

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

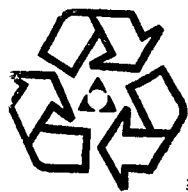
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	ت. یادداشت های مربوط به ارقام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



صندوق اختصاصی بازارگردان
توسعه ملی

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هادی مورخ	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	مدیر صندوق
	محمد مرادی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۱ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال		
۱۴۳,۸۴۰,۴۹۵,۳۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۸۱,۲۶۹,۹۹۱	۶	حسابهای دریافتی
۲۴۹,۷۵۸,۴۱۶	۷	سایر دارایی ها
۵۴,۰۷۳,۸۰۷,۶۴۷	۸	موجودی نقد
<u>۲۰۷,۳۴۵,۳۳۱,۴۱۴</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
		<u>بدهی ها:</u>
۱۹۵,۱۸۷,۶۹۴	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۸۰۰,۳۵۳,۳۷۸	۱۰	جاری کارگزاران
۶,۴۲۰,۵۴۵	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۰۰۱,۹۶۱,۶۱۷</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۲۰۵,۳۴۳,۳۶۹,۷۹۷</u>	۱۲	<u>خالص دارایی ها</u>
۲۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۰۲۶,۷۱۷</u>		<u>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال</u>

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
(۴,۴۸۴,۴۵۹,۰۹۱)	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۶۱۱,۵۱۸,۰۸۳	۱۴	سود سهام
۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۰,۹۲۶,۹۵۲	۱۶	سایر درآمدها
۹۹,۹۶۵,۴۲۱		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۹۵,۱۸۷,۶۹۴	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۳۹,۱۹۱,۸۴۱	۱۸	سایر هزینه ها
۲۳۴,۳۷۹,۵۳۵		جمع هزینه ها
(۱۳۴,۴۱۴,۱۱۴)		زیان خالص
-۰.۰۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
-۰.۰۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
	تعداد واحد	
ریال	سرمایه گذاری	
۲۰۵,۴۷۷,۷۸۳,۹۱۱	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری اول سال
(۱۳۴,۴۱۴,۱۱۴)		سود (زیان) خالص
۲۰۵,۳۴۳,۳۶۹,۷۹۷	۲۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$1- \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$$

$$2- \text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص پایان دارایی‌های سال}}$$

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی که صندوق سرمایه گذاری در سهام و اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ تحت شماره ۳۵۹۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ تحت شماره ۱۱۳۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پتروشیمی شازند، توسعه صنایع بهشهر، سرمایه گذاری توسعه ملی، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و سرمایه گذاری، توسعه صنایع سیمان و ایران ترانسفو سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر، بالاتر تر از میدان ونک، خیابان شهید خدای، طبقه ۸۹، طبقه ۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس fund.tmgic.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۶۰.۰۰۰	۸۰
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۰.۰۰۰	۲۰
	جمع	۲۰۰.۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) است که در تاریخ ۲۵ / ۱۰ / ۱۳۷۱ با شماره ثبت ۸۹۵۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک خیابان شهید خدای پلاک ۸۹، طبقه ۶
تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۹۹۰۰۰

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد، میدان قیصر امین پور (شهرداری)، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه ۳ تلفن: ۰۲۱-۲۲۳۸۳۷۰۱-۲۲۳۸۳۵۹۴

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان ایرانشهر نبش بلوار کریم خان زند شماره ۲۲۷ طبقه ۳، تلفن ۰۲۱-۸۸۵۰۴۵۸۶

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۵ در هزار حداقل سرمایه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق *.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال *.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال *.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور. مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق باشد * * *.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها، سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق * * * *.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

*کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\left[\frac{0.001}{n \times 365}\right]$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۱ به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۴۰۰ میلیون ریال است.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و بطور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود

۴-۶ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۸,۷۱۲,۸۹۹,۰۶۵	۸۸,۲۰۰,۰۸۸,۱۱۶	۴۲,۵۴٪
سرمایه گذاری ها	۲۰,۹۶۱,۶۷۹,۴۳۱	۱۵,۳۸۱,۳۷۶,۹۰۱	۷,۴۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳,۱۱۵,۰۲۸,۶۳۴	۱۱,۸۴۰,۵۳۹,۹۸۷	۵,۷۱٪
محصولات شیمیایی	۱۱,۸۸۴,۳۲۰,۹۲۹	۹,۸۸۳,۲۸۷,۰۲۴	۴,۷۷٪
سیمان، آهک و گچ	۱۲,۸۳۱,۶۵۶,۷۸۰	۹,۵۰۵,۴۱۶,۵۸۰	۴,۵۸٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۰,۵۸۴,۷۵۸,۰۸۱	۹,۰۲۹,۷۸۶,۷۵۲	۴,۳۵٪
	۱۴۸,۰۹۰,۳۴۲,۹۲۰	۱۴۳,۸۴۰,۴۹۵,۳۶۰	۶۹,۳۷٪

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تزیل نشده	نرخ تزیل	مبلغ تزیل	تزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۵٪	۴۰۱,۶۵۹,۱۸۷	۹,۰۰۵,۸۹۵,۵۹۳
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۰٪	۱,۰۰۹,۰۰۳	۱۷۵,۳۷۴,۳۹۸
		۴۰۲,۶۶۸,۱۹۰	۹,۱۸۱,۲۶۹,۹۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلک می شوند. مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع به صورت سالانه میباشند و در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۱۰۲,۶۸۲	۲۴۰,۳۹۷,۳۱۸
۹,۷۴۳,۷۱۲	۰	۳۸۲,۶۱۴	۹,۳۶۱,۰۹۸
۲۸۲,۲۴۳,۷۱۲	۰	۳۲,۴۸۵,۲۹۶	۲۴۹,۷۵۸,۴۱۶

