

صندوق سرمایه گذاری افتصاصی بازارگردان توسعه ملی

## صوّرتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ دوzen منتهی به ۰۳ آذر ماه ۱۴۰۰

# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

## صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

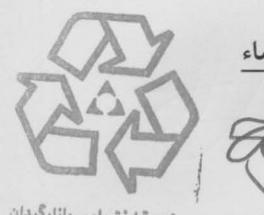
۸-۱۵

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

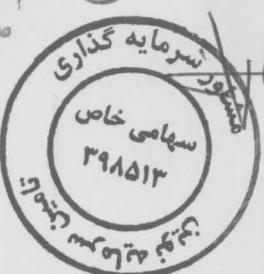
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۳۹۴/۱۰/۱۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



صندوق اختصاصی بازارگردان  
توسعه ملی



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



هادی مراد

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

محمد مرادی

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

داده ها:	دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال			
۱۷۵,۳۴۱,۹۶۶,۰۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر	
۶,۲۲۲,۴۵۰,۷۴۱	۶	حسابهای دریافتی	
۱۱۱,۵۰۷,۰۴۰	۷	سایر دارایی ها	
۳۳,۱۱۵,۳۴۴,۷۸۹	۸	موجودی نقد	
۲۱۴,۷۹۱,۲۶۸,۶۰۲		جمع دارایی ها	

بدهی ها:	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۵۲,۴۲۲,۸۰۶	۱۰	جاری کارگزاران
۳۶,۱۰۱,۱۴۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۴,۱۱۵,۵۱۰		جمع بدھی ها
۱,۲۲۲,۶۳۹,۴۶۴		خالص دارایی ها
۲۱۳,۵۶۸,۶۲۹,۱۳۸	۱۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال
۱,۰۶۷,۸۴۳		

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدائی‌ناظیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت سود و زیان و گرددش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

درآمد/ها:	سود فروش اوراق بهادر
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	(۲۹,۰۴۶,۰۹۵,۲۱۰)
سود سهام	۳۵,۱۹۶,۸۴۲,۶۴۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۰۱۲,۱۰۲,۸۸۸
سایر درآمدها	۲۷۴,۹۵۴,۴۷۰
جمع درآمدها	۹,۴۶۲,۰۴۰,۱۷۵
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۶۶,۰۲۴,۰۸۶)
سایر هزینه ها	(۲۰۵,۱۷۰,۸۶۲)
جمع هزینه ها	(۱,۳۷۱,۱۹۴,۹۴۸)
سود خالص	۸,۰۹۰,۸۴۵,۲۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۳.۸۶٪.
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۳.۷۹٪.

صورت گرددش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
تعداد واحد	سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۲۰۰,۰۰۰
سود خالص	۸,۰۹۰,۸۴۵,۲۲۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۱۳,۵۶۸,۶۲۹,۱۳۸

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

$$2-\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعديلات ناشی از تفاوت قيمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زيان)}(\text{خالص})}{\text{خالص پایان دارایي هاي سال}}$$

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

داداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر 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 تقدیم شرکتها 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 خدامی، 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 تاریخ ترازنامه 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 بازار گردن توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر 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 خدامی، پلاک ۸۹، طبقه ۶ تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۹۹۰۰۰

**۲-۳ متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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: ۰۲۲۳۸۳۵۹۴-۰۲۲۳۸۳۷۰۱

**۲-۴ حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 رویه‌های حسابداری:**

### **۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادر (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر) 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 بهادر در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه گیری می شود.

**۴-۲ 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر 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 حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر 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 دریافتی 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 مشارک 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 بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجتمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجتمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق *.
کارمزد متوالی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال *.
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمة 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق *** .

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

پادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

\* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادر 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  $\frac{۰۰۱}{n \times ۲۶۵}$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. ۱، 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 حداقل 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 - بدھی 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  
پادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی ها	درصد	ریال	بهای تمام شده	ریال	صنعت	
					درصد	خالص ارزش فروش
۴۴,۹۳٪		۹۶,۵۰۸,۹۳۸,۸۶۴		۱۰۸,۲۲۴,۷۳۳,۱۴۲		شirkهای چند رشته ای صنعتی
۱۱,۰۲٪		۲۲,۶۶۴,۷۵۵,۰۰۰		۲۹,۶۶۳,۲۶۴,۳۴۸		سرمایه گذاری ها
۵,۵۹٪		۱۱,۹۹۸,۵۲۲,۸۲۷		۱۷,۳۳۳,۰۱۰,۴۶۲		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱,۱۲٪		۲۳,۸۷۹,۳۹۴,۸۲۰		۲۵,۴۱۵,۶۹۰,۹۴۷		محصولات شیمیایی
۵,۷۹٪		۱۲,۴۳۸,۶۴۰,۷۸۳		۱۶,۱۱۷,۳۹۹,۰۷۷		سیمان، آهک و گچ
۳,۱۹٪		۶,۸۵۹,۷۱۳,۲۳۸		۷,۳۹۹,۶۴۰,۶۴۳		ماشین آلات و دستگاههای برقی
۸۱,۶۳٪		۱۷۵,۳۴۱,۹۶۶,۰۳۲		۲۰۴,۱۵۳,۷۳۸,۶۱۹		

### ۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

تنزيل شده	ریال	مبلغ تنزيل	ریال	نحو تنزيل	درصد	تنزيل نشده	ریال		
								سود سهام دریافتی	سود دریافتی سپرده های بانکی
۵,۹۱۲,۸۹۶,۵۶۱		۱۸۶,۹۴۹,۲۳۱		۲۵٪		۶,۰۹۹,۸۴۵,۷۹۲			
۳۰۹,۵۵۴,۱۸۰		۳,۵۶۱,۹۹۳		۲۰٪		۳۱۳,۱۱۶,۱۷۳			
۶,۲۲۲,۴۵۰,۷۴۱		۱۹۰,۵۱۱,۲۲۴				۶,۴۱۲,۹۶۱,۹۶۵			

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

داداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

### - ۷ - سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلك 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 مستهلك شده است. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلك می شوند. مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع به صورت سالانه میباشند و در طی یک سال مالی مستهلك می شوند.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	مانده در شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج نرم افزار
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تاسیس
۱۰۳,۷۷۴,۲۷۶	۱۶۸,۷۲۵,۷۲۴	.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۷۶,۷۳۲,۷۶۴	۲۰۱,۰۹۴۸	.	۹,۷۴۳,۷۱۲	مخارج تاسیس
۱۱۱,۵۰۷,۰۴۰	۱۷۰,۷۳۶,۶۷۲	.	۲۸۲,۲۴۳,۷۱۲	

### - ۸ - موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال

حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی بشماره ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳

۳۳,۱۱۵,۳۴۴,۷۸۹

### - ۹ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدھی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال

۹۷۷,۵۹۰,۷۸۸ مدیر صندوق

۸۰,۹۸۸,۴۵۶ متولی

۹۳,۸۴۳,۵۶۲ حسابرس

۱,۱۵۲,۴۲۲,۸۰۶ جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

## ۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدنه کار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاران
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۱۰۱,۱۴۸	۱۱۲,۱۰۳,۷۳۷,۷۸۴	۱۱۲,۰۶۷,۶۳۶,۶۳۶	.	کارگزاری بانک ملی ایران
۳۶,۱۰۱,۱۴۸	۱۱۲,۱۰۳,۷۳۷,۷۸۴	۱۱۲,۰۶۷,۶۳۶,۶۳۶	.	

## ۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال	ذخیره تصفیه
۳۳,۷۴۵,۱۹۰	
۳۶۴,۳۲۰	مالیات تکلیفی
۶,۰۰۰	
۳۴,۱۱۵,۵۱۰	سایر

## ۱۲- خالص دارایی ها

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

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

تعداد	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۶۸,۶۲۹,۱۳۸
۲۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۶۸,۶۲۹,۱۳۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

