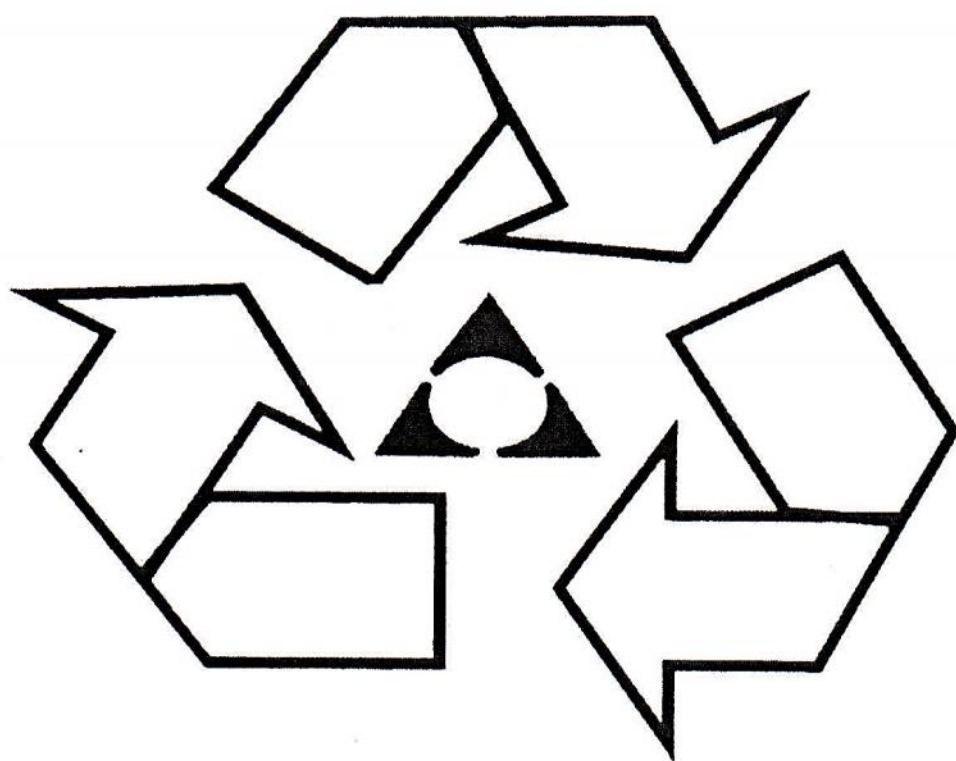




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام؛

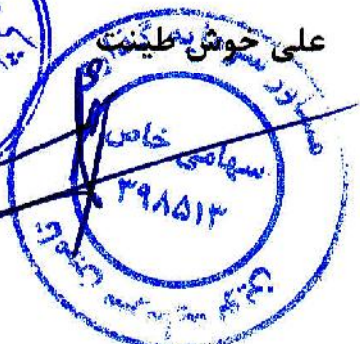
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 ۱۳۹۷/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کورش امانی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	مدیر صندوق
	علی جوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵
حساب های دریافتی	۶	۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳
سایر دارایی ها	۷	۴۲,۲۴۵,۵۴۹	۴۴,۷۰۱,۷۲۳
موجودی نقد	۸	۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷
جمع دارایی ها		۳۲۴,۴۹۷,۳۷۱,۳۲۵	۲۶۱,۸۱۸,۳۴۸,۱۹۸
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۹	۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴	۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱
جاری کارگزاران	۱۰	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	۱۵۵,۹۷۷,۸۶۶	۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱
جمع بدهی ها		۱,۹۵۲,۷۹۰,۴۷۰	۲,۱۰۸,۹۷۹,۵۶۲
خالص دارایی ها	۱۲	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۶۱۲,۷۲۳	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 گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۶,۹۳۹,۵۱۰,۷۴۹	(۳۲,۳۱۸,۶۰۱,۹۳۲)
سود سهام	۱۵	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۶۹
سود سپرده	۱۶	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۹,۹۰۹,۸۵۱,۲۲۹
سایر درآمدها	۱۷	۴۰۸,۰۱۴,۷۸۸	۳۵۶,۴۴۹,۸۳۳
جمع درآمدها		۶۵,۱۵۳,۸۵۰,۵۹۱	۱۰,۸۳۱,۱۷۹,۹۲۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۹۳۹,۱۵۴,۵۸۳)	(۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶)
سایر هزینه ها	۱۹	(۳۷۹,۴۸۳,۷۸۹)	(۳۵۹,۲۴۴,۶۲۰)
جمع هزینه ها		(۲,۳۱۸,۶۳۸,۳۷۲)	(۲,۵۱۳,۶۰۸,۹۸۶)
سود خالص		۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹	۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳.۳۵٪	۳.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳.۲۰٪	۳.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵
سود خالص	۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹	۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶

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

$$۱- \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$$

$$۲- \text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص پایان دارایی های سال}}$$

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 مطابق امیدنامه مجوز سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پتروشیمی سازند، 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 بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۲۵۲۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۵) بازارگردانی سهام شرکت ایران ترانسفو از مفاد بند ۲-۲-۱ 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 خدای، طبقه ۸۹، طبقه ۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی 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:

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملك	درصد واحد های تحت تملك
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 بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 خدایی، پلاک ۸۹، طبقه ۶ تلفن: ۰۲۱-۸۵۵۹۹۰۰۰

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- جردن، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه ۳ غربی تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۳۰۳۵۴

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان مطهری شماره ۲۳۱، تلفن ۰۲۱-۸۸۵۰۴۵۸۶

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱ **سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۵ در هزار حداقل سرمایه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق *.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال *.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال *.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق باشد *.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها، سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق *.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

*کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\left[\frac{0.01}{n \times 365}\right]$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق [به یک در هزار] ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و بطور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

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

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
شرکت های چند رشته ای صنعتی	٪۲۷.۵۱	۷۲,۰۲۴,۷۰۹,۱۱۵	۸۶,۶۰۲,۸۰۷,۶۴۷	۳۵.۱۷	٪۳۵.۱۷	۱۱۴,۱۳۳,۳۱۳,۰۲۸	۱۱۷,۵۹۶,۲۵۹,۰۰۴	
	٪۱۰.۴۰	۲۷,۲۱۷,۶۰۱,۴۹۱	۴۲,۰۲۰,۷۳۰,۱۶۵	٪۰.۶۰	٪۰.۶۰	۱,۹۵۰,۱۹۰,۳۶۸	۱,۹۸۷,۷۰۱,۰۹۷	سرمایه گذاری ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	٪۸.۶۶	۲۲,۶۷۴,۱۴۴,۳۱۰	۲۱,۰۹۷,۱۹۵,۸۱۰	٪۷.۴۵	٪۷.۴۵	۲۴,۱۷۸,۳۳۶,۵۱۰	۲۵,۷۵۳,۴۹۰,۰۰۳	
	٪۱۱.۱۳	۲۹,۱۳۸,۳۷۴,۸۶۵	۳۵,۸۷۰,۹۶۷,۶۲۰	٪۰.۰۰	٪۰.۰۰	۳,۳۷۷,۴۶۹	۲,۷۶۳,۵۸۶	محصولات شیمیایی
سیمان، آهک و گچ	٪۵.۲۲	۱۳,۶۵۶,۶۳۵,۸۰۴	۱۷,۰۳۹,۵۸۶,۶۷۸	٪۴.۹۸	٪۴.۹۸	۱۶,۱۶۲,۶۴۴,۲۷۱	۱۸,۹۱۲,۵۷۳,۴۰۰	
	٪۶۲.۹۲	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵	۲۰۲,۶۳۱,۲۸۷,۹۲۰	٪۴۸.۲۱	٪۴۸.۲۱	۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶	۱۶۴,۲۵۲,۷۸۷,۰۹۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۱۱,۳۱۱,۰۵۵,۴۱۹	۲۶,۰۹۸,۸۳۹,۳۸۴	۹۶۸,۵۶۶	%۲۵	۲۶,۰۹۹,۸۰۷,۹۵۰	سود سهام دریافتنی
۷۸۸,۹۱۵,۲۴۴	۵۸۳,۶۰۹,۶۷۶	۲,۴۶۶,۰۸۳	%۱۰	۵۸۶,۰۷۵,۷۵۹	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	۳,۴۳۴,۶۴۹		۲۶,۶۸۵,۸۸۳,۷۰۹	

