

گزارش حسابرس مستقل

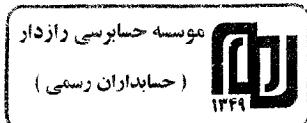
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ ضمیمه



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 نه ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر تهیه شده، به همراه یادداشت‌های توضیحی شماره یک ۲۶ 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 بهادر 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 ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت 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، 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 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید 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

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

الف) صورت خالص دارایهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹.

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

پ) صورت های سودوزیان و صورت گردش خالص دارایهای آن برای دوره مالی نه 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 دارایها و بدھی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت های توضیحی شماره ۳ و ۴ صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱ صورتهای مالی، اقلام مقایسه ای ارائه شده (سال گذشته) برای دوره طولانی تر (یکساله) منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ نسبت به دوره تحت پوشش دوره مالی جاری (نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹) می باشد و لزوماً اقلام مقایسه ای ارائه شده قابلیت مقایسه ندارد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایها (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 کفايت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفايت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- 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.

۱۰- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع رسانی به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادر از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادر موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه در تاریخ هایی که بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

اوراق بهادر	تاریخ های عدم رعایت
شرکت پتروشیمی شازند	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۹/۰۵/۲۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۳۹۹/۰۶/۱۲
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۹/۰۶/۱۲
شرکت سرمایه گذاری شفادر و	۱۳۹۹/۰۷/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۵/۲۹
شرکت گروه توسعه هنر	۱۳۹۹/۰۸/۰۷ و ۱۳۹۹/۰۶/۱۲
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۹/۰۶/۱۲
شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۳۹۹/۰۹/۲۹ و ۱۳۹۹/۰۶/۱۵
شرکت بین المللی ساروج بوشهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۹

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 مغایر 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 آین 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، برخوردار نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

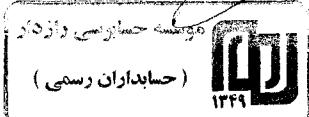
۱۳ بهمن ماه ۱۳۹۹

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهرداد ثامتنی

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

علی خوش طینت

متولی صندوق



۱

۱

رازوار

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

دارایی ها	بادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۶۱۵۰.۵۶۰.۲۵.۹۰۹	۱.۰۱۶.۳۸۷.۰۱۴.۷۴۷	
حسلهای دریافتی	۶	۰	۵۶۵۸۲.۳۴۴.۱۷۱	
جاری کارگزاران	۷	۱۴۴.۹۲۳.۸۳۲.۹۷۹	۱.۷۵۳.۱۲۸.۶۴۶	
سایر دارایی ها	۸	۰	۴۶.۸۲۶.۶۵۵	
موجودی نقد	۹	۶۳۶.۰۵۲.۲۹۶.۱۹۸	۹۵.۱۷۴.۵۸۲.۳۷۱	
جمع دارایی ها		۳.۳۹۶.۰۳۲.۱۵۵.۰۸۶	۱.۱۶۹.۹۴۲.۸۹۶.۵۹۰	

بدھی ها	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳
برداشتی به ارکان صنعت	۱۶.۴۹.۰.۳۲۱.۵۷۹	۱۶.۴۹.۰.۳۲۱.۵۷۹	۰	
برداشتی به سرمایه گذاران	۱.۱۳۰.۰.۵۷۵۲۷.۱۲۰	۱.۱۳۰.۰.۵۷۵۲۷.۱۲۰		
سایر حسلهای برداختنی و ذخایر	۳۰۶.۰.۹۶.۱۵۶	۳۰۶.۰.۹۶.۱۵۶		
جمع بدھی ها	۱.۱۴۶.۸۵۳.۹۵۴.۸۵۵	۱.۱۴۶.۸۵۳.۹۵۴.۸۵۵		
خالص طلبی ها	۲.۲۴۹.۰.۷۸.۰۰۰.۲۳۱	۲.۲۴۹.۰.۷۸.۰۰۰.۲۳۱		
تعهد واحدهای سرمایه گذاری	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰		
خالص طلبی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۱.۲۴۵.۸۹۱	۱۱.۲۴۵.۸۹۱		

