

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

فهرست مندرجات

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





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

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 دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ 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 سال مالی 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 ۲۷ 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، 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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 سال 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.

۷- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار 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 کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- درمحدوده 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 بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، درمورد سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به مبلغ ۱.۵۰۱.۹۸۳ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸، و سهام سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان برای شرکت بین المللی ساروج به مبلغ ۸۳۹.۷۶۶ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۷، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال و تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بند ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف ۷ روز کاری، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است (بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲).

۸-۵- مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص واریز تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر تا دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نگردیده است.

۸-۶- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸-۷- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام پتروشیمی فناوران و آلومتک خارج از موضوع بازارگردانی رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۲ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۳۹۹/۱۱/۱۸ و ۱۴۰۰/۰۶/۰۱	شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۱۳۹۹/۱۲/۰۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۴۰۰/۰۳/۲۹ و ۱۴۰۰/۰۲/۲۸	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۳۹۹/۱۱/۱۹	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۳۹۹/۱۱/۲۸	شرکت سیمان مازندران
۱۴۰۰/۰۴/۱۲ و ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ ، ۱۳۹۹/۱۱/۱۵	شرکت بین المللی ساروج بوشهر
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	سیمان شمال

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی 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 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.

۹ بهمن ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

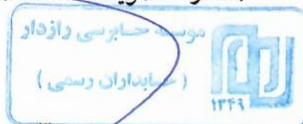
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی:

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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 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
۸-۲۵	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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارزیابی 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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



مدار

امضاء

مدیریت سرمایه گذاری

نماینده

یاور میرعباسی

سعیده امیراحمدی

شخص حقوقی

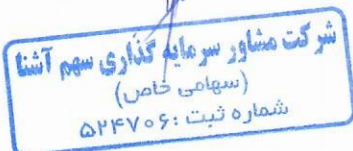
شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۷,۸۸۹,۳۹۷,۶۹۸,۳۳۵	۲,۶۱۵,۰۵۶,۰۲۵,۹۰۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۷۲۲,۰۷۷,۵۸۴,۶۳۲	۶۳۶,۰۵۲,۲۹۶,۱۹۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۲۸۱,۲۸۰,۵۹۴,۴۴۹	-	حساب های دریافتنی
۸	۱۳۲,۸۷۱,۹۷۷	-	سایر دارایی ها
۹	-	۱۴۴,۹۲۳,۸۳۲,۹۷۹	جاری کارگزاران
	۸,۸۹۲,۸۸۸,۷۴۹,۳۹۳	۳,۳۹۶,۰۳۲,۱۵۵,۰۸۶	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۹	۲۷,۶۱۸,۵۰۶,۴۱۸	-	جاری کارگزاران
۱۰	۲۲,۰۶۴,۰۰۷,۱۲۷	۱۶,۴۹۰,۳۳۱,۵۷۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۱	-	۱,۱۳۰,۰۵۷,۵۲۷,۱۲۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲	۴۲۷,۵۳۲,۰۱۵	۳۰۶,۰۹۶,۱۵۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۵۰,۱۱۰,۰۴۵,۵۶۰	۱,۱۴۶,۸۵۳,۹۵۴,۸۵۵	جمع بدهی ها
۱۳	۸,۸۴۲,۷۷۸,۷۰۳,۸۳۳	۲,۲۴۹,۱۷۸,۲۰۰,۲۳۱	خالص دارایی ها
	۸۹۱,۹۹۰	۲۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۹,۹۱۳,۵۴۰	۱۱,۲۴۵,۸۹۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

ازده سرمایه گذاری پانزده دوره

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

299

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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 شفادارو، شرکت ملی کشت و صنعت دامپروری پارس، سیمان شمال، سیمان مازندران، سیمان کرمان و بین المللی ساروج بوشهر و گروه توسعه هنر ایران را داراست. همچنین بموجب مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع نامه شماره ۱۲۲/۷۵۷۳۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ سال مالی صندوق از یکم دی ماه هر سال تا سی ام آذر ماه سال بعد تغییر. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است که بموجب مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران موضوع نامه شماره ۱۲۲/۸۰۴۵۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ تمدید گردید. همچنین بموجب مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع نامه شماره ۱۲۲/۸۲۹۴۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ مدیر صندوق از "شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی" به "شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار" تغییر یافت. به موجب مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ نماد گروه توسعه هنر ایران "وهنر" از نمادهای بازارگردانی صندوق حذف گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان شهید خدای، پلاک ۸۹، 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 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 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:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۲-۲-مدیر صندوق:

شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۴۳/۱۲/۱۳ با شماره ثبت ۹۷۲۹ 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، تلفن: ۰۲۱-۸۵۵۹۹۰۰۰.

۲-۳- متولی صندوق:

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۰۱ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد بالاتر از میدان کاج کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷ ساختمان سهم آشنا، تلفن: ۰۲۱-۲۲۱۴۸۵۷۶.

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 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 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 ۴۵۰ میلیون ریال *.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۸۰ 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	مبلغ ۳۷۵ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالیانه، مبلغ ۵۶ میلیون ریال به ازای هر نماد برای ۵ نماد اول؛ مبلغ ۴۲ میلیون ریال برای نمادهای اضافه شده بعدی. ****

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی 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 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 مالی در وجه ایشان پرداخت می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

