

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

# بیان رایات

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم ،

شماره ۲۲ ، طبقه دوم ، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک: Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۲/۱۲

شماره: ۹۸-۰۲۴

## 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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گرددش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، 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 مذبور 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 موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های 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 ۱۳۹۷ 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- بند ۷ امیدنامه صندوق در مورد ارایه حداقل سفارش انباشته خرید و فروش به میزان مقرر در امیدنامه صندوق در خصوص اوراق بهادر زیر در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادر
۱۳۹۷/۱۲/۲۵، ۱۳۹۷/۱۲/۲۶، ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و ۱۳۹۷/۱۲/۲۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۳۹۷/۷/۹	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۳۹۷/۰۶/۲۱ و ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ و ۱۳۹۷/۰۶/۲۷	شرکت پتروشیمی شازند
۱۳۹۷/۹/۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۳۹۷/۸/۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۱۳۹۷/۱۲/۲۸ و ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ و ۱۳۹۷/۰۹/۲۸	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۳۹۷/۱۲/۲۷	شرکت ملی کشت و صنعت دامپروری پارس

۶- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدھی تعديل شده محاسبه و به ترتیب به میزان ۳۰/۴ مرتبه و ۱۱/۷ 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.



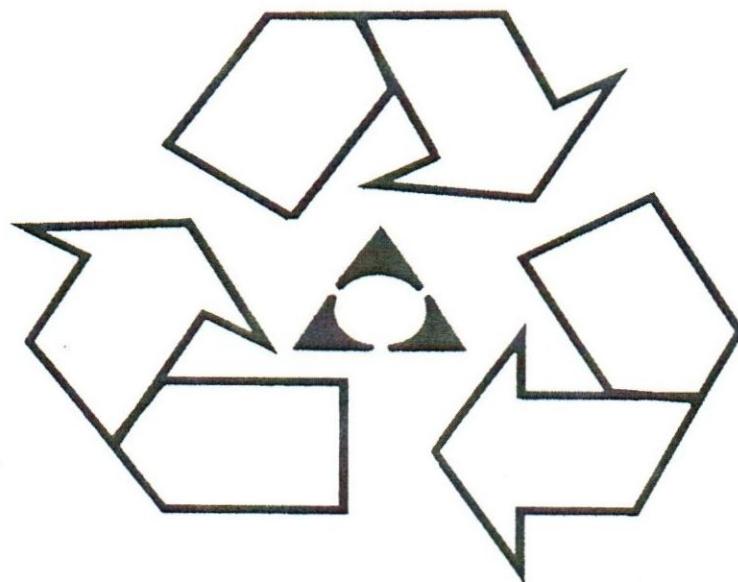
۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۸- طی سال 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.

۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال 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 موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- 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 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 سازمان حسابرسی به عنوان 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 آن سازمان، به استثنای مورد 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.





# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

## صورت های مالی

(مسابرسی شده)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

## صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ 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 بازار گردانی 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 ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

۶ (۶)

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی



شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

<u>۱۳۹۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	<u>بادداشت</u>	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۱۵۶,۴۲۷,۸۶۱,۶۴۶	۴۹۱,۰۲۲,۱۳۸,۹۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر
۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰	.	۶	حساب های دریافتی
۴۲,۲۴۵,۵۴۹	۴۷,۷۸۲,۲۰۹	۷	سایر دارایی ها
۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	۲۸,۲۰۸,۱۶۷,۰۱۰	۸	موجودی نقد
<u>۳۲۴,۴۹۷,۳۷۱,۳۲۵</u>	<u>۵۱۹,۲۷۸,۰۸۸,۱۹۹</u>		جمع دارایی ها

