

**بازارش حسابرس مستقل**

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی**

**توسعه ملی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

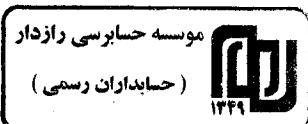
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

#### عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه



## گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

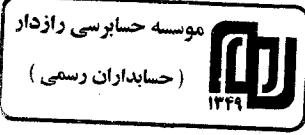
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی‌های آن در تاریخ یاد شده می‌باشد و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های 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 صندوق‌های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه‌ای که این صورتها 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 می‌بایست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی 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 می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را راعیت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه‌ای واجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضایت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، مستنگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مقادیر اساسنامه، اميد نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



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 ۱۳۹۹.

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

پ) صورت های سودوزیان 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 بدھی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت های توضیحی شماره ۳ و ۴ صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مستولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

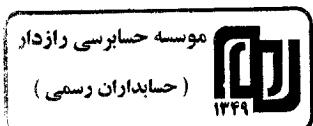
۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- 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 موردي دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

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

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دھی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادر، برخورد نگردیده است.

۹- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادر موضوع بازارگردانی بالحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد مندرج در صفحه بعد رعایت نگردیده است:



## تاریخ های عدم رعایت

## اوراق بهادر

۱۳۹۹/۰۱/۳۱	شرکت پتروشیمی شازند
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۳۹۹/۰۵/۲۹	شرکت سرمایه گذاری شفادران
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	شرکت گروه توسعه هنر
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۳۹۹/۰۶/۱۵	شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن 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.

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

مؤسسه حسابرسی رازدار

۸ آبان ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد محمد زاده

(شماره عضویت: ۴۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

موسسه حسابرسی رازدار  
(حسابداران رسمی)

## 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 ۳۱ شهریور 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

• یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۸

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 بهادار 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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدى ثامتى

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

مدیر صندوق

۹

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

علی خوش طینت

پیوست گزارش حسابرسی

موارد ۱۳۹۹ - ۸ / ۸ / ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

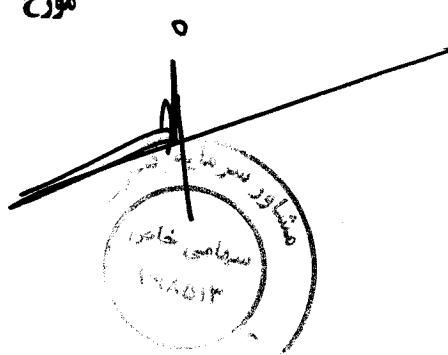
دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر	۵	۲,۱۸۰,۵۵۴,۵۵۷,۵۲۴	۱,۰۱۶,۳۸۷,۰۱۴,۷۴۷
حسابهای دریافتی	۶	۳,۴۴۳,۶۵۲,۰۴۷	۵۶,۵۸۲,۰۳۴,۰۱۷
جاری کارگزاران	۷	.	۱,۷۵۳,۱۲۸,۶۴۶
سایر دارایی ها	۸	۴۱۶,۳۱۵,۹۴۹	۴۶,۸۲۶,۶۵۵
موجودی نقد	۹	۱۷۱,۱۱۳,۸۴۳۰,۰۹۲	۹۵,۰۱۷,۴۵۸,۰۳۷
جمع دارایی ها		۲,۳۵۵,۴۲۸,۴۶۸,۹۷۳	۱,۱۶۹,۹۴۳,۸۹۶,۵۹۰

بدھی ها		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۱۱,۳۲۲,۹۴۲,۰۱۲
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۱	۲۹۲,۶۹۴,۶۱۶
جاری کارگزاران	۷	۱۱۱,۴۴۸,۰۲۱,۴۸۲
جمع بدھی ها		۱۲۳,۰۶۳,۶۴۸,۰۲۲
خالص دارایی ها	۱۲	۲,۲۳۲,۳۶۴,۷۲۰,۰۷۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۱,۱۶۱,۸۲۴

