

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: [BayatRayan@BayatRayan.ir](mailto:BayatRayan@BayatRayan.ir)

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۷/۲۴

شماره: ۹۷-۱۳۱

## 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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 حسابرسی، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مدیریت صندوق گزارش کند. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

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 ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال از تاریخ ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۷ (سررسید واریز سود سهامداران طبق جدول زمانبندی پرداخت سود سهام شرکت مذکور) تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است.

۶- ماده ۴۹ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع جهت تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، رعایت نگردیده است. در این ارتباط هر چند تاریخ پایان دوره فعالیت صندوق مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۰ بوده لیکن مجمع مربوطه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ تشکیل شده است.

۷- بند ۷ امیدنامه صندوق در مورد تعهدات و شرایط بازارگردانی توسط صندوق در خصوص اوراق بهادار زیر در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر رعایت نگردیده است.

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۳۹۷/۰۶/۱۰ و ۱۳۹۷/۰۶/۲۱، ۱۳۹۷/۰۶/۱۸

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

۱۳۹۷/۰۵/۰۶ و ۱۳۹۷/۰۶/۲۱

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

۱۳۹۷/۰۶/۲۱ و ۱۳۹۷/۰۶/۲۴، ۱۳۹۷/۰۶/۰۷

شرکت پتروشیمی سازند

۱۳۹۷/۰۶/۲۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی

۱۳۹۷/۰۶/۱۹ و ۱۳۹۷/۰۶/۲۶

شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

۸- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی تعدیل شده محاسبه و به ترتیب به میزان ۴۱/۵ مرتبه و ۱۰ درصد در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی پیوست افشا گردیده است. محاسبات نسبتهای مذکور مورد بررسی قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آنها ملاحظه نشده است.

۹- 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 موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.



۱۰- طی دوره مالی مورد گزارش 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.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش 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.

۱۲- 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 سازمان بورس و اوراق بهادار 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، اظهار نظر حسابرس شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (مدیر صندوق) مورخ ۲۰ تیرماه ۱۳۹۷ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که سازمان حسابرسی، به استثنای شناسایی اولیه ارباب رجوع و درج اطلاعات شناسایی آنها در قرارداد ها، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

