



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت‌های مالی مسابرسی نشده

برای دوره مالی ۱۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۵	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 ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



صندوق اختصاصی بازارگردان
توسعه ملی

امضاء

نماینده

هادی مورخ

شخص حقوقی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

ارکان صندوق

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 ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال		
۱۳۶,۳۳۸,۸۰۲,۹۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۶۸۸,۵۸۸,۰۴۴	۶	حسابهای دریافتی
۱۷۹,۴۹۹,۵۲۰	۷	سایر دارایی ها
۳۳,۱۴۳,۸۰۳,۱۱۰	۸	موجودی نقد
<u>۲۰۲,۳۵۰,۶۹۳,۶۵۶</u>		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۶۴۳,۹۳۸,۷۹۴	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۵۰۹,۰۹۱,۲۰۳	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰,۳۱۲,۸۴۰	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۳,۱۷۳,۳۴۲,۸۳۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۹۹,۱۷۷,۳۵۰,۸۱۹</u>	۱۲	خالص دارایی ها
۲۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۹۹۵,۸۸۷</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۲۴,۲۳۵,۳۸۶	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
(۳۹,۸۲۷,۵۷۸,۱۱۹)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۲۶,۷۸۴,۲۵۳	۱۵	سود سهام
۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷	۱۶	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۷۴,۹۱۶,۲۷۷	۱۷	سایر درآمدها
(۵,۵۱۹,۶۹۲,۳۰۶)		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۶۵۷,۱۷۵,۷۵۴	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۱۲۳,۵۶۵,۰۳۲	۱۹	سایر هزینه ها
۷۸۰,۷۴۰,۷۸۶		جمع هزینه ها
(۶,۳۰۰,۴۳۳,۰۹۲)		زیان خالص
-۳.۰۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
-۳.۱۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۲۰۵,۴۷۷,۷۸۳,۹۱۱	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری اول سال
(۶,۳۰۰,۴۳۳,۰۹۲)		زیان خالص
۱۹۹,۱۷۷,۳۵۰,۸۱۹	۲۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۲۵ با شماره ثبت ۸۹۵۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- 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 ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور 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 به 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 به 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 صندوق، نصب 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 ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور 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 [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 ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۳۵,۲۰٪	۷۱,۲۳۵,۶۹۸,۴۷۳	۹۲,۸۵۰,۳۴۸,۴۸۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹,۹۱٪	۲۰,۰۴۶,۰۴۶,۰۱۲	۲۶,۰۶۸,۵۶۶,۱۷۱	سرمایه گذاری ها
۵,۲۵٪	۱۰,۶۲۷,۱۳۶,۷۰۷	۱۵,۳۲۲,۶۶۲,۲۰۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸,۰۸٪	۱۶,۳۵۰,۰۷۹,۷۳۸	۱۹,۷۷۸,۳۹۴,۱۴۷	محصولات شیمیایی
۵,۳۴٪	۱۰,۸۰۶,۶۴۱,۴۷۲	۱۴,۵۱۲,۴۴۶,۸۱۹	سیمان، آهک و گچ
۳,۵۹٪	۷,۲۷۳,۲۰۰,۵۸۰	۷,۳۹۹,۶۴۰,۶۴۳	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۶۷,۳۸٪	۱۳۶,۳۳۸,۸۰۲,۹۸۲	۱۷۵,۹۳۲,۰۵۸,۴۷۸	

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۲,۵۰۷,۳۰۸,۵۴۳	۳,۴۵۷,۰۰۷,۶۱۹	۲۵٪	۳۵,۹۶۴,۳۱۶,۱۶۲
۱۸۱,۲۷۹,۵۰۱	۲,۰۸۵,۹۵۶	۲۰٪	۱۸۳,۳۶۵,۴۵۷
۳۲,۶۸۸,۵۸۸,۰۴۴	۳,۴۵۹,۰۹۳,۵۷۵		۳۶,۱۴۷,۶۸۱,۶۱۹

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص داراییها 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 میباشد و در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده در	مخارج اضافه	استهلاک سال	مانده پایان
ابتدای دوره	شده طی دوره	مالی	دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۱,۵۳۴,۰۶۴	۱۷۰,۹۶۵,۹۳۶
۹,۷۴۳,۷۱۲	۰	۱,۲۱۰,۱۲۸	۸,۵۳۳,۵۸۴
۲۸۲,۲۴۳,۷۱۲	۰	۱۰۲,۷۴۴,۱۹۲	۱۷۹,۴۹۹,۵۲۰

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۳,۱۴۳,۸۰۳,۱۱۰	حساب کوتاه مدت (پشتیان) نزد بانک ملی بشماره ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۳۳,۱۴۳,۸۰۳,۱۱۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۳۸,۷۳۰,۱۴۶	مدیر صندوق
۴۸,۷۳۶,۴۱۶	متولی
۵۶,۴۷۲,۲۳۲	حسابرس
۶۴۳,۹۳۸,۷۹۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۰۹,۰۹۱,۲۰۳	۸۳,۸۸۲,۰۵۷,۶۴۳	۸۱,۳۷۲,۹۶۶,۴۴۰	۰	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۲,۵۰۹,۰۹۱,۲۰۳	۸۳,۸۸۲,۰۵۷,۶۴۳	۸۱,۳۷۲,۹۶۶,۴۴۰	۰	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۰,۳۰۶,۸۴۰	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	سایر
۲۰,۳۱۲,۸۴۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- خالص دارایی ها

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

دوره مالی منتهی به		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۹۹,۱۷۷,۳۵۰,۸۱۹	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۹,۱۷۷,۳۵۰,۸۱۹	۲۰۰,۰۰۰	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال		
۲۴,۲۳۵,۳۸۶	۱۳-۱	سود حاصل از فروش سهام
۲۴,۲۳۵,۳۸۶		

