



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹ شهریور ماه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴-۵

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵-۷

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۱۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد. و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

مهردی ثامتی

شخص حقوقی

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

علی خوش طینت

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر	۵	۲,۱۸۰,۵۵۴,۵۵۷,۵۲۴	۱,۰۱۶,۳۸۷,۰۱۴,۷۴۷
حسابهای دریافتی	۶	۳,۳۴۳,۶۵۲,۴۰۷	۵۶,۵۸۲,۳۴۴,۱۷۱
جاری کارگزاران	۷	.	۱,۷۵۳,۱۲۸,۶۴۶
سایر دارایی ها	۸	۴۱۶,۳۱۵,۹۴۹	۴۶,۸۲۶,۶۵۵
موجودی نقد	۹	۱۷۱,۱۱۳,۸۴۳,۰۹۳	۹۵,۱۷۴,۵۸۲,۳۷۱
جمع دارایی ها		۲,۳۵۵,۴۲۸,۳۶۸,۹۷۳	۱,۱۶۹,۹۴۳,۸۹۶,۵۹۰

بدھی ها			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۱۱,۳۲۲,۹۴۲,۱۲۳	۶,۵۱۸,۷۷۷,۰۳۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱	۲۹۲,۶۹۴,۶۱۶	۲۶۴,۹۷۷,۷۰۰
جاری کارگزاران	۷	۱۱۱,۴۴۸,۰۲۱,۴۸۳	.
جمع بدھی ها		۱۲۳,۰۶۳,۶۴۸,۲۲۲	۶,۷۸۳,۷۵۴,۷۳۸
خالص دارایی ها	۱۲	۲,۲۲۲,۳۶۴,۷۲۰,۷۵۱	۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲
تعداد واحدی سرمایه گذاری		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۱,۱۶۱,۸۲۴	۵۸,۱۵۸,۰۱

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی
صورت سود و زیان و گرددش خالص دارایی ها
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

درآمد ها:	پاداش	برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق پهلا	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافر تکمیلی اوراق پهلا	۱۳	۱.۱۳۲.۷۳۰.۶۸۵.۳۴۶	۶۹.۳۷۹.۲۲۴.۵۷۲	۴۰.۳۸۰.۲۲۳۵۳۱۹
سود سهام	۱۴	(۱۲۴.۲۱۴.۹۴۲.۵۰۸)	۶۸.۷۵۶.۲۸۴.۱۱۷	۱۵۳.۶۸۵.۲۰۶.۱۹۰
سود سپرده	۱۵	۶۷.۴۸۵.۸۴۹.۲۶۷	۷۹.۸۴۰.۶۲۹.۱۸۸	۹۵.۰۸۰.۰۱۴.۹۴۱
سایر درآمد ها	۱۶	۳.۱۱۰.۳۱۹.۷۶۴	۱.۱۱۲.۸۰.۱۲۲۸	۲۶۴۲۷.۵۸۵.۷۴۶
جمع درآمد ها	۱۷	۱.۷۱۷.۵۲۱.۷۹۴	.	.
هزینه ها:		۱۰۰.۸۰.۸۲۹.۴۳۲.۵۶۳	۲۱۹.۰۸۸.۹۳۹.۱۱۵	۶۵۵.۱۹۵.۰۴۲.۱۹۶
هزینه کارمزد رکان	۱۸	(۱۱.۲۴۴.۴۳۵.۹۶۲)	(۲۸.۰۵.۱۳۸.۴۴۱)	(۵.۵۷۶.۰۲۵.۱۳۱)
سایر هزینه ها	۱۹	(۳۸.۰۵.۱۷۸.۰۳)	(۲۰.۷.۱۸۵.۰۵۹)	(۷۷۱.۸۵۷.۴۱۳)
جمع هزینه ها		(۱۱.۶۲۴.۸۵۳.۷۶۴)	(۳۰.۱۲۳۲۳.۵۰۰)	(۷.۴۴۷.۸۸۲.۵۴۴)
سود خالص		۱.۰۶۹.۰۲۰.۴.۵۷۸.۸۹۹	۲۱۶.۰۷۶.۶۱۵.۶۱۵	۶۴۷.۷۴۷.۱۵۹.۶۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴۴.۰۹٪	۳۴.۸۶٪	۸۴.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۴۷.۹۰٪	۲۹.۵۴٪	۵۵.۶۹٪

