

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۵۲)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

* * * * *



گزارش حسابرسی مستقل
به مدیر 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 داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش‌های مربوطه در تاریخ‌های ۱۰ آبان ۱۴۰۴ و ۸ اردیبهشت ۱۴۰۴ به صورت اظهار نظر "مقبول" صادر شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

| ردیف | مرجع | موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات | نمونه موارد عدم رعایت |
|------|--|--|--|
| (۱) | تبصره ۱ ماده ۵۴ و تبصره ۱ ماده ۵۵ اساسنامه | دریافت تسهیلات مالی حداکثر ۴۰ درصد و رعایت سقف کل بدهی‌های صندوق حداکثر ۶۰ درصد از ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران | عدم رعایت در خصوص نماد کایتا |
| (۲) | بند ۷ امیدنامه | رعایت حداقل حجم معاملات روزانه نمادهای ذکر شده در جدول ۱-۷ امیدنامه | نماد تاریخ |
| | | | نخریس ۱۴ آبان، ۳۰ آذر و ۲۲ دی ۱۴۰۴ |
| | | | نوسا ۲۴ و ۲۵ آذر ۱۴۰۴ |
| | | | نمرینو ۲۵ و ۳۰ آذر ۱۴۰۴ |
| | | | کایتا ۲۳ و ۲۶ آذر ۱۴۰۴ |
| | | | فالوم ۲۶ و ۳۰ آذر ۱۴۰۴ |
| | | | فمراد ۱۷ و ۱۸ آذر ۱۴۰۴ |
| | | | فلوله ۲۶ و ۳۰ آذر ۱۴۰۴ |
| | | | چغفیر ۱۶ و ۱۷ آذر ۱۴۰۴ |
| (۳) | ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ | سرمایه‌گذاری و مدیریت منابع مازاد صندوق تا سقف ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله | عدم رعایت در خصوص نماد فلوله از تاریخ ۲۱ تا ۲۳ آبان ۱۴۰۴ و نماد فالوم در تاریخ ۱۶ آبان ۱۴۰۴ و نماد فمراد در تاریخ ۲۰ بهمن ۱۴۰۴ |
| (۴) | کنترلی | دریافت سود نقدی سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در موعد مقرر یا جدول اعلامی توسط ناشر | عدم دریافت سود سهام شرکت‌های سامان گستر اصفهان به مبلغ ۲,۶۲۷ میلیون ریال و ایتالران به مبلغ ۴۶۹ میلیون ریال و آلومراد به مبلغ ۲۱ میلیون ریال |

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ردیف ۴ بند ۶ این گزارش به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

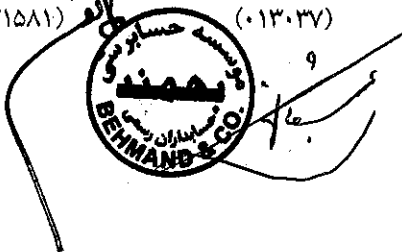
۱۰- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۹ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته از صحت لازم برخوردار بوده، لیکن حد نصاب نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده نماد کایتا (حداکثر معادل یک) از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار نیست.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که به موارد عدم رعایت، برخورد نشده است.

۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمن (حسابداران رسمی)
محمودرضا شبانی احمدرضا شریفی
(۰۱۳۰۳۷) (۸۷۱۵۸۱)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| 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 |
| ۱۰-۵۲ | 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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|---|--------------------------|-------|
| مدیر صندوق | شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص) | سید محمود یاسینی اردکانی | |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش (سهامی خاص) | سازم نیکی گرام | |

تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱، طبقه همکف | کدپستی: ۱۵۹۸۶۸۹۸۱۲

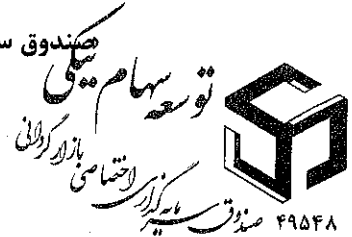
تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۵۳۰۰۰ | ۰۲۱-۴۲۳۵۳۷۱۸-۱۹

info@nicifund.ir | www.nicifund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

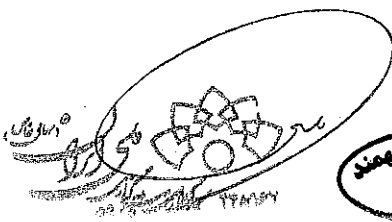
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



| یادداشت | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال |
|---|--------------------------|--------------------------|
| دارایی‌ها | | |
| ۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم | ۱,۹۶۴,۷۵۵,۹۷۵,۷۱۲ | ۴,۱۰۵,۲۴۹,۷۸۲,۵۸۸ |
| ۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری | ۷۳,۶۳۶,۸۰۲,۵۴۶ | ۶۲,۱۳۶,۵۲۶,۱۷۹ |
| ۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۵,۴۶۵,۸۵۱,۵۴۶ | ۱۱,۱۸۹,۶۴۹,۸۳۷ |
| ۸ حساب‌های دریافتی | ۶,۲۶۶,۲۶۸,۴۶۱ | ۳۴,۹۳۸,۲۳۵,۴۶۳ |
| ۹ سایر دارایی‌ها | ۱۱,۴۶۵ | ۲,۵۵۶,۸۵۱,۲۰۳ |
| ۱۰ جاری کارگزاران | ۱,۰۹۵,۹۷۱,۳۶۶ | |
| جمع دارایی‌ها | ۲,۰۵۱,۲۲۰,۸۸۱,۰۹۶ | ۴,۲۱۶,۰۷۱,۰۴۵,۲۷۰ |
| بدهی‌ها | | |
| ۱۰ جاری کارگزاران | | ۸,۱۷۰,۲۴۵,۴۷۵ |
| ۱۱ پرداختی به ارکان صندوق | ۶۲,۳۵۱,۶۰۳,۸۱۹ | ۴۹,۲۳۶,۳۹۵,۳۸۵ |
| ۱۲ تسهیلات مالی دریافتی | ۱۰۰,۴۷۹,۲۲۱,۸۴۲ | ۹۳,۴۰۴,۵۶۵,۹۲۹ |
| ۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر | ۱۲,۸۱۹,۴۲۳,۸۰۸ | ۹,۵۴۹,۲۵۳,۳۵۲ |
| جمع بدهی‌ها | ۱۷۵,۶۵۰,۲۴۹,۴۶۹ | ۱۶۰,۳۶۰,۴۶۰,۱۴۱ |
| خالص دارایی‌ها | ۱,۸۷۵,۵۷۰,۶۳۱,۶۲۷ | ۴,۰۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری | ۴۴۲,۴۴۸ | ۹۹۹,۸۶۷ |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات‌الهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱، طبقه همکف | کدپستی: ۱۵۹۸۶۸۹۸۱۲

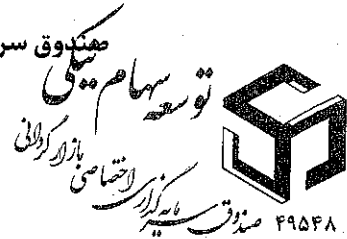
تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۵۳۰۰۰ | ۰۲۱-۴۲۳۵۳۷۱۸-۱۹

info@nicibfund.ir | www.nicibfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | ریال | ریال |
| درآمدها: | | |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۱۵ (۱۲,۰۴۰,۳۱۳,۲۴۸) | ۲۸۱,۳۸۹,۱۵۵,۴۴۲ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶ (۲,۵۵۳,۲۹۸,۴۰۸,۰۱۷) | ۱,۴۰۰,۴۶۹,۶۵۱,۲۸۲ |
| سود سهام | ۱۷ ۳,۴۸۷,۷۳۳,۵۰۸ | ۲,۰۱۴,۸۹۳,۴۳۷ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۸ ۴۳۹,۲۴۳,۴۲۶ | ۷۴۳,۷۸۶,۴۸۳ |
| درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی | ۱۹ . | ۱,۹۰۷,۴۵۱,۶۹۹ |
| سایر درآمدها | ۲۰ ۱,۱۶۶,۴۸۴,۳۸۸ | ۲,۸۲۱,۹۶۱,۶۵۶ |
| جمع درآمدها | (۲,۵۶۰,۲۴۵,۲۵۹,۹۴۳) | ۱,۶۸۹,۳۴۶,۸۹۹,۹۹۹ |
| هزینه‌ها: | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۱ (۲۸,۲۱۳,۴۹۱,۴۹۵) | (۳۵,۳۰۴,۷۲۷,۲۳۷) |
| سایر هزینه‌ها | ۲۲ (۸,۹۹۴,۳۴۹,۸۰۶) | (۵,۹۷۹,۰۷۳,۷۴۶) |
| سود قبل از هزینه مالی | (۲,۵۹۷,۴۵۳,۱۰۱,۲۴۴) | ۱,۶۴۸,۰۶۳,۰۹۹,۰۱۶ |
| هزینه‌های مالی | ۲۳ (۱۳,۴۵۴,۵۰۴,۲۴۶) | (۴۰,۳۷۶,۹۸۰,۴۵۸) |
| سود (زیان) خالص | (۲,۶۱۰,۹۰۷,۶۰۵,۴۹۰) | ۱,۶۰۷,۶۸۶,۱۱۸,۵۵۸ |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) | (۹۳/۱۷٪) | ۴۵/۶۸٪ |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) | (۱۳۹/۱۸٪) | ۳۷/۵۶٪ |

سودخالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان دوره

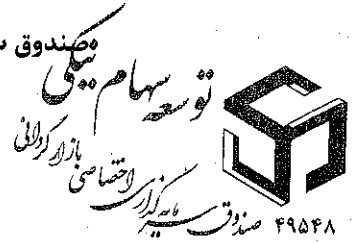
یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

Handwritten signature and stamp of the auditing firm.

یادداشت
شرکت ملحق صندوق‌های سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار یادداشت
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۰۸۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
 صورت گردش خالص دارایی‌ها
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | یادداشت |
|--|----------------------------|--|----------------------------|---|
| ریال | تعداد واحد سرمایه‌گذاری | 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 |
| (۳۷۱,۸۹۷,۹۳۳,۸۱۳) | | ۲۴۷,۹۳۹,۶۵۱,۹۸۸ | | تعدیلات ۲۴ |
| ۲,۲۳۵,۹۸۸,۱۸۴,۷۴۵ | ۳,۳۷۴,۷۰۲ | ۱,۵۲۷,۷۲۹,۵۸۴,۶۲۷ | ۳,۳۷۴,۷۰۲ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره |

یادداشت‌های توفیخی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)
 مدیر عامل
 صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سهام نیکی
 شماره ثبت: ۳۳۸۱۶۴

(Handwritten signature)
یادداشت
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
 اوراق بهادار پادشاهی
 جهت نظارت سرمایه‌گذار
 بورس و اوراق بهادار
 شماره ثبت: ۵۷۳۸۸۱

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و موضوع فعالیت

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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۱۴۳۴۷ و شماره ۴۹۵۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. بر اساس ماده ۴۹ اساسنامه صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق می‌بایست مجمع با موضوع تمدید دوره فعالیت برگزار و به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه گردد. مجوز تمدید دوره فعالیت برای ۳ سال و تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۲/۱۳ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ اعلام گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان استاد نجات‌آلهی، 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 مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. لازم به ذکر است نماد پایه صندوق از ونیکی به چفبیر، 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:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | 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 نجات‌آلهی، 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

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۲۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سنایی، خیابان بیستم، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۱۴، طبقه چهارم، واحد ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق 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 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. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده بانکی هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- 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- 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 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 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 یا 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.

۴-۳- 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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 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 ۲-۲ و ۳-۲ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی. |
| کارمزد متولی | سالانه پنج در هزار (۰.۰۵) متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۲/۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ ۲/۱۰۰ 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 (۰.۰۰۱) 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 راه‌اندازی 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 دریافتی 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 $365 \times (0.003)$ 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 نرخ های 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ بابت دوره زمانی ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ثابت سالانه ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال که شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و به ازای هر نماد در سال مبلغ ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال و براساس مبلغ خالص ارزش دارایی به صورت پلکانی از مبلغ ۳۰ هزار میلیارد یا ضرایب ۰.۰۰۰۲۵ و ۰.۰۰۰۱۵ و ۰.۰۰۰۰۵ 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 دوره های 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 استهلاک 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 | توضیحات |
|------|-----------------------------------|--------|-------------------------|--------------------------|------------|--|
| ۱ | صنعتی آما | فاما | ۱۲۹,۰۳۲ | ۱,۰۵۲,۰۰۰ | ۲/۵٪ | - |
| ۲ | لوله و ماشین‌سازی ایران | قلوله | ۲۶۶,۲۵۸ | ۵,۳۲۶,۰۰۰ | ۲/۵٪ | - |
| ۳ | فیبر ایران | چفیبیر | ۸۲,۳۸۵ | ۴۵۷,۰۰۰ | ۲/۷۵٪ | - |
| ۴ | آلومراد | فمراد | ۳۸,۱۳۲ | ۴۵۷,۰۰۰ | ۲/۵٪ | - |
| ۵ | آلومتک | فالوم | ۶۸,۵۴۵ | ۱,۳۷۰,۸۵۰ | ۲/۵٪ | - |
| ۶ | ایتالران | کایتا | ۸,۶۰۰ | ۱۷۱,۹۸۰ | ۵٪ | - |
| ۷ | کارخانجات ایران مرینوس | نمرینو | ۵۹,۰۸۴ | ۴۴۴,۰۰۰ | ۲/۷۵٪ | - |
| ۸ | سامان گستر اصفهان | ثامان | ۸,۰۳۳ | ۱۶۱,۰۰۰ | ۲/۷۵٪ | - |
| ۹ | سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل | تتوسا | ۱۲,۲۵۵ | ۲۴۵,۰۹۰ | ۵٪ | - |
| ۱۰ | نخریسی و نساجی خسروی خراسان | نخریسی | ۱۰,۰۷۰ | ۲۰۱,۳۴۰ | ۲/۲۵٪ | - |
| ۱۱ | سرمایه‌گذاری صنایع ایران | وایرا | ۸۶,۰۶۵ | ۱,۷۲۱,۲۵۰ | ۵٪ | طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ به صندوق اضافه گردید. |
| ۱۲ | افرانت | افرا | - | - | - | طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۲ اضافه و طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ حذف گردید. |
| ۱۳ | کابل البرز | بالبر | - | - | - | طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۷ اضافه و طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ حذف گردید. |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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/فرا بورس ایران می‌تواند دلایل

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

۳-۹-۴- در شرایطی مطابق با هریک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد :

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/فرا بورس 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صمت شرح جدول زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|
| درصد به کل | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل |
| دارایی‌ها | ریال | ریال | دارایی‌ها |
| ۷۲/۸۸٪ | ۳۰,۷۲,۵۷۸,۲۹۸,۵۲۱ | ۱,۴۹۷,۱۶۰,۶۶۲,۶۷۸ | ۳۹/۱۵٪ |
| ۱۰/۲۳٪ | ۴۵۲,۱۶۶,۷۴۶,۴۱۱ | ۶۰,۳۶۵,۲۱۷,۵۸۵ | ۲۱/۴۱٪ |
| - | - | - | ۱۳/۹۸٪ |
| ۵۰/۷٪ | ۲۱۳,۸۲۰,۳۰۵,۴۴۰ | ۲۹۹,۶۶۲,۴۴۱,۹۶۵ | ۱۱/۰۹٪ |
| ۲/۳۴٪ | ۹۸,۲۹۵,۸۷۵,۲۹۰ | ۱۴۷,۸۲۲,۵۸۳,۹۵۶ | ۵/۸۹٪ |
| ۱/۸۲٪ | ۷۶,۴۳۰,۸۳۹,۳۷۸ | ۱۱۰,۷۶۹,۳۱۱,۰۵۱ | ۳/۲۳٪ |
| ۶/۰۹٪ | ۱۷۱,۹۳۸,۰۱۶,۹۲۰ | ۱۲۰,۲۷۰,۴۵۴,۹۲۹ | ۱/۲۹٪ |
| ۰/۳۳٪ | ۱۳,۶۶۲,۷۷۳,۶۲۸ | ۱۹,۴۴۶,۷۱۶,۵۰۵ | - |
| ۰/۱۵٪ | ۶,۲۵۶,۹۲۷,۱۱۰ | ۶,۱۶۶,۵۴۳,۳۱۲ | - |
| ۹۷/۷۳٪ | ۴,۱۰۵,۲۴۹,۷۸۲,۵۸۸ | ۲,۸۰۴,۹۶۲,۹۳۱,۹۹۱ | ۹۵/۸۴٪ |
| | ۱۷,۴۵۴,۰۱۴۶,۰۰۰ | ۱۹,۶۴۰,۷۵۵,۹۷۵,۷۱۲ | ۲,۹۹۶,۲۲۴,۱۵۲,۰۲۰ |

