



صندوق سرمایه گذاری افتصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی

دوه میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶ فرداد ماه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ 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

۳

۴-۵

۵

۵-۷

۸-۱۷

• صورت خالص دارایی ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

صندوق اختصاصی بازارگردان
توسعه ملی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

هادی مورخ



علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

<u>دارایی ها:</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۶/۰۳/۳۱</u>	<u>۱۳۹۵/۱۲/۳۰</u>
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶۴,۸۸۵,۸۹۹,۴۹۹	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵
حساب های دریافتی	۶	۸,۶۸۱,۳۷۳,۹۱۳	۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳
سایر دارایی ها	۷	۲۷۲,۱۰۲,۱۴۱	۴۴,۷۰۱,۷۲۳
موجودی نقد	۸	۹۵,۹۳۸,۰۵۰,۸۰۶	۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷
جمع دارایی ها		۲۶۹,۷۷۷,۴۲۶,۳۵۹	۲۶۱,۸۱۸,۳۴۸,۱۹۸
<u>بدهی ها:</u>			
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۴۹۵,۸۵۵,۸۵۴	۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱
جاری کارگزاران	۱۰	۲۱,۹۷۲,۸۱۹	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۱۱۵,۳۶۴,۱۸۶	۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱
جمع بدهی ها		۶۳۳,۱۹۲,۸۵۹	۲,۱۰۸,۹۷۹,۵۶۲
خالص دارایی ها	۱۲	۲۶۹,۱۴۴,۲۳۳,۵۰۰	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۳۴۵,۷۲۱	۱,۲۹۸,۵۴۷

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 گرددش خالص دارایی ها

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	بادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
هزینه ها:		ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادر	۱۳	(۶۵۹)	.	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
زیان تحقق نیافنگه گذاری اوراق بهادر	۱۴	(۳۳,۴۷۵,۷۲۴)	(۱۵,۹۴۳,۴۶۶,۹۴۲)	(۳۲,۳۱۸,۶۰۱,۹۳۲)
سود سهام	۱۵	۵,۸۱۱,۷۸۷,۰۱۸	۷,۵۳۱,۱۲۴,۷۶۹	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۶۹
سود سپرده	۱۶	۳,۸۳۷,۸۳۱,۵۳۱	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹
سایر درآمدها	۱۷	۴۰,۶,۵۸۹,۹۷۵	۳۵۴,۲۴۳,۶۳۵	۳۵۶,۴۴۹,۸۲۳
جمع درآمدها		۱۰,۰۲۲,۷۳۲,۱۴۱	(۷,۶۴۱,۱۲۵,۰۸۳)	۱۰,۸۳۱,۱۷۹,۹۲۷

هزینه ها:	بادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
هزینه ها:		ریال	ریال	
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۹۵,۸۵۵,۸۰۰)	(۷۱۴,۱۹۰,۲۰۹)	(۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۹۲,۰۱۱,۴۷۷)	(۸۷,۳۴۰,۴۵۵)	(۳۵۹,۲۴۴,۶۲۰)
جمع هزینه ها		(۵۸۷,۸۶۷,۲۷۷)	(۸۰۱,۵۳۰,۶۶۴)	(۲,۵۱۳,۶۰۸,۹۸۶)
سود خالص		۹,۴۳۴,۸۶۴,۸۶۴	(۸,۴۴۲,۶۵۵,۷۴۷)	۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳.۵۱٪	-۳.۳۴٪	۳.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳.۵۱٪	-۳.۴۸٪	۳.۲۰٪

صورت گرددش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	بادداشت
تعداد واحد	تعداد واحد	
ریال	ریال	سرمایه گذاری
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱	۹,۴۳۴,۸۶۴,۸۶۴	۹,۴۳۴,۸۶۴,۸۶۴
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۶۹,۱۴۴,۲۲۳,۵۰۰	۲۶۹,۱۴۴,۲۲۳,۵۰۰