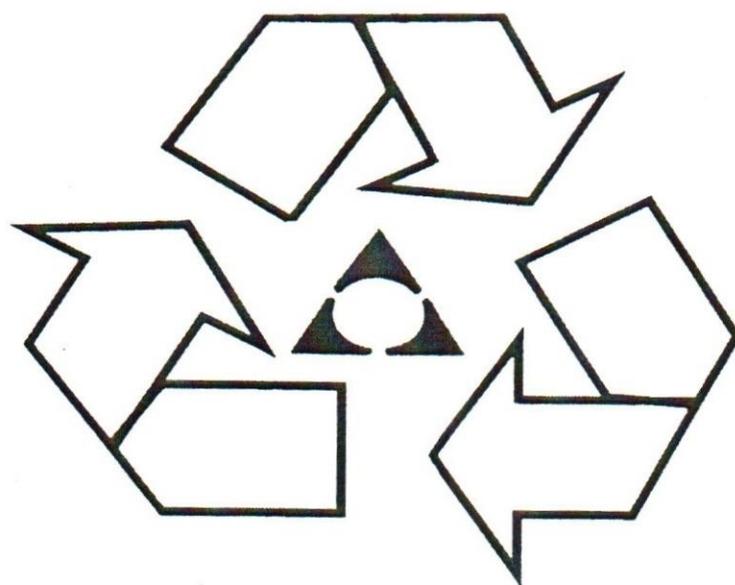
عبدالحسین رهبری

امیر حسین ظهراپی

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

کد عضویت ۸۳۱۴۸۵

تاریخ: ۲۴ مهر ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی مسابرسی شده

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام؛

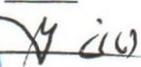
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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
۸-۱۸	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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	کوروش امانی	
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 شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶	۴۲۱,۷۴۳,۵۷۵,۳۴۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	۵۳,۱۴۸,۱۵۳,۲۸۱	۶	حساب های دریافتی
۴۲,۲۴۵,۵۴۹	۲۲۷,۶۱۰,۶۸۶	۷	سایر دارایی ها
۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	۹,۴۵۲,۳۹۳,۰۰۶	۸	موجودی نقد
۳۲۴,۴۹۷,۳۷۱,۳۲۵	۴۸۴,۵۷۱,۷۳۲,۳۱۷		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴	۱,۴۸۶,۰۲۲,۱۷۲	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۳۲۳	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵۵,۹۷۷,۸۶۶	۱۸۳,۷۵۰,۴۵۶	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۹۵۲,۷۹۰,۴۷۰	۱,۶۶۹,۷۷۲,۹۵۱		جمع بدهی ها
۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۴۸۲,۹۰۱,۹۵۹,۳۶۶	۱۲	خالص دارایی ها
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۱۲,۷۲۳	۲,۴۱۴,۵۱۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۲۸	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۹۴,۳۴۸,۰۴۹,۸۹۸	۶,۹۳۹,۵۱۰,۷۴۹
سود سهام	۱۵	۵۶,۷۱۱,۳۶۷,۵۴۰	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴
سود سپرده	۱۶	۳,۶۵۴,۳۰۸,۰۱۱	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰
سایر درآمدها	۱۷	۳,۴۵۸,۶۰۰	۴۰۸,۰۱۴,۷۸۸
جمع درآمدها		۱۶۲,۰۴۹,۳۳۵,۸۷۷	۶۵,۱۵۳,۸۵۰,۵۹۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۴۸۵,۱۹۲,۲۲۸)	(۱,۹۳۹,۱۵۴,۵۸۳)
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۰۶,۷۶۵,۱۳۸)	(۳۷۹,۴۸۳,۷۸۹)
جمع هزینه ها		(۱,۶۹۱,۹۵۷,۳۶۶)	(۲,۳۱۸,۶۳۸,۳۷۲)
سود خالص		۱۶۰,۳۵۷,۳۷۸,۵۱۱	۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴۳.۹۱٪	۳.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳۳.۲۱٪	۳.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۲۵۹,۷۰۹,۳۴۸,۶۳۶	۲۵۹,۷۰۹,۳۴۸,۶۳۶
سود خالص	۲۸,۳۲۵,۴۱۵,۸۳۳	۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹
خالص دارایی ها	۲۸۸,۰۳۴,۷۸۴,۴۶۹	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵
(واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۸۲,۹۰۱,۹۵۹,۳۶۶	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص / 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 ۱۳۹۷

#### 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 شرکت های پتروشیمی سازند، توسعه صنایع بهشهر، سرمایه گذاری توسعه ملی، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان دارا بوده است، لیکن با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۳۷۶۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷) بازارگردانی سهام شرکت سرمایه گذاری شفا دارو و مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۷۳۷۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱) بازارگردانی سهام شرکت ملی کشت و صنعت دامپروری پارس به مفاد بند ۲-۲-۱ امید نامه این صندوق اضافه گردید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است (بموجب مجمع تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۴۵۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۹ به مدت سه سال تمدید گردید). 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 تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۶۰.۰۰۰	۸۰
۲	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار	۴۰.۰۰۰	۲۰
	جمع	۲۰۰.۰۰۰	۱۰۰

\* لازم بذکر است با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۷۳۷۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)

۴۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری از شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار انتقال یافت.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### 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 خدای، 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 عبارت است 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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها، سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