صورت گرددش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	
۵۱۵.۴۱۲.۹۸۲.۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۱۶۲.۱۶۰.۱۴۱.۸۵۲	۲۰۰.۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری اول دوره
۶۴۷.۷۴۷.۱۵۹.۶۵۲	.	۱.۰۶۹.۰۲۰.۴.۵۷۸.۸۹۹	.	سود خالص
۱.۱۶۲.۱۶۰.۱۴۱.۸۵۲	۲۰۰.۰۰۰	۲.۲۲۲.۳۶۴.۷۲۰.۷۵۱	۲۰۰.۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه متینی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات گلی 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 و سرمایه گذاری شفادران، شرکت ملی کشت و صنعت دامپروری پارس و گروه توسعه هنر ایران را دارا بوده است. 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 ۱۲۲/۳۴۵۰/۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۹ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ تمدید گردید). مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان شهید خدامی، طبقه ۸، طبقه عاوه 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 تاریمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس fund.tmgic.ir درج گردیده است.

۲- ارگان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارگان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۶۰,۰۰۰	۸۰
۲	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار	۴۰,۰۰۰	۲۰
	جمع	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

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

۴- 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 آزادی، خیابان نوزدهم پلاک ۱۸، طبقه هفتم، واحد ۱۴ تلفن ۰۲۱-۸۸۷۲۶۸۰۲

۵- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۶- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

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 مدیر سازمان بورس اوراق بهادر اندازه گیری می شود.

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 بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۲-۱-درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۴-۲-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 تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۱-۴-۲-۲-سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزيل 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق **.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال **.
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال.
حق الزحمة و کارمزد تصفیه صندوق	سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما	هزینه های 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق ***.
و خدمات پشتیبانی آنها	

با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادر (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 ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادر (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۴۹۷۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۱) هزینه های ارکان صندوق به شرح جدول فوق تغییر یافت. (مفاد بند ۳-۹ امیدنامه)

با توجه به مجمع تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادر (موضوع نامه شماره ۱۲۲/۶۸۳۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۵) حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادر یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافت‌نی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و بطور روزانه مستهلك یا ذخیره می‌شود.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۶,۵۶٪	۴۲۷,۷۰,۵۵۹,۳۷۱	۲۵۲,۹۱۹,۹۴۸,۴۱۸	۳۵,۶۴٪	۸۳۹,۵۵۱,۵۶۹,۹۲۰	۴۷۱,۱۲۵,۹۶۳,۹۰۶	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۶,۷۵٪	۷۹,۰۱۷,۴۹۶,۶۶۲	۸۱,۹۰۱,۱۷۲,۸۴۰	۱۶,۵۳٪	۳۸۹,۳۸۸,۲۲۰,۱۴۳	۴۹۹,۲۴۹,۷۵۴,۳۶۸	سرمایه‌گذاری‌ها
۸,۱۴٪	۹۵,۲۷۰,۳۳۸,۷۵۲	۸۴,۶۷۲,۶۶۰,۱۲۴	۱۵,۲۳٪	۳۵۸,۸۳۵,۶۵۵,۷۰۱	۴۹۵,۳۵۳,۴۰۱,۱۸۴	محصولات غذایی و آشامینی به جز قند و شکر
۱۱,۴۷٪	۱۳۴,۲۳۶,۸۹۱,۱۹۸	۱۵۲,۱۰۴,۸۶۳,۵۵۵	۴,۶۱٪	۱۰۸,۵۷۱,۱۳۰,۵۵۲	۱۱۴,۰۶۰,۴۳۰,۳۶۸	محصولات شیمیایی
۷,۸۰٪	۹۱,۲۹۱,۰۲۹,۱۴۷	۸۵,۳۷۴,۴۸۲,۲۸۹	۴,۰۲٪	۹۴,۰۷۴,۹۹۸,۰۵۵	۱۱۱,۶۹۳,۴۲۲,۴۹۰	سیمان، آهک و گچ
۹,۳۵٪	۱۰۹,۳۶۲,۲۴۳,۹۷۲	۹۹,۳۴۲,۷۵۰,۰۴۳	۱۰,۴۸٪	۲۴۶,۸۰۸,۶۶۳,۹۹۲	۳۳۲,۲۹۵,۶۰۸,۹۵۵	مواد و محصولات دارویی
۶,۸۰٪	۷۹,۵۰۳,۴۱۸,۵۴۵	۸۷,۰۲۷,۵۴۱,۰۵۸	۴,۰۶٪	۹۵,۷۳۲,۰۱۱,۲۰۶	۱۴۲,۳۵۵,۸۳۸,۳۱۴	زراعت و خدمات وابسته
۰,۰۰٪	۰	۰	۱,۹۹٪	۴۶,۹۲۰,۱۰۷,۴۵۵	۵۶,۸۲۱,۹۳۷,۶۴۱	فعالیت‌های هنری
۸۶,۸۷٪	۱۰,۱۶,۳۸۷,۰۱۴,۷۴۷	۸۴۳,۳۴۳,۴۱۳,۳۲۷	۹۲,۵۸٪	۲,۱۸۰,۵۵۴,۵۵۷,۵۲۴	۲,۲۲۳,۹۲۶,۳۵۷,۲۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تنزيل شده	تنزيل شده	مبلغ تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل نشه	
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	
۵۶,۵۸۲,۳۴۴,۱۷۱	۳,۳۴۳,۶۵۲,۴۰۷	۳۶۰,۲۲۰,۹۶۳	۲۵%	۳,۷۰۳,۸۷۳,۳۷۰	سود سهام دریافتی
۵۶,۵۸۲,۳۴۴,۱۷۱	۳,۳۴۳,۶۵۲,۴۰۷	۳۶۰,۲۲۰,۹۶۳		۳,۷۰۳,۸۷۳,۳۷۰	