<u>بدهی ها:</u>
پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴
۳,۶۳۲,۲۱۵,۱۶۳
۹
جاری کارگزاران
۶۰,۶۳۹,۵۳۰
۲۲,۴۱۲,۹۹۵
۱۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵۵,۹۷۷,۸۶۶
۲۱۰,۴۷۷,۸۴۱
۱۱
جمع بدھی ها
۱,۹۵۲,۷۹۰,۴۷۰
۳,۸۶۵,۱۰۵,۹۹۹
۱۲
حالص دارایی ها
۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵
۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰
۲۰۰,۰۰۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۶۱۲,۷۲۳
۲,۵۷۷,۰۶۵
حالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

بادداشت 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 گرددش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰	۱۲,۸۹۴,۰۶,۶۱۸	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادرار
۶,۹۳۹,۵۱۰,۷۴۹	۱۲۰,۱۷۱,۸۴۶,۷۳۱	۱۴	سود (زیان) تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادرار
۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	۵۹,۹۲۴,۷۵۱,۹۶۵	۱۵	سود سهام
۱۲,۰۲۵,۶۱۳,۹۸۰	۴,۱۴۴,۱۶۸,۰۸۱	۱۶	سود سپرده
۴۰۸,۰۱۴,۷۸۸	۳,۴۶۵,۷۶۵	۱۷	سایر درآمدها
۶۵,۱۵۳,۸۵۰,۵۹۱	۱۹۷,۱۳۸,۲۹۳,۱۶۰		جمع درآمدها

هزینه ها:

(۱,۹۳۹,۱۵۴,۵۸۳)	(۳,۷۵۶,۴۲۰,۸۱۵)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۹,۴۸۳,۷۸۹)	(۵۱۳,۴۷۱,۰۰۰)	۱۹	سایر هزینه ها
(۲,۳۱۸,۶۳۸,۳۷۲)	(۴,۲۶۹,۸۹۱,۸۱۵)		جمع هزینه ها
۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹	۱۹۲,۸۶۸,۴۰۱,۳۴۵		سود خالص
۳.۳۵٪	۴۶.۲۹٪		
۳.۲۰٪	۳۷.۴۲٪		

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱  
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

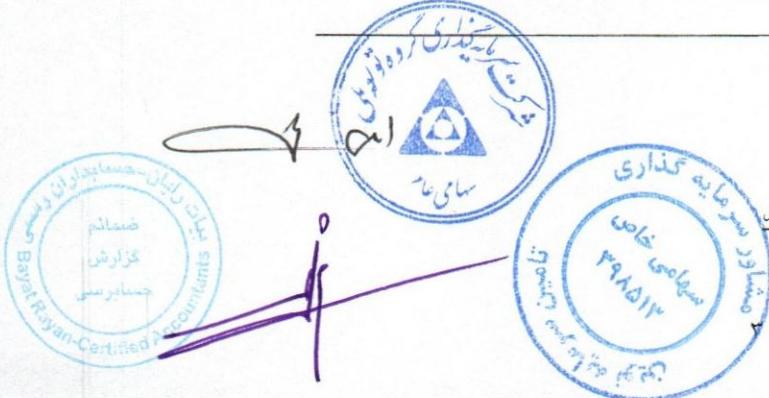
صورت گرددش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بادداشت

تعداد واحد ریال	تعداد واحد ریال	تعداد واحد ریال	تعداد واحد ریال	
۲۵۹,۷۰۹,۳۶۸,۶۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۷۵۵	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
۶۲,۸۳۵,۲۱۲,۲۱۹		۱۹۲,۸۶۸,۴۰۱,۳۴۵		سود خالص
۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۷۵۵		۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰		خالص دارایی ها

(واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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



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

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

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

## پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۱۳۴۸۵ 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 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 بهادر (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۳۷۶۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷) بازارگردانی سهام شرکت سرمایه گذاری شفادر و مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادر (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۷۳۷۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱) بازارگردانی سهام شرکت ملی کشت و صنعت دامپوری پارس به مفاد بند ۲-۲-۱ اميد 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 بهادر 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 خدامی، 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 مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادر (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۷۳۷۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱) واحد سرمایه گذاری از شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار انتقال یافت.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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