آذر

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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 صنعت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰						صنعت	
درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال			ریال	ریال
درصد				درصد			
۲۵/۳۰	۸۵۹,۰۳۷,۵۵۲,۴۲۸	۶۶۴,۳۲۴,۱۲۸,۴۶۲	۲۸/۷۶	۳,۴۴۶,۴۷۰,۱۴۲,۶۲۶	۳,۵۰۷,۷۹۰,۶۵۷,۰۷۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی	سیمان، آهک و گچ
۱۶/۸۶	۵۷۲,۶۶۷,۹۳۸,۱۹۴	۵۶۶,۵۱۸,۰۰۰,۹,۸۹۴	۲۳/۶۷	۲,۱۰۴,۸۳۶,۹۳۸,۳۱۶	۲,۳۵۸,۸۵۶,۲۵۳,۷۹۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۹/۳۳	۳۱۶,۷۸۱,۵۸۵,۸۲۷	۳۶۹,۵۴۷,۹۹۵,۴۲۶	۷/۹۶	۷۰,۷۸۰,۵۰۲,۸۳۵,۵۳۵	۷۶۰,۳۰۶,۷۲۶,۲۹۱	سرمایه گذاریها	
۱۱/۱۶	۳۷۸,۹۹۲,۳۵۵,۹۵۲	۴۵۵,۱۰۲,۳۲۳,۰۰۴	۵/۱۱	۴۵۴,۷۳۳,۲۳۳,۰۳۹	۵۳۴,۹۵۴,۴۸۶,۵۷۲	زراعت و خدمات وابسته	
۱/۹۸	۶۷,۳۵۲,۵۷۸,۳۹۵	۶۳,۰۹۳,۶۱۳,۸۴۸	۵/۰۳	۴۴۷,۰۳۲,۱۲۸,۸۹۱	۵۴۵,۹۲۸,۹۵۹,۳۶۸	محصولات شیمیایی	
۳/۰۰	۱۰۱,۷۷۱,۲۲۲,۳۴۴	۹۵,۲۲۴,۶۸۰,۸۳۵	۶/۳۲	۵۶۱,۶۰۲,۷۱۶,۳۷۷	۵۸۲,۴۷۲,۳۴۵,۱۶۲	مواد و محصولات دارویی	
۸/۱۷	۲۷۷,۴۰۴,۹۴۹,۹۰۷	۳۱۷,۹۷۴,۲۶۹,۱۹۵	۱/۸۸	۱۶۶,۹۱۷,۳۵۵,۵۵۱	۲۴۶,۳۸۰,۹۲۶,۱۷۸	فعالیت های هنری	
۱/۲۱	۴۱,۰۴۷,۸۴۲,۹۶۲	۴۲,۰۷۹,۶۱۵,۷۸۲	-	-	-		
۷۷/۰۰	۲,۶۱۵,۰۵۶,۰۲۵,۹۰۹	۲,۵۷۳,۸۶۴,۶۳۶,۴۴۶	۸۸/۷۲	۷,۸۸۹,۳۹۷,۶۹۸,۳۳۵	۸,۵۳۶,۷۹۰,۲۷۴,۴۴۲		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی بانکی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سیرده گذاری	نوع سیرده
۰/۰	۰/۰۰۰	۹۹۱,۷۶۳	۰/۰۰۰	۱۰,۹۵۸۳۱	۱۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۳	کوتاه مدت
۱۸۸۷	۰/۰۰۴	۶۳۶,۵۱۳,۴۳۵	۰/۰۰۴	۳۸۸,۸۴۳,۶۶۴	۱۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۶	کوتاه مدت
۰/۰	۱/۳۶۲	-	۱/۳۶۲	۱۳۱,۰۸۵,۵۰۶,۳۹۰	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۴۷۰	-	۰/۴۷۰	۴۱,۸۳۴,۳۶۱,۵۲۱	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۳۹۲	-	۰/۳۹۲	۳۴,۸۴۴,۹۱۸,۱۶۵	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۶۶۱	-	۰/۶۶۱	۵۸,۷۸۸,۶۴۹,۳۳۵	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۶۸۸	-	۰/۶۸۸	۶۱,۱۸۷,۱۲۳,۵۲۵	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۳۹۳	-	۰/۳۹۳	۳۴,۹۶۴,۱۰۵,۷۵۲	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۵۲۴	-	۰/۵۲۴	۴۶,۶۳۰,۷۰۸,۱۴۶	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۱/۰۸۶	-	۱/۰۸۶	۹۶,۶۱۱,۰۲۹,۰۶۱	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۱/۲۱	-	۱/۲۱	۱۰۷,۵۹۳,۲۲۶,۸۹۰	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۱۹	-	۰/۱۹	۱۷,۰۰۳,۸۵۸,۷۷۹	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۱/۱۴	-	۱/۱۴	۱۰۱,۱۴۴,۱۲۳,۸۴۹	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۰۰	-	۰/۰۰	۲,۷۵۲,۳۴۵	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۰/۰	۰/۰۰۰	-	۰/۰۰۰	۳۸۱,۴۷۹	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	کوتاه مدت
۱۸۸۷۳	۸۱۲	۶۳۶,۵۱۳,۴۳۵,۱۹۸	۸۱۲	۷۳۲,۰۷۷,۵۸۴,۶۲۳			



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۷- حساب های دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۲۸۱,۲۸۰,۵۹۴,۴۴۹	(۹۰,۶۶۰,۴۷۷,۶)	۲۵	۲۸۲,۱۸۷,۱۹۹,۲۲۵
-	۲۸۱,۲۸۰,۵۹۴,۴۴۹	(۹۰,۶۶۰,۴۷۷,۶)		۲۸۲,۱۸۷,۱۹۹,۲۲۵

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ خالص دارایی ها 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 ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك دوره	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۲۵,۶۶۰,۰۰۰	۶۲۵,۶۶۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۱۲۸,۰۲۳	۱۳۲,۸۷۱,۹۷۷	عضویت در کانون ها
-	۴۹,۵۴۱,۴۳۱	۴۹,۵۴۱,۴۳۱	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۱,۱۷۵,۲۰۱,۴۳۱	۱,۰۴۲,۳۲۹,۴۵۴	۱۳۲,۸۷۱,۹۷۷	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				نام کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۹۲۳,۸۳۲,۹۷۹	۲۰,۵۵۶,۹۰۵,۸۱۲,۸۰۶	(۲۰,۷۲۹,۴۴۸,۱۵۲,۲۰۳)	(۲۷,۶۱۸,۵۰۶,۴۱۸)	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۱۴۴,۹۲۳,۸۳۲,۹۷۹	۲۰,۵۵۶,۹۰۵,۸۱۲,۸۰۶	(۲۰,۷۲۹,۴۴۸,۱۵۲,۲۰۳)	(۲۷,۶۱۸,۵۰۶,۴۱۸)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۱ / ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۰ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۳۶۳,۸۶۷,۹۶۹	۱,۷۷۴,۶۹۵,۲۴۲	مدیر سابق (شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی)
-	۱۹,۹۰۹,۳۷۴,۷۸۲	مدیر فعلی (شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار)
۴۰,۹۶۳,۵۴۶	-	متولی سابق (شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین)
-	۱۶۶,۳۳۸,۸۹۴	متولی فعلی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۸۵,۰۰۰,۰۶۴	۲۱۳,۵۹۸,۲۰۹	حسابرس
۵۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶,۴۹۰,۳۳۱,۵۷۹	۲۲,۰۶۴,۰۰۷,۱۲۷	

۱۱ - بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۳۰,۰۵۷,۵۲۷,۱۲۰	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۳۰,۰۵۷,۵۲۷,۱۲۰	-	

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۶,۰۹۰,۱۵۶	۳۶۰,۶۷۷,۳۱۵	ذخیره تصفیه
-	۶۶,۸۵۴,۷۰۰	ذخیره آئینمان نرم افزار
۶,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
۳۰۶,۰۹۶,۱۵۶	۴۲۷,۵۳۲,۰۱۵	

