

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

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

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 گرددش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

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 گردش 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 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 موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش 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 اهمیتی 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 موسسه 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 ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه 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 موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

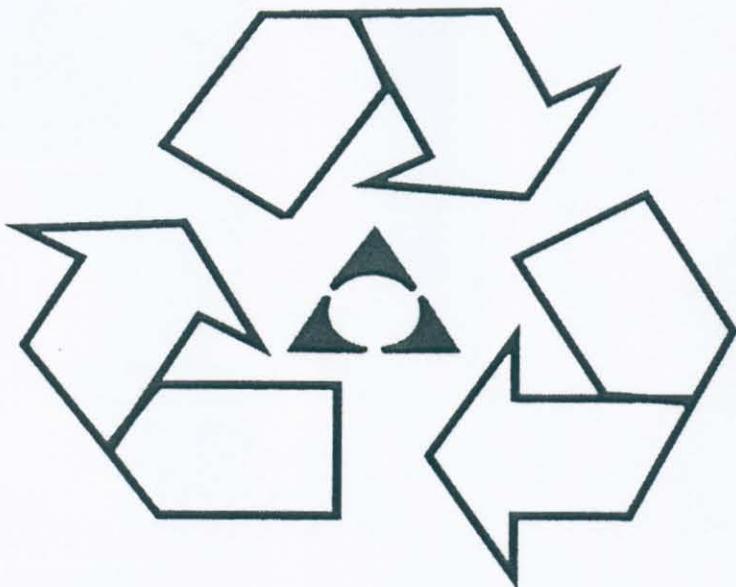
ابوالقاسم مرآتی

کد عضویت ۸۰۰۷۱۸



علیرضا

کد عضویت ۸۰۰۷۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صادرات های مالی حسابرسی 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



نماینده



شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

علی خوش طینت

شخص حقوقی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

<u>دارایی ها:</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۵/۱۲/۲۰</u>
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر	۵	۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶	۱۶۴,۷۱۱,۴۶۵,۵۸۵
حساب های دریافتی	۶	۲۶,۵۸۲,۴۴۹,۰۶۰	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

بدھی 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 بدھی ها		۱,۹۵۲,۷۹۰,۴۷۰	۲,۱۰۸,۹۷۹,۵۶۲
حالص دارایی ها	۱۲	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
حالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۶۱۲,۷۲۳	۱,۲۹۸,۵۴۷

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمد/ها:	بادداشت	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)	(۲,۱۵۴,۳۸۴,۳۶۶)
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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد واحد
تعداد واحد		تعداد واحد	
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال

۲۵۱,۳۹۱,۷۹۷,۶۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۸,۳۱۷,۵۷۰,۹۴۱		۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹		سود خالص
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶		۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

بادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

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



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 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 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 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 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 ۸، طبقه ۶ واقع شده و صندوق اداری 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

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 خدامی، پلاک ۸۹، طبقه ۶ تلفن: ۰۲۱-۸۵۵۹۹۰۰۰

۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به

شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی متولی عبارتست از تهران-جردن، خیابان گل آذین، پلاک 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 صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویده‌های حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادرار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادرار) 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 بهادرار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادرار اندازه گیری می شود.

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

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 سهم. با توجه به دستورالعمل

"نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادرار 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 آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

- ۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های 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 تقدیم سهام تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 تارنما 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 بهادر (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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰/۰۱}{۷\times ۲۶۵}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. Π ، 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 افرا، 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

۴-۴-۴ 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

باداًست های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی متوجهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰۷ - سو ما به گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر شرکت های پدرورته شده در بورس با فرآیندیگر صفت نداشت به نظر زیر است:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

داداشت 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	تنزيل نشده	
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	
۱۱,۳۱۱,۰۵۵,۴۱۹	۲۶,۰۹۸,۸۳۹,۳۸۴	۹۶۸,۵۶۶	%۲۵	۲۶,۰۹۹,۸۰۷,۹۵۰	سود سهام دریافتی
۷۸۸,۹۱۵,۲۴۴	۵۸۳,۶۰۹,۶۷۶	۲,۴۶۶,۰۸۳	%۱۰	۵۸۶,۰۷۵,۷۵۹	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۲,۰۹۹,۹۷۰,۶۶۳	۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	۳,۴۳۴,۶۴۹		۲۶,۶۸۵,۸۳۳,۷۰۹	

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 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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			مانده در ابتداي سال
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتداي سال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
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	۴۲,۲۴۵,۰۴۹	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
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۱,۴۵۲,۱۰۲
۸۴,۹۶۲,۲۱۰,۲۲۷	۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰
	جمع

حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی
شعبه خیابان پارک شماره حساب ۰۲۲۳۶۰۹۵۲۳۰۰۷

حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی
شعبه خیابان پارک شماره حساب ۰۲۱۹۹۴۴۳۰۰۴۰۰۳

- ۹ - پرداختنی به ارکان صندوق

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



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

- ۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

مانده پایان سال بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدمکار	مانده ابتدای سال بستانکار	مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدمکار	مانده ابتدای سال سال	نام شرکت کارگزاری ملی ایران
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
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	
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 بازار گردانی 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	ذخیره 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	
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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

پاداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی متبھی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالات	فروش سهام	سود (زیان)	سود (زیان)	فروش سهام	سود (زیان)	سود (زیان)	فرموده	سود (زیان)	سود (زیان)	فروش سهام	مالات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام		
حق تقدیم توسعه صنایع پیشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۱	۴,۶۲۶,۹۲۸,۵۰۷	۴,۶۲۶,۹۲۸,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه صنایع پیشهر	۱۳۱	(۱۹۱,۵۷۹,۱۹۷)	(۱۹۱,۵۷۹,۱۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۱	(۷۳,۷۳۵,۰۱۴)	(۷۳,۷۳۵,۰۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
قولاد خوزستان	۱۳۱	۱۷,۲۹۴	۱۷,۲۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی شازند	۱۳۱	۷,۷۴۴,۶۴۲,۹۲۹	۷,۷۴۴,۶۴۲,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حق تقدیم سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۱	(۶,۹۳۳,۵۷۰,۳۷۲)	(۶,۹۳۳,۵۷۰,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
حق تقدیم توسعه صنایع پیشهر	۱۲۹	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹																						
۱۳۹۵/۱۲/۳۰																						

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

بنیاد آزاده اقتصادی



نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالات	فروش سهام	سود (زیان)	سود (زیان)	فروش سهام	سود (زیان)	سود (زیان)	فرموده	سود (زیان)	سود (زیان)	فروش سهام	مالات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام	
حق تقدیم توسعه صنایع پیشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۰,۱۸۹,۰۶۷,۲۴۳	۳۰,۹۰۰,۰۷۱,۰۷۲	۳۰,۹۰۰,۰۷۱,۰۷۲	۳۳,۴۶۷,۵۷۱	۱۳۹,۴۷۵,۳۳۲	۴,۴۲۶,۴۷۸,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
توسعه صنایع پیشهر	۷۳۵,۰۰۰	۹۷۰,۵۵۴,۰۰۰	۹۷۰,۵۵۴,۰۰۰	۳۸,۹۲۸,۵۳	(۴۹۱,۵۷۹,۱۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۸۶,۰۰۰	۱۵۲۰,۰۵۶,۳۰۸	۱۵۲۰,۰۵۶,۳۰۸	۱,۵۹۲,۷۰,۶۳۴	(۷۳,۷۳۵,۰۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قولاد خوزستان	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۰,۰۰۰	۱۳,۷۰,۲,۱۵۶	۶۹,۳۰	۷۱,۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	۳۵۰	۱۴,۰۳۷۸,۱,۸۰	۱۴,۰۳۷۸,۱,۸۰	۳۹,۷۳۸,۸,۲۴۷۹	۷,۷۴۴,۶۴۲,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حق تقدیم سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۰,۱۷۴,۳۴۴,۹۷۱	۸۰,۱۷۴,۳۴۴,۹۷۱	۸۰,۱۷۴,۳۴۴,۹۷۱	۳۹,۹۸۶,۱,۵۹۰	۶۹,۳۰	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱- ۱۳ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یافراورس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹																				
۱۳۹۵/۱۲/۳۰																					

۱۴ - سود (زیان) تحقق نیافنده نگهداری اوراق بهادر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰.