### ۲-۴ 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 رویه‌های 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 "نحوه 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 "نحوه 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 بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی متنه‌ی به ۲۹ اسفند 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 دریافتی 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 بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب :** سود تضمین شده اوراق بهادرار 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 های کوتاه مدت بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد (با توجه به بخشname بانک مرکزی در خصوص تغییر محاسبه سود سپرده کوتاه مدت از روز شمار به ماه شمار و همچنین تایید از سوی متولی محترم صندوق و کارشناس محترم اداره بازارسی نهادهای مالی از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی بصورت ماهانه شناسایی می شود). مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار 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 متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال *
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال.
حق الزحمة و کارمزد تصفیه صندوق	سالانه مبلغ ۵ 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنمایی و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نسب و راه اندازی تارنمای 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 ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادرار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۴۳۸۶۵ مورخ ۱۰/۲۹/۱۳۹۷) 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، به تصویب رسیده است.}



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

\* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادر یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافت نمی شود. اینکی 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  $\frac{۰.۰۱}{n \times ۳۶۵}$  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.

\*\*\*\* 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 هم‌مان 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. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی**

**باداشرت های توپیجی صورت های مالی**

**برای سال مالی متمهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**۸- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر**

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت		بهای تمام شده									
		ریال									
شرکت های چند رشته ای صنعتی		۴۲۰,۷۳۱,۰۳۰,۸۹۹		۴۲۰,۷۳۱,۰۳۰,۸۹۹		۴۲۰,۷۳۱,۰۳۰,۸۹۹		۴۲۰,۷۳۱,۰۳۰,۸۹۹		۴۲۰,۷۳۱,۰۳۰,۸۹۹	
سرمایه‌گذاری ها		۳۱۳,۲۳۶,۶۱۹,۹۹۵		۳۱۳,۲۳۶,۶۱۹,۹۹۵		۳۱۳,۲۳۶,۶۱۹,۹۹۵		۳۱۳,۲۳۶,۶۱۹,۹۹۵		۳۱۳,۲۳۶,۶۱۹,۹۹۵	
محصولات غذایی و آشامدنی به جرقد و شکر		۱۳,۳۱۲,۷۹۲,۱۱۹		۱۳,۳۱۲,۷۹۲,۱۱۹		۱۳,۳۱۲,۷۹۲,۱۱۹		۱۳,۳۱۲,۷۹۲,۱۱۹		۱۳,۳۱۲,۷۹۲,۱۱۹	
محصولات نیمه‌یابی		۲,۰,۸۸,۳۳۷,۹۹۱		۲,۰,۸۸,۳۳۷,۹۹۱		۲,۰,۸۸,۳۳۷,۹۹۱		۲,۰,۸۸,۳۳۷,۹۹۱		۲,۰,۸۸,۳۳۷,۹۹۱	
سینلان، آهک و گیج		۲۱,۷۱۷,۲۸۰,۵۲۵		۲۱,۷۱۷,۲۸۰,۵۲۵		۲۱,۷۱۷,۲۸۰,۵۲۵		۲۱,۷۱۷,۲۸۰,۵۲۵		۲۱,۷۱۷,۲۸۰,۵۲۵	
مواد و محصولات دارویی		۸,۹۷۴,۸۴۵۵,۱۵۷		۸,۹۷۴,۸۴۵۵,۱۵۷		۸,۹۷۴,۸۴۵۵,۱۵۷		۸,۹۷۴,۸۴۵۵,۱۵۷		۸,۹۷۴,۸۴۵۵,۱۵۷	
زراعت و خدمات و ایسته		۴,۱,۱۰,۲۳۹,۱۳۳		۴,۱,۱۰,۲۳۹,۱۳۳		۴,۱,۱۰,۲۳۹,۱۳۳		۴,۱,۱۰,۲۳۹,۱۳۳		۴,۱,۱۰,۲۳۹,۱۳۳	
جمع		۳۷۷,۴۶۴,۳۲۸,۷۲۵		۳۷۷,۴۶۴,۳۲۸,۷۲۵		۳۷۷,۴۶۴,۳۲۸,۷۲۵		۳۷۷,۴۶۴,۳۲۸,۷۲۵		۳۷۷,۴۶۴,۳۲۸,۷۲۵	
زراعت و خدمات و ایسته		۴۹۱,۰,۲۲,۱۳۸,۹۸۰		۴۹۱,۰,۲۲,۱۳۸,۹۸۰		۴۹۱,۰,۲۲,۱۳۸,۹۸۰		۴۹۱,۰,۲۲,۱۳۸,۹۸۰		۴۹۱,۰,۲۲,۱۳۸,۹۸۰	
جمع		۱۶۴,۰,۲۵۶,۷۸۷,۰,۹۰		۱۶۴,۰,۲۵۶,۷۸۷,۰,۹۰		۱۶۴,۰,۲۵۶,۷۸۷,۰,۹۰		۱۶۴,۰,۲۵۶,۷۸۷,۰,۹۰		۱۶۴,۰,۲۵۶,۷۸۷,۰,۹۰	
برای سال مالی متمهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷		۱۵۶,۴۳۷,۸۶۱,۰,۶۴۶		۱۵۶,۴۳۷,۸۶۱,۰,۶۴۶		۱۵۶,۴۳۷,۸۶۱,۰,۶۴۶		۱۵۶,۴۳۷,۸۶۱,۰,۶۴۶		۱۵۶,۴۳۷,۸۶۱,۰,۶۴۶	
باداشرت های توپیجی صورت های مالی		۱۳۹۷/۱۱۲۲۹		۱۳۹۷/۱۱۲۲۹		۱۳۹۷/۱۱۲۲۹		۱۳۹۷/۱۱۲۲۹		۱۳۹۷/۱۱۲۲۹	
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی		۱۳۹۶/۱۱۲۲۹		۱۳۹۶/۱۱۲۲۹		۱۳۹۶/۱۱۲۲۹		۱۳۹۶/۱۱۲۲۹		۱۳۹۶/۱۱۲۲۹	



