

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

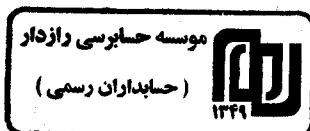
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

#### عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مترسازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

**گزارش حسابرسی مستقل****به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۴ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی**

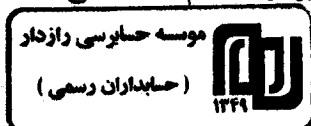
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. همچنین این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق می بایست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشند.

**مسئولیت حسابرس**

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین 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، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف بااهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و " دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۴۹

**اظهار نظر**

۴- براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

(الف) صورت خالص داراییهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸.

(ب) ارزش روزانه خالص داراییهای صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی شش ماهه مورد رسیدگی.

(پ) صورت های سود و زیان و صورت گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی، درباره مبانی ارزیابی داراییها و بدهی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت های توضیحی شماره ۳ و ۴ صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- صورت های مالی سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارشات مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۳۹۸ و ۲۴ مهر ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت ۲۴ توضیحی صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در صفحه بعد به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در برخی موارد برای سهم سرمایه گذاری شفا دارو در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ و سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۳ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۱-۱۳ توضیحی صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی در مورد اقدام به خرید و فروش سهام فولاد خوزستان و جنرال مکانیک در ظرف یک روز رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افشای پرتفوی ماهانه صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در مورد ماه فرودین در سامانه کدال رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه 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 و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی رازدار

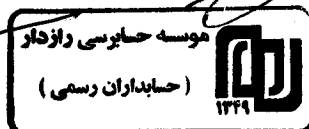
(حسابداران رسمی)

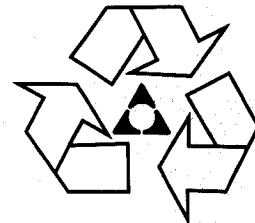
سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





تاریخ:.....

شماره:.....

پیوست:.....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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 ۱۳۹۸/۰۸/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کوروش امانی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

مدیر صندوق

علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

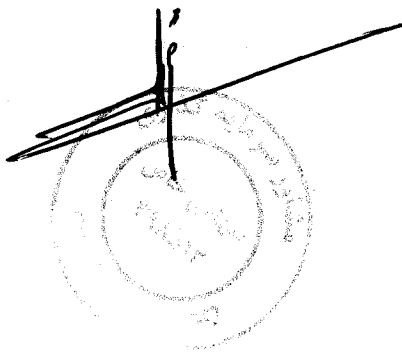
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دلاری ها
ریال	ریال		
۴۹۱,۰۲۲,۱۳۸,۹۸۰	۵۹۹,۶۲۰,۱۴۷,۵۳۳	۵-۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۳۱,۲۱۶,۹۸۶,۰۵۴	۵-۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	۷۹,۸۴۰,۶۲۹,۱۸۸	۶	حسابهای دریافتی
۴۷,۷۸۲,۲۰۹	۲۱۷,۸۸۱,۷۴۰	۷	سپردهای دلاری ها
۲۸,۲۰۸,۱۶۷,۰۱۰	۱۲,۶۳۵,۴۴۰,۷۴۲	۸	موجودی نقد
.	۱۰,۹۹۵,۶۰۱,۵۴۹	۹	جاری کارگزاران
<u>۵۱۹,۲۷۸,۰۸۸,۱۹۹</u>	<u>۷۳۴,۵۲۶,۶۸۶,۸۰۶</u>		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها</b>
۳,۶۳۲,۲۱۵,۱۶۳	۲,۷۹۸,۳۳۸,۵۶۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱۰,۴۷۷,۸۴۱	۲۳۸,۲۵۰,۴۳۱	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۲,۴۱۲,۹۹۵	.	۹	جاری کارگزاران
<u>۳,۸۶۵,۱۰۵,۹۹۹</u>	<u>۳,۰۳۷,۰۸۸,۹۹۱</u>		جمع بدهی ها
<u>۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰</u>	<u>۷۳۱,۴۸۹,۵۹۷,۸۱۵</u>	۱۲	خالص دارایی ها
<u>۲,۵۷۷,۰۶۵</u>	<u>۳,۶۵۷,۴۴۸</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

