

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵ اسفند ماه ۳۰

# بیان رایات



شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تهران

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۲/۲۴

شماره: ۹۶ - ۰۲۴

## 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال 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 گونه‌ای که این صورتهای مالی 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

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 عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های 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.

اطهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و در صورت عدم رعایت یا ضعف سیستم کنترل‌های داخلی، موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش بصورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد بالاهمیتی مشاهده نگردید.

۷- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.



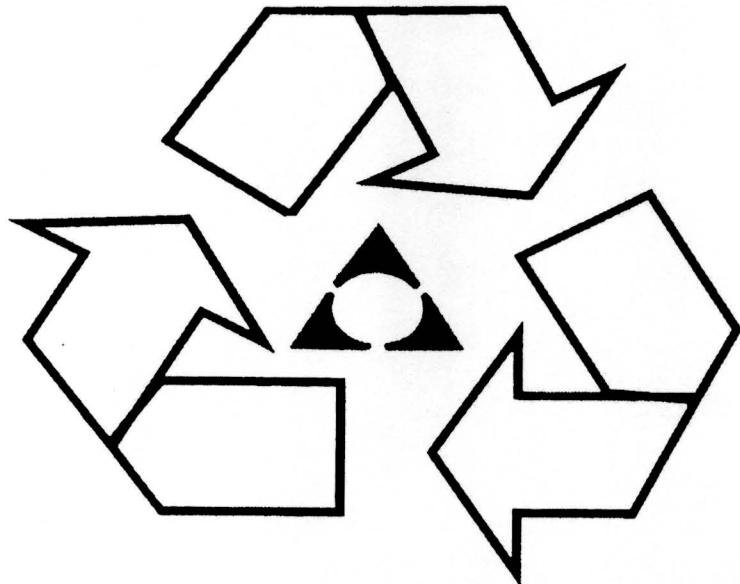
## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردن توسعه ملی

- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد اميدنامه 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 پوششی، 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، آین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که باستانی عدم درج شناسه ملی و کد پستی بر روی کلیه فرمها و عدم اخذ استعلام از پایگاههای اطلاعاتی ذیربطر در خصوص معاملات و فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر، سازمان مذبور به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی  
  
 بیات رایان امیرحسین ظهرابی  
 کد عضویت ۱۰۰۴۳۱۲۸۵

تاریخ: ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶



## 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

جمع‌عومومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

#### شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۷

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

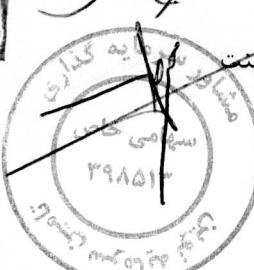
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد 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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



صندوق اختصاصی بازارگردان  
توسعه ملی



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

هادی مورخ

علی خوش طینت

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 تقدیر
۱۱,۶۶۴,۵۴۷,۶۱۱	۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۶	حساب های دریافتی
۴۴,۲۷۰,۰۳۲	۴۴,۷۰۱,۷۲۳	۷	سایر 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	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	.	۱۰	جاری کارگزاران
۵۱,۲۱۰,۶۸۲	۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱	۱۱	سایر حساب های پرداختی 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,...	۲۰۰,...		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 گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمد ها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادر	۱۳	(۶,۹۲۲,۵۷۵,۳۷۲)	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
ساخیر درآمدها	۱۷	۳۵۶,۴۴۹,۸۱۳۳	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)
ساخیر 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 گردش خالص دارایی ها

دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
تعداد واحد	تعداد واحد	
ریال	ریال	سرمایه گذاری
۲۰۵,۴۷۷,۷۸۳,۹۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵
۴۵,۹۱۴,۰۱۳,۷۸۴		۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵		۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶

واحدهای سرمایه گذاری اول سال  
سود خالص  
حالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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

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



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

### ۱- اطلاعات 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 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- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۲-۱- مجمع صندوق** ، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۶۰۰۰۰	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 ۲۲۱، تلفن ۰۲۱-۸۸۵۰۴۵۸۶

### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی:**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:**

#### **۴-۱ سرمایه گذاری‌ها**

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. باتوجه 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 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 وجود 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 ارانه مدارک مشبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارانه مدارک مشبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق.*
کارمزد متوالی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.*
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	سالانه مبلغ ۵ 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 ارانه مدارک مشبته و با تصویب مجمع صندوق***.