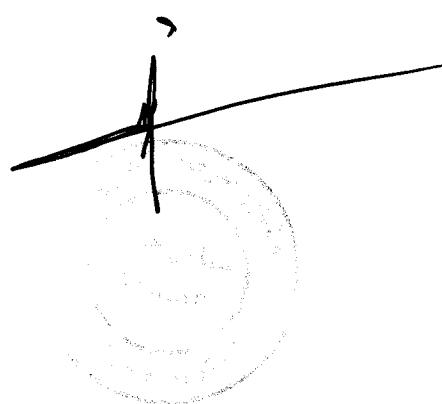
بادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورد ۱۳ / ۱۱ / ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت سود و زیان و گرددش خالص دارایی ها

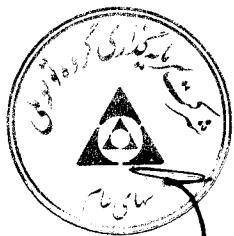
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

درآمد ها	بادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برای سال مالی منتهی
		ریال	ریال	ب
سود(زیان) فروش لوازم بهادر	۱۴	۱۰۰۵۷۶۲۸,۳۰۰,۰۹۳	۱۳۴۰۰,۷۴۹۷,۵۷۳	۴۰۳۸۰,۲۲۳۵,۳۱۹
سود(زیان) تحقق نیکته تکه های لوازم بهادر	۱۵	(۱۸۰,۰۹,۴۳۱,۵۳۰)	۱۵۸,۴۴۰,۰۹,۵۶۰	۱۵۳۵۸۵,۲۶,۱۹۰
سود سهام	۱۶	۶۷,۸۴۶,۰۷۰,۰۲۳	۸۳,۲۱۹,۲۶۵,۲۶۷	۹۵,۰۸۰,۰۱۴,۹۴۱
سود لوازم بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳,۶۵۰,۰۷۰,۰۱۹,۸	۱,۳۵۱,۰۴,۶۹۵۰	۲۶۲۷۵,۸۵,۷۴۶
سایر درآمدها	۱۸	۱,۷۱۷,۵۲۱,۷۹۴	-	-
جمع درآمدها		۱,۱۱۲,۸۳۳,۱۶۸,۷۸۵	۳۷۷,۰۱۸,۲۶۵,۳۹۶	۶۵۵,۱۹۵,۰۴۲,۱۹۶
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارگان	۱۹	(۱۶,۷۳۸,۵۵۸,۸,۴۵)	(۴,۴۳۹,۰۲۹,۳۷۵)	(۶,۵۷۶,۰۲۵,۱۳۱)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸۱۲,۹۵۵,۳۹۱)	(۴,۸۴۷,۱۳۳,۴۲)	(۷۷۱,۸۵۷,۴۱۳)
جمع هزینه ها		(۱۷,۵۵۱,۵۱۴,۰۱۶)	(۴,۹۲۲,۷۴۲,۶۱۷)	(۷,۴۴۷,۸۸۲,۵۴۴)
سود خالص		۱۰۰۹۵,۲۸۱,۶۵۴,۶۴۹	۳۷۲,۰۹۴,۵۲۲,۷۷۹	۶۴۷,۷۴۷,۱۵۹,۵۵۲
بازدید میانگین سرمایه گذاری ۱		۴۵,۰۹٪	۵۵,۴۴٪	۸۴,۴۸٪
بازدید سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۴۸,۹۵٪	۴۱,۹۳٪	۵۵,۶۹٪

صورت گرددش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	تعداد واحد سرهنگی	ریال	تعداد واحد سرهنگی	ریال	تعداد واحد سرهنگی	ریال	تعداد واحد سرهنگی
۱۱۵,۴۱۲,۸۸۲,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۱۲,۹۸۲,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲
-	-	-	-	۱۱۶,۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۸۸	۱۱۶,۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۱۰۱,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۶۸۸)	(۱۰۱,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)
۶۴۷,۷۴۷,۱۵۹,۵۵۲	-	۳۷۲,۰۹۴,۵۲۲,۷۷۹	-	۱,۰۹۵,۲۸۱,۶۵۴,۶۴۹	-	-	سود خالص
-	-	-	-	(۹,۶۹۲,۵۹۶,۲۷۰)	-	-	تعديلات
۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۲۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۵۰,۷۵,۴,۹۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۹,۱۷۸,۴۰,۳۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۸,۰۰۰,۰۰۰	خالص طلبی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

بادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



$$1-\text{بازدید میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{میانگین جزو و وجه استفاده شده}}{\text{ریال}} \quad \text{سود خالص}$$

$$2-\text{بازدید سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان)}}{\text{خالص پایان دارایی های دوره}} \quad \text{سود خالص}$$

پیوست گزارش حسابی

رازوار

مو رخ ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 درسهام 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 شفادر، شرکت ملی کشت و صنعت دامپروری پارس و گروه توسعه هنر ایران را دارا بوده است (بموجب مجمع تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۶ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع نامه شماره ۱۲۲/۶۲۷۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۵ بازارگردانی سهام شرکت گروه توسعه هنر ایران و مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ بازارگردانی شرکت های سیمان شمال، سیمان مازندران، سیمان کرمان و بین المللی ساروج بوشهر به موضوع بازارگردانی این صندوق بند ۱-۲-۲ اضافه گردید همچنین بموجب مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع نامه شماره ۱۲۲/۷۵۷۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ اساسنامه سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان شهید خدامی، طبقه ۸۹، طبقه عوایق شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۴۹۱۳۴۸۵ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذار ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 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- بلوار آفریقا، 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 ۱۴ تلفن ۰۲۱-۸۸۷۷۶۸۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادرار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادرار) 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 بهادرار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادراندازه گیری می شود.

۱-۱-۴- 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 بهادرار 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 / ۱۱ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۴-۲-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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 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.

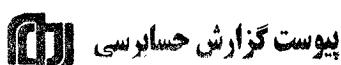
۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده 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 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 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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها، سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجتمع صندوق ***.

