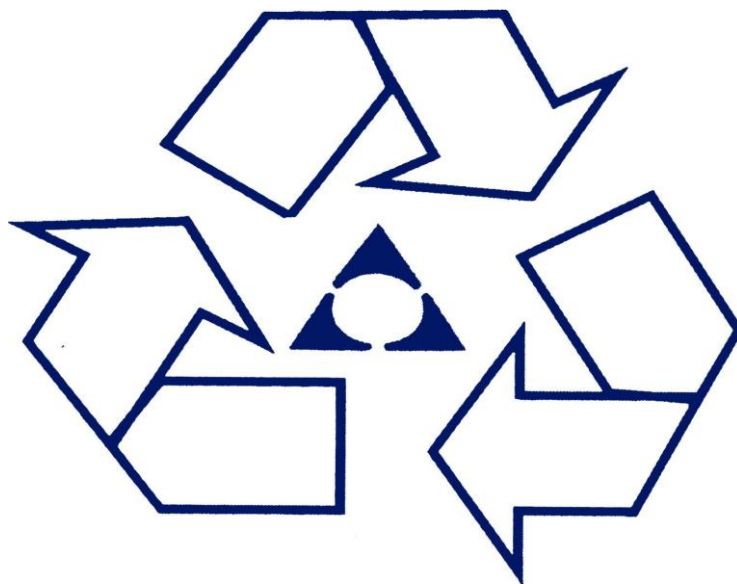




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۲۲,۷۹۲,۵۱۰,۱۴۱	۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶
حساب های دریافتی	۶	۱۴,۱۳۱,۱۰۱,۳۳۱	۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰
سایر دارایی ها	۷	۱۳۷,۱۶۹,۴۱۶	۴۲,۲۴۵,۵۴۹
موجودی نقد	۸	۱۳,۵۲۷,۹۶۵,۹۶۴	۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰
جمع دارایی ها		۴۵۰,۵۸۸,۷۴۶,۸۵۲	۳۲۴,۴۹۷,۳۷۱,۳۲۵
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۲,۴۸۶,۶۳۳,۸۸۰	۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۸۴۸,۵۷۳,۵۶۹	۶۰,۶۳۹,۵۳۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۱۹۷,۱۸۸,۸۰۶	۱۵۵,۹۱۷,۸۶۶
جمع بدهی ها		۴,۵۳۲,۳۹۶,۲۵۵	۱,۹۵۲,۷۹۰,۴۷۰
خالص دارایی ها	۱۲	۴۴۶,۰۵۶,۳۵۰,۵۹۷	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۲,۲۳۰,۲۸۲	۱,۶۱۲,۷۲۳

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 دارایی‌ها

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

درآمد‌ها:	یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۹,۶۴۱,۹۹۴,۸۷۴	۴,۵۵۰,۵۳۴,۱۵۶	۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۵۵,۷۹۱,۴۳۱,۱۹۱	(۴,۲۱۵,۶۸۰,۰۴۱)	۶,۹۳۹,۵۱۰,۷۴۹
سود سهام	۱۵	۵۷,۱۰۸,۰۵۷,۶۴۷	۳۳,۶۰۸,۲۹۳,۸۵۹	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴
سود سپرده	۱۶	۳,۸۸۸,۴۱۱,۷۲۰	۸,۸۹۵,۰۰۰,۸۳۴	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰
سایر درآمد‌ها	۱۷	۳,۴۵۸,۶۰۰	۴۰۶,۵۸۹,۹۷۵	۴۰۸,۰۱۴,۷۸۸
جمع درآمد‌ها		۱۲۶,۴۳۳,۳۵۴,۰۳۲	۴۳,۲۴۴,۷۳۸,۷۸۳	۶۵,۱۵۳,۸۵۰,۵۹۱
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۶۱۰,۸۳۹,۵۳۲)	(۱,۴۹۵,۶۲۲,۰۷۶)	(۱,۹۳۹,۱۵۴,۵۸۳)
سایر هزینه ها	۱۹	(۳۱۰,۷۴۴,۷۵۸)	(۲۸۳,۲۰۵,۷۹۲)	(۳۷۹,۴۸۳,۷۸۹)
جمع هزینه ها		(۲,۹۲۱,۵۸۴,۲۹۰)	(۱,۷۷۸,۸۲۷,۸۶۸)	(۲,۳۱۸,۶۳۸,۳۷۲)
سود خالص		۱۲۳,۵۱۱,۷۶۹,۷۴۲	۴۱,۴۶۵,۹۱۰,۹۱۵	۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳۰.۸۰٪	۱۴.۸۷٪	۳.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲۷.۶۹٪	۱۳.۷۷٪	۳.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد‌های سرمایه گذاری اول دوره	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سود خالص	۱۲۳,۵۱۱,۷۶۹,۷۴۲	۴۱,۴۶۵,۹۱۰,۹۱۵
خالص دارایی ها	۴۴۶,۰۵۶,۳۵۰,۵۹۷	۳۰۱,۱۷۵,۲۷۹,۵۵۱
(واحد‌های سرمایه گذاری) در پایان دوره		

