

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردن توسعه ملی

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بیات رایان



شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

تاریخ: ۱۳۹۴/۱۰/۱۵

شماره: ۱۸۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی- ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردن خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بازارگردان توسعه ملی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- بنا به مجوز صادره از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا)، صندوق فعالیت خود را از تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ شروع نموده است لیکن صندوق فعالیت خود را عملاً از تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۳ شروع و نتیجه فعالیت دوره ۱۱۷ روزه به دوره مورد گزارش انتقال داده شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده دوره های منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بر روی تارنما و سامانه کdal با تأخیر بارگذاری شده است و همچنین تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۵ بر روی تارنما بارگذاری نشده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

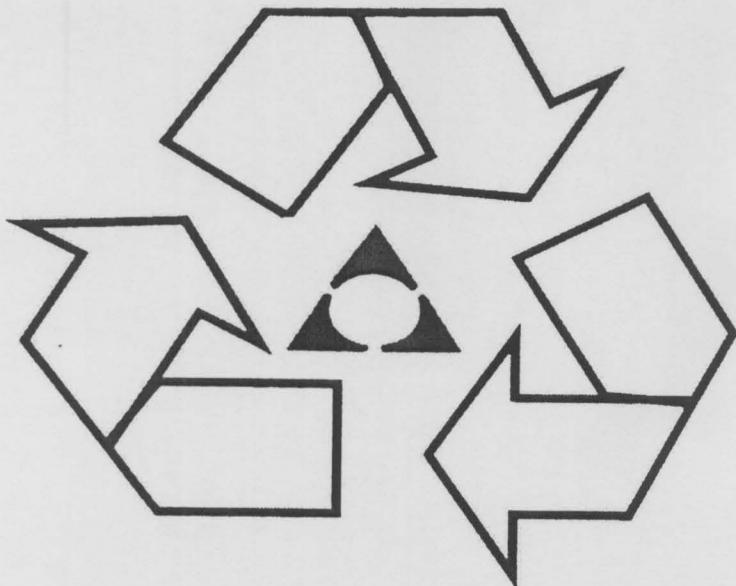
۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقديم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (مدیر صندوق) مورخ ۲۳ تیر ماه ۱۳۹۴ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که باستانای پیش بینی محل مناسب جهت شناسه ملی و کد پستی بر روی کلیه فرمها و اخذ استعلام از پایگاههای اطلاعاتی ذیربیط در خصوص معاملات، سازمان حسابرسی به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۱۵ دی ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه گذاری افتصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورتهای مالی مسابقی شده

برای دوره مالی ۱۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت‌های مالی

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

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 بهادار 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 پیش بینی نمود، می‌باشد. و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



هدی مورخ

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

مدیر صندوق

محمد مرادی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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

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

داداشتهای 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

درآمد ها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
سود فروش اوراق بهادر	۱۳	۲۴,۲۳۵,۳۸۶	
سود (زیان) تحقق نیافتن نگهداری اوراق بهادر	۱۴	(۳۹,۸۲۷,۵۷۸,۱۱۹)	
سود سهام	۱۵	۳۱,۹۲۶,۷۸۴,۲۵۳	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶	۲۰,۸۱,۹۴۹,۸۹۷	
سایر درآمد ها	۱۷	۲۷۴,۹۱۶,۲۷۷	
جمع درآمد ها		(۵,۵۱۹,۶۹۲,۳۰۶)	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۶۵۷,۱۷۵,۷۵۴	
سایر هزینه ها	۱۹	۱۲۳,۵۶۵,۰۳۲	
جمع هزینه ها		۷۸۰,۷۴۰,۷۸۶	
زیان خالص		(۶,۳۰۰,۴۳۳,۰۹۲)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۳.۰۱٪.	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۳.۱۶٪.	

صورت گردش خالص دارایی ها

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
پادداشت 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 تقدیم شرکتها پتروشیمی شازند، توسعه صنایع بهشهر، سرمایه گذاری توسعه ملی، سرمایه 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 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:

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 گردان توسعه ملی
پاداشرت 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 خدامی، 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: ۰۲۲۳۸۳۵۹۴-۰۲۲۳۸۳۷۰۱

۲-۴ 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 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.

۴-۱-۱ 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 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 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداقل 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 متولی	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 ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادرار 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 $\frac{۰/۰۱}{۲۶۵ \times ۱۱}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. ۱۱ 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 مستهلك 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

۴-۴ - 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.

۴-۵ - با توجه به اینکه صندوق در سال اول فعالیت خود است از اقلام مقایسه ای استفاده نشده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
پادداشت 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 تقدیم

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
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 شیمیابی
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 دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردن توسعه ملی
پادداشت 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 مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال‌هр کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده است. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلك می‌شوند. مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع به صورت سالانه میباشند و در طی یک سال مالی مستهلك می‌شوند.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

۳۳,۱۴۳,۸۰۳,۱۱۰

حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی بشماره ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳

۳۳,۱۴۳,۸۰۳,۱۱۰



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

۹- بدھی به ارکان صندوق

بدھی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 بدھکار	مانده ابتدا 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 حساب‌های پرداختی 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
پادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۲ - خالص دارایی‌ها

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

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۹,۱۷۷,۳۵۰,۸۱۹	۲۰۰,۰۰۰	
۱۹۹,۱۷۷,۳۵۰,۸۱۹	۲۰۰,۰۰۰	

- ۱۳ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

پادداشت

ریال	۱۳-۱	سود حاصل از فروش سهام
۲۴,۲۳۵,۳۸۶		
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