**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 ۱۳۹۸**

درآمدها	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۶۹,۳۷۹,۲۲۴,۵۷۲	۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۲۸	۱۲,۸۹۴,۰۶۰,۶۱۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۶۸,۷۵۶,۲۸۴,۱۱۷	۹۴,۳۴۸,۰۴۹,۸۹۸	۱۲۰,۱۷۱,۸۴۶,۷۳۱
سود سهام	۱۵	۷۹,۸۴۰,۶۲۹,۱۸۸	۵۶,۷۱۱,۳۶۷,۵۴۰	۵۹,۹۲۴,۷۵۱,۹۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱,۱۱۲,۸۰۱,۲۳۸	۳,۶۵۴,۳۰۸,۰۱۱	۴,۱۴۴,۱۶۸,۰۸۱
سلب درآمدها	۱۷	-	۳,۴۵۸,۶۰۰	۳,۴۶۵,۷۶۵
جمع درآمدها		۲۱۹,۰۸۸,۹۳۹,۱۱۵	۱۶۲,۰۴۹,۳۳۵,۸۷۷	۱۹۷,۱۳۸,۲۹۳,۱۶۰
هزینه ها				
هزینه کل مرز ارکان	۱۸	(۲۸۰,۵۱۳,۴۴۱)	(۱,۴۸۵,۱۹۲,۲۲۸)	(۳,۷۵۶,۴۲۰,۸۱۵)
سلب هزینه ها	۱۹	(۲۰۷,۱۸۵,۰۵۹)	(۲۰۶,۷۶۵,۱۳۸)	(۵۱۳,۴۷۱,۰۰۰)
جمع هزینه ها		(۳۰۱,۲۳۳,۵۰۰)	(۱,۶۹۱,۹۵۷,۳۶۶)	(۴,۲۶۹,۸۹۱,۸۱۵)
سود خالص		۲۱۶,۰۷۶,۶۱۵,۶۱۵	۱۶۰,۳۵۷,۳۷۸,۵۱۱	۱۹۲,۸۶۸,۴۰۱,۳۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳۴,۸۶٪	۴۳,۹۱٪	۴۶,۲۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲۹,۵۴٪	۳۳,۲۱٪	۳۷,۴۲٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

تعداد واحد سرمایه گذاری	دوره میانی مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	دوره میانی مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۴۴,۵۸۰,۸۵۵
سود خالص	۲۱۶,۰۷۶,۶۱۵,۶۱۵	۱۶۰,۳۵۷,۳۷۸,۵۱۱	۱۶۰,۳۵۷,۳۷۸,۵۱۱	۱۹۲,۸۶۸,۴۰۱,۳۴۵	۱۹۲,۸۶۸,۴۰۱,۳۴۵
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷۳۱,۴۸۹,۵۹۷,۸۱۵	۴۸۲,۹۰۱,۹۵۹,۳۶۶	۴۸۲,۹۰۱,۹۵۹,۳۶۶	۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰	۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰

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



Handwritten signature and stamp of the company.

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

2- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص پایان دارایی های سال

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲ رازدار



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

#### 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 سبدهی 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، سرمایه گذاری شفا دارو و شرکت ملی کشت و صنعت دامپروری پارس را دارا بوده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است (بموجب مجمع تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ و تأییدیه 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 خدایی، طبقه ۸۹، طبقه ۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۴۹۱۳۴۸۵ می 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](http://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 ازای هر واحد سرمایه گذار ممتاز، 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 سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار	۴۰,۰۰۰	۲۰
	جمع	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰

پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹  
راژدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

#### **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 رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- میدان آرژانتین، خیابان نوزدهم پلاک ۱۸، طبقه هفتم، واحد ۱۴ تلفن ۰۲۱-۸۸۷۲۶۸۰۲.