۷- جاري کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
مانده پایان دوره بستانکار	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری	
ريال	ريال	ريال	ريال		
۱۱۱,۴۴۸,۰۲۱,۴۸۳	۸,۱۵۲,۵۷۳,۲۸۶,۴۹۰	۸,۰۴۲,۸۷۸,۳۹۳,۶۵۳	۱,۷۵۳,۱۲۸,۶۴۶	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	
۱۱۱,۴۴۸,۰۲۱,۴۸۳	۸,۱۵۲,۵۷۳,۲۸۶,۴۹۰	۸,۰۴۲,۸۷۸,۳۹۳,۶۵۳	۱,۷۵۳,۱۲۸,۶۴۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق میباشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده است. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۳ سال مستهلك می‌شوند. مخارج نرم افزار و برگزاری مجمع به صورت سالانه می‌باشند و در طی یک سال مالی مستهلك می‌شوند.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۸۲۶,۶۵۵	۲۲۵,۰۸۶,۴۸۴	۴۲۷,۶۱۲,۵۹۶	۶۰,۵,۸۷۲,۴۲۵	۴۶,۸۲۶,۶۵۵	مخارج نرم افزار
.	۱۸۴,۸۰۸,۳۲۰	۳۹۵,۴۲۷,۷۱۲	۵۸۰,۲۳۶,۰۳۲	.	مخارج عضویت در کاتون
.	۶,۴۲۱,۱۴۵	۱,۵۷۸,۳۲۴	۷,۹۹۹,۴۶۹	.	مخارج برگزاری مجمع
۴۶,۸۲۶,۶۵۵	۴۱۶,۳۱۵,۹۴۹	۸۲۴,۶۱۸,۶۳۲	۱,۱۹۴,۱۰۷,۹۲۶	۴۶,۸۲۶,۶۵۵	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ریال	ریال	
۹۲۴,۹۰۹	۹۶۷,۵۰۷	حساب کوتاه مدت (پشتیان) نزد بانک ملی ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳
۹۵,۱۷۳,۶۵۷,۴۶۲	۱۷۱,۱۱۲,۸۷۵,۵۸۶	حساب کوتاه مدت (پشتیان) نزد بانک ملی ۰۲۲۳۶,۹۵۲۳۰۰۷
۹۵,۱۷۴,۵۸۲,۳۷۱	۱۷۱,۱۱۳,۸۴۳,۰۹۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۳۵۵,۱۸۰,۸۷۷	۱۱,۰۸۷,۶۳۸,۷۲۰	مدیر صندوق
۷۸,۵۹۶,۰۹۷	۱۴۸,۹۰۰,۰۵۹	متولی
۸۵,۰۰۰,۰۶۴	۸۶,۳۹۳,۳۴۴	حسابرس
۶,۵۱۸,۷۷۷,۰۳۸	۱۱,۳۲۲,۹۳۲,۱۲۳	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۴,۹۷۱,۷۰۰	۲۹۲,۶۸۸,۶۱۶	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
۲۶۴,۹۷۷,۷۰۰	۲۹۲,۶۹۴,۶۱۶	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۲,۳۶۴,۷۲۰,۷۵۱	۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۲,۳۶۴,۷۲۰,۷۵۱	۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