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



مورج ۱۳/۱۱/۱۳۹۹
رآذوار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 همزمان 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
رازدار رازدار ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صفت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صنعت	بهی تمام شده	حالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهی تمام شده	حالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهی تمام شده	حالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهی تمام شده	حالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها		
سرمایه گذاری چند رشته ای صنعتی	۶۶۶۵۳۴۱۷۸۴۶۹۲	۵۵۹۰۳۷۵۰۵۰۲۴۷۸	۲۵۳٪	۲۰۲۱۹۱۹۴۷۸۱۸	۴۳۷۷۵۰۵۰۵۹۶۷۳۱	۳۶٪	۴۷۵٪	۷۹۰۱۷۴۹۶۵۶۹۲	۸۱۰۹۱۱۷۳۴۰	۱۱,۱۶٪	۹,۷۵٪	۷۹۰۱۷۴۹۶۵۶۹۲	۸۱۰۹۱۱۷۳۴۰	۱۱,۱۶٪
محصولات غذایی و آشایشی به جز قدر شکر	۳۶۹۰۵۷۹۸۹۹۵۴۲۶	۳۷۸۸۹۱۲۳۰۰۰۵۲	۳۱۶٪	۳۱۶۷۸۱۱۵۰۵۰۷۲	۹۵۳٪۰۳۹۸۷۵۲	۹,۳۳٪	۷۵,۳٪	۹۵,۳٪۰۳۹۸۷۵۲	۸۵۶۷۳۶۶۹۰۱۱۲	۱۰,۰٪	۸,۱٪	۹۵,۳٪۰۳۹۸۷۵۲	۸۵۶۷۳۶۶۹۰۱۱۲	۱۰,۰٪
محصولات شیمیایی	۹۰۲۲۳۶۸۰۵۸۳۵	۱۰۱۷۰۱۱۲۲۲۰۴۴	۳۰٪	۱۰۱۷۰۱۱۲۲۲۰۴۴	۱۱۳۶۳۶۸۹۱۱۳۹۸	۱۱,۴٪	۱۱,۴٪	۱۱۳۶۳۶۸۹۱۱۳۹۸	۱۰۲۱۱۴۸۹۳۰۵۰۵	۱۰,۰٪	۱۱,۴٪	۱۱۳۶۳۶۸۹۱۱۳۹۸	۱۰۲۱۱۴۸۹۳۰۵۰۵	۱۰,۰٪
سیمان، آهک و گچ	۵۶۶,۵۱۸۰۰۹۰۵۹۴	۵۰۲,۶۹۷,۹۷۸۱۱۹۴	۱۶,۸۴٪	۵۰۲,۶۹۷,۹۷۸۱۱۹۴	۹۱,۵۹۱۰۴۹۰۱۴۷	۹,۸۰٪	۹,۸۰٪	۹۱,۵۹۱۰۴۹۰۱۴۷	۱۰۰,۳۴۵۸۸۲۷۸	۱۰,۰٪	۹,۸۰٪	۹۱,۵۹۱۰۴۹۰۱۴۷	۱۰۰,۳۴۵۸۸۲۷۸	۱۰,۰٪
مواد و محصولات دارویی	۳۱۷۲۹۳۶۱۹۰۱۹۵	۲۷۷۵,۴۹۹۹۰۹۷	۸,۱۷٪	۲۷۷۵,۴۹۹۹۰۹۷	۱۰۹,۳۶۲,۷۴۰,۰۳۳	۹,۴۵٪	۹,۴۵٪	۱۰۹,۳۶۲,۷۴۰,۰۳۳	۹۹,۰۳۲,۷۴۰,۰۳۳	۸,۱۷٪	۹,۴۵٪	۱۰۹,۳۶۲,۷۴۰,۰۳۳	۹۹,۰۳۲,۷۴۰,۰۳۳	۸,۱۷٪
زراعت و خدمات وابسته	۳۰۳,۰۴۶,۶۱۳۵۴۸	۶۷,۳۵۲,۵۷۷,۳۹۵	۱,۹۷٪	۶۷,۳۵۲,۵۷۷,۳۹۵	۷۹,۴۰۳۴۱۸۴۵۴	۶,۸۰٪	۶,۸۰٪	۷۹,۴۰۳۴۱۸۴۵۴	۸۷,۰۷۵۴۱۰۵۸	۱,۹۷٪	۶,۸۰٪	۷۹,۴۰۳۴۱۸۴۵۴	۸۷,۰۷۵۴۱۰۵۸	۱,۹۷٪
فلاتلهای هنری	۳۲,۷۹,۶۱۵,۷۸	۴۱,۴۷۸,۸۵۶,۶۹	۱,۱٪	۴۱,۴۷۸,۸۵۶,۶۹	۸۰,۷۱,۷	۰,۱٪	۰,۱٪	۸۰,۷۱,۷	۸۴۳,۳۳۴,۱۳۳۷	۷,۰٪	۰,۱٪	۸۰,۷۱,۷	۸۴۳,۳۳۴,۱۳۳۷	۷,۰٪
جمع	۲۵۷۳,۶۹۳,۴۳۶,۴۴۶	۲,۶۱۵,۰۵۶,۰۷۶,۹۱۹												

بیوسیست گزارش حسابرسی

رازدار رازدار

مو SX ۱۳۹۹/۱۱/۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
تزریل شده ریال	تزریل شده ریال	مبلغ تزریل ریال	نرخ تزریل درصد	تزریل نشده ریال	
۵۶,۵۸۲,۴۴۴,۱۷۱	.	.	۲۵%	.	سود سهام دریافتی
۵۶,۵۸۲,۴۴۴,۱۷۱	

۷- جاوی کارگزاران

جاری کارگزار به شرح زیر است :

مانده پایان دوره به همکر	گردش بستانکر	گردش به همکر	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۴۲۳,۸۲۲,۹۷۹	۱۱,۱۱۶,۱۳۲,۲۵۷,۵۱۷	۱۱,۲۵۹,۳۰۲,۹۶۱,۸۵۰	۱,۷۵۳,۱۲۸,۶۴۶	شرکت کلگزاری بانک ملی ایران
۱۴۴,۴۲۳,۸۲۲,۹۷۹	۱۱,۱۱۶,۱۳۲,۲۵۷,۵۱۷	۱۱,۲۵۹,۳۰۲,۹۶۱,۸۵۰	۱,۷۵۳,۱۲۸,۶۴۶	

۸- 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.