\*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  $\left[\frac{1}{n \times 365}\right]$  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. باقیمانده 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  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۷۲,۲۷۸,۵۶۶,۷۵۱	۷۰.۴۰	۱۱۷,۵۹۶,۳۵۹,۰۰۴	۳۵.۱۷
سرمایه گذاری ها	۲,۵۵۹,۳۹۵,۴۱۴	۷۳.۰۰	۱,۹۵۰,۱۹۰,۳۶۸	۶۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۷,۲۹۶,۳۲۴,۸۷۷	۴.۷۵	۲۵,۷۵۳,۴۹۰,۰۰۳	۷.۴۵
محصولات شیمیایی	۲,۴۶۶,۳۲۱,۷۱۸	۶۰.۰۰	۳,۳۷۷,۴۶۹	۱۰۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۲۴,۸۵۶,۶۲۰,۵۷۶	۷.۰۵	۱۸,۹۱۲,۵۷۳,۴۰۰	۴.۹۸
مواد و محصولات دارویی	۱۵,۲۱۴,۸۸۳,۵۵۷	۳.۵۱	-	-
جمع	۳۳۴,۶۷۲,۰۱۲,۸۹۳	۸۷.۰۳	۱۶۴,۳۵۲,۷۸۷,۰۹۰	۴۸.۲۱
	۴۲۱,۷۴۳,۵۷۵,۳۴۴		۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۲۶,۰۹۸,۸۳۹,۳۸۴	۵۳,۱۱۰,۷۶۷,۵۴۰	۵۰۶,۶۸۵,۷۲۵	%۲۵	۵۳,۶۱۷,۴۵۳,۲۶۵	سود سهام دریافتنی
۵۸۳,۶۰۹,۶۷۶	۳۷,۳۸۵,۷۴۱	۱۵۳,۶۴۵	%۱۰	۳۷,۵۳۹,۳۸۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	۵۳,۱۴۸,۱۵۳,۲۸۱	۵۰۶,۸۳۹,۳۷۰		۵۳,۶۵۴,۹۹۲,۶۵۱	

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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۸۰۹,۱۴۵	۲۱۸,۸۳۷,۲۹۴	۱۷۱,۷۷۱,۸۵۱	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۰۹,۱۴۵	مخارج نرم افزار
۴۳۶,۴۰۴	.	۴۳۶,۴۰۴	.	۴۳۶,۴۰۴	مخارج تأسیس
.	۸,۷۷۳,۳۹۲	۵,۸۶۴,۲۹۳	۱۴,۶۳۷,۶۸۵	.	مخارج برگزاری مجمع
۴۲,۲۴۵,۵۴۹	۲۲۷,۶۱۰,۶۸۶	۱۷۸,۰۷۲,۵۴۸	۳۶۳,۴۳۷,۶۸۵	۴۲,۲۴۵,۵۴۹	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**۸- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۱,۳۴۳,۳۶۲,۹۶۸	۹,۴۵۱,۲۸۱,۸۹۱	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی شعبه توسعه ملی شماره حساب ۰۲۲۳۶۰۹۵۲۳۰۰۷
.	۵۰	حساب جاری نزد بانک ملی شعبه توسعه ملی شماره حساب ۰۱۱۱۵۸۱۹۳۰۰۰۶
۱,۴۵۲,۱۰۲	۱,۱۱۱,۰۶۵	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی شعبه خیابان پارک شماره حساب ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	۹,۴۵۲,۳۹۳,۰۰۶	جمع

**۹- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۲۷,۸۳۸,۸۵۳	۱,۳۵۳,۵۲۸,۹۸۹	مدیر صندوق
۳۸,۳۳۴,۲۳۲	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	متولی
۶۹,۹۹۹,۹۸۹	۷۱,۳۴۲,۵۲۱	حسابرس
۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴	۱,۴۸۶,۰۲۲,۱۷۲	جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال پستکار	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	مانده پایان دوره پستکار	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	۰	۳۲۳	۲۴۷,۶۲۲,۰۲۸,۶۱۱	۲۴۷,۶۸۲,۶۶۷,۸۱۸	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	۰	۳۲۳	۲۴۷,۶۲۲,۰۲۸,۶۱۱	۲۴۷,۶۸۲,۶۶۷,۸۱۸	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۵,۹۷۱,۸۶۶	۱۸۳,۷۴۴,۴۵۶	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۱۵۵,۹۷۷,۸۶۶	۱۸۳,۷۵۰,۴۵۶	جمع

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۹۰۱,۹۵۹,۳۶۶	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۹۰۱,۹۵۹,۳۶۶	۲۰۰,۰۰۰	



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

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۰۲۵,۸۴۴,۵۴۹	-	۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۷۸	۱۳-۱
(۶۵۹)	(۶۵۹)	-	۱۳-۲
۱۲,۰۲۵,۸۴۳,۸۹۰	(۶۵۹)	۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۷۸	