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

### پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

## ۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			حساب های دریافتی :
تنزيل شده	تنزيل شده	مبلغ تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	
۲۶,۰۹۸,۸۳۹,۳۸۴	.	.	%۲۵	.	سود سهام دریافتی
۵۸۳,۶۰۹,۶۷۶	.	.	%۱۰	.	سود دریافتی سپرده های بانکی
<b>۲۶,۶۸۲,۴۴۹,۰۶۰</b>	<b>.</b>	<b>.</b>		<b>.</b>	

## 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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			مخارج نرم افزار
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	مخارج برگزاری مجمع
۴۱,۸۰۹,۱۴۵	۴۷,۷۸۲,۲۰۹	۳۴۲,۸۲۶,۹۳۶	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۰۹,۱۴۵	
۴۳۶,۴۰۴	.	۴۳۶,۴۰۴	.	۴۳۶,۴۰۴	
.	.	۱۴,۶۳۷,۶۸۵	۱۴,۶۳۷,۶۸۵	.	
<b>۴۲,۲۴۵,۵۴۹</b>	<b>۴۷,۷۸۲,۲۰۹</b>	<b>۳۵۷,۹۰۱,۰۲۵</b>	<b>۳۶۳,۴۳۷,۶۸۵</b>	<b>۴۲,۲۴۵,۵۴۹</b>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### -۸- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۱,۳۴۲,۳۶۲,۹۶۸	۲۸,۲۰۶,۹۹۹,۷۱۱	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی
۱,۴۵۲,۱۰۲	۱,۱۶۷,۲۹۹	شعبه توسعه ملی شماره حساب ۰۲۲۳۶۰۹۵۲۴۰۰۷
۱۴۱,۳۴۴,۸۱۵,۰۷۰	۲۸,۲۰۸,۱۶۷,۰۱۰	حساب کوتاه مدت (پشتیبان) نزد بانک ملی شعبه خیابان پارک شماره حساب ۰۲۱۹۹۴۳۰۴۰۰۳
		جمع

