

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۶ شهریور ماه ۳۱

بیات رایان



شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

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

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۷/۲۵

شماره: ۹۶-۰۸۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گرددش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذبور، 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 صورتها، 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 مذبور 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. 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 موارد 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مذبور، 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

۶- 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.

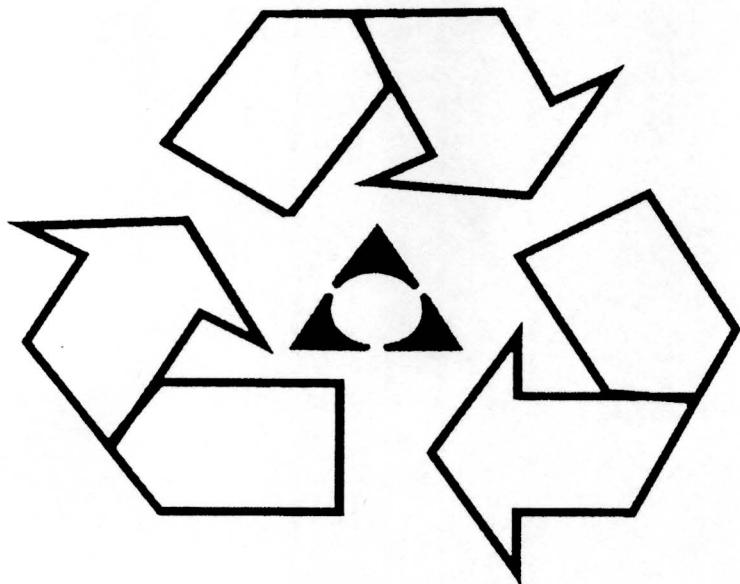
۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

۸- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ 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 استاد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا 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. در این رابطه، اظهارنظر حسابرس شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۳، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن مؤسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۲۵ مهر ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی مسابرسی شده

دوهه میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶ شهریور ماه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

جمعیت عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ 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 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

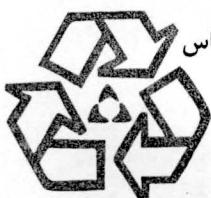
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 بازارگردانی 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضای اختصاصی بازارگردانی

توسعه ملی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

لار جو

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

مدیر صندوق

هادی مورخ

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

علی خوش طینت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۷۸,۸۵۲,۱۶۵,۲۷۵	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵
حساب های دریافتی	۶	۳۴,۶۶۱,۱۴۸,۸۹۲	۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳
سایر دارایی ها	۷	۲۰۰,۰۸۵,۸۵۳	۴۴,۷۰۱,۷۲۳
موجودی نقد	۸	۷۵,۴۴۷,۳۱۶,۱۱۲	۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷
جمع دارایی ها		۲۸۹,۱۶۰,۷۱۶,۱۳۲	۲۶۱,۸۱۸,۳۴۸,۱۹۸
<u>بدهی ها:</u>			
پرداختی به ارکان صندوق	۹	۹۹۶,۶۸۰,۱۵۸	۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱
جاری کارگران	۱۰	۱,۰۲۴	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۱۲۹,۲۵۰,۴۸۱	۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱
جمع بدهی ها		۱,۱۲۵,۹۳۱,۶۶۳	۲,۱۰۸,۹۷۹,۵۶۲
خالص دارایی ها	۱۲	۲۸۸,۰۳۴,۷۸۴,۴۶۹	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۴۴۰,۱۷۴	۱,۲۹۸,۵۴۷

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت سود و زیان و گرددش خالص دارایی ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	بادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادر	(۶۰۴)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
زیان تحقق نیافه نگهداری اوراق بهادر	۱۴	(۱۰,۰۶۸,۵۰۹,۰۵۳)	(۲۲,۳۱۸,۶۰۱,۹۳۲)	
سود سهام	۱۵	۳۲,۱۶۴,۸۳۵,۷۵۹	۳۰,۹۳۴,۷۷۱,۹۶۶	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۶۹
سود سپرد	۱۶	۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴	۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹
سایر درآمدها	۱۷	۴۰۶,۵۸۹,۹۷۵	۳۵۶,۴۴۸,۳۹۷	۳۵۶,۴۴۹,۸۳۳
جمع درآمدها		۲۹,۵۰۷,۵۱۰,۰۱۷	(۵,۸۶۱,۷۰۹,۷۷۲)	۱۰,۸۳۱,۱۷۹,۹۲۷

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۹۹۶,۶۸۰,۱۰۴)	(۱,۲۴۳,۲۲۷,۰۵۳)	(۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۸۵,۴۱۴,۰۸۰)	(۱۷۹,۹۰۳,۱۱۱)	(۳۵۹,۲۴۴,۶۲۰)
جمع هزینه ها		(۱,۱۸۲,۰۹۴,۱۸۴)	(۱,۴۲۳,۱۳۰,۱۶۴)	(۲,۵۱۳,۶۰۸,۹۸۶)
سود خالص		۲۸,۳۲۵,۴۱۵,۸۳۳	(۷,۲۸۴,۸۳۹,۹۳۶)	۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۱۰.۲۰٪	-۲.۹۲٪		۳.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۹.۸۳٪	-۲.۹۸٪		۳.۲۰٪

صورت گرددش خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	بادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود خالص		سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱		۲۸,۳۲۵,۴۱۵,۸۳۳		
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶		۲۸۸,۰۳۴,۷۸۴,۴۶۹		

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 رسیک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق مطابق امیدنامه مجوز سرمایه گذاری 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 دارا بوده است، لیکن با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادر (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۲۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۵) بازارگردانی سهام شرکت ایران ترانسفو از مفاد بند ۱-۲-۲ امید نامه این صندوق خارج گردید. 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، طبقه ۸، ۹ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 بازارگردانی توسعه ملی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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	۱۶۰.۰۰۰	۸۰
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۰.۰۰۰	۲۰
جمع		۲۰۰.۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

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

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 صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادر (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود . 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 صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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 بازارگردانی توسعه ملی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۲-۱- 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 وجوده 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 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 الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ۱۴۰ 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 با 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****.

با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادرار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۲۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۵) حق الزحمة حسابرس از مبلغ ثابت سالانه ۱۲۰ میلیون ریال به ۱۴۰ میلیون ریال (مفad بند ۳-۹ امیدنامه) افزایش یافت.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

* 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 $\frac{۰,۰۱}{n \times ۲۶۵}$ 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 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 همzman 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 بازارگردانی توسعه ملی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه متم به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	حالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	حالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۱۰,۸۱۲,۰۱۷,۰۵۰	۸۷,۲۱۹,۰۲۶,۳۲۳	۰/۳۰۱۶	۰/۳۰۱۶	۷۳,۰۲۴,۵۰۹,۱۱۵	۰/۲۷۵۱	ریال
سرمایه گذاری ها	۴۲,۰۲۰,۷۳۰,۱۶۰	۳۱,۰۵۲,۷۹۵,۱۳۷	۰/۱۰۸۹	۰/۱۰۸۹	۲۷,۲۱۷,۶۰۱,۴۹۱	۰/۱۰۴۰	ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قدو شکر	۲۱,۰۹۷,۱۹۵,۱۰۰	۱۷,۰۷۲,۱۹,۳۷۲	۰/۰۵۹۰	۰/۰۵۹۰	۲۲,۶۷۴,۱۴۴,۳۱۰	۰/۰۶۶۱	ریال
محصولات شیمیایی	۳۵,۰۸۷,۰۹۷,۶۲۰	۲۹,۶۱۱,۹۵۹,۶۰۲	۰/۱۰۲۴	۰/۱۰۲۴	۲۹,۱۳۸,۳۷۴,۰۶۵	۰/۱۱۱,۱۳	ریال
سینما، آمک و گجج	۱۷,۰۳۹,۵۸۶,۵۷۸	۱۳,۳۱۱,۱۶۴,۹۴۱	۰/۰۴۶۰	۰/۰۴۶۰	۱۳,۶۵۶,۹۳۵,۸۰۴	۰/۰۵۰۲	ریال
جمع	۱۷۸,۰۵۲,۱۶۵,۰۷۵	۲۲۶,۸۴۰,۹۶۶,۶۶۳	۰/۰۶۱۸۵	۰/۰۶۱۸۵	۲۰,۲۵۳۱,۲۸۷,۹۲۰	۰/۰۶۲۵۲	ریال
					۱۶۴,۷۱۱,۴۴۰,۵۸۵		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حساب های دریافتی :
تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل نشده
ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۱۱,۰۵۵,۴۱۹	۳۴,۷۷۶,۵۲۹,۰۹۱	۳۵,۸۲۶,۷۲۵,۰۰۰
۷۸۸,۹۱۵,۲۴۴	۳۸۴,۰۷۴,۵۵۱	۳۸۶,۲۸۴,۲۹۵
-	۵۴۴,۷۵۰	۵۴۴,۷۵۰
۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۳۴,۶۶۱,۱۴۸,۸۹۲	۳۶,۲۱۳,۵۵۴,۰۴۵
1,۵۵۲,۴۰۵,۱۵۳		

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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۰۱۷,۵۴۹	۱۹۱,۴۸۲,۳۲۲	۱۵۴,۷۳۵,۲۲۷	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
۳,۶۸۴,۱۷۴	۲,۰۲۹,۱۴۶	۱,۶۵۵,۰۲۸	.
۶,۵۷۴,۳۸۵	۷۷۵,۶۳۵	۷۷۵,۶۳۵	۷,۳۵۰,۰۲۰
۴۴,۷۰۱,۷۲۳	۲۰۰,۰۸۵,۸۵۳	۱۵۷,۱۶۵,۸۹۰	۳۱۲,۵۵۰,۰۲۰
۴۴,۷۰۱,۷۲۳			۴۴,۷۰۱,۷۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

-۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۷۵,۴۴۷,۳۱۶,۱۱۲	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۷۵,۴۴۷,۳۱۶,۱۱۲	

-۹- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	۸۷۴,۰۴۹,۱۱۰	مدیر صندوق
۳۵,۹۱۱,۲۱۹	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	متولی
۶۰,۰۰۰,۰۵۴	۶۱,۴۸۰,۳۸۶	حسابرس
۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱	۹۹۶,۶۸۰,۱۵۸	جمع

-۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
مانده پایان سال ستانکار	گردش ستانکار	مانده ابتدای سال ستانکار	مانده پایان دوره ستانکار	گردش ستانکار	مانده ابتدای سال ستانکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۶۵۷,۹۲۵,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۱,۰۲۴	۲۴,۲۰۹,۲۰۹,۴۰۳	۲۴,۲۰۹,۲۰۸,۳۷۹	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۱۲,۶۵۷,۹۲۸,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۱,۰۲۴	۲۴,۲۰۹,۲۰۹,۴۰۳	۲۴,۲۰۹,۲۰۸,۳۷۹	.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۴۹۲,۲۹۱	۱۲۹,۲۴۴,۴۸۱	ذخیره تصفیه	
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر	
۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱	۱۲۹,۲۵۰,۴۸۱	جمع	

۱۲ - خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۳۴,۷۸۴,۴۶۹	۲۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۳۴,۷۸۴,۴۶۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

- ۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

بادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
حق تقدیم توسعه صنایع بهشهر	(۶۵۹)	-	-
حق تقدیم سرمایه گذاری	۱۳-۱	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
گروه توسعه ملی	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
	(۶۵۹)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(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) فروش سهام	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
حق تقدیم توسعه صنایع بهشهر	۱	۶۶۰	.	(۶۵۹)	-	-	-	-
حق تقدیم سرمایه گذاری	-	-	-	-	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
گروه توسعه ملی	۱	۶۶۰	.	(۶۵۹)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه متبوع به ۳۱ سپتامبر ماه ۱۳۹۶

