



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

به پیوست گزارش عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری توسعه سهام نیکی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۲	ت. گزارشات مرتبط با عملکرد

با سپاس
مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۶۳۳,۷۱۶,۴۲۳,۹۳۲	۹۵۲,۰۹۴,۱۱۳,۷۸۶
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های قابل معامله	۸۱,۱۳۶,۰۹۷,۸۲۱	۵۵,۸۵۷,۰۲۱,۲۶۳
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵۹,۷۶۸,۳۱۱,۸۶۴	۸۹,۸۲۹,۳۷۸,۴۹۰
۸ حساب‌های دریافتی	۹۳۳,۵۰۷,۲۸۶	۸,۲۱۲,۲۳۱,۷۱۳
۹ سایر دارایی‌ها	۵,۸۵۹,۸۸۵	۲,۴۴۰,۷۰۰,۰۷۵
۱۰ موجودی نقد	۱۸,۸۲۳,۸۱۵	۸,۱۶۴,۴۱۵
جمع دارایی‌ها	۱,۸۷۵,۵۷۹,۰۲۴,۶۰۳	۱,۱۰۸,۴۴۱,۶۰۹,۷۴۲
بدهی‌ها		
۱۱ جاری کارگزاران	(۳۴,۶۸۵,۵۳۲,۴۲۲)	(۷۵,۴۸۰,۷۷۷,۲۰۲)
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	(۱۲,۰۸۵,۵۷۹,۱۷۱)	(۶,۰۹۱,۵۳۱,۸۵۹)
۱۳ تسهیلات مالی	(۱۲,۶۰۸,۴۶۵,۲۹۲)	(۲۹,۶۷۷,۰۴۰,۰۸۰)
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	(۴,۲۷۵,۲۹۰,۷۵۰)	(۵,۱۴۶,۰۲۱,۱۱۹)
جمع بدهی‌ها	(۶۳,۶۵۴,۸۶۷,۶۳۵)	(۱۱۶,۳۹۵,۳۷۰,۲۶۰)
خالص دارایی‌ها	۱,۸۱۱,۹۲۴,۱۵۶,۹۶۸	۹۹۲,۰۴۶,۲۳۹,۴۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال	۷۲۰,۱۴۷	۴۸۲,۳۴۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
.	۱۱۰,۷۸۵,۳۸۸,۸۵۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶۲,۹۱۲,۴۵۸,۱۷۱)	۴۶۶,۱۳۴,۲۰۰,۶۹۸	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹۲,۴۹۲,۶۷۸	۹۴۷,۲۳۸,۸۷۲	۱۸	سود سهام
۱,۵۵۶,۵۴۱,۱۸۴	۲,۲۹۶,۴۰۸,۶۳۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۷۳,۴۴۲,۲۳۷	۱,۴۰۴,۴۳۵,۷۳۹	۲۰	سایر درآمدها
(۱۵۹,۳۸۹,۹۸۲,۰۷۲)	۵۸۱,۵۶۷,۶۷۲,۸۰۲		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۱,۵۳۴,۸۰۷,۹۴۱)	(۱۲,۳۹۵,۴۵۲,۷۸۷)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۶۰,۸۵۶,۵۷۵)	(۱,۸۴۸,۱۴۳,۳۵۳)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱۲,۸۹۵,۶۶۴,۵۱۶)	(۱۴,۲۴۳,۵۹۶,۱۴۰)		جمع هزینه ها
(۱۷۲,۲۸۵,۶۴۶,۵۸۸)	۵۶۷,۳۲۴,۰۷۶,۶۶۲		سود(زیان) قبل از هزینه مالی
(۲۱,۲۲۸,۲۸۱,۴۴۹)	(۲,۵۳۸,۷۲۱,۱۰۸)	۲۳	هزینه های مالی
(۱۹۳,۵۱۳,۹۲۸,۰۳۷)	۵۶۴,۷۸۵,۳۵۵,۵۵۴		سود خالص
(۲۰/۹۵٪)	۴۲/۶۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
(۱۹/۴۰٪)	۳۱/۱۹٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۷۶۱,۷۶۰,۲۵۱,۳۳۲	۹۹۲,۰۴۶,۲۳۹,۴۸۲	۲,۰۵۶,۷۳۰
تعداد واحد سرمایه‌گذاری	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۱,۳۱۲,۶۶۸	۵۳۸,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۸۹
۸۹۰,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۲۷۱)
(۱۶۵,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	۵۶۴,۷۸۵,۳۵۵,۵۵۴	سود(زیان)خالص
(۱۶۵,۴۲۱)	.	.
(۱۹۳,۵۱۳,۹۲۸,۰۳۷)	(۲۰۴,۲۲۵,۴۳۸,۰۶۸)	تعدیلات
(۴۳۵,۴۶۶,۲۷۵,۶۶۸)	.	.
۸۵۷,۳۹۷,۰۴۷,۶۲۷	۱,۸۱۱,۹۲۴,۱۵۶,۹۶۸	۲۴
۲,۰۳۷,۲۸۵	۲,۵۱۶,۰۴۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی دارنده شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۹۱۱۴۳۴۷، صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی بوده که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ تحت شماره ۴۹۵۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ تحت شماره ۱۱۷۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب نامه شماره ۱۲۲/۶۴۷۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ۳ سال (۱۴۰۲/۰۲/۱۴) است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریم‌خان‌زند، خیابان استاد نجات‌الهی، خیابان ورشو، پلاک ۲۱، واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