### -۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۲۷,۸۳۸,۸۵۳	۲,۴۹۷,۲۵۰,۶۸۵	مدیر صندوق
۳۸,۳۳۴,۲۲۲	۶۴,۹۶۴,۳۵۹	متولی
۶۹,۹۹۹,۹۸۹	۷۰,۰۰۰,۱۱۹	حسابرس
۱,۷۳۶,۱۷۳,۰۷۴	۳,۶۳۲,۲۱۵,۱۶۳	جمع

### -۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹					۱۳۹۷/۱۲/۲۹					نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدنه کار	ابتداي سال	مانده پایان دوره بستانکار	گردش بستانکار	گردش بدنه کار	مانده ابتدای سال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	.	۲۲,۴۱۲,۹۹۵	۳۶۳,۸۳۹,۹۰۱,۸۲۰	۳۶۳,۸۷۸,۱۲۸,۳۵۵	۶۰,۶۳۹,۵۳۰	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران		
۶۰,۶۳۹,۵۳۰	۱۳۱,۰۸۶,۴۶۴,۱۶۵	۱۳۱,۰۲۵,۸۲۴,۶۳۵	.	۲۲,۴۱۲,۹۹۵	۳۶۳,۸۳۹,۹۰۱,۸۲۰	۳۶۳,۸۷۸,۱۲۸,۳۵۵	۶۰,۶۳۹,۵۳۰			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

**۱۱ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۵۵,۹۷۱,۸۶۶	۲۱۰,۴۷۱,۸۴۱	
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
<b>۱۵۵,۹۷۷,۸۶۶</b>	<b>۲۱۰,۴۷۷,۸۴۱</b>	<b>جمع</b>

**۱۲ - خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰
<b>۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

باداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	باداشت
ریال	ریال	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس پلیرقه شده در بورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم (۶۵۹)

۱۲,۰۲۵,۸۹۴,۵۴۹  
۱۲,۰۲۵,۸۹۳,۸۹۰  
۱۲,۰۲۵,۸۹۴,۰۶۰,۶۱۸

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۲,۰۸۹,۴۰۶,۶۱۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	باداشت
ریال	ریال	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	اردش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
		سود (زیان)	سود (زیان)					سرمایه گذاری توسعه ملی
		۱,۳۴,۱۷۸,۸۲۳	-	۲۰۶,۹۷,۷۱۷	۹,۴۹,۰۹۹,۰۵۸	۰,۴۳,۰۵۸,۹۳۰	۴,۲۳۳,۹۷۹	
		۱,۳۳,۳۵۴,۳۹۱	-	۱۹,۳۵۱,۳۴۸	۴,۵۱,۱۴۲,۴۵۰	۰,۶۴۹,۳۵۴,۸۰,۴۱	۶,۳۷,۰۳۲	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
		۲۸۸,۳۹۵,۳۷۸	-	۱۷,۳۳۳,۷۲۰,۵۹۱	۰,۲۶۸,۰,۴۸۴,	۱۱,۲۲۶,۶۸۰		توسعه صنایع پهلو
		۸۰,۹۸۸,۹۱۱	-	۱۷,۳۳۳,۷۲۰,۵۹۱	۰,۲۶۸,۰,۴۸۴,	۱۱,۲۲۶,۶۸۰		توسعه صنایع پهلو
		۸,۰۷۴,۹۴,۵۱۷	-	۱۴۲,۱۳۳,۰,۱۵	۳۰,۰۶۱,۹,۹,۰۹,۰,۷۱	۱۲,۱۱۷,۰,۵۸۰	۳,۹۸۸,۰,۱۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
		(۷۳,۷۳۵,۰,۱۴)	-	۶,۰۷۴,۹۴,۵۱۷	۲۸,۷۵۱,۹,۸,۰,۵۹	۰,۷۱,۰,۷۱		پتروشیمی شازند
		۱۷,۲۹۴	-	۶۹,۴۳۸,۴۳۶	۱۶,۳۶۷,۰,۱۴,۳۱۳	۰,۷۴,۰,۳۱۷,۸,۴۱,		
		۹۳,۱,۰,۶,۹۶۱	-	۷,۳۴,۰,۳۴۴,۸,۱۸	۷,۳۴,۰,۳۴۴,۸,۱۸	۰,۷۴,۰,۳۱۷,۸,۴۱,		سرمایه گذاری سعادارو
		(۴۲,۵۴۵,۰,۴۷۳)	-	۶,۰۳۹,۴۲۲	۰,۴۴۶,۸,۰,۶,۰,۵۱	۰,۴۱,۰,۵,۰,۰,۰,۰	۳۰,۰,۰,۰,۰	ملی کشت و صنعت و دامبروی بارس
		۷,۷۶۴,۶۶۲,۹۵۲۹	-	-	-	-	۹۰,۳۳۲,۰,۷۸,۰,۵	فولادخوزستان
		۱۲,۰,۲۵,۸۹۴,۴۴۹	-	۱۲,۰,۸۹۴,۶,۰,۸۱۸	۱۲,۰,۸۹۴,۶,۰,۸۱۸	۱۲,۰,۸۹۴,۶,۰,۸۱۸		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳-۱- سود ( زبان ) حاصل از فروش حق تقدیم