## 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 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  $\frac{۰,۱}{n \times ۲۶۵}$  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 قولین 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی متنه به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

**۸- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم**

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یافر ابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
صنعت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	خالص ارزش فروش
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۷۲,۰۴۹,۷۰,۹,۱۱۵	۸۶,۶۰۲,۸۰,۷,۶۴۷	۱۳۸,۱۸۲,۷۰,۹,۷۱۶
سرمایه‌گذاری ها	۴۲,۰۲۰,۷۳۰,۱۹۰	۴۰,۷۵۳,۳۳۸,۵۵۳	۲۹,۷۷۳۳۵,۷۰۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۷,۲۱۷,۶,۱,۴۹۱	۱۰,۴۰	۱۱۱,۵۹۷
محصولات شیمیایی	۲۱,۰۹۷,۱۹۵,۸۱۰	۱۸,۹۹	۲۵,۲۳۴,۹۳۱,۸۹۱
سیمان، آهک و گچ	۱۷,۳۹۸,۱۸۱,۵۸۶	۱/۱۱,۱۱۳	۲۸,۵۷۲,۸۳۲,۰,۱۳
جمع	۱۷,۰۳۹,۵۸۶,۵۷۸	۱/۰۵,۲۲	۱۴,۰۴۰,۵۷۱,۲۵۴
	۱۳۶,۶۵۶,۵۳۴,۳۷۶	۱/۰۶,۰۹۱	۱۳۵,۷۳۳,۳۸۰,۵۸۰
	۱۹۴,۷۱۱,۴۴۵,۵۸۰		۱۹۴,۷۹۰,۳۷۹

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان 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 :
تنزيل شده	تنزيل شده	مبلغ تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل نشه	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتی
۱۱,۵۲۶,۹۲۸,۰۳۹	۱۱,۳۱۱,۰۵۵,۴۱۹	۳۹۹,۸۶۴,۹۸۱	%۲۵	۱۱,۷۱۰,۹۲۰,۴۰۰	
۱۳۷,۶۱۹,۵۷۲	۷۸۸,۹۱۵,۲۴۴	۸,۱۴۷,۸۱۳	%۱۸	۷۹۷,۰۶۳,۰۵۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
<b>۱۱,۶۶۴,۵۴۷,۶۱۱</b>	<b>۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳</b>	<b>۴۰۸,۰۱۲,۷۹۴</b>		<b>۱۲,۵۰۷,۹۸۳,۴۵۷</b>	

## 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
<b>۴۴,۷۰۱,۷۲۳</b>	<b>۳۰۴,۴۱۰,۳۲۹</b>	<b>۳۰۴,۸۴۲,۰۲۰</b>	<b>۴۴,۲۷۰,۰۳۲</b>	



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان 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	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۱۳,۳۹۰,۲۶۰,۹۰۸	۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	

### ۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

**۱۱ - سایر حساب های پرداختنی 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
<b>۵۱,۲۱۰,۶۸۲</b>	<b>۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱</b>	

**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	تعداد	
ریال			
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

**-۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره ۱۰ ماه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال
حق تقدیم سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳-۱	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲
ایران ترانسفو	۱۳-۱	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره ۱۰ ماه روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
حق تقدیم سرمایه گروه توسعه ملی	۳۸,۹۶۶,۸۱۶	۵۰,۲۸۰,۰۲۸,۳۰۹	۵۶,۹۹۸,۵۱۵,۱۹۲	۲۱۴,۰۸۸,۴۸۹	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲	۱,۱۲۸,۱۶۰,۸۸۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متم به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نکهداری اوراق بهادار

دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه متم به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی متم به ۳۰ اکتوبر ۱۳۹۵/۱۷/۳۰

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نکهداری	سود و زیان تحقق نیافته نکهداری
ایران رانسفر پروپریتی شازند	-	-	-	-	۲,۸۷۶,۵۳۸,۲۴۵	۲,۸۷۶,۵۳۸,۲۴۵
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	(۱,۵۹۰,۵۳۳,۰,۱)	(۱,۵۹۰,۵۳۳,۰,۱)
حق تقدیم برداشی شازند	-	-	-	-	۶,۴۴۲,۵۳۳,۶۵۹	۶,۴۴۲,۵۳۳,۶۵۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	(۷۵۴,۸۱۲,۳۰۳)	(۷۵۴,۸۱۲,۳۰۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	(۱,۰۸۳,۰,۶۲,۶۳۳)	(۱,۰۸۳,۰,۶۲,۶۳۳)
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	(۷,۹۳۷,۲۹۵,۷۷۸)	(۷,۹۳۷,۲۹۵,۷۷۸)
حق تقدیم توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	(۳,۷۵۷,۱۲۵,۸۲۸)	(۳,۷۵۷,۱۲۵,۸۲۸)
حق تقدیم توسعه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	۱۱۶,۴۳۸,۱۲۸	۱۱۶,۴۳۸,۱۲۸
حق تقدیم توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	۳۰,۹۷۴,۷۳۷,۳۱۹	۳۰,۹۷۴,۷۳۷,۳۱۹
حق تقدیم توسعه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	۳۷,۳۳۳,۵۸۹,۶۱۹	۳۷,۳۳۳,۵۸۹,۶۱۹
حق تقدیم توسعه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	۲۱,۰۴۰,۴۸۴۷	۲۱,۰۴۰,۴۸۴۷
حق تقدیم توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	۴,۴۵۳,۵۱۱,۰,۷۷	۴,۴۵۳,۵۱۱,۰,۷۷
حق تقدیم سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	۱,۹۵۶,۹۲۲,۷۰	۱,۹۵۶,۹۲۲,۷۰
جمع	-	-	-	-	(۱,۳۸۱,۰,۲۲۸۲۱)	(۱,۳۸۱,۰,۲۲۸۲۱)
	-	-	-	-	۷۴,۳۰,۰,۷۰۲	۷۴,۳۰,۰,۷۰۲
	-	-	-	-	(۳۲,۳۱۸,۶۰,۹۳۳)	(۳۲,۳۱۸,۶۰,۹۳۳)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متم به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵ - سود سهام