۱۳ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
-	۶,۸۶۰,۰۷۰,۶۶۸,۱۳۰	۶۹۱,۹۹۰
۲,۲۴۹,۱۷۸,۲۰۰,۲۳۱	۱,۹۸۲,۷۰۸,۰۳۵,۷۰۳	۲۰۰,۰۰۰
۲,۲۴۹,۱۷۸,۲۰۰,۲۳۱	۸,۸۴۲,۷۷۸,۷۰۳,۸۳۳	۸۹۱,۹۹۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه مالی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تعداد	مبلغ - ریال	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ - ریال	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
بین المللی ساروج پوششیر	۶۶,۰۵۴,۶۶۲	۱,۰۳۰,۵۸۵,۱۹۸,۳۰۴	۱,۳۰۶,۵۸۵,۱۹۸,۳۰۴	(۲۲۲,۷۶۱,۸۵۱)	-	(۲۰۱,۸۷۲,۹۰۴,۳۱۶)	۷,۹۸۵,۹۱۰,۶۷۲	۷,۹۸۵,۹۱۰,۶۷۲	۷,۹۸۵,۹۱۰,۶۷۲
سیمان مارزاندن	۷۱,۶۷۱,۰۷۶	۹۱۲,۹۴۶,۰۳۰,۴۵۰	۸۴۱,۶۹۷,۷۵۵,۸۸۷	(۸۹۸,۳۰۹,۳۴۷)	-	۷۰,۳۳۸,۶۳۸,۲۱۶	۷,۹۳۸,۵۴۹,۱۰۳	۷,۹۳۸,۵۴۹,۱۰۳	۷,۹۳۸,۵۴۹,۱۰۳
آلومک	۲۲,۰۰۰	۸۵۰,۲۵۶,۰۰۰	۸۳۵,۱۹۷,۰۳۳	(۱,۱۶۳,۱۳۵)	(۳,۳۵۱,۲۷۹)	۹,۶۴۴,۵۵۳	-	-	-
پژوهشی فناوریان	۱۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۵۸۶,۶۲۴	(۱۱۰,۱۶,۱۹۵)	(۱۴,۳۹۵,۰۰۰)	۱۰,۹۰۲,۱۸۱	-	-	-
گلدی گشت و صنعت و دامپروری پارس	۳,۹۵۸,۶۴۸	۴۹۳,۴۹۴,۸۶۶,۵۷۰	۵۱۸,۴۳۷,۷۹۹,۲۱۶	(۴۰۲,۳۴۶,۶۶۹)	-	(۲۵۳,۴۵۲,۲۷۹,۳۱۵)	۱۸,۲۸۴,۱۷۲,۵۷۰	۱۸,۲۸۴,۱۷۲,۵۷۰	۱۸,۲۸۴,۱۷۲,۵۷۰
توسعه صنایع پوششیر (هلدینگ)	۲۶,۰۸۱,۲۸۷	۳۳۱,۸۶۱,۱۲۶,۳۲۰	۳۵۳,۰۹۲,۴۳۰,۵۴۰	(۳۴۱,۳۷۴,۹۸۴)	-	(۳۱,۵۷۲,۷۷۹,۳۰۴)	۷۵,۵۳۳,۳۱۰,۶۲۹	۷۵,۵۳۳,۳۱۰,۶۲۹	۷۵,۵۳۳,۳۱۰,۶۲۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۶۶,۳۳۸,۸۳۹	۴۴۱,۵۳۲,۸۷۲,۰۹۰	۴۲۵,۹۶۰,۷۰۶,۹۱۷۵	(۳۷۸,۵۳۲,۹۴۰)	-	۱۵,۰۹۳,۶۴۳,۱۷۵	۱۱۷,۳۱۷,۱۷۰,۳۰۲	۱۱۷,۳۱۷,۱۷۰,۳۰۲	۱۱۷,۳۱۷,۱۷۰,۳۰۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۵۷,۰۸۰,۵۷۴	۱,۴۰۰,۳۲۲,۳۸۲,۳۹۰	۱,۳۵۶,۵۹۶,۵۲۴,۶۶۴	(۱۰,۹۱۱,۱۲۹,۸۵۶)	-	۴۳,۶۳۴,۷۲۸,۷۷۰	۵۵۶,۳۶۳,۱۹۶,۵۰۰	۵۵۶,۳۶۳,۱۹۶,۵۰۰	۵۵۶,۳۶۳,۱۹۶,۵۰۰
سیمان شمال	۴۵,۰۳۷,۳۱۸	۴۷۴,۳۱۴,۱۸۵,۴۶۰	۴۷۵,۶۵۵,۳۹۵,۸۱۹	(۴۹۰,۰۷۶,۳۴۰)	-	(۱,۸۳۱,۲۸۶,۶۹۹)	۳,۴۷۳,۳۶۵,۵۰۳	۳,۴۷۳,۳۶۵,۵۰۳	۳,۴۷۳,۳۶۵,۵۰۳
گروه توسعه هور ایران	۵۰,۰۹۱,۸۱۳	۳۶۸,۹۹۶,۱۷۸,۹۳۹	۳۶۸,۸۵۷,۱۷۲,۴۴۹	(۳۵۳,۰۸۰,۶۸۶)	-	(۱,۵۱۴,۱۲۴,۱۹۶)	(۳۴,۱۷۹,۹۲۰,۷۵۵)	(۳۴,۱۷۹,۹۲۰,۷۵۵)	(۳۴,۱۷۹,۹۲۰,۷۵۵)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۲,۴۹۵,۳۴۵	۳۹۴,۰۵۳,۲۵۱,۱۱۰	۴۵۹,۴۵۲,۱۹۷,۷۵۰	(۳۳۵,۸۹۴,۳۷۱)	-	(۵۵,۷۲۶,۸۳۳,۰۱۱)	۱۴۰,۰۱۰,۹۴۸,۴۷۵	۱۴۰,۰۱۰,۹۴۸,۴۷۵	۱۴۰,۰۱۰,۹۴۸,۴۷۵
سیمان کرمان	۲۰,۷۷۲,۶۳۷	۵۴۴,۶۸۹,۵۶۳,۷۳۰	۵۴۴,۸۸۹,۶۶۴,۵۱۰	(۵۹۹,۷۶۴,۰۰۵)	-	۱,۳۰۱,۱۲۵,۲۱۵	۱۱,۴۰۴,۱۴۸,۵۷۸	۱۱,۴۰۴,۱۴۸,۵۷۸	۱۱,۴۰۴,۱۴۸,۵۷۸
پژوهشی سازند	۳۲,۳۲۵,۳۱۱	۱,۱۴۸,۵۴۸,۹۴۵,۵۷۰	۹۴۹,۱۳۷,۰۲۲,۲۱۵	(۸۸۴,۴۱۷,۶۵۵)	-	۱۹۸,۵۱۷,۵۰۵,۷۰۰	۱۱۳,۶۱۵,۰۲۵,۱۴۱	۱۱۳,۶۱۵,۰۲۵,۱۴۱	۱۱۳,۶۱۵,۰۲۵,۱۴۱
سرمایه گذاری شاندازو	۹,۰۵۴,۰۷۰	۳۹۰,۶۷۹,۲۱۰,۶۸۰	۴۵۱,۲۸۱,۲۸۲,۸۱۸	(۵۱۳,۵۹۸,۴۸۶)	-	(۶۱,۱۱۵,۶۷۰,۶۲۴)	۲۹,۸۸۲,۴۲۳,۴۷۵	۲۹,۸۸۲,۴۲۳,۴۷۵	۲۹,۸۸۲,۴۲۳,۴۷۵
	۸,۰۰۹,۸۲۰,۴۵۷,۹۴۸	۸,۰۵۲,۵۲۰,۹۱۴,۷۰۴	۸,۰۵۲,۵۲۰,۹۱۴,۷۰۴	(۶۱۲,۳۵۶,۵۲۰)	(۱۸,۷۴۶,۲۷۹)	(۵۱,۱۶۳,۶۷۹,۵۵۵)	۱۰,۵۷۶,۲۸۳,۰۰۰,۹۳	۱۰,۵۷۶,۲۸۳,۰۰۰,۹۳	۱۰,۵۷۶,۲۸۳,۰۰۰,۹۳