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی که صندوق سرمایه گذاری در سهام و اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ تحت شماره ۳۵۹۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ تحت شماره ۱۱۳۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدیم 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

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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: ۰۲۱-۸۵۵۹۹۰۰۰۰

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 ۲۳ 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 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 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 بازار گردن توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۵ در هزار حافظ سرمایه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق *.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال *.
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال .
حق الزحمة و کارمزد تصفیه صندوق	سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال **.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق باشد ***.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها، سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق ****.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادر یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتني سپرده های بانکي در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص ياد شده کارمزدي بايت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰۰۱}{n \times ۳۶۵}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. ۱٪ برابر است با ۳٪ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ابه 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 ياد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح ياد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداقل برابر ۴۰۰ میلیون ریال است.
**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و بطور روزانه مستهلك یا ذخیره می شود.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود

۴-۴- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه متمیزی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
ریال	۷۹,۷۴۶,۹۴۲,۴۲۶	۰/۲۹۵۶	۸۶,۸۱۰,۷۱۷,۰۹۴۵	۰/۲۹۵۶	۸۶,۶۰۲,۰۸۰,۷۶۴۷	۰/۲۷۵۱	۷۲,۳۴۷,۰۹,۱۱۵	۰/۲۷۵۱	۷۲,۲۱۷,۶۰,۱۴۹۱	۰/۲۷۵۱	۴۲,۰۲۰,۷۳۰,۱۶۵	۰/۱۰۴۰
ریال	۴۲,۶۹۵,۳۲۵,۳۱۴	۰/۲۷۳	۴۲,۰۲۰,۷۳۰,۱۶۵	۰/۱۰۴۰	۴۲,۰۲۰,۷۳۰,۱۶۵	۰/۱۰۴۰	۲۲,۹۷۳,۱۴۳۱	۰/۱۰۴۰	۲۱,۰۹۷,۱۹۵۲۱۰	۰/۱۰۴۰	۱۹,۵۰۲,۴۰۵,۲۶۲	۰/۱۰۴۰
ریال	۳۲,۸۷۰,۹۶۷,۶۹۲۰	۰/۱۱۱۳	۳۲,۸۷۰,۹۶۷,۶۹۲۰	۰/۱۱۱۳	۳۲,۸۷۰,۹۶۷,۶۹۲۰	۰/۱۱۱۳	۲۹,۰۱۳۸,۳۷۴,۸۶۵	۰/۱۱۱۳	۲۳,۸۲۵,۳۷۷,۳۳۹	۰/۱۱۱۳	۱۲,۸۴۶,۱۸۸,۴۶۱	۰/۱۱۱۳
سیمان، آهک و گچ	۱۳,۶۵۶,۹۳۵,۸۰۴	۰/۱۶۲۲	۱۷,۰۳۹,۵۸۶,۶۹۷۸	۰/۱۶۲۲	۱۷,۰۳۹,۵۸۶,۶۹۷۸	۰/۱۶۲۲	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵	۰/۱۶۲۲	۲۰,۲۶۳۱,۲۸۷,۹۲۰	۰/۱۶۲۲	۱۹۴,۷۸۵,۸۹۹,۴۹۹	۰/۱۶۲۲
جمع	۲۰,۲۶۳۹,۱۹۷,۵۵۸	۰/۱۶۲۲	۲۰,۲۶۳۹,۱۹۷,۵۵۸	۰/۱۶۲۲	۲۰,۲۶۳۹,۱۹۷,۵۵۸	۰/۱۶۲۲	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵	۰/۱۶۲۲	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵	۰/۱۶۲۲	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵	۰/۱۶۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه متمیز به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			حساب های دریافتی :	
تنزيل شده	تنزيل شده	مبلغ تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	ريال	سود سهام دریافتی
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	۸,۵۶۸,۴۲۱,۱۷۰	سود سهام دریافتی
۱۱,۳۱۱,۰۵۵,۴۱۹	۷,۸۸۹,۱۰۳,۴۴۹	۶۷۹,۳۱۷,۷۲۱	%۲۵			
۷۸۸,۹۱۵,۲۴۴	۷۹۱,۷۲۵,۷۱۴	۷,۷۴۳,۷۲۸	%۱۸	۷۹۹,۴۶۹,۴۴۲		سود دریافتی سپرده های بانکی
-	۵۴۴,۷۵۰	.		۵۴۴,۷۵۰		پذیره نویسی حق تقدم توسعه صنایع بهشهر
۱۲,۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۸,۶۸۱,۳۷۳,۹۱۳	۶۸۷,۰۶۱,۴۴۹		۹,۳۶۸,۴۳۵,۳۶۲		