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| درصد به کل | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل |
| دارایی‌ها | ریال | ریال | دارایی‌ها |
| ۰/۴٪ | ۱۷,۴۵۴,۰۱۴۶,۰۰۰ | ۱۴,۹۵۴,۱۸۶,۴۸۹ | ۱/۵۵٪ |
| - | - | - | ۱/۰۲٪ |
| ۰/۳۵٪ | ۱۴,۹۲۰,۳۳۳,۲۳۵ | ۱۴,۱۲۷,۲۲۵,۸۵۰ | ۰/۵۸٪ |
| ۰/۳۳٪ | ۱۴,۴۰۳,۶۲۲,۷۱۲ | ۱۳,۹۹۹,۹۸۳,۴۲۹ | ۰/۴۴٪ |
| ۰/۱۵٪ | ۶,۱۵۲,۲۶۴,۳۲۴ | ۶,۱۲۰,۶۲۰,۴۶۸ | - |
| ۰/۱۲٪ | ۵۰,۳۸,۹۵۴,۷۶۱ | ۵۰,۱۷,۲۶۲,۳۳۴ | - |
| ۰/۱٪ | ۴,۱۶۷,۳۱۶,۵۴۷ | ۳,۹۹۹,۹۹۷,۳۸۰ | - |
| ۱/۴۷٪ | ۶۲,۱۳۶,۵۲۶,۱۷۹ | ۵۸,۳۱۹,۲۸۵,۸۵۰ | ۳/۵۹٪ |
| | ۱۷,۴۵۴,۰۱۴۶,۰۰۰ | ۷۳,۶۳۶,۸۰۲,۵۴۶ | ۶۷,۴۳۰,۱۲۸,۴۳۶ |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ریال | ریال | یادداشت |
|----------------|---------------|---------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| | | ریال |
| ۱۱,۱۸۹,۶۴۹,۸۳۷ | ۵,۴۶۵,۸۵۱,۵۴۶ | ۷-۱ |
| ۱۱,۱۸۹,۶۴۹,۸۳۷ | ۵,۴۶۵,۸۵۱,۵۴۶ | |

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ - سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

| ریال | ریال | نوع سپرده | سپرده‌های بانکی |
|----------------------|----------------------|-----------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | |
| درصد از کل دارایی‌ها | درصد از کل دارایی‌ها | نوع سپرده | |
| ۰/۳٪ | ۰/۲۷٪ | کوتاه مدت | |
| ۱۱,۱۸۹,۶۴۹,۸۳۷ | ۵,۴۶۵,۸۵۱,۵۴۶ | ۵٪ | بانک خاورمیانه (شامل ۱۲ سپرده بانکی) |
| ۰/۳٪ | ۰/۲۷٪ | | |
| ۱۱,۱۸۹,۶۴۹,۸۳۷ | ۵,۴۶۵,۸۵۱,۵۴۶ | | جمع |

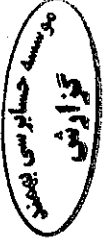
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | یادداشت | |
|----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | ذخیره تنزیل شده | فرج تنزیل شده | تنزیل نشده | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | ریال |
| ۳۴,۹۲۸,۲۲۵,۴۶۳ | ۶,۲۶۶,۲۶۸,۴۶۱ | (۳۴۹,۲۵۰,۶۴۴) | ۲۵٪ | ۶,۶۱۵,۵۱۹,۱۰۵ | ۸-۱ |
| ۳۴,۹۲۸,۲۲۵,۴۶۳ | ۶,۲۶۶,۲۶۸,۴۶۱ | (۳۴۹,۲۵۰,۶۴۴) | | ۶,۶۱۵,۵۱۹,۱۰۵ | |
| | | | | | |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | |
| تنزیل شده | تنزیل شده | ذخیره تنزیل شده | فرج تنزیل شده | تنزیل نشده | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲,۶۲۶,۸۴۹,۲۰۰ | ۴,۰۵۱,۸۶۴,۴۹۷ | ۱۹۱,۳۰۳,۴۲۳ | ۱,۱۷۸,۹۴۷,۳۰۸ | ۴,۲۴۳,۱۶۷,۹۲۰ | ۱,۱۷۸,۹۴۷,۳۰۸ |
| ۴۶۵,۷۱۹,۸۰۰ | ۱,۰۴۰,۶۶۶,۹۱۰ | ۴۶۵,۷۱۹,۸۰۰ | - | ۲۶۶,۲۵۲,۴۸۰ | ۲۶۵,۷۱۹,۸۰۰ |
| - | ۲۵۴,۲۱۹,۸۷۴ | ۲۵۴,۲۱۹,۸۷۴ | ۱۱,۴۲۲,۶۰۶ | ۲۱۱,۹۱۸,۰۵۶ | ۲۱۱,۹۱۸,۰۵۶ |
| - | ۲۰,۵۵۸,۶۲۶ | ۲۰,۵۵۸,۶۲۶ | ۶,۳۳۶,۴۲۰ | ۱۲۸,۵۱۶,۱۳۶ | ۱۲۸,۵۱۶,۱۳۶ |
| - | ۱۲۶,۶۰۸,۳۳۹ | ۱۲۶,۶۰۸,۳۳۹ | ۱,۹۰۷,۷۹۷ | ۲۰,۹۹۷,۴۰۵ | ۲۰,۹۹۷,۴۰۵ |
| ۲۰,۹۹۷,۳۰۵ | - | - | - | - | - |
| ۱۴,۶۶۶,۹۷۴,۳۰۸ | - | - | - | - | - |
| ۸,۴۲۰,۳۰۷,۴۴۸ | - | - | - | - | - |
| ۸,۳۷۷,۳۷۷,۹۲۴ | - | - | - | - | - |
| ۳۳۲,۳۹۲,۲۵۸ | - | - | - | - | - |
| ۱۶,۴۱۷,۱۲۰ | - | - | - | - | - |
| ۳۴,۹۲۸,۲۲۵,۴۶۳ | ۶,۲۶۶,۲۶۸,۴۶۱ | ۳۴۹,۲۵۰,۶۴۴ | | ۶,۶۱۵,۵۱۹,۱۰۵ | |

۸-۱- سود سهام دریافتی

سلمان گستر اصفهان
 توسعه و عمران استان اردبیل
 ایتالاران
 ایران مریئوس
 فیبر ایران
 الوستک
 الوسراد
 نخریسی و نساجی خسروی خراسان
 صنعتی آما
 لوله و ماشین سازی ایران
 افراشت
 کابل البرز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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.
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| مانده در پایان سال | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مخارج در ابتدای سال | مانده در ابتدای سال |
|--------------------|-----------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۱,۴۶۵ | ۲,۶۰۷,۲۲۸,۷۷۸ | ۵۰,۳۸۹,۰۴۰ | ۲,۵۵۶,۸۵۱,۲۰۳ | مخارج آئینمان نرم افزار |
| - | ۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | مخارج عضویت در کانون‌ها |
| ۱۱,۴۶۵ | ۳,۹۷۷,۲۲۸,۷۷۸ | ۱,۴۲۰,۳۸۹,۰۴۰ | ۲,۵۵۶,۸۵۱,۲۰۳ | |

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| مانده بدهکار | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده بدهکار |
|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱,۰۹۵,۹۷۱,۳۶۶ | ۲,۶۹۸,۳۳۶,۴۰۳ | ۲,۷۰۶,۲۶۲,۰۴۴ | (بستانکار) ابتدای سال |
| | | | سال |
| | | | ریال |
| | | | (۸,۱۷۰,۲۴۵,۴۷۵) |

کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| | ریال | ریال |
|----------------------|-----------------------|--|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| ۹,۰۳۶,۶۴۴,۱۴۱ | ۱۲,۳۰۸,۲۴۲,۹۳۵ | ذخیره آئینمان نرم افزار |
| ۴۹۹,۹۹۸,۳۷۱ | ۴۹۹,۹۹۹,۹۹۷ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۶,۴۳۹,۳۳۸ | ۵,۰۰۸,۳۷۴ | بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها و برگزاری مجمع |
| ۶,۱۷۱,۵۰۲ | ۶,۱۷۱,۵۰۲ | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| <u>۹,۵۴۹,۲۵۲,۳۵۲</u> | <u>۱۲,۸۱۹,۴۲۳,۸۰۸</u> | |

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

| | ریال | تعداد |
|--------------------------|--------------------------|------------------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| ۴,۰۰۵,۷۱۷,۲۵۸,۹۶۱ | ۱,۸۵۳,۴۴۸,۲۵۳,۲۸۵ | ۴,۱۸۹,۰۸۰ |
| ۴۹,۹۹۳,۳۲۶,۱۶۸ | ۲۲,۱۲۲,۳۷۸,۳۴۲ | ۵۰,۰۰۰ |
| <u>۴,۰۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹</u> | <u>۱,۸۷۵,۵۷۰,۶۳۱,۶۲۷</u> | <u>۴,۲۳۹,۰۸۰</u> |

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

| | ریال | ریال |
|------------------------|-------------------------|---------|
| دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | یادداشت |
| ۱۴۰۴/۱۲/۳۰ به منتهی به | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به منتهی به | |
| ۲۷۲,۱۶۵,۳۸۸,۲۵۱ | (۲۵,۷۷۷,۱۷۰,۶۱۴) | ۱۵-۱ |
| ۹,۲۲۲,۷۶۷,۱۹۱ | ۱۳,۷۲۶,۸۵۷,۳۶۶ | ۱۵-۲ |
| <u>۲۸۱,۳۸۹,۱۵۵,۴۴۲</u> | <u>(۱۲,۰۴۰,۳۱۳,۲۴۸)</u> | |

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

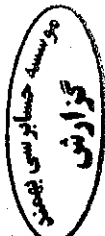
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | | مالیات فروش | | کارمزد فروش | | ارزش دفتری | | بهای فروش | | تعداد | نام شرکت |
|-----------------|------------------|------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------------------------|------|-----------|------|-------|----------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱۷,۴۷۵,۲۰۹,۳۳۶ | ۱۷,۵۱۶,۶۹۴,۷۸۵ | - | ۱۴۳,۶۳۵,۳۰۶ | ۱۷۱,۳۳۵,۶۶۴,۹۶۹ | ۱۸۸,۹۹۵,۹۹۵,۰۶۰ | ۱۶,۳۷۶,۰۵۹ | آلومراد | | | | | |
| ۵۶,۸۷۰,۰۵۴,۱۴۶ | ۱۷,۱۷۶,۴۹۳,۱۶۶ | - | ۲۴۷,۷۵۵,۷۷۹ | ۳۰۸,۵۷۴,۳۵۰,۱۱۵ | ۳۳۵,۹۹۸,۵۹۹,۰۶۰ | ۱۳۸,۵۵۲,۳۴۶ | لوله ماشین سازی ایران | | | | | |
| ۹,۹۳۳,۷۰۸,۰۵۶ | ۱۳,۴۲۰,۴۸۳,۹۲۴ | - | ۷۱,۰۲۶,۴۹۸ | ۷۹,۹۵۵,۵۷۷,۶۱۱ | ۹۳,۴۵۷,۰۸۸,۰۳۳ | ۳۱,۸۱۷,۷۱۴ | صنعتی آما | | | | | |
| ۳,۷۱۱,۲۶۲,۵۴ | ۱۲,۰۸۴,۴۰۷,۶۸۰ | - | ۱۵۲,۸۰۸,۹۵۱ | ۱۸۸,۸۲۹,۱۴۲,۹۶۹ | ۲۰۱,۰۶۶,۳۵۹,۶۰۰ | ۲۶,۹۴۵,۹۴۳ | آکومتک | | | | | |
| ۱۷,۱۷۸,۲۸۳,۱۲۶ | ۷,۰۲۱,۶۰۷,۲۸۴ | - | ۲۸,۰۶۸,۲۷۴ | ۴۳,۰۳۱,۲۸۱,۶۸۲ | ۵۰,۰۹۰,۹۵۷,۳۴۰ | ۲,۴۸۵,۵۳۷ | نخریسی و نساجی خسروی خراسان | | | | | |
| (۴,۲۹۸,۰۹۴,۳۴۹) | ۶,۵۵۳,۸۷۰,۳۰۵ | - | ۳۱,۵۶۶,۰۸۷ | ۳۴,۹۴۹,۵۹۷,۹۶۸ | ۴۱,۵۳۵,۰۳۴,۳۶۰ | ۵,۲۴۹,۹۹۹ | کارخانجات ایران مریئوس | | | | | |
| ۱,۳۶۷,۰۷۰,۳۹۸ | ۲,۲۹۲,۲۱۹,۰۹۵ | ۴۴,۱۳۴,۱۱۱ | ۳۳,۵۴۱,۹۲۴ | ۶,۲۵۶,۹۲۷,۱۱۰ | ۸,۸۲۶,۸۲۲,۳۴۰ | ۲۷,۰۲۶۴ | کابل البرز | | | | | |
| ۲۰,۲۲,۱۳۳,۶۹۲ | ۷۹۳,۳۰۰,۵۵۷ | ۴۹,۷۹۰,۴۶۶ | ۴۱,۳۲۸,۱۶۳ | ۱۳,۶۶۲,۷۷۳,۶۲۸ | ۱۴,۵۴۷,۰۹۲,۸۲۴ | ۳,۱۵۶,۳۱۷ | افزانت | | | | | |
| - | (۱۲,۳۱۸,۹۳۶) | - | ۲۱۳,۰۵۳ | ۴۰۰,۴۵۰,۳۵۳ | ۲۸۰,۳۴۴,۴۷۰ | ۱۱۷,۰۵۴ | سرمایه گذاری صنایع ایران | | | | | |
| ۴,۰۶۳,۲۵۴,۸۹۲ | (۳,۵۲۸,۰۵۱,۹۴۴) | - | ۴۶,۱۸۳,۶۱۲ | ۶۴,۳۵۰,۷۰۰,۱۴۸ | ۶۰,۷۶۸,۸۳۱,۸۱۶ | ۱۳,۷۲۶,۵۲۵ | فیبر ایران | | | | | |
| ۷۱۹,۶۱۵,۴۷۱ | (۴۷,۸۳۳,۷۰۵,۵۰۰) | - | ۵۱,۱۴۹,۶۸۳ | ۱۱۵,۰۸۵,۷۱۶,۱۱۷ | ۶۷,۳۰۳,۱۶۰,۳۰۰ | ۴۰,۹۱,۴۱۲ | ایتالران | | | | | |
| ۴۵,۴۴۷,۹۰۷,۳۵۳ | (۵۱,۳۵۴,۰۷۱,۰۳۰) | - | ۴۲,۱۱۴,۸۰۱ | ۱۰۶,۶۲۶,۸۰۲,۹۷۹ | ۵۵,۴۱۴,۸۴۶,۷۵۰ | ۱,۹۷۹,۸۹۵ | سرمایه گذاری توسعه عمران اردبیل | | | | | |
| ۴۸,۶۹۴,۲۰۱,۳۳۵ | - | - | - | - | ۴۰,۴۰۷,۹۷۷ | ۴۰,۴۰۷,۹۷۷ | سامان گستر اصفهان | | | | | |
| ۴۸,۹۹۱,۷۱۳,۴۹۸ | - | - | - | - | - | - | شهد ایران | | | | | |
| (۱,۰۳۱,۰۶۷) | - | - | - | - | - | - | نفت پارس | | | | | |
| ۲۷۲,۱۶۵,۳۸۸,۲۵۱ | (۲۵,۷۷۷,۱۷۰,۶۱۴) | ۹۳,۹۷۴,۵۷۷ | ۸۹۹,۳۹۲,۱۳۱ | ۱,۱۳۳,۰۶۸,۹۸۵,۶۵۹ | ۱,۱۰۸,۲۹۲,۷۱۳,۳۴۷ | - | | | | | | |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام صندوق |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | ۳,۸۴۸,۰۶۱,۵۰۹ | ۲۱,۴۷۷,۱۴۲ | ۶۰,۳۵۱,۷۰۳,۵۲۵ | ۶۴,۳۲۱,۲۴۲,۱۸۶ | ۵۷۴,۶۱۰ | صندوق س اعتماد آفرین پارسین |
| ۱۱,۱۸۳,۰۲۹ | ۲,۵۴۹,۸۰۹,۶۲۸ | ۲۰,۲۴۵,۱۲۵ | ۶۶,۶۷۵,۰۹۲,۳۳۳ | ۶۹,۲۴۵,۱۴۶,۹۸۶ | ۲,۱۲۶,۴۹۳ | صندوق س ارزش پادش |
| - | ۲,۱۴۸,۶۳۳,۳۴۴ | ۱۵,۰۵۷,۴۱۵ | ۴۴,۷۸۸,۵۵۶,۰۵۲ | ۴۶,۹۵۲,۲۴۶,۸۱۱ | ۵۲۵,۴۷۴ | صندوق س با درآمد ثابت کیان |
| - | ۲,۱۴۱,۸۹۵,۶۳۵ | ۱۰,۱۴۶,۸۷۵ | ۲۵,۷۵۸,۵۲۱,۱۱۷ | ۲۷,۹۱۰,۵۶۳,۶۲۷ | ۸۱۸,۲۷۷ | صندوق س آوای فردای زاگرس |
| - | ۱,۷۶۵,۶۵۷,۸۵۱ | ۱۸,۹۹۱,۹۳۹ | ۵۳,۷۸۶,۳۳۷,۱۹۴ | ۵۵,۵۷۰,۸۸۶,۹۸۴ | ۲,۳۹۵,۸۹۲ | صندوق س لیخند فارابی |
| - | ۵۲۷,۶۸۵,۹۶۰ | ۱۴,۴۴۸,۵۲۵ | ۵۰,۱۵۳,۹۹۹,۶۸۵ | ۵۰,۶۹۶,۱۳۴,۱۷۰ | ۳,۳۶۵,۸۵۷ | صندوق س نگین سامان |
| - | ۳۸۶,۳۹۹,۲۸۲ | ۱۹,۳۶۱,۰۹۸ | ۵۴,۱۶۷,۲۸۹,۵۶۱ | ۵۴,۵۷۳,۰۴۹,۹۴۱ | ۱,۸۰۰,۷۶۶ | صندوق س ثبت ویستا |
| - | ۳۶۸,۷۱۴,۱۵۷ | ۱۰,۴۸۰,۰۲۱ | ۲۸۰,۴۱,۴۸۵,۳۴۵ | ۲۸۰,۴۲۰,۶۷۹,۴۳۳ | ۶۷۸,۸۱۱ | صندوق س افرا نماد پدیدار |
| ۸,۲۱۱,۶۲۲,۷۹۵ | - | - | - | - | - | صندوق س ارمغان فیروزه آسیا |
| ۹۳۱,۰۹۵,۳۷۷ | - | - | - | - | - | صندوق س درین بها بازار |
| ۷۹,۸۶۵,۹۹۰ | - | - | - | - | - | صندوق س کارا |
| ۹,۲۲۳,۷۶۷,۱۹۱ | ۱۳,۷۳۶,۸۵۷,۳۶۶ | ۱۳۰,۲۰۸,۱۴۰ | ۳۸۳,۷۲۲,۸۸۴,۶۲۲ | ۳۹۷,۵۸۹,۹۵۰,۱۲۸ | - | |