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شازند، 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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****.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۰۶,۰۳۹,۱۶۹,۰۹۳	۳۵۰,۵۰۵,۷۵۷,۹۹۱	%۷۷.۷۹	۱۱۷,۵۹۶,۲۵۹,۰۰۴	۱۱۴,۱۳۳,۳۱۳,۰۲۸	%۳۵.۱۷
سرمایه گذاری ها	۸,۳۰۱,۲۸۷,۱۷۴	۸,۸۰۱,۰۲۸,۱۲۳	%۱.۹۵	۱,۹۸۷,۷۰۱,۰۹۷	۱,۹۵۰,۱۹۰,۳۶۸	%۰.۶۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵,۵۷۲,۵۰۹,۸۵۷	۲۰,۰۵۱,۸۶۲,۳۱۸	%۴.۴۵	۲۵,۷۵۳,۴۹۰,۰۰۳	۲۴,۱۷۸,۳۳۶,۵۱۰	%۷.۴۵
محصولات شیمیایی	۲۷۶,۷۸۲,۰۳۲	۲۵۶,۸۹۴,۴۵۹	%۰.۰۶	۲,۷۶۳,۵۸۶	۳,۳۷۷,۴۶۹	%۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۲۶,۴۸۷,۰۳۴,۴۷۶	۲۸,۱۳۴,۰۸۵,۲۴۱	%۶.۲۴	۱۸,۹۱۲,۵۷۳,۴۰۰	۱۶,۱۶۲,۶۴۴,۲۷۱	%۴.۹۸
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۰۸۵,۲۳۴,۲۲۸	۱۰,۱۲۷,۵۷۲,۶۵۹	%۲.۲۵	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۶,۱۳۳,۶۷۷,۲۶۵	۴,۹۱۵,۳۰۹,۳۵۰	%۱.۰۹	-	-	-
جمع	۳۷۳,۸۹۵,۶۹۴,۱۲۵	۴۲۲,۷۹۲,۵۱۰,۱۴۱	%۹۳.۸۳	۱۶۴,۲۵۲,۷۸۷,۰۹۰	۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶	%۴۸.۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حساب های دریافتنی :
۲۶,۰۹۸,۸۳۹,۳۸۴	۱۴,۰۸۵,۹۰۰,۰۳۲	۱۰۹,۹۹۵,۶۱۸	٪۲۵	۱۴,۱۹۵,۸۹۵,۶۵۰	سود سهام دریافتنی
۵۸۳,۶۰۹,۶۷۶	۴۵,۲۰۱,۲۹۹	۱۸۵,۷۶۳	٪۱۰	۴۵,۳۸۷,۰۶۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	۱۴,۱۳۱,۱۰۱,۳۳۱	۱۱۰,۱۸۱,۳۸۱		۱۴,۲۴۱,۲۸۲,۷۱۲	

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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
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	۱۳۲,۸۳۱,۹۴۴	۲۵۷,۷۷۷,۲۰۱	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۰۹,۱۴۵	مخارج نرم افزار
۴۳۶,۴۰۴	۰	۴۳۶,۴۰۴	۰	۴۳۶,۴۰۴	مخارج تأسیس
۰	۴,۳۳۷,۴۷۲	۱۰,۳۰۰,۲۱۳	۱۴,۶۳۷,۶۸۵	۰	مخارج برگزاری مجمع
۴۲,۲۴۵,۵۴۹	۱۳۷,۱۶۹,۴۱۶	۲۶۸,۵۱۳,۸۱۸	۳۶۳,۴۳۷,۶۸۵	۴۲,۲۴۵,۵۴۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۱,۳۴۳,۳۶۲,۹۶۸	۱۳,۵۲۶,۸۲۶,۹۷۶	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی شعبه توسعه ملی شماره حساب ۰۲۲۳۶۰۹۵۲۳۰۰۷
۱,۴۵۲,۱۰۲	۱,۱۳۸,۹۸۸	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی شعبه خیابان پارک شماره حساب ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	۱۳,۵۲۷,۹۶۵,۹۶۴	جمع