پایست گزارش حسابرسی

موضوع ۹- ۱۱/ ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
-------------------------------	-------------------------------

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال - مبلغ	ریال - مبلغ	ریال - مبلغ	ریال - مبلغ	ریال - مبلغ		
۱۵۲,۰۶۹,۱۳۶	(۶۸,۸۹۴,۹۰۰,۱۱۵)	(۳۱۶,۸۴۰,۷۹۸)	۲۵۴,۹۴۹,۸۸,۱۸۷	۲۸۵,۳۱۶,۸۳۸,۸۷۰	۲۱,۱۱۸,۹۳۷	سیمان کرمان
۱۳۵,۵۸۷,۳۷۹,۱۶۳	(۱۴۶,۳۳۴,۰۴۳,۷۳۱)	(۲,۶۲۱,۳۰۹,۵۰۴)	۲,۵۹۲,۷۰۴,۱۸۶,۳۵۶	۲,۴۴۹,۰۹۱,۴۵۳,۱۲۹	۴۱۵,۰۵۳,۱۲۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۴۰,۵۶۹,۳۱۹,۲۸۸)	(۷۳,۱۵۷,۹۳۸,۹۰۵)	(۱۳۶,۹۵۳,۵۹۹)	۲۴۰,۰۷۵,۱۹۴,۴۵۶	۱۶۷,۰۴۴,۲۰۹,۱۵۰	۱۲,۳۳۷,۶۷۱	سرمایه گذاری شفا دارو
۴,۱۲۷,۷۶۰,۷۱۱	۱۳۴,۵۸۲,۵۷۳	(۶۱,۱۶۹,۳۴۶)	۸۰,۴۱۱,۴۸۳,۲۰۸	۸۰,۴۸۶,۱۱۳,۱۰۰	۵۰,۱۱۵,۸۸۵	بین المللی ساورج پوشتر
۶,۶۳۷,۸۳۴,۶۴۱	(۳۱,۰۱۶,۰۸۰,۵۱۹)	(۳۳۷,۱۴۲,۶۹۲)	۵۸۲,۶۱۸,۷۹۶,۸۱۵	۵۶۲,۰۲۹,۸۵۹,۰۶۹	۱۲,۲۴۶,۰۴۹	پتروشیمی شازند
(۵۳,۰۰۰,۹۷۳,۳۹۷)	(۲۶,۱۰۰,۹۴۴,۸۵۴)	(۵۳۸,۳۴۱,۱۵۵)	۷۳۳,۹۰۶,۲۳۸,۳۲۹	۷۰۸,۳۴۳,۲۳۴,۹۰۰	۱۰,۵۲۵,۱۶۵۳	توسعه صنایع پیشپتر (هلینگ)
(۳۳,۹۶۷,۳۹۹,۹۰۴)	(۴۷,۲۰۹,۰۲۴,۸۸۸)	(۲۶۵,۹۲۰,۴۵۰)	۲۹۶,۸۳۸,۴۳۳,۷۵۸	۳۴۱,۸۹۵,۲۲۹,۳۲۰	۶۱,۴۹۲,۰۲۸	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۱,۳۸۲,۸۸۱,۳۲۵	(۱۲۵,۲۸۲,۰۶۵,۲۴۱)	(۳۳۹,۹۷۷,۱۱۱)	۴۴,۰۲۰,۴۹۵,۱۸۰	۲۱۵,۷۶۰,۴۰۸,۶۵۰	۲۳,۳۱۴,۱۸۵	سیمان شمال
(۱۰,۹۹,۷۰۵,۰۹۵)	(۷,۹۳۲,۲۹۵,۳۷۵)	(۲۶۶,۴۵۱,۱۴۷)	۲۵۸,۲۷۰,۷۷۲,۵۸۸	۲۵۰,۶۰۴,۱۴۱,۱۳۰	۲۵,۸۳۶,۷۰۹	سیمان مازندران
۴,۲۵۸,۹۶۴,۵۴۷	(۹۹,۰۷۶,۲۱۲,۵۹۹)	(۳۴۰,۰۰۳,۸۲۰)	۵۴۶,۱۰۸,۳۴۱,۴۹۰	۴۴۷,۳۷۲,۱۳۱,۷۱۱	۱۷,۸۴۲,۴۹۶	ملی گشت و صنعت و دامپروری پارس
(۷۶,۰۳۵,۵۶۹,۶۷۵)	(۵۱,۷۳۲,۳۶۱,۴۵۲)	(۳۴۵,۸۶۰,۱۱۱)	۵۰۶,۴۵۵,۵۴۴,۴۹۱	۴۵۵,۰۷۹,۰۹۳,۱۵۰	۵۲,۳۶۸,۱۳۵	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱۰,۳۱,۷۷۲,۸۲۰)	-	-	-	-	-	شرکت گروه توسعه هنر
(۱۸۰,۰۰۹,۴۳۱,۵۳۰)	(۶۶۶,۵۰۱,۴۷۵,۱۰۶)	(۶,۰۰۰,۵۰۳,۶۳۴)	۸,۵۵۵,۸۹۹,۱۷۳,۴۴۱	۷,۸۹۵,۳۹۸,۳۰۰,۹۶۹		