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | یادداشت |
|---------------------|---------------------|---------|
| دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه | |
| منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| ریال | ریال | |
| ۱,۳۹۷,۹۴۴,۵۸۲,۶۹۴ | (۳,۵۵۸,۵۴۶,۷۳۹,۰۴۳) | ۱۶-۱ |
| ۲,۵۲۵,۰۶۸,۵۸۸ | ۵,۲۴۷,۸۳۱,۰۲۶ | ۱۶-۲ |
| ۱,۴۰۰,۴۶۹,۶۵۱,۲۸۲ | (۲,۵۵۳,۲۹۸,۴۰۸,۰۱۷) | |

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | سود (زیان) تحقق نیافته | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد | نام سهام |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| (۱۲,۸۷۹,۸۱۴,۳۹۲) | ۱۹,۳۴۸,۵۵۵,۶۸۰ | ۹۱,۷۹۱,۸۰۳ | ۱۰۱,۳۳۸,۳۱۰,۹۲۵ | ۱۲۰,۷۷۸,۶۸۸,۴۰۸ | ۴۴۰,۱۵,۵۵۷ | صنعتی آما |
| (۱۵,۲۰۹,۸۰۱,۰۳۰) | ۳,۶۹۲,۵۷۳,۰۲۰ | ۱۲۴,۸۱۳,۶۹۲ | ۱۶۰,۴۱۱,۱۵۵,۴۸۸ | ۱۶۴,۲۲۸,۵۴۲,۲۰۰ | ۸,۹۰۱,۳۷۶ | نخرینی و نساجی خسروی خراسان |
| (۱۱,۵۳۳,۳۶۶,۲۸۸) | (۶,۱۱۵,۳۵۹,۹۷۸) | ۴۸,۱۴۸,۴۳۱ | ۶۹,۴۲۰,۴۰۹,۸۷۷ | ۶۳,۲۵۳,۱۹۸,۳۳۰ | ۹,۷۹۱,۸۳۹ | کارخانجات ایران مریئوس |
| ۲,۹۱۰,۶۶۹,۵۶۹ | (۹,۳۲۶,۶۸۳,۷۹۸) | ۵۰,۴۵۴,۷۴۲ | ۷۵,۶۶۴,۰۴۷,۸۸۹ | ۶۶,۳۸۷,۸۱۸,۸۳۳ | ۱۶,۳۴۷,۶۵۳ | فیبر ایران |
| (۱۳,۴۹۲,۳۳۳,۸۷۰) | (۳۷,۱۴۴,۹۶۴,۱۹۰) | ۹۳,۶۷۰,۱۳۴ | ۱۵۰,۳۰۱,۴۷۰,۰۸۶ | ۱۳۳,۲۵۰,۱۷۶,۰۳۰ | ۱۳,۷۰۹,۶۹۷ | آلومزد |
| (۲۰,۷۰۶,۳۰۳,۲۶۴) | (۲۹,۳۶۷,۹۱۶,۷۱۰) | ۱۲۸,۷۵۳,۲۵۹ | ۱۹۸,۶۵۱,۳۴۶,۶۹۹ | ۱۶۹,۴۱۲,۱۸۳,۲۴۸ | ۸۷,۵۰۶,۲۹۳ | لوله‌وماشین‌سازی ایران |
| ۲۱,۴۴۰,۸۰۷,۰۸۵ | (۳۰,۴۳۵,۶۷۲,۳۳۱) | ۲۰,۰۹۱,۹۰۸ | ۵۶,۸۵۲,۳۰۰,۸۰۳ | ۲۶,۴۳۶,۷۲۰,۴۸۰ | ۲۰,۲۱۰,۱۵۶ | ایتاران |
| ۶۲,۹۱۱,۲۳۵,۸۹۸ | (۴۵,۵۰۴,۹۸۲,۷۱۹) | ۱۰۸,۲۸۳,۳۷۷ | ۱۸۷,۸۷۴,۸۲۷,۳۰۲ | ۱۴۲,۴۷۸,۱۲۷,۹۶۰ | ۲۶,۷۸۱,۶۰۳ | آلومتک |
| - | (۱۵۷,۲۸۷,۱۳۴,۱۵۱) | ۲۱۷,۵۵۹,۰۳۰ | ۴۴۳,۸۵۷,۳۷۲,۹۹۰ | ۲۸۶,۷۸۸,۱۹۷,۸۶۹ | ۱۲۹,۹۴۴,۸۱۱ | سرمایه‌گذاری صنایع ایران |
| ۴۱۲,۱۱۹,۱۶۴,۱۵۱ | (۵۸۷,۸۲۰,۰۶۶,۸۶۰) | ۲۰۶,۹۸۵,۷۷۵ | ۶۱۴,۲۶۲,۱۰۰,۰۳۰ | ۲۷۲,۳۴۹,۷۰۴,۳۳۰ | ۱۰,۱۰۱,۹۹۲ | سامان گستر اصفهان |
| ۹۸۳,۳۸۲,۳۲۹,۳۱۰ | (۱,۶۸۸,۵۸۴,۶۱۷,۱۰۶) | ۴۰۳,۳۹۸,۰۹۶ | ۲,۳۱۸,۹۶۸,۱۸۷,۳۹۰ | ۵۳۰,۷۸۶,۹۶۸,۲۸۰ | ۴۱,۸۶۰,۱۷۱ | س. توسعه و عمران استان اردبیل |
| (۳,۶۲۰,۳۶۱,۶۶۰) | - | - | - | - | - | افزانت |
| (۹,۳۷۹,۱۸۲,۳۷۵) | - | - | - | - | - | کابل البرز |
| ۱,۳۹۷,۹۴۴,۵۸۲,۶۴۴ | (۲,۵۵۸,۵۴۶,۳۲۹,۰۴۳) | ۱,۶۴۴,۳۵۰,۲۲۷ | ۶,۲۷۷,۶۰۱,۴۲۹,۲۷۹ | ۱,۹۶۶,۲۵۰,۳۲۵,۹۵۸ | | |

۱-۱۶-۱ با توجه به شروع جنگ در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و ادامه و اثرات آن تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی و همچنین به دلیل عدم افشای کامل شرکت‌های خسارت دیده از وضعیت خود، در خصوص استفاده از نرخ بازار برای سهام شرکت‌های فوق از نرخ آن‌ها در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ انجام گردیده است.

۱-۱۶-۲ با توجه به عدم نتیجه‌گیری و مورد قبول واقع شدن افزایش سرمایه شرکت سامان گستر اصفهان در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۶ تعداد سهام شرکت سامان گستر اصفهان در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۶ معادل ۴۰,۴۰۷,۷۹۷ سهم این شرکت که به عنوان سهام جایزه از محل افزایش سرمایه به دارایی‌های این نهاد اضافه گردیده بود، تعداد مذکور از برتقوی این نهاد حذف (از طریق فروش دستی) و با نظر حسابرس محترم مبلغ ارزشیابی تعداد سهام فوق‌الذکر از یادداشت زیان حاصل از فروش به یادداشت زیان تحقق نیافته نگهداری این نهاد انتقال یافت. (از ۵۸۸ میلیارد ریال ۲۴۶ میلیارد ریال بابت برگشت تعداد سهام کسر شده و ۳۴۲ میلیارد ریال بابت زیان تحقق نیافته نگهداری سهام می‌باشد)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

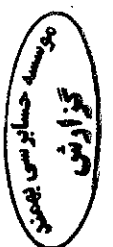
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
| ریال | ریال |
| ۱۵۱,۹۶۲,۱۷۴ | ۲,۸۲۷,۹۴۱,۵۸۶ |
| - | ۱,۱۱۹,۹۱۸,۲۰۲ |
| ۵۷,۱۱۵,۵۵۷ | ۱,۱۰۵,۱۸۱,۵۳۴ |
| - | ۱۹۴,۷۸۹,۷۰۴ |
| ۲,۲۵۰,۱۲۹,۹۶۱ | - |
| ۶۵,۲۰۴,۸۱۷ | - |
| ۶۵۵,۰۷۹ | - |
| ۲,۵۲۵,۰۶۸,۵۸۸ | ۵,۲۲۷,۸۳۱,۰۲۶ |
| ۲۷,۱۶۳,۵۸۸ | ۶۸,۳۸۸,۹۷۱,۵۲۱ |
| ۷۳,۶۶۳,۹۶۶,۱۳۵ | ۷۳,۶۶۳,۹۶۶,۱۳۵ |

۱۷- سود سهام درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | جمع درآمد سود سهام | هزینه توزیع | خالص درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان محاسبه | تاریخ تشکیل | نام شرکت |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | مجموع | مجموع | مجموع |
| ۵۸۹,۱۲۶,۵۳۴ | ۱,۴۲۵,۱۵,۲۹۷ | (۹۱,۳۰۳,۴۲۳) | ۱,۶۱۶,۳۱۸,۷۲۰ | ۱۶۰ | ۱۰,۱۰۱,۹۹۲ | ۱۴۰۴/۱۱/۱۳ | سامان گستران |
| - | ۱,۰۴۰,۶۶۶,۹۱۰ | (۱۳۸,۳۸۰,۳۹۸) | ۱,۱۷۸,۹۴۷,۳۰۸ | ۲۸ | ۴۲,۰۱۰,۵۲۶ | ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ | س. توسعه و عمران استان اردبیل |
| ۲۸۲,۴۰۵,۲۸۰ | ۲۵۴,۸۲۹,۸۷۴ | (۱۱,۴۲۲,۶۰۶) | ۳۶۶,۲۳۶,۰۴۲ | ۳۶ | ۱۰,۱۷۳,۶۸۰ | ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ | ایران مینوس |
| ۴۱۴,۱۴۵,۳۵۰ | ۳۳۵,۰۳۱,۴۵۲ | - | ۳۳۵,۰۳۱,۴۵۲ | ۲۸ | ۱۱,۹۶۵,۴۰۹ | ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ | آلومراد |
| ۱۹,۷۷۷,۲۸۲ | ۲۰,۵۵۸,۱۶۳ | (۶,۳۳۶,۴۲۰) | ۱۴,۲۲۱,۷۴۲ | ۱۲ | ۱۷,۶۵۹,۸۳۸ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | فیبر ایران |
| ۲۴۵,۴۹۷,۷۷۹ | ۱۲۶,۶۰۸,۳۲۹ | (۱,۹۰۷,۷۹۷) | ۱۲۸,۵۱۶,۱۳۶ | ۷ | ۱۸,۳۵۹,۴۴۸ | ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ | آلومک |
| ۴۴۹,۴۰۵,۷۵۵ | - | - | - | - | - | - | ایتالران |
| ۱۷,۵۳۵,۳۵۷ | - | - | - | - | - | - | کابل البرز |
| ۲,۰۱۴,۹۲۳,۴۳۷ | ۲,۴۸۷,۷۳۲,۵۰۸ | ۳۴۹,۲۵۰,۶۴۴ | ۳,۸۳۶,۹۸۴,۱۵۲ | ۳۴۹,۲۵۰,۶۴۴ | ۳,۸۳۶,۹۸۴,۱۵۲ | ۳,۸۳۶,۹۸۴,۱۵۲ | |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی دوره مالی شش ماهه منتهی

| یادداشت | به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|---------|---------------|---------------|
| | ریال | ریال |
| | ۷۴۳,۷۸۶,۴۸۳ | ۴۳۹,۲۴۳,۴۲۶ |
| | ۱۸-۱ | |
| | ۷۴۳,۷۸۶,۴۸۳ | ۴۳۹,۲۴۳,۴۲۶ |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| دوره مالی ماهه منتهی | خالص سود | هزینه تنزیل | مبلغ سود | نرخ سود | نوع سپرده | نام |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | |
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۷۴۳,۵۷۸,۹۱۶ | - | ۴۳۹,۲۴۳,۴۲۶ | ۵٪ | کوتاه مدت | بانک خاورمیانه (شامل ۱۲ سپرده بانکی) |
| | ۲۰۷,۵۶۷ | - | - | ۵٪ | کوتاه مدت | بانک کارآفرین (شامل ۱۵ سپرده بانکی) |
| | ۷۴۳,۷۸۶,۴۸۳ | - | ۴۳۹,۲۴۳,۴۲۶ | | | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|--|--|
| ریال | ریال |
| ۱,۹۰۷,۴۵۱,۶۹۹ | - |

