

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

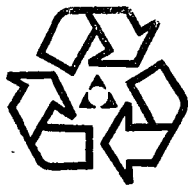
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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
۸-۱۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام 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 ۱۳۹۵/۰۴/۲۹ به تایید 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

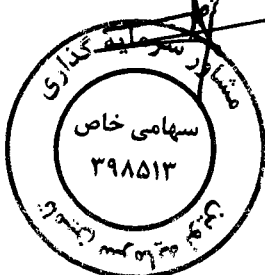
ارکان صندوق

مدیر صندوق

علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
	ریال		
۲۳۵,۷۳۳,۳۸۰,۵۸۰	۲۲۴,۶۹۷,۴۳۶,۱۸۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۶۶۴,۵۴۷,۶۱۱	۱۰,۰۵۸,۰۴۷,۰۱۹	۶	حساب های دریافتی
۴۴,۲۷۰,۰۳۲	۲۷۰,۷۱۴,۳۲۸	۷	سایر دارایی ها
۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۱۰,۲۱۹,۲۸۴,۴۵۸	۸	موجودی نقد
<u>۲۶۰,۸۳۲,۴۵۹,۱۳۱</u>	<u>۲۴۵,۲۴۵,۴۸۱,۹۹۱</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۱,۶۲۶,۶۳۳,۲۷۸	۲,۲۳۵,۴۳۰,۹۵۴	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۱۱۳	۱۰	جاری کارگزاران
۵۱,۲۱۰,۶۸۲	۶۰,۹۰۸,۹۷۶	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۹,۴۴۰,۶۶۱,۴۳۶</u>	<u>۲,۲۹۶,۳۴۰,۰۴۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵</u>	<u>۲۴۲,۹۴۹,۱۴۱,۹۴۸</u>	۱۲	خالص دارایی ها
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۲۵۶,۹۵۹</u>	<u>۱,۲۱۴,۷۴۶</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره میانی ۱ ماه ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۰	۰	۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۵,۹۴۳,۴۶۶,۹۴۲)	(۴,۴۸۴,۴۵۹,۰۹۱)	(۱,۳۸۱,۰۲۲,۸۲۲)
سود سهام	۱۵	۷,۵۳۱,۱۲۴,۷۶۹	۳,۶۱۱,۵۱۸,۰۸۳	۴۳,۶۸۹,۵۶۱,۹۱۱
سود سپرده	۱۶	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷	۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸
سایر درآمدها	۱۷	۳۵۴,۲۴۳,۶۳۵	۱۵۰,۹۲۶,۹۵۲	۲۷۴,۹۶۰,۲۰۵
جمع درآمدها		(۷,۶۴۱,۱۲۵,۰۸۳)	۹۹,۹۶۵,۴۲۱	۴۷,۹۷۸,۳۲۲,۸۶۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۷۱۴,۱۹۰,۲۰۹)	(۱۹۵,۱۸۷,۶۹۴)	(۱,۷۷۸,۵۲۴,۱۷۵)
سایر هزینه ها	۱۹	(۸۷,۳۴۰,۴۵۵)	(۳۹,۱۹۱,۸۴۱)	(۲۸۵,۷۸۴,۹۰۵)
جمع هزینه ها		(۸۰۱,۵۳۰,۶۶۴)	(۲۳۴,۳۷۹,۵۳۵)	(۲,۰۶۴,۳۰۹,۰۸۰)
سود (زیان) خالص		(۸,۴۴۲,۶۵۵,۷۴۷)	(۱۳۴,۴۱۴,۱۱۴)	۴۵,۹۱۴,۰۱۳,۷۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۳.۳۴٪	-۰.۰۷٪	۲۱.۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۳.۴۸٪	-۰.۰۷٪	۱۸.۲۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
زیان خالص	(۸,۴۴۲,۶۵۵,۷۴۷)	۲۰۵,۴۷۷,۷۸۳,۹۱۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۴۲,۹۴۹,۱۴۱,۹۴۸	۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 درسهم و حق تقدم شرکتهای پتروشیمی سازند، توسعه صنایع بهشهر، سرمایه گذاری توسعه ملی، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، سرمایه گذاری و 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 دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز (تک سهم)	درصد واحدهای ممتاز (درصد)
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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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- جردن، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه ۳ غربی تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۳۰۳۵۴

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 مطهری شماره ۲۳۱، 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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 مجمع 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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

*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 $\left[\frac{0.01}{n \times 365}\right]$ 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