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		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			مانده در ابتدای سال	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	مخارج نرم افزار
۴۱۰,۱۷۵,۴۹	۲۶۹,۲۴۵,۴۸۱	۷۶,۹۷۲,۰۶۸	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۱۷,۵۴۹		
۳,۶۸۴,۱۷۴	۲,۸۵۶,۶۶۰	۸۲۷,۵۱۴	.	۳,۶۸۴,۱۷۴		مخارج تاسیس
۴۴,۷۰۱,۷۲۳	۲۷۲,۱۰۲,۱۴۱	۷۷,۷۹۹,۵۸۲	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۰۱,۷۲۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۹۵,۹۳۸,۰۵۰,۸۰۶	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۹۵,۹۳۸,۰۵۰,۸۰۶	

۹- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	۴۳۴,۷۰۵,۱۳۸	مدیر صندوق
۳۵,۹۱۱,۲۱۹	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	متولی
۶۰,۰۰۰,۰۵۴	۳۰,۵۷۵,۳۸۵	حسابرس
۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱	۴۹۵,۱۵۵,۸۵۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال بستانکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای سال بستانکار	گردش بدمکار	مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای سال بدمکار	گردش بدمکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
.	۱۲,۶۵۷,۹۲۵,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۲۱,۹۷۲,۸۱۹	۲۰,۷۹۱۰,۲۹۸	۱۸۵,۹۳۷,۴۷۹	.	
.	۱۲,۶۵۷,۹۲۸,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۲۱,۹۷۲,۸۱۹	۲۰,۷۹۱۰,۲۹۸	۱۸۵,۹۳۷,۴۷۹	.	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	ریال	
۱۰۱,۴۹۲,۲۹۱	۱۱۵,۳۵۸,۱۸۶	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱	۱۱۵,۳۶۴,۱۸۶	