#### **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. با توجه 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

#### 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 مجمع 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 ۱۴۰ میلیون ریال.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ 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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما 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***.

با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۴۳۸۶۵ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۹) 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.

با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۴۹۷۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱) هزینه های ارکان صندوق به شرح جدول فوق تغییر یافت. (مفاد بند ۹-۳ امیدنامه)



نیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۸

رازدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

\* 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  $\left[\frac{0/001}{n \times 365}\right]$  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.

\*\*\*\* 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 و در پایان سال پرداخت می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۸

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

رازدار

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه می**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

**۵-۱- 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۳۲,۶۹۳,۱۷۳,۸۱۳	۴۶۸,۱۶۶,۸۴۴,۴۹۴	۶۳,۷۳٪
سرمایه گذاری ها	۵۴,۹۹۲,۸۹۴,۳۴۴	۵۴,۳۵۰,۳۴۶,۱۸۹	۷,۶۶٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹,۱۱۶,۸۳۳,۶۷۸	۹,۷۷۴,۵۴۹,۷۷۸	۱,۳۳٪
محصولات شیمیایی	۱۷,۹۳۶,۳۸۸,۴۸۲	۱۸,۵۹۹,۴۵۰,۳۰۳	۲,۵۳٪
سیمان، آهک و گچ	۱۷,۹۱۵,۱۷۴,۸۳۱	۱۹,۰۰۷,۵۰۸,۷۹۹	۲,۵۹٪
مواد و محصولات دارویی	۴,۹۱۲,۱۳۹,۰۶۹	۵,۰۸۹,۸۵۶,۵۸۵	۰,۶۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۲۶,۳۰۰,۷۸۳,۰۴۸	۲۵,۶۸۱,۴۹۱,۳۵۵	۳,۵۰٪
جمع	۴۶۴,۳۰۷,۶۸۷,۹۷۵	۵۹۹,۶۲۰,۱۴۷,۵۳۳	۸۱,۶۳٪
	۴۹۱,۰۰۲,۱۳۸,۹۸۰	۳۷۷,۴۶۴,۳۲۸,۷۷۵	۹۴,۵۶٪

**۵-۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت**

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نام اوراق	دارای	تاریخ سررسید	قیمت بازار
استاد خزانه- م	بلی	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۹۲۶,۶۲۲
استاد خزانه- م	بلی	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۲۲,۳۳۹
استاد خزانه- م	بلی	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۹۸,۸۳۱
جمع		۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۰,۲۲۳

اطلاعات اوراق بهادار با درآمد ثابت

خالص	بهای تمام شده	درصد	خالص	بهای تمام شده	قیمت بازار	تعداد	تاریخ انتشار	پدیده شده	دارای	نام اوراق
درصد	تمام شده	فروش	درصد	تمام شده	هر ورقه		اوراق	در بورس یا فرابورس	مجاز از سازمان	
به کل دارایی	به کل دارایی	فروش	به کل دارایی	به کل دارایی	فروش		اوراق	در بورس یا فرابورس	مجاز از سازمان	
۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۳	۱۱,۱۲۵,۶۷۶,۸۰۰	۱۹,۲۰۴,۳۰۹,۹۳۱	۹۲۶,۶۲۲	۲۲,۳۳۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	بلی	بلی	استاد خزانه- م
۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۱	۱۰,۰۹۱,۴۰۹,۱۷۴	۹,۲۴۱,۳۲۰,۵۵۴	۹۸,۸۳۱	۱۰,۲۲۳	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	بلی	بلی	استاد خزانه- م
۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۴	۳۱,۲۱۶,۹۸۶,۵۴۴	۲۸,۶۵۳,۶۳۰,۹۸۵						جمع

پیوست گزارش حسابرسی



راژدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

**۶- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۷۹,۸۴۰,۶۲۹,۱۸۸	۳,۴۱۱,۱۶۹,۶۲۲	۲۵%	۸۳,۲۵۱,۷۹۸,۸۱۰	سود سهام دریافتنی
-	۷۹,۸۴۰,۶۲۹,۱۸۸	۳,۴۱۱,۱۶۹,۶۲۲		۸۳,۲۵۱,۷۹۸,۸۱۰	