سال مالی منتهی  
۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	کارمزد	مالیات	سود( زبان )
-	-	-	-	فروش سهام
( ۶۵۹ )	-	-	-	فروش سهام
( ۶۵۹ )	-	-	-	سود( زبان )

#### ۱۴ - سود( زبان ) تحقق نیافرته نکهداری اوراق بهادر

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹

سهم	تعداد	آرژش بازار	آرژش دفتری	مالیات	سود و زیان نیافرته نکهداری	سود و زیان تحقق نیافرته نکهداری	سود و زیان	سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹
پردازشی شازند	۳۴,۰۳۷۴	۲,۰۹۶,۷۰۳,۸۴۰	۲,۰۱۱,۷۱۷,۰۰۲	۸,۳۲۵,۸۴۶	۱,۰۰۰,۷۴۷	۷۶,۹۲۰,۹۸۹	۱,۰۰۰,۷۴۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
توسعه صنایع بهشت	۷۸,۱۹۵,۳۲۲	۱۰,۸۰۸,۴۰۴,۳۳۸	۱۲,۷۳۳,۵۰۴,۰۵۸	۳۶,۳,۲,۹۶۵	۳,۰,۷۷,۴۸۰,۹۴۶	۳,۰,۶۸,۶۴۶,۸۱۵	۳,۰,۷۷,۴۸۰,۹۴۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۲,۸۱۱,۱۳۵	۳۱,۶۸۴,۵۳۴,۴۶۰	۲۰,۶,۲,۷۴۰,۴۸۹	۱۷۶,۵۰۸,۹۳۵	۶,۱۱۴,۵۲۵,۰,۳۶	۶,۱۱۴,۵۲۵,۰,۳۶	۶,۱۱۴,۵۲۵,۰,۳۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۶۶,۰,۹۷۵	۴۲۲,۴۱۶,۴۷۲,۵۴۲	۴۰,۹۳۳,۵۷۸,۵۸۰	۱۱۰,۷۷۸,۹۳۸,۰,۶۹	۱۰,۰,۷۷۸,۹۳۸,۰,۶۹	-	۱۰,۰,۷۷۸,۹۳۸,۰,۶۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴,۹۳۳,۷۲۶	۸,۴۳۱,۹۹۷,۵۲۲	۷,۶۰۲,۳۲۲,۵۴۴	۳۰,۳۳۲,۹۰	( ۸۹,۰,۹۷۵,۴۸۷ )	-	۳۰,۳۳۲,۹۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری شفادر و	۸,۷۸۲,۵,۱,۳۲۸	۸,۰,۷۸۲,۵,۱,۳۲۸	۷,۹۳۶,۴۴۴,۷۱۰	۳۰,۰,۴۶۹,۱۷	-	-	۳۰,۰,۴۶۹,۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۴,۳۸,۰,۵,۶,۲۷۰	۴,۱۱,۰,۳۳۹,۰,۱۳۳	۴,۱۱,۰,۳۳۹,۰,۱۳۳	۲۵۲,۷۷۸,۰,۶۶	( ۶۹۲,۹۱۷,۵۶۹ )	-	۲۵۲,۷۷۸,۰,۶۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
حق تقدیم سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۰,۳۰۷۹۶	-	-	۱۲۰,۱۷۱,۸۴۶,۷۳۱	۱۲۰,۱۷۱,۸۴۶,۷۳۱	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
جمع	۱,۹۴۷,۰,۱۶,۷۷۰	۳۷,۰,۰۵,۰,۲۴۹	۳۷,۰,۰۵,۰,۲۴۹	۴۹۲,۹۸۹,۱۶۰,۷۰۰	۴۹۲,۹۸۹,۱۶۰,۷۰۰	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹

حق تقدیم سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان  
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی متنه‌ی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سہارہ سود - ۱۵

شروع	نام و نشانه	تاریخ شکلیت	تعداد سهام	سود متعلق به سهام	جمع درآمد	خالص درآمد	سود سهام
سال مالی	مختص	زمان معجّس	زمان معجّس	به هر سهم	سود سهام	خالص درآمد	سود سهام
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشمشی شازند	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۱۷,۸۴۶,۰۰۰	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۴۵	۲۰,۷۸۷۴,۲۰۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۸۳۵,۹۲۰	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۰	۹۷,۶۰۰,۰۱۵	۳,۰,۲۶,۷۶۰,۰۱۵	۲۰,۱۱۲,۱۷۲,۰۳۰	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهتر	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰	۱۰,۰۰۸,۹۹۱	۲,۰۵۱,۲۴۳,۶۵۰	۲,۱۳۸,۱۳۱,۸۰۰	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری شفادر و	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۰	۳,۶۸۴,۰۳۰	۲,۳۹۴,۰۷۹,۷۰۰	۲,۷۰,۶,۶۷۸,۷۰۰	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۴۰	۰,۱۲۴,۰۵۰	۲,۷۰,۶,۶۷۸,۷۰۰	۲,۷۰,۶,۶۷۸,۷۰۰	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	جمع	-	-	-	۵۹,۹۲۴,۷۵۱,۹۴۰	۵۹,۹۲۴,۷۵۱,۹۴۰	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۷/۰۱/۲۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۴	-	-	۵۹,۹۲۴,۷۱۳,۴۳۲	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص درآمد	-	-	-	-	۳۳,۷۵۴,۸۱۷,۱۸۴	ریال

سال مالی متوجهی به

1998/12/29

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی متناسب به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سود سیرده به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۶ - سود سیرده

۱۶-۱ سود سیرده

سود سیرده بازکی

سال مالی متناسب به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود سیرده
یادداشت	سود سیرده

سال مالی متناسب به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی متناسب به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی متناسب به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی متناسب به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود حاصل	سود حاصل
ریال	ریال
برگشت سود	برگشت سود
ریال	ریال
هزینه تتریل /	هزینه تتریل /
درصد	درصد
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
تاریخ	تاریخ
نرخ سود	نرخ سود
سود	سود
سود حاصل	سود حاصل
ریال	ریال
برگشت سود	برگشت سود
ریال	ریال
هزینه تتریل /	هزینه تتریل /
۱۰	۱۰
۴,۱۸۵,۴۶۰,۹۴۱	۴,۱۸۵,۴۶۰,۹۴۱
۴,۱۸۵,۴۶۰,۹۴۱	۴,۱۸۵,۴۶۰,۹۴۱
۲,۴۰۴,۴۳۴,۳۳۸	۲,۴۰۴,۴۳۴,۳۳۸
۱۳۹۶/۱۰/۱۵	۱۳۹۶/۱۰/۱۵
سیرده (پیشیان) کو تاه مدت نزد بازک ملی	سیرده (پیشیان) کو تاه مدت نزد بازک ملی
شعبه توسعه ملی	شعبه توسعه ملی
۰۲۳۶۰,۹۵۱۳۰,۷	۰۲۳۶۰,۹۵۱۳۰,۷
شماره حساب	شماره حساب
سیرده (پیشیان) کو تاه مدت نزد بازک ملی	سیرده (پیشیان) کو تاه مدت نزد بازک ملی
۰۱۰,۴۹۷,۰۶۰	۰۱۰,۴۹۷,۰۶۰
۴,۱۴۴,۱۶۸,۰۸۱	۴,۱۴۴,۱۶۸,۰۸۱
شماره حساب	شماره حساب
جمع	جمع