۴-۴ - 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 میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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:

صنعت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
شرکت های چند رشته ای صنعتی	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۱,۲۱۱,۳۸۶,۳۵۰	۱۳۸,۱۸۲,۷۰۹,۷۱۶	۱۳۱,۲۱۱,۵۳۶,۵۸۵	۱۷۸,۴۷۸,۱۹۴,۶۸۸
سرمایه گذاری ها	۴۱,۰۴۱,۳۲۷,۰۵۱	۲۹,۷۰۷,۳۳۵,۷۰۶	۴۰,۷۵۳,۳۳۸,۵۵۳	۳۰,۵۹۶,۴۴۵,۲۵۲
محصولات غذایی و آژنایندی به جز قند و شکر	۲۱,۰۹۷,۱۵۵,۸۱۰	۲۵,۲۲۴,۹۳۱,۸۹۱	۱۷,۳۶۸,۱۸۱,۵۸۶	۳۲,۲۶۶,۵۹۶,۵۹۸
محصولات شیمیایی	۳۱,۶۳۱,۱۵۵,۷۴۰	۲۸,۵۷۲,۸۳۲,۰۱۳	۳۱,۲۴۰,۴۸۹,۶۷۹	۲۰,۵۳۸,۴۶۸,۳۶۵
سیمان، آهک و گچ	۱۶,۳۰۶,۵۳۴,۳۷۶	۱۴,۰۴۵,۵۷۱,۲۵۴	۱۶,۳۰۶,۵۳۴,۳۷۶	۱۲,۸۱۷,۳۳۱,۷۸۳
جمع	۲۴۱,۷۸۷,۶۰۳,۳۲۷	۲۳۵,۷۳۳,۳۸۰,۵۸۰	۲۳۶,۵۸۰,۰۸۰,۷۷۹	۲۲۴,۶۹۷,۴۳۶,۱۸۶
	%۹۰.۳۷	%۹۰.۳۷	%۹۱.۶۲	%۹۱.۶۲
	%۵۲.۹۷	%۵۲.۹۷	%۵۲.۴۹	%۵۲.۴۹
	%۱۱.۳۹	%۱۱.۳۹	%۱۲.۴۸	%۱۲.۴۸
	%۹.۶۷	%۹.۶۷	%۱۳.۱۶	%۱۳.۱۶
	%۱۰.۹۵	%۱۰.۹۵	%۸.۳۷	%۸.۳۷
	%۵.۳۸	%۵.۳۸	%۵.۲۳	%۵.۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
حساب های دریافتنی :					
سود سهام دریافتنی	۱۱,۵۲۶,۹۲۸,۰۳۹	۷,۵۲۸,۹۲۰,۰۰۷	۷۶۰,۴۷۵,۵۴۳	٪۲۵	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۳۷,۶۱۹,۵۷۲	۱۱۳,۰۱۰,۰۱۲	۱,۱۶۷,۱۵۳	٪۱۸	۱۱۴,۱۷۷,۱۶۵
پذیره نویسی حق تقدم پتروشیمی سازند	۰	۲,۴۱۶,۱۱۷,۰۰۰	۰	-	۲,۴۱۶,۱۱۷,۰۰۰
	۱۱,۶۶۴,۵۴۷,۶۱۱	۱۰,۰۵۸,۰۴۷,۰۱۹	۷۶۱,۶۴۲,۶۹۶		۱۰,۸۱۹,۶۸۹,۷۱۵

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 می باشند و در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

	مانده پایان دوره	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج نرم افزار	۲۶۴,۶۰۱,۰۰۰	۷۲,۴۷۸,۱۹۰	۰	۳۳۷,۰۷۹,۱۹۰	
مخارج تأسیس	۶,۱۱۳,۳۲۸	۸۲۷,۵۱۴	۰	۶,۹۴۰,۸۴۲	
	۲۷۰,۷۱۴,۳۲۸	۷۳,۳۰۵,۷۰۴	۰	۳۴۴,۰۲۰,۰۳۲	