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



پیوست گزارش حسابرسی  
۱۳۹۹ / ۸ / - ۸  
رازدار





## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی که صندوق سرمایه گذاری در سهام و اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ تحت شماره ۳۵۹۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰ تحت شماره ۱۱۳۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق مطابق امیدنامه مجوز سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پتروشیمی شازند، توسعه صنایع بهشهر، سرمایه گذاری توسعه ملی، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان 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 (به موجب مجمع تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع نامه شماره ۱۲۲/۳۴۵۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۹ به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ تمدید گردید). مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان شهید خدامی، طبقه ۸، طبقه ۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰/۴۹۱۳۴۸۵ می باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در قارنای 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:

**۱-۱- 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهایی 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 بازار گردانی توسعه ملی

### پاداشرت 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: ۰۲۱-۸۵۵۹۹۰۰۰۰

### 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

### ۲-۴- 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 ۰۲ تلفن ۰۲۱-۸۸۷۲۶۸۰۲

### ۲- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

### ۳- خلاصه اهم رویده های 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 "تحویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بودار 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 "تحویه 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.

 پیوست گزارش حسابرسی

رازدار ۱۳۹۹ / ۸ / ۸

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- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجتمع 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 حداقل 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 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 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 ارائه مدارک مثبته با تصویب مجتمع 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 مجتمع 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 الزاحة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال.
حق الهمة 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 صندوق، نسب و راه اندازی تارنما آن و هزینه های پشتیبانی آنها، سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجتمع صندوق****.

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

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



پیوست گزارش حسابگردی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۸

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

\* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادر 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.

\*\*\* 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 همزان 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 و در پایان سال مالی در وجه ایشان پرداخت می شود.

**پیوست گزارش حسابرسی**  
رآزوار  
**۱۳۹۹ / ۸ / ۸**

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی**

**پاداًشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه متبوع به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم**

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به زیر است:

برلي دوره ميلاني شش ماهه متبع به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

