

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
به اندمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردن توسعه ملی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
صورت‌های مالی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق	۱
- صورت خالص دارایی‌ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۴ الی ۵۲



بسمه تعالیٰ

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گرددش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گرددش خالص دارایی‌ها آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالاترین اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی حسابرسی سال گذشته

۳- صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱ اسفند ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر "تغییر نشده (مقبول)" ارائه شده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های بالاترین اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنها یابی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفاء در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبادل، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افسا، و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهییه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مقادیر اساسنامه و امیدنامه صندوق و نیز مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱- مفاد بند ۲-۲-۱ امیدنامه در خصوص رعایت موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (وخارزم) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰.

۲- مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۱-۴ صورت‌های مالی، مبنی بر این‌فای تتعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی بالحاظ شرایط پیش‌بینی شده در امیدنامه، در مورد نمادهای موضوع فعالیت صندوق بر اساس قرارداد منعقده.

۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۴۰۱۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود نقدی شرکت‌های داروسازی دانا و پخش رازی جمعاً به مبلغ ۴۹۲۱ میلیارد ریال علیرغم پیگیری و مکاتبات مدیر صندوق.

۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۴۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ و ابلاغیه شماره ۱۴۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار با تأخیر گزارش عملکرد و صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده و حسابرسی شده)، گزارش عملکرد و صورت‌های مالی دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، صورت وضعیت پرتفوی ماهانه ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ الی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ از طریق سامانه کدام به دلیل انقضای توکن مدیران جدید (از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵).

۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۴۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری بصورت روزانه، حداقل تا ساعت ۱۶ همان روز بصورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس www.sanam.codal.ir. (ارسال با تأخیر اطلاعات تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ و ۱۴۰۱/۱۰/۰۲ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۴)

۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲۰۰۰۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تشکیل کمیته سیاست‌های سرمایه گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق.

۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲۰۰۰۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزامات کفایت سرمایه مبنی بر رعایت نصاب مجاز نسبت بدھی و تعهدات در مورد نمادهای صنوآور^{۰۴}، میبن^{۰۶۲} و تابان^{۱۲}. (به طور نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)

۸- مفاد اطلاعیه شماره ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل و ارسال چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در بازه‌های زمانی شش ماهه اول و دوم سال حداقل ظرف مدت ۱۵ روز پس از پایان دوره به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار.





گزارش حسابرس مستقل (۱۴۰۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

۷-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ ۱۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه گذاری

منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق، در صندوق های در اوراق بهادر با درآمد ثابت قابل معامله

بطور نمونه در نمادهای سمازن و توسم، سیدکو، کیمیدارو، سشمآل، سمازن و داسوه در مقاطعی از دوره.

۷-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ ۱۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک.

۷-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ ۱۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری در خصوص برگزاری

جمع تغییر اساسنامه با موضوع افزودن بند ۳-۴ ماده ۳۹ اساسنامه (وظایف و مسئولیت های حسابرس)

۸- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۳۹ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند های ۱-۷-۱۱ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹- نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها (موضوع یادداشت توضیحی ۳۲ صورت های مالی) که براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر تهیه شده مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از مغاییرت نسبت های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و به منظور تقدیم به دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز 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 مغاییرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل (۱۵امه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ مذبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحد های سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، احرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیر صندوق می باشد. در این خصوص، به استثنای عدم اخذ شناسه کاربری و رمز عبور از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر الزامات مرتبط با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه به موارد مندرج در بندهای بالا، این موسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود(حسابداران رسمی)
سیدعباس امتحانیزاده پاکدامن
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱
محمد رضا گلچین بور

تاریخ: ۲۱ بهمن ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
 با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماهه ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیرقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۹

۱۰-۵۲

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی

الف) اطلاعات کلی صندوق

(ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

(پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی

(ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

(ث) 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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت 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، تهیه شده است و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حامد فلاج جوشقانی

شرکت سرمایه‌گذاری مدیریت
 سرمایه مدار (سهامی عام)

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
 متولی صندوق بود (احسنه‌وارانه سهام آشنا) (سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

دارایی‌ها

۲۶,۲۴۸,۹۲۲,۰۷۲,۷۵۶

۳۳,۶۶۶,۹۵۴,۸۶۸,۲۱۴

۵

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم

۱۴۴,۷۹۸,۸۷۸,۱۷۱

۶۲۱,۵۲۷,۴۹۲,۰۰۲

۶

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳,۱۷۷,۲۵۹,۰۴۰

۷

سرمایه‌گذاری درساير اوراق بهادر با در آمد ثابت يا علی الحساب

۷۷۱,۵۲۴,۴۹۹,۶۲۶

۱,۸۴۷,۷۹۰,۶۴۱,۹۰۹

۸

سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۸۲۲,۵۲۴,۱۸۸,۳۲۰

۱,۵۳۲,۵۶۳,۷۷۶,۳۳۷

۹

حساب‌های دریافتی

۷۶۰,۷۶۲,۶۸۱

۱,۰۷۸,۶۷۹,۰۶۳

۱۰

سایر دارایی‌ها

۴,۵۳۷,۹۷۱,۷۶۵

۱۱

جاری کارگزاران

۲۷,۹۹۳,۰۶۸,۳۷۳,۳۱۹

۳۷,۶۸۳,۰۸۷,۷۱۶,۵۶۵

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

۰

۱۰,۹۳۳,۸۰۳,۷۳۲

۱۱

جاری کارگزاران

۶۷,۶۷۱,۲۳۴,۸۹۱

۱۰۵,۹۲۹,۷۶۱,۲۲۰

۱۲

پرداختی به ارکان صندوق

۲۰,۰۵۷,۰۱۸

۰

۱۳

تسهیلات مالی دریافتی

۰

۱۷۶,۶۴۴,۱۲۶,۵۰۶

۱۴

پیش‌دریافت

۳,۱۵۰,۸۴۶,۲۴۲

۳,۸۸۲,۳۸۹,۴۹۱

۱۵

سایر حساب‌های پرداختی و ذخیر

۷۰,۸۴۲,۱۳۸,۱۵۱

۲۹۷,۳۹۰,۰۸۰,۹۴۹

جمع بدھی‌ها

۲۷,۹۲۲,۲۲۶,۲۳۵,۱۶۸

۳۷,۳۸۵,۶۹۷,۶۳۵,۶۱۶

۱۶

خالص دارایی‌ها

۲,۴۰۹,۸۰۸

۳,۶۰۰,۹۹۱

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خام)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت

درآمدها

سود فروش اوراق بهادر

سود(زیان) تحقق نیافتن نگهداری اوراق بهادر

سود سهام

سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری(درصد) (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

ریال

ریال

خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان) خالص پایان سال

تعديلات

خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

ریال

ریال

ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون و چه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

خالص دارایی‌های پایان سال

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

(سهامی خامن)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی که صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی و اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ تحت شماره ۳۵۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۱۳۴۸۵ نزد مرکز 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 سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش رسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق مطابق امیدناهه مجوز سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های پتروشیمی شازند، توسعه صنایع بهشهر، سرمایه‌گذاری توسعه ملی، سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی، سرمایه‌گذاری، توسعه صنایع سیمان، سرمایه‌گذاری شفادران، شرکت ملی کشت و صنعت دامپوری پارس، سیمان شمال، سیمان مازندران، سیمان کرمان، بین المللی ساروج بوشهر، داروسازی دانا، پخش رازی، اوراق اجاره شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان، شهر فرش ایرانیان اوراق اجاره شرکت توسعه اعتماد مبین، داروسازی کیمیدارو، داروسازی اسوه و گروه پتروشیمی تابان فردا را دارد. همچنین به موجب 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 یافت. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال است که به موجب مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران موضوع نامه شماره ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ تمدید گردید. به موجب مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ عمر صندوق سرمایه‌گذاری نامحدود است. همچنین به موجب مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع نامه شماره ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ مدیر صندوق از "شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی" به "شرکت سرمایه‌گذاری مدیریت سرمایه مدار" تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان نیاوران، خیابان باهنر، پلاک ۶۳، ساختمان بانک ملی ایران واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس fund.tmgic.ir درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجموع صندوق سرمایه‌گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده، شامل اشخاص زیر است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مدیر صندوق: شرکت سرمایه‌گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۴۳/۱۲/۱۳ شماره ثبت ۹۷۲۹ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان نیاوران، خیابان باهنر، پلاک ۶۳ ساختمان بانک ملی ایران.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از سعادت آباد بالاتر از میدان کاچ کوچه هشتم (شهید یعقوبی) پلاک ۲۷ ساختمان سهم آشنا.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان حمید دستگردی بین مدرس و آفریقا پلاک ۲۹۰ طبقه ۴.

۳- مبنای تهییه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی بر اساس ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهییه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به ارزش منصفانه فروش طبق دستورالعمل "تحویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام "ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام" می‌باشد.

با توجه به دستورالعمل "تحویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار با خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شوند و سود آنها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

۴-۱-۵- تعهدات و شرایط بازارگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادر موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند شماره ۱-۲-۲ امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۷ امیدنامه، معاف از ایفای تعهدات است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادر تعریف شده در امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظننه	حداقل سفارش اثباته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	بانک	۲	۵۲,۹۰۰	۱,۰۵۸,۰۰۰
۲	پتروشیمی شازند	شارک	۲/۲۵	۱۶,۷۰۰	۳۳۴,۰۰۰
۳	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	زپارس	۲/۲۵	۴,۷۵۰	۹۵,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری توسعه ملی	وتوسم	۲/۵	۵۹,۱۵۰	۱,۱۸۳,۰۰۰
۵	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان	سیدکو	۲/۵	۲۰,۲۰۰	۴۰۴,۰۰۰
۶	توسعه صنایع بهشهر	وشهر	۲/۵	۲۴,۸۵۰	۴۹۷,۰۰۰
۷	سیمان مازندران	سمازن	۲/۵	۱۲,۷۰۰	۲۵۴,۰۰۰
۸	سیمان کرمان	سکرما	۲/۵	۱۰,۲۵۰	۲۰۵,۰۰۰
۹	سیمان شمال	سشمال	۲/۵	۱۶,۲۰۰	۳۲۴,۰۰۰
۱۰	بنیان‌المملک ساروج بوشهر	ساروج	۲/۵	۸,۶۵۰	۱۷۳,۰۰۰
۱۱	داروسازی دانا	دادانا	۲	۱۲,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پخش رازی	درازی	۳	۳۲,۹۵۰	۶۵۹,۰۰۰
۱۳	اوراق اجاره شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان	صنوآور	۰,۴	۲,۶۲۵	۵۲,۵۰۰
۱۴	شهر فرش ایرانیان	-	۱	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۵	اوراق اجاره شرکت توسعه اعتماد مبین	مبین	۰,۶۲	۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۱۶	داروسازی کیمیدارو	دکیمی	۲/۵	۴,۷۰۰	۹۴,۰۰۰
۱۷	داروسازی اسوه	داسوه	۲/۵	۴,۳۰۰	۸۶,۰۰۰
۱۸	گروه پتروشیمی تابان فدا	تابان	۱۲	۱۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۹	سرمایه‌گذاری شفادران	شفا	۲/۵	۱۲,۲۵۰	۲۴۵,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرين اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزيل می‌شود. تفاوت بين ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزيل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه تأسیس	معادل پنج در هزار (۵۰۰۰) سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجتمع در طول بکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداقل ۱ درصد (۱/۰) از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مخلط تحت تملک صندوق به علاوه حداقل ۰/۳ درصد (۰/۳۰) از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت موضوع بند (۳-۲-۲) اميدنامه و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداقل ۱ درصد (۱/۰) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. *
کارمزد متولی	سالانه ۰۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداقل ۱.۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود. *
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هرسال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. *
حق پذیرش و عضویت در کانونها	صرف هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنماآ خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ثابت: مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالیانه، مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر نماد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردان توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه												
هزینه متغیر:	<table border="1"><thead><tr><th>هزینه متغیر:</th><th>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</th><th>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</th><th>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</th></tr></thead><tbody><tr><td>۰۰۰۰۲۵</td><td>اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و سقف هزینه متغیر از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر ۱۴ میلیارد ریال می‌باشد.</td><td>۰۰۰۰۱۵</td><td></td></tr><tr><td>۰۰۰۰۰۵</td><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table>	هزینه متغیر:	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰۰۰۰۲۵	اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و سقف هزینه متغیر از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر ۱۴ میلیارد ریال می‌باشد.	۰۰۰۰۱۵		۰۰۰۰۰۵			
هزینه متغیر:	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال										
۰۰۰۰۲۵	اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و سقف هزینه متغیر از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر ۱۴ میلیارد ریال می‌باشد.	۰۰۰۰۱۵											
۰۰۰۰۰۵													

کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر (0.0365×0.03) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

۱۱، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $3/0$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلك می شود.