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی - صندوق درین بها بازار
۲۰- سایر درآمدها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|--|--|----------------------|
| ریال | ریال | یادداشت |
| ۲,۸۰۹,۵۰۸,۳۴۳ | ۱,۱۶۶,۴۷۳,۰۶۲ | ۲۰-۱ |
| ۱۲,۴۵۳,۳۱۳ | ۱۱,۳۲۶ | برگشت تنزیل سود سهام |
| ۲,۸۲۱,۹۶۱,۶۵۶ | ۱,۱۶۶,۴۸۴,۳۸۸ | سایر درآمدها |

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی مورد گزارش به عنوان درآمد شناسایی شده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|--|--|
| ریال | ریال |
| ۳۳,۱۶۳,۷۸۰,۴۳۱ | ۲۴,۹۱۳,۵۴۹,۹۶۲ |
| ۱,۰۵۶,۳۳۷,۳۸۱ | ۱,۴۶۶,۷۹۹,۵۰۰ |
| ۱,۰۸۴,۶۰۹,۴۲۵ | - |
| ۳۵,۳۰۴,۷۲۷,۲۳۷ | ۲۸,۳۸۴,۳۴۹,۴۶۲ |

مدیر- کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران
متولی- مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
حسابرس قبلی- موسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرس جدید- موسسه حسابرسی بهمند

۲۲- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|--|--|
| ریال | ریال |
| ۴,۸۰۷,۳۲۴,۰۳۳ | ۷,۵۴۰,۵۱۲,۵۱۹ |
| ۹۹۳,۱۷۲,۱۲۲ | ۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴۵,۱۳۷,۴۷۰ | ۵۸,۴۷۲,۸۵۰ |
| ۴۸,۴۹۳,۶۷۹ | ۲۱,۱۲۲,۹۱۷ |
| ۸۴,۹۴۶,۴۴۲ | ۴,۲۴۱,۵۲۰ |
| ۵,۹۷۹,۰۷۳,۷۴۶ | ۸,۹۹۴,۳۴۹,۸۰۶ |

نرم افزار
حق عضویت کانون کارگزاران
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
سایر هزینه‌ها

۲۳- هزینه مالی

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|--|--|
| ریال | ریال |
| ۴۰,۳۷۶,۹۸۰,۴۵۸ | ۱۳,۴۵۴,۵۰۴,۲۴۶ |
| ۴۰,۳۷۶,۹۸۰,۴۵۸ | ۱۳,۴۵۴,۵۰۴,۲۴۶ |

کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران

۲۴- تعدیلات

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|--|--|
| ریال | ریال |
| (۱۸۵,۶۲۶,۳۲۵,۶۰۰) | ۴,۵۱۰,۱۷۴,۱۱۴ |
| (۸۶,۲۷۱,۶۰۸,۲۱۳) | ۲۴۳,۴۲۹,۴۷۷,۸۷۴ |
| (۲۷۱,۸۹۷,۹۳۳,۸۱۳) | ۲۴۷,۹۳۹,۶۵۱,۹۸۸ |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (ریال) | تعهدات (ریال) |
|---------------|-----------------------------------|--------|---------------------|----------------------|------------|-------------------------------|-----------------------|
| ۱ | صنعتی آما | فاما | ۱۲۹,۰۳۲ | ۱,۰۵۲,۰۰۰ | ۲/۵% | ۲,۷۴۴ | ۲,۸۸۶,۶۸۸,۰۰۰ |
| ۲ | لوله و ماشین‌سازی ایران | فلوله | ۲۶۶,۲۵۸ | ۵,۳۲۶,۰۰۰ | ۲/۵% | ۱,۹۳۶ | ۱۰,۳۱۱,۱۳۶,۰۰۰ |
| ۳ | فیبر ایران | چفیر | ۸۳,۳۸۵ | ۴۵۷,۰۰۰ | ۲/۷۵% | ۴,۰۶۱ | ۱,۸۵۵,۸۷۷,۰۰۰ |
| ۴ | آلومراد | فمراد | ۳۸,۱۳۲ | ۴۵۷,۰۰۰ | ۲/۵% | ۸,۹۹۰ | ۴,۱۰۸,۴۳۰,۰۰۰ |
| ۵ | آلومتک | فالوم | ۶۸,۵۴۵ | ۱,۳۷۰,۸۵۰ | ۲/۵% | ۵,۳۲۰ | ۷,۲۹۲,۹۲۲,۰۰۰ |
| ۶ | ایتالران | کایتا | ۸,۶۰۰ | ۱۷۱,۹۸۰ | ۵% | ۱۳,۰۸۰ | ۲,۲۴۹,۴۹۸,۰۰۰ |
| ۷ | کارخانجات ایران مریئوس | نمرینو | ۵۹,۰۸۴ | ۴۴۴,۰۰۰ | ۲/۷۵% | ۶,۴۷۰ | ۲,۸۷۲,۶۸۰,۰۰۰ |
| ۸ | سامان گستر اصفهان | ثامان | ۸۰,۰۳۳ | ۱۶۱,۰۰۰ | ۲/۷۵% | ۲۶,۹۶۰ | ۴,۳۴۰,۵۶۰,۰۰۰ |
| ۹ | سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل | ئتوسا | ۱۲,۲۵۵ | ۲۴۵,۰۹۰ | ۵% | ۱۲,۶۸۰ | ۳,۱۰۷,۷۴۱,۲۰۰ |
| ۱۰ | نخریسی و نساجی خسروی خراسان | نخریس | ۱۰,۰۷۰ | ۲۰۱,۳۴۰ | ۲/۳۵% | ۱۸,۴۵۰ | ۳,۷۱۴,۷۲۳,۰۰۰ |
| ۱۱ | سرمایه‌گذاری صنایع ایران | وایرا | ۸۶,۰۶۵ | ۱,۷۲۱,۲۵۰ | ۵% | ۲,۲۰۷ | ۳,۷۹۸,۷۹۸,۷۵۰ |
| جمع کل | | | | | | | ۴۶,۵۳۹,۰۵۴,۳۵۰ |

۲۵-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

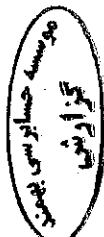
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی | واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز | واحد‌های سرمایه‌گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی | واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز | واحد‌های سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی | نماد تحت بازارگردانی | اشخاص وابسته |
|-----------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| ۰/۰۳٪ | ۱,۱۰۴ | ۶۰۴ | ۵۰۰ | ۱,۱۰۴ | ۰/۰۳٪ | ۱,۱۰۴ | ۶۰۴ | ۵۰۰ | ۵۰۰ | مدیر | چفبیر | شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۹/۳۱٪ | ۳۹۴,۴۶۵ | ۳۶۴,۴۶۵ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۹۴,۴۶۵ | ۹/۳۱٪ | ۳۹۴,۴۶۵ | ۳۶۴,۴۶۵ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | شرکت اصلی مدیر | چفبیر | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۱/۰۶٪ | ۴۲,۰۵۸ | ۲۲,۵۵۸ | ۱۹,۵۰۰ | ۴۲,۰۵۸ | ۱/۰۶٪ | ۴۲,۰۵۸ | ۲۲,۵۵۸ | ۱۹,۵۰۰ | ۱۹,۵۰۰ | هم گروه مدیر صندوق | چفبیر | شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۲/۳۷٪ | ۹۶,۳۰۵ | ۹۶,۳۰۵ | - | ۹۶,۳۰۵ | ۲/۳۷٪ | ۹۶,۳۰۵ | ۹۶,۳۰۵ | - | - | شرکت اصلی مدیر | فایله | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۳/۹۵٪ | ۱۶۰,۱۸۵ | ۱۶۰,۱۸۵ | - | ۱۶۰,۱۸۵ | ۳/۹۵٪ | ۱۶۰,۱۸۵ | ۱۶۰,۱۸۵ | - | - | شرکت اصلی مدیر | نخریس | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۱۰/۶۴٪ | ۴۳۱,۷۶۰ | ۴۳۱,۷۶۰ | - | ۴۳۱,۷۶۰ | ۱۰/۶۴٪ | ۴۳۱,۷۶۰ | ۴۳۱,۷۶۰ | - | - | شرکت اصلی مدیر | نمرینو | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۲۰/۱۶٪ | ۸۱۷,۸۱۹ | ۸۱۷,۸۱۹ | - | ۸۱۷,۸۱۹ | ۱۹/۳۹٪ | ۸۱۷,۸۱۹ | ۸۱۷,۸۱۹ | - | - | شرکت اصلی مدیر | آلومتک | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۹/۷۴٪ | ۳۹۴,۸۹۸ | ۳۹۴,۸۹۸ | - | ۳۹۴,۸۹۸ | ۹/۳۳٪ | ۳۹۴,۸۹۸ | ۳۹۴,۸۹۸ | - | - | شرکت اصلی مدیر | آلومراد | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۱/۹۷٪ | ۷۹,۹۵۵ | ۷۹,۹۵۵ | - | ۷۹,۹۵۵ | ۱/۸۹٪ | ۷۹,۹۵۵ | ۷۹,۹۵۵ | - | - | شرکت اصلی مدیر | کایتا | شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۱/۰۵٪ | ۴۲,۴۹۹ | ۴۲,۴۹۹ | - | - | ۰٪ | - | - | - | - | هم گروه مدیر صندوق | افرا | شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۰/۷۱٪ | ۲۸,۸۴۱ | ۲۸,۸۴۱ | - | ۲۸,۸۴۱ | ۰/۶۸٪ | ۲۸,۸۴۱ | ۲۸,۸۴۱ | - | - | هم گروه مدیر صندوق | قالوم (آلومتک) | آلومتک |
| ۰/۱۲٪ | ۴,۹۲۲ | ۴,۹۲۲ | - | ۴,۹۲۲ | ۰/۱۲٪ | ۴,۹۲۲ | ۴,۹۲۲ | - | - | هم گروه مدیر صندوق | قالوم (آلومتک) | آلومراد |
| ۰/۳۰٪ | ۱۱,۹۷۵ | ۱۱,۹۷۵ | - | ۱۱,۹۷۵ | ۰/۲۸٪ | ۱۱,۹۷۵ | ۱۱,۹۷۵ | - | - | هم گروه مدیر صندوق | فمرا (آلومراد) | آلومتک |
| ۰/۸۹٪ | ۴۰,۱۴۰ | ۴۰,۱۴۰ | - | ۴۰,۱۴۰ | ۰/۹۵٪ | ۴۰,۱۴۰ | ۴۰,۱۴۰ | - | - | هم گروه مدیر صندوق | فایله | لوئه و ماشین سازی ایران |
| ۰/۱۸٪ | ۷,۴۱۲ | ۷,۴۱۲ | - | - | ۰٪ | - | - | - | - | هم گروه مدیر صندوق | چفبیر | تولید فیبر ایران |
| ۲/۰۷٪ | ۸۴,۰۴۲ | ۸۴,۰۴۲ | - | ۸۴,۰۴۲ | ۱/۹۸٪ | ۸۴,۰۴۲ | ۸۴,۰۴۲ | - | - | هم گروه مدیر صندوق | فاما | صنعتی اما |
| ۴/۷۴٪ | ۱۹۲,۰۹۱ | ۱۹۲,۰۹۱ | - | - | ۰٪ | - | - | - | - | هم گروه مدیر صندوق | افرا | افرا نت |
| ۶۹/۸٪ | ۲,۷۸۱,۴۷۱ | ۲,۷۸۱,۴۷۱ | ۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۸۹,۴۶۹ | ۶۱/۰۹٪ | ۲,۵۸۹,۴۶۹ | ۲,۵۲۹,۴۶۹ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | هم گروه مدیر صندوق | | جمع |



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
 معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

| ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ماده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | شرح معامله | نوع وابستگی | تاریخ معامله | طرف معامله |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------|--------------|--------------------------------------|
| | | | | | |
| ۴۶,۹۰۹,۴۶۶,۸۰۳ | (۵۹,۶۵۹,۱۸۶,۲۵۵) | موضوع معامله | مدیر صندوق | طی دوره | شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| (۹۳,۴۰۴,۵۶۵,۹۲۹) | (۱۰۰,۴۷۹,۲۲۱,۸۴۲) | کارمزد مدیر هزینه مالی دریافت اعتبار بابت خرید اوراق | مدیر صندوق | طی دوره | شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| (۸,۱۷۰,۳۴۵,۳۷۵) | ۱,۰۹۵,۹۷۱,۳۶۶ | کارمزد کارگزاری | مدیر صندوق | طی دوره | شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| (۸۳۸,۳۷۳,۸۱۷) | (۸۰۶,۵۶۵,۹۸۶) | کارمزد ارکان | متولی | طی دوره | شرکت کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| (۱,۴۸۸,۵۵۲,۷۶۵) | (۱۰۴,۴۱۱,۷۶۰) | کارمزد ارکان | حسابرس | طی دوره | موسسه حسابرسی بهراد مشار |
| ۰ | (۱,۷۸۱,۴۳۹,۸۱۸) | کارمزد ارکان | حسابرس | طی دوره | موسسه حسابرسی بهمنند |
| ۸,۴۲۰,۴۰۷,۴۴۸ | ۰ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | شرکت اصلی مدیر صندوق | طی دوره | کارگزاری سرمایه‌گذاری ملی ایران |
| ۱۶,۴۱۷,۱۲۰ | ۰ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | صنعتی آما |
| ۰ | ۱۲,۱۸۱,۹۴۹,۷۸۱ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | کابل البرز |
| ۰ | ۰ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | آلومتک |
| ۲۰,۹۹۷,۴۰۵ | ۰ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | آلومراد |
| ۲۴۳,۳۹۲,۲۵۸ | ۰ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | افرازت |
| ۱۴,۶۶۶,۹۷۴,۳۰۸ | ۰ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | نخریس |
| ۰ | ۲۱۱,۹۱۸,۰۵۶ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | فیبر ایران |
| ۰ | ۲۶۶,۲۵۲,۴۸۰ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | ایران مریئوس |
| ۸,۳۷۷,۴۷۷,۹۲۴ | ۰ | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری | هم گروه مدیر صندوق | طی دوره | لوله و ماشین سازی ایران |