۱-۲- مجمع صندوق:

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

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

۲-۲- مدیر صندوق:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۲- متولی صندوق:

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، ساختمان ۲۱۶، طبقه سوم واحد ۲۶

۲-۴- حسابرس صندوق:

موسسه حسابرسی بهراد مشار که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان فجر، پلاک ۲۷، طبقه ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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 اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

۴-۲- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. لازم به ذکر است مخارج تاسیس طی عمر صندوق (تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴)، مخارج عضویت در کانون تا پایان (۱۴۰۱/۱۲/۲۹) و مخارج نرم‌افزار طی یک سال از تاریخ شناسایی سالیانه صندوق و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌گردد.

۴-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	حداکثر سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۳ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ده درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
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 اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی و تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق فاکتور شرکت نرم افزاری***

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک می‌شود. طبق قرارداد مورخ ۰۱/۰۵/۱۴۰۱ بابت دوره زمانی ۰۶/۰۳/۱۴۰۱ الی ۲۹/۱۲/۱۴۰۱ مبلغ ثابت سالانه ۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال که شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و به ازای هرناماد در سال مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و براساس مبلغ خالص ارزش دارایی به صورت پلکانی از مبلغ ۳۰ هزار میلیارد با 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 هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مطنه
۱	سرمایه‌گذاری ملی ایران	ونیکی	۵۱,۳۵۰	۱,۰۲۷,۰۰۰	۲/۵۰٪
۲	صنعتی آما	فاما	۲۷,۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۲/۵۰٪
۳	شهد ایران	غشهد	۳۱,۲۵۰	۶۲۵,۰۰۰	۲/۵۰٪
۴	لوله و ماشین‌سازی ایران	فلوله	۳۰۷,۱۵۰	۶,۱۴۳,۰۰۰	۲/۲۵٪
۵	فیبر ایران	چفیبر	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۲/۵۰٪
۶	آلومراد	فمراد	۴۴,۳۵۰	۸۸۷,۰۰۰	۲/۵۰٪
۷	آلومتک	فالوم	۲۳,۴۰۰	۴۶۸,۰۰۰	۴/۰۰٪
۸	ایتالران	کایتا	۳,۲۰۰	۶۴,۰۰۰	۴/۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۹	کارخانجات ایران مریوس	نمرینو	۴,۴۰۰	۸۸,۰۰۰	۲/۵۰٪
۱۰	کابل البرز	بالبر	۷,۱۵۰	۱۴۳,۰۰۰	۲/۵۰٪
۱۱	واسپاری گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان	ولتجار	۴۵,۱۵۰	۹۰۳,۰۰۰	۴/۰۰٪
۱۲	صندوق سهامی قابل معامله	درسا	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳/۰۰٪
۱۳	صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار	درین	۱۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۰٪
۱۴	افرانت	افرا	۱۹,۰۵۰	۳۸۱,۰۰۰	۲/۲۵٪
۱۵	سامان گستر اصفهان	ثامان	۷,۸۵۰	۱۵۷,۰۰۰	۲/۵۰٪