مانده پایان دوره دوه	استهلاک طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در آینده دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۰۶,۵۲۶,۶۵۵	۳۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۲۶,۶۵۵	مخارج نرم افزار
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون
.	۹,۴۷۰,۰۱۸۰	۹,۴۷۰,۰۱۸۰	.	مخارج برگزاری مجمع
.	۷۶۵,۹۹۶,۸۳۵	۷۱۹,۱۷۰,۰۱۸۰	۴۶۸,۲۶,۶۵۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۲۴,۹۰۹	۹۹۱,۷۶۳
۹۵,۱۷۳,۶۵۷,۴۶۲	۹۳۶,۰۵۱,۳۰۴,۴۳۵
۹۵,۱۷۴,۵۸۲,۴۷۱	۹۳۶,۰۵۲,۲۹۶,۱۹۸

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۳۵۵,۱۸۰,۸۷۷	۱۶,۳۶۳,۸۶۷,۹۶۹	مدیر صندوق
۷۸,۵۹۶,۰۹۷	۴۰,۹۶۳,۵۴۶	متولی
۸۵,۰۰۰,۰۶۴	۸۵,۰۰۰,۰۶۴	حسابرس
.	۵۰۰,۰۰۰	کارمزد صدور واحد عادی
۶,۵۱۸,۷۷۷,۰۳۸	۱۶,۴۹۰,۳۳۱,۵۷۹	جمع

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۱,۱۳۰,۰۵۷,۵۲۷,۱۲۰
.	۱,۱۳۰,۰۵۷,۵۲۷,۱۲۰

 بیوست گزارش حسابرسی

ازوار
موافق ۱۳۹۹/۱۱/۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۶۴,۹۷۱,۷۰۰	۳۰۶,۰۹۰,۱۵۶
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۲۶۴,۹۷۷,۷۰۰	۳۰۶,۰۹۶,۱۵۶

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۱۷۸,۲۰۰,۲۳۱	۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۳,۱۶۰,۱۴۱,۸۵۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۹,۱۷۸,۲۰۰,۲۳۱	۲۰۰,۰۰۰

 **بیوست گزارش حسابرسی**
 رازدار **موافق ۱۳۹۹/۱۱/۱۱**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه متنه به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵ - سود (زیان) تحقیق نیافرندگه‌داری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماده متنه به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی نه ماده متنه به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماده متنه به ۳۰ آذر ۱۳۹۶
ریال ۱۵۳۶۸۵۴۰,۶۲۱۹۰	ریال ۱۸۰,۰۹۰,۹۴۳۱,۱۵۳۱	ریال ۱۸۰,۰۹۰,۹۴۳۱,۱۵۳۱
۱۵۳۶۸۵۴۰,۶۲۱۹۰	۱۸۰,۰۹۰,۹۴۳۱,۱۵۳۱	۱۸۰,۰۹۰,۹۴۳۱,۱۵۳۱
۱۵۳۶۸۵۴۰,۶۲۱۹۰	۱۸۰,۰۹۰,۹۴۳۱,۱۵۳۱	۱۸۰,۰۹۰,۹۴۳۱,۱۵۳۱