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است . در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلک می شوند. مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع به صورت سالانه می باشند و در طی یک سال مالی مستهلک می شوند.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۰۱۷,۵۴۹	۴۱,۸۰۹,۱۴۵	۳۰۴,۴۰۸,۴۰۴	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۱۷,۵۴۹	مخارج نرم افزار
۳,۶۸۴,۱۷۴	۴۳۶,۴۰۴	۳,۲۴۷,۷۷۰	.	۳,۶۸۴,۱۷۴	مخارج تأسیس
	.	۱۴,۶۰۰,۰۴۰	۱۴,۶۰۰,۰۴۰	.	مخارج برگزاری مجمع
۴۴,۷۰۱,۷۲۳	۴۲,۲۴۵,۵۴۹	۳۲۲,۲۵۶,۲۱۴	۳۱۹,۸۰۰,۰۴۰	۴۴,۷۰۱,۷۲۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
		حساب کوتاه مدت (پشتیان) نزد بانک ملی
	۱۴۱,۳۴۳,۳۶۲,۹۶۸	شعبه خیابان پارک شماره حساب ۰۲۲۳۶۰۹۵۲۳۰۰۷
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۱,۴۵۲,۱۰۲	حساب کوتاه مدت (پشتیان) نزد بانک ملی
		شعبه خیابان پارک شماره حساب ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	جمع

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	۱,۶۲۷,۸۳۸,۸۵۳	مدیر صندوق
۳۵,۹۱۱,۲۱۹	۳۸,۳۳۴,۲۳۲	متولی
۶۰,۰۰۰,۰۵۴	۶۹,۹۹۹,۹۸۹	حسابرس
۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱	۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

مانده	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
پایان سال بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال بستانکار	مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲,۶۵۷,۹۲۵,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	۰	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۰	۱۲,۶۵۷,۹۲۸,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۱,۴۹۲,۲۹۱	۱۵۵,۹۷۱,۸۶۶	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱	۱۵۵,۹۷۷,۸۶۶	جمع

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سود (زیان) فروش اوراق بھادار - ۱۳

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
-	(۶۵۹)	۱۳-۱ حق تقدم توسعه صنایع بهشهر
-	۴,۶۲۶,۶۲۸,۵۰۷	۱۳-۱ سرمایه گذاری توسعه ملی
-	(۲۹۱,۶۷۹,۱۶۷)	۱۳-۱ توسعه صنایع بهشهر
-	(۷۳,۷۳۵,۰۱۴)	۱۳-۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱۷,۲۹۴	۱۳-۱ فولاد - خوزستان
-	۷,۷۶۴,۶۶۲,۹۲۹	۱۳-۱ پتروشیمی شازند
(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	-	۱۳-۱ حق تقدم سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰	