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

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

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

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

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

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

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

۱-۳-۸-۴- 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.

۲-۳-۸-۴- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

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

۴-۹- محاسبه NAV چندگانه

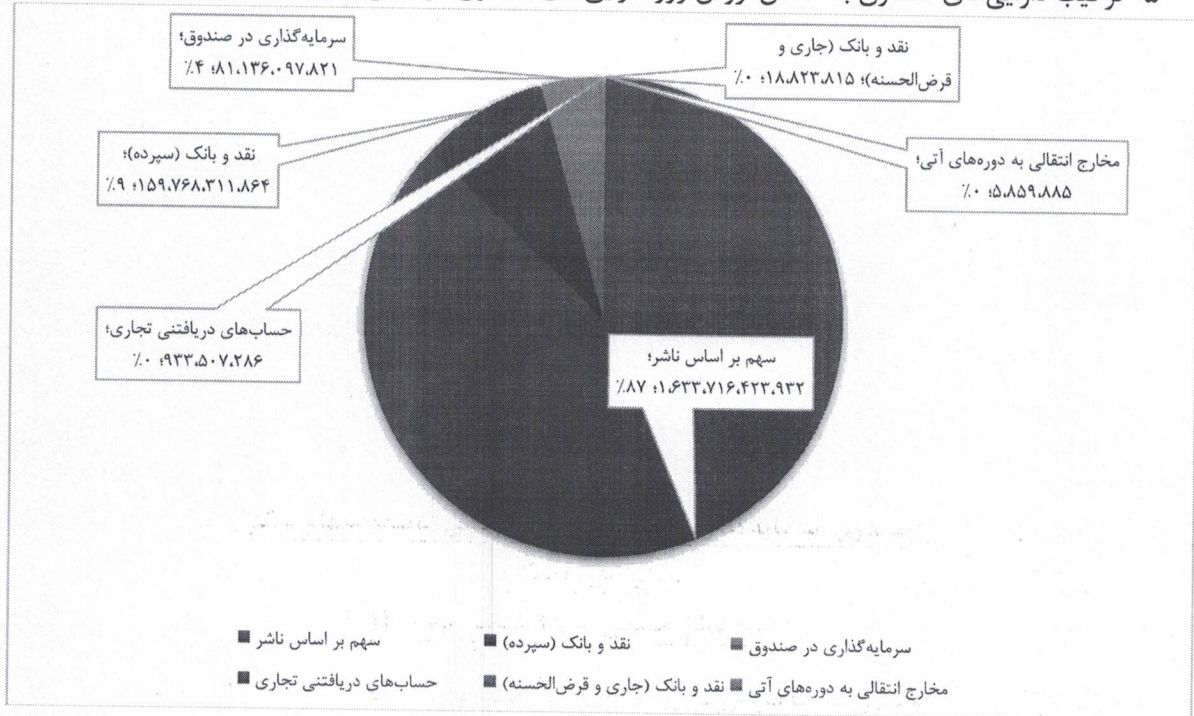
بر اساس مفاد ماده ۹ اساسنامه ارزش خالص هر واحد سرمایه‌گذاری برای عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت‌ها در پایان هر روز برابر با ارزش روز دارایی‌های، منهای بدهی‌ها تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری برای عملیات بازارگردانی شرکت مربوطه (هر نماد به تفکیک) در پایان همان روز است. ارزش روز خالص دارایی‌ها هر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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