- ۱۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادر

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۶۹,۳۷۹,۲۲۴,۵۷۲	۴۰۰,۴۴۶,۸۰۹,۱۷۸
۱۳-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادر	۱,۱۳۲,۷۳۰,۶۸۵,۳۴۶	۲,۳۵۵,۴۲۶,۱۴۱
			۴۰۳,۸۰۲,۲۳۵,۳۱۹
			۶۹,۳۷۹,۲۲۴,۵۷۲
			۱,۱۳۲,۷۳۰,۶۸۵,۳۴۶

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

سهام	سهام	سهام	سهام	سهام	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۲۸,۵۱۸,۵۴۴,۰۳۱	۹,۵۲۹,۹۸۷,۳۹۵	۱۳۵,۲۷۵,۵۰۱,۰۵۵	۲,۴۲۴,۳۹۸,۰۹۹	۵۰۰,۸۸۲,۷۰۵,۶۹۹	۶۳۸,۵۸۲,۶۰۴,۸۵۳	۳۳,۲۱۰,۴۵۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر		
۲۷,۵۵۹,۳۴۵,۰۲	۱۵۰,۰۲۶,۸۵۳,۴۶۴	۱۳۲,۰۶۷,۷۶۷,۸۰	۱,۹۲۲,۴۰۱,۰۵۳	۳۵۵,۹۸۳,۹۷۹,۶۳۲	۴۸۹,۹۹۳,۱۵۹,۳۶۵	۵۱,۰۰۰,۰۳۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان		
۱۷,۸۶۸,۹۸۳,۱۱۵	۳,۱۷۵,۰۲۰,۹۳۸,۰	۶۰,۵۸۲,۵۹۳,۰۰۷	۱,۷۱۹,۰۰۴,۰۵۲	۳۸۷,۹۳۲,۰۴۳,۶۶۰	۴۴۹,۶۹۴,۰۱۱,۱۹۹	۵۰,۰۸۸,۹۲۱	شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروردی پارس		
۳۷,۰۰۰,۳۶۵,۲۱۰	۱۴۱۶۰,۱۳۵,۸۸۶	۱۷۹,۲۲۰,۸۶۴,۵۴۴	۳,۰۷۳۷,۶۸۷,۸۶۹	۸۲۸,۵۳۵,۶۲۴,۵۷۱	۱۰۰,۱۱,۴۹۴,۱۷۶,۹۸۴	۷۰,۴۸۶,۵۸۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی		
۱۵,۹۴۴,۱۱۰,۲۴۳	۱,۸۵۱,۸۷۳,۳۲۵	۴۶,۶۵۰,۱۷۵,۵۴۲	۲,۱۶۹,۰۲۳,۸,۱۹۲	۷۹۵,۷۰۹,۳۵۶,۳۷۱	۸۴۵,۵۲۸,۷۷۰,۱۰۵	۱۷,۴۳۳,۳۵۵	شرکت سرمایه گذاری شفادر		
۶,۲۸۴,۴۴۰	۶,۲۸۴,۴۴۰	.	.	.	.	.	شرکت فولاد خوزستان		
۲۴۱,۳۴۳,۸۶۴,۸۴۳	۲۲۰,۰۸۶,۴۲۲,۹۱۲	۴۷۰,۶۴۱,۶۴۸,۳۰۶	۳۰,۰۲۱,۱۲۳,۰۵۸	۳۶۸,۴۳۰,۸۰۹,۹۰۶	۸۴۲,۰۹۳,۵۸۱,۲۷۰	۴۰,۰۵۰,۲۷۵۹	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		
۳۲,۰۵۰,۲۶۰,۲۲۱	۳,۵۴۴,۰۴۰,۱۹۷	۱۱۴,۶۶۶,۹۴۹,۷۲۷	۲,۱۷۹,۰۳۷,۱,۹۸۵	۴۶۰,۹۶۲,۶۰۱,۲۶۷	۵۷۷,۸۰۸,۹۲۲,۹۷۹	۲۲,۹۶۱,۱۵۷	شرکت پتروشیمی شازند		
۵۱,۵۷۳	۵۱,۵۷۳	.	.	.	.	.	شرکت جنوب مکانیک		
.	.	(۶,۳۹۳,۸۲۳,۶۱۵)	۷۲۲,۵۱۶,۴۷۳	۱۹۵,۳۱۶,۶۱۵,۴۰۳	۱۸۹,۶۴۵,۳۰۸,۲۶۱	۲۸,۳۶۵,۶۷۲	گروه توسعه هنر ایران		
۴۰۰,۴۴۶,۸۰۹,۱۷۸	۶۹,۳۷۹,۲۲۴,۵۷۲	۱,۱۳۲,۷۳۰,۶۸۵,۳۴۶	۱۸,۸۹۵,۷۸۳,۱۶۱	۳۸۹۳,۲۱۴,۱۳۶,۵۰۹	۵۰,۰۴۴,۸۴۰,۶۰۵,۰۱۶	جمع			