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری:
 رویدادهایی که در دوره بعد 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.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۹- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن، محاسبه کفایت سرمایه صندوق صورت کلی (multi NAV) و به تفکیک نماد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

| نسبت‌های کفایت سرمایه کلی صندوق | | | |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۲,۰۵۱,۲۲۰,۸۸۱,۰۹۶ | ۹۸۱,۲۳۴,۵۴۴,۳۴۱ | ۱,۶۳۹,۴۲۴,۳۴۱,۶۷۲ |
| جمع کل دارایی‌ها | ۲,۰۵۱,۲۲۰,۸۸۱,۰۹۶ | ۹۸۱,۲۳۴,۵۴۴,۳۴۱ | ۱,۶۳۹,۴۲۴,۳۴۱,۶۷۲ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۱۷۵,۶۵۰,۲۴۹,۴۶۹ | ۱۶۳,۷۱۸,۴۱۲,۲۱۸ | ۱۵۷,۷۵۲,۴۹۳,۵۹۳ |
| جمع کل بدهی‌ها | ۱۷۵,۶۵۰,۲۴۹,۴۶۹ | ۱۶۳,۷۱۸,۴۱۲,۲۱۸ | ۱۵۷,۷۵۲,۴۹۳,۵۹۳ |
| جمع کل تعهدات | ۸۰,۷۲۸,۲۴۳,۱۰۰ | ۴۰,۳۶۴,۱۲۱,۵۵۰ | ۴۰,۳۶۴,۱۲۱,۵۵۰ |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۲۵۶,۳۷۸,۴۹۲,۵۶۹ | ۲۰۴,۰۸۲,۵۳۳,۷۶۸ | ۵۶۱,۳۹۳,۷۰۹,۰۹۳ |
| نسبت جاری - رتبه | ۸ | ۴/۸۱ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۱۲ | | ۳۴ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد فاما | | | |
|---------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۱۴۲,۳۵۳,۷۴۲,۶۹۷ | ۷۴,۸۷۱,۴۰۶,۰۵۹ | ۱۳۰,۲۸۵,۰۵۲,۴۶۰ |
| جمع کل دارایی ها | ۱۴۲,۳۵۳,۷۴۲,۶۹۷ | ۷۴,۸۷۱,۴۰۶,۰۵۹ | ۱۳۰,۲۸۵,۰۵۲,۴۶۰ |
| جمع بدهی های جاری | ۲,۴۱۲,۱۴۲,۷۸۳ | ۲,۲۸۲,۶۹۷,۲۵۱ | ۲,۲۱۷,۹۷۴,۴۸۵ |
| جمع کل بدهی ها | ۲,۴۱۲,۱۴۲,۷۸۳ | ۲,۲۸۲,۶۹۷,۲۵۱ | ۲,۲۱۷,۹۷۴,۴۸۵ |
| جمع کل تعهدات | ۲,۸۸۶,۶۸۸,۰۰۰ | ۱,۴۴۳,۳۴۴,۰۰۰ | ۱۴,۴۳۳,۴۴۰,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۵,۲۹۸,۸۳۰,۷۸۳ | ۳,۷۲۶,۰۴۱,۲۵۱ | ۱۶,۶۵۱,۴۱۴,۴۸۵ |
| نسبت جاری - رتبه | ۲۷ | ۳۰۹ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - رتبه | ۰/۰۴ | | ۰/۱۳ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد فلوله | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۱۶۹,۸۷۱,۵۶۴,۱۱۹ | ۷۶,۷۴۵,۲۹۶,۲۷۲ | ۱۵۲,۹۴۳,۲۲۰,۵۴۴ |
| جمع کل دارایی ها | ۱۶۹,۸۷۱,۵۶۴,۱۱۹ | ۷۶,۷۴۵,۲۹۶,۲۷۲ | ۱۵۲,۹۴۳,۲۲۰,۵۴۴ |
| جمع بدهی های جاری | ۲,۶۴۵,۲۹۱,۰۴۲ | ۲,۴۸۳,۸۴۹,۸۰۶ | ۲,۴۰۳,۱۲۹,۱۸۸ |
| جمع کل بدهی ها | ۲,۶۴۵,۲۹۱,۰۴۲ | ۲,۴۸۳,۸۴۹,۸۰۶ | ۲,۴۰۳,۱۲۹,۱۸۸ |
| جمع کل تعهدات | ۱۰,۳۱۱,۱۳۶,۰۰۰ | ۵,۱۵۵,۵۶۸,۰۰۰ | ۵۱,۵۵۵,۶۸۰,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۱۲,۹۵۶,۴۲۷,۰۴۲ | ۷,۶۳۹,۴۱۷,۸۰۶ | ۵۳,۹۵۸,۸۰۹,۱۸۸ |
| نسبت جاری - برابری | ۱۲ | ۱۰۷/۵ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۰/۱۸ | | ۰/۳۵ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد چفیبیر | | | |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۷۶,۷۳۸,۸۵۱,۷۸۳ | ۳۹,۶۱۶,۰۰۶,۴۱۶ | ۷۰,۰۶۳,۹۹۸,۴۷۰ |
| جمع کل دارایی ها | ۷۶,۷۳۸,۸۵۱,۷۸۳ | ۳۹,۶۱۶,۰۰۶,۴۱۶ | ۷۰,۰۶۳,۹۹۸,۴۷۰ |
| جمع بدهی های جاری | ۱,۲۹۵,۸۹۸,۸۹۷ | ۱,۲۱۴,۷۳۲,۶۸۰ | ۱,۱۷۴,۱۴۹,۵۷۲ |
| جمع کل بدهی ها | ۱,۲۹۵,۸۹۸,۸۹۷ | ۱,۲۱۴,۷۳۲,۶۸۰ | ۱,۱۷۴,۱۴۹,۵۷۲ |
| جمع کل تعهدات | ۱,۸۵۵,۸۷۷,۰۰۰ | ۹۳۷,۹۳۸,۵۰۰ | ۹,۳۷۹,۳۸۵,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۳,۱۵۱,۷۷۵,۸۹۷ | ۲,۱۴۲,۶۷۱,۱۸۰ | ۱۰,۴۵۳,۵۳۴,۵۷۲ |
| نسبت جاری - رتبه | ۲۴ | ۱۸/۴۹ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - رتبه | ۰/۰۲ | | ۰/۱۵ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد نمینو | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۶۴,۰۹۷,۸۴۷,۰۵۶ | ۲۹,۱۷۳,۶۱۹,۸۴۲ | ۵۷,۶۹۶,۳۷۵,۵۱۵ |
| جمع کل دارایی ها | ۶۴,۰۹۷,۸۴۷,۰۵۶ | ۲۹,۱۷۳,۶۱۹,۸۴۲ | ۵۷,۶۹۶,۳۷۵,۵۱۵ |
| جمع بدهی های جاری | ۱,۸۷۴,۶۸۸,۹۱۴ | ۱,۸۰۲,۴۳۲,۰۹۵ | ۱,۷۶۶,۳۰۳,۶۸۶ |
| جمع کل بدهی ها | ۱,۸۷۴,۶۸۸,۹۱۴ | ۱,۸۰۲,۴۳۲,۰۹۵ | ۱,۷۶۶,۳۰۳,۶۸۶ |
| جمع کل تعهدات | ۲,۸۷۲,۶۸۰,۰۰۰ | ۱,۴۳۶,۳۴۰,۰۰۰ | ۱۴,۳۶۳,۴۰۰,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۴,۷۴۷,۳۶۸,۹۱۴ | ۳,۲۳۸,۷۷۲,۰۹۵ | ۱۶,۱۲۹,۷۰۳,۶۸۶ |
| نسبت جاری - رتبه | ۱۲ | ۹۰-۱ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - رتبه | ۰/۱۷ | | ۰/۲۸ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۹-۱- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد فالوم | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۱۴۳,۰۰۱,۰۸۰,۶۵۷ | ۶۴,۶۵۹,۶۸۲,۸۲۸ | ۱۰۰,۲۶۴,۸۰۵,۰۳۸ |
| جمع کل دارایی ها | ۱۴۳,۰۰۱,۰۸۰,۶۵۷ | ۶۴,۶۵۹,۶۸۲,۸۲۸ | ۱۰۰,۲۶۴,۸۰۵,۰۳۸ |
| جمع بدهی های جاری | ۲۳,۱۱۳,۹۴۹,۲۳۴ | ۲۲,۹۶۴,۷۸۲,۶۶۹ | ۲۲,۸۹۰,۱۹۹,۳۸۷ |
| جمع کل بدهی ها | ۲۳,۱۱۳,۹۴۹,۲۳۴ | ۲۲,۹۶۴,۷۸۲,۶۶۹ | ۲۲,۸۹۰,۱۹۹,۳۸۷ |
| جمع کل تعهدات | ۷,۲۹۲,۹۲۳,۰۰۰ | ۳,۶۴۶,۴۶۱,۰۰۰ | ۳۶,۴۶۴,۶۱۰,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۳۰,۴۰۶,۸۷۱,۲۳۴ | ۲۶,۶۱۱,۲۴۳,۶۶۹ | ۵۹,۳۵۴,۸۰۹,۳۸۷ |
| نسبت جاری - رتبه | ۵ | ۲۶۴۳ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۰/۲۱ | | ۰/۵۹ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد فمراد | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۱۳۶,۳۶۱,۵۴۹,۶۴۵ | ۶۷,۹۲۷,۵۷۸,۲۹۸ | ۱۲۴,۰۴۱,۶۹۸,۹۹۸ |
| جمع کل دارایی ها | ۱۳۶,۳۶۱,۵۴۹,۶۴۵ | ۶۷,۹۲۷,۵۷۸,۲۹۸ | ۱۲۴,۰۴۱,۶۹۸,۹۹۸ |
| جمع بدهی های جاری | ۱,۵۹۳,۵۶۰,۰۷۱ | ۱,۴۵۵,۸۲۰,۰۷۴ | ۱,۳۸۶,۹۵۰,۰۷۶ |
| جمع کل بدهی ها | ۱,۵۹۳,۵۶۰,۰۷۱ | ۱,۴۵۵,۸۲۰,۰۷۴ | ۱,۳۸۶,۹۵۰,۰۷۶ |
| جمع کل تعهدات | ۴,۱۰۸,۴۳۰,۰۰۰ | ۲,۰۵۴,۳۱۵,۰۰۰ | ۲۰,۵۴۲,۱۵۰,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۵,۷۰۱,۹۹۰,۰۷۱ | ۳,۵۱۰,۰۳۵,۰۷۴ | ۲۱,۹۲۹,۱۰۰,۰۷۶ |
| نسبت جاری - رتبه | ۲۴ | ۱۹/۳۵ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۰/۰۲ | | ۰/۱۸ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد کایتا | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۲۷,۴۹۳,۳۷۳,۵۲۰ | ۱۲,۸۲۴,۵۱۱,۰۵۸ | ۱۹,۴۷۵,۲۴۰,۴۱۲ |
| جمع کل دارایی ها | ۲۷,۴۹۳,۳۷۳,۵۲۰ | ۱۲,۸۲۴,۵۱۱,۰۵۸ | ۱۹,۴۷۵,۲۴۰,۴۱۲ |
| جمع بدهی های جاری | ۲۴,۳۴۲,۴۴۲,۰۰۲ | ۲۲,۷۹۳,۶۵۳,۳۷۹ | ۲۲,۰۱۹,۲۵۹,۰۶۷ |
| جمع کل بدهی ها | ۲۴,۳۴۲,۴۴۲,۰۰۲ | ۲۲,۷۹۳,۶۵۳,۳۷۹ | ۲۲,۰۱۹,۲۵۹,۰۶۷ |
| جمع کل تعهدات | ۲,۲۴۹,۴۹۸,۴۰۰ | ۱,۱۲۴,۷۴۹,۲۰۰ | ۱۱,۲۴۷,۴۹۲,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۲۶,۵۹۱,۹۴۰,۴۰۲ | ۲۳,۹۱۸,۴۰۲,۵۷۹ | ۳۳,۲۶۶,۷۵۱,۰۶۷ |
| نسبت جاری - برآیند | ۱ | ۵۲ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۹۷ | | ۱۷۱ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد تامان | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۲۷۶,۲۵۹,۰۲۰,۵۹۲ | ۱۲۵,۳۶۴,۹۶۵,۲۳۷ | ۲۴۷,۸۲۹,۱۸۸,۸۱۲ |
| جمع کل دارایی ها | ۲۷۶,۲۵۹,۰۲۰,۵۹۲ | ۱۲۵,۳۶۴,۹۶۵,۲۳۷ | ۲۴۷,۸۲۹,۱۸۸,۸۱۲ |
| جمع بدهی های جاری | ۵۳,۴۸۵,۸۷۹,۱۱۳ | ۵۱,۵۹۷,۶۷۷,۲۷۰ | ۵۰,۶۵۳,۵۷۶,۳۴۹ |
| جمع کل بدهی ها | ۵۳,۴۸۵,۸۷۹,۱۱۳ | ۵۱,۵۹۷,۶۷۷,۲۷۰ | ۵۰,۶۵۳,۵۷۶,۳۴۹ |
| جمع کل تعهدات | ۴,۳۴۰,۵۶۰,۰۰۰ | ۲,۱۷۰,۲۸۰,۰۰۰ | ۲۱,۷۰۲,۸۰۰,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۵۷,۸۲۶,۴۳۹,۱۱۳ | ۵۳,۷۶۷,۹۵۷,۲۷۰ | ۷۲,۳۵۶,۳۷۶,۳۴۹ |
| نسبت جاری - رتبه | ۵ | ۲/۳۳ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۰/۲۱ | | ۰/۲۹ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد تتوسا | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۵۳۱,۸۷۳,۶۱۶,۱۲۵ | ۲۴۰,۱۴۰,۱۸۲,۸۵۳ | ۳۷۲,۷۵۸,۵۴۴,۵۱۶ |
| جمع کل دارایی ها | ۵۳۱,۸۷۳,۶۱۶,۱۲۵ | ۲۴۰,۱۴۰,۱۸۲,۸۵۳ | ۳۷۲,۷۵۸,۵۴۴,۵۱۶ |
| جمع بدهی های جاری | ۶۰,۶۲۱,۲۱۳,۱۷۳ | ۵۳,۱۳۱,۹۹۶,۴۷۸ | ۴۹,۳۸۷,۳۸۸,۱۳۰ |
| جمع کل بدهی ها | ۶۰,۶۲۱,۲۱۳,۱۷۳ | ۵۳,۱۳۱,۹۹۶,۴۷۸ | ۴۹,۳۸۷,۳۸۸,۱۳۰ |
| جمع کل تعهدات | ۳,۱۰۷,۷۴۱,۲۰۰ | ۱,۵۵۳,۸۷۰,۶۰۰ | ۱۵,۵۳۸,۷۰۶,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۶۳,۷۲۸,۹۵۴,۳۷۳ | ۵۴,۶۸۵,۸۶۷,۰۷۸ | ۶۴,۹۲۶,۰۹۴,۱۳۰ |
| نسبت جاری - رتبه | ۸ | ۴/۲۹ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۰/۱۲ | | ۰/۱۷ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد نخریس | | | |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۱۹۶,۵۱۵,۷۹۵,۳۸۴ | ۱۰۴,۶۶۵,۰۷۸,۳۵۹ | ۱۴۷,۲۸۴,۶۷۶,۲۶۵ |
| جمع کل دارایی ها | ۱۹۶,۵۱۵,۷۹۵,۳۸۴ | ۱۰۴,۶۶۵,۰۷۸,۳۵۹ | ۱۴۷,۲۸۴,۶۷۶,۲۶۵ |
| جمع بدهی های جاری | ۲,۳۰۶,۸۴۰,۴۴۸ | ۲,۰۹۱,۱۶۲,۵۶۱ | ۱,۹۸۳,۳۲۳,۶۱۸ |
| جمع کل بدهی ها | ۲,۳۰۶,۸۴۰,۴۴۸ | ۲,۰۹۱,۱۶۲,۵۶۱ | ۱,۹۸۳,۳۲۳,۶۱۸ |
| جمع کل تعهدات | ۳,۷۱۴,۷۲۳,۰۰۰ | ۱,۸۵۷,۳۶۱,۵۰۰ | ۱۸,۵۷۳,۶۱۵,۰۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۶,۰۲۱,۵۶۳,۴۴۸ | ۳,۹۴۸,۵۲۴,۰۶۱ | ۲۰,۵۵۶,۹۳۸,۶۱۸ |
| نسبت جاری - رتبه | ۳۳ | ۲۶/۵۱ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - درصد | ۳۰/۲ | | ۱۴ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ادامه کفایت سرمایه

| نسبت های کفایت سرمایه نماد ویرا | | | |
|---------------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| خلاصه اقلام | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۲۸۷,۰۷۸,۲۷۵,۹۷۷ | ۱۲۹,۴۶۴,۶۴۴,۶۱۲ | ۲۰۱,۱۰۷,۲۰۴,۳۲۳ |
| جمع کل دارایی ها | ۲۸۷,۰۷۸,۲۷۵,۹۷۷ | ۱۲۹,۴۶۴,۶۴۴,۶۱۲ | ۲۰۱,۱۰۷,۲۰۴,۳۲۳ |
| جمع بدهی های جاری | ۲,۳۸۲,۱۸۰,۲۵۱ | ۲,۳۳۸,۶۷۷,۱۲۲ | ۲,۱۶۶,۹۲۵,۵۵۸ |
| جمع کل بدهی ها | ۲,۳۸۲,۱۸۰,۲۵۱ | ۲,۳۳۸,۶۷۷,۱۲۲ | ۲,۱۶۶,۹۲۵,۵۵۸ |
| جمع کل تعهدات | ۳۷,۹۸۷,۹۸۷,۵۰۰ | ۱۸,۹۹۳,۹۹۳,۷۵۰ | ۱۸۹,۹۳۹,۹۳۷,۵۰۰ |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۴۰,۳۷۰,۱۶۷,۷۵۱ | ۲۱,۳۳۲,۶۷۰,۸۷۲ | ۱۹۲,۱۰۶,۸۶۳,۰۵۸ |
| نسبت جاری - برآیند | ۷ | ۶/۱۰ | |
| نسبت بدهی و تعهدات - برآیند | ۱/۱۲ | | ۰/۹۶ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