سود(زیان) تحقیق نیافرندگه‌داری سهام
جست

۱۵-۱ سود(زیان) تحقیق نیافرندگه‌داری سهام

سال مالی متنه به ۱۲/۲/۹	دوره مالی نه ماده متنه به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماده متنه به ۳۰ آذر ۱۳۹۶
سود و زیان تحقیق نیافرندگه‌داری	سود و زیان تحقیق نیافرندگه‌داری	سود و زیان تحقیق نیافرندگه‌داری
کلودز	کلودز	کلودز
مالیت	مالیت	مالیت
بوزش بسلو	بوزش بسلو	بوزش بسلو
تمداد	تمداد	تمداد
سهام	سهام	سهام
شرکت پژوهشی شالوند	۱۳۰,۰۷۰,۱۱۵,۴۰	۳۱۸,۱۱۰,۷
شرکت توسعه صلحی مشترک	۱۰,۱۴۶,۰,۴۸۱,۳	۳۱۷,۷۸۰,۵۹,۱۳۰
شرکت سرهیه گذاری و توسعه صلحی سپاهان	۱۱۹,۰۳۳,۵۰,۳۳۰	۷۸۷,۲۱۵,۸۰
شرکت سرهیه گذاری کروزه توسعه ملی	۷۷۳,۰۸۷,۰,۷۶۱,۶۰	۸۰,۰۷۷,۰,۷۶۱,۶۰
شرکت سرهیه گذاری توسعه ملی	۳۷۸,۰۲۵,۹۷,۳۷۰	۲۹۰,۸۰۳,۵۶۵
شرکت طبل کشت و صفت و دامپروری پلاس	۳۰,۰۳۶,۰,۳۱۵,۸۰	۷۶,۰۶۱,۷
شرکت سرهیه گذاری شناور	۳۱۷,۰۷۴,۵۹,۱۴۰	۳۷۸,۳۴۰,۵۶۰,۰۰
شرکت گروه توسعه هنر ایران	۳۱۰,۰۷۹,۰,۷۶۵,۸۰	۸,۰۱۰,۰۳
سپاهان کومن	۹۳,۰۷۲,۰,۳۰۳,۰	۶,۰۳۰,۷۶۰
سپاهان شمشل	۶۰,۰۷۶,۰,۱۶,۰,۷۶	۸,۰۲۴,۰,۳۰,۷۶۰
سپاهان فائزون	۱۳۱,۰۷۴,۰,۷۶۵,۸۰	۱۳,۰۳۰,۰,۷۶۵,۸۰
بن امداد سارط پوشش	۳۳,۰۷۰,۰,۱۱,۰,۷۶۵,۸۰	۱,۰۱۰,۰,۷۶۵,۸۰
۱۵۳,۶۸۵,۴۰,۶۲۱۹۰	۱۸۰,۰۹۰,۹۴۳۱,۱۵۳۱	۱۸۰,۰۹۰,۹۴۳۱,۱۵۳۱

پیوست گزارش حسابرسی



دوره مالی ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

باداشت های توپیجی صورت های مالی

دوره مالی نه متمی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سود سهام — ۱۹

دوره مالی نه متمی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰ تا ۱۴۰۰/۰۹/۲۹

سال مالی

متنهی به ۰۹/۳۰/۲۹

سال مالی

متنهی به ۰۹/۳۰/۲۹

شروع	تاریخ تکمیل	تفصیل سهام	مبلغ	سال مالی	درجه مالی نه متمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵۵۷۸۷۹۳۵۰	۱۱۵۵۷۸۷۹۳۵۰	۱۱۱۱۶۷۸۱۵۳۰	۱۱۱۱۶۷۸۱۵۳۰	۱۱۱۱۶۷۸۱۵۳۰	۱۱۱۱۶۷۸۱۵۳۰
۷۹۹,۰۷۵۲۰	۷۹۹,۰۷۵۲۰	۵۷۹۱۵۰۹۱۳۰	۵۷۹۱۵۰۹۱۳۰	۵۷۹۱۵۰۹۱۳۰	۵۷۹۱۵۰۹۱۳۰
۵۷۴,۰۷۱۵۵	۵۷۴,۰۷۱۵۵	۴۹۱۱۸۷۸۰,۰۷	۴۹۱۱۸۷۸۰,۰۷	۴۹۱۱۸۷۸۰,۰۷	۴۹۱۱۸۷۸۰,۰۷
۷۹,۷۵۲,۱۸۰,۴۰	۷۹,۷۵۲,۱۸۰,۴۰	۴۳۶۹۱۵۳۲۰,۰۰	۴۳۶۹۱۵۳۲۰,۰۰	۴۳۶۹۱۵۳۲۰,۰۰	۴۳۶۹۱۵۳۲۰,۰۰
۷۱۶,۳۳۱,۱۰۰	۷۱۶,۳۳۱,۱۰۰	۷۱۶,۳۳۱,۱۰۰	۷۱۶,۳۳۱,۱۰۰	۷۱۶,۳۳۱,۱۰۰	۷۱۶,۳۳۱,۱۰۰
۲۰۹,۰۷۶,۰۰۰	۲۰۹,۰۷۶,۰۰۰	۸۲۲,۱۲,۰۰۰	۸۲۲,۱۲,۰۰۰	۸۲۲,۱۲,۰۰۰	۸۲۲,۱۲,۰۰۰
۱۱۸۲,۸۲۱,۶۱۳۱	-	-	-	-	-
۹۵۰,۸۰۱۴۸۵۱	-	-	-	-	-
جمع	جمع	۹۵۰,۸۰۱۴۸۵۱	۸۲۲,۱۲,۰۰۰	۷۱۶,۳۳۱,۱۰۰	۷۱۶,۳۳۱,۱۰۰