- ۱۳-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادر

اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سهام	سهام	سهام	سهام	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
استاد خزانه-۱۴ابودجه-۹۶	۹۸۱,۰۱۶-۹۶	۲,۳۸۲,۷۷۶,۹۹۵
استاد خزانه-۱۴ابودجه-۹۷	۹۸۰,۷۲۲-۹۷	۹۷۲,۶۷۹,۱۴۶
جمع										۳,۳۵۵,۴۲۶,۱۴۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱۲۴,۲۱۴,۹۴۳,۵۰۸)	۶۶,۱۹۲,۹۲۸,۸۴۸	۱۵۳,۶۸۵,۲۰۶,۱۹۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	.	۲,۵۶۳,۳۵۵,۲۶۹	.
جمع	(۱۲۴,۲۱۴,۹۴۳,۵۰۸)	۶۸,۷۵۶,۲۸۴,۱۱۷	۱۵۳,۶۸۵,۲۰۶,۱۹۰

۱۴-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت پتروشیمی شازند	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۸۹,۹۱۱,۲۵۰	۳۳۷,۶۶۹,۴۴۹	-	۶۶۳,۰۳۸,۱۰۷	(۴,۷۱۸,۵۸۰,۶۹۹)	(۱۷۸,۸۷۲,۹۷۲,۱۷۹)	
شرکت توسعه صنایع پیشبر	۲۲,۷۴۰,۶۶۵	۳۵۹,۸۸۴,۷۲۶,۹۵۰	۴۹۵,۸۵۵,۴۹۷,۴۴۱	۱,۱۴۹,۰۷۱,۲۴۹	-	۶۰,۶۷۵,۰۹۰	(۱۷۳,۰۱۹,۸۴۱,۷۴۰)	۱۰,۵۹۷,۶۷۸,۴۰۹	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سینمان	۱۲,۶۹۰,۰۳۷	۹۵۰,۰۵۰,۳۹۹,۴۳۰	۱۱۰,۰۶۳,۸۳۷,۲۵۵	۳۰۳,۴۰۰,۸۷۵	-	۱۰,۰۹۱,۹۰۳,۴۶۰	(۱۷,۰۳۱,۶۸۳,۷۰۰)	۵,۹۱۶,۵۴۶,۸۳۱	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۹۵۱,۲۷۰,۷۷۹	۲,۶۸۸,۴۳۰,۰۸۰	-	۲۸۷,۶۰۰,۲۹۹,۱۴۱	(۸۰,۰۳۸,۹۹۳,۴۱۰)	۱۵۵,۴۲۷,۲۱۳,۲۳۹	
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۹,۸۸۷,۹۲۱	۳۹۰,۶۳۵,۱۲۷,۴۷۰	۴۹۹,۰۱۳۵,۵۹۹,۳۹۷	۱,۲۴۶,۹۰۷,۳۲۷	-	(۱۰,۹,۷۷۷,۳۷۹,۲۵۴)	(۱۰,۹,۷۷۷,۳۷۹,۲۵۴)	(۲,۰۸۳,۶۳۶,۳۲۴)	
شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱,۳۴۱,۸۸۳	۹۶,۰۳۸,۵۶۶,۳۱۰	۱۳۳,۰۵۵,۸۳۸,۳۱۴	۳۰,۶۵۵,۵,۱۰۴	-	(۴۷,۶۲۳,۸۲۷,۱۰۸)	(۱۰,۰۵۹,۲۹۱,۶۷۳)	(۷,۵۲۴,۱۲۲,۵۱۳)	
شرکت سرمایه گذاری شفادر و	۴۵۱,۰۰۰	۲۴۷,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۹۵,۶۰۸,۰۹۵۵	۷۹,۰۳۳۶,۰۰۸	-	(۸۰,۰۳۸,۹۹۴,۹۶۳)	(۸۰,۰۱۹,۴۹۸,۹۷۸)	۱۷۷,۸۱۷,۵۲۹	
شرکت گروه توسعه هنر ایران	۹,۰۱۳,۸۵۶	۴۷۰,۰۷۰,۳۵۶,۰۳۲	۵۶,۰۲۱,۹۳۷,۶۴۱	۱۵,۰,۲۴۸,۵۷۶	-	(۹,۰۰۱,۸۳۰,۱۸۵)	.	.	
جمع	۲۰,۱۸۷,۵۳۷,۱۷۶,۱۹۲	۲,۴۰,۴۷۶,۹۵,۱۰,۰۳۲	۶,۹۸۲,۶۱۸,۶۶۸	۳,۳۷,۶۱۸,۶۶۸	-	۶۶,۱۹۲,۹۲۸,۸۴۸	(۱۲۴,۲۱۴,۹۴۳,۵۰۸)	۱۵۳,۶۸۵,۲۰۶,۱۹۰	