سود فروش سهام	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۲۴,۲۳۵,۳۸۶	۱۳,۷۲۳,۹۴۰	۳,۱۸۵,۱۳۵,۵۷۴	۳,۲۲۳,۰۹۴,۹۰۰	۳۶۱,۱۰۰	ایران ترانسفو
۲۴,۲۳۵,۳۸۶	۱۳,۷۲۳,۹۴۰	۳,۱۸۵,۱۳۵,۵۷۴	۳,۲۲۳,۰۹۴,۹۰۰	۳۶۱,۱۰۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

پادداشت 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 بهادر

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران ترانسفو	۸۳۸,۹۰۰	۷۵۰,۴۳۰,۲۳۰	۴۵۲۳,۱۰۲,۳۹۶	۳۱,۰۱۰,۷۱۹	۰	۲,۷۵۰,۰۹۸,۱۸۵
پتروشیمی شازند	۳,۶۷۰,۰۹۳	۱۶,۴۱۹,۹۹۶,۰۸۲	۱۹,۴۵۶,۰۸۲,۰۹۶	۵۹,۹۱۶,۴۴۳	۰	(۳,۱۰۶,۰۳۰,۰۵۷)
توسعه صنایع پهشهر	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	۱,۳۳۸,۰۲۷,۰۲۸	۶,۳۴۶,۱۲۱	۰	۱۴۵,۷۷۶,۶۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹,۹۳۸,۵۱۰	۱۰,۸۵۲,۰۵۲,۹۲۰	۱۳,۳۳۴,۵۴۶,۲۳۱	۴۶,۲۱۱,۴۴۸	۰	(۲,۵۲۷,۹۴۰,۸۵۹)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰,۳۳۵,۵۰۸	۷۱,۵۴۰,۳۱۷,۱۴۴	۱۰,۳۲۹,۴۲۹۵,۶۶۱	۳۰,۴۶۱۸,۶۷۰	۰	(۳۲,۰۵۸,۵۹۷,۱۸۷)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۱,۴۹۹,۹۱۸	۱,۸۶۴,۱۳۶۷,۰۷۸	۱,۹۶۶۰,۰۱۰,۸,۳۹۸	۷۹,۴۷۴,۹۴۵	۰	(۱,۰۹۸,۱۱۶,۴۶۵)
جمع		۱۳۶,۹۲۱,۸۱۶,۰۸۰	۱۷۶,۱۶۶,۳۸۱,۱۰۸	۵۸۳۰,۱۳۰,۹۴	۰	(۳۹,۸۲۷,۵۷۸,۱۱۹)

۱۵- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع سود سهام	هزینه تزریل	حაصل در آمد	سود سهام
پتروشیمی شازند	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱,۸۱۷,۰۳۲	۱,۰۰۰	۱,۸۱۷,۰۳۲,۰۰۰	۰	۱,۸۱۷,۰۳۲,۰۰۰	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۸,۴۴۷,۰۴۷	۲۴۵	۲۰,۵۹۸,۴۵۰,۰۷	(۹,۸۷۵,۹۷۳)	۲۰,۵۹۸,۴۵۰,۰۷	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۳	۱۷,۰۵۱,۹۹۳	۱,۶۳۰	۲۷,۰۵۱,۹۹۳	(۳,۰۶۵,۷۲۱,۸۱۳)	۲۷,۰۷۹,۰۷۴,۰۵۹	۲۷,۰۷۹,۰۷۴,۰۵۹
توسعه صنایع پهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۶,۰۵۱,۳۷۶	۵۴۲	۲,۹۲۷,۰۰۱,۰۷۶	(۳۵۲,۰۷۶,۰۴۶)	۳,۰۷۹,۰۴۵,۰۷۶	۳,۰۷۹,۰۴۵,۰۷۶
ایران ترانسفو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳,۹۳۰,۰۷۶,۹۲۳	(۲۶,۹۲۳,۰۷۷)	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۳۵,۰۳۸,۲۱۴۹,۱۶۲	(۳,۴۵۵,۳۶۴,۹۰۹)		۳۱,۹۲۶,۷۸۴,۲۵۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان 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	سود سپرده
۱۶-۱	
۲۰۰۸۱،۹۴۹،۸۹۷	
۲۰۰۸۱،۹۴۹،۸۹۷	

۱۶-۱ - سود سپرده

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سود خالص	هزینه تنزيل /	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه	تاریخ گذاری
	برگشت سود	درصد	سررسید		
۲۰۰۸۱،۹۴۹،۸۹۷	(۲۰۰۸۵،۹۵۶)	۲۰۰۸۴،۰۳۵،۸۵۳	۲۰	شروع فعالیت	سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی ایران
۲۰۰۸۱،۹۴۹،۸۹۷	(۲۰۰۸۵،۹۵۶)	۲۰۰۸۴،۰۳۵،۸۵۳			جمع

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

۲۷۴،۸۹۶،۰۰۲

برگشت تنزيل سود سهام

۲۰،۲۷۵

سایر

۲۷۴،۹۱۶،۲۷۷

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی
پادداشت 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
<u>۶۵۷,۱۷۵,۷۵۴</u>	جمع

۱۹ - سایر هزینه‌ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۲۰ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۸۰	۱۶۰.۰۰۰	ممتد	مدیر	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰.۰۰۰	ممتد	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰			
		جمع		

- ۲۱ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدھی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲,۵۰۹,۰۹۱,۲۰۳	طی دوره	۸۲,۳۹۵,۰۲۹,۶۴۲	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

- ۲۲ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