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### - ۱۷ - سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۱۴۷,۸۱۳	۲,۴۶۶,۰۸۳	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۳۹۹,۸۶۶,۹۷۵	۹۹۹,۶۸۲	درآمد تنزیل سود سهام
<b>۴۰۸,۰۱۴,۷۸۸</b>	<b>۳,۴۶۵,۷۶۵</b>	<b>جمع</b>

### - ۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۷۹,۱۵۴,۶۹۳	۳,۴۹۶,۴۲۰,۶۸۵	مدیر صندوق
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۳۹,۹۹۹,۹۳۵	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	حسابرس صندوق
<b>۱,۹۳۹,۱۵۴,۵۸۳</b>	<b>۳,۷۵۶,۴۲۰,۸۱۵</b>	



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

### پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### - ۱۹ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۴,۴۷۹,۵۷۵	۵۴,۴۹۹,۹۷۵	هزینه تصفیه
۲,۷۴۸,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۲۴۷,۷۷۰	۴۳۶,۴۰۴	هزینه تاسیس
۳۰۴,۴۰۸,۴۰۴	۳۴۲,۸۲۶,۹۳۶	هزینه ابونمان
۱۴,۶۰۰,۰۴۰	۱۴,۶۳۷,۶۸۵	هزینه برگزاری مجمع
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
<b>۳۷۹,۴۸۳,۷۸۹</b>	<b>۵۱۳,۴۷۱,۰۰۰</b>	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
درصد نملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتاز
۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز
-	-	-
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد نملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز	-	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰			جمع

\* لازم بذكر است با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۷۳۷۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱) واحد سرمایه گذاری از شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار انتقال یافت . ۴۰,۰۰۰



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### - ۲۱ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدھی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع و استنگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۲۲,۴۱۲,۹۹۵	طی دوره	۳۶۳,۹۰۰,۵۴۱,۳۵۰	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۳,۴۹۶,۴۲۰,۶۸۵	طی دوره	۳,۴۹۶,۴۲۰,۶۸۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶۴,۹۶۴,۳۵۹	طی دوره	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان

### - 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 بدھی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدھی احتمالی ندارد.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباسته	حداقل معامله روزانه	دامنه مظننه
۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	سیدکو	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲
۲	پتروشیمی شازند	شاراک	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲
۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	وبانک	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲
۴	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	ویشهر	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲
۵	سرمایه گذاری توسعه ملی	وتوسمن	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲
۶	سرمایه گذاری شفادران	شفا	۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳
۷	ملی کشت و صنعت دامپروری پارس	زیارس	۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۳

### - ۲۴ - کفایت سرمایه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		شرح
نسبت بدھی و تعهدات	نسبت جاری	
۴۶۲,۲۷۸,۳۷۳,۵۵۵	۲۶۹,۳۵۹,۳۴۳,۵۸۴	جمع دارایی‌های جاری
۳,۸۰۱,۹۶۴,۴۴۷	۳,۸۲۳,۰۱۱,۶۳۱	جمع بدھی‌های جاری
۵۰,۳۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۰۲۵,۰۰۰	جمع تعهدات جاری
-	۳۰.۴	نسبت جاری تعديل شده
۰.۱۱۷	-	نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