**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.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در	مخارج اضافه شده	استهلاك دوره مالی	مانده پایان	
ابتدای دوره	طی دوره		دوره	
ریال	ریال		ریال	
۴۷,۷۸۲,۲۰۹	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۰۰,۴۶۹	۲۱۷,۸۸۱,۷۴۰	مخارج نرم افزار
۴۷,۷۸۲,۲۰۹	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۰۰,۴۶۹	۲۱۷,۸۸۱,۷۴۰	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

**۸- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۷,۲۹۹	۱,۲۲۷,۳۹۴	۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳ حساب کوتاه مدت (پشتیان) نزد بانک ملی
۲۸,۲۰۶,۹۹۹,۷۱۱	۱۲,۶۴۴,۲۱۳,۳۴۸	۰۲۲۳۶۰۹۵۲۳۰۰۷ حساب کوتاه مدت (پشتیان) نزد بانک ملی
۲۸,۲۰۸,۱۶۷,۰۱۰	۱۲,۶۳۵,۴۴۰,۷۴۲	

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
نام شرکت	مانده ابتدای دوره بستانکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	۲۲,۴۱۲,۹۹۵	۱,۰۷۲,۳۱۹,۶۴۱,۱۸۵	۱,۰۶۱,۳۰۱,۶۲۶,۶۴۱	۱۰,۹۹۵,۶۰۱,۵۴۹
	۲۲,۴۱۲,۹۹۵	۱,۰۷۲,۳۱۹,۶۴۱,۱۸۵	۱,۰۶۱,۳۰۱,۶۲۶,۶۴۱	۱۰,۹۹۵,۶۰۱,۵۴۹

**۱۰- پرداختی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۹۷,۲۵۰,۶۸۵	۲,۶۴۸,۶۵۵,۷۵۷	مدیر صندوق
۶۴,۹۶۴,۳۵۹	۶۸,۲۲۶,۴۵۸	متولی
۷۰,۰۰۰,۱۱۹	۸۱,۹۵۶,۳۴۵	حسابرس
۳,۶۳۲,۲۱۵,۱۶۳	۲,۷۹۸,۸۳۸,۵۶۰	جمع

**پیوست گزارش حسابرسی**

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲ رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

**۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۰,۴۷۱,۸۴۱	۲۳۸,۲۴۴,۴۳۱	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۲۱۰,۴۷۷,۸۴۱	۲۳۸,۲۵۰,۴۳۱	

**۱۲- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۴۸۹,۵۹۷,۸۱۵	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۴۸۹,۵۹۷,۸۱۵	۲۰۰,۰۰۰	



پیوست گزارش حسابداری

۱۳۹۹  
رازدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۸۹۴,۰۶۰,۶۱۸	۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۲۸	۶۹,۳۷۹,۲۲۴,۵۷۲	۱۳-۱
۱۲,۸۹۴,۰۶۰,۶۱۸	۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۲۸	۶۹,۳۷۹,۲۲۴,۵۷۲	

