

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶ اسفند ماه ۲۹



بیات رایان

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

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۲/۱۹

شماره: ۹۷-۰۳۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ 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 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 مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گرددش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، 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

۵- سود سهام دریافتی از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (مدیر صندوق) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال از تاریخ ۱ شهریورماه ۱۳۹۶ (سررسید واریز سود سهامداران طبق اطلاعیه زمانبندی پرداخت سود شرکت سرمایه پذیر) تا زمان تهیه این گزارش دریافت نگردیده است.

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 سال 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 روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد با اهمیت مشاهده نگردید.

۸- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، 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 اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور 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 مدیر 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.

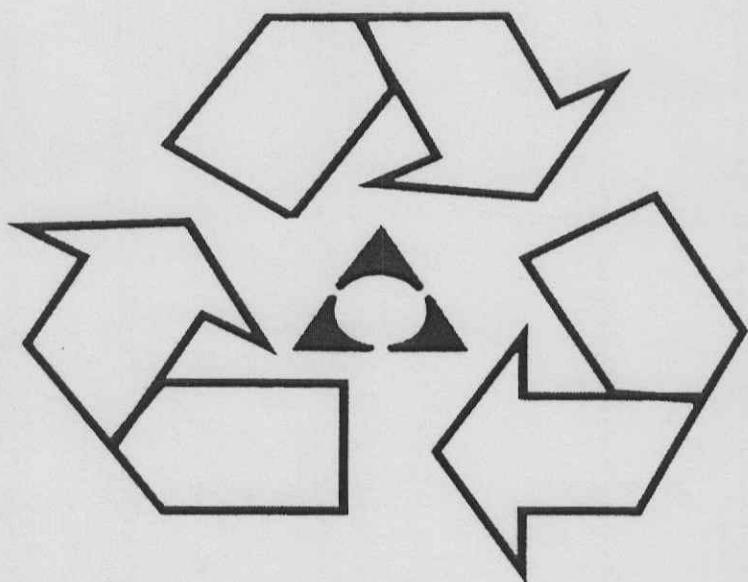
مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

ابوالقاسم مرآتی

کد عضویت ۸۰۰۷۱۸



تاریخ: ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری افتصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی مسابرسی شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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

۸-۱۸

- 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 ۱۳۹۷/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

(لار)

نماینده

کوروش امانی



کوروش امانی

(لار)

۶

شخص حقوقی

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵	۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر
۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	۶	حساب های دریافتی
۴۴,۷۰۱,۷۲۳	۴۲,۲۴۵,۵۴۹	۷	سایر دارایی ها
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	۸	موجودی نقد
۲۶۱,۸۱۸,۳۴۸,۱۹۸	۳۲۴,۴۹۷,۳۷۱,۳۲۵		جمع دارایی ها

بدهی ها:			
۲,۰۰۷,۴۸۱,۲۷۱	۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰۱,۴۹۸,۲۹۱	۱۵۵,۹۷۷,۸۶۶	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۱۰۸,۹۷۹,۵۶۲	۱,۹۵۲,۷۹۰,۴۷۰		جمع بدهی ها
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۱۲	خالص دارایی ها
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۲۹۸,۵۴۷	۱,۶۱۲,۷۲۳		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 گردانی توسعه ملی

صورت سود و زیان و گرددش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمد ها:	باداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادر	۱۳	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰	(۶,۹۳۲,۵۷۵,۳۷۲)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	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)	(۲,۱۰۴,۳۸۴,۳۶۶)
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 گرددش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	باداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد واحد
تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	سرمایه گذاری	ریال	سرمایه گذاری
۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰
۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱		۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹	
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶		۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	
		.	
			واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
			سود خالص
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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

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



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 بهادر به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق 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 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 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

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 خدامی، 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 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 ارزشها 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 "تحوّه 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.

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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "تحوّه 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 گردانی 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 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 آخرين 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 حداقل سرمایه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارانه 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 ارانه مدارک مثبته 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 الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 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 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 تارنما آن و هزینه های پشتیبانی آنها، سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارانه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق ****.