۱۲ - خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	ریال	تعداد	
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۴۴,۲۳۳,۵۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۴۴,۲۳۳,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
حق تقدیم توسعه صنایع بهشهر	۱۳-۱	(۶۵۹)	-
حق تقدیم سرمایه گذاری	۱۳-۱	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
گروه توسعه ملی			(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
حق تقدیم توسعه صنایع بهشهر	۱	۶۶۰	۰	(۶۵۹)	-	-	-
حق تقدیم سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
گروه توسعه ملی	۱	۶۶۰	۰	(۶۵۹)	-	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه متنه به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهم	نقدان	ارزش بازار	کارمزد	مالیت	سود و زیان تحقق	نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق	نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق	نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق	نیافته نگهداری	
پتروشیمی شازند	۹,۱۹۶,۴۱۰	۱۹,۱۴۰,۳۷۵,۹۱۴	۱۸,۸۳۴,۲۷۷,۵۸۰	-	۸۰,۰۱۹۶,۵۲۷	(۳۸۰,۹۸۶,۴۶۱)	-	-	۸۰,۰۱۹۶,۵۲۷	-	۸۰,۰۱۹۶,۵۲۷	-	
توسعه صنایع پهلو	۱۱,۸۷۸,۵۱۰	۲۱,۳۰۱,۸۱۶,۶۲۱	۱۸,۷۰۶,۱۶۷,۵۹۰	-	۷۹,۸۶۳,۷۶۰	(۲,۶۲۵,۵۱۲,۹۸۱)	-	-	۷۹,۸۶۳,۷۶۰	-	۷۹,۸۶۳,۷۶۰	-	
حق تقدیر ترویسی شازند	۷,۹۳۳,۹۹۳	۰,۹۲,۹۷۱,۸۵۸	۰,۹۲,۹۷۱,۸۵۸	-	۲۱,۵۸۵,۸۷۴	(۴,۹۱۷,۰۵۰,۹۶۸)	-	-	۲۱,۵۸۵,۸۷۴	-	۲۱,۵۸۵,۸۷۴	-	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۲,۱۴۷,۹۴۹	۱۲,۹,۱,۱۲۱,۰۳۸	۱۲,۹,۱,۱۲۱,۰۳۸	-	۵۴,۹۳۲,۹۷۷	(۱,۲۳۷,۳۸۹,۹۷۱)	-	-	۵۴,۹۳۲,۹۷۷	-	۵۴,۹۳۲,۹۷۷	-	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۶,۵۵۳,۰,۱۰	۷۲,۲۳۳,۶۱۹,۴۱۴	۸۰,۰,۸۷,۶۵۵,۸۶۰	-	۷۰,۵۱۴,۰,۳۳,۲۱۲	(۱۷,۰,۹۴,۷۴۹,۹۲۵)	-	-	۷۰,۵۱۴,۰,۳۳,۲۱۲	-	۷۰,۵۱۴,۰,۳۳,۲۱۲	-	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۱,۴۰۴,۸۴۷	۲۷,۲۱۷,۶,۱,۴۹۱	۲۹,۰,۹,۱,۸۷۷,۰,۷۳	-	۱,۷۴۷,۷۲۳,۸۲۳	(۳,۷۵۷,۱۲۵,۸۲۸)	-	-	۱,۷۴۷,۷۲۳,۸۲۳	-	۱,۷۴۷,۷۲۳,۸۲۳	-	
حق تقدیر توسعه بجهات	۵۰,۳۰,۰,۴۴۲	۱,۷۲۱,۰,۱۶,۴۳۹	۱,۷۲۱,۰,۱۶,۴۳۹	-	۳,۵۳۲,۰,۵۸۳	(۲,۰,۱۷۷,۰,۱,۵۰۳)	-	-	۳,۵۳۲,۰,۵۸۳	-	۳,۵۳۲,۰,۵۸۳	-	
حق تقدیر سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۶۰,۵۶۹,۰,۹۷۵,۹۲	۱۶۴,۹۱۹,۳۷۵,۲۱۲	۱۶۵,۵۶۹,۰,۹۷۵,۹۲	-	۷,۰,۵۷,۳۵۱,۰,۳۰,۵	(۱۰,۰,۴۳۴,۴۶۶,۰,۹۴۲)	-	-	۷,۰,۵۷,۳۵۱,۰,۳۰,۵	-	۷,۰,۵۷,۳۵۱,۰,۳۰,۵	-	
جمع		(۳۳,۴۷۵,۰,۷۳۴)				(۱۰,۰,۴۳۴,۴۶۶,۰,۹۴۲)							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سده ماهه متبہ به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مکالمہ