- ۱۳ - سود(زیان) فروش اوراق بهادر

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۲۴,۲۳۵,۳۸۶	۱۳-۱
۲۴,۲۳۵,۳۸۶	

سود حاصل از فروش سهام

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

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

- ۱۴ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران ترانسفو	۸۳۸,۹۰۰	۶,۸۹۰,۰۴۶,۸۰۰	۴,۵۲۳,۰۱۰,۲۳۹۷	۲۹,۳۳۳,۵۶۲	.	۲,۳۳۶,۶۱۰,۸۴۱
پتروشیمی شازند	۴,۹۲۰,۲۹۳	۲۳,۹۸۱,۵۰۸,۰۸۲	۲۵,۰۹۳,۳۷۹,۵۹۷	۱۰,۲۱۳,۹۸۴,۷۷۶	.	(۱,۰۲۱,۳,۹۸۴,۷۷۶)
توسعه صنایع بهشهر	۸,۴۳۲,۳۵۲	۱۲,۰۴۹,۰۸۳,۱۰۰	۱۶,۵۷۰,۰۳۱۶,۵۲۶	۵۱,۳۰۸,۱۸۰	.	(۴,۵۷۱,۷۹۳,۶۹۸)
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه ملی	۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۲۷۷,۲۴۸	۶,۴۶۸,۷۵۴	.	۱,۷۴,۴۵۳,۹۹۸
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۱,۳۵۶,۲۱۰	۱۲,۴۹۱,۰۸۳,۱۰۰	۱۴,۹۳۹,۴۹۸,۵۹۰	۵۳,۱۹۰,۲۱۶	.	(۲,۵۰۰,۸۵۷,۸۰۶)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۴,۵۸۴,۸۸۰	۹۶,۹۱۳,۰۵۹,۶۹۶	۱۱۸,۶۶۸,۶۸۰,۳۱۴	۴۱۲,۶۵۸,۰۹۶	.	(۲۲,۰۱۶,۷۷۱,۴۵۰)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳,۶۲۳,۲۴۰	۲۲,۴۴۶,۷۵۰,۹۲۰	۲۳,۰۵۴,۸۰۶,۵۷۴	۹۴,۰۷۶,۶۶۵	.	(۱,۰۱۰,۷۸۲,۰۳۱۹)
جمع	۱۷۶,۰۹۱,۰۷۶۴,۷۷۰	۱۷۶,۰۹۱,۰۷۶۴,۷۷۰	۲۰,۴۳۸,۰۶۱,۲۴۶	۷۴۹,۰۷۸,۰۷۳۴	.	(۲۹,۰۴۶,۰۹۵,۴۱۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردن توسعه ملی  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز متنه‌ی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۹۴

سهام سود - ۱۵

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰									نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تزریل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی			
۱۸۱۷۸۳۳,۰۰۰	+	۱۸۱۷۸۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۱۷۸۳۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			پیوژیسی شازند
۲۰,۶۹,۷۲۱,۷۸۰	+	۲۰,۶۹,۷۲۱,۷۸۰	۲۴۵	۸,۴۴۷,۸۴۴	۱۳۹۴/۰۳/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			سرمایه گذاری توسعه صنایع سپمان
۷۷,۷۹۴,۷۷۸,۰۹۰	+	۷۷,۷۹۴,۷۷۸,۰۹۰	۱,۶۳۰	۱۷,۰۵۱,۹۹۳	۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۰			سرمایه گذاری گروه توسعه ملي
۳۰,۹۷,۳۹۶,۱۱۴	(۱۸۲,۴۴۹,۳۷۸)	۳۰,۷۹۸,۴۵۰,۷۹۲	۵۴۲	۶,۰۵۱,۳۷۶	۹۴/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			توسعه صنایع بهشهر
۴۱۷,۱۴۷,۰۷	(۲,۸۵۷,۱۴۳)	۴۱۷,۱۴۷,۰۷	۳۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۴/۰۴/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			اوان ترانسفر
۳۵,۱۹۸,۴۷۴,۵۷۱	(۱۸۵,۳۰۶,۵۲۱)	۳۵,۱۹۸,۴۷۴,۵۷۱							

-۱۶ سود سیر د

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

سود سپرد	۱۶-۱	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به
۳۶۰۱۲۶۱۰۲۰۸۸	۳۶۰۱۲۶۱۰۲۰۸۸			

۱۶-۱ سیر سود

سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی ایران	جمع	شروع فعالیت	تاریخ گذاری سرمایه	نرخ سود سرسید	سود	سود خالص / هزینه تنزیل / برگشت سود	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
					درصد	ریال	ریال	ریال
۳۰,۱۲,۱۰,۲۸۸		(۳,۵۶۱,۹۹۳)	۳۰,۱۵,۶۶۴,۸۱	۲۰				
۳۰,۱۲,۱۰,۲۸۸		(۳,۵۶۱,۹۹۳)	۳۰,۱۵,۶۶۴,۸۱					

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

### - ۱۷ - سایر درآمدها

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

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال

۲۷۴,۸۹۶,۰۰۲

برگشت تنزيل سود سهام

۵۸,۴۶۸

سایر

۲۷۴,۹۵۴,۴۷۰

جمع

### - ۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال

۹۹۱,۱۹۲,۰۶۸

مدیر صندوق

۸۰,۹۸۸,۴۰۶

متولی صندوق

۹۳,۸۴۳,۵۶۲

حسابرس صندوق

۱,۱۶۶,۰۲۴,۰۸۶

جمع

### - ۱۹ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال

هزینه تصفیه

۳۳,۷۴۵,۱۹۰

هزینه کارمزد بانکی

۶۸۹,۰۰۰

هزینه تاسیس

۲۰,۱۰,۹۴۸

هزینه ابونمان

۱۶۸,۷۲۵,۷۲۴

جمع

۲۰۵,۱۷۰,۸۶۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰.۰۰۰	ممتد	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰.۰۰۰	ممتد	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰			
			جمع	

**- ۲۱ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

مانده بدھی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۶.۱۰.۱۱۴۸	طی دوره	۱۱۰.۶۱۶.۷۰۹.۷۸۳	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 تعديل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.