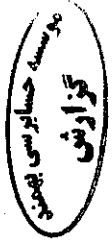
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمدها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌ها به صورت تفکیک به شرح ذیل است:

۳۰- خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| فیبوایران | صنعتی آما | |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۷۶,۴۳۰,۸۳۹,۲۷۸ | ۶۶,۳۳۷,۲۶۴,۰۹۰ | ۹۸,۲۹۵,۸۷۵,۳۹۰ |
| ۱۴,۴۰۳,۶۲۲,۷۱۲ | ۹,۰۹۵,۴۶۴,۵۰۶ | ۰ |
| ۵۷۴,۵۹۴,۴۵۵ | ۴۹۶,۲۰۷,۴۲۷ | ۵۰۱,۹۲۳,۶۴۷ |
| ۰ | ۲۰۵,۵۸۱,۶۳۶ | ۸,۴۲۰,۴۰۷,۴۴۸ |
| ۴,۶۴۹ | ۶۰۴,۲۳۲,۹۷۱ | ۷۲۷,۴۱۰,۵۸۶ |
| ۲۱۳,۰۷۰,۹۳۹ | ۱,۱۵۳ | ۲۱۳,۰۷۰,۹۳۹ |
| ۹۱,۶۲۲,۱۴۲,۰۳۳ | ۷۶,۲۲۸,۸۵۱,۷۸۲ | ۱۰۸,۱۵۸,۶۸۷,۹۱۰ |
| ۷۵۲,۶۸۷,۳۴۶ | ۶۵۴,۵۷۳,۳۶۳ | ۹۳۲,۷۹۷,۹۸۷ |
| ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۳۴,۵۲۶,۸۰۱ | ۶۴۱,۳۲۵,۵۳۴ | ۱,۰۹۸,۵۲۸,۳۳۶ |
| ۹۸۷,۲۱۴,۱۴۷ | ۱,۲۹۵,۸۹۸,۸۹۷ | ۲,۰۳۱,۳۲۶,۲۲۳ |
| ۹۰,۶۳۴,۹۲۷,۸۸۶ | ۷۵,۴۴۲,۹۵۲,۸۸۶ | ۱۰۶,۱۲۷,۳۶۱,۶۸۷ |
| ۲۰۳,۲۰۰ | ۱۷۸,۹۹۸ | ۱,۲۶۲,۷۹۰ |
| ۱۴۲,۳۵۲,۷۴۲,۶۹۷ | ۱۴۲,۳۵۲,۷۴۲,۶۹۷ | ۱۴۲,۳۵۲,۷۴۲,۶۹۷ |
| ۸۹۵,۹۶۹,۹۳۹ | ۸۹۵,۹۶۹,۹۳۹ | ۸۹۵,۹۶۹,۹۳۹ |
| ۱,۵۱۶,۱۷۲,۸۴۴ | ۱,۵۱۶,۱۷۲,۸۴۴ | ۱,۵۱۶,۱۷۲,۸۴۴ |
| ۲,۴۱۲,۱۴۲,۷۸۳ | ۲,۴۱۲,۱۴۲,۷۸۳ | ۲,۴۱۲,۱۴۲,۷۸۳ |
| ۱۳۹,۹۴۱,۵۹۹,۹۱۴ | ۱۳۹,۹۴۱,۵۹۹,۹۱۴ | ۱۳۹,۹۴۱,۵۹۹,۹۱۴ |
| ۱,۶۶۵,۱۳۹ | ۱,۶۶۵,۱۳۹ | ۱,۶۶۵,۱۳۹ |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۰- ادامه خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| کابل البرز | سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل | |
|----------------|-----------------------------------|-------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۶,۳۵۶,۹۲۷,۱۱۰ | ۵۳۰,۳۸۳,۵۷۰,۱۸۴ | ۲,۲۵۰,۲۹۸,۹۴۰,۵۴۳ |
| ۶,۴۵۹,۰۴۰,۵۰۲ | ۴۴۹,۳۷۷,۹۲۴ | ۲۷۲,۷۷۰,۷۰۰ |
| ۱۶,۴۱۷,۱۲۰ | ۱,۰۴۰,۶۶۶,۹۱۰ | ۰ |
| ۲۱۳,۰۷۰,۹۲۹ | ۰ | ۲۱۳,۰۷۰,۸۹۳ |
| ۱۳,۰۴۵,۴۵۵,۶۷۱ | ۵۳۱,۸۷۳,۶۱۶,۱۲۵ | ۲,۲۵۰,۷۸۴,۷۸۲,۱۳۶ |
| ۱,۹۹۵,۸۲۳,۹۲۰ | ۳۷,۶۹۴,۸۲۵,۷۵۵ | ۲۵,۶۸۳,۴۴۹,۵۷۴ |
| ۰ | ۲۱,۰۳۸,۱۰۹,۸۶۲ | ۱۸,۰۷۳,۷۴۴,۱۷۷ |
| ۸۳۸,۸۵۱,۳۸۲ | ۱,۸۸۸,۳۷۷,۵۵۶ | ۱,۲۳۸,۰۹۱,۵۴۲ |
| ۲,۸۳۴,۶۷۵,۳۰۲ | ۶۰,۶۲۱,۲۱۳,۱۷۳ | ۴۴,۹۹۵,۲۸۵,۲۹۳ |
| ۱۰,۲۱۰,۷۸۰,۳۶۹ | ۴۷۱,۲۵۲,۴۰۲,۹۵۲ | ۲,۲۰۵,۷۸۹,۴۹۶,۸۴۳ |
| ۳۰۷,۳۸۷ | ۴۱۳,۴۹۱ | ۱,۹۵۹,۴۶۰ |

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۰- ادامه خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| | تخریبی و نساجی خسروی خراسان | | |
|---|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| آلومتک | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| دارایی‌ها: | | | |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم | ۱۵۵,۴۴۵,۶۵۰,۹۷۱ | ۱۴۲,۲۶۹,۸۴۴,۵۸۲ | ۱۴۹,۵۳۸,۰۳۸,۳۹۱ |
| سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری | ۵,۰۳۸,۹۵۴,۷۶۱ | . | ۱۷,۴۵۴,۰۱۴,۶۰۰ |
| سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۵۶۹,۱۰۰,۲۴۹ | ۵۰۴,۶۲۶,۵۸۳ | ۳۸۶,۷۰۵,۹۳۱ |
| حساب دریافتی | . | ۱۲۶,۶۰۸,۳۳۹ | ۱۴,۶۶۶,۹۷۴,۳۰۸ |
| جاری کارگزاران | ۲۱۳,۷۰,۹۳۹ | ۱,۱۵۳ | ۱,۳۵۰,۸۸۴ |
| سایر دارایی‌ها | . | . | ۲۱۳,۷۰,۹۲۰ |
| جمع دارایی‌ها | ۱۶۱,۲۶۶,۷۷۶,۹۲۰ | ۱۴۳,۰۰۱,۰۸۰,۶۵۷ | ۱۸۲,۲۶۰,۱۵۵,۰۳۴ |
| بدهی‌ها: | | | |
| جاری کارگزاران | ۴,۸۴۷,۲۰,۳۳۰ | . | ۱۸۶,۷۲۲,۶۳۹ |
| بدهی به ارکان صندوق | ۱,۴۱۵,۳۹۷,۳۸۱ | ۹۹۴,۵۷۵,۱۰۱ | ۱,۱۱۴,۲۰۹,۱۲۴ |
| تسهیلات مالی دریافتی | . | ۲۰,۸۲۹,۵۰۷,۱۷۷ | . |
| سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر | ۸۶۷,۵۵۲,۱۳۰ | ۱,۲۸۹,۸۶۶,۹۵۶ | ۵۴۶,۵۱۹,۶۸۸ |
| جمع بدهی‌ها | ۷,۱۳۰,۷۹,۷۴۱ | ۳۳,۱۱۳,۹۴۹,۳۳۴ | ۱,۶۶۰,۷۲۸,۸۱۲ |
| خالص دارایی‌ها | ۱۵۴,۱۳۶,۶۹۷,۱۷۹ | ۱۰۹,۸۸۷,۱۳۱,۴۲۳ | ۱۶۶,۲۰۸,۹۵۴,۹۳۶ |
| خالص دارایی‌های هر واحد | ۱۸۱,۰۰۰ | ۱۴۰,۷۸۲ | ۱,۲۱۷,۴۴۳ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۰- ادامه خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| آلومراد | کارخانجات ایران مریدوس | |
|-----------------|------------------------|----------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| ۱۲۶,۹۱۵,۳۶۰,۷۶۳ | ۱۲۳,۱۵۶,۵۰۵,۸۹۶ | ۶۴,۲۸۲,۲۶۷,۰۲۹ |
| ۱۴,۹۲۰,۳۴۳,۲۲۵ | ۱۱,۸۲۸,۳۶۰,۴۴۳ | . |
| ۴۵۵,۰۹۲,۱۰۴ | ۸۵۴,۸۰۹,۴۸۱ | ۵۰۱,۸۹۴,۵۰۵ |
| ۲۰,۹۹۷,۴۰۵ | ۲۰,۹۹۷,۴۰۵ | . |
| ۱,۴۰۱,۷۰۶,۷۳۶ | ۵۰۰,۸۷۵,۲۶۷ | . |
| ۲۱۳,۰۷۰,۹۳۹ | ۱,۱۵۳ | ۲۱۳,۰۷۰,۹۳۹ |
| ۱۴۲,۹۲۶,۵۷۱,۱۸۲ | ۱۲۶,۳۶۱,۵۴۹,۶۴۵ | ۶۴,۹۹۷,۳۳۲,۴۷۳ |
| ۹۷۷,۶۱۹,۵۲۶ | ۹۳۷,۴۴۲,۲۶۳ | ۱,۳۲۹,۱۵۲,۰۴۷ |
| ۲۳۲,۵۶۳,۶۸۷ | ۶۵۶,۱۱۷,۸۰۸ | ۸۶۱,۲۳۳,۷۶۶ |
| ۱,۲۱۰,۱۸۳,۲۱۳ | ۱,۵۹۳,۵۶۰,۰۷۱ | ۲,۱۹۰,۳۷۵,۷۹۳ |
| ۱۴۲,۷۱۶,۳۸۷,۹۶۹ | ۱۳۴,۷۶۷,۹۸۹,۵۷۴ | ۶۲,۸۰۶,۸۵۶,۶۸۰ |
| ۲۵۰,۷۶۴ | ۳۳۱,۲۲۹ | ۱۴۵,۴۶۷ |
| ۶۳,۳۰۵,۴۹,۸۹۹ | ۶۳,۳۰۵,۴۹,۸۹۹ | ۶۳,۳۰۵,۴۹,۸۹۹ |
| ۴۳۷,۹۶۶,۱۳۰ | ۴۳۷,۹۶۶,۱۳۰ | ۴۳۷,۹۶۶,۱۳۰ |
| ۲۵۴,۸۲۹,۸۷۴ | ۲۵۴,۸۲۹,۸۷۴ | ۲۵۴,۸۲۹,۸۷۴ |
| ۱,۱۵۳ | ۱,۱۵۳ | ۱,۱۵۳ |
| ۶۴,۰۹۷,۸۴۷,۰۵۶ | ۶۴,۰۹۷,۸۴۷,۰۵۶ | ۶۴,۰۹۷,۸۴۷,۰۵۶ |

دارایی‌ها:

- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
- حساب دریافتی
- جاری کارگزاران
- سایر دارایی‌ها
- جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