۴-۴- پرداختنی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۷ وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادر و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ مورخ ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعديل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعديل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی ارزش تنزيل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزيل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادر موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت‌های ترضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنيع		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مواد و محصولات دارویی	۱۰,۰۷۷,۰۳۱,۴۷۱,۳۷۴	۱۱,۶۴۹,۵۱۸,۷۰۹,۰۴۹	۴۷/۲۸	۱۷,۸۰۴,۹۹۲,۳۷۷,۱۱۷	۱۲,۳۶۶,۳۴۳,۱۸۶,۸۴۸	۴۴/۱۸	۱۲,۳۶۶,۳۴۳,۱۸۶,۸۴۸	۱۱,۶۴۹,۵۱۸,۷۰۹,۰۴۹	۴۷/۲۸	۱۱,۶۴۹,۵۱۸,۷۰۹,۰۴۹	۱۲,۳۶۶,۳۴۳,۱۸۶,۸۴۸	۴۴/۱۸	۱۲,۳۶۶,۳۴۳,۱۸۶,۸۴۸	۱۱,۶۴۹,۵۱۸,۷۰۹,۰۴۹	۴۷/۲۸	۱۱,۶۴۹,۵۱۸,۷۰۹,۰۴۹	۱۲,۳۶۶,۳۴۳,۱۸۶,۸۴۸	۴۴/۱۸	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵,۰۱۵,۲۵۳۷,۳۲۱,۳۶۰۸	۶,۴۹۸,۶۸,۲۸۰,۹۳۰	۱۷/۲۸	۴,۷۶۹,۵۱۰,۰۴۹,۴۵۷	۶,۹۰۸,۵۷۷,۵۰۹,۰۷۳	۲۴/۹۰	۶,۹۰۸,۵۷۷,۵۰۹,۰۷۳	۴,۷۶۹,۵۱۰,۰۴۹,۴۵۷	۱۷/۲۸	۴,۷۶۹,۵۱۰,۰۴۹,۴۵۷	۶,۹۰۸,۵۷۷,۵۰۹,۰۷۳	۲۴/۹۰	۶,۹۰۸,۵۷۷,۵۰۹,۰۷۳	۴,۷۶۹,۵۱۰,۰۴۹,۴۵۷	۱۷/۲۸	۴,۷۶۹,۵۱۰,۰۴۹,۴۵۷	۶,۹۰۸,۵۷۷,۵۰۹,۰۷۳	۲۴/۹۰	
سیمان، آهک و گچ	۲,۷۶۶,۹۷۹,۹۰۳,۹۷۶	۳,۴۵۹,۰۹۰,۱۵۷,۳۴۸	۱۵/۰۳	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۱۲/۳۶	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۱۵/۰۳	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۱۲/۳۶	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۱۵/۰۳	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۲,۶۷۰,۳۸۲,۹۲۰,۹۱۰	۱۵/۰۳	
محصولات شیمیابی	۱,۰۳۷۱,۷۸۴,۱۹۱,۹۸۶	۱,۰۳۰,۳۱۴۸,۲۸۸,۴۶۱	۲/۹۰	۱,۰۹۴,۴۲۲,۷۴۳,۶۹۵	۹,۹۰۵,۴۷۷,۳۹۹,۷۵۱	۳/۵۶	۹,۹۰۵,۴۷۷,۳۹۹,۷۵۱	۱,۰۳۰,۳۱۴۸,۲۸۸,۴۶۱	۲/۹۰	۱,۰۹۴,۴۲۲,۷۴۳,۶۹۵	۹,۹۰۵,۴۷۷,۳۹۹,۷۵۱	۳/۵۶	۹,۹۰۵,۴۷۷,۳۹۹,۷۵۱	۱,۰۳۰,۳۱۴۸,۲۸۸,۴۶۱	۲/۹۰	۱,۰۹۴,۴۲۲,۷۴۳,۶۹۵	۹,۹۰۵,۴۷۷,۳۹۹,۷۵۱	۳/۵۶	
محصولات غذایی و آشامینه‌ی به جز قند و شکر	۹۰,۳۰۸۲۹,۵۲۷,۶۴۹۵	۸۷۲,۴۶۵,۵۳۶,۴۰۰	۲/۹۱	۹۱۹,۱۱۲,۷۳۸,۶۳۹	۸۱۴,۹۷۶,۸۵۰,۳۸۵	۲/۹۱	۸۱۴,۹۷۶,۸۵۰,۳۸۵	۸۷۲,۴۶۵,۵۳۶,۴۰۰	۲/۹۱	۹۱۹,۱۱۲,۷۳۸,۶۳۹	۸۱۴,۹۷۶,۸۵۰,۳۸۵	۲/۹۱	۹۱۹,۱۱۲,۷۳۸,۶۳۹	۸۷۲,۴۶۵,۵۳۶,۴۰۰	۲/۹۱	۹۱۹,۱۱۲,۷۳۸,۶۳۹	۸۷۲,۴۶۵,۵۳۶,۴۰۰	۲/۹۱	
زراعت و خدمات وابسته	۸۹,۰۷۲,۸۶۴۹۳,۵۶۱	۵۹۲,۷۷۶,۰۸۰,۷۹۶	۲/۹۳	۸۶۹,۱۰۴,۶۱۶,۲۴۹	۱,۰۹۹,۳۶۳,۵۴۴,۸۲۹	۲/۹۳	۱,۰۹۹,۳۶۳,۵۴۴,۸۲۹	۵۹۲,۷۷۶,۰۸۰,۷۹۶	۲/۹۳	۸۶۹,۱۰۴,۶۱۶,۲۴۹	۵۹۲,۷۷۶,۰۸۰,۷۹۶	۲/۹۳	۸۶۹,۱۰۴,۶۱۶,۲۴۹	۵۹۲,۷۷۶,۰۸۰,۷۹۶	۲/۹۳	۸۶۹,۱۰۴,۶۱۶,۲۴۹	۵۹۲,۷۷۶,۰۸۰,۷۹۶	۲/۹۳	
سرمایه‌گذاریها	۷۱۱,۰۹۴,۸۵۰,۰۲۱	۸۲۴,۰۴۰,۴,۴۷۱,۰,۸۲	۲/۱۹	۶۱۳,۵۴۶,۰۰۱,۳۵۶	۵۳,۰۰۸,۴۱۴,۶۲۸	۱/۸۹	۵۳,۰۰۸,۴۱۴,۶۲۸	۶۱۳,۵۴۶,۰۰۱,۳۵۶	۲/۱۹	۸۲۴,۰۴۰,۴,۴۷۱,۰,۸۲	۵۳,۰۰۸,۴۱۴,۶۲۸	۱/۸۹	۸۲۴,۰۴۰,۴,۴۷۱,۰,۸۲	۵۳,۰۰۸,۴۱۴,۶۲۸	۱/۸۹	۸۲۴,۰۴۰,۴,۴۷۱,۰,۸۲	۵۳,۰۰۸,۴۱۴,۶۲۸	۱/۸۹	
	۲۱,۰۸۷۳,۹۸۷,۹۱۵,۳۱۹	۲۲,۴۷۱,۲۴۷,۵۹۰,۴۳۹	۸۹/۳۴	۳۳,۶۶۶,۹۵۴,۸۶۸,۰۱۴	۲۶,۴۴۸,۹۲۲,۰۷۲,۷۵۶	۹۳/۷۷		۲۲,۴۷۱,۲۴۷,۵۹۰,۴۳۹	۸۹/۳۴	۳۳,۶۶۶,۹۵۴,۸۶۸,۰۱۴	۲۱,۰۸۷۳,۹۸۷,۹۱۵,۳۱۹	۹۳/۷۷		۲۱,۰۸۷۳,۹۸۷,۹۱۵,۳۱۹	۲۱,۰۸۷۳,۹۸۷,۹۱۵,۳۱۹	۹۳/۷۷		۲۱,۰۸۷۳,۹۸۷,۹۱۵,۳۱۹	۹۳/۷۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	نرخ سود
۰/۰۱	۴,۰۱۴,۷۷۹,۰۴۰	۰/۰۱	۵,۶۲۹,۶۹۱,۳۹۶	۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۰/۰۳	۸,۷۶۳,۴۸۷,۱۸۳	۰/۰۲	۹,۰۵۰,۴۹۸,۰۴۱	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۵
۰/۱۰	۲۶,۹۸۹,۴۲۲,۳۵۲	۰/۰۰	۱,۵۰۷,۶۲۷,۹۰۰	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۲	۶,۰۲۴,۶۸۶,۷۸۵	۰/۰۳	۱۲,۱۷۲,۷۲۴,۲۴۳	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۱	۳,۱۵۰,۰۹۶,۳۹۱	۰/۰۰	۱,۴۴۲,۰۷۲,۹۴۱	۵	۱۴۰۱/۱۰/۱۱
۰/۰۳	۷۸,۰۷۱,۱۷۷,۹۴۲	۰/۰۰	۰	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۴	۱۲,۴۲۲,۶۳۷,۳۴۱	۰/۰۰	۰	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۲	۶,۰۵۵,۵۶۶,۳۲۲	۰/۰۱	۳,۷۰۶,۸۴۸,۳۴۳	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۳	۳۶,۸۳۶,۰۳۲,۹۲۲	۰/۰۲	۶,۱۹۸,۴۷۴,۰۷۲	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۲	۶,۴۳۱,۸۱۶,۰۶۷	۰/۰۰	۰	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۲	۵,۰۴۱,۴۱۴,۳۵۳	۰/۰۰	۰	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۶	۱۵,۵۶۶,۱۵۳,۳۰۲	۰/۰۰	۵۱۳,۰۷۶,۹۱۳	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۲	۵,۶۹۵,۲۳۶,۸۲۵	۰/۰۱	۵,۶۳۳,۳۴۴,۷۴۸	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۰	۴۲۱,۴۲۶	۰/۰۰	۴۴۵,۴۰۶	۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۱
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۱,۴۲۵,۲۶۰,۹۲۶	۵	۱۴۰۱/۱۰/۱۱
۰/۰۰	۰	۰/۰۱	۲,۷۴۷,۶۰۷,۶۴۸	۵	۱۴۰۱/۱۰/۱۱
۰/۰۰	۰	۰/۰۱	۲,۸۵۹,۳۷۳,۳۷۵	۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۴
۰/۰۰	۰	۰/۰۹	۳۴,۷۶۶,۶۸۶,۳۱۵	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۲
۰/۰۰	۰	۰/۱۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۴۰۱/۱۰/۱۸
۰/۰۰	۰	۰/۲۸	۱۰۴,۷۵۷,۱۱۵,۷۱۱	۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰/۰۰	۰	۰/۲۲	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۴۰۱/۱۰/۱۸
۰/۰۰	۰	۰/۳۳	۱۲۵,۶۹۰,۵۶۷,۲۲۳	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۰
۰/۰۰	۰	۰/۳۵	۱۳۱,۱۸۴,۱۱۸,۳۶۶	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۰
۰/۰۰	۰	۰/۰۲	۱۰,۲۹۷,۰۲۰,۸۳۳	۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۶
۰/۰۰	۰	۰/۰۱	۲,۴۴۱,۳۴۹,۵۰۲	۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۶
۰/۰۰	۰	۰/۰۱	۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۹
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۹
۰/۰۰	۰	۰/۰۱	۲,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۹
۰/۰۰	۰	۰/۰۸	۳۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۹
۰/۰۲	۱۴۴,۷۹۸,۸۷۸,۱۷۱	۱/۶۵	۶۲۱,۵۲۷,۴۹۲,۰۰۲		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگران توسعه طلب