پایه است گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
-	۵۹,۶۱۴,۴۱۶,۰۰۰	-	۵۹,۶۱۴,۴۱۶,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۶,۴۱۵,۲۹۶	۱۳۹۹/۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری توسعه ملی	
-	۶,۹۶۵,۵۷۷,۳۶۰	-	۶,۹۶۵,۵۷۷,۳۶۰	۴۲۰	۱۶,۵۸۴,۷۰۸	۱۳۹۹/۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سیمان شمال	
-	۱۳,۳۰۷,۳۳۶,۳۲۰	-	۱۳,۳۰۷,۳۳۶,۳۲۰	۷۱۰	۱۸,۶۰۰,۱۸۸	۱۳۹۹/۱/۲۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سیمان مازندران	
-	۱۱,۸۹۶,۷۳۳,۲۰۰	-	۱۱,۸۹۶,۷۳۳,۲۰۰	۱,۱۰۰	۱۰,۸۱۵,۲۱۲	۱۳۹۹/۱/۲۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سیمان کرمان	
۵,۷۱۹,۵۰۹,۴۳۰	۳۷,۸۷۰,۹۵۷,۱۳۰	-	۴۳,۵۸۷,۰۹۵۷,۱۳۰	۶۰۰	۶۳,۱۱۸,۲۵۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	۱۳۹۹/۱/۲۳۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	
-	۱۱,۶۳۳,۶۰۴,۰۰۰	-	۱۱,۶۳۳,۶۰۴,۰۰۰	۱,۳۰۰	۹,۹۹۴,۶۷۰	۱۳۹۹/۱/۲۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بین المللی ساروج پوشهر	
۲,۶۸۵,۵۶۴,۰۰۰	۱۰,۶۰۸,۵۱۸,۶۳۲	(۲۵,۲۴۹,۳۶۸)	۱۰,۸۳۳,۷۶۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵,۴۱۶,۸۸۴	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۱/۲۳۰	سرمایه گذاری شفا دارو	
۸۲۲,۱۲۰,۰۰۰	۹۷۱,۸۸۵,۱۲۵	-	۹۷۱,۸۸۵,۱۲۵	۵۷۵	۱,۶۹۰,۲۳۵	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ملی گشت و صنعت و دامپوری پارس	
-	۴۵۹,۴۰۰,۵۰۰	-	۴۵۹,۴۰۰,۵۰۰	۳۹	۱۱,۷۷۹,۵۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	گروه توسعه هنر ایران	
۲,۸۸۱,۷۵۳,۳۷۰	۲۲,۱۰۶,۱۹۷,۶۹۲	(۶۸۱,۳۵۵,۴۰۸)	۲۲,۷۸۷,۵۵۳,۱۰۰	۲۸۰	۵۹,۹۶۷,۲۴۵	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱/۲۳۰	توسعه صنایع بهشهر	
۴۴,۶۲۰,۳۴۲,۰۰۰	۲۴۷,۵۹۳,۹۹۳,۰۰۰	-	۲۴۷,۵۹۳,۹۹۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۴۷,۵۹۳,۹۹۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱۳۹۹/۱/۲۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۹۱,۱۶۷,۸۱,۴۳۰	۴۵,۹۸۱,۶۹۸,۲۰۰	-	۴۵,۹۸۱,۶۹۸,۲۰۰	۲,۷۰۰	۱۲,۴۲۷,۴۸۶	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱/۲۳۰	پتروشیمی شارژند	
۶۷,۸۴۶,۰۷۰,۳۳۰	۴۶۸,۹۱۰,۳۱۷,۰۵۹	(۹۰۶,۶۰۴,۷۷۶)	۴۶۸,۹۱۰,۳۱۷,۰۵۹						



پروست گزارش حسابی

از/و

مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		تاریخ سرپایه گذاری		نوع سپرده
سود خالص	مبلغ - ریال	سود خالص	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۶۶۸۵۴	۱۰۴,۰۶۸	-	۱۰۴,۰۶۸	۱۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۲	بانک ملی- ۴۰۰۳- ۲۱۹۹۴۳۰۰
۳۶۵۰,۶۴۱,۳۳۴	۳۸۹,۲۰۱,۶۶۴	-	۳۸۹,۲۰۱,۶۶۴	۱۰	۱۳۹۶/۰۱/۱۶	بانک ملی- ۷۰۲۳۲۶۰۹۵۳۳۰۰
-	۱۰,۳۶۲,۷۶۸,۹۴۲	-	۱۰,۳۶۲,۷۶۸,۹۴۲	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۴۰۲۲۶۷۴۸۱۵۰۰
-	۲,۸۷۸,۸۱۲,۳۳۹	-	۲,۸۷۸,۸۱۲,۳۳۹	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۹۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۴,۴۵۸,۳۳۸,۱۳۷	-	۴,۴۵۸,۳۳۸,۱۳۷	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۹۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۳,۳۷۷,۵۰۵,۵۳۲	-	۳,۳۷۷,۵۰۵,۵۳۲	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۶۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۴,۴۸۲,۷۱۴,۷۸۵	-	۴,۴۸۲,۷۱۴,۷۸۵	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۵۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۱۰,۷۶۸,۰۴۵,۷۲	-	۱۰,۷۶۸,۰۴۵,۷۲	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۷۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۲,۷۴۵,۴۷۸,۱۰۶	-	۲,۷۴۵,۴۷۸,۱۰۶	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۶۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸	-	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۶۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۲,۴۳۱,۵۸۰,۹۴۸	-	۲,۴۳۱,۵۸۰,۹۴۸	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۹۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۱,۱۸۴,۰۲۸,۳۷۸	-	۱,۱۸۴,۰۲۸,۳۷۸	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۶۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۶,۱۴۳,۹۸۲,۰۲۱	-	۶,۱۴۳,۹۸۲,۰۲۱	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۹۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۷۵,۵۶۶,۴۷۳	-	۷۵,۵۶۶,۴۷۳	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۷۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
-	۸۱,۴۷۹	-	۸۱,۴۷۹	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	بانک ملی- ۷۰۲۲۶۷۴۸۱۷۵۰۰
۳۶۵۰,۷۰۸,۱۹۸	۳۲,۵۹۲,۴۱۱,۱۴۲	-	۳۲,۵۹۲,۴۱۱,۱۴۲	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱,۷۱۷,۵۲۱,۷۹۴	۲۵۸,۵۷۹
۱,۷۱۷,۵۲۱,۷۹۴	۲۵۸,۵۷۹

سایر

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۶,۴۶۴,۳۲۱,۷۳۳	۱۳,۷۳۱,۴۷۶,۳۲۱
-	۳۷,۶۹۰,۲۸۶,۲۲۳
۱۰۴,۲۳۷,۱۱۲	۱۶,۸۳۰,۵۲۸
-	۴۳۳,۱۶۷,۸۶۴
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۱۹۸,۴۶۵
۱۶,۷۳۸,۵۵۸,۸۴۵	۵۲,۱۷۶,۹۵۹,۴۰۱