- جاری کارگزاران
- بدهی به ارکان صندوق
- تسهیلات مالی دریافتی
- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
- جمع بدهی‌ها
- خالص دارایی‌ها
- خالص دارایی‌های هر واحد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۱ ادامه خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| سامان گستر اصفهان | | ایتالوان | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ریال | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ریال | ۱۴۰۴/۱۲/۳۱ |
| ۸۲۲,۲۷۹,۳۵۷,۹۷۸ | ۲۷۲,۱۴۲,۷۱۸,۵۴۴ | ۱۷۱,۹۳۸,۰۱۶,۹۲۰ | ۲۶,۴۱۶,۲۸۸,۵۷۲ |
| ۳۰۳,۹۴۲,۷۵۵ | ۶۴,۴۳۶,۳۹۸ | ۸۰,۴۸۱,۱۷۸ | ۶۱۱,۰۲۳,۹۹۵ |
| ۲,۶۲۶,۸۴۹,۲۰۰ | ۴,۰۵۱,۸۴۶,۴۹۷ | ۴۶۵,۷۱۹,۸۰۰ | ۴۶۵,۷۱۹,۸۰۰ |
| ۲۱۳,۰۷۰,۹۳۹ | ۱,۱۵۳ | ۲۱۳,۰۷۰,۹۳۹ | ۱,۱۵۳ |
| ۸۲۵,۴۳۲,۲۲۰,۸۷۲ | ۲۷۶,۲۵۹,۰۲۰,۵۹۲ | ۱۷۲,۶۹۷,۲۸۸,۸۳۷ | ۲۷,۴۹۳,۳۷۳,۵۲۰ |
| بدهی ها: | | | |
| ۶,۰۰۹,۲۵۶,۱۴۰ | ۹,۸۰۴,۵۲۶,۶۲۰ | ۷,۴۰۲,۸۸۰,۳۷۰ | ۷,۹۷۵,۳۴۴,۲۷ |
| ۰ | ۴۱,۹۹۱,۴۴۴,۲۸۷ | ۷۵,۳۳۰,۸۲۱,۷۵۲ | ۱۴,۹۱۱,۱۵۷,۰۰۶ |
| ۹۷۵,۸۷۵,۷۷۶ | ۱,۶۸۹,۸۹۸,۲۰۶ | ۱,۰۶۲,۳۴۴,۹۵۸ | ۱,۴۵۵,۹۲۰,۹۶۹ |
| ۶,۹۸۵,۱۳۱,۹۱۶ | ۵۲,۴۸۵,۸۷۹,۱۱۳ | ۸۳,۷۹۶,۰۴۷,۰۸۰ | ۲۴,۳۴۲,۴۴۲,۰۰۲ |
| ۸۱۸,۴۳۸,۰۸۸,۹۵۶ | ۲۲۲,۷۷۳,۱۴۱,۴۷۹ | ۸۸,۹۰۱,۳۴۱,۷۵۷ | ۳,۱۵۰,۹۳۱,۵۱۸ |
| ۱۲,۴۲۸,۸۲۴ | ۳,۳۸۲,۰۳۹ | ۱,۱۱۱,۸۹۱ | ۳۹,۴۰۹ |
| خالص دارایی های هر واحد | | | |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۱ ادامه خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| تولده و ماشین سازی ایران | | افزادت | |
|--------------------------|-----------------|----------------|---|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| | | | دارایی‌ها: |
| ۱۶۹,۸۰۵,۷۳۴,۶۷۷ | ۱۶۹,۲۸۳,۴۲۹,۹۸۸ | ۱۳,۶۶۲,۷۷۳,۶۳۸ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۶,۱۵۲,۲۶۴,۳۲۴ | . | ۴,۱۶۷,۳۱۶,۵۴۷ | سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری |
| ۷۵۲,۷۶۴,۸۲۵ | ۴۸۶,۲۳۰,۲۴۵ | ۳۳۱,۳۳۸,۹۸۶ | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۸,۳۷۷,۴۷۷,۹۲۴ | . | ۳۴۳,۳۹۲,۲۵۸ | حساب دریافتی |
| ۲۱۳,۰۷۰,۹۳۹ | ۱,۱۵۳ | ۲۱۳,۰۷۰,۹۳۹ | جاری کارگزاران |
| ۱۸۵,۳۰۱,۳۱۲,۶۸۹ | ۱۶۹,۸۷۱,۵۶۴,۱۱۹ | ۱۸,۷۱۷,۸۹۲,۳۶۸ | سایر دارایی‌ها |
| | | | جمع دارایی‌ها |
| ۵,۴۵۳,۴۸۸,۱۰۰ | . | . | بدهی‌ها: |
| ۱,۴۴۸,۱۲۹,۴۵۰ | ۱,۰۵۵,۹۴۸,۴۵۷ | ۱۷۵,۰۹۲,۵۲۰ | جاری کارگزاران |
| . | ۳۴۰,۷۷۵,۷۵۶ | . | بدهی به ارکان صندوق |
| ۸۱۸,۰۱۱,۹۱۸ | ۱,۳۴۸,۵۶۶,۸۲۹ | ۷۷۵,۱۶۳,۴۸۸ | تسهیلات مالی دریافتی |
| ۷,۷۱۹,۶۲۹,۴۶۸ | ۲,۶۴۵,۲۹۱,۰۴۲ | ۹۵۰,۲۵۶,۰۰۸ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۱۷۷,۵۸۱,۶۸۳,۲۲۱ | ۱۶۷,۲۲۶,۲۷۳,۰۷۷ | ۱۷,۷۶۷,۶۲۶,۳۶۰ | جمع بدهی‌ها |
| ۱,۳۰۱,۴۸۹ | ۱,۳۲۵,۵۹۵ | ۷۵,۷۲۹ | خالص دارایی‌ها |
| | | | خالص دارایی‌های هر واحد |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۰- ادامه خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| جمع | | سرمایه گذاری صنایع ایران | |
|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| ۴,۱۰۵,۲۴۹,۷۸۲,۵۸۸ | ۱,۹۶۴,۷۵۵,۹۷۵,۷۱۲ | . | ۲۸۶,۵۷۰,۲۳۸,۸۴۶ |
| ۶۲,۱۳۶,۵۲۶,۱۷۹ | ۷۳,۶۳۶,۸۰۲,۵۴۶ | . | . |
| ۱۱,۱۸۹,۶۴۹,۸۳۷ | ۵,۴۶۵,۸۵۱,۵۴۶ | . | ۵۰۸,۳۷,۱۳۱ |
| ۳۴,۹۳۸,۳۳۵,۴۶۳ | ۶,۲۶۶,۲۶۸,۴۶۱ | . | . |
| ۲,۱۳۰,۴۷۲,۸۵۵ | ۱,۵۱۹,۸۰۷,۸۲۵ | . | . |
| ۲,۵۵۶,۸۵۱,۲۰۳ | ۱۱,۴۶۵ | . | . |
| ۴,۲۱۸,۲۰۱,۵۱۸,۱۲۵ | ۲,۰۵۱,۶۴۴,۷۱۷,۵۵۵ | . | ۲۸۷,۰۷۸,۳۷۵,۹۷۷ |
| بدهی ها: | | | |
| ۱۰,۳۰۰,۷۱۸,۳۳۰ | ۴۲۳,۸۲۶,۴۵۹ | . | ۳۳۷,۱۰۳,۸۲۰ |
| ۴۹,۳۳۶,۳۹۵,۳۸۵ | ۶۲,۳۵۱,۶۰۳,۸۱۹ | . | ۵۸۸,۵۷۱,۵۳۳ |
| ۹۳,۴۰۴,۵۶۵,۹۲۹ | ۱۰۰,۳۷۹,۲۲۱,۸۴۲ | . | ۱,۳۶۸,۳۲۱,۳۰۶ |
| ۹,۵۴۹,۲۵۳,۳۵۲ | ۱۲,۸۱۹,۴۳۳,۸۰۸ | . | ۱۸۸,۲۸۳,۵۹۲ |
| ۱۶۲,۴۹۰,۹۳۲,۹۹۶ | ۱۷۶,۰۷۴,۰۸۵,۹۲۸ | . | ۲,۳۸۲,۱۸۰,۲۵۱ |
| ۴۰,۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹ | ۱,۸۷۵,۵۷۰,۶۳۱,۶۲۷ | . | ۲۸۴,۶۹۶,۰۹۵,۲۲۶ |
| ۹۹۹,۸۶۷ | ۴۴۲,۴۴۸ | . | ۶۴۱,۱۰۶ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۲- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| شهد ایران | | صنعتی اما | | سرمایه‌گذاری صنایع ایران | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۶۹,۱۵۸,۴۶۸,۳۶۴ | ۱۰,۲۹۶,۷۱۵,۱۱۰ | ۱۵,۱۸۶,۱۴۱,۷۷۵ | ۲۲۶,۴۰۳,۲۷۷ | (۱۱,۸۷۹,۸۱۴,۴۹۲) | (۱۵۷,۲۸۷,۱۳۴,۱۵۱) |
| ۵۴۸,۰۳۳ | ۷,۴۱۱,۵۷۶ | ۱۰,۲۹۰,۸۴۲ | ۲,۰۱۰,۲۴۳ | ۴۹۲,۴۳۵,۲۵۰ | ۲,۰۱۰,۲۴۳ |
| ۴۰,۶۶۳,۴۹۳ | ۳۲۲,۹۷۴,۵۲۲ | ۳۲۲,۹۷۴,۵۲۲ | ۳۲۲,۹۷۴,۵۲۲ | ۳۵,۹۸۷,۹۱۱,۰۳۱ | (۱۵۷,۰۵۸,۷۲۰,۶۳۱) |
| ۶۹,۵۶۸,۷۰۹,۸۹۰ | (۱,۰۸۴,۲۵۲,۳۵۶) | (۱,۰۸۴,۲۵۲,۳۵۶) | (۱,۰۸۴,۲۵۲,۳۵۶) | (۱,۶۸۰,۰۰۷,۹۱۹) | (۱,۶۲۴,۹۲۱,۱۴۳) |
| (۵۲۸,۶۹۲,۲۶۰) | (۱۸۲,۷۳۲,۲۷۴) | (۴۲۵,۲۴۷,۸۰۱) | (۷۴۸,۷۵۱,۶۶۱) | (۲,۱۰۵,۲۵۵,۷۳۰) | (۲,۱۷۳,۶۷۲,۸۰۴) |
| ۶۸,۸۴۴,۲۸۴,۳۵۶ | (۱۲,۴۵۰,۱۲۸) | (۳,۱۸۸,۵۰۸,۱۷۶) | ۳۳,۸۱۴,۲۲۸,۲۲۷ | (۱,۵۰۰,۵۸۹,۰۶۴) | (۱۵۷,۸۳۵,۹۳۸,۲۲۶) |
| (۱۲,۴۵۰,۱۲۸) | ۶۸,۸۳۰,۸۳۴,۲۲۸ | (۴,۶۸۹,۰۹۷,۲۴۰) | ۳۳,۸۱۴,۲۲۸,۲۲۷ | (۲۷,۰۷۴,۷۲۸) | (۲۷,۰۷۴,۷۲۸) |
| ۳۷۳۶٪ | ۰٪ | (۳۲۶٪) | ۲۵۹٪ | (۱۵۷,۸۶۳,۰۱۲,۹۵۴) | (۵۱۳٪) |
| ۰٪ | ۰٪ | (۳۴۷٪) | ۲۴۱٪ | (۵۵,۲۳٪) | (۵۵,۲۳٪) |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۲ ادامه خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| آلومتک | کابل البرز | | | فیبر ایران | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| ۳,۷۱۱,۲۶۲,۰۵۴ | ۱۴,۲۳۳,۴۱۰,۲۲۴ | ۱,۲۶۷,۷۰۳,۳۹۸ | ۲,۳۹۲,۳۱۹,۰۹۵ | ۴,۰۶۲,۳۲۳,۸۲۵ | ۳,۰۰۰,۳۶۵,۹۸۴ | |
| ۶۲,۹۱۱,۳۳۵,۸۹۸ | (۴۵,۵۰۴,۹۸۲,۷۱۹) | (۹,۳۷۹,۱۸۲,۴۷۵) | . | ۲,۹۱۰,۶۶۹,۵۶۹ | (۹,۱۳۱,۸۹۴,۰۹۴) | |
| ۲۴۵,۴۹۷,۷۷۹ | ۱۲۶,۶۰۸,۳۳۹ | ۱۷,۵۳۵,۳۵۷ | . | ۱۹,۷۷۷,۲۸۲ | ۲۰,۵۵۸۱,۶۳۶ | |
| ۸,۶۸۱,۲۲۰ | ۸۳,۸۳۹,۰۶۹ | ۹,۴۳۹,۲۶۸ | ۶۴,۰۶۴,۹۰۴ | ۸,۵۲۶,۳۱۷ | ۷,۹۷۷,۹۱۹ | |
| ۶۶,۸۷۶,۶۷۶,۹۵۱ | (۳۱,۰۶۱,۴۹۴,۲۸۷) | (۷,۹۸۵,۱۳۶,۴۶۹) | ۲,۴۵۶,۲۸۳,۹۹۹ | ۷,۰۰۱,۲۰۶,۹۹۳ | (۱۱,۹۱۸,۶۸۹,۱۹۷) | ۱۱,۳۲۶ |
| (۲,۷۳۳,۸۰۰,۵۳۳) | (۱,۶۲۷,۹۰۸,۶۳۷) | (۵۲۶,۳۶۶,۹۷۱) | (۱۴۹,۲۶۱,۳۳۱) | (۱,۴۱۲,۵۱۳,۰۹۵) | (۱,۰۷۴,۵۵۴,۷۷۹) | هزینه ها: |
| (۴۲۸,۵۴۴,۶۷۰) | (۷۵۶,۹۴۵,۸۶۹) | (۵۰۰,۴۹۶,۳۱۷) | (۵۰۶,۲۱۴,۴۵۷) | (۳۲۴,۱۷۶,۶۹۴) | (۷۴۳,۱۴۳,۳۵۷) | هزینه کارمرد ارکان |
| (۳,۱۶۲,۳۴۵,۱۹۳) | (۲,۳۸۴,۸۵۴,۵۰۶) | (۱,۰۳۶,۸۶۳,۱۸۸) | (۴۵۵,۴۷۵,۷۸۸) | (۱,۸۳۶,۶۸۹,۷۸۹) | (۱,۸۱۷,۶۹۸,۲۳۶) | سایر هزینه ها |
| ۶۳,۷۱۴,۳۲۱,۷۵۸ | (۳۳,۴۴۶,۳۲۸,۷۹۳) | (۹,۰۲۱,۹۹۹,۶۵۷) | ۱,۸۰۰,۸۰۸,۲۱۱ | ۵,۱۶۴,۵۱۷,۲۰۴ | (۱۳,۷۳۶,۳۸۷,۴۳۳) | جمع هزینه ها |
| (۶,۵۴۳,۸۸۷,۷۴۲) | (۸۰۳,۲۱۶,۹۶۳) | (۳,۱۴۳,۰۲۷,۲۸۵) | . | (۲,۷۵۳,۵۵۶,۲۳۳) | (۱,۱۸۲,۶۹۱) | سود (زیان) قبل از هزینه های مالی |
| ۵۷,۱۷۰,۴۴۴,۰۱۶ | (۳۴,۳۴۹,۵۶۵,۷۵۶) | (۱۲,۱۶۵,۲۷,۴۲۲) | ۱,۸۰۰,۸۰۸,۲۱۱ | ۲,۴۱۰,۹۶۰,۹۷۱ | (۱۳,۷۳۷,۵۷۰,۱۲۴) | هزینه های مالی |
| ۲۸/۹٪ | (۱٪) | (۱-۵۳٪) | ۱۵۵-٪ | ۲/۵٪ | (۱۶/۸۱٪) | سود (زیان) خالص |
| ۳۲۰/۸۹٪ | (۲۸/۵۷٪) | (۰/۵۳٪) | ۰٪ | ۲/۴۹٪ | (۱۸/۳۱٪) | بازده میانگین سرمایه‌گذاری |
| | | | | | | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۰-۲ ادامه خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| افزانت | | آلومراد | | | | کارخانجات ایران مریئوس | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| ۱۷,۶۴۵,۹۱۳ | ۸۳۲,۸۷۷,۶۲۶ | ۱۸,۶۹۷,۹۸۸,۵۰۴ | ۲۰,۰۶۶,۵۰۴,۴۱۳ | ۴,۲۹۸,۰۹۴,۳۴۹ | ۶,۹۲۲,۵۸۴,۴۴۲ | ۶,۹۲۲,۵۸۴,۴۴۲ | |
| ۲,۲۰۰,۴۸۱,۱۸۰ | (۱۲,۴۴۵,۱۰۸,۳۱۳) | (۱۲,۴۴۵,۱۰۸,۳۱۳) | (۲۶,۰۳۹,۷۸۲,۶۵۶) | (۱۱,۵۳۳,۳۶۶,۶۲۸) | (۶,۱۵۳,۳۵۹,۹۷۸) | (۶,۱۵۳,۳۵۹,۹۷۸) | |
| ۰ | ۴۱۴,۱۴۵,۳۵۰ | ۳۳۵,۳۱,۴۵۲ | ۲۸۲,۴۰۵,۳۸۰ | ۲۸۲,۴۰۵,۳۸۰ | ۲۵۴,۳۲۹,۸۷۴ | ۲۵۴,۳۲۹,۸۷۴ | |
| ۰ | ۶,۲۹۴,۰۸۶ | ۴۸,۸۲۴,۱۱۱ | ۸,۳۳۳,۸۸۴ | ۸,۳۳۳,۸۸۴ | ۶,۵۵۸,۳۰۳ | ۶,۵۵۸,۳۰۳ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| ۷,۷۱۰,۴۴ | ۲,۸۲۲,۴۰۲ | ۲۴۶ | ۰ | ۳۱,۵۹۲,۲۹۴ | ۰ | ۰ | |
| (۳۹۵,۰۶۳,۵۲۳) | ۸۳۵,۷۰۰,۰۲۸ | ۵,۶۸۳,۴۲۹,۸۷۳ | (۵,۵۸۹,۴۲۲,۶۸۰) | (۱۵,۵۰۸,۰۹۰,۴۱۹) | ۱,۱۶۸,۶۱۲,۶۶۱ | ۱,۱۶۸,۶۱۲,۶۶۱ | |
| (۱۵۲,۵۶۷,۹۸۹) | (۸,۲۸۲,۹۸۹) | (۱,۶۶۴,۷۶۶,۱۳۳) | (۱,۵۹۰,۳۷۳,۷۷۱) | (۱,۷۲۴,۰۸۴,۵۰۸) | (۹۸۳,۳۳۴,۴۳۸) | (۹۸۳,۳۳۴,۴۳۸) | |
| (۴۲۳,۶۹۹,۶۲۲) | (۲۷,۵۲۴,۷۲۹) | (۳۴۵,۰۷۸,۳۳۶) | (۱,۶۸۰,۶۰۱,۹۴۴) | (۴۲۶,۵۷۸,۲۶۵) | (۷۳۳,۵۸۸,۶۸۵) | (۷۳۳,۵۸۸,۶۸۵) | |
| (۵۲۶,۲۶۷,۶۱۱) | (۲۷۸,۸۰۷,۷۱۸) | (۲,۰۸۹,۸۴۴,۳۵۹) | (۲,۳۵۸,۹۷۵,۷۱۵) | (۲,۱۵۰,۶۶۲,۷۷۳) | (۱,۷۱۷,۴۲۳,۱۳۳) | (۱,۷۱۷,۴۲۳,۱۳۳) | |
| (۹۷۱,۳۳۱,۱۳۴) | ۵۵۶,۸۹۲,۳۱۰ | ۳,۵۹۳,۵۸۵,۵۱۴ | (۷,۹۴۸,۳۹۸,۳۹۵) | (۱۷,۶۵۹,۴۷۲,۱۹۲) | (۵۴۸,۸۱۰,۴۴۲) | (۵۴۸,۸۱۰,۴۴۲) | |
| (۳۹۷,۵۲۸,۹۳۱) | ۰ | (۲۷۶,۱۲۹,۹۹۳) | ۰ | (۵,۳۴۸,۲۶۵,۷۱۷) | (۳۴,۸۸۸,۰۷۶) | (۳۴,۸۸۸,۰۷۶) | |
| (۱,۳۶۸,۸۶۰,۰۶۵) | ۵۵۶,۸۹۲,۳۱۰ | ۳,۳۱۷,۴۵۵,۵۲۱ | (۷,۹۴۸,۳۹۸,۳۹۵) | (۳۳,۰۰۷,۳۳۷,۹۰۹) | (۵۸۳,۶۹۸,۵۳۸) | (۵۸۳,۶۹۸,۵۳۸) | |
| (۷/۶۳٪) | ۲/۰۳٪ | ۲٪ | (۵/۰۹٪) | (۲/۱۸٪) | (۰/۸۳٪) | (۰/۸۳٪) | |
| (۱/۰۹٪) | ۰٪ | ۱/۳٪ | (۵/۹٪) | (۱۳/۴۴٪) | (۰/۹۴٪) | (۰/۹۴٪) | |

