

صندوق سرمایه گذاری افتصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ 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 رویده‌های حسابداری

۸-۱۷

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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

هادی مورخ

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

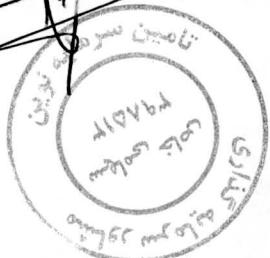
شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

۱



(هر ۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۵/۱۲/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۲۳۵,۷۳۳,۳۸۰,۵۸۰	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۶۶۴,۵۴۷,۶۱۱	۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۶	حساب های دریافتی
۴۴,۲۷۰,۰۳۲	۴۴,۷۰۱,۷۲۳	۷	ساختمان دارایی ها
۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۸	موجودی نقد
۲۶۰,۸۳۲,۴۵۹,۱۳۱	۲۶۱,۸۱۸,۳۴۸,۱۹۸		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۱,۶۲۶,۶۳۳,۲۷۸	۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	.	۱۰	جاری کارگزاران
۵۱,۲۱۰,۶۸۲	۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱	۱۱	ساختمان دارایی های پرداختنی و ذخایر
۹,۴۴۰,۶۶۱,۴۳۶	۲,۱۰۸,۹۷۹,۵۶۲		جمع بدھی ها
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۱۲	خالص دارایی ها
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۲۵۶,۹۵۹	۱,۲۹۸,۵۴۷		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 بازار گردان توسعه ملی

صورت سود و زیان و گرددش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادر	۱۳	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	۱۴	(۳۲,۳۱۸,۶۰۱,۹۳۲)	(۱,۳۸۱,۰۲۲,۸۲۲)
سود سهام	۱۵	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۶۹	۴۳,۶۸۹,۵۶۱,۹۱۱
سود سپرده	۱۶	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸
سایر درآمدها	۱۷	۳۵۶,۴۴۹,۸۳۳	۲۷۴,۹۶۰,۲۰۵
جمع درآمدها		۱۰,۸۳۱,۱۷۹,۹۲۷	۴۷,۹۷۸,۳۲۲,۸۶۴

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶)	(۱,۷۷۸,۵۲۴,۱۷۵)
سایر هزینه ها	۱۹	(۳۵۹,۲۲۴,۶۲۰)	(۲۸۵,۷۸۴,۹۰۵)
جمع هزینه ها		(۲,۵۱۳,۶۰۸,۹۸۶)	(۲,۰۶۴,۳۰۹,۰۸۰)
سود خالص		۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱	۴۵,۹۱۴,۰۱۳,۷۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳.۳۵٪	۲۱.۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳.۲۰٪	۱۸.۲۶٪

صورت گرددش خالص دارایی‌ها

واحد	بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	واحد	تعداد واحد
ریال	سرمایه	ریال	سرمایه	گذاری
۲۰۵,۴۷۷,۷۸۳,۹۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری اول سال
۴۵,۹۱۴,۰۱۳,۷۸۴		۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱		سود خالص
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵		۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

بادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات گلی 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 بهادر 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 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 خدامی، 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- ارگان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارگان 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	۱۶۰۰۰	۸۰
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۰۰۰۰	۲۰
جمع		۲۰۰۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 خدامی، پلاک ۸۹، طبقه ۶ تلفن: ۰۲۱-۸۵۵۹۹۰۰۰
- 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-جردن، خیابان گل آذین، پلاک ۲۲ طبقه ۳ غربی تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۳۰۳۵۴
- 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 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 رویدهای حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری 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.