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش سهام
ایران ترانسفو	۳۶۱,۱۰۰	۳,۲۲۳,۰۹۴,۹۰۰	۳,۱۸۵,۱۳۵,۵۷۴	۱۳,۷۲۳,۹۴۰	۲۴,۲۳۵,۳۸۶
	۳۶۱,۱۰۰	۳,۲۲۳,۰۹۴,۹۰۰	۳,۱۸۵,۱۳۵,۵۷۴	۱۳,۷۲۳,۹۴۰	۲۴,۲۳۵,۳۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران ترانسفو	۸۳۸,۹۰۰	۷,۳۰۴,۳۰۲,۳۰۰	۴,۵۲۳,۱۰۲,۳۹۶	۳۱,۱۰۱,۷۱۹	۰	۲,۵۵۰,۰۹۸,۱۸۵
پتروشیمی شازند	۳,۶۷۰,۰۹۳	۱۶,۴۱۹,۹۹۶,۰۸۲	۱۹,۴۵۶,۰۸۲,۷۹۶	۶۹,۹۱۶,۳۴۲	۰	(۳,۱۰۶,۰۰۳,۰۵۷)
توسعه صنایع بهشهر	۷,۱۰۰,۸۵۲	۱۰,۶۷۲,۵۸۰,۵۵۶	۱۴,۵۵۹,۹۶۸,۲۷۵	۴۵,۴۴۳,۸۴۸	۰	(۳,۹۳۲,۸۳۱,۵۶۷)
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه ملی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۲۷۷,۲۴۸	۶,۳۴۶,۱۲۱	۰	۱۴۵,۷۷۶,۶۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹,۹۳۸,۵۱۰	۱۰,۸۵۲,۸۵۲,۹۲۰	۱۳,۳۳۴,۵۴۶,۳۳۱	۴۶,۲۱۱,۴۴۸	۰	(۲,۵۲۷,۹۰۴,۸۵۹)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰,۳۳۵,۵۰۸	۷۱,۵۴۰,۳۱۷,۱۴۴	۱۰۳,۲۹۴,۲۹۵,۶۶۱	۳۰۴,۶۱۸,۶۷۰	۰	(۳۲,۰۵۸,۵۹۷,۱۸۷)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۱,۴۹۹,۹۱۸	۱۸,۶۴۱,۳۶۷,۰۷۸	۱۹,۶۶۰,۱۰۸,۳۹۸	۷۹,۳۷۴,۹۴۵	۰	(۱,۰۹۸,۱۱۶,۲۶۵)
جمع		۱۳۶,۹۲۱,۸۱۶,۰۸۰	۱۷۶,۱۶۶,۳۸۱,۱۰۸	۵۸۳,۰۱۳,۰۹۴	۰	(۳۹,۸۲۷,۵۷۸,۱۱۹)

۱۵ - سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی شازند	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱,۸۱۷,۸۳۳	۱,۰۰۰	۱,۸۱۷,۸۳۳,۰۰۰	۰	۱,۸۱۷,۸۳۳,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۸,۴۴۷,۸۴۴	۲۴۵	۲,۰۶۹,۷۲۱,۷۸۰	(۹,۸۷۵,۹۷۳)	۲,۰۵۹,۸۴۵,۸۰۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۷,۰۵۱,۹۹۳	۱,۶۳۰	۲۷,۷۹۴,۷۴۸,۵۹۰	(۳,۰۶۵,۷۲۱,۸۱۳)	۲۴,۷۲۹,۰۲۶,۷۷۷
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۶,۰۵۱,۳۷۶	۵۴۲	۳,۲۷۹,۸۴۵,۷۹۲	(۳۵۲,۸۴۴,۰۴۶)	۲,۹۲۷,۰۰۱,۷۴۶
ایران ترانسفو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۹۲۳,۰۷۷)	۳۹۳,۰۷۶,۹۲۳
					۳۵,۳۸۲,۱۴۹,۱۶۲	(۳,۴۵۵,۳۶۴,۹۰۹)	۳۱,۹۲۶,۷۸۴,۲۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سپرده

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷	۱۶-۱	سود سپرده
<u>۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷</u>		

۱۶-۱- سود سپرده

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	ریال	ریال	درصد		
۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷	(۲,۰۸۵,۹۵۶)	۲,۰۸۴,۰۳۵,۸۵۳	۲۰		سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی ایران شروع فعالیت
<u>۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷</u>	<u>(۲,۰۸۵,۹۵۶)</u>	<u>۲,۰۸۴,۰۳۵,۸۵۳</u>			جمع

۱۷- سایر درآمدها

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

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۷۴,۸۹۶,۰۰۲	برگشت تنزیل سود سهام
۲۰,۲۷۵	سایر
<u>۲۷۴,۹۱۶,۲۷۷</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۵۱,۹۶۷,۱۰۶	مدیر صندوق
۴۸,۷۳۶,۴۱۶	متولی صندوق
۵۶,۴۷۲,۲۳۲	حسابرس صندوق
۶۵۷,۱۷۵,۷۵۴	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۰,۳۰۶,۸۴۰	هزینه تصفیه
۵۱۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۱۰,۱۲۸	هزینه تاسیس
۱۰۱,۵۳۴,۰۶۴	هزینه ابونمان
۱۲۳,۵۶۵,۰۳۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های 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

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲,۵۰۹,۰۹۱,۲۰۲	طی دوره	۸۲,۳۹۵,۰۲۹,۶۴۲	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۲۲- 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.