شروع تاسیل	تعداد سهام	سال هاگ	جمع متعاق	سود سهام	درآمد	خالص درآمد	سود سهام	شروع تاسیل	تعداد سهام	سال هاگ	جمع متعاق	سود سهام	درآمد	خالص درآمد	سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه تغییر سود سهام	جمع درآمد سود سهام	به هر سهم	سود متعاق	زمان مجمع	معنایله در	جمع درآمد	سود سهام	هزینه تغییر سود سهام	جمع درآمد سود سهام	به هر سهم	سود متعاق	زمان مجمع	معنایله در	جمع درآمد	سود سهام
برو شنبی شازند	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۹,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰
سرمایه گذاری گروه توسعه میان سرمایه گذاری گروه توسعه میان	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع پهنه	۱۳۹۴/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۶,۴۸۹,۶۸۱,۹۲۰	۷,۵۲۱,۱۲۴,۷۶۹	۵۰,۱۱,۷۷۷,۸۹۴,۹۰۲)	۱۸۱	۱,۶۹	۲,۳۷۴,۲۷۹,	۱۸۱	۹,۰۵	۱,۶۹	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,	۱۶۹	۲,۳۷۴,۲۷۹,	۱۸۱	۹,۰۵	۱,۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

- ۱۶ - سود سپرده

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سود سپرده
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۳,۸۳۷,۸۳۱,۵۳۱
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	سود سپرده
۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	۳,۸۳۷,۸۳۱,۵۳۱	۱۶-۱	سود سپرده
۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	۳,۸۳۷,۸۳۱,۵۳۱		

- ۱۶-۱ - سود سپرده

سپرده (پشتیبان)	کوتاه مدت	نزد بانک ملی ایران
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	۳,۸۳۷,۸۳۱,۵۳۱
		(۷,۷۴۳,۷۲۸)
		۳,۸۴۵,۵۷۵,۲۵۹
		۱۸
		-
		شروع فعالیت
۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۴۱۶,۹۷۳,۴۵۵	۳,۸۳۷,۸۳۱,۵۳۱
		(۷,۷۴۳,۷۲۸)
		۳,۸۴۵,۵۷۵,۲۵۹

- ۱۷ - سایر درآمدها

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

درآمد سود سهام	سود سپرده بانکی	سایر	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	۳۹۸,۴۴۲,۱۶۲	
۱,۴۳۹,۲۲۶	۱,۴۳۹,۲۲۶	۸,۱۴۷,۸۱۳	
۲,۲۰۶,۱۹۸	-	-	
۳۵۶,۴۴۹,۸۳۳	۳۵۴,۲۴۳,۶۳۵	۴۰۶,۵۸۹,۹۷۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه متنه به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

- ۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	۶۴۸,۳۰۶,۱۱۲	۴۳۴,۷۰۵,۱۳۸	مدیر صندوق
۱۲۲,۸۱۴,۱۹۴	۳۳,۰۶۰,۸۰۳	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	متولی صندوق
۱۲۰,۰۰۰,۱۷۴	۳۲,۸۲۳,۲۹۴	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	حسابرس صندوق
۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶	۷۱۴,۱۹۰,۲۰۹	۴۹۵,۸۵۵,۸۰۰	

- ۱۹ - سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۴۵۸,۰۶۶	۱۳,۸۶۸,۷۵۱	۱۳,۸۶۵,۸۹۵	هزینه تصفیه
۳۵۶,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰	۳۴۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۲۵,۶۶۸	۸۲۷,۵۱۴	۸۲۷,۵۱۴	هزینه تاسیس
۲۹۶,۰۶۱,۶۴۱	۷۲,۴۷۸,۱۹۰	۷۶,۹۷۲,۰۶۸	هزینه ابو نمان
۵,۰۹۲,۰۲۰	-	-	هزینه برگزاری مجمع
۲۲۵	-	-	سایر
۳۵۹,۲۲۴,۶۲۰	۸۷,۳۴۰,۴۵۵	۹۲,۰۱۱,۴۷۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۸۰	۱۶۰۰۰	ممتاز
۲۰	۴۰۰۰	ممتاز
۱۰۰	۲۰۰۰۰	

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰۰۰	ممتاز	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰۰۰		جمع	

- ۴۱ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدھی ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تاریخ معامله طی دوره	ارزش معامله ریال ۲۰۷,۹۱۰,۲۹۸	موضوع معامله خرید و فروش سهام	نوع وابستگی -	طرف معامله شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۲۱,۹۷۲,۸۱۹					

- ۴۲ - 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.