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۲۷,۸۳۸,۸۵۳	۲,۴۱۵,۰۶۶,۶۸۳	مدیر صندوق
۳۸,۳۳۴,۲۳۲	۳۵,۷۰۴,۰۹۶	متولی
۶۹,۹۹۹,۹۸۹	۳۵,۸۶۳,۱۰۱	حسابرس
۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴	۲,۴۸۶,۶۳۳,۸۸۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	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	۱,۸۴۸,۵۷۳,۵۶۹	۳۲۵,۵۵۷,۹۸۴,۸۰۴	۳۲۳,۷۷۰,۰۵۰,۷۶۵	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	۰	۱,۸۴۸,۵۷۳,۵۶۹	۳۲۵,۵۵۷,۹۸۴,۸۰۴	۳۲۳,۷۷۰,۰۵۰,۷۶۵	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۵,۹۷۱,۸۶۶	۱۹۷,۱۸۲,۸۰۶	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۱۵۵,۹۷۷,۸۶۶	۱۹۷,۱۸۸,۸۰۶	جمع

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۵۶,۳۵۰,۵۹۷	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۵۶,۳۵۰,۵۹۷	۲۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۳-۱	۹,۶۴۱,۹۹۴,۸۷۴	۴,۵۵۰,۵۳۴,۸۱۵
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۳-۲	-	(۶۵۹)
		۹,۶۴۱,۹۹۴,۸۷۴	۱۲,۰۲۵,۸۹۴,۵۴۹
			۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)	سود(زیان)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
						فروش سهام	فروش سهام	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۱۰۸,۸۳۸	۱۹,۴۰۴,۹۵۸	-	۸۱۰,۸۸۶,۲۰۴	۴,۶۲۶,۶۲۸,۵۰۷	۴,۶۲۶,۶۲۸,۵۰۷
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۵,۵۷۰,۳۴۲	۴,۵۴۶,۶۴۸,۰۴۱	۳,۵۱۳,۳۹۰,۱۶۸	۱۴,۸۹۳,۶۱۹	-	۱,۰۱۸,۳۶۴,۲۵۴	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۹,۸۲۶,۶۸۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۸,۲۰۴,۸۴۰	۱۵,۰۵۷,۹۹۴,۹۸۰	۶۹,۴۵۸,۷۲۳	-	۲,۲۸۰,۷۵۱,۱۳۷	(۲۹۱,۶۷۹,۱۶۷)	(۲۹۱,۶۷۹,۱۶۷)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۹,۲۹۸,۳۸۱	۲۶,۵۱۸,۷۵۰,۸۷۷	۲۱,۷۱۹,۵۴۱,۲۷۵	۱۰۵,۸۰۹,۸۲۶	-	۴,۶۹۳,۳۹۹,۷۷۶	(۷۳,۷۳۵,۰۱۴)	(۷۳,۷۳۵,۰۱۴)
پتروشیمی شازند	۳,۵۳۸,۰۱۵	۱۵,۱۶۴,۶۲۸,۴۱۰	۱۴,۰۶۱,۶۵۲,۱۳۱	۶۰,۵۰۶,۸۶۳	-	۱,۰۴۲,۴۶۹,۴۱۶	۲۸۹,۳۰۳,۱۹۵	۱۷,۲۹۴
سرمایه گذاری شفا دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۹,۶۴۹,۳۲۹	۱۵,۷۲۶,۵۸۴	-	(۲۰۳,۸۷۵,۹۱۳)	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۹۴	۷,۷۶۴,۶۶۲,۹۲۹
جمع		۷۲,۴۴۳,۱۳۲,۱۶۸	۶۲,۵۱۵,۳۳۶,۷۲۱	۲۸۵,۸۰۰,۵۷۳	-	۹,۶۴۱,۹۹۴,۸۷۴	۴,۵۵۰,۵۳۴,۸۱۵	۱۲,۰۲۵,۸۹۴,۵۴۹

