

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



# بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۳۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۳۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۲۱۳

پست الکترونیک: [BayatRayan@BayatRayan.com](mailto:BayatRayan@BayatRayan.com)

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۸/۱۱

شماره: ۹۵-۱۰۴

## 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 ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی 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 گونه ای که این صورتهای، 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 ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اختصاصی بازارگردان توسعه ملی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری نشان می دهد که در محاسبات NAV طی دوره مورد رسیدگی از ارزش های اسمی اوراق مشارکت به عنوان ارزش کارشناسی این اوراق استفاده شده است در صورتیکه براساس اساسنامه ارزش روز این اوراق می بایستی در محاسبه NAV لحاظ میگردد.

۷- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق 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.

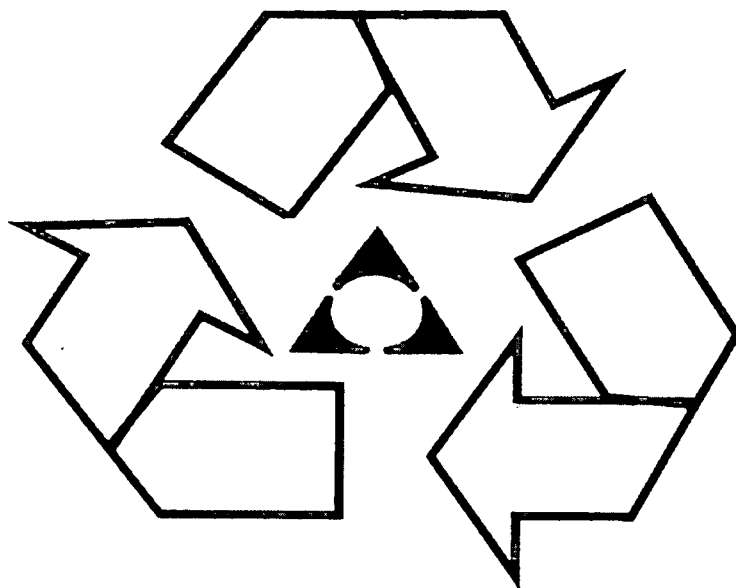


گزارش حسابرس مستقل - ۱۳۹۵  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

۸- 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 ذیربط 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 بهادار 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. گزارش سازمان حسابرسی ( حسابرس شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی - مدیر صندوق) مورخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۵، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که با استثنای عدم درج شناسه ملی و کد پستی بر روی کلیه فرمها و عدم اخذ استعلام از پایگاههای اطلاعاتی ذیربط در خصوص معاملات و فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر، سازمان مزبور به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان  
BAYAN RAYAN CO. ACCOUNTANTS  
بیات رایان  
امیر حسین ظهراهی  
صاحبان رسمی  
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵  
علیرضا  
کد عضویت ۲۰۰۳۰۳

تاریخ: ۱۱ آبان ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

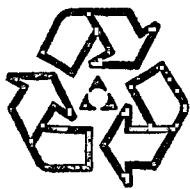
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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
۸-۱۷	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.

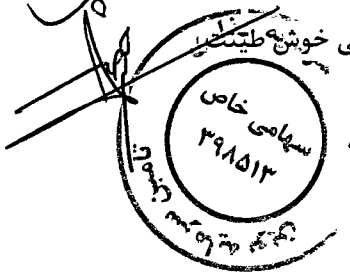
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



صندوق اختصاصی بازارگردان  
توسعه ملی

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هادی مورخ	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	مدیر صندوق
	علی خوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق



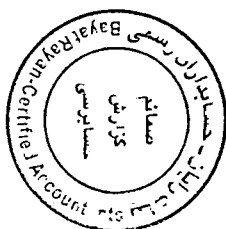
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
	ریال		
۲۳۵,۷۳۳,۳۸۰,۵۸۰	۱۶۰,۸۴۴,۷۱۵,۷۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۶۶۴,۵۴۷,۶۱۱	۳,۱۰۷,۶۷۸,۰۳۰	۶	حساب های دریافتی
۴۴,۲۷۰,۰۳۲	۱۹۷,۱۲۲,۰۴۳	۷	سایر دارایی ها
۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۸۱,۲۴۵,۴۳۱,۹۸۵	۸	موجودی نقد
۲۶۰,۸۳۲,۴۵۹,۱۳۱	۲۴۵,۳۹۴,۹۴۷,۷۹۱		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۱,۶۲۶,۶۳۳,۲۷۸	۱,۲۱۳,۲۳۲,۳۰۴	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۴۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
۵۱,۲۱۰,۶۸۲	۷۴,۷۵۷,۳۲۷	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹,۴۴۰,۶۶۱,۴۳۶	۱,۲۸۷,۹۹۰,۰۳۲		جمع بدهی ها
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۴۴,۱۰۶,۹۵۷,۷۵۹	۱۲	خالص دارایی ها
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۵۶,۹۵۹	۱,۲۲۰,۵۳۵		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 دارایی ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۴ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	ریال (۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	ریال ۲۴,۲۳۵,۳۸۶	ریال ۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	ریال (۳۲,۱۶۴,۸۳۵,۷۵۹)	ریال (۳۹,۸۲۷,۵۷۸,۱۱۹)	ریال (۱,۳۸۱,۰۲۲,۸۲۲)
سود سهام	۱۵	ریال ۳۰,۳۲۴,۷۲۱,۹۶۶	ریال ۳۱,۹۲۶,۷۸۴,۲۵۳	ریال ۴۳,۶۸۹,۵۶۱,۹۱۱
سود سپرده	۱۶	ریال ۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	ریال ۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷	ریال ۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸
سایر درآمدها	۱۷	ریال ۳۵۶,۴۴۸,۳۹۷	ریال ۲۷۴,۹۱۶,۲۷۷	ریال ۲۷۴,۹۶۰,۲۰۵
جمع درآمدها		ریال (۵,۸۶۱,۷۰۹,۷۷۲)	ریال (۵,۵۱۹,۶۹۲,۳۰۶)	ریال ۴۷,۹۷۸,۳۲۲,۸۶۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	ریال (۱,۲۴۳,۲۲۷,۰۵۳)	ریال (۶۵۷,۱۷۵,۷۵۴)	ریال (۱,۷۷۸,۵۲۴,۱۷۵)
سایر هزینه ها	۱۹	ریال (۱۷۹,۹۰۳,۱۱۱)	ریال (۱۲۳,۵۶۵,۰۳۲)	ریال (۲۸۵,۷۸۴,۹۰۵)
جمع هزینه ها		ریال (۱,۴۲۳,۱۳۰,۱۶۴)	ریال (۷۸۰,۷۴۰,۷۸۶)	ریال (۲,۰۶۴,۳۰۹,۰۸۰)
سود (زیان) خالص		ریال (۷,۲۸۴,۸۳۹,۹۳۶)	ریال (۶,۳۰۰,۴۳۳,۰۹۲)	ریال ۴۵,۹۱۴,۰۱۳,۷۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۲.۹۲٪	-۳.۰۱٪	۲۱.۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۲.۹۸٪	-۳.۱۶٪	۱۸.۲۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	تعداد واحد سرمایه گذاری ۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	تعداد واحد سرمایه گذاری ۲۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	ریال (۷,۲۸۴,۸۳۹,۹۳۶)	ریال ۴۵,۹۱۴,۰۱۳,۷۸۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	ریال ۲۴۴,۱۰۶,۹۵۷,۷۵۹	ریال ۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵

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

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

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





## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 در سهام و حق تقدم شرکتهای پتروشیمی شازند، 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

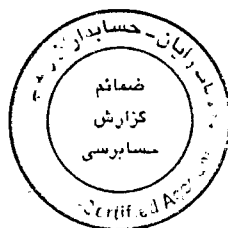
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [fund.tmgic.ir](http://fund.tmgic.ir) درج گردیده است.

#### 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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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: ۰۲۱-۸۵۵۹۹۰۰۰

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 مجمع 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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  $\left[\frac{100}{n \times 365}\right]$  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.

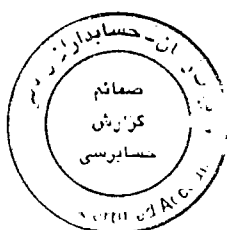
\*\*\* مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۴۰۰ میلیون ریال است.