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۱۰,۲۱۹,۲۸۴,۴۵۸	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
	۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۱۰,۲۱۹,۲۸۴,۴۵۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۹- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	
۱,۵۲۱,۲۴۱,۱۰۰	۲,۱۶۹,۵۴۷,۲۱۲	مدیر صندوق
۳۹,۹۹۲,۵۲۳	۳۳,۰۶۰,۷۹۳	متولی
۶۵,۳۹۹,۶۵۵	۳۲,۸۲۲,۹۴۹	حسابرس
۱,۶۲۶,۶۳۳,۲۷۸	۲,۲۳۵,۴۳۰,۹۵۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۳	۰	۹,۴۴۹,۱۸۲,۰۲۴	۹,۴۴۹,۱۸۱,۹۱۱	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۱۱۳	۰	۹,۴۴۹,۱۸۲,۰۲۴	۹,۴۴۹,۱۸۱,۹۱۱	

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	ریال	
۴۷,۰۳۴,۲۲۵	۶۰,۹۰۲,۹۷۶	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۴,۱۷۰,۴۵۷	۰	مالیات تکلیفی
۵۱,۲۱۰,۶۸۲	۶۰,۹۰۸,۹۷۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
		ریال	تعداد	
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۴۹,۱۴۱,۹۴۸	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۴۹,۱۴۱,۹۴۸	۲۰۰,۰۰۰	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱ ماه ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	۰	۰	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	۰	۰		

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

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱ ماه ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
سود فروش سهام	سود فروش سهام	سود فروش سهام	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ منتهی به	دوره میانی ۱۱ ماه ۱ روزه ۱۳۹۴/۰۲/۲۳۱ منتهی به	دوره میانی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
۲,۸۷۶,۵۳۸,۲۴۵	۱,۳۲۱,۵۴۸,۷۸۳	۰	-	۰	۰	۰	۰	ایران ترانسفر
(۱,۵۹۰,۵۳۴,۰۱۰)	(۱,۶۷۸,۷۴۲,۴۰۵)	(۶,۰۵۲,۸۸۶,۱۴۳)	-	۷,۴۰۹,۴۷۵	۲۲,۵۱۸,۲۸۵,۷۱۷	۱۶,۵۳۵,۸۰۹,۴۹	۶,۱۴۰,۲۹۳	پژوهشی شازند
۶,۴۴۲,۴۳۳,۶۵۹	(۵۱۱,۸۱۸,۴۹۳)	۵,۴۸۹,۶۶۱,۰۶۵	-	۱۳۷,۹۷۸,۶۸۲	۲۶,۷۷۶,۹۳۵,۵۳۳	۳۲,۴۰۴,۵۷۵,۷۸۰	۱۱,۸۷۸,۵۱۰	توسعه صنایع بهنهر
(۷۵۴,۸۱۲,۳۰۳)	۰	(۲,۳۷۲,۱۴۷,۵۶۵)	-	۱۷,۴۱۷,۲۹۰	۶,۴۴۵,۲۱۶,۳۵۶	۴,۰۹۰,۴۸۶,۰۸۱	۲,۴۱۶,۱۱۷	حق تقدم پروژینسی شازند
(۱,۰۸۳,۶۲۶,۶۳۳)	(۲,۱۴۸,۳۵۸,۸۰۲)	(۱,۲۲۷,۸۳۹,۹۷۱)	-	۵۴,۸۱۱,۲۸۶	۱۴,۰۴۵,۵۷۱,۲۵۵	۱۲,۸۷۲,۵۴۲,۵۷۰	۱۱,۵۲۴,۲۱۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
(۷,۹۲۷,۲۹۵,۷۷۸)	(۹۵۶,۹۳۵,۲۷۵)	(۳,۶۴۷,۰۱۳,۴۸۸)	-	۳۳۳,۷۰۲,۵۸۳	۸۱,۶۸۴,۰۴۴,۲۹۰	۷۸,۳۷۰,۷۳۳,۳۸۵	۳۳,۲۲۲,۰۱۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۷,۹۲۲,۷۴۵,۰۷۱)	(۵۰۷,۷۶۳,۱۱۸)	۶۰۱,۱۲۱,۰۴۸	-	۱۳۰,۸۳۶,۷۶۷	۲۹,۹۹۵,۳۲۴,۲۰۵	۳۰,۷۷۷,۲۸۲,۰۱۹	۸,۴۲۶,۲۵۵	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲,۱۷۷,۰۱۰,۵۸۲	-	(۲,۱۷۷,۰۱۰,۵۸۲)	-	۰	۲,۱۷۷,۰۱۰,۵۸۲	-	-	حق تقدم توسعه صنایع بهنهر
۴,۴۵۴,۵۲۱,۷۳۷	-	(۶,۵۵۷,۳۵۱,۳۰۵)	-	۲۱۵,۶۹۶,۹۱۳	۵۶,۹۹۸,۵۱۵,۱۹۲	۵۰,۶۵۶,۸۶۰,۸۰۰	۳۸,۹۶۶,۸۱۶	حق تقدم سرمایه گروه گذاری توسعه ملی
۱,۹۵۶,۹۲۲,۷۵۰	(۲,۳۸۹,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱,۳۸۱,۰۲۲,۸۲۲)	(۴,۳۸۴,۴۵۸,۰۹۱)	(۱۵,۹۴۳,۴۶۶,۹۴۲)	-	۹۶,۸۵۲,۹۹۵	۲۴,۰۶۴,۹۰۳,۱۳۱	۲۵,۶۵۸,۲۸۹,۱۸۴	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود سهام