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بیهوده با درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ	نوع سود	ارزش اسامی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۴۱۶,۴۳۹	۱۰,۴۳۷,۱۶۶,۴۳۹	٪۰,۳۳٪
۱۴۰۶/۱۱/۲۱	۲۳	۲,۵۶۸,۳۸,۵۶۳۵	۲,۷۴۸,۹۳۶۰۱	۲,۷۴۸,۹۳۶۰۱	٪۰,۱۱٪
۱۴۰۶/۱۰/۰۷	۱۴,۰۴۰,۴۰,۰۷	۱۳۵,۰۱۱,۱۲۱۱	۱۳۵,۰۱۱,۱۲۱۱	۱۳۵,۰۱۱,۱۲۱۱	٪۰,۱۱٪
۱۴۰۶/۰۹/۲۵	۵۶۹,۵۲۷,۶۴۵	۱۲,۶۲۷,۳۸,۶۶۲۸	۱۲,۶۲۷,۳۸,۶۶۲۸	۱۲,۶۲۷,۳۸,۶۶۲۸	٪۰,۳۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بیادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۸ - سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای تمام شده	درصد از کل خالص ارزش فروش	درازیها
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۱۸۲۴۳۴۶	۵۰۵۴۰۰۴۱۱۵۰۰۸۴۱	۴۹۰۷۸۵۰۵۹۶۹۱۴	۴۹۰۷۵۰۸۹۷۹۰۴۲
۷۰۱۶۷۵۴۹	۴۵۰۳۴۱۰۷۳۹۰۳۵۶	۴۵۴۰۷۸۸۰۵۸۰۷۵۲	۵۲۰۲۴۰۵۰۰۵۷۰
۱۸۰۹۲۵۷۸	۳۱۰۰۴۷۷۴۵۴۴۲۸	۳۳۶۸۳۱۳۰۴۰۱۷۹	۳۳۶۸۳۱۳۰۴۰۱۷۹
۴۰۰۰۷۷۱۰	۲۳۱۶۴۱۰۳۵۴۵۴۷	۲۳۱۰۸۷۹۴۹۰۸۱۵	۲۳۱۰۸۷۹۴۹۰۸۱۵
۱۱۳۰۴۸۱۸۹۰۵۷۱	۱۱۳۰۴۹۰۷۱۰۴۰۸	۱۱۳۰۴۹۰۷۱۰۴۰۸	۱۱۳۰۴۹۰۷۱۰۴۰۸
۳۲۲۸۴۷۰۰	۲۷۰۰۵۶۲۰۱۶۲۰۴۹۷۲	۲۷۰۰۵۶۲۰۱۶۲۰۴۹۷۲	۲۷۰۰۵۶۲۰۱۶۲۰۴۹۷۲
۳۵۰۰۰۶۰۱۸۸۰۰۱	۱۷۰۰۰۶۰۱۸۸۰۰۱	۱۷۰۰۰۶۰۱۸۸۰۰۱	۱۷۰۰۰۶۰۱۸۸۰۰۱
۹۴۴۰۵۷۸	۲۸۸۸۴۸۱۱۴۰	۲۸۸۸۴۸۱۱۴۰	۲۸۸۸۴۸۱۱۴۰
۱۵۰۰۰۰	۳۷۰۰۹۶۰۲۱۱۰۹۳	۳۷۰۰۹۶۰۲۱۱۰۹۳	۳۷۰۰۹۶۰۲۱۱۰۹۳
۱۳۰۰۰	۳۷۷۰۷۳۰۳۴۰۳۳۸	۳۷۷۰۷۳۰۳۴۰۳۳۸	۳۷۷۰۷۳۰۳۴۰۳۳۸
۱۰۰۰	۲۰۰۳۶۰۶۲۰۰۵۶۰	۲۰۰۳۶۰۶۲۰۰۵۶۰	۲۰۰۳۶۰۶۲۰۰۵۶۰
۷۱۷۶	۷۵۹۰۹۴۲۰۳۸۷۵۲۱	۷۵۹۰۹۴۲۰۳۸۷۵۲۱	۷۵۹۰۹۴۲۰۳۸۷۵۲۱
	۱۱۴۷۷۷۹۰۵۶۱۰۹۰	۱۱۴۷۷۷۹۰۵۶۱۰۹۰	۱۱۴۷۷۷۹۰۵۶۱۰۹۰