با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادر (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 ۳-۹ 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 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 همzمان 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 بازار گردانی توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم

سرمایه گذاری در سهمام و حق تقدیم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرآورس به تکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	٪۷۷.۵
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۱۷،۵۹۶،۲۵۹،۰۰۴	٪۳۰.۱۷	۱۱۶،۱۳۳،۳۱۳،۰۲۸	۸۹،۶۰۲،۸۰۷،۶۴۷	٪۱۰.۴۰	۸۶،۲۱۷،۶۰۱،۴۹۱	۷۲،۰۳۴،۷۰۹،۱۱۵	٪۱۰.۴۰	۷۲،۲۱۷،۶۰۱،۴۹۱	۴۲،۰۲۰،۷۳۰،۱۶۵	۴۲،۰۲۰،۷۳۰،۱۶۵	۴۲،۰۲۰،۷۳۰،۱۶۵	۴۲،۰۲۰،۷۳۰،۱۶۵	٪۱۰.۴۰
سرمایه گذاری ها	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	٪۰.۹۷	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	٪۰.۹۰	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	٪۰.۹۰	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	۱۰،۹۵۰،۱۹۰،۰۳۶۸	٪۰.۹۰
محصولات غذایی و آشاییدنی به جز قد و شکر	۲۵،۷۵۳،۴۹۰،۰۰۳	٪۰.۴۵	۲۴،۱۷۸،۳۳۶،۴۵۱	۳۰،۶۷۲،۱۴۴،۳۱۰	٪۱۰.۹۷، ۱۹۰،۸۱۰	۲۱،۰۹۷، ۱۹۰،۸۱۰	۲۲،۶۷۲، ۱۴۴،۳۱۰	٪۱۰.۹۷، ۱۹۰،۸۱۰	۲۲،۶۷۲، ۱۴۴،۳۱۰	۴۲،۰۲۰،۷۳۰،۱۶۵	۴۲،۰۲۰،۷۳۰،۱۶۵	۴۲،۰۲۰،۷۳۰،۱۶۵	۴۲،۰۲۰،۷۳۰،۱۶۵	٪۱۰.۹۷
محصولات شیمیایی	۲۰،۷۶۳،۰۵۱۶	٪۰.۰۰	۲۳۳۷،۴۶۹	۳۰،۶۸۷،۰،۹۷۷،۹۲۰	٪۱۱.۱۳	۳۰،۶۸۷،۰،۹۷۷،۹۲۰	۲۹،۱۳۷،۳۷۴،۸۶۰	٪۱۱.۱۳	۲۹،۱۳۷،۳۷۴،۸۶۰	۱۰،۰۳۹،۵۸۷۸	۱۰،۰۳۹،۵۸۷۸	۱۰،۰۳۹،۵۸۷۸	۱۰،۰۳۹،۵۸۷۸	٪۱۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۸،۹۱۲،۰۵۷۳،۴۰۰	٪۰.۴۹۸	۱۶،۱۶۲،۰۹۴۴،۲۷۱	۱۷،۰۳۹،۵۸۶،۹۷۸	٪۱۰.۲۲	۱۷،۰۳۹،۵۸۶،۹۷۸	۱۳،۶۵۶،۹۳۵،۸۰۴	٪۱۰.۲۲	۱۳،۶۵۶،۹۳۵،۸۰۴	۱۹۴،۷۱۱،۴۴۵،۰۸۵	۱۹۴،۷۱۱،۴۴۵،۰۸۵	۱۹۴،۷۱۱،۴۴۵،۰۸۵	۱۹۴،۷۱۱،۴۴۵،۰۸۵	٪۱۰.۲۲
جمع	۱۶۴،۰۲۵۲،۷۷۸،۰۹۰	٪۰.۴۸۰.۲۱	۱۵۶،۴۳۷۸۶۱،۶۴۶	۲۰،۲۰۶،۹۳۱،۲۸۷،۹۲۰	٪۰.۶۲	۲۰،۲۰۶،۹۳۱،۲۸۷،۹۲۰	۱۹۴،۷۱۱،۴۴۵،۰۸۵	٪۰.۶۲	۱۹۴،۷۱۱،۴۴۵،۰۸۵	۱۶۴،۰۲۵۲،۷۷۸،۰۹۰	۱۶۴،۰۲۵۲،۷۷۸،۰۹۰	۱۶۴،۰۲۵۲،۷۷۸،۰۹۰	۱۶۴،۰۲۵۲،۷۷۸،۰۹۰	٪۰.۶۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		حساب های دریافتی :
تنزيل شده	تنزيل شده	مبلغ تنزيل	نرخ تنزيل	
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال
۱۱,۳۱۱,۰۵۵,۴۱۹	۲۶,۰۹۸,۸۳۹,۳۸۴	۹۶۸,۵۶۶	% ۲۵	۲۶,۰۹۹,۸۰۷,۹۵۰
۷۸۸,۹۱۵,۲۴۴	۵۸۳,۶۰۹,۶۷۶	۲,۴۶۶,۰۸۳	% ۱۰	۵۸۶,۰۷۵,۷۵۹
۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	۳,۴۲۴,۶۴۹		۲۶,۶۸۵,۸۸۳,۷۰۹