۱۴-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اسداد خزانه-۴ ابردجہ-۹۶	.	.	.	.	.	۱,۷۲۱,۳۶۶,۹۴۹	.	.	.
اسداد خزانه-۴ ابردجہ-۹۷	.	.	.	.	.	۸۴۱,۹۸۸,۳۲۰	.	.	.
جمع	۹۸۰,۷۲۲-۹۷	۲,۰۵۶۳,۳۵۵,۲۶۹	۲,۴۰,۴۷۶,۹۵,۱۰,۰۳۲	۶,۹۸۲,۶۱۸,۶۶۸	-	۶,۹۸۲,۶۱۸,۶۶۸	(۱۲۴,۲۱۴,۹۴۳,۵۰۸)	.	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سوند سهام - ۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود سپرده	۱۶-۱	۲،۶۲۷،۵۸۵،۷۶۴	۲،۶۲۷،۵۸۵،۷۶۴
		۱،۱۱۲،۸۰۱،۲۳۸	۱،۱۱۲،۷۴۱،۱۴۳
		۲،۶۲۷،۵۸۵،۷۶۴	۲،۶۲۷،۴۷۸،۱۳۶

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص / برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد					
۲،۶۲۷،۴۷۸،۱۳۶	۱،۱۱۲،۷۴۱،۱۴۳	۳،۱۱۰،۷۷۷،۱۶۶	۰	۳،۱۱۰،۲۷۷،۱۶۶	۱۰	-	۱۳۹۶/۱۰/۱۵	سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه خیابان پارک		
۱۰۷،۶۱۰	۶۰،۰۹۵	۴۲،۰۹۸	۰	۴۲،۰۹۸	۱۰	-	شروع فعالیت	شماره حساب ۰۲۲۳۶۰۹۵۲۳۰۰۷ سپرده (پشتیان) کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه خیابان پارک		
۲،۶۲۷،۵۸۵،۷۶۴	۱،۱۱۲،۸۰۱،۲۳۸	۳،۱۱۰،۳۱۹،۷۶۴	۰	۳،۱۱۰،۳۱۹،۷۶۴				شماره حساب ۰۲۱۹۹۴۳۰۰۴۰۰۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درآمد تریل سود سهام
.	.	۱,۷۱۷,۵۲۱,۷۹۴	
.	.	۱,۷۱۷,۵۲۱,۷۹۴	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۳۶۶,۰۲۵,۲۷۷	۲,۶۵۴,۹۵۵,۷۵۷	۱۱,۰۸۷,۶۳۸,۷۲۰	مدیر صندوق
۱۳۹,۹۹۹,۹۰۹	۶۸,۲۲۶,۴۵۸	۷۰,۳۰۳,۹۶۲	متولی صندوق
۱۶۹,۹۹۹,۹۴۵	۸۱,۹۵۶,۲۲۶	۸۶,۳۹۳,۲۸۰	حسابرس صندوق
۶,۶۷۶,۰۲۵,۱۳۱	۲,۸۰۵,۱۳۸,۴۴۱	۱۱,۲۴۴,۳۳۵,۹۶۲	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۴۹۹,۸۵۹	۲۷,۷۷۷,۵۹۰	۲۷,۷۱۶,۹۱۶	هزینه تصفیه
۲,۶۰,۲۰,۰۰	۷۱۲,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	.	.	هزینه تاسیس
۳۴۹,۷۵۵,۵۵۴	۱۷۸,۷۰۰,۴۶۹	۱۸۱,۴۴۰,۱۷۱	هزینه ابونمان
۱۵,۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۴۹۰,۰۳۵	هزینه برگزاری مجامع
۳۵۰,۰۰,۰۰۰	.	۱۶۵,۱۹۱,۶۸۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۷۱,۸۵۷,۴۱۳	۲۰۷,۱۸۵,۰۵۹	۳۸۰,۵۱۷,۸۰۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی متفقین به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	انجام رابط
درصد نسبت	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد نسبت		
۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتر	۸۰	۱۶۰,۰۰۰	ممتر	مدیر	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتر	۲۰	۴۰,۰۰۰	ممتر	-	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدلر

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