۱۴ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سهام	تعداد	ازدش بازار	مالیت	سود و زیان تحقق	نیافتنه نگهداری	سود و زیان تحقق	نیافتنه نگهداری	سود و زیان تحقق	نیافتنه نگهداری	سود و زیان تحقق	نیافتنه نگهداری	سود و زیان تحقق
بروکسی شازند	۹,۱۹۶,۴۱۰	۲۲,۳۳,۵۹۸,۳۶۰	۱۹,۱۱۰,۰۳۷,۹۱۳	۹۳,۰۳۰,۷۵۰	۲۸۰,۱,۵۳۰,۳۷۲	-	-	(۷)	(۷)	۴,۰,۲۹,۶۲۱	۱۱۳,۵۴۲,۲۷۷	۴,۰,۲۹,۶۲۱
توسعه صنایع بهادر	۱۱,۸۵۰,۵۱۰	۱۶,۷۵۰,۴۹۳,۳۷۰	۱۱,۳۰,۱,۱۱۶,۳۱۰	۹۳,۰,۵۰,۵۳۴	-	-	-	(۴)	(۴)	(۴,۰,۲۹,۶۲۱)	(۴,۰,۲۹,۶۲۱)	(۴,۰,۲۹,۶۲۱)
حق تقدم پتروشیمی شازند	۷,۷,۹۳۳,۹۹۳	۷,۷,۲,۹,۱۳,۰,۱۶	۹,۹,۹۸,۳۳۶,۹۵۲	۹۳,۵۲۱,۶۶۹۹	-	-	-	(۳)	(۳)	(۳,۱,۱۴,۹۴۱,۱,۱۴۳)	(۳,۱,۱۴,۹۴۱,۱,۱۴۳)	(۳,۱,۱۴,۹۴۱,۱,۱۴۳)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سسان	۱۱,۱۷۳,۹۹۴	۱۳,۰,۱,۰,۵۰۳,۳۷۹	۱۲,۴۵۲,۰,۷۳۳,۴۸۹	۱۱۲,۷۹۹,۷۵۵	-	-	-	(۱)	(۱)	(۱,۱۲۱,۹۸۷,۵۰۳)	(۱,۱۲۱,۹۸۷,۵۰۳)	(۱,۱۲۱,۹۸۷,۵۰۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷,۶,۳۹۶,۰۵۱	۸۷,۵۸۵,۸۲۶,۳۴۸	۹۶,۱۳۳,۹,۱۸,۵۱۸	۹۶,۱۳۳,۹,۱۸,۵۱۸	۸۷,۵۸۵,۸۰,۰,۰۲۶	-	-	(۹)	(۹)	(۹,۰,۱۴,۸۹۲,۹,۹۵۲)	(۹,۰,۱۴,۸۹۲,۹,۹۵۲)	(۹,۰,۱۴,۸۹۲,۹,۹۵۲)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۱,۴,۴۸۶,۴۷	۳۱,۹۴۶,۳۶۳,۰,۶۶۹	۳۷,۲۱۷,۰,۶,۱,۴۹۱	۳۷,۲۱۷,۰,۶,۱,۴۹۱	-	-	-	(۱۰)	(۱۰)	(۱۰,۴,۴۷۰,۰,۸۷۵,۴۵۶)	(۱۰,۴,۴۷۰,۰,۸۷۵,۴۵۶)	(۱۰,۴,۴۷۰,۰,۸۷۵,۴۵۶)
حق تقدم توسعه صنایع بهادر	۵,۳۰,۴۴۲	۳,۳۹۷,۳۷۷	۱,۳۷۷,۳۷۷,۴۴۰	۱,۳۷۷,۳۷۷,۴۴۰	۸,۰,۴,۶۸۲,۹,۰,۸	-	-	(۱۱)	(۱۱)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲,۴۲۹,۰۵۸۹	۳۰۷,۱۴۹,۰۵۸۳	۸,۱۳,۹,۱۲,۳۱۰	۸,۱۳,۹,۱۲,۳۱۰	۱,۰,۵۰,۷۰,۸۸۶	-	-	(۱۲)	(۱۲)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)
جمع		۷۰۸,۳۱۰,۴۵۰	۱۸۸,۹۲۰,۶۷۴,۳۲۸	۱۷۹,۶۱۰,۴۸۰,۷۳۰		-	-	(۱۳)	(۱۳)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)	(۱۰,۰,۴۷۱,۲۷,۰,۶۱۸)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی تئشن ماهه متممی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مکتبہ ملک