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

دوره مالی ۶ ماهه

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	کارتد	ارزش دفتری	بهای فروش	نقد	سهام
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۸۸۳,۲۹۵,۶۳۸	۱۳۰,۶۶۶,۴۰۱	۹,۵۳۹,۹۸۷,۳۹۵	۷۸۰,۶۳۵,۷۰۰	۶۰,۵۳۴,۷۰۲,۷۳۹	۷۰,۳۳۵,۳۳۵,۸۳۴	۶۱,۷۳۶,۱۲۵
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۲۳۳,۱۵۴,۳۹۱	۱۰,۱۸۳,۶۴۲,۵۴۴	۱۵,۰۲۴,۸۵۳,۳۶۴	۳۲۰,۷۲۸,۴۹۷	۶۵۰,۳۸۵,۵۵۵,۶۶۸	۸۰,۳۸۴,۱۳۷,۴۳۹	۳۶,۰۵۸,۴۰۸
(۴۲,۵۴۵,۴۷۳)	۰	۳,۱۷۵,۲۰۹,۳۸۰	۵۴۴,۸۲۱,۰۵۰	۱۳۲,۸۲۷,۱۰۰,۷۳۳	۱۲۶,۵۳۷,۱۳۱,۱۶۳	۶,۶۳۱,۱۷۰	شرکت ملی گشت و صنعت و دامپروری پارس
۱۰,۳۴,۱۷۸,۸۲۳	۷۹۹,۹۱۰,۹۷۸	۱۴,۱۶۰,۱۷۵,۸۸۶	۳۱۳,۱۶۱,۵۳۷	۶۴,۰۱۴,۲۹۱,۶۳۴	۷۸,۴۸۷,۵۸۹,۴۷	۳۰,۴۰۱,۹۹۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۹۳۱,۰۶,۶۶۱	۰	۱,۸۵۱,۸۷۳,۳۳۵	۲۲۶,۴۷۹,۱۲۶	۵۴,۶۸۳,۷۸۹,۷۱۳	۵۶,۷۶۲,۱۴۲,۱۶۴	۷,۹۵۵,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری مشاورو
۰	۰	۶,۲۸۴,۴۴۰	۳,۸۴۵,۹۶۰	۹۵۳,۷۶۹,۶۰۰	۹۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت قوت خورستان
۶,۰۷۲۶,۰۹۴,۵۱۷	۴۴,۰۶۰,۸۸۶,۰۰۳	۲۲,۰۸۶,۴۲۲,۹۱۲	۸۱۲,۰۱۸,۲۸۳	۱۸۰,۶۱۶,۶۸۱,۴۳۵	۲۰۳,۵۱۵,۱۲۲,۶۳۰	۵۳,۳۱۵,۸۷۹	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۹۶۶,۶۷۵,۷۶۱	۹۷۶,۵۳۱,۶۴۲	۳,۵۴۴,۴۰۶,۱۹۷	۳۱۵,۶۸۰,۷۲۹	۷۵,۳۵۸,۵۵۷,۱۸۱	۷۹,۱۱۸,۶۴۴,۱۲۷	۱۰,۵۸۶,۵۴۴	شرکت پتروشیمی سازند
	۵۱,۵۷۳	۵۱,۵۷۳	۵,۱۶۰	۱,۳۳۷,۲۸۷	۱,۲۹۴,۰۰۰	۱۵۶	شرکت جبال خلیج
	۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۲۸	۶۹,۳۷۹,۲۲۴,۵۷۲	۲,۸۱۷,۳۷۶,۰۶۳	۶۳۳,۹۱۸,۶۵۸,۷۸۰	۷۰۶,۱۱۵,۲۷۶,۴۱۴	جمع	