\*\*\*\* 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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۵۲۶,۹۲۸,۰۳۹	۲,۳۴۹,۱۶۸,۱۶۶	۲۵۹,۰۱۸,۰۳۴	%۲۵	۲,۶۰۸,۱۸۶,۲۰۰
۱۳۷,۶۱۹,۵۷۲	۷۵۸,۵۰۹,۸۶۴	۷,۸۳۳,۷۹۰	%۱۸	۷۶۶,۳۴۳,۶۵۴
۱۱,۶۶۴,۵۴۷,۶۱۱	۳,۱۰۷,۶۷۸,۰۳۰	۲۶۶,۸۵۱,۸۲۴		۳,۳۷۴,۵۲۹,۸۵۴

حساب های دریافتنی :  
سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده های بانکی

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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده در	مخارج اضافه	استهلاک طی	مانده پایان
ابتدای دوره	شده طی دوره	دوره مالی	دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۳۲۹,۱۹۰	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۶۴۳,۹۸۱	۱۸۸,۴۳۵,۲۰۹
۶,۹۴۰,۸۴۲	۰	۱,۶۵۵,۰۲۸	۵,۲۸۵,۸۱۴
۰	۵,۰۹۲,۰۲۰	۱,۶۹۱,۰۰۰	۳,۴۰۱,۰۲۰
۴۴,۲۷۰,۰۳۲	۳۰۴,۸۴۲,۰۲۰	۱۵۱,۹۹۰,۰۰۹	۱۹۷,۱۲۲,۰۴۳

مخارج نرم افزار  
مخارج تأسیس  
مخارج برگزاری مجمع



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵**

**۸- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۸۱,۲۴۵,۴۳۱,۹۸۵	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۸۱,۲۴۵,۴۳۱,۹۸۵	

**۹- برداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	
۱,۵۲۱,۲۴۱,۱۰۰	۱,۱۱۶,۲۷۵,۸۰۸	مدیر صندوق
۳۹,۹۹۲,۵۲۳	۳۳,۶۴۱,۷۳۰	متولی
۶۵,۳۹۹,۶۵۵	۶۳,۳۱۴,۷۶۶	حسابرس
۱,۶۲۶,۶۳۳,۲۷۸	۱,۲۱۳,۲۳۲,۳۰۴	جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۱	۸,۶۳۷,۴۰۹,۵۷۰	۱۶,۴۰۰,۲۲۶,۶۴۵	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۴۰۱	۸,۶۳۷,۴۰۹,۵۷۰	۱۶,۴۰۰,۲۲۶,۶۴۵	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	
۴۷,۰۳۴,۲۲۵	۷۴,۷۵۱,۳۲۷	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۴,۱۷۰,۴۵۷	۰	مالیات تکلیفی
<u>۵۱,۲۱۰,۶۸۲</u>	<u>۷۴,۷۵۷,۳۲۷</u>	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
		ریال	تعداد	
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۱۰۶,۹۵۷,۷۵۹	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۴۴,۱۰۶,۹۵۷,۷۵۹</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۴ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۱۳-۱ حق تقدم سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	۲۴,۲۳۵,۳۸۶	-	۱۳-۱ ایران ترانسفو
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	۲۴,۲۳۵,۳۸۶	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	

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

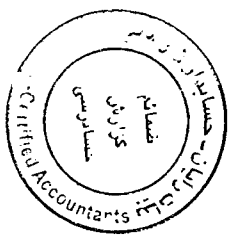
دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱ ماه ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
-	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۲۱۴,۰۸۸,۴۸۹	۵۶,۹۹۸,۵۱۵,۱۹۲	۵۰,۲۸۰,۰۲۸,۳۰۹	۳۸,۹۶۶,۸۱۶	حق تقدم سرمایه گروه توسعه ملی
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	۲۴,۲۳۵,۳۸۶	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	۲۴,۲۳۵,۳۸۶	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۲۱۴,۰۸۸,۴۸۹	۵۶,۹۹۸,۵۱۵,۱۹۲	۵۰,۲۸۰,۰۲۸,۳۰۹	۳۸,۹۶۶,۸۱۶	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

دوره میانی ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۱۲ ماهه ۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					سهم	
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	ایران ترانسفر
۲,۸۷۶,۵۳۸,۲۴۵	۲,۷۵۰,۰۹۸,۱۸۵	۰	-	۰	۰	۰	۰	پرزوشیمی شانزند
(۱,۵۹,۵۳۴,۰۱۰)	(۳,۱۰۶,۰۰۳,۰۵۷)	(۷,۱۲۳,۶۴۲,۲۷۷)	-	۶۶,۹۸۵,۹۱۴	۲۲,۷۸۸,۴۳۵,۰۱۶	۱۵,۷۳۱,۷۷۸,۶۵۳	۶,۳۴۰,۲۹۳	توسعه صنایع بهشت
۶,۴۴۲,۴۳۳,۶۵۹	(۳,۹۳۲,۸۳۱,۵۶۵)	(۵,۶۸۸,۴۰۵,۲۴۰)	-	۹۹,۴۸۸,۲۹۴	۲۸,۵۵۳,۹۴۶,۱۱۶	۲۳,۳۶۵,۰۲۹,۱۷۰	۱۱,۸۷۵,۵۱۰	حق تقدم پرزوشیمی شانزند
(۷۵۴,۸۱۲,۳۰۳)	۰	(۳,۱۹۴,۹۴۱,۱۴۳)	-	۱۳,۸۹۸,۸۵۳	۶,۳۴۵,۲۱۶,۳۵۷	۳,۳۶۴,۱۷۴,۰۶۷	۲,۴۱۶,۱۱۷	حق تقدم پرزوشیمی شانزند
(۱,۰۸۳,۰۶۲,۶۳۳)	(۲,۵۲۷,۹۰۴,۸۵۹)	(۱,۴۷۳,۶۰۳,۱۷۶)	-	۵۴,۲۴۷,۶۹۱	۱۴,۱۵۹,۴۸۹,۸۴۵	۱۲,۷۴۰,۱۳۴,۱۶۰	۱۱,۶۲۴,۳۱۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع بهشت
(۷,۹۲۷,۲۵۵,۷۷۸)	(۳۲,۰۵۸,۵۹۷,۱۸۷)	(۱۹,۱۶۰,۱۱۱,۳۷۹)	-	۲۹۵,۰۱۹,۱۵۳	۸۸,۱۵۰,۹۴۳,۱۶۱	۶۹,۲۸۵,۸۵۰,۹۴۵	۳۵,۹۱۸,۰۱۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۷,۹۳۲,۷۴۵,۰۷۱)	(۱,۰۹۸,۱۱۶,۲۶۱)	۴,۴۷۵,۸۶۷,۴۵۶	-	۱۴۷,۸۳۳,۵۵۱	۳۰,۰۹۵,۴۰۴,۰۰۱	۳۴,۷۱۹,۱۰۵,۴۰۸	۲۰,۸۶۴,۸۴۷	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲,۱۷۷,۰۱۰,۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم توسعه صنایع بهشت
۴,۴۵۴,۵۲۱,۷۳۷	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گروه گذاری توسعه ملی
۱,۹۵۶,۹۲۲,۷۵۰	۱۴۵,۷۷۶,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱,۳۸۱,۰۲۲,۸۲۲)	(۳۹,۸۱۷,۵۷۸,۱۱۹)	(۳۲,۱۶۴,۸۳۵,۷۵۹)	-	۶۷۷,۶۳۳,۶۵۶	۱۹,۰۵۹۱۳,۴۳۴,۴۹۶	۱۵۹,۱۰۶,۰۷۲,۳۹۳	-	جمع



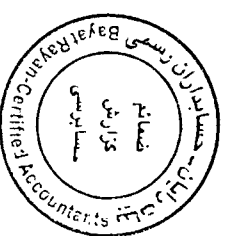
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**۱۵ - سود سهام**

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۴ ماه ۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		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	۱,۸۱۷,۸۳۳,۰۰۰	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰	۰	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰	۱,۳۵۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارزید
۲,۰۵۹,۷۲۱,۷۸۰	۲,۰۵۹,۸۴۵,۸۰۷	۲۱۴,۶۹۱,۲۹۲	(۱۷,۷۹۲,۹۰۸)	۲۳۲,۴۸۴,۲۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۴/۰۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲۷,۷۹۴,۷۴۸,۵۵۰	۲۴,۷۲۹,۰۲۶,۷۷۷	۱۹,۶۸۶,۱۵۸,۲۵۰	۰	۱۹,۶۸۶,۱۵۸,۲۵۰	۵۵۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸,۳۰۹,۶۱۷,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲,۹۲۷,۶۴۱,۰۳۰	۲,۹۲۷,۰۰۱,۷۴۶	۲,۱۳۴,۴۷۶,۸۷۴	(۲۴۱,۲۲۵,۱۲۶)	۲,۳۷۵,۷۰۲,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۰۷۶,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۴۳,۶۸۹,۵۶۱,۹۱۱	۳۱,۹۲۶,۷۸۴,۲۵۳	۳۰,۳۲۴,۷۲۱,۹۶۶	(۲۵۹,۰۱۸,۰۳۶)	۳۰,۵۸۳,۷۴۰,۰۰۰	-	-	-	جمع



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 ۴ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷	۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	۱۶-۱
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷	۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	سود سپرده

#### ۱۶-۱- سود سپرده

دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی ۴ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷	۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	(۷,۸۵۱,۶۹۹)	۲,۵۶۲,۳۸۲,۶۹۵	۱۸	-	شروع فعالیت	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ملی ایران
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۲,۰۸۱,۹۴۹,۸۹۷	۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	(۷,۸۵۱,۶۹۹)	۲,۵۶۲,۳۸۲,۶۹۵				

#### 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 ۴ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۴,۸۹۶,۰۰۲	۲۷۴,۸۹۶,۰۰۲	۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	درآمد سود سهام
-	-	۱,۴۳۹,۲۲۶	سود سپرده بانکی
-	-	۲,۲۰۴,۷۶۲	سایر
۶۴,۲۰۳	۲۰,۲۷۵	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۷۴,۹۶۰,۲۰۵	۲۷۴,۹۱۶,۲۷۷	۳۵۶,۴۴۸,۳۹۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ دوره میانی ۴ ماه ۱۲ روزه	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۳۴,۸۴۲,۳۸۰	۵۵۱,۹۶۷,۱۰۶	۱,۱۱۶,۲۷۵,۸۰۸	مدیر صندوق
۱۱۲,۸۸۲,۱۴۰	۴۸,۷۳۶,۴۱۶	۶۳,۶۳۶,۱۳۴	متولی صندوق
۱۳۰,۷۹۹,۶۵۵	۵۶,۴۷۲,۲۳۲	۶۳,۳۱۵,۱۱۱	حسابرس صندوق
۱,۷۷۸,۵۲۴,۱۷۵	۶۵۷,۱۷۵,۷۵۴	۱,۲۴۳,۲۲۷,۰۵۳	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ دوره میانی ۱۰ ماه ۱۲ روزه	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ دوره میانی ۴ ماه ۱۲ روزه	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۷,۰۳۴,۲۲۵	۲۰,۳۰۶,۸۴۰	۲۷,۷۱۷,۱۰۲	هزینه تصفیه
۷۷۷,۰۰۰	۵۱۴,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۸۰۲,۸۷۰	۱,۲۱۰,۱۲۸	۱,۶۵۵,۰۲۸	هزینه تاسیس
۲۳۵,۱۷۰,۸۱۰	۱۰۱,۵۳۴,۰۶۴	۱۴۸,۶۴۳,۹۸۱	هزینه ابونمان
	-	۱,۶۹۱,۰۰۰	هزینه برگزاری مجمع
۲۸۵,۷۸۴,۹۰۵	۱۲۳,۵۶۵,۰۳۲	۱۷۹,۹۰۳,۱۱۱	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵**

**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 ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			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	۱۶۰.۰۰۰	ممتاز	۸۰	۱۶۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰.۰۰۰	ممتاز	۲۰	۴۰.۰۰۰	ممتاز	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰		۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰			جمع

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

مانده بدهی ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۴۰۱	پایان دوره	۸,۶۳۷,۴۰۹,۵۷۰	خرید سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
-	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۵۰,۰۶۵,۹۳۹,۸۲۰	فروش حق تقدم سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۵,۶۷۸,۹۰۱,۵۵۴	تبدیل به سهم حق تقدم توسعه صنایع بهشهر	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر

**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.

