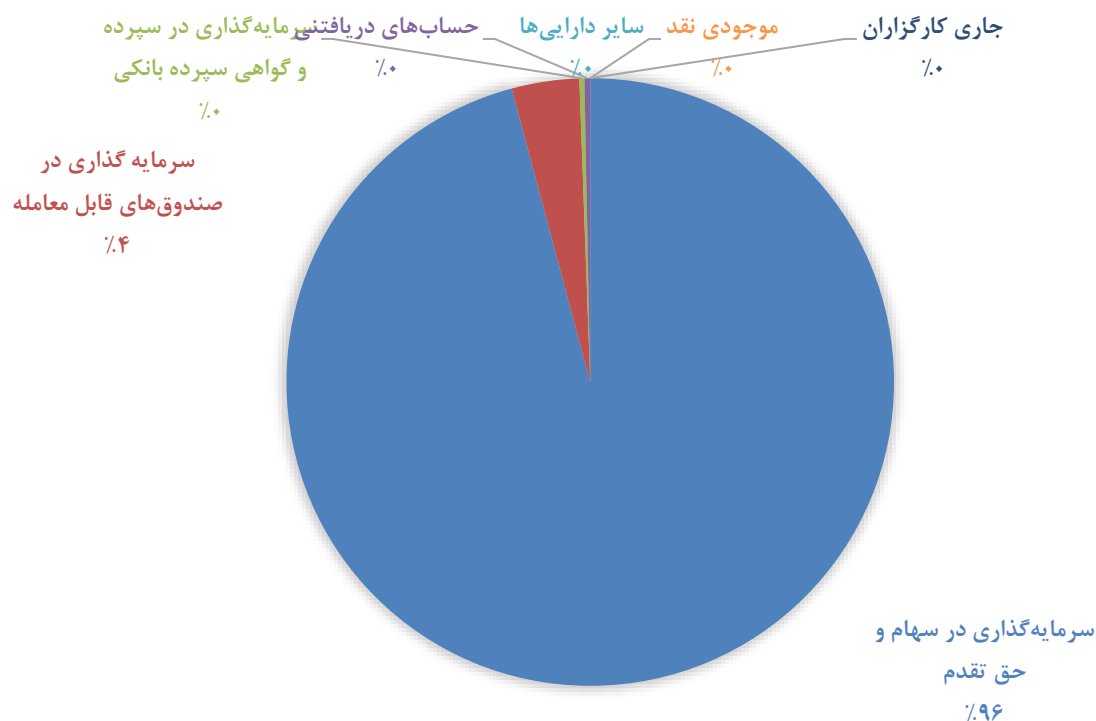
### گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۴-۹- محاسبه NAV چندگانه

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

۵- ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر می‌باشد:

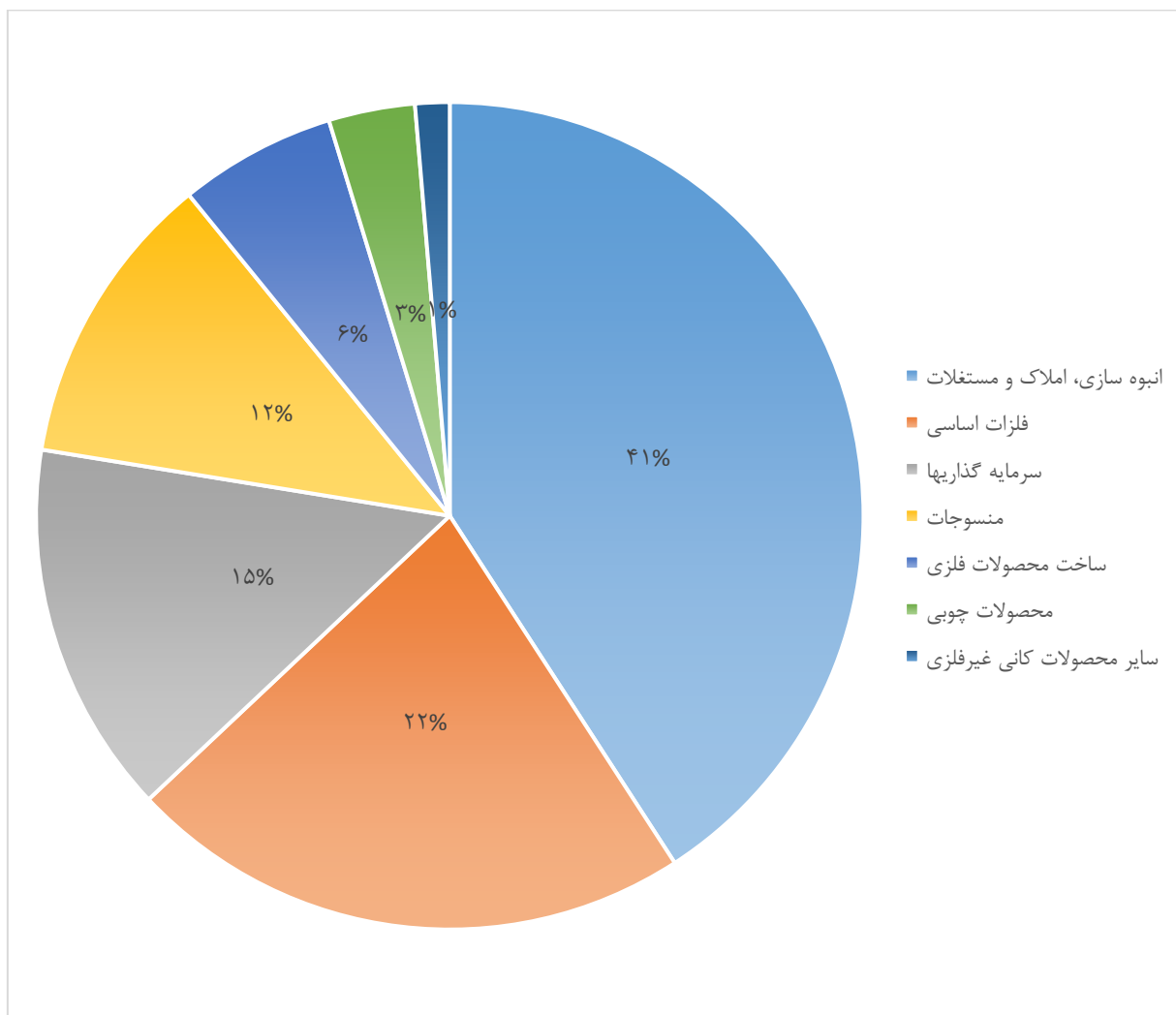


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر بوده است:



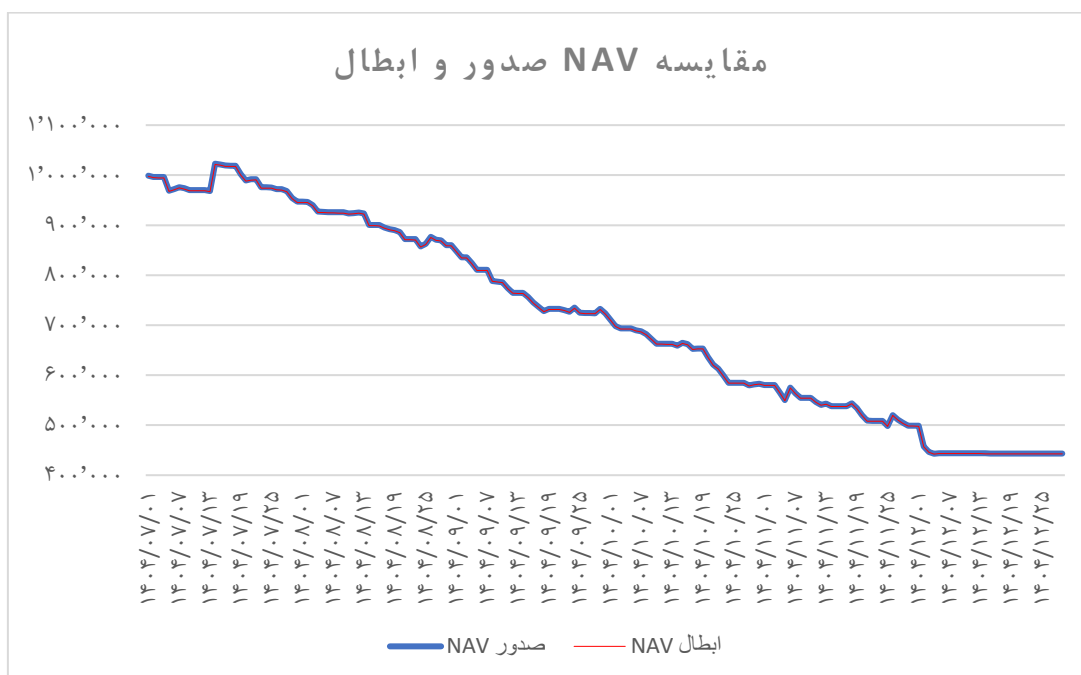
## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

### گزارش عملکرد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

## ۶- گزارش NAV صندوق

گزارش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



جدول فعالیت صندوق:

فعالیت صندوق در دوره ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۹۷,۳۳۲	NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
۴۴۲,۴۴۸	NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۸۷۵,۵۷۰,۶۳۱,۶۲۷	کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۲۳۹,۰۸۰	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۵۸,۰۴۸	تعداد کل واحدهای صادر شده طی سال
۲۷۵,۲۲۰	تعداد کل واحدهای باطل شده طی سال
(۹۳.۱۷٪)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
(۱۳۳.۱۸٪)	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)