گروه سرمایه گذاری توسعه ملی

۱۳۸۴,۰۶,۰۶۱۸

۷,۳۳۲,۱۵۱,۸۲۸

۶۹,۳۷۹,۲۲۴,۵۷۲

۲,۸۱۷,۳۷۶,۰۶۳

۶۳۳,۹۱۸,۶۵۸,۷۸۰

۷۰۶,۱۱۵,۲۷۶,۴۱۴

جمع

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۱۷۱,۸۳۶,۳۳۱	۴۲,۳۳۸,۰۳۹,۸۷۸	۶۶,۱۹۲,۹۷۸,۸۷۸	۱۴-۱
		۲,۵۶۳,۳۵۵,۲۶۹	۱۴-۲
۱۲۰,۱۷۱,۸۳۶,۳۳۱	۴۲,۳۳۸,۰۳۹,۸۷۸	۶۸,۷۵۶,۳۳۴,۱۱۷	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	آزورد	ارزش دفتری	ارزش بازار
۷۶,۶۲۰,۹۸۹	۳۳۵,۰۴۰,۲۶۱	۶۶۳,۳۸۱,۱۰۷	-	۷۴,۵۰۹,۰۹۸	۱۷,۸۲۳,۴۱۲,۱۸۷	۱۸,۶۳۳,۹۵۹,۴۰۲
۲,۰۶۸,۴۶۶,۸۱۵	۶,۲۳۷,۹۷۷,۱۰۶	۶,۰۶۷,۵۰۹,۰۱۲	-	۲۹,۹۵۶,۳۹۰	۹,۱۱۷,۷۹۸,۸۷۶	۹,۷۳۳,۵۰۶,۱۶۸
۶,۱۱۴,۵۲۵,۰۳۶	۱۲,۵۵۳,۳۳۸,۶۴۹	۱,۰۰۹,۹۰۳,۴۶۰	-	۷۶,۱۴۳,۷۳۴	۱۷,۹۱۵,۶۰۵,۳۳۹	۱۹,۰۰۸,۳۵۲,۵۳۳
۱۱۰,۷۸۷,۵۵۲,۰۶۹	۷۲,۰۱۹,۴۳۳,۸۲۰	۶۶,۳۳۸,۹۴۳,۴۱۰	-	۱,۸۸۵,۴۶۸,۸۳۰	۴۰,۱۸۱,۷۵۱,۰۷۵	۴۷,۰۰۴,۳۱۳,۳۳۵
(۸۹۰,۰۹۷,۴۸۷)	۹۹۸,۷۰۰,۷۸۸	(۱,۳۳۶,۳۸۳,۸۸۷)	-	۲۱۳,۷۲۰,۶۱۷	۵۴,۹۸۶,۶۹۰,۷۱۶	۵۳,۵۵۴,۰۶۶,۸۱۶
۲۵۲,۷۸۸,۸۶۶	-	(۱,۰۵۸,۳۹۱,۶۳۳)	-	۱۰۲,۸۸۹,۴۰۴	۷۶,۳۰۰,۷۸۳,۰۴۹	۷۵,۷۸۴,۳۷۱,۰۱۶
۵۵۱,۸۱۰,۴۴۳	۱,۷۸۲,۳۹۹,۲۵۴	۱۷۸,۸۱۷,۵۱۹	-	۲۰,۳۹۰,۷۸۴	۴,۹۱۲,۱۳۹,۰۶۷	۵,۱۱۰,۳۴۶,۸۸۰
۱۲۰,۱۷۱,۸۳۶,۳۳۱	۹۴,۳۳۸,۰۳۹,۸۷۸	۶۶,۱۹۲,۹۷۸,۸۷۸	-	۲,۴۰۲,۰۶۸,۴۴۳	۵۳۳,۴۱۲,۲۱۸,۶۹۹	۶۰۲,۰۱۳,۲۱۶,۱۸۰

شرکت پیروشیمی سازان

شرکت توسعه منابع بهشت

شرکت سرمایه گذاری توسعه منابع سیمان

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی

شرکت ملی کنت و صنعت و راهبردی پارس

شرکت سرمایه گذاری شنگار و

جمع

۱۴-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	آزورد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق
منتهی به	منتهی به	منتهی به	نیافته نگهداری			منتهی به			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	آزورد <td>ارزش دفتری <td>ارزش بازار <td>تعداد <td>اوراق</td> </td></td></td>	ارزش دفتری <td>ارزش بازار <td>تعداد <td>اوراق</td> </td></td>	ارزش بازار <td>تعداد <td>اوراق</td> </td>	تعداد <td>اوراق</td>	اوراق	
-	-	۱,۳۷۱,۳۶۶,۹۴۹	-	۸۲۱,۹۸۸,۳۰۰	۱۵۳,۳۲۷,۳۲۸	۱۹۰,۴۰۳,۰۹۹,۹۲۱	۷۱,۱۲۱,۰۰۴,۱۰۸	۲۲,۳۳۹	استاد خزانده ۳۰۴ ابرودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	-	۲,۵۶۳,۳۵۵,۲۶۹	-	۷۳۳,۱۵۰۷	۹,۲۳۸,۳۳۰,۸۵۴	۱۰,۰۰۸,۶۳۰,۶۵۲	۱۰۰,۳۲۲	۱۰۰,۳۲۲	استاد خزانده ۴۰۴ ابرودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
-	-	-	-	۲۶,۶۳۸,۳۷۶	۷۸,۶۵۳,۳۰۰,۷۸۵	۳۱,۳۲۹,۶۳۴,۳۸۰	-	جمع	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود سهام