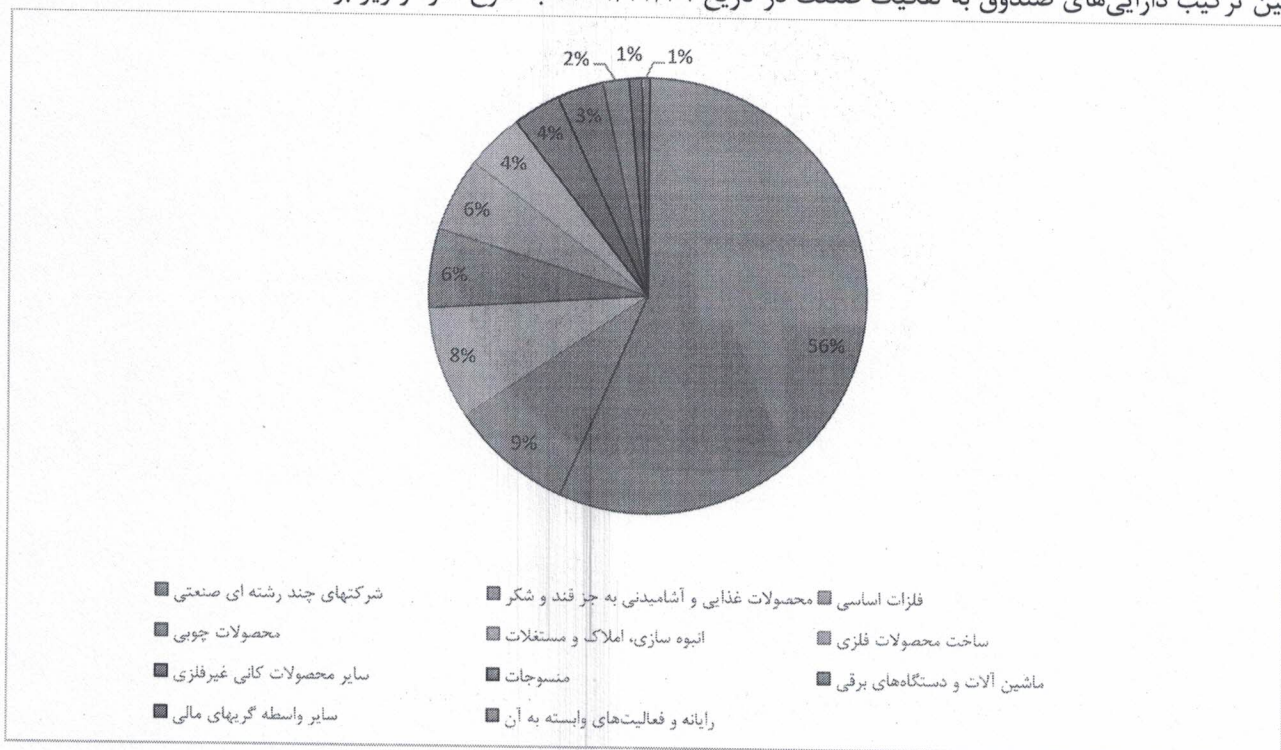
گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر می‌باشد:



مچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به تفکیک صنعت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح نمودار زیر بوده است:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی

گزارش عملکرد

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

جدول فعالیت صندوق:

فعالیت های صندوق در دوره ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۴۸۳,۰۱۸
NAV ابطال در تاریخ ۱۴۱۰/۱۰/۳۱	۷۲۰,۱۴۹
کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۸۱۱,۹۲۹,۰۲۷,۵۷۰
تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۱۶,۰۴۸
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۵۳۸,۵۸۹
تعداد کل واحدهای باطل شده طی دوره	(۷۹,۲۷۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۴۲.۶۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)	۳۱.۱۹٪