

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

شماره: ۰۵۰۵/ن/۲۷۰۱

پیوست: ندارد

تعداد صفحه: ۲



صندوق سرمایه‌گذاری
املاک و مستغلات نیک‌رای

مدیریت مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

متولی محترم صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیک‌رای

موضوع: شناسایی در آمد تغییر ارزش املاک در دفاتر صندوق

با سلام و احترام،

به استحضار می‌رساند، حسب اعلام شفاهی و تلفنی سازمان بورس و اوراق بهادار، مقرر گردید مابه‌التفاوت مبلغ مندرج در گزارش کارشناسی ارزش املاک و بهای تمام‌شده املاک موجود در سبد دارایی‌های صندوق، در دفاتر صندوق شناسایی و ثبت حسابداری شود. بر این اساس، ثبت مربوطه از طریق بدهکار نمودن حساب «موجودی املاک» و بستانکار نمودن حساب «درآمد تغییر ارزش موجودی املاک» صورت می‌پذیرد که در این راستا برخی از صندوق‌های سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیز از همین روش استفاده نموده‌اند.

با توجه به اهمیت موضوع، از حسابرس صندوق نیز استعلام اخذ شد که مؤسسه حسابرسی نسبت به تأیید روش فوق اعلام نظر نمود و مقرر گردید تا به منظور انعکاس صحیح ارزش دارایی‌های صندوق و محاسبه خالص ارزش هر واحد اقدام گردد.

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۵/۲۷

شماره: ۰۵۰۵/ن/۲۷۰۱

پیوست: ندارد

تعداد صفحه: ۲



صندوق سرمایه‌گذاری
املاک و مستغلات نیکرای

صفحه ۲ |

با توجه به مراتب فوق و در راستای انعکاس آثار تغییر ارزش کارشناسی املاک در خالص ارزش دارایی‌های صندوق، مابه‌التفاوت ارزش کارشناسی و بهای تمام‌شده املاک مطابق جدول زیر، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ در دفاتر صندوق ثبت گردید.

ساختمان	تاریخ خرید	بهای تمام‌شده (میلیون ریال)	ارزش کارشناسی (میلیون ریال)	مابه‌التفاوت (میلیون ریال)
کردستان قطعه ۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۱۷،۷۰۰	۲۷۰،۰۰۰	۱۵۲،۳۰۰
کردستان قطعه ۲		۹۹،۱۷۰	۲۲۲،۰۰۰	۱۲۲،۸۳۰
کردستان قطعه ۳		۱۱۲،۳۳۰	۲۵۲،۰۰۰	۱۳۹،۶۷۰
کردستان قطعه ۴		۱۳۶،۶۱۰	۳۲۸،۰۰۰	۱۹۱،۳۹۰
کردستان قطعه ۱۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۳۵۲،۰۰۰	۳۵۲،۰۰۰	۰
پلاک ۱۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۰۰،۰۰۰	۲۶۵،۰۰۰	۶۵،۰۰۰
جمع		۱،۰۱۷،۸۱۰	۱،۶۸۹،۰۰۰	۶۷۱،۱۹۰
به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)		۴،۴۷۵		

پیشاپیش از توجه مدیریت محترم قدردانی می‌شود.

رونوشت:

اداره بازرسی صندوق‌های سرمایه‌گذاری

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان دانایان