مدیر سابق (شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی)
مدیر فعلی (شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار)
متولی سابق (شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین)
متولی فعلی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۴۱,۱۱۸,۴۵۶	۵۴,۵۸۷,۱۵۹
۵,۸۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۹۸,۰۰۰
۹,۴۷۰,۱۸۰	۴۹,۵۴۱,۴۳۱
۴۰۶,۵۲۶,۶۵۵	۸۹۷,۳۵۷,۶۳۴
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۱۲۸,۰۲۳
۸۱۲,۹۵۵,۳۹۱	۱,۴۷۰,۶۱۲,۲۴۷

هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه مجامع
هزینه ابونمان
حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱,۰۱۹,۱۰۶,۱۳۰,۸۵۰	۶,۲۸۳,۳۲۶,۹۵۹,۴۵۲
(۱,۰۲۸,۳۶۹,۷۲۷,۱۲۰)	(۱۲۱,۹۰۶,۷۱۶,۳۲۱)
(۹,۲۶۳,۵۹۶,۲۷۰)	۶,۱۶۱,۴۲۰,۲۴۳,۱۳۱

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۲- صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امیدنامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	درصد دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	وبانک	۳	۳۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۲	پتروشیمی شازند	شاراک	۳	۴۱,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰
۳	سرمایه گذاری شفا دارو	شفا	۳	۱۳,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۴	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	زپارس	۳	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری توسعه ملی	وتوسم	۳	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	سیدکو	۳	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷	توسعه صنایع بهشهر	وبشهر	۳	۴۴,۵۰۰	۸۹۰,۰۰۰
۸	سیمان مازندران	سمازن	۳	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۹	سیمان کرمان	سکرما	۳	۴۸,۵۰۰	۹۷۰,۰۰۰
۱۰	سیمان شمال	سشمال	۳	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۱	بین المللی ساروج بوشهر	ساروج	۳	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲-۲۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتمک	نوع واحد مالی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتمک	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۸۰٪	سرمایه گذاری	۱۶۰,۰۰۰	۱۷/۹۴٪	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰٪	-	۳۴۷,۵۸۲	۲۸/۹۷٪	عادی		
۲۰٪	عادی	۴۰,۰۰۰	۴/۴۸٪	ممتاز	مدیر	شرکت سرمایه گذاری مدیر سرمایه مدار
۰٪	عادی	۰/۰۰۳٪	۰/۰۰۳٪	عادی		
۰٪	عادی	۱۶/۵۸٪	۱۶/۵۸٪	عادی	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۰٪	عادی	۱/۸۷٪	۱/۸۷٪	عادی	سهامدار	شرکت پتروشیمی شانژند
۰٪	عادی	۱۹/۵۳٪	۱۹/۵۳٪	عادی	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۰۰٪	جمع	۸۸۶,۲۶۵	۹۹٪		جمع	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰				نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (دهی)-ریال	ماتده طلب (دهی)-ریال	شرح معامله		موضوع معامله			
		تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملی
۱۳۴,۹۳۳,۸۳۲,۹۱۹	(۲۷,۶۱۸,۵۰۶,۴۱۸)	طی دوره مالی	(۱۵,۹۹۹,۲۱۶,۹۰۲)	کاربرد معاملات اوراق بهادار	کاربرد ارکان	مدیر سابق	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱,۶۳۶,۸۵۷,۹۶۹)	(۱,۷۷۲,۶۹۵,۲۳۲)	طی دوره مالی	۱۳,۷۳۱,۰۳۷,۳۳۱		کاربرد ارکان	مدیر فعلی	سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار
-	(۱۹,۹۰۹,۲۷۴,۷۸۲)	طی دوره مالی	۳۷,۶۹۰,۳۸۶,۲۳۳		کاربرد ارکان	مدیر سابق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۴۰,۹۶۳,۵۴۶)	-	طی دوره مالی	۱۶,۸۳۰,۵۷۸		کاربرد ارکان	متولی فعلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
-	(۱,۶۶,۳۳۸,۸۹۴)	طی دوره مالی	۴۳۳,۱۶۷,۸۶۴		کاربرد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۸۵,۰۰۰,۰۶۴)	(۲۱۳,۵۹۸,۳۰۹)	طی دوره مالی	۲۰۵,۱۹۸,۴۶۵		کاربرد ارکان		

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه به شرح ذیل می باشد:

تغییر شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییر شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	خلاصه اقلام
۷,۸۵۸,۶۴۸,۴۸۱,۵۰۶	۵,۹۶۶,۶۹۷,۴۲۴,۳۹۲	۸,۸۹۲,۸۸۸,۷۴۹,۳۹۳	جمع دارایی جاری
*	*	*	جمع دارایی غیر جاری
۷,۸۵۸,۶۴۸,۴۸۱,۵۰۶	۵,۹۶۶,۶۹۷,۴۲۴,۳۹۲	۸,۸۹۲,۸۸۸,۷۴۹,۳۹۳	جمع کل دارایی ها
۳۵,۳۱۹,۲۷۲,۶۲۷	۴۰,۲۴۹,۵۳۰,۲۷۲	۵۰,۱۱۰,۰۴۵,۵۶۰	جمع بدهی های جاری
۳۵,۳۱۹,۲۷۲,۶۲۷	۴۰,۲۴۹,۵۳۰,۲۷۲	۵۰,۱۱۰,۰۴۵,۵۶۰	جمع کل بدهی ها
۹۴۴,۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۸۸,۹۴۴,۷۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۹۸۰,۰۴۲,۷۷۲,۶۲۷	۱۳۴,۷۲۱,۸۸۰,۲۷۲	۲۳۹,۰۵۴,۷۴۵,۵۶۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۴۴/۲۹	۳۷/۲۰	نسبت جاری - رتبه
۰/۱۲		۰/۳٪	نسبت بدهی و تعهدات - درصد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	پرتفویی شناخت	سرمایه گذاری شناختارو	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	سرمایه گذاری توسعه ملی	بین المللی ساروج پوشتر
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۴۴۶,۴۷۰,۱۴۲,۶۲۶	۵۶۱,۶۰۲,۷۱۶,۳۷۷	۱۶۶,۹۱۷,۲۵۵,۵۵۱	۴۴۷,۰۳۳,۱۲۸,۸۹۱	۴۵۴,۷۳۳,۲۳۳,۰۳۹	۸۰۴,۲۴۹,۴۱۸,۶۵۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۱,۴۷۶,۸۱۷,۲۶۴	۳۴,۸۴۲,۹۱۸,۱۶۵	۱۷,۰۰۳,۸۵۸,۷۷۹	۱۰۱,۱۳۲,۱۲۳,۸۴۹	۱۰۷,۵۹۳,۲۲۶,۸۹۰	۹۶,۶۱۱,۰۳۹,۰۶۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-
حساب های دریافتی	۲۲۷,۵۹۳,۹۹۲,۰۰۰	-	۱۰,۶۰۸,۵۱۸,۶۳۲	۹۷۱,۸۸۵,۱۲۵	-	-
سایر دارایی ها	۱۲,۰۷۹,۳۶۷	۱۲,۰۷۹,۳۷۱	۱۲,۰۷۹,۳۷۱	۱۲,۰۷۹,۳۷۱	۱۲,۰۷۹,۳۷۱	۱۲,۰۷۹,۳۷۱
موجودی نقد	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۳,۸۱۵,۵۵۲,۰۴۲,۱۵۷	۵۹۶,۴۵۷,۷۱۳,۸۱۳	۱۹۴,۵۴۱,۷۱۲,۲۳۳	۵۴۹,۱۵۸,۲۱۷,۱۲۶	۵۶۲,۳۳۸,۵۳۹,۲۰۰	۹۰۰,۸۷۲,۵۲۶,۹۸۶