درو ۱۰ ماه ۱۲ روزه متنی  
۱۳۹۴/۱۷/۲۹ به

سال مالی متنی به ۱۲/۳۰

سال مالی	تاریخ تکمیل	مجمع	زمان مجمع	تعداد سهام	معاقله در	جمع درآمد	سود سهام	سود سهام	حوالی درآمد	حوالی درآمد	حوالی مدندهام	درو ۱۰ ماه ۱۲ روزه متنی ۱۳۹۴/۱۷/۲۹ به
بروکت				ریال	ریال	به هر سهم	سود متعلق	سود سهام	ریال	ریال	حوالی درآمد	حوالی مدندهام
بروکت شازند	۱۳۹۴/۱۷/۲۹	۶,۱۴۰,۲۹۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۸,۰۲۸۹,۳۴۵,۵۵۰	۱,۳۵۰	۸,۰۲۸۹,۳۴۵,۵۵۰	۰,۸۱۷,۸۳۳,۰۰۰	۰,۸۱۷,۸۳۳,۰۰۰	۰,۰۹۹,۷۲۱,۷۸۰	۰,۰۹۹,۷۲۱,۷۸۰	۰,۰۹۹,۷۲۱,۷۸۰	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۴/۱۷/۲۹	۱۱,۶۴۳,۲۱۰	۱۳۹۵/۰۴/۰۵	۳۳۲,۴۸۴,۲۰۰	۲۰	۳۳۲,۴۸۴,۲۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۴/۱۷/۲۹	۳۵,۷۹۳,۱۰۵	۱۳۹۵/۰۴/۰۷	۱۹,۶۶۸,۱۵۸,۰۵۰	۵۰	۱۹,۶۶۸,۱۵۸,۰۵۰	۰,۷۷۰,۴۴۸,۰۵۰	۰,۷۷۰,۴۴۸,۰۵۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۵/۰۴/۰۷	۱۱,۴۴۸,۸۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	۹,۳۳۳,۷۳۸,۹۸۸	۴۰	۹,۳۳۳,۷۳۸,۹۸۸	(۰,۳۸۸,۴۴۲,۱۶۲)	(۰,۳۸۸,۴۴۲,۱۶۲)	۰,۳۰۰,۹۶۱۷,۵۱۱	۰,۳۰۰,۹۶۱۷,۵۱۱	۰,۳۰۰,۹۶۱۷,۵۱۱	
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۴/۱۷/۲۹	۱۱,۶۷۸,۰۵۱	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۲,۷۳۰,۷۰۲,۰۰۰	۲۰	۲,۷۳۰,۷۰۲,۰۰۰	۰,۲۷۷,۹۴۱,۰۳۰	۰,۲۷۷,۹۴۱,۰۳۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	
ایران تراستف	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	-	-	-	۴۰,۱۱۵,۹۲۱,۱۵۰	-	-	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۴۹	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۴۹	۴۳,۶۸۹,۵۶۱,۹۱۱	۴۳,۶۸۹,۵۶۱,۹۱۱	۴۳,۶۸۹,۵۶۱,۹۱۱	
				(۳۹۹,۸۴۴,۹۸۱)								



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

### - ۱۶ - سود سپرده

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

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

### - ۱۶-۱ سود سپرده

دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزيل / برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سود (پشتیان) کوتاه مدت نzed بانک ملی ایران
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	-	-	-
۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	(۸,۱۶۵,۷۲۲)	۹,۹۱۸,۰۱۶,۹۵۱	۱۸	-	-	-
<b>۴,۲۶۶,۶۶۲,۶۸۸</b>	<b>۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹</b>	<b>(۸,۱۶۵,۷۲۲)</b>	<b>۹,۹۱۸,۰۱۶,۹۵۱</b>				

### - ۱۷ - سایر درآمدها

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

دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۴,۸۹۶,۰۰۲	۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	درآمد سود سهام
-	۱,۴۳۹,۲۲۶	سود سپرده بانکی
-	۲,۲۰۶,۱۹۸	سایر
۶۴,۲۰۳	-	تعدیل کارمزد کارگزار
<b>۲۷۴,۹۶۰,۲۰۵</b>	<b>۳۵۶,۴۴۹,۸۳۳</b>	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 به 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
<b>۱,۷۷۸,۵۲۴,۱۷۵</b>	<b>۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶</b>	

## - ۱۹ - سایر هزینه ها

دوره ۱۰ ماه روزه منتهی به 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
۲۳۵,۱۷۰,۸۱۰	۲۹۶,۰۶۱,۶۴۱	هزینه ابورنمان
-	۵۰,۰۹۲,۰۲۰	هزینه برگزاری مجمع
-	۲۲۵	سایر
<b>۲۸۵,۷۸۴,۹۰۵</b>	<b>۳۵۹,۲۲۴,۶۲۰</b>	



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

دوره ۱۰ ماه ۱۲ روزه منتهی به ۱۲/۲۹/۱۳۹۴		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۸۰	۱۶۰.۰۰۰	ممتاز
۲۰	۴۰.۰۰۰	ممتاز
۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰	

سال مالی منتهی به ۱۲/۳۰/۱۳۹۵			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰.۰۰۰	ممتاز	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰		جمع	

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

مانده بدھی 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

### -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.