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال

۵۴,۰۷۳,۸۰۷,۶۴۷

حساب کوتاه مدت (پشتیان) نزد بانک ملی بشماره ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳

۵۴,۰۷۳,۸۰۷,۶۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۶۱,۹۲۳,۱۹۵	مدیر صندوق
۱۵,۴۰۹,۳۰۸	متولی
۱۷,۸۵۵,۱۹۱	حسابرس
۱۹۵,۱۸۷,۶۹۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۰۰,۳۵۳,۳۷۸	۵۲,۸۵۵,۴۹۵,۴۱۹	۵۱,۰۵۵,۱۴۲,۰۴۱	۰	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۱۸,۰۰,۳۵۳,۳۷۸	۵۲,۸۵۵,۴۹۵,۴۱۹	۵۱,۰۵۵,۱۴۲,۰۴۱	۰	

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۶,۴۲۰,۵۴۵	ذخیره تصفیه
۶,۴۲۰,۵۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه برای واحد سرمایه گذاری ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۴۳,۳۶۹,۷۹۷	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۴۳,۳۶۹,۷۹۷	

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمرد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران ترانسفو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۸,۲۳۷,۹۷۰	۳۸,۶۱۳,۲۴۷	۰	۱,۳۲۱,۵۴۸,۷۸۳
پتروشیمی شازند	۲,۰۳۹,۷۷۶	۹,۹۲۵,۵۵۰,۰۱۶	۱۱,۵۶۲,۰۲۹,۴۲۹	۴۲,۲۶۲,۹۹۲	۰	(۱,۶۷۸,۷۴۲,۴۰۵)
توسعه صنایع بهشهر	۵۸۰,۵۷۲	۱۱,۸۹۱,۱۷۲,۶۰۰	۱۲,۳۵۲,۳۵۸,۴۸۰	۵۰,۶۳۲,۶۱۳	۰	(۵۱۱,۸۱۸,۴۹۳)
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه ملی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۲۷۷,۲۴۸	۵,۷۱۲,۵۳۳	۰	(۲,۳۸۹,۷۸۱)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۸,۴۴۷,۸۴۴	۹,۵۴۶,۰۶۳,۷۲۰	۱۱,۶۵۳,۷۷۵,۳۸۳	۴۰,۶۴۷,۱۳۹	۰	(۲,۱۴۸,۳۵۸,۸۰۲)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۶,۷۴۱,۱۱۷	۸۸,۵۷۷,۲۵۰,۰۴۷	۸۹,۱۵۷,۰۲۳,۳۹۱	۳۷۷,۱۶۱,۹۳۱	۰	(۹۵۶,۹۳۵,۲۷۵)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۸,۴۲۶,۲۵۵	۱۴,۱۰۵,۵۵۰,۸۷۰	۱۴,۵۵۳,۲۵۲,۵۵۲	۶۰,۰۶۱,۴۳۶	۰	(۵۰۷,۷۶۳,۱۱۸)
جمع		۱۴۴,۴۵۵,۵۸۷,۲۵۳	۱۴۸,۳۲۴,۹۵۴,۴۵۳	۶۱۵,۰۹۱,۸۹۱	۰	(۴,۴۸۴,۴۵۹,۰۹۱)

۱۴- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود	هزینه توزیل	خالص درآمد
		مجمع	در زمان مجمع	سهام	سهام	سهام	سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شازند	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱,۸۱۷,۸۳۳	۱,۰۰۰	۱,۸۱۷,۸۳۳,۰۰۰	(۱۴۳,۳۶۲,۲۲۴)	۱,۶۷۴,۴۷۰,۷۷۶
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۸,۴۴۷,۸۴۴	۲۴۵	۲,۰۶۹,۷۲۱,۷۸۰	(۱۳۲,۶۷۴,۴۷۳)	۱,۹۳۷,۰۴۷,۳۰۷
					۳,۸۸۷,۵۵۴,۷۸۰	(۲۷۶,۰۳۶,۶۹۷)	۳,۶۱۱,۵۱۸,۰۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵ - سود سپرده

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی منتهی به

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷
	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷

سود سپرده

۱۵-۱- سود سپرده

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ملی ایران	شروع فعالیت	۱۰	۸۲۲,۹۸۸,۴۸۰	(۱,۰۰۹,۰۰۳)	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷
			۸۲۲,۹۸۸,۴۸۰	(۱,۰۰۹,۰۰۳)	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷

۱۶ - سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است.

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال
۱۵۰,۹۱۶,۲۲۲
۱۰,۷۳۰
۱۵۰,۹۲۶,۹۵۲

برگشت تنزیل سود سهام

سایر

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
<hr/>	
ریال	
۱۶۱,۹۲۳,۱۹۵	مدیر صندوق
۱۵,۴۰۹,۳۰۸	متولی صندوق
۱۷,۸۵۵,۱۹۱	حسابرس صندوق
<hr/>	
۱۹۵,۱۸۷,۶۹۴	جمع
<hr/> <hr/>	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
<hr/>	
ریال	
۶,۴۲۰,۵۴۵	هزینه تصفیه
۲۸۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۸۲,۶۱۴	هزینه تاسیس
۳۲,۱۰۲,۶۸۲	هزینه ابونمان
<hr/>	
۳۹,۱۹۱,۸۴۱	جمع
<hr/> <hr/>	

۱۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۱ ماه ۱۱ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱.۸۰۰.۳۵۳.۳۷۸	طی دوره	۴۸۱.۵۹۰.۰۹۶.۴۵۸	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.