بلوک سنت گز ارائه حسابتگری
رایدار

مودع

مودع

صندوق سوادی اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه متهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده باکی به شرح زیر تکیک می شود:

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	باداشت
۱۳۹۸/۱۲/۱۵ - ۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۱۳۹۹/۰۹/۱۴ - ۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۱۳۹۸/۱۲/۱۶ - ۱۴۰۰/۰۹/۱۴	منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵۱۱،۴۶۶۹۵۰	۳،۶۵۱،۷۰،۸۱۱۹۸	۱،۱۳۵۱۱،۴۶۶۹۵۰	۱۷-۱
۲،۵۷۷،۵۸۵،۷۴۹	۱۳۵۱۱،۴۶۶۹۵۰	۱۳۵۱۱،۴۶۶۹۵۰	سود سپرده
۲،۵۷۷،۵۸۵،۷۴۹	۳،۶۵۱،۷۰،۸۱۱۹۸	۳،۶۵۱،۷۰،۸۱۱۹۸	
درجه مالی نه ماهه	درجه مالی نه ماهه	درجه مالی نه ماهه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - ۱۳۹۹/۰۱/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰ - ۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۱/۳۰	منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	
فروخت سود	فروخت سود	فروخت سود	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
گاریخ سرمایه	گاریخ سرمایه	گاریخ سرمایه	
حیدری	حیدری	حیدری	
درصد	درصد	درصد	
۱۰	-	-	
۱۳۵۱۱،۳۱۱۸۷۷	۳،۰۸۰،۶۹۱۱۳۴	۳،۰۸۰،۶۹۱۱۳۴	
۲،۵۷۷،۵۸۱۱۳۹	۱۰	۱۰	
۲،۵۷۷،۵۸۱۱۳۹	-	-	
سوده (بشتینان) کوهه مدت ترد پارک سلی	سوده (بشتینان) کوهه مدت ترد پارک سلی	سوده (بشتینان) کوهه مدت ترد پارک سلی	
شنبه خیابان پارک	شنبه خیابان پارک	شنبه خیابان پارک	
شدنده حسنه ۲۰۰۰،۰۰	۲۰۰۰،۰۰	۲۰۰۰،۰۰	
سوده (بشتینان) کوهه مدت ترد پارک ملی	سوده (بشتینان) کوهه مدت ترد پارک ملی	سوده (بشتینان) کوهه مدت ترد پارک ملی	
شنبه خیابان پارک	شنبه خیابان پارک	شنبه خیابان پارک	
شاره سلسی ۴۰,۳	۲۱۹۹۴۳,۰۰	۲۱۹۹۴۳,۰۰	
۳،۰۸۰،۵۷۰،۸۱۹۸	۴۰,۰۰۰,۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰	
۱۰	-	-	
۱۰۷۶۹۱۰	۱۰	۱۰	
۱۵۶۱۳۷	۱۰	۱۰	
۱۵۶۱۳۷	۱۰	۱۰	
۲،۵۷۷،۵۸۱۱۳۹	-	-	
لیوست گزارش حسابرسی	لیوست گزارش حسابرسی	لیوست گزارش حسابرسی	
موجع ۱۷	موجع ۱۷	موجع ۱۷	
۱۵			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- سایر درآمدها

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

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	درآمد تنزيل سود سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	جمع
.	.	۱,۷۱۷,۵۲۱,۷۹۴	
.	.	۱,۷۱۷,۵۲۱,۷۹۴	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۶,۳۶۶,۰۲۵,۲۷۷	۴,۲۰۸,۴۹۱,۶۵۸	۱۶,۴۶۴,۳۲۱,۷۳۳	منقولی
۱۳۹,۹۹۹,۹۰۹	۱۰۴,۳۱۳,۶۶۸	۱۰۴,۲۳۷,۱۱۲	حسابرس
۱۶۹,۹۹۹,۹۴۵	۱۲۶,۲۲۴,۰۴۹	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۶,۶۷۶,۰۲۵,۱۳۱	۴,۴۳۹,۰۲۹,۳۷۵	۱۶,۷۳۸,۵۵۸,۷۴۵	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	
منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۵۴,۴۹۹,۸۵۹	۴۱,۲۱۰,۹۱۳	۴۱,۱۱۸,۴۵۶	هزینه کارمزد بانکی
۲,۶۰۲,۰۰۰	۱,۰۶۲,۰۰۰	۵۸۴,۰۰۰	هزینه ابونمان
۳۴۹,۷۵۵,۵۵۴	۲۶۴,۷۰۵,۸۱۹	۴۰۶,۵۲۶,۶۵۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۹۹,۲۲۵	۹,۴۷۰,۱۸۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۹۶۵,۲۸۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۷۷۱,۸۵۷,۴۱۲	۴۸۴,۰۱۳,۲۴۲	۸۱۲,۹۵۵,۲۹۱	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موافق ۱۳۹۹/۱۱/۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و بطل
ریال	ریال	ریال	جمع
.	.	(۹,۲۶۳,۵۹۶,۲۷۰)	
.	.	(۹,۲۶۳,۵۹۶,۲۷۰)	