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

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۴,۶۲۴,۶۷۸,۵۰۷	-	۷۹۹,۹۱۰,۹۲۸	۱۹,۰۲۶,۵۰۷	۳,۹۴۹,۶۱۲,۵۶۵	۴,۷۶۸,۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	۱,۰۱۸,۳۶۴,۲۵۴	۱۴,۸۹۳,۶۱۹	۳,۵۱۳,۳۹۰,۱۶۸	۴,۵۴۶,۶۸۰,۰۴۱	۵,۵۷۰,۰۳۴۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
(۹۹۱,۶۷۹,۱۶۷)	-	۱۳,۰۶۶۶,۴۰۱	۳۲,۹۸۱,۷۲۸	۸,۱۰۲,۴۵۱,۸۷۱	۸,۲۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع بهیتر
(۷۳,۷۳۵,۰۱۴)	-	۴,۴۰۶,۶۸۸,۶۰۳	۹۸,۸۳۷,۰۷۹	۲۰,۲۶۵,۶۷۴,۳۱۸	۲۴,۰۷۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۷,۲۹۴	-	۹۷۶,۵۲۱,۶۴۲	۲۵,۸۳۶,۳۵۷	۵,۴۷۷,۹۲۰,۴۱۱	۶,۴۷۵,۳۷۸,۴۱۰	۱,۶۳۸,۰۱۵	شرکت پیروستیمی سازند
۷,۷۶۴,۶۶۲,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد خورستان
۱۲,۰۲۵,۸۴۴,۵۴۹	-	۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۷۸	۱۹۱,۵۷۵,۲۹۰	۴۱,۳۰۴,۰۴۹,۳۳۳	۴۸,۸۲۷,۷۷۶,۴۵۱	-	جمع

۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم



حق تقدم شرکت توسعه صنایع بهیتر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					سهام		
			سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد		ارزش دفتری	ارزش بازار
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲,۸۰۱,۵۳۰,۳۷۲	۴۳۵,۰۴۰,۲۶۱	-	۱۱,۶۲۲,۴۰۹	۲,۴۶۶,۲۲۱,۷۲۰	۲,۹۱۲,۸۸۴,۳۹۰	۵۶۲,۹۸۵	پرزویشی سازید
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	۳,۰۷۷,۴۸۵,۹۴۶	۶,۷۲۷,۹۱۷,۱۰۶	-	۹۲,۱۱۲,۸۰۷	۱۶,۳۴۵,۸۷۶,۴۹۹	۲۳,۰۸۵,۹۱۶,۴۱۲	۱۰,۸۷۸,۲۹۱	توسعه صنایع بهشتی
نگهداری	نگهداری	نگهداری	(۱۳۱,۸۱۳,۷۶۶)	۱۱۲,۷۹۹,۷۵۵	-	۱۳۶,۸۹۲,۱۰۵	۲۱,۸۱۸,۶۶۷,۳۱۲	۳۴,۳۰۸,۷۹۸,۰۶۶	۲۰,۲۰۵,۴۱۷	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱,۰۰۰,۷۴۷	۲,۸۰۱,۵۳۰,۳۷۲	۴,۸۹۵,۸۸۲,۳۳۴	(۹,۰۱۴,۸۹۲,۷۹۶)	۷۲,۰۱۹,۴۱۳,۸۳۰	-	۱,۳۶۶,۵۲۷,۰۰۸	۲۶۹,۱۰۲,۰۳۰,۹۳۸	۳۴۲,۶۸۷,۹۷۱,۷۷۶	۱۱۳,۱۰۶,۹۹۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳,۰۷۷,۴۸۵,۹۴۶	۴,۸۹۵,۸۸۲,۳۳۴	۴,۸۹۵,۸۸۲,۳۳۴	۹۹۸,۷۰۰,۷۹۸	۹۹۸,۷۰۰,۷۹۸	-	۱۴,۲۰۷,۴۰۷	۲,۵۴۷,۸۴۵,۴۲۰	۳,۵۶۰,۷۵۳,۶۲۵	۲,۰۶۴,۲۰۵	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱۳۱,۸۱۳,۷۶۶)	۱۱۲,۷۹۹,۷۵۵	۱۱۲,۷۹۹,۷۵۵	۱,۷۹۳,۷۲۹,۲۵۴	۱,۷۹۳,۷۲۹,۲۵۴	-	۶۸,۱۳۶,۲۲۹	۱۵,۲۱۴,۸۸۳,۵۵۷	۱۷,۰۷۶,۷۴۹,۰۴۰	۳,۶۸۴,۳۰۴	سرمایه گذاری شادراو
۱۰,۸۷۸,۲۳۸,۰۱۲	۹,۰۱۴,۸۹۲,۷۹۶	۹,۰۱۴,۸۹۲,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم توسعه صنایع بهشتی
(۳۷,۵۱۰,۷۲۹)	۴,۲۸۵,۱۹۳,۶۴۷	۴,۲۸۵,۱۹۳,۶۴۷	(۵۷۱,۰۴۱,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	(۵۷۱,۰۴۱,۹۰۴)	(۵۷۱,۰۴۱,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم پرورشیمی سازید
(۶۹۲,۹۱۷,۵۶۹)	(۴۵۸,۲۷۰,۶۱۸)	(۴۵۸,۲۷۰,۶۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	جمع
-	(۲,۳۲۷,۹۴۵,۶۳۵)	(۲,۳۲۷,۹۴۵,۶۳۵)	۹۴,۳۳۸,۰۴۹,۸۹۸	۹۴,۳۳۸,۰۴۹,۸۹۸	-	۱,۶۸۹,۴۸۷,۹۶۵	۳۱۷,۳۹۵,۵۳۵,۴۴۶	۴۲۳,۳۲۳,۰۷۳,۳۰۹	-	
۶,۹۳۹,۵۱۰,۷۴۹	(۱۰,۰۶۸,۵۰۹,۰۵۳)	(۱۰,۰۶۸,۵۰۹,۰۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶**