۹- حساب‌های دریافتی

سیوسود در یافتی سیوسوده باکی
سیوسود در یافتی سیوسوده باکی

سیزده مدد گردید و بازک ملی ۴۳۱۳۵۹۶۴۰۰۳

۹-۲ سود سهام دریافتی

دان ادارو سازی
دایرہ توسعه صنایع بهادری
پیش رازی
سوسنایه گذاری گروه توسعه ملی

۹-سایر حساب های دریافتی

حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

حل های دریافتی از سرمایه هدفان
۱۰- مسایل قانونی ها
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مذاکره بر
محاجه پس از شرکت مجمع لج محل دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگران توسعه ملی

ساداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتظری به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- جاری کارگزاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده پایان سال
گردش بستنکار

ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۹۳۳,۸۰,۷۴۲)	(۱۲۶,۹,۱۲۳,۴,۵۳۶)	۱۲۵,۹۳۵,۰۱,۶۴۵,۰۷۹	۴,۵۳۷,۹۷۱,۷۶۸
(۱۰,۹۳۳,۸۰,۷۳۳)	(۱۲۵,۰,۱۲۳,۴,۵۱,۱۳۶)	۱۲,۵۹۳,۶۵,۱,۶۷۵,۷۳۹	۴,۵۳۷,۹۷۱,۷۶۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۱۱۹,۱۶۲,۸۳۸	۱۰,۴,۹۲۹,۸۱۰,۷۵۰		
۳۵,۰۹۶,۵۴۷	۴۲,۸,۹۹۱,۷۷۳		
۳۰,۱۴,۶,۵۸۰	۵۷,۰,۹۵۸,۷۷۷		

مدیر صندوق - شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار
متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشتا
حسابس - مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

۶۷,۵۷۱,۲۳۴,۸۹۱

۱۰۵,۹۲۹,۷۶۱,۲۲۰

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ پرداخت شده	اقساط دریافتی	مانده	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۵۷,۰۱۸	۲,۷۴۳,۵۳۲,۸۷۹	۲,۷۴۳,۵۳۲,۸۷۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۰,۰۵۷,۰۱۸	۲,۷۴۳,۵۳۲,۸۷۹	۲,۷۴۳,۵۳۲,۸۷۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰

کارگزاری بانک ملی ایران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-پیش دریافت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۱۷۶,۶۴۴,۱۲۶,۵۰۶
.	۱۷۶,۶۴۴,۱۲۶,۵۰۶

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی

۱۵-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۰۸,۵۶۰,۴۸۹	۴۵۸,۵۵۰,۶۸۲
۲,۷۴۲,۲۸۵,۷۵۳	۳,۴۲۳,۸۳۸,۸۰۹
۳,۱۵۰,۸۴۶,۲۴۲	۳,۸۸۲,۳۸۹,۴۹۱

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج نرم افزار

۱۶-خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۸۱,۹۶۱,۶۰۳,۹۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۱۹۸,۱۳۴,۷۹۴	۲۰۰,۰۰۰
۲۷,۴۴۰,۲۶۴,۶۳۱,۱۶۹	۱۱,۳۸۶,۹۰۹	۳۶,۶۶۵,۴۹۹,۵۰۰,۸۲۲	۱۰,۱۸۲,۰۵۹
۲۷,۹۲۲,۲۲۶,۲۳۵,۱۶۸	۱۱,۵۸۶,۹۰۹	۳۷,۳۸۵,۶۹۷,۶۳۵,۶۱۶	۱۰,۳۸۲,۰۵۹

۱۷-سود فروش اوراق بهادر

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰۶,۹۸۸,۲۷۳,۰۱۶	۱,۱۱۷,۷۴۸,۳۱۵,۴۳۲	۱۷-۱
۲۷,۹۵۱,۹۷۷,۶۷۰	۱۱۶,۳۴۶,۹۰۵,۲۱۳	۱۷-۲
۷۳۴,۹۴۰,۲۵۰,۶۸۶	۱,۲۳۴,۰۹۵,۲۲۰,۶۴۵	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
فرابورس

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۱-سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
سرمایه‌گذاری توسعه‌ملی	۱۷,۲۷۱,۱۲۶	۸۸,۷۷۶,۰۴۹,۲۲۶	(۷۶,۶۱۵,۰۵۷,۵۱۷)	(۷۶,۵۳۲,۰۰۶)	۱۲,-۸۴,۴۵۹,۷۱۳	(۵,۰۰۷,۵۵۹,۷۷۴)	ریال
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۵,۱۴۱,۰۷۶	۲۷۱,۹۹۷,۷۱۳,۵۵۰	(۳۳۷,۱۳۶,۰۹۴,۰۲۹)	(۳۳۴,۰۷۶,۵۵۶)	(۶۵,۳۷۲,۴۵۷,۰۲۵)	۱۶,-۱۲۵,۲۰۵,۶۲۷	ریال
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۴۰,۵۵۴,۱۶۹	۴۹۵,۸۳۶,۶۶۴,۲۴۰	(۵۰,۶,۷۵۵,۶۱۳,۶۴۸)	(۴,-۷,۵۸۶,۵۶۷)	(۱۱,۳۲۶,۶۲۵,۹۷۵)	۱۷۰,۲۹۷,۶۴۸,۲۴۷	ریال
سیمان شمال	۱۳,۱۲۷,۳۳۸	۱۸۷,۵۸۵,۷۱۶,۰۷۸	(۱۴۸,۰۰۰,۴۴۸,۶۰۸)	(۱۴۸,۷۲۵,۵۹۷)	۴۲,۴۳۶,۵۴۱,۰۷۳	۸۴,۶۶۸,۴۹۰,۹۱۱	ریال
پتروشیمی شازند	۱۳,۴۴۷,۱۲۷	۵۰۷,۹۵۶,۶۴۵,۳۸۰	(۴۲۷,۰۹۰,۹۳۷,۵۰۵)	(۴۱۳,۵۹۶,۱۱۵)	۸۰,۴۵۲,۱۱۱,۷۶۰	(۴,۷۳۹,۴۶۹,۸۱۶)	ریال
سیمان مازندران	۱۴,۶۵۹,۰۷۵	۲۸۲,-۴۱,۰۹۶,۱۸۰	(۲۲۴,۰۳۲,۲۶۲)	(۲۲۴,۰۳۲,۰۹۰,۵۰۰)	۵۷,۴۴۴,۹۷۳,۴۱۸	۸۰,۵۵۵,۱۷۸,۸۲۳	ریال
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۰,۰۰۰	۵۸۵,۱۲۰,۰۰۰	(۵۸۵,۱۸۴,۱۰۴)	(۶۴,۱۰۴)	-	-	ریال
بین المللی ساروج بوشهر	۹,۴۳۴,۶۱۸	۲۳۵,۰۷۶,۴۳۳,۴۰۰	(۲۰۴,۳۶۶,۸۴۸,۰۲۹)	(۱۸۵,۱۸۸,۵۸۳)	۳۰,۰۲۴,۳۹۶,۷۸۸	۱۰,۱۷۸,۵۲۹,۵۲۳	ریال
داروسازی دانا	۴۵,۵۹۲,۶۹۵	۲,۰۵۰,۰۴,۱۲۰,۰۸۰	(۱,۳۶۰,۱۹۸,۰۵۶,۸۳۰)	(۸۱,۰۵۳۸,۱۶۴)	۶۸۹,۴۹۵,۰۲۵,۸۰۶	۷۶,۵۹۵,۱۵۹,۲۵۰	ریال
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۹,۲۲۲,۶۵۲	۳۷۰,۱۳۵,۹۰۴,۸۴۰	(۲۲۹,۰۳۱,۸۵۶,۲۸۹)	(۲۹۳,۰۷۳,۰۷۲)	۱۳۰,۰۵۱,۰۳۱,۴,۷۱۴	۲۹,۶۲۳,۱۷۸,۸۲۰	ریال
سیمان کرمان	۱,۶۹۸,۵۳۹	۴۹,۰۲۰,۰۰۷,۸۱۰	(۲۶,۰۲۳,۶۰۳,۹۹۹)	(۴۱,۰۹۱,۱۵۱)	۲۲,۹۴۲,۳۱۲,۶۶۰	۷۵,۷۷۹,۶۸۰,۳۵۹	ریال
دارو سازی اسوه	۱۸۱,۵۱۵	۷,۹۸۳,۰۱۵,۹۴۰	(۸,۰۱۰,۴۰)	(۵۴,۰۳۳,۶۱۷)	-	-	ریال
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۲۱,۹۸۹,۰۲۳	۱۶۸,۰۶۵,۵۱۳,۴۷۰	(۱۴۷,۰۱۸,۱۴۵,۰۷۶)	(۱۳۹,۰۵۶۳,۴۶۸)	۲۱,۰۴۱,۰۸۰,۴,۹۲۶	۲۵,۸۲۹,۰۸۲,۴۷۱	ریال
پخش رازی	۲۹,۳۴۹,۳۷۷	۶۸۱,۰۱۳,۰۰۲,۱۷۰	(۶-۰,۰۵۰,۷۹۶,۰۷۱)	(۵۲۸,۰۹۰,۷۸۳)	۷۲,۰۳۴,۰۹۶,۳۱۶	(۱,۰۶۲,۰۸۰,۰۹۱)	ریال
کیمیدارو	۶۲۹,۰۷۴	۲۰,-۰۷۱,۰۸۸,۰۵۰	(۱۹,۰۷۴,۰۹۷۹,۰۲۴)	(۱۶,۰۴۹,۰۱۳)	۱۸۰,۰۴۰,۰۲۰	-	ریال
سرمایه‌گذاری شفادر	۱۲,۰۱۰,۰۷۹	۲۴۵,۰۷۱,۰۶۷۳,۷۰۰	(۲۱۱,۰۱۱,۰۰۹,۶۷۹)	-	۳۴,۰۰۰,۰۵۶۴,۰۲۱	۴,۹۴۷,۰۲۷,۶۶۶	ریال
اوراق اجاره مبین	-	-	(۵,۰۳۶,۰۸۴)	(۵,۰۴۶,۰۸۴)	-	-	ریال
	۵,۶۶۳,۸۱۰,۱۶۵,۳۹۴	۵,۶۶۳,۸۱۰,۱۶۵,۳۹۴	(۴,۰۴۲,۰۲۸,۳۶۸,۰۶۴۶)	(۳,۰۳۳,۰۸۱,۰۳۶)	۱,۱۱۷,۰۷۴۸,۳۱۵,۴۳۲	۷۰,۶,۹۸۸,۰۲۷۲,۰۱۶	ریال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲-سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر
۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زبان) فروش ریال	سود(زبان) سود ریال
صندوق س. پارند پایدار سپهر	۳۸,۹۵۸,۸۶۷	۳۹۳,۲۳۰,۹۶۰,۴۷۶	(۳۹۲,۹۴۸,۲۳۸,۲۱۷)	۲۸۲,۷۲۲,۲۵۹	۰
صندوق س. اعتماد داریک	۱,۳۴۷,۰۰۰	۲۱,۲۴۸,۶۸۶,۳۰۸	(۱۹,۸۹۱,۱۴۴,۵۵۴)	۱,۳۵۷,۵۴۱,۷۵۴	۰
صندوق س. ثبات وستا	۳۱,۷۹۹,۱۸۰	۴۴۹,۰۱۱,۰۸۳,۴۷۱	(۴۱۷,۵۷۶,۰۳۴,۵۱۱)	۳۱,۴۳۵,۰۴۸,۹۶۰	۱,۷۲۸,۳۵۳,۶۷۴
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۶,۶۱۲,۶۶۰	۲۸۳,۵۷۱,۳۳۰,۴۶۰	(۳۵۲,۸۶۸,۱۵۲,۰۴۶)	۳۰,۷۰۳,۱۷۸,۴۱۴	۰
صندوق س همای آگاه-ثابت	۵,۴۸۷,۲۲۳	۵۵,۴۷۹,۵۰۵,۰۱۰	(۵۵,۶۳۶,۲۶۶,۹۶۴)	(۱۵۶,۷۶۱,۹۵۴)	(۳۷۶,۴۷۷,۵۳۱)
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۲,۴۲۴,۸۰۰	۵۴,۲۱۷,۴۹۱,۶۰۰	(۴۴,۹۹۶,۴۰۰,۹۴۱)	۹,۲۲۱,۰۹۰,۶۵۹	۰
صندوق س نوع دوم افق آتی-ثابت	۱۵,۷۵۶,۵۴۴	۱۵۹,۴۳۱,۷۲۵,۵۲۹	(۱۶۰,۴۵۳,۸۱۲,۷۳۱)	(۱,۰۲۲,۰۷۷,۲۰۲)	۶,۸۶۹,۳۷۰
صندوق س نگین سامان-ثابت	۴۲,۷۹۱,۱۸۰	۴۳۱,۹۸۱,۹۵۸,۷۲۲	(۴۳۱,۲۱۶,۳۶۲,۹۵۷)	۷۶۵,۵۹۵,۵۷۶	۰
صندوق س. سپید دماوند	۴۰,۲۸۰,۱۴۵	۶۲۶,۷۰۳,۲۲۲,۸۴۸	(۵۸۷,۴۳۱,۵۱۰,۰۴۰)	۳۹,۲۷۱,۷۱۲,۸-۸	۰
صندوق س نوع دوم رایکا-ثابت	۶,۱۱۵,۶۵۷	۷۵,۰۵۱,۵۲۸,۸۸۸	(۷۰,۵۶۲,۶۷۵,۱۳۸)	۴,۴۸۸,۸۵۳,۷۵۰	۰
صندوق س. نوع دوم کارا	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۹۳,۱۸۲,۱۵۷
	۲,۶۴۹,۹۲۷,۵۰۳,۲۱۲	(۲,۵۳۳,۵۸۰,۵۹۸,۰۹۹)	۱۱۶,۳۴۶,۹۰۵,۲۱۳	۲۷,۹۵۱,۹۷۷,۶۷۰	



۱۸۰-سید(نادر) تبریزی : افتاده نگاهی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

سال مالی منتهي به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

١٧٦٣٤٤	٢٠٨٤٥٦١٤٥	٣٩٠٣٦٥٥	٦٣٥٢
٢٤٣٢٥٥٥٧٨٥	٣٣٢٧٣٩٤١	٣٣٦٨٣٩٤١	٣٣٦٨٣٩٤١
٢٤٣٢٥٥٥٧٨٥	٣٣٢٧٣٩٤١	٣٣٦٨٣٩٤١	٣٣٦٨٣٩٤١
٢٤٣٢٥٥٥٧٨٥	٣٣٢٧٣٩٤١	٣٣٦٨٣٩٤١	٣٣٦٨٣٩٤١

١٠٥٣٤٩٨٣٦٤٣٠	١٠٥٣٤٩٨٣٦٤٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	(١)	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠
١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	(٢)	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠
١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	(٣)	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠	١٠٣٨٧٦٣٦٢٧٣٠

٢٤٥٠٣٥٤٦١	٢٥١٩٤٩٤٦١	٢٥٣٧٥٣٩٤١	٢٥٥١٧٣٦٧٦٩٤١	٢٥٧٣٨٦٢٥٧٤
٢٤٥٣٦٣٧٣	٢٥١٩٤٩٤٦١	٢٥٣٧٥٣٩٤١	٢٥٥١٧٣٦٧٦٩٤١	٢٥٧٣٨٦٢٥٧٤
٢٤٥٣٦٣٧٣	٢٥١٩٤٩٤٦١	٢٥٣٧٥٣٩٤١	٢٥٥١٧٣٦٧٦٩٤١	٢٥٧٣٨٦٢٥٧٤
٢٤٥٣٦٣٧٣	٢٥١٩٤٩٤٦١	٢٥٣٧٥٣٩٤١	٢٥٥١٧٣٦٧٦٩٤١	٢٥٧٣٨٦٢٥٧٤
٢٤٥٣٦٣٧٣	٢٥١٩٤٩٤٦١	٢٥٣٧٥٣٩٤١	٢٥٥١٧٣٦٧٦٩٤١	٢٥٧٣٨٦٢٥٧٤

卷之三

۱۸ - زیان تحقیق سیاستهای نگهداری اوراق اجاره

سال مالی مبتدئی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
سال مالی پایانی تا ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۲

نام اوراق

٢٦١

مارمیز

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

سود (زیان) تحقیق نیافریده

ریاضیات

104

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

140

سال ماری مستری بند : ۱۵۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشكیل مجمع	تعداد سهام معهده	سود مستحق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	خلاص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۱۱۰,۶۴۳,۰۳۵	۱۴۰/۱۱۲/۱۶	۱۱۶,۱۷۵,۱۸۶,۷۵۰	۹۴,۴۳۷,۵۹۶,۸۰۰	۹۱,۰۷۷,۴۵,۰۳۶,۸۰۰	ریال
توسعه صنایع بهشهر (هدینگ)	۱۴۰/۱۱۲/۲۹	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۲۰۴/۱۰	۴۲,۴۴۹,۸۳۰,۵۰۰	۴۲,۷۷۴,۵۰۰,۳۶۸,۰	ریال
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰/۱۱۲/۲۹	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۲۰۴/۲۵	۴۲,۴۴۹,۸۳۰,۵۰۰	۴۲,۷۷۴,۵۰۰,۳۶۸,۰	ریال
سیمان شمال	۱۴۰/۱۰۹/۳۰	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۱۱۲/۲۷	۵۳,۶۹۵,۰۸۵	۸۲,۳۵۴,۳۴,۰۱۹,۶۶۶,۹	ریال
سیمان مازندران	۱۴۰/۱۰۹/۳۰	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۱۱۲/۱۶	۲۸,۴۴۵,۰۸۲۴	۳۹,۴۱۱,۴۱۸,۵۶	ریال
سیمان کرمان	۱۴۰/۱۰۹/۳۰	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۱۱۲/۲۳	۳۸,۰۴۵,۰۸۵	۴۲,۸۴۶,۹۶۶,۸۴۶	ریال
پتروشپی شازند	۱۴۰/۱۱۲/۲۹	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۲۰۴/۳۲	۲۷,۲۸۹,۰۷۵۰	۱۷,۰۲۶,۹۲۳,۰۴۰	ریال
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰/۱۱۲/۲۹	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۲۰۴/۳۱	۵۴,۳۱۵,۰۷۷۴	۵۴,۳۰۳,۹۳۵,۰۹۰	ریال
سرمایه‌گذاری شفادرارو	۱۴۰/۱۱۲/۲۹	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۲۰۴/۳۲	۱۱۴,۶۱۶,۲۱۵,۰۰۰	۱۱۳,۰۱۳,۷۹,۰۰۰	ریال
ملی کشت و صنعت و دامبروری پلرس	۱۴۰/۱۰۹/۳۰	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۲۰۴/۱۳۰	۱۷,۵۶۰,۸۰۴	۱۶,۰۱۷,۵۴,۰۰۰	ریال
داروسازی دانا	۱۴۰/۱۱۲/۲۹	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۲۰۴/۲۰۷	۳۴۳,۴۷۳,۰۴۴۹	۱,۴۰۰,۲,۵۷۷,۲۵۴,۰۹۳	ریال
پخش رازی	۱۴۰/۱۱۲/۲۹	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۲۰۴/۲۱۰	۴۸,۳۷۷,۹۸۳	۸۴,۴۶۱,۴۷۰,۲۵۰	ریال
بین المللی ساروج بوشهر	۱۴۰/۱۰۹/۳۰	۱۲۱,۲۸۵,۲۳۰	۱۴۰/۱۱۲/۲۲	۴۴,۰۹۱,۹۶۱	۴۴,۰۹۱,۹۶۱	ریال
	۳,۵۸۹,۸۱۸,۷۵۴,۸۹۰	(۵,۷۹۲,۶۶۱,۵۳۷)	۳,۵۸۹,۰۲۶,۹۳۲۵۸	۱۸۱,۱۸۷,۰۴۰,۱۰۰	۹۶,۴۹۷,۰۸۰,۰۵۱۷۰	ریال
	۱,۵۱۵,۰۵۱,۰۲۱,۶۹۲۳					



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگران توسعه ملی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

-۲۰- سود سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
بادداشت	

صندوق سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود صندوق	ریال
درآمد سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود صندوق	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۱۱۸,۶۱۹,۵۱۴	۵۴,۱۱۸,۶۱۹,۵۱۴	۵۴,۱۱۸,۶۱۹,۵۱۴	۵۴,۱۱۸,۶۱۹,۵۱۴	۵۴,۱۱۸,۶۱۹,۵۱۴
صندوق سرمایه‌گذاری پارزند پایدار سپهر				۲۰-۱
۲۶,۷۵۹,۹۶۹,۰۳۴	۲۶,۷۵۹,۹۶۹,۰۳۴	۲۶,۷۵۹,۹۶۹,۰۳۴	۲۶,۷۵۹,۹۶۹,۰۳۴	۲۰-۱
صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان				
۱۶,۴۱۶,۹۲۵,۳۰۴	۱۶,۴۱۶,۹۲۵,۳۰۴	۱۶,۴۱۶,۹۲۵,۳۰۴	۱۶,۴۱۶,۹۲۵,۳۰۴	۲۰-۱
صندوق سرمایه‌گذاری آفاف				
۵,۷۶۷,۵۹۶,۰۱۰	۵,۷۶۷,۵۹۶,۰۱۰	۵,۷۶۷,۵۹۶,۰۱۰	۵,۷۶۷,۵۹۶,۰۱۰	۲۰-۱
صندوق سرمایه‌گذاری همای آگاه				
۱,۵۵۲,۹۱۳,۰۰۰	۱,۵۵۲,۹۱۳,۰۰۰	۱,۵۵۲,۹۱۳,۰۰۰	۱,۵۵۲,۹۱۳,۰۰۰	۱-۱
۱۰۳,۶۳۱,۰۹,۸۶۲	۱۰۳,۶۳۱,۰۹,۸۶۲	۱۰۳,۶۳۱,۰۹,۸۶۲	۱۰۳,۶۳۱,۰۹,۸۶۲	۱-۱
۸,۵۵۶,۱۱۳,۰۰۰	۸,۵۵۶,۱۱۳,۰۰۰	۸,۵۵۶,۱۱۳,۰۰۰	۸,۵۵۶,۱۱۳,۰۰۰	

۱- صندوق های سرمایه‌گذاری فوق از نوع صندوق های سرمایه‌گذاری "با درآمد ثابت و با تقسیم سود ماهانه" می باشند