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

سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(۶۵۹)	-	۰	۶۶۰	۱	۱	حق تقدم توسعه صنایع بهشهر
-	۴,۶۲۶,۶۲۸,۵۰۷	-	۱۳۹,۴۷۴,۳۲۴	۳۰,۱۸۹,۸۶۸,۲۴۳	۳۴,۹۵۵,۹۷۱,۰۷۴	۳۳,۳۹۷,۵۷۱	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	(۲۹۱,۶۷۹,۱۶۷)	-	۳,۸۹۲,۸۶۳	۱,۲۶۳,۴۴۰,۳۰۴	۹۷۵,۶۵۴,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	(۷۳,۷۳۵,۰۱۴)	-	۶,۰۸۴,۹۷۸	۱,۵۹۲,۷۰۶,۳۴۴	۱,۵۲۵,۰۵۶,۳۰۸	۷۸۶,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱۷,۲۹۴	۶۹,۳۰۰	۷۱,۲۵۰	۱۳,۷۰۲,۱۵۶	۱۳,۸۶۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	فولاد خوزستان
-	۷,۷۶۴,۶۶۲,۹۲۹	-	۱۹۰,۳۳۸,۱۸۰	۳۹,۷۴۸,۸۰۲,۴۷۹	۴۷,۷۰۳,۸۰۳,۵۸۸	۱۶,۸۱۷,۱۲۹	پتروشیمی شازند
(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰	۶۹,۳۰۰	۳۳۹,۸۶۱,۵۹۵	۷۲,۸۰۸,۵۲۰,۱۸۶	۸۵,۱۷۴,۳۴۴,۹۷۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۴,۶۴۹,۹۳۶,۶۲۱)	۱,۰۰۰,۷۴۷	-	۱۳,۵۳۱	۲,۳۷۶,۷۲۲	۳,۳۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۶,۳۷۹,۸۰۱,۸۰۵)	(۳,۰۷۷,۴۸۵,۹۴۶)	-	۹۶,۸۵۸,۰۲۷	۲۷,۲۵۵,۸۲۲,۴۵۶	۲۴,۲۷۵,۱۹۴,۵۳۷	۱۶,۱۰۸,۲۹۱
(۱,۱۲۱,۹۸۷,۷۵۳)	(۱۳۱,۸۱۳,۷۶۶)	-	۵۸,۴۲۲,۸۵۵	۱۴,۷۱۵,۷۱۰,۲۱۱	۱۴,۶۴۲,۳۱۹,۳۰۰	۱۳,۹۴۵,۰۶۶
(۱۷,۰۹۴,۷۴۹,۹۲۵)	۱۰,۸۷۸,۳۳۸,۰۱۲	-	۴۵۷,۲۱۶,۲۱۲	۱۰۳,۲۵۵,۰۷۵,۰۱۶	۱۱۴,۵۹۰,۵۲۹,۷۴۰	۵۰,۷۰۳,۷۷۴
-	(۶۹۲,۹۱۷,۵۶۹)	-	۴۸۴,۷۰۴	۲,۳۷۱,۶۶۵,۳۹۵	۱,۵۷۹,۲۳۲,۵۳۰	۲,۴۲۹,۵۸۹
(۳,۷۵۷,۱۲۵,۸۲۸)	(۳۷,۵۱۰,۷۲۹)	-	۷,۸۱۲,۴۳۲	۱,۹۸۷,۷۰۱,۰۹۷	۱,۹۵۸,۰۰۲,۸۰۰	۱,۶۳۷,۶۰۰
(۳۲,۳۱۸,۶۰۱,۹۳۲)	۶,۹۳۹,۵۱۰,۷۴۹	-	۶۲۰,۸۰۷,۷۶۱	۱۴۹,۴۸۸,۳۵۰,۸۹۷	۱۵۷,۰۴۸,۶۶۹,۴۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵۰	۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۰	۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۶۰۰	۹,۱۹۶,۴۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی شازند
۲۳۲,۴۸۴,۲۰۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۸۰	۱۲,۱۴۷,۹۴۹	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیان
۱۹,۶۸۶,۱۵۸,۲۵۰	۲۵,۱۲۰,۱۷۲,۳۰	۰	۲۵,۱۲۰,۱۷۲,۳۰	۵۳۰	۴۷,۳۹۶,۵۵۱	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۳۷۴,۳۷۹,۱۸۱	۲,۱۲۸,۱۳۱,۸۰۰	۰	۲,۱۲۸,۱۳۱,۸۰۰	۱۸۰	۱۱,۸۷۸,۵۱۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	توسعه صنایع بهشهر
۹,۲۳۳,۷۳۸,۹۸۸	۶,۸۳۱,۴۳۴	(۹۶۸,۵۶۶)	۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۶۹	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	(۹۶۸,۵۶۶)	۳۳,۷۵۵,۷۸۵,۷۵۰	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سایر درآمدها

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

ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۳۵۲,۸۰۴,۴۰۹	۳۹۹,۸۶۶,۹۷۵	درآمد سود سهام
۱,۴۳۹,۲۲۶	۸,۱۴۷,۸۱۳	سود سپرده بانکی
۲,۲۰۶,۱۹۸	-	سایر
۳۵۶,۴۴۹,۸۳۳	۴۰۸,۰۱۴,۷۸۸	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	۱,۶۷۹,۱۵۴,۶۹۳	مدیر صندوق
۱۲۲,۸۱۴,۱۹۴	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	متولی صندوق
۱۲۰,۰۰۰,۱۷۴	۱۳۹,۹۹۹,۹۳۵	حسابرس صندوق
۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶	۱,۹۳۹,۱۵۴,۵۸۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر هزینه ها

ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۵۴,۴۵۸,۰۶۶	۵۴,۴۷۹,۵۷۵	هزینه تصفیه
۳۵۶,۰۰۰	۲,۷۴۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۲۵۶,۶۶۸	۳,۲۴۷,۷۷۰	هزینه تاسیس
۲۹۶,۰۶۱,۶۴۱	۳۰۴,۴۰۸,۴۰۴	هزینه ابونمان
۵,۰۹۲,۰۲۰	۱۴,۶۰۰,۰۴۰	هزینه برگزاری مجمع
۲۲۵	-	سایر
۳۵۹,۲۲۴,۶۲۰	۳۷۹,۴۸۳,۷۸۹	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			دوره میانی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتاز	۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	مانده بدهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	-	خرید و فروش سهام	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	طی دوره	۶۰,۶۳۹,۵۳۰

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.