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 طرف 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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		مانده در ابتدای سال
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۴۱,۰۱۷,۵۴۹	۴۱,۸۰۹,۱۴۵	۳۰۴,۴۰۸,۴۰۴	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۱۷,۵۴۹
۳,۶۸۴,۱۷۴	۴۲۶,۴۰۴	۳,۲۴۷,۷۷۰	۰	۳,۶۸۴,۱۷۴
.	.	۱۴,۶۰۰,۰۴۰	۱۴,۶۰۰,۰۴۰	.
۴۴,۷۰۱,۷۲۳	۴۲,۲۴۵,۵۴۹	۳۲۲,۲۵۶,۲۱۴	۳۱۹,۸۰۰,۰۴۰	۴۴,۷۰۱,۷۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی 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 (پشتیبان) نزد بانک ملی
	۱۴۱,۳۴۳,۳۶۲,۹۶۸	شعبه خیابان پارک شماره حساب ۲۲۳۶۰۹۵۲۳۰۰۷
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۱,۴۵۲,۱۰۲	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	شعبه خیابان پارک شماره حساب ۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
		جمع

۹- پرداختی 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 :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
مانده پایان سال بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال بستانکار	مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت
.	۱۲,۶۵۷,۹۲۵,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۶۰,۵۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	.	کارگزاری بانک ملی ایران
.	۱۲,۶۵۷,۹۲۸,۵۹۵	۲۰,۴۲۰,۷۴۳,۰۷۱	۷,۷۶۲,۸۱۷,۴۷۶	۶۰,۵۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	.	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	د حیره تصفیه
۱۰۱,۴۹۲,۲۹۱	۱۵۵,۹۷۱,۸۶۶	
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		واحد های سرمایه گذاری ممتاز
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	



سدوف سرمایه داری احتمالی بازار کرد ای توسعه ملی

برای سال مالی متهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

- ۱۳

۱۳۹۵/۱۲۲۳۰ ۱۳۹۶/۱۲۲۹ پاداشت

ریال	ریال
(۹۵۹)	۱۳۱
۴,۹۲۶,۹۸۰,۵۷	۱۳۱
(۱۹۱,۶۷۹,۱۶۷)	۱۳۱
(۳۲,۶۳۵,۱۴۱)	۱۳۱
۱۷,۹۹۴	۱۳۱
۷,۷۶۴,۵۶۲,۹۲۹	۱۳۱
(۶,۹۳۳,۵۷۵,۳۷۲)	۱۳۱
۱۲۰,۲۵۸,۹۳,۸۹۰	

حق تقدیم توسعه صنایع بهشهر
سرمایه گذاری توسعه ملی

توسعه صنایع بهشهر
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

فولاد خوزستان
پتروشیمی شازند
حق تقدیم سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