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

- ۱۶ - سود سپرده

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سود سپرده
۱۶-۱	سود سپرده
۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴	۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴
۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶
۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰

- ۱۶-۱ سود سپرده

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزيل / برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴	(۲,۲۰۹,۷۴۴)	۶,۹۷۲,۴۲۶,۳۳۸	۱۰	-	شروع فعالیت
۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹	۲,۵۵۴,۵۳۰,۹۹۶	۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴	(۲,۲۰۹,۷۴۴)	۶,۹۷۲,۴۲۶,۳۳۸			سپرده (بشتیبان) کوتاه مدت نرد بانک ملی ایران

- ۱۷ - سایر درآمدها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	۳۹۸,۴۴۲,۱۶۲	درآمد سود سهام
۱,۴۳۹,۲۲۶	۱,۴۳۹,۲۲۶	۸,۱۴۷,۸۱۳	سود سپرده بانکی
۲,۲۰۶,۱۹۸	۲,۲۰۴,۷۶۲	-	سایر
۳۵۶,۴۴۹,۸۳۳	۳۵۶,۴۴۸,۳۹۷	۴۰۶,۵۸۹,۹۷۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

- ۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	۱,۱۱۶,۲۷۵,۸۰۸	۸۷۴,۰۴۹,۱۱۰	مدیر صندوق
۱۲۲,۸۱۴,۱۹۴	۶۳,۶۳۶,۱۳۴	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	متولی صندوق
۱۲۰,۰۰۰,۱۷۴	۶۳,۳۱۵,۱۱۱	۶۱,۴۸۰,۳۳۲	حسابرس صندوق
۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶	۱,۲۴۳,۲۲۷,۰۵۳	۹۹۶,۶۸۰,۱۰۴	

- ۱۹ - سایر هزینه ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۴۵۸,۰۶۶	۲۷,۷۱۷,۱۰۲	۲۷,۷۵۲,۱۹۰	هزینه تصفیه
۳۵۶,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۲۵۶,۶۶۸	۱,۶۵۵,۰۲۸	۱,۶۵۵,۰۲۸	هزینه تاسیس
۲۹۶,۰۶۱,۶۴۱	۱۴۸,۶۴۳,۹۸۱	۱۰۴,۷۳۵,۲۲۷	هزینه ابونمان
۵,۰۹۲,۰۲۰	۱,۶۹۱,۰۰۰	۷۷۵,۶۳۵	هزینه برگزاری مجمع
۲۲۵	-	-	سایر
۳۵۹,۲۲۴,۶۲۰	۱۷۹,۹۰۳,۱۱۱	۱۸۵,۴۱۴,۰۸۰	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

-۴۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۰	۱۶۰۰۰۰	ممتاز
۲۰	۴۰۰۰۰	ممتاز
۱۰۰	۲۰۰۰۰۰	

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۸۰	۱۶۰۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰۰۰۰	ممتاز	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰۰۰۰		جمع	

-۴۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدھی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱,۰۲۴	طی دوره	۲۴,۲۰۹,۲۰۹,۴۰۴	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

-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.