**۱۵ - سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی	شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام مسئله در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت		
۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	ریال	۵,۲۶۵,۳۹۵,۵۲۹	ریال	۶۰۰,۶۰۰,۰۰۰	ریال	۶۰۰	ریال	۱,۰۰۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تروپین شازند		
۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	ریال	۸۹۸,۰۲۵,۵۹۷	ریال	۲,۷۹۶,۸۷۹,۵۰۸	ریال	۱۴۵	ریال	۲۰,۸۷۴,۲۰۷	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مرایه گلاردی توسعه صنایع سیمان		
۲۵,۱۲۰,۱۷۲,۰۳۰	ریال	۲۴,۱۲۸,۵۸۶,۲۹۲	ریال	۴۸,۹۴۴,۶۵۲,۰۰۰	ریال	۵۰۰	ریال	۹۷,۸۸۹,۳۰۴	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مرایه گلاردی گروه توسعه ملی		
۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	ریال	۱,۹۰۷,۲۰۵,۷۴۲	ریال	۲,۰۲۲,۶۵۵,۸۳۳	ریال	۱۵۰	ریال	۱۵,۰۰۸,۲۹۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	وسعه صنایع بهمن شهر		
۶,۸۳۱,۴۳۴	ریال	-	ریال	۲,۳۴۶,۵۸۰,۱۹۹	ریال	۶۵۰	ریال	۳,۶۸۴,۳۰۴	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مرایه گلاردی شفا دارو		
۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	ریال	۳۲,۱۹۹,۲۱۳,۱۶۰	ریال	۵۶,۷۱۱,۳۶۷,۵۴۰	ریال	-	ریال	-	-	-	جمع		
				(۵۰۶,۶۸۵,۷۲۵)	ریال	-	ریال	۵۷,۲۱۸,۰۵۳,۲۶۵	-	-			

مرایه گلاردی توسعه ملی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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:

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	سود سپرده
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴	۳,۶۵۴,۳۰۸,۰۱۱	۱۶-۱	
۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴	۳,۶۵۴,۳۰۸,۰۱۱		سود سپرده

۱۶-۱- سود سپرده

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سود خالص	هزینه تبدیل / برگشت سود	سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود خالص	ریال	ریال			
۹,۶۳۱,۱۷۹,۶۴۴	۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴	(۴۱,۳۵۱,۰۷۱)	(۱۷)	(۴۱,۳۵۱,۰۵۴)	۱۰	-	شروع فعالیت
۲,۴۰۴,۴۳۴,۳۳۸	-	۳,۶۹۵,۶۵۹,۰۸۲	(۱۵۳,۶۲۸)	۳,۶۹۵,۸۱۲,۷۱۰	۱۰	-	۱۳۹۶/۱۰/۱۵
۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۶,۹۷۰,۲۱۶,۵۹۴	۳,۶۵۴,۳۰۸,۰۱۱	(۱۵۳,۶۲۵)	۳,۶۵۴,۴۶۱,۶۵۶			

سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی  
 شعبه خیابان پارک  
 شماره حساب ۰۳۰۴۰۰۳۰۲۱۹۹۴۳۰

سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی  
 شعبه توسعه ملی  
 شماره حساب ۰۷۰۲۳۳۴۰۹۵۳۳۰۰۲۳۳۴

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۹۹,۸۶۶,۹۷۵	۳۹۸,۴۴۲,۱۶۲	۱۲۹,۴۴۶	درآمد سود سهام
۸,۱۴۷,۸۱۳	۸,۱۴۷,۸۱۳	۲,۴۶۶,۰۸۳	سود سپرده بانکی
-	-	۸۶۳,۰۷۱	سایر
<b>۴۰۸,۰۱۴,۷۸۸</b>	<b>۴۰۶,۵۸۹,۹۷۵</b>	<b>۳,۴۵۸,۶۰۰</b>	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۷۹,۱۵۴,۶۹۳	۸۷۴,۰۴۹,۱۱۰	۱,۳۵۲,۶۹۸,۹۸۹	مدیر صندوق
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۶۱,۱۵۰,۷۰۷	متولی صندوق
۱۳۹,۹۹۹,۹۳۵	۶۱,۴۸۰,۳۳۲	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس صندوق
<b>۱,۹۳۹,۱۵۴,۵۸۳</b>	<b>۹۹۶,۶۸۰,۱۰۴</b>	<b>۱,۴۸۵,۱۹۲,۲۲۸</b>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۴۷۹,۵۷۵	۲۷,۷۵۲,۱۹۰	۲۷,۷۷۲,۵۹۰	هزینه تصفیه
۲,۷۴۸,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۲۴۷,۷۷۰	۱,۶۵۵,۰۲۸	۴۳۶,۴۰۴	هزینه تاسیس
۳۰۴,۴۰۸,۴۰۴	۱۵۴,۷۳۵,۲۲۷	۱۷۱,۷۷۱,۸۵۱	هزینه ابونمان
۱۴,۶۰۰,۰۴۰	۷۷۵,۶۳۵	۵,۸۶۴,۲۹۳	هزینه برگزاری مجمع
۳۷۹,۴۸۳,۷۸۹	۱۸۵,۴۱۴,۰۸۰	۲۰۶,۷۶۵,۱۳۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	-	۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز	-	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰			جمع

※ لازم بذکر است با توجه به به مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۷۳۷۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱)

۴۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری از شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار انتقال یافت.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۳۲۳	طی دوره	۲۴۷,۶۸۲,۶۶۷,۸۱۸	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۱,۳۵۲,۶۹۸,۹۸۹	طی دوره	۱,۳۵۲,۶۹۸,۹۸۹	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶۱,۱۵۰,۶۶۲	طی دوره	۶۱,۱۵۰,۷۰۷	کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نامین سرمایه نوین
۷۱,۳۴۲,۵۲۱	طی دوره	۷۱,۳۴۲,۵۲۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان

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 صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

تعهدات و شرایط بازارگردانی با توجه به برگزاری مجمع ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۳۷۶۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷) و مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۴۸۹۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰) مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۷۳۷۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱) (بند ۷ امیدنامه) به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معامله روزانه	دامنه مظنه
۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	سیدکو	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲
۲	پترونیمی سازند	شاراک	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲
۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	وبانک	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲
۴	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	وبشهر	۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲
۵	سرمایه گذاری توسعه ملی	وتوسم	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲
۶	سرمایه گذاری شفا دارو	شفا	۷۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳
۷	ملی کشت و صنعت دامپرووری پارس	زیپارس	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳

۲۴- کفایت سرمایه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		شرح
نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	
۴۱۶,۶۸۹,۵۷۷,۰۰۹	۲۴۹,۳۹۷,۰۰۴,۰۲۳	جمع دارایی های جاری
۱,۶۱۴,۶۴۹,۶۱۴	۱,۶۳۳,۰۲۴,۰۶۰	جمع بدهی های جاری
۴۳,۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۰,۸۵۰,۰۰۰	جمع تعهدات جاری
-	۴۱.۵	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۱	-	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