(۶,۹۳۳,۵۷۵,۳۷۲)
۱۲۰,۲۵۸,۹۳,۸۹۰

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

۱۳۹۶/۱۲۲۹

سهم	تمداد	بهلی فروش	اردش دفتری	مالات	سود (زیان)	فروش سهام	سود (زیان)
۱	۶۶۰	۱	۰	-	(۶۵۹)	-	-
۳۴,۹۰۵,۹۷۱,۷۴	۳۳۵۷۷۵۱	۳۱۹,۹۷۳,۳۷۴	۳۰,۱۸۹,۸۶۸,۲۳۳	-	۴,۶۶۶,۶۲۸,۰۵۷	-	-
۷۳۰,۰۰	۷۳۰,۰۰	۳۱۸۹۲۶۸۶۳	۱,۳۲۳,۴۴,۳۰,۴	-	(۲۹۱,۶۹۷,۰,۱۶۷)	-	-
۷۸۷,۰۰	۷۸۷,۰۰	۱,۵۹۲,۷۰,۶,۳۴۴	۱,۴۲۵,۰,۵۶۳,۰,۸	-	(۳۰,۰,۳۷۲,۱۴)	-	-
۳۰,۰۰	۳۰,۰۰	۱۳۰۶,۰,۰۰	۱۳۰,۷۰,۱۵۶	-	۱۷,۹۴۹	۶۹۴,۳۰	-
۴۷۶,۷۰,۰	۴۷۶,۷۰,۰	۳۸,۰,۴,۹۷۸	۷۱,۷۰,۰	-	۷,۷۶۴,۶۲,۶۴۶	۷,۷۶۴,۶۲,۶۴۶	-
۷۳۰,۰۰	۷۳۰,۰۰	۴۷۶,۷۰,۰	۴۷۶,۷۰,۰	-	۱۲۰,۷۳۲,۲۰,۳۷۲	۱۲۰,۷۳۲,۲۰,۳۷۲	-
۷۳۰,۰۰	۷۳۰,۰۰	۴۷۶,۷۰,۰	۴۷۶,۷۰,۰	-	۶۹۴,۳۰	۶۹۴,۳۰	-

بیانات رایانه

دانشگاه پیام نور
دانشگاه آزاد اسلامی
دانشگاه علم و فناوری
دانشگاه تهران



۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نکهداری اوراق بهادر

۱۳۹۵/۱۲/۲۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سهام	تعداد	اردش بazar	اردش دفتری	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نکهداری	سود و زیان تحقق نیافته نکهداری
پتروشیمی شازند	۱,۰۰۰	۳,۳۹۱,۰۰۰	۲,۳۷۶,۷۲۲	۱۳,۵۳۱	-	(۴,۰۹۴,۹۳۶,۹۲۱)
توسعه صنایع بهشهر	۱۶,۱۰۸,۴۹۱	۲۷,۲۵۵,۸۲۲,۴۵۶	۹۶,۸۰۸,۰۲۷	-	۱,۰۰۰,۷۳۷	(۹,۳۷۹,۸۰۱,۰۸۰,۵)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیستان	۱۳,۹۴۰,۶۶۹	۱۴,۷۱۰,۵۷۱,۰۲۱	۵۸,۴۲۲,۸۵۵	-	(۲,۰۷۲,۴۸۰,۹۴۶)	(۱,۱۱۱,۹۸۷,۷۵۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۰,۷۳۰,۷۷۴	۱۱۴,۸۹,۰۵۲۹,۰۴۰	۴۰۷,۲۱۶,۳۱۲	-	۱۰,۰۷۸,۲۳۸,۰۱۲	(۱۷,۰۹۴,۷۴۹,۹۲۵)
حق تقدیم سرمایه گذاری توسعه صنایع سیستان	۲,۴۲۹,۹۵۹	۱,۰۷۹,۲۳۲,۵۳۰	۴۸۴,۷۰۴	-	(۹۰۲,۹۱۷,۵۶۹)	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۶۷۹,۶۰۰	۱,۹۵۸,۰۰۲,۸۰۰	۷۸۱۲,۴۳۲	-	(۳۷,۵۱۰,۷۲۹)	(۳۷,۵۱۰,۷۲۹)
جمع	۱۰۷,۵۴۸,۶۹۹,۴۰۷	۱۴۹,۴۸۸,۳۵۰,۸۹۷	۹۲۰,۸۰۷,۷۶۱	-	۹,۹۳۹,۵۱۰,۷۳۹	(۳۲,۳۱۸,۹۰۱,۹۳۱)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

پیادا شت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی متنه به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵ - سود سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی	مجمع	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود معوق	جمع درآمد	سود سهام	هزینه توزیع	خلاص درآمد	خلاص درآمد	سود سهام	خلاص درآمد	سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