برلي سال مالي متبع به ۱۳۹۸/۰۷/۲۹

صنعت	بهли تمام شده	درصد به كل دارالي ها	بهلي تمام شده	درصد به كل دارالي ها	بهلي تمام شده	درصد به كل دارالي ها	بهلي تمام شده	درصد به كل دارالي ها	بهلي تمام شده	درصد به كل دارالي ها	بهلي تمام شده	درصد به كل دارالي ها
دريصد	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل	ريل
۳۶,۵۶٪	۴۷۷,۷۰,۵۰۴,۹۶,۵۷۱	۱۰۵,۹۱,۱۹,۹۴۸,۴۱۸	۳۰,۴۳٪	۸۱,۹۰,۱۱,۱۲۵,۹۳۶,۹۱۹	۴۱,۱۱,۱۲۵,۹۳۶,۹۱۹	۳۰,۴۳٪	۷۱,۱۱,۱۲۵,۹۳۶,۹۱۹	۱۰,۵۶٪	۴۷۷,۷۰,۵۰۴,۹۶,۵۷۱	۱۰,۵۶٪	۴۷۷,۷۰,۵۰۴,۹۶,۵۷۱	۱۰,۵۶٪
۶,۷۵٪	۷۹,۰,۱۱,۷۴,۹۶,۶۶۹۲	۸۱,۹۰,۱۱,۱۷۲,۸۴۰	۱۶,۵۳٪	۳۸,۹۳,۷۸,۸۲,۲۲,۰,۱۳۴	۳۸,۹۳,۷۸,۸۲,۲۲,۰,۱۳۴	۳۸,۹۳,۷۸,۸۲,۲۲,۰,۱۳۴	۳۸,۹۳,۷۸,۸۲,۲۲,۰,۱۳۴	۶,۱۴٪	۹۰,۳۷,۰,۳۳۸,۷۵۷۲	۹۰,۳۷,۰,۳۳۸,۷۵۷۲	۹۰,۳۷,۰,۳۳۸,۷۵۷۲	۹,۰۵٪
۸,۱۴٪	۱۳۶,۳۳,۶۸,۹۱,۱۲۷۸	۱۰۲,۱,۴۰,۸۹۳,۵۰۰	۱۵,۳۳٪	۳۷,۰,۳۵,۰,۸۰۰,۵۷۰	۳۷,۰,۳۵,۰,۸۰۰,۵۷۰	۳۷,۰,۳۵,۰,۸۰۰,۵۷۰	۳۷,۰,۳۵,۰,۸۰۰,۵۷۰	۱۱,۴۷٪	۱۰۲,۱,۴۰,۸۹۳,۵۰۰	۱۰۲,۱,۴۰,۸۹۳,۵۰۰	۱۰۲,۱,۴۰,۸۹۳,۵۰۰	۱۱,۴۷٪
۷,۸۰٪	۹۱,۵۹,۱,۰,۲۹,۰,۱۷۷	۸۵,۰,۷۳,۴,۵۹۸,۲۶۷۹	۴,۰۲٪	۹۶,۷۴,۶۹,۹۸,۰,۵۰۰	۹۶,۷۴,۶۹,۹۸,۰,۵۰۰	۹۶,۷۴,۶۹,۹۸,۰,۵۰۰	۹۶,۷۴,۶۹,۹۸,۰,۵۰۰	۷,۶۰٪	۹۶,۷۴,۶۹,۹۸,۰,۵۰۰	۹۶,۷۴,۶۹,۹۸,۰,۵۰۰	۹۶,۷۴,۶۹,۹۸,۰,۵۰۰	۷,۶۰٪
۶,۶۰٪	۱۰۹,۵۳,۹,۲,۲۴۳,۰,۹۷۲	۱۱۰,۴,۷۰,۰,۰,۹۷۲	۱,۰۴٪	۱۲۶,۷۰,۸,۰,۸۹۳,۰,۹۷۲	۱۲۶,۷۰,۸,۰,۸۹۳,۰,۹۷۲	۱۲۶,۷۰,۸,۰,۸۹۳,۰,۹۷۲	۱۲۶,۷۰,۸,۰,۸۹۳,۰,۹۷۲	۶,۶۰٪	۷۹,۰,۳۰,۰,۴,۱۸,۰,۴۵	۸۷,۰,۲۷,۰,۴,۱۰,۰,۵۸	۸۷,۰,۲۷,۰,۴,۱۰,۰,۵۸	۶,۶۰٪
۶,۰۰٪	۹۰,۵۳,۹,۲,۲۴۳,۰,۹۷۲	۹۰,۵۳,۹,۲,۱۱,۰,۲۹	۱,۹۹٪	۹۶,۹۲,۰,۱,۰,۷۸,۰,۰	۹۶,۹۲,۰,۱,۰,۷۸,۰,۰	۹۶,۹۲,۰,۱,۰,۷۸,۰,۰	۹۶,۹۲,۰,۱,۰,۷۸,۰,۰	۵,۰۰٪	۸۴,۳,۳۹,۳,۴,۱۳,۵,۳۷	۸۴,۳,۳۹,۳,۴,۱۳,۵,۳۷	۸۴,۳,۳۹,۳,۴,۱۳,۵,۳۷	۵,۰۰٪
جيم	۲,۶۳,۳,۹,۲,۲۴۳,۰,۹۷۲	۲,۶۳,۳,۹,۲,۲۴۳,۰,۹۷۲		۲,۶۳,۳,۹,۲,۲۴۳,۰,۹۷۲	۲,۶۳,۳,۹,۲,۲۴۳,۰,۹۷۲	۲,۶۳,۳,۹,۲,۲۴۳,۰,۹۷۲	۲,۶۳,۳,۹,۲,۲۴۳,۰,۹۷۲					



پيوست گزارش گلوليسي

رازدار

موروخ ۸ - ۰۸ / ۹۹

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:

برای سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تنزيل شده ریال	تنزيل شده ریال	مبلغ تنزيل ریال	نخ تنزيل درصد	تنزيل نشه ریال	سود سهم دریافتی
۵۶,۵۸۲,۴۴۴,۱۷۱	۲,۳۴۳,۶۵۲,۴۰۷	۳۶۰,۲۲۰,۹۶۳	۲۵٪	۳,۷۰۳,۸۷۳,۳۷۰	
۵۶,۵۸۲,۴۴۴,۱۷۱	۲,۳۴۳,۶۵۲,۴۰۷	۳۶۰,۲۲۰,۹۶۳		۳,۷۰۳,۸۷۳,۳۷۰	

**۷- جاري کارگزاران**

جاری کارگزار به شرح زیر است :