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به							شرکت		
				خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	موزنه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۵۰۰,۶۰۰,۰۰۰ ریال	۵۰۰,۶۰۰,۰۰۰ ریال	۱,۰۹۵,۴۱,۱۰۷ ریال	(۳,۷۵۲,۳۴۲) ریال	۱,۵۵۸,۷۴۲,۵۰۰ ریال	۱۵۰۰ ریال	۷۲۲,۵۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی شازند
		۳,۱۲۶,۷۶۰,۱۱۵	۲,۷۹۶,۸۷۹,۵۰۸	۶۸۲,۸۹۸,۸۳۸	(۵۶,۱۲۸,۶۲۳)	۳۳۹,۰۲۷,۵۲۰	۴,۶۱۸,۹۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۶۰	۴,۶۱۸,۹۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
		۲,۲۵۱,۲۴۳,۶۵۰	۲,۰۲۲,۶۵۵,۸۳۳	۶۰,۶۳۰,۵۹۵۰	(۶۸,۱۰۵,۶۰۰)	۶۷۴,۴۱۱,۵۵۰	۴,۴۹۶,۰۷۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۵۰	۴,۴۹۶,۰۷۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر
		۳۸,۹۴۴,۶۵۲,۰۰۰	۳۸,۹۴۴,۶۵۲,۰۰۰	۷۶,۶۰۵,۹۳۸,۷۷۵	(۳,۱۴۸,۱۸۹,۳۶۵)	۷۹,۷۵۴,۱۲۸,۰۴۰	۱۱۶,۶۲۹,۳۳۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۶۸۵	۱۱۶,۶۲۹,۳۳۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
		۲,۳۹۴,۷۹۷,۶۰۰	۲,۳۴۶,۵۸۰,۱۹۹	۶۶۹,۶۰۱,۳۳۷	(۶۶,۲۳۹,۸۵۴)	۷۱۶,۳۳۱,۲۰۰	۱,۱۹۳,۹۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۶۰۰	۱,۱۹۳,۹۰۲	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری شنگارو
		۲,۷۰۶,۹۸۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
		۵۹,۹۲۴,۷۵۱,۹۶۵	۵۶,۷۱۱,۳۶۷,۵۴۰	۷۹,۸۴۰,۶۲۹,۱۸۸	(۳,۳۱۱,۱۶۹,۶۲۲)	۲۰۹,۰۹۷,۰۰۰	۳۸۸,۷۹۶	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۷۵۰	۳۸۸,۷۹۶	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۱۴۴,۱۶۸,۰۸۱	۳,۶۵۴,۳۰۸,۰۱۱	۱,۱۱۲,۸۰۱,۳۳۸	۱۶-۱	سود سپرده بانکی
۴,۱۴۴,۱۶۸,۰۸۱	۳,۶۵۴,۳۰۸,۰۱۱	۱,۱۱۲,۸۰۱,۳۳۸		

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۴,۱۸۵,۴۶۵,۹۴۱	۳,۶۵۵,۶۵۹,۰۸۲	۱,۱۱۲,۷۴۱,۱۳۳	۰	۱,۱۱۲,۷۴۱,۱۳۳	۰	۱,۱۱۲,۷۴۱,۱۳۳	۱۰
(۴۱,۳۸۷,۸۶۰)	(۴۱,۳۵۱,۰۷۱)	۶۰,۰۹۵	۰	۶۰,۰۹۵	۰	۶۰,۰۹۵	۱۰
۴,۱۴۴,۱۶۸,۰۸۱	۳,۶۵۴,۳۰۸,۰۱۱	۱,۱۱۲,۸۰۱,۳۳۸	۰	۱,۱۱۲,۸۰۱,۳۳۸	۰	۱,۱۱۲,۸۰۱,۳۳۸	۱۰

سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی

شعبه خیابان پارک

شماره حساب: ۰۳۳۳۶۰۹۵۳۳۰۰۷

سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی

شعبه خیابان پارک

شماره حساب: ۰۳۳۳۶۰۹۵۳۳۰۰۴



پرویت گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

**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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۲,۴۶۶,۰۸۳	۲,۴۶۶,۰۸۳	-	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۹۹۹,۶۸۲	۹۹۲,۵۱۷	-	درآمد تنزیل سود سهام
۳,۴۶۵,۷۶۵	۳,۴۵۸,۶۰۰	.	جمع

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال ۳,۴۹۶,۴۲۰,۶۸۵	ریال ۱,۳۵۲,۶۹۸,۹۸۹	ریال ۲,۶۵۴,۹۵۵,۷۵۷	مدیر صندوق
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۵۰,۷۰۷	۶۸,۲۲۶,۴۵۸	متولی صندوق
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۸۱,۹۵۶,۲۲۶	حسابرس صندوق
۳,۷۵۶,۴۲۰,۸۱۵	۱,۴۸۵,۱۹۲,۲۲۸	۲,۸۰۵,۱۳۸,۴۴۱	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

**۱۹- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۴۹۹,۹۷۵	۲۷,۷۷۲,۵۹۰	۲۷,۷۷۲,۵۹۰	هزینه تصفیه
۱,۰۷۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۷۱۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۳۶,۴۰۴	۴۳۶,۴۰۴	.	هزینه تاسیس
۳۴۲,۸۲۶,۹۳۶	۱۷۱,۷۷۱,۸۵۱	۱۷۸,۷۰۰,۴۶۹	هزینه ابونمان
۱۴,۶۳۷,۶۸۵	۵,۸۶۴,۲۹۳	.	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
<b>۵۱۳,۴۷۱,۰۰۰</b>	<b>۲۰۶,۷۶۵,۱۳۸</b>	<b>۲۰۷,۱۸۵,۰۵۹</b>	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتاز	۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتاز	-	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	جمع	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	جمع		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 سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار انتقال یافت.



**پیوست گزارش حسابرسی**

رازدار

مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

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

مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۱۰,۹۹۵,۶۰۱,۵۴۹	طی دوره	۲,۱۳۳,۶۲۱,۲۶۷,۸۲۶	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
(۲,۶۴۸,۶۵۵,۷۵۷)	طی دوره	۲,۶۵۴,۶۵۵,۷۵۷	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۶۸,۲۲۶,۴۵۸)	طی دوره	۶۸,۲۲۶,۴۵۸	کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۸۱,۹۵۶,۳۴۵)	طی دوره	۸۱,۹۵۶,۳۴۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار

**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 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 مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق 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 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	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲
۶	سرمایه گذاری شفا دارو	شفا	۷۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳
۷	ملی کشت و صنعت دامپروری پارس	زیپارس	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳

**۲۴- کفایت سرمایه**

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار نسبت به کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	مانده طبق ترازنامه ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری-ریال	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات- ریال
جمع دارایی های جاری	۷۳۴,۵۲۶,۶۸۶,۸۰۶	۴۹۶,۸۲۲,۰۴۳,۲۴۳	۶۵۳,۴۲۱,۵۹۹,۶۵۰
جمع بدهی های جاری	۳,۰۳۷,۰۸۸,۹۹۱	۲,۵۰۷,۳۵۷,۸۴۰	۲,۲۴۲,۴۹۲,۲۶۴
جمع تعهدات جاری	۱۹,۴۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰
نسبت جاری تعدیل شده		۴۰۶۷	-
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده		-	۰.۱۵۲

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۳۹۸ / ۸ / ۱۲