برو شعبی شارژ	۱۳۹۶/۰۷/۱۰	۹,۱۹۶,۴۱۰	۰,۱۹۶,۴۱۰	۰,۰۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۵,۵۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۰,۵۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۰,۰۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۸,۷۷۹,۳۹۵,۵۵۰	۰,۵۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۸,۷۷۹,۳۹۵,۵۵۰	۰,۵۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۰,۵۱۷,۸۵۶,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سپبان	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۲,۱۴۷,۹۴۹	۱,۲۱۴۷,۹۴۹	۰,۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۰,۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۰,۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۲۳۲,۴۸۴,۲۰۰	۰,۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۲۳۲,۴۸۴,۲۰۰	۰,۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۰,۷۱,۸۳۵,۹۲۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۰,۵۰,۱۲۰,۰۷۲,۰۳۰	۵۰,۱۲۰,۰۷۲,۰۳۰	۰,۵۰,۱۲۰,۰۷۲,۰۳۰	۰,۵۰,۱۲۰,۰۷۲,۰۳۰	۱۹,۶۴۶,۰۵۸,۳۵۰	۰,۵۰,۱۲۰,۰۷۲,۰۳۰	۱۹,۶۴۶,۰۵۸,۳۵۰	۰,۵۰,۱۲۰,۰۷۲,۰۳۰	۰,۵۰,۱۲۰,۰۷۲,۰۳۰
توسعه صنایع بهتر	۱۳۹۶/۰۷/۲۸	۱۱,۰۷۸,۴۵۱	۱,۱۰۷۸,۴۵۱	۰,۲۱۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۰,۲۱۸,۱۳۱,۸۰۰	۰,۲۱۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۳۳۲,۲۷۹,۱۸۱	۰,۲۱۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۳۳۲,۲۷۹,۱۸۱	۰,۲۱۸,۱۳۱,۸۰۰	۰,۲۱۸,۱۳۱,۸۰۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۹,۰۲۳,۳۷۸,۹۸۸	۰,۰۰۰	۹,۰۲۳,۳۷۸,۹۸۸	۰,۰۰۰	۹,۰۲۳,۳۷۸,۹۸۸
جمع				-	-	-	-	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۶۹	-	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۶۹	-	۳۹,۸۱۶,۰۵۶,۱۶۹
	(۹۶۸,۵۶۹)	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴									



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

بادداشت های توپیجی صورت های مالی

برای سال مالی متبھی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

- ۱۹ - سود سپرده

سود سپرده به شرح زیر تفصیل می شود:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بادداشت
۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۱۶۱	۵۰ تریلیون
۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		
۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		

- ۱۶ - سود سپرده

۱۳۹۵/۱۲/۲۹

سربده گذاری	تاریخ	نحوه	سود	نحوه	سود	تاریخ	نحوه	سود	نحوه	سود	تاریخ	نحوه	سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برگشت سود	برگشت سود		برگشت سود	برگشت سود		برگشت سود	برگشت سود		برگشت سود	برگشت سود		برگشت سود	برگشت سود
سود خالص	سود خالص		سود خالص	سود خالص		سود خالص	سود خالص		سود خالص	سود خالص		سود خالص	سود خالص
مرتبه نزدیک	مرتبه نزدیک	۱	مرتبه نزدیک	مرتبه نزدیک	۱	مرتبه نزدیک	مرتبه نزدیک	۱	مرتبه نزدیک	مرتبه نزدیک	۱	مرتبه نزدیک	مرتبه نزدیک
۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	(۳۳۶,۹۰۴)	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	(۳۳۶,۹۰۴)	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	(۳۳۶,۹۰۴)	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	(۳۳۶,۹۰۴)	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	(۳۳۶,۹۰۴)	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	(۳۳۶,۹۰۴)	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	(۳۳۶,۹۰۴)
۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹
۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰		۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰		۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰		۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰		۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰
۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹
۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹		۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹	۹,۹۰۹,۴۵۱,۱۲۲۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی 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 و سود سپرده بانکی است.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
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:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۹۱۱,۵۶۹,۹۹۸	۱,۹۷۹,۱۵۴,۶۹۳	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 بازار گردانی توسعه ملی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

- ۱۹ - سایر هزینه ها

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

- ۲۰ - 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	۱۶۰,۰۰۰	ممتاز
۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			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	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

- ۴۱ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدھی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۶۰,۶۳۹,۵۳۰	طی دوره	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	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.