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده پلیان دوره بستانکار	گوش بستانکار	گوش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نم شرکت کلگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت
۱۱۱,۴۴۸,۰۲۱,۴۸۳	۸,۱۵۲,۵۷۳,۲۸۶,۴۹۰	۸,۰۴۲,۸۷۸,۳۹۳,۶۵۳	۱,۷۵۳,۱۲۸,۶۴۶	کارگزاری بانک
۱۱۱,۴۴۸,۰۲۱,۴۸۳	۸,۱۵۲,۵۷۳,۲۸۶,۴۹۰	۸,۰۴۲,۸۷۸,۳۹۳,۶۵۳	۱,۷۵۳,۱۲۸,۶۴۶	ملی ایران

پیوست گزارش حسابرسی

مودخ - ۸ / ۸ / ۱۳۹۹

رازدار

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

### **- 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 ظرف 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.

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در انتهای دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۰۸۶,۴۸۴	۴۲۷,۶۱۲,۵۹۶	۶۰۵,۸۷۲,۴۲۵	۴۶,۸۲۶,۶۵۵	۴۶,۸۲۶,۶۵۵	۴۶,۸۲۶,۶۵۵
۱۸۴,۸۰۸,۳۲۰	۳۹۵,۴۲۷,۷۱۲	۵۸۰,۲۳۶,۰۳۲	۰	۰	۰
۶,۴۲۱,۱۴۵	۱,۰۵۷,۸۰۳۲۴	۷,۹۹۹,۴۶۹	۰	۰	۰
۴۱۶,۳۱۵,۹۴۹	۸۲۴,۶۱۸,۶۳۲	۱,۱۹۴,۱۰۷,۹۲۶	۴۶,۸۲۶,۶۵۵	۴۶,۸۲۶,۶۵۵	۴۶,۸۲۶,۶۵۵

### **- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۲۴,۹۰۹	۹۶۷,۵۰۷
۹۵,۱۷۳,۶۵۷,۴۶۲	۱۷۱,۱۱۲,۸۷۵,۵۸۶
۹۵,۱۷۴,۵۸۲,۳۷۱	۱۷۱,۱۱۳,۸۴۳,۰۹۳

پیوست گزارش حسابرسی  
رزاوردار

۱۳۹۹ / ۸ / ۸ - ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره میانی شش ماهه متنه‌ی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

برای سال مالی متنه‌ی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره میانی شش ماهه متنه‌ی به 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
<b>۶,۵۱۸,۷۷۷,۰۳۸</b>	<b>۱۱,۳۲۲,۹۳۲,۱۲۳</b>	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

برای سال مالی متنه‌ی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره میانی شش ماهه متنه‌ی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۴,۹۷۱,۷۰۰	۲۹۲,۶۸۸,۶۱۶	ذخیره تصفیه
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر
<b>۲۶۴,۹۷۷,۷۰۰</b>	<b>۲۹۲,۶۹۴,۶۱۶</b>	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

برای سال مالی متنه‌ی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برای دوره میانی شش ماهه متنه‌ی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱,۱۹۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۲,۲۲۲,۳۶۴,۷۲۰,۷۵۱	۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۹۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۲,۲۳۲,۳۶۴,۷۲۰,۷۵۱	۲۰۰,۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

۱۳۹۹ - ۸ / ۱ / ۱۱













صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

پادداشت 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 هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادر نسبت به کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدھی و تعهدات	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مانده طبق صورت خالص دارایی‌ها	شرح
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۳۶,۱۶۱,۶۵۹,۵۲۴	۱,۵۹۰,۹۳۹,۷۵۶,۹۵۳	۲,۳۵۵,۴۲۸,۳۶۸,۹۷۳	جمع دارایی های جاری
۱۱۹,۷۳۷,۳۵۶,۶۰۶	۱۲۰,۸۴۶,۱۲۰,۴۷۸	۱۲۳,۰۶۳,۶۴۸,۲۲۲	جمع بدھی های جاری
۳۴۶,۸۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۹,۳۷۱,۱۰۰,۰۰۰	جمع تعهدات جاری
۴۶۶,۵۹۲,۸۵۶,۶۰۶	۱۵۵,۰۳۱,۶۷۰,۴۷۸		جمع بدھی های جاری و تعهدات جاری
-	۱۰,۲۳		نسبت جاری تعدیل شده
۰,۲۱۸	-		نسبت بدھی و تعهدات تعدیل شده



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورد - ۸ / ۸ / ۱۳۹۹