عنده بدهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۱۱۱,۴۴۸,۰۲۱,۴۸۳	طی دوره	۱۶,۱۹۵,۴۵۱,۶۸۰,۱۴۳	خرید و فروش سهام	-	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۱۱۰,۸۷۶,۳۸,۷۲۰	طی دوره	۱۱۰,۰۷۶,۳۸,۷۲۰	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۴۸,۹۰۰,۰۵۹	طی دوره	۷۰,۳۰۳,۹۶۲	کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تلمین سرمایه نوین
۸۶,۳۹۳,۰۴۴	طی دوره	۸۶,۳۹۳,۰۴۴	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 تعديل اقلام صورت های صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.
تعهدات و شرایط مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشه	حداقل معامله روزانه	دادمه مقطنه (درصد)
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	ویانک	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲
۴	توسعه صنایع بهشهر (ملدینگ)	وشهر	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲
۵	سرمایه گذاری توسعه ملی	وتوسم	۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲
۶	سرمایه گذاری شفادران	شفا	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۳
۷	ملی کشت و صنعت دامپروری پارس	زیارس	۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۳
۸	گروه توسعه هنر	وهنر	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲

• بموجب مجمع تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع نامه شماره ۱۲۲/۷۱۴۵۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ تعهد بازارگردانی شرکت سرمایه گذاری شفادران طبق جدول فوق تغییر یافت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴- 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 بهادر و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ مورخ ۳۰۴ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادر نسبت به کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

ارقام تغییر شده برای محاسبه نسبت بدھی و تعهدات	ارقام تغییر شده برای محاسبه نسبت جاری	ماندہ طبق توازنامہ	شرح
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۷,۸۰۹,۷۸۲,۲۵۳	۱,۶۳۵,۸۳۹,۲۹۴,۷۵۵	۲,۳۵۵,۴۲۸,۳۶۸,۹۷۳	جمع دارایی های جاری
۱۱۹,۷۲۷,۳۵۶,۶۰۶	۱۲۰,۸۴۶,۱۲۰,۴۷۸	۱۲۳,۰۶۲,۶۴۸,۲۲۲	جمع بدھی های جاری
۳۸۰,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۶,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	جمع تعهدات جاری
۵۰۰,۶۰۴,۸۵۶,۶۰۶	۱۵۸,۹۳۲,۸۷۰,۴۷۸		جمع بدھی های جاری و تعهدات جاری
-	۱۰,۲۹		نسبت جاری تغییر شده
۰,۲۳	-		نسبت بدھی و تعهدات تغییر شده