دوره میانی ۱۲ ماه ۱۰ روزه ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ منتهی به	دوره میانی ۱۱ ماه ۱ روزه ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ منتهی به	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					تعداد سهام معلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه توزیع ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال					
۱,۸۱۷,۸۳۳,۰۰۰	۱,۶۳۴,۴۷۰,۷۷۶	۷,۵۳۱,۱۲۴,۷۶۹	(۷۵۸,۲۷۰,۷۸۱)	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰	۱,۳۵۰	۶,۱۴۰,۲۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیروشیمی شازند	
۲,۰۶۹,۷۲۱,۷۸۰	۱,۹۳۷,۰۴۷,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	
۷۷,۷۹۴,۷۳۸,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۸,۳۰۹,۶۱۷,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی	
۳,۲۷۷,۶۴۱,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر	
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفور	
۴۳,۶۸۹,۵۶۱,۹۱۱	۴,۶۱۱,۵۱۸,۰۸۳	۷,۵۳۱,۱۲۴,۷۶۹	(۷۵۸,۲۷۰,۷۸۱)	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰					جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سپرده

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱ ماه ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	۱۵-۱
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	سود سپرده

۱۶-۱- سود سپرده

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱ ماه ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	-	شروع فعالیت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	-	شروع فعالیت	
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	(۱,۱۸۵,۰۶۲)	۴۱۸,۱۵۸,۵۱۷	۱۸	-	شروع فعالیت	
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۸۲۱,۹۷۹,۴۷۷	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	(۱,۱۸۵,۰۶۲)	۴۱۸,۱۵۸,۵۱۷			سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ملی ایران	

۱۷- سایر درآمدها

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

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱ ماه ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۴,۸۹۶,۰۰۲	۱۵۰,۹۱۶,۲۲۲	۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	درآمد سود سهام
-	-	۱,۴۳۹,۲۲۶	سود سپرده بانکی
۶۴,۲۰۳	۱۰,۷۳۰	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۷۴,۹۶۰,۲۰۵	۱۵۰,۹۲۶,۹۵۲	۳۵۴,۲۴۳,۶۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱۱ ماه ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۳۴,۸۴۲,۳۸۰	۱۶۱,۹۲۳,۱۹۵	۶۴۸,۳۰۶,۱۱۲	مدیر صندوق
۱۱۲,۸۸۲,۱۴۰	۱۵,۴۰۹,۳۰۸	۳۳,۰۶۰,۸۰۳	متولی صندوق
۱۳۰,۷۹۹,۶۵۵	۱۷,۸۵۵,۱۹۱	۳۲,۸۲۳,۲۹۴	حسابرس صندوق
۱,۷۷۸,۵۲۴,۱۷۵	۱۹۵,۱۸۷,۶۹۴	۷۱۴,۱۹۰,۲۰۹	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱۱ ماه ۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۷,۰۳۴,۲۲۵	۶,۴۲۰,۵۴۵	۱۳,۸۶۸,۷۵۱	هزینه تصفیه
۷۷۷,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۸۰۲,۸۷۰	۳۸۲,۶۱۴	۸۲۷,۵۱۴	هزینه تاسیس
۲۳۵,۱۷۰,۸۱۰	۳۲,۱۰۲,۶۸۲	۷۲,۴۷۸,۱۹۰	هزینه ابونمان
۲۸۵,۷۸۴,۹۰۵	۳۹,۱۹۱,۸۴۱	۸۷,۳۴۰,۴۵۵	

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

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	۸۰	۱۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰	۴۰۰,۰۰۰	ممتاز	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۲۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۱۳	پایان دوره	۷,۳۶۵,۲۶۶,۱۰۲	خرید و فروش سهام- حق تقدم 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.