بدهی ها	جمع بدهی ها	خالص دارایی ها	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
جاری کارگزاران	۳,۲۵۸,۳۰۹,۲۷۲	۱۸,۱۷۷,۰۲۷,۵۸۷	۷,۴۱۰,۱۶۳
بدهی به ارکان صندوق	۹,۷۰۸,۸۴۳,۲۳۴	۲,۸۰۲,۲۶۸,۹۹۵,۲۸۵	۹,۳۹۲,۷۴۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳۱۶,۸۹۴,۳۶۶	۱۸۸,۴۴۵,۸۷۵,۷۴۴	۱۰,۵۲۰,۷۲۶
جمع بدهی ها	۱۳,۲۸۴,۰۴۶,۸۷۲	۱۸۸,۴۴۵,۸۷۵,۷۴۴	۱۰,۵۲۰,۷۲۶
خالص دارایی ها	۲,۸۰۲,۲۶۸,۹۹۵,۲۸۵	۱۸۸,۴۴۵,۸۷۵,۷۴۴	۱۰,۵۲۰,۷۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۲۲۲,۵۹۶	۱۸,۴۲۲,۴۴۹	۹,۳۹۲,۷۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
داداشت های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	پرتفویی شازند	سرمایه گذاری شفا دارو	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	سرمایه گذاری توسعه ملی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۶۵۵,۳۷۵,۵۰۴	۱۹۸,۵۱۷,۵۰۵,۷۰۰	(۶۱,۱۱۵,۶۷۰,۶۲۴)	(۲۵,۳۴۵,۲۷۹,۳۱۵)	(۶۵,۷۲۶,۸۳۳,۰۱۱)	(۲۰۱,۸۷۳,۹۰۴,۳۱۶)	(۵۱,۷۳۲,۳۶۱,۳۵۲)	(۵۵,۴۱۳,۱۹۵,۳۸۶)	(۱۸۷,۰۱۹,۱۷۷,۵۶۷)	(۱۸۷,۰۱۹,۱۷۷,۵۶۷)
(۱۴۶,۳۳۴,۰۴۳,۷۳۰)	(۲۱,۰۱۶,۰۸۰,۵۱۸)	(۷۳,۱۵۷,۹۳۸,۹۰۵)	(۹۹,۰۷۶,۳۱۲,۵۹۹)	(۵۱,۷۳۲,۳۶۱,۳۵۲)	۱۳۴,۵۸۲,۵۷۳	۵۹,۶۱۴,۴۱۶,۰۰۰	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸
۲۴۷,۵۹۳,۹۹۳,۰۰۰	۴۵,۹۸۱,۶۹۸,۳۰۰	۱۰,۸۳۳,۷۶۸,۰۰۰	۹۷۱,۸۸۵,۱۲۵	۵۹,۶۱۴,۴۱۶,۰۰۰	۱۱,۶۳۳,۶۰۴,۰۰۰	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸
۱۰,۷۵۲,۱۵۶,۱۵۳	۴,۴۵۸,۳۳۸,۱۳۷	۱,۱۸۴,۰۷۸,۳۷۸	۶,۱۳۲,۹۸۲,۰۲۱	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	(۳,۶۲۲)	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸
۲۳۶,۸۰۵	۲,۶۴۸	۱,۵۲۷	۱,۶۸۵	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	(۳,۶۲۲)	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	۲,۳۳۱,۵۸۰,۹۴۸	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸	۳,۰۸۶,۵۴۳,۶۹۸
۱۵۴,۷۶۷,۶۱۷,۷۳۲	۲۳۷,۹۴۱,۳۶۴,۱۶۷	(۱۲۲,۲۵۵,۸۱۱,۶۲۴)	(۱۱۷,۳۰۶,۶۲۳,۰۸۳)	(۵۵,۴۱۳,۱۹۵,۳۸۶)	(۱۸۷,۰۱۹,۱۷۷,۵۶۷)	(۵۵,۴۱۳,۱۹۵,۳۸۶)	(۵۵,۴۱۳,۱۹۵,۳۸۶)	(۱۸۷,۰۱۹,۱۷۷,۵۶۷)	(۱۸۷,۰۱۹,۱۷۷,۵۶۷)
۱۸,۱۸۰,۱۰۲,۵۰۲	۳,۳۸۷,۵۳۹,۶۵۰	۲,۱۵۲,۱۲۷,۵۱۹	۳,۳۰۲,۷۰۳,۶۴۵	۴,۳۹۷,۷۳۱,۷۶۱	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶	۱۱,۸۲۸,۰۳۶۷	۱۱,۸۲۸,۰۳۶۷	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶
۱۱۸,۲۸۰,۳۵۹	۱۱۸,۲۸۰,۳۶۸	۳۲۸,۲۶۹,۷۲۵	۱۰۳,۰۲۰,۳۶۷	۱۱,۸۲۸,۰۳۶۷	۱۰۳,۰۲۰,۳۶۷	۴,۵۱۶,۰۰۲,۱۲۸	۴,۵۱۶,۰۰۲,۱۲۸	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶
۱۸,۳۹۸,۳۸۲,۸۶۱	۳,۵۰۵,۸۴۰,۰۱۸	۲,۴۸۱,۳۹۷,۳۵۴	۳,۴۰۶,۷۲۴,۰۱۲	۴,۵۱۶,۰۰۲,۱۲۸	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶	۹,۱۸۷,۳۴۲	۹,۱۸۷,۳۴۲	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶
۱۰,۳۵۵,۳۳۷	۷,۴۲۷,۳۳۲	۵,۹۵۷,۳۳۲	۹,۱۸۷,۳۴۲	۹,۱۸۷,۳۴۲	۸,۱۴۷,۳۳۲	۹,۱۸۷,۳۴۲	۹,۱۸۷,۳۴۲	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶	۳,۵۷۳,۱۳۷,۷۰۶
۱۳۶,۳۵۸,۹۷۹,۵۳۴	۲۳۴,۴۲۸,۱۱۶,۸۱۷	(۱۲۴,۷۴۳,۱۶۶,۳۱۰)	(۱۲۰,۷۲۲,۵۳۴,۴۳۷)	(۵۹,۹۳۸,۹۴۸,۷۶۶)	(۱۹۰,۷۰۳,۴۸۲,۹۷۲)	(۵۹,۹۳۸,۹۴۸,۷۶۶)	(۵۹,۹۳۸,۹۴۸,۷۶۶)	(۱۹۰,۷۰۳,۴۸۲,۹۷۲)	(۱۹۰,۷۰۳,۴۸۲,۹۷۲)