سهام	تعداد	اردش دفتری	مالیات	سود و زیان تحقق نیافنده نگهداری	سود و زیان تحقق نیافنده نگهداری
پتروشیمی شازد	۱,۰۰۰	۲,۷۶۶,۷۲۲	۱۳,۵۳۱	۱,۰۰,۷۷۷	(۴,۰۹۶,۹۳۶,۶۲۱)
توسعه صنایع پهلو	۱۶,۱۰۸,۲۹۱	۲۷,۲۵۵,۸۲۲,۴۵۶	۹۶,۸۵۸,۰۲۷	-	(۳,۰۷۷,۴۸۰,۹۴۶)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳,۳۴۵,۰۶۶	۲۴,۳۷۸,۱۹۴,۵۳۷	۵۸,۴۲۲,۸۰۵	-	(۱,۱۲۱,۹۸۷,۷۵۳)
سرمایه گذاری گرده توسعه ملی	۵۰,۷۰۳,۷۷۴	۱۴,۷۱۵,۷۱۰,۲۱۱	۱۰,۷۷۸,۲۳۸,۱۱۲	-	(۱۷,۵۴,۰۴۹,۹۲۵)
حق تقدیم سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲,۴۲۹,۰۵۸۹	۱۱۴,۵۹۰,۰۵۲۹,۲۴۰	۴۰۷,۲۱۶,۹۲۱	-	(۶۹۲,۹۱۷,۰۵۹)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۶۷۷,۰۶۰	۱,۰۵۷۹,۱۳۳,۰۵۷	۲,۲۱۱,۶۶۰,۳۹۵	-	(۳۷,۵۱۰,۷۲۹)
جمع	۶۲۰,۸۰۷,۷۹۱	۱۱۹,۴۲۸,۳۰۰,۸۹۷	۱۵۷,۰۴۸,۶۹۹,۴۰۷	-	(۳۲,۳۱۸,۶۰,۹۳۲)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

پاداشت های توضیحی صورت ھای مالی

برای سال مالی متنه به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سود سهام - ۱۵

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

شروع	سال مالی	تاریخ تکمیل	مجموع	تعداد سهام	معامله در	جمع درآمد	سود سهام	خالص درآمد	سود سهام	ریال
تروشمی شازند	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۹,۱۹۶,۴۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۲,۱۴۷,۹۴۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۲۳۲,۴۸۴,۲۰۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	۱۹,۶۸۶,۱۵۸,۴۵۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	ریال
توسعه صنایع پهلو	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۳۷۴,۲۷۹,۱۸۱	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۶/۱۱/۱۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۲	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۹,۲۳۰,۲۳۸,۹۸۸	۹,۲۳۰,۲۳۸,۹۸۸	ریال
جمع				۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۹,۱۶,۰۵۶,۱۶۹	۳۹,۱۶,۰۵۶,۱۶۹	ریال

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

شروع	سال مالی	تاریخ تکمیل	مجموع	تعداد سهام	معامله در	جمع درآمد	سود سهام	خالص درآمد	سود سهام	ریال
تروشمی شازند	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۹,۱۹۶,۴۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۸,۲۸۹,۳۹۵,۵۵	۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱۲,۱۴۷,۹۴۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۲۳۲,۴۸۴,۲۰۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	۱۹,۶۸۶,۱۵۸,۴۵۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۰۳۰	ریال
توسعه صنایع پهلو	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	۲,۳۷۴,۲۷۹,۱۸۱	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۶/۱۱/۱۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۲	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۹,۲۳۰,۲۳۸,۹۸۸	۹,۲۳۰,۲۳۸,۹۸۸	ریال
جمع				۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۳۹,۱۶,۰۵۶,۱۶۹	۳۹,۱۶,۰۵۶,۱۶۹	ریال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادآشست های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

— ۱۶ —

مسود نسپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۹۶/۱۲/۲۹
۱۶-۱	۱۲۰،۲۵،۶۱۳،۹۸۰
	۱۲۰،۲۵،۶۱۳،۹۸۰
	۹،۹۰،۹۷۸۱،۲۲۹

一九九八/一月二十九日



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 تنزيل 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	۱,۶۷۹,۱۵۴,۶۹۳	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 بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت 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				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		
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			نوغ 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 بازار گردانی 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

مانده بدهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۶,۵۲۹,۵۳۰	طی دوره	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

- ۲۲ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

- ۲۳ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

تعهدات و شرایط بازار گردانی صندوق (بند ۷ امیدنامه) به شرح ذیل می‌باشد :

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش ابیاشته	حداقل معامله روزانه	دامنه مبلغه
۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	سیدکو	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲
۲	پتروشیمی شازند	شاراک	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲
۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	وبانک	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲
۴	توسعه صنایع پهشهر (هلدینگ)	وشهر	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲
۵	سرمایه گذاری توسعه ملی	وتوسم	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲

- ۲۴ - کفایت سرمایه

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	شرح
۳۰۳,۶۱۳,۱۴۲,۰۱۴	۲۳۸,۴۲۳,۹۰۹,۸۶۱	جمع دارایی‌های جاری
۱,۹۰۵,۹۹۸,۹۱۰	۱,۹۲۱,۵۹۶,۰۹۷	جمع بدهی‌های جاری
-	۱۲۴,۱	نسبت جاری تعديل شده
۰,۰۰۶۲۸	-	نسبت بدهی و تعهدات تعديل شده