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

نام و پیش نام	نوع ویژگی	دورة مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دورة مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دورة مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نام و پیش نام	نوع ویژگی	درصد نسبت به کل واحدی سرمایه گذاری	درصد نسبت به کل واحدی سرمایه گذاری	درصد نسبت به کل واحدی سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	مدیر و موسس	۸۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه ملی	موسس	۲۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
جمع	جمع	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مقدار مبلغ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	شرح مبلغ			نوع ویژگی	طرف مبلغ
	تاریخ مبلغ	ارزش مبلغ (ریال)	موضوع مبلغ		
۱۴۴,۹۲۲,۸۳۲,۹۷۹	طی دوره	۲۲,۳۷۵,۴۲۵,۲۱۹,۳۶۷	خرید و فروش سهام	-	شرکت کلگری ارکان ملی ایران
(۱۶,۳۶۳,۸۶۷,۹۶۹)	طی دوره	۱۶,۴۶۴,۳۲۱,۷۳۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۴,۰۹۶۳,۵۴۶)	طی دوره	۱۰۴,۲۳۷,۱۱۲	کارمزد ارکان	متوسط صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تلفن سرمایه نوین
(۸۵,۰۰۰,۰۶۴)	طی دوره	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار

۲۴- 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.

 پیوست گزارش حسابرسی

رازدار ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۵-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 حجم سفارش ابانته	حداقل حجم معامله روزانه	دادهنه مبلغه (برمود)
۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	سیدکو	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳
۲	پتروشیمی شازند	شاراک	۴۱,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۳
۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	وبانک	۲۰۵,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۳
۴	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	وی شهر	۴۴,۵۰۰	۸۹۰,۰۰۰	۳
۵	سرمایه گذاری توسعه ملی	وتوسم	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳
۶	سرمایه گذاری شفادر	شفا	۱۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۳
۷	ملی کشت و صنعت دامپروری پارس	زیارس	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۳
۸	گروه توسعه هنر	وهنر	۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲
۹	سیمان مازندران	سمازن	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳
۱۰	سیمان کرمان	سکرما	۴۸,۵۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۳
۱۱	سیمان شمال	شمال	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳
۱۲	بین الملل ساروج بوشهر	ساروج	۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲

- بمحض 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 شفادر طبق جدول فوق تغییر یافت.
- بمحض مجمع تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ شرکت‌های سیمان مازندران، سیمان کرمان، سیمان شمال و بین المللی ساروج بوشهر به موضوع فعالیت (بند ۱-۲-۲) اضافه گردید و تعهد بازارگردانی نمادهای فوق الذکر طبق پارامترهای اعلامی از سوی شرکت بورس و اوراق بهادار به شرح جدول فوق می‌باشد.
- بمحض مجمع تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ تعهد بازارگردانی طبق پارامترهای اعلامی از سوی شرکت بورس و اوراق بهادار به شرح جدول فوق تغییر یافت.

۲۶-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 ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ مورخ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار نسبت به کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

نمایه طبق	صورت خالص دارایی‌ها	برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تبدیل شده	برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام تبدیل شده
شوح					
جمع دارایی های جاری					
جمع بدهی های جاری					
جمع تعهدات جاری					
جمع بدهی های جاری و تعهدات جاری					
نسبت جاری تعديل شده					
نسبت بدهی و تعهدات تعديل شده					