درآمد ها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۳ ادامه خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| جمع | سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل | | | | ریال |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۸۱,۳۸۹,۱۵۵,۴۴۲ | (۱۲,۰۴۰,۳۱۲,۲۲۸) | ۲۰,۰۳۲,۹۸۰,۰۵۳ | ۹,۱۶۳,۵۰۲,۹۱۹ | ۴۶,۰۶۱,۸۴۱,۰۵۹ | (۵۱,۲۵۴,۰۷۱,۰۳۰) |
| ۱,۴۰۰,۴۶۹,۵۱۱,۲۸۲ | (۲,۵۵۲,۲۹۸,۴۰۸,۰۱۷) | ۱۵,۰۵۷,۸۳۷,۸۵۶ | ۶۵۲,۰۵۱,۴۰۶ | ۹۸۵,۳۳۳,۴۵۹,۲۷۱ | (۱,۶۸۸,۵۸۴,۶۱۷,۱۰۶) |
| ۲,۰۱۴,۸۹۳,۴۳۷ | ۳,۴۸۷,۷۳۳,۵۰۸ | | | | ۱,۰۴۰,۶۶۶,۹۱۰ |
| ۷۳۲,۷۸۶,۶۸۳ | ۴۳۹,۳۴۴,۴۳۶ | ۵۰۵,۳۵۵,۴۰۲ | ۱۰,۸۵۱,۸۰۶ | ۹,۶۴۰,۱۶۴ | ۹,۲۸۶,۳۳۳ |
| ۱,۹۰۷,۴۵۱,۶۹۹ | | ۴۷۵,۱۵۹ | ۵۸۲,۶۶۶,۱۹۲ | ۷۸,۰۰۰ | |
| ۲,۸۲۱,۹۶۱,۶۵۶ | ۱,۱۶۶,۶۸۴,۳۸۸ | | | | |
| ۱,۶۸۹,۳۶۶,۸۹۹,۹۹۹ | (۲,۵۶۰,۳۴۵,۲۵۹,۹۴۳) | ۵,۴۸۰,۹۷۲,۷۵۸ | ۱۶,۲۲۷,۳۳۵,۵۲۳ | ۱,۰۳۱,۷۰۵,۲۲۰,۴۹۴ | (۱,۲۳۸,۷۸۸,۷۳۴,۹۰۳) |
| (۳۵,۳۰۲,۲۷۷,۱۳۷) | (۲۸,۲۱۲,۲۹۱,۴۹۵) | (۱,۳۲۶,۳۷۷,۵۷۳) | (۱,۹۰۴,۴۳۰,۲۲۲) | (۱۶,۳۲۳,۳۵۰,۵۷۴) | (۱۲,۲۵۳,۸۶۹,۵۳۹) |
| (۵,۹۷۹,۷۲,۷۴۶) | (۸,۹۹۴,۳۴۹,۸۰۶) | (۴۲,۰۱۵۲,۹۳۳) | (۷۶۳,۳۷۶,۵۸۷) | (۵۸۴,۰۷۷,۹۱۷) | (۹۷۸,۲۰۵,۷۳۷) |
| (۳۱,۲۸۲,۰۰۰,۹۸۳) | (۳۷,۲۰۷,۸۴۱,۳۰۱) | (۱,۷۵۶,۶۳۰,۵۰۶) | (۳,۶۶۷,۸۰۶,۸۰۹) | (۱۶,۹۰۶,۳۷۸,۴۹۱) | (۱۲,۲۳۲,۰۷۵,۲۶۶) |
| ۱,۶۴۸,۰۶۳,۹۹۰,۱۶ | (۲,۵۹۷,۴۵۳,۱۰۱,۲۴۴) | ۳,۷۳۲,۴۴۲,۴۵۲ | ۱۳,۶۰۹,۵۲۸,۷۱۴ | ۱,۰۱۴,۷۹۸,۸۴۲,۰۰۲ | (۱,۷۵۲,۰۲۰,۸۱۰,۱۶۹) |
| (۴۰,۳۷۶,۹۸۰,۲۵۸) | (۱۳,۴۵۲,۵۰۴,۴۴۶) | (۵,۸۴۸,۴۶۱) | | (۱,۱۹۷,۹۱۰,۵۲۵) | (۲,۵۱۵,۳۴۹,۱۵۶) |
| ۱,۶۰۷,۶۸۶,۱۱۸,۵۵۸ | (۳,۶۱۰,۹۰۷,۶۰۵,۴۹۰) | ۳,۷۱۸,۶۹۳,۷۹۱ | ۱۳,۶۰۹,۵۲۸,۷۱۴ | ۱,۰۱۳,۶۰۰,۹۳۱,۳۷۸ | (۱,۷۵۲,۵۳۶,۱۵۹,۳۲۵) |
| ۴۵۱/۶۸۷ | (۹۲/۱۷۷) | ۷/۱۳۷ | ۶۷/۸۷ | ۶۱/۵۰٪ | (۱۵۲٪) |
| ۳۷/۵۶۷ | (۱۳۹/۱۸۷) | ۷/۱۸۷ | ۷/۰۱٪ | ۲۳/۶۷٪ | (۳۷۲/۴۷٪) |

درآمد ها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۳- ادامه صورت گردش دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| فیبر ایران | | شهید ایران | |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
| مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۸۴,۲۹۷,۴۰۰,۵۳۰ | ۴۰,۲,۵۳۴ | ۹۰,۶۳۴,۹۲۷,۸۸۶ | ۴۴۶,۰۳۹ |
| ۴۲,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۲,۵۰۵ | ۲۳۴,۹۶۹,۰۱۱,۵۵۶ | ۱۶۱,۰۲۶ |
| ۲,۴۱۰,۹۶۰,۹۷۱ | ۰ | (۷,۴۱۳) | (۱۶۱,۰۳۶) |
| (۳۱,۵۰۵,۲۵۸,۵۶۵) | ۰ | (۱۳,۷۳۷,۵۷۰,۱۲۴) | ۰ |
| ۹۷,۷۰۸,۱۰۲,۹۳۶ | ۴۴۶,۰۳۹ | ۵,۹۵۷,۵۹۵,۱۲۴ | ۰ |
| | | (۱۴۲,۷۶۲,۸۲۵,۷۸۴) | ۰ |
| | | ۷۵,۴۴۲,۹۵۲,۸۸۶ | ۴۳۸,۶۲۷ |

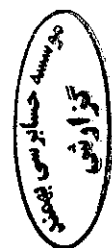
واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

کارخانجات ایران مریوس

آلومتک

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۱۹,۴۰۸,۹۴۴,۲۵۳ | ۳۳۷,۱۸۹ | ۶۲,۸۰۶,۸۵۶,۶۸۰ | ۴۳۱,۷۶۰ | ۱۷۷,۱۶۹,۱۵۰,۶۶۵ | ۴۳۱,۸۱۲ | ۱۵۴,۱۳۶,۶۹۷,۱۷۹ | ۸۵۱,۵۸۲ |
| ۹۴,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۴,۵۷۱ | ۰ | ۰ | ۶۴,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۴,۱۳۷ | ۰ | ۰ |
| (۳۳,۰۰۷,۳۲۷,۹۰۹) | ۰ | (۵۸۲,۶۹۸,۵۲۸) | ۰ | ۵۷,۱۷۰,۴۴۴,۰۱۶ | ۰ | (۳۴,۲۴۹,۵۶۵,۷۵۶) | ۰ |
| (۶۵,۵۷۱,۳۷۵,۷۰۵) | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۰,۱۳۷,۰۷۸,۳۸۲) | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۲۵,۴۰۰,۹۳۰,۶۳۹ | ۴۳۱,۷۶۰ | ۶۲,۲۲۳,۱۵۸,۱۴۲ | ۴۳۱,۷۶۰ | ۲۶۸,۳۳۹,۵۱۶,۲۹۹ | ۴۸۵,۹۴۹ | ۱۱۹,۸۸۷,۱۳۱,۲۳۳ | ۸۵۱,۵۸۲ |

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۳- ادامه صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ایران

افزانت

| دوره مالی شش ماهه منتهی به | | دوره مالی شش ماهه منتهی به | | دوره مالی شش ماهه منتهی به | |
|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
| مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۷,۷۰۳,۳۳۷,۳۱۱ | ۱۹۲,۰۹۱ | ۱۷,۷۶۷,۶۳۶,۳۶۰ | ۲۳۴,۵۹۰ | ۱۳۶,۱۲۰,۰۹۷,۰۸۴ | ۷۹,۹۵۵ |
| . | . | . | . | . | . |
| . | . | (۲۳۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲۳۴,۵۹۰) | . | . |
| (۱,۳۶۸,۸۶۰,۰۶۵) | . | ۵۵۶,۸۹۲,۳۱۰ | . | ۱۴,۲۹۲,۷۵۱,۰۰۳ | (۸۵,۷۵۰,۳۱۰,۳۳۹) |
| . | . | ۲۱۶,۲۶۵,۴۷۱,۳۳۰ | . | . | . |
| ۱۶,۳۳۴,۵۶۷,۲۴۶ | ۱۹۲,۰۹۱ | . | . | ۱۵,۰۴۱,۸۴۸,۰۸۷ | ۷۹,۹۵۵ |
| | | | | ۳,۱۵۰,۹۳۱,۵۱۸ | ۷۹,۹۵۵ |

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار

آلومراد

| دوره مالی شش ماهه منتهی به | | دوره مالی شش ماهه منتهی به | | دوره مالی شش ماهه منتهی به | |
|----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
| مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۹,۸۶۶,۷۸۶,۳۱۸ | ۴۵,۹۴۹ | . | . | ۱۳۹,۹۸۳,۹۳۰,۴۱۳ | ۴۰۶,۸۷۳ |
| ۹۶,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۶,۴۱۲ | . | . | . | . |
| (۱۰۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰۱,۰۹۶) | . | . | . | . |
| (۱۸۹,۵۳۹,۳۵۵) | . | ۳,۲۱۷,۴۵۵,۵۲۱ | . | (۷,۹۴۸,۳۹۸,۳۹۵) | . |
| (۱,۹۲۰,۴۷۵,۳۷۷) | . | . | . | . | . |
| ۳,۷۲,۷۷۱,۵۸۶ | ۴۱,۲۶۵ | ۱۳۳,۳۰۱,۳۸۵,۹۳۴ | ۴۰۶,۸۷۳ | ۱۳۴,۷۶۷,۹۸۹,۵۷۴ | ۴۰۶,۸۷۳ |

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۳- ادامه صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| سرمایه‌گذاری توسعه و عمران اردبیل | | لوازه و ماشین سازی ایران | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|-----------------------------------|------------|--------------------------|------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد |
| ریال | | | | | | | |
| ۱,۳۷۵,۴۷۰,۲۲۵,۹۴۷ | ۱,۱۲۸,۱۱۳ | ۲,۲۰۵,۷۸۹,۴۹۶,۸۴۳ | ۱,۱۲۵,۷۱۳ | ۱۵۸,۳۰۶,۷۶۶,۰۲۹ | ۱۳۶,۴۴۵ | ۱۷۷,۵۸۱,۶۸۳,۲۲۱ | ۱۳۶,۴۴۵ |
| ۰ | ۰ | ۱۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۹۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱,۰۱۳,۶۰۰,۹۳۱,۴۷۸ | ۰ | (۱,۷۵۴,۵۳۶,۱۵۹,۳۷۵) | ۰ | ۳۷,۳۲۹,۴۴۴,۲۴۶ | ۰ | (۱۰,۳۵۵,۴۱۰,۱۴۴) | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۶,۰۲۱,۶۵۵,۴۴۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲,۲۸۹,۰۷۱,۱۵۷,۴۴۵ | ۱,۱۲۸,۱۱۳ | ۴۷۱,۲۵۲,۴۰۲,۹۵۲ | ۱,۱۳۹,۶۹۱ | ۱۶۶,۴۶۰,۱۹۰,۲۷۵ | ۱۳۶,۴۴۵ | ۱۶۷,۲۲۶,۲۷۳,۰۷۷ | ۱۳۶,۴۴۵ |

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

تخریبی و نساجی خسروی خراسان

| جمع | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|-------------------|------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد | مبلغ | تعداد واحد |
| ریال | | | | | | | |
| ۲,۹۱۰,۱۶۶,۱۱,۵۳۴ | ۳,۶۷۲,۶۷۷ | ۴,۰۵۵,۷۱۰,۵۸۵,۱۲۹ | ۴,۰۵۶,۲۵۲ | ۱۶۲,۰۹۰,۵۵۰,۶۷۵ | ۱۶۰,۱۸۵ | ۱۸۰,۵۹۹,۴۲۶,۳۲۲ | ۱۶۰,۱۸۵ |
| ۲۹۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹۷,۶۲۵ | ۴۵۸,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵۸,۰۴۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۴۶۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۶۲,۱۳۲) | (۳۷۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۷۵,۲۲۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱,۶۰۷,۶۵۸,۱۱۸,۵۵۸ | ۰ | (۲,۶۱۰,۹۰۷,۶۰۵,۴۹۰) | ۰ | ۳,۷۱۸,۴۹۳,۷۹۱ | ۰ | ۱۳,۶۰۹,۵۲۸,۷۱۴ | ۰ |
| (۳۷۱,۸۹۷,۹۳۳,۸۱۳) | ۰ | ۲۴۷,۹۳۹,۶۵۱,۹۸۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۴,۲۸۱,۴۴۷,۱۹۶,۱۶۹ | ۳,۷۰۸,۱۷۰ | ۱,۸۷۵,۵۷۰,۶۳۱,۶۳۷ | ۴,۳۳۹,۰۸۰ | ۱۷۰,۸۰۹,۴۴۴,۶۶۶ | ۱۶۰,۱۸۵ | ۱۹۴,۲۰۸,۹۵۴,۹۳۶ | ۱۶۰,۱۸۵ |

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