۱۳-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)	سود(زیان)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
						فروش سهام	فروش سهام	
حق تقدم شرکت توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۶۵۹)	(۶۵۹)
جمع	-	-	-	-	-	-	(۶۵۹)	(۶۵۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
پتروشیمی شازند	۶۲,۹۸۵	۲۵۷,۹۲۳,۵۷۵	۲۷۶,۷۸۲,۰۳۳	۱,۰۲۹,۱۱۶	-	(۱۹,۸۸۷,۵۷۴)	۲,۶۲۲,۴۷۱,۸۱۱
توسعه صنایع بهشهر	۹,۱۵۹,۳۲۲	۲۰,۱۳۲,۱۸۹,۷۵۶	۱۴,۸۸۸,۶۴۳,۴۷۳	۸۰,۳۲۷,۴۳۷	-	۵,۱۶۳,۲۱۸,۸۴۶	(۴,۲۱۷,۱۲۸,۲۹۳)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۱,۴۱۵,۳۰۷	۲۸,۲۴۶,۷۸۹,۹۳۳	۲۳,۴۴۹,۰۸۱,۲۱۲	۱۱۲,۷۰۴,۶۹۲	-	۴,۶۸۵,۰۰۴,۰۲۹	(۷۵,۶۶۲,۰۷۰)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۲۴,۶۵۸,۱۲۲	۳۵۱,۹۰۹,۸۷۸,۴۰۶	۳۰۲,۸۷۷,۸۰۸,۳۸۶	۱,۴۰۴,۱۲۰,۴۱۶	-	۴۷,۶۲۷,۹۴۹,۶۰۴	(۱,۸۶۶,۹۶۳,۲۹۱)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴,۹۶۴,۲۰۵	۸,۸۳۶,۲۸۴,۹۰۰	۸,۲۸۹,۸۵۲,۳۵۳	۳۵,۲۵۶,۷۷۷	-	۵۱۱,۱۷۵,۷۷۰	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۲,۶۸۴,۳۰۴	۱۰,۱۶۸,۱۴۳,۵۵۲	۱۱,۰۸۵,۲۳۴,۲۲۸	۴۰,۵۷۰,۸۹۳	-	(۹۵۷,۶۶۱,۵۶۹)	-
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۷۵۰,۰۰۰	۴,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۳,۶۷۷,۲۶۵	۱۹,۶۹۰,۶۵۰	-	(۱,۲۱۸,۳۶۷,۹۱۵)	-
حق تقدم توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	(۶۷۸,۳۹۸,۱۹۸)
حق تقدم پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۴۲۴,۴۸۶,۲۱۰,۱۲۲	۳۶۷,۰۰۱,۰۷۸,۹۵۰	۱,۶۹۳,۶۹۹,۹۸۱	-	۵۵,۷۹۱,۴۳۱,۱۹۱	(۴,۲۱۵,۶۸۰,۰۴۱)
							۶,۹۳۹,۵۱۰,۷۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	۵,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۲۰,۸۷۴,۲۰۷	۱۴۵	۳,۰۲۶,۷۶۰,۰۱۵	۰	۳,۰۲۶,۷۶۰,۰۱۵	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۵۲,۲۶۸,۷۵۴	۳,۰۲۶,۷۶۰,۰۱۵	۹۵۲,۲۶۸,۷۵۴	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۹۷,۸۸۹,۳۰۴	۵۰۰	۴۸,۹۴۴,۶۵۲,۰۰۰	۰	۴۸,۹۴۴,۶۵۲,۰۰۰	۲۵,۱۲۰,۱۷۲,۰۳۰	۲۵,۱۲۰,۱۷۲,۰۳۰	۴۸,۹۴۴,۶۵۲,۰۰۰	۲۵,۱۲۰,۱۷۲,۰۳۰	۲۵,۱۲۰,۱۷۲,۰۳۰	۲۵,۱۲۰,۱۷۲,۰۳۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۵,۰۰۸,۲۹۱	۱۵۰	۲,۲۵۱,۲۴۳,۶۵۰	(۱۰۹,۹۹۵,۶۱۸)	۲,۱۴۱,۲۴۸,۰۳۲	۲,۰۱۸,۰۰۷,۰۷۵	۲,۰۱۸,۰۰۷,۰۷۵	۲,۱۴۱,۲۴۸,۰۳۲	۲,۰۱۸,۰۰۷,۰۷۵	۲,۰۱۸,۰۰۷,۰۷۵	۲,۰۱۸,۰۰۷,۰۷۵
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۳,۶۸۴,۳۰۴	۶۵۰	۲,۳۹۴,۷۹۷,۶۰۰	۰	۲,۳۹۴,۷۹۷,۶۰۰	-	-	۲,۳۹۴,۷۹۷,۶۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	۰	-	۶,۸۳۱,۴۳۴	-	-	-	۶,۸۳۱,۴۳۴	-
جمع	-	-	-	-	۵۷,۲۱۸,۰۵۳,۲۶۵	(۱۰۹,۹۹۵,۶۱۸)	۵۷,۱۰۸,۰۵۷,۶۴۷	۳۳,۶۰۸,۲۹۳,۸۵۹	۳۳,۶۰۸,۲۹۳,۸۵۹	۵۷,۱۰۸,۰۵۷,۶۴۷	۳۳,۶۰۸,۲۹۳,۸۵۹	۳۳,۶۰۸,۲۹۳,۸۵۹	۳۳,۶۰۸,۲۹۳,۸۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سپرده