۱-۱-۴- 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 بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 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 بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادرار 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 وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار 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 ناسیس	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 مدبر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت نیمک 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 ۵ میلیون ریال **.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده نوسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد با عضویت به تصویب مجمع صندوق باشد ***.
هزینه های 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 ***.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

* 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 $\frac{۱۰۰}{n \times ۲۶۵}$ 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیبی صورت های مالی

برای سال مالی متنهای به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰۷ - سه ماهیه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های بذری فته شده در بورس یا فرآوریس به تکلیک صنعت به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			حساب های دریافتی :
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۵۲۶,۹۲۸,۰۳۹	۱۱,۳۱۱,۰۵۵,۴۱۹	۳۹۹,۸۶۴,۹۸۱	%۲۵	۱۱,۷۱۰,۹۲۰,۴۰۰	سود سهام دریافتی
۱۳۷,۶۱۹,۵۷۲	۷۸۸,۹۱۵,۲۴۴	۸,۱۴۷,۸۱۳	%۱۸	۷۹۷,۰۶۳,۰۵۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۱,۶۶۴,۵۴۷,۶۱۱	۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۴۰۸,۰۱۲,۷۹۴		۱۲,۵۰۷,۹۸۳,۴۵۷	

۷- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۰۱۷,۵۴۹	۲۹۶,۰۶۱,۶۴۱	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۹,۱۹۰	مخارج نرم افزار
۳,۶۸۴,۱۷۴	۳,۲۵۶,۶۶۸	.	۶,۹۴۰,۸۴۲	مخارج تأسیس
.	۵,۰۹۲,۰۲۰	۵,۰۹۲,۰۲۰	.	مخارج برگزاری مجمع
۴۴,۷۰۱,۷۲۳	۳۰۴,۴۱۰,۳۲۹	۳۰۴,۸۴۲,۰۲۰	۴۴,۲۷۰,۰۳۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷
۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷

حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳

۹- پرداختنی به ارگان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال
۱,۵۲۱,۲۴۱,۱۰۰	۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	مدیر صندوق
۳۹,۹۹۲,۵۲۳	۳۵,۹۱۱,۲۱۹	متولی
۶۵,۳۹۹,۶۵۵	۶۰,۰۰۰,۰۵۴	حسابرس
۱,۶۲۶,۶۳۳,۲۷۸	۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹					۱۳۹۵/۱۲/۳۰					نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدمکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان سال	مانده پایان بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدمکار	مانده ابتدای سال بستانکار	مانده ابتدای سال بستانکار	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۱۵۷,۵۰۰,۸۳۱,۲۷۴	۱۴۹,۷۳۸,۰۱۳,۷۹۸	۰	۰	۱۲,۶۵۷,۹۲۵,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۱۵۷,۵۰۰,۸۳۱,۲۷۴	۱۴۹,۷۳۸,۰۱۳,۷۹۸	۰	۰	۱۲,۶۵۷,۹۲۵,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردن توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال		
۴۷,۰۳۴,۲۲۵	۱۰۱,۴۹۲,۲۹۱	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۴,۱۷۰,۴۵۷	۰	مالیات تکلیفی
۵۱,۲۱۰,۶۸۲	۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱	

۱۲ - خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- ۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادر

دوره ۱۰ ماه روزه منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۱۳-۱
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	-	۱۳-۱
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	

حق تقدیم سرمایه گذاری
گروه توسعه ملی

ایران ترانسفو

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

دوره ۱۰ ماه روزه ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سهام
سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	تعداد
-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۲۸,۹۶۶,۸۱۶
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	-	-
۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۲۸,۹۶۶,۸۱۶

حق تقدیم سرمایه
گروه توسعه ملی

ایران ترانسفو

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

باداشت های توپیچی صورت های مالی

سال مالی متم پی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴ - سود (زیان) تحقق بیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی متم پی به ۱۲۳۰ ماه ۱۲ روزه متم پی به ۱۳۹۴/۱/۱۷۲۹

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق بیافته نگهداری	سود و زیان تحقق بیافته
ایران ترانسفر	-	-	-	-	-	۲۸۷۶,۵۳۸,۳۴۵	۲۸۷۶,۵۳۸,۳۴۵
پتروشیمی شازند	-	۱۲۴,۶۰۱,۷۵۴	۳۳,۲۰۳,۳۱۱,۴۸۷	۲۹,۳۶۴,۹۷۶,۶۲۰	۹,۰۱۹,۶۲,۴۱۰	(۴,۰۶۴,۹۳۶,۶۲۱)	(۱۰,۱۰,۵۹,۵۳۴,۰)
نووسه صنایع بهادر	-	۹۶,۹۰۵,۳۵۹	۲۸,۹۰۵,۳۹۶,۱۱۹	۲۲,۷۷۱,۱۰۳,۶۷۰	۱۱,۰۷۵,۰۱۰	(۶,۳۷۹,۸,۱۰,۸,۰,۵)	(۶,۳۴۲,۴۳۲,۶۲۹)
حق تقدیم برخوبی شازند	-	-	-	-	-	-	(۷۵۴,۸۱۲,۳۰۲)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سپاهان	-	۵۸,۳۹۸,۶۱۷	۱۴,۳۷۸,۶۲۳,۵۵۷	۱۳,۷۱۵,۰۳۴,۴۲۱	۱۲,۱۴۷,۹۴۹	(۱,۱۲۱,۹۸۷,۷۵۲)	(۱,۰,۸۳,۰,۶۲,۶۳۲)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۳۰,۷۹۹۲,۶۴۴	۸۹,۱۱۹,۴۵۹,۰,۴۱	۷۲,۳۳۲,۷۰,۱,۷۶۰	۳۶,۴۰۸,۰,۱۰	(۱۷,۰,۹۴,۷۴۹,۹۴۵)	(۷,۹۳۷,۲۹۵,۷۷۸)
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	۱۱۶,۳۷۸,۱۱۸	۳,۰,۹۷۴,۷۷۳,۷۳۱۹	۲۷,۳۳۳,۹۸۹,۶۱۹	۲۱,۰,۴,۸۷۷	(۳,۷۵۷,۱۲۵,۰۷۸)	(۷,۹۳۲,۷۴۵,۷۱)
حق تقدیم توسعه صنایع بهادر	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۶,۱۰,۵۸۲
حق تقدیم سرمایه گروه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۴,۴۵۴,۰,۵۱۱,۰,۷۷
حق تقدیم سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۶,۹۱۲,۷۵۰
جمع	-	۷۰,۴۵۴,۰,۵۰,۲	۱۹۷,۳۰,۰,۹۷۲,۵۲	۱۶۵,۴۱۵,۰,۶,۰,۹۰	۱۳۲,۳۱۸,۶۰,۱,۹۳۲	(۱,۳۷۸,۱,۰,۲۲,۴۸۲,۲)	(۱,۳۷۸,۱,۰,۲۲,۴۸۲,۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متبہ به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- سود سهام

سال مالی متبہ به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ / ۱۲۳۰
دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه متبہ
۱۳۹۴ / ۱۲۱۹

شروع	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعاقب	جمع درآمد	سود سهام	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام	سال مالی متبہ
بر و پیش شازند	۱۳۹۴ / ۱۲ / ۲۹	۱۱۹۵ / ۰۳ / ۰۵	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰	۱,۳۲۰	۶,۱۴۰,۲۹۳	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنایع سپسان	۱۳۹۴ / ۱۲ / ۲۹	۱۱,۵۳۴,۵۱۰	۳۳۲,۴۸۴,۳۰۰	۳۳۲,۴۸۴,۳۰۰	۲۰	۱۱,۵۳۴,۵۱۰	۳۳۲,۴۸۴,۳۰۰	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۴ / ۱۲ / ۲۹	۱۱۹۵ / ۰۴ / ۰۵	۳۵,۷۵۳,۱۰۵	۳۵,۷۵۳,۱۰۵	۵۰	۳۵,۷۵۳,۱۰۵	۳۵,۷۵۳,۱۰۵	ریال
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۵ / ۰۹ / ۳۰	۱۳۹۵ / ۱۲ / ۲۱	۲۱,۴۴۰,۸۷۴,۷۷	۲۱,۴۴۰,۸۷۴,۷۷	۴۰	۹,۵۳۲,۱۸۱,۰۱۰	۹,۵۳۲,۱۸۱,۰۱۰	ریال
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۴ / ۱۲ / ۲۹	۱۳۹۴ / ۱۲ / ۲۹	۱۱,۵۷۸,۵۱۰	۱۱,۵۷۸,۵۱۰	۲۰۰	۲,۳۷۵,۷۰۲,۰۰۰	۲,۳۷۵,۷۰۲,۰۰۰	ریال
ایران ترنسفر	-	-	-	-	-	-	-	جمع
			۴۰,۲۱۵,۹۲۱,۱۵۰	۴۰,۲۱۵,۹۲۱,۱۵۰	۳۹۹,۸۶۴,۹۸۱	(۳۹۹,۸۶۴,۹۸۱)	۴۰,۲۱۵,۹۲۱,۱۵۰	جمع
			۲۳,۶۸۹,۵۶,۹۱۱	۲۳,۶۸۹,۵۶,۹۱۱	۱۶۹	۱۶۹	۱۶۹	ایران ترنسفر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- ۱۶ سود سپرده ۵۵

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره ۱۰ ماه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بادداشت	سود سپرده
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۱۶-۱	
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹		

۱۶-۱ سود سپرده ۵۵

دوره ۱۰ ماه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						سود سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نرد بانک ملی ایران	
سود حاصل	سود حاصل	هر یه تنزيل / برگشت سود	سود	نرخ سود	ناریخ سررسید	ناریخ سود سپرده	تاریخ گذاری سرمایه	شروع فعالیت	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	-	-	-	-	
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	(۸,۱۶۵,۷۷۲)	۹,۹۱۸,۰۱۶,۹۵۱	۱۸	-	-	-	شروع فعالیت	
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	(۸,۱۶۵,۷۷۲)	۹,۹۱۸,۰۱۶,۹۵۱						

- ۱۷ سایر درآمدها

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

دوره ۱۰ ماه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درآمد سود سهام
۲۷۴,۸۹۶,۰۰۲	۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	
-	۱,۴۳۹,۲۲۶	سود سپرده بانکی
-	۲,۲۰۶,۱۹۸	سایر
۶۴,۲۰۳	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۷۴,۹۶۰,۲۰۵	۳۵۶,۴۴۹,۸۳۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- ۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره ۱۰ ماه روزه منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۴,۸۴۲,۳۸۰	۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	مدیر صندوق
۱۱۲,۸۸۲,۱۴۰	۱۲۲,۸۱۴,۱۹۴	متولی صندوق
۱۳۰,۷۹۹,۶۵۵	۱۲۰,۰۰۰,۱۷۴	حسابرس صندوق
۱,۷۷۸,۵۲۴,۱۷۵	۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶	

- ۱۹ - سایر هزینه ها

دوره ۱۰ ماه روزه منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷,۰۳۴,۲۲۵	۵۴,۴۵۸,۰۶۶	هزینه تصفیه
۷۷۷,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۸۰۲,۸۷۰	۳,۲۵۶,۶۶۸	هزینه تاسیس
۲۲۵,۱۷۰,۸۱۰	۲۹۶,۰۶۱,۶۴۱	هزینه ابونمان
-	۵,۰۹۲,۰۲۰	هزینه برگزاری مجمع
-	۲۲۵	سایر
۲۸۵,۷۸۴,۹۰۵	۳۵۹,۲۲۴,۶۲۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- ۴۰ - سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۸۰	۱۶۰۰۰	ممتد
۲۰	۴۰۰۰	ممتد
۱۰۰	۲۰۰۰۰	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰۰۰	ممتد	مدبر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰۰۰	ممتد	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰۰۰			
				جمع

- ۴۱ - معاملات با ارگان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
.	طی سال	۱۲,۶۵۷,۹۲۵,۵۹۵	خرید سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

- ۴۲ - 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.