درآمدها:
 سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
 سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها

هزینه ها:
 هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 جمع هزینه ها
 هزینه های مالی
 سود و زیان خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سرمایه گذاری و توسعه

گروه توسعه هنر ایران

سیمان شمال

سیمان کرمان

سیمان مارندران

توسعه صنایع بهشهر

صنایع سیمان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۱۴,۱۲۴,۱۹۶)	(۱,۸۳۱,۳۸۶,۶۹۹)	۱,۲۰۱,۱۳۵,۲۱۵	۷۰,۳۴۸,۶۳۸,۲۱۶	(۲۱,۵۷۲,۷۷۹,۳۰۴)	۱۵,۰۹۳,۶۴۳,۱۷۵
-	(۱۲۵,۲۸۲,۰۶۵,۲۴۱)	(۶۸,۸۹۴,۹۱۰,۱۱۵)	(۷,۹۳۲,۳۹۵,۳۷۶)	(۲۶,۱۰۰,۹۴۴,۸۵۴)	(۴۷,۲۰۹,۲۴۸,۸۹۱)
۴۵۹,۴۰۰,۵۰۰	۶,۹۶۵,۵۷۷,۳۶۰	۱۱,۸۹۶,۷۳۳,۲۰۰	۱۲,۲۰۷,۳۳۶,۲۲۰	۲۲,۷۸۷,۵۵۲,۱۰۰	۳۷,۸۷۰,۹۵۷,۱۲۰
۷۵,۵۶۶,۴۷۳	۲,۷۴۵,۴۷۸,۱۰۶	۱,۰۷۶,۸۰۴,۵۷۲	۴,۴۸۲,۷۱۴,۷۸۵	۲,۸۷۸,۸۱۲,۳۳۹	۲,۲۷۷,۵۰۵,۵۳۲
۱,۱۷۵	۴,۳۸۹	۲,۸۳۶	۲,۵۰۷	۲,۴۰۹	۲,۹۹۱
(۹۷۹,۱۵۶,۴۸۸)	(۱۱۷,۴۰۲,۲۹۲,۰۸۵)	(۵۴,۷۲۰,۳۱۴,۲۹۲)	۸۰,۱۰۶,۲۹۷,۳۵۲	(۲۲,۰۰۷,۳۵۶,۳۱۰)	۹,۰۳۲,۰۸۳,۹۳۹

درآمدها:

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سیرده و گواهی سپرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه های مالی

سود خالص

۲۸۴,۱۳۹,۹۸۱	۲,۰۳۲,۱۸۶,۸۱۱	۲,۱۸۶,۴۳۵,۹۴۵	۲,۶۷۲,۷۳۶,۹۸۵	۵,۶۶۳,۷۲۲,۵۱۳	۲,۱۹۶,۹۰۰,۵۴۲
۱۰,۴۵۰,۲۰۰,۵۶	۱۰,۲۰۰,۲۰۰,۳۶۷	۱۰,۲۰۰,۲۰۰,۳۶۷	۱۰,۲۰۰,۲۰۰,۳۶۸	۷۹۹,۶۳۵,۷۷۵	۱۱۸,۲۸۰,۳۶۸
۴۸۸,۶۴۳,۰۳۷	۲,۱۳۵,۲۰۷,۱۷۸	۲,۳۸۹,۴۵۶,۳۱۲	۲,۷۷۵,۷۵۷,۳۵۳	۶,۴۶۳,۳۵۹,۲۸۸	۲,۳۱۵,۲۷۰,۹۱۰
۶,۷۹۷,۳۳۲	۹,۱۷۷,۳۳۲	۸,۵۷۹,۳۳۲	۷,۶۶۷,۳۳۲	۱۰,۴۴۵,۳۳۲	۸,۵۶۹,۳۳۲
(۱,۴۷۴,۵۹۶,۴۱۷)	(۱۲۰,۵۴۶,۶۷۶,۵۹۵)	(۵۷,۰۱۸,۳۴۹,۹۲۶)	۷۷,۳۲۲,۸۷۲,۶۶۷	(۲۸,۴۸۱,۱۶۰,۹۳۱)	۵,۷۰۹,۲۴۳,۶۹۷



بیت گواهی حسابرسی

راااااا

مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

گروه توسعه هیر ایران	سیمان شمال	سیمان کرمان	سیمان هارزدان	توسعه صنایع بهشهر	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۰,۴۷۸,۴۲۹,۹۶۲	۴۰,۹۵	۱۷,۴۱۹,۵۲۹,۶۲۶	۱۶,۱۱۶	۱۸,۴۱۷,۴۶۱,۹۱۴	۱۷,۰۴۰
۶۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۶	۲۶,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۶	۱۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۷۰
(۱۰,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۰۱)	-	-	-	-
(۱,۴۷۴,۵۹۶,۴۱۷)	-	(۱۳۰,۵۴۶,۶۷۶,۵۹۵)	-	(۵۷۰,۱۸۳,۴۹۰,۹۳۶)	-
(۴۰,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۳۷,۴۸۴,۷۷۵,۴۱۲	-	۳۳۸,۶۴۵,۴۲۱,۹۲۹	-
(۳۳,۷۶۰,۴۶۰)	-	۳۶۱,۱۸۲,۶۲۸,۴۳۳	۳۲,۹۲۳	۳۱۹,۱۰۴,۵۳۳,۹۰۷	۳۶,۳۱۰
				۴۱۲,۸۷۵,۷۹۵,۷۷۸	۲۸,۸۹۰
				۷۶۶,۶۳۹,۱۵۵,۵۰۹	۸۴,۰۳۷
				۴۰,۸۵۲۱,۸۹۲,۷۶۲	۲۵,۷۸۱

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره

سود خالص

تغییرات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

* لازم بذکر است تعداد واحدهای ابطال شده طی دوره در نماز و غیر شامل ابطال واحدهای عادی و انتقال واحدهای ممتاز می باشد.