سود سپرده به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکی	۳,۸۸۸,۴۱۱,۷۲۰	۸,۸۹۵,۰۰۰,۸۳۴	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰
	۳,۸۸۸,۴۱۱,۷۲۰	۸,۸۹۵,۰۰۰,۸۳۴	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰

۱-۱۶- سود سپرده

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شروع فعالیت	-	۱۰	(۴۱,۳۲۳,۳۶۳)	(۱۶)	(۴۱,۳۲۳,۳۷۹)	۸,۸۹۵,۰۰۰,۸۳۴	۹,۶۲۱,۱۷۹,۶۴۲
۱۳۹۶/۱۰/۱۵	-	۱۰	۳,۹۲۹,۹۲۰,۸۴۶	(۱۸۵,۷۴۷)	۳,۹۲۹,۷۳۵,۰۹۹	-	۲,۴۰۴,۴۳۴,۳۳۸
			۳,۸۸۸,۵۹۷,۴۸۳	(۱۸۵,۷۶۳)	۳,۸۸۸,۴۱۱,۷۲۰	۸,۸۹۵,۰۰۰,۸۳۴	۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سایر درآمدها

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

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
درآمد تنزیل سود سهام	۹۹۲,۵۱۷	۳۹۹,۸۶۶,۹۷۵
درآمد تنزیل سود سپرده بانکی	۲,۴۶۶,۰۸۳	۸,۱۴۷,۸۱۳
جمع	۳,۴۵۸,۶۰۰	۴۰۸,۰۱۴,۷۸۸

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲,۴۱۴,۲۳۶,۶۸۳	۱,۶۷۹,۱۵۴,۶۹۳
متولی صندوق	۹۰,۷۳۹,۷۳۷	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵
حسابرس صندوق	۱۰۵,۸۶۳,۱۱۲	۱۳۹,۹۹۹,۹۳۵
	۲,۶۱۰,۸۳۹,۵۳۲	۱,۹۳۹,۱۵۴,۵۸۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۴۷۹,۵۷۵	۴۱,۱۹۰,۵۴۰	۴۱,۲۱۰,۹۴۰	هزینه تصفیه
۲,۷۴۸,۰۰۰	۲,۱۵۸,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۲۴۷,۷۷۰	۲,۴۵۵,۸۴۸	۴۳۶,۴۰۴	هزینه تاسیس
۳۰۴,۴۰۸,۴۰۴	۲۲۹,۹۸۹,۸۹۷	۲۵۷,۷۷۷,۲۰۱	هزینه ابونمان
۱۴,۶۰۰,۰۴۰	۷,۴۱۱,۵۰۷	۱۰,۳۰۰,۲۱۳	هزینه برگزاری مجمع
۳۷۹,۴۸۳,۷۸۹	۲۸۳,۲۰۵,۷۹۲	۳۱۰,۷۴۴,۷۵۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			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)

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۱,۱۴۸,۵۷۳,۵۶۹	طی دوره	۳۲۵,۶۱۸,۶۲۴,۳۳۴	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۲,۴۱۴,۲۳۶,۶۸۳	طی دوره	۲,۴۱۴,۲۳۶,۶۸۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۵,۷۰۴,۰۹۶	طی دوره	۹۰,۷۳۹,۷۳۷	کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۳۵,۸۶۳,۱۰۱	طی دوره	۱۰۵,۸۶۳,۱۱۲	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 ارقام 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	پتروشیمی شازند	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	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲
۶	سرمایه گذاری شفا دارو	شفا	۷۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳
۷	ملی کشت و صنعت دامپروری پارس	زپارس	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳

۲۴- کفایت سرمایه

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		شرح
نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	
۳۹۰,۱۹۰,۰۳۷,۷۰۶	۲۲۵,۸۶۰,۳۳۲,۳۴۰	جمع دارایی های جاری
۴,۴۷۳,۲۴۱,۴۱۳	۴,۴۹۲,۹۵۹,۶۹۴	جمع بدهی های جاری
۴۲,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۱,۳۰۰,۰۰۰	جمع تعهدات جاری
-	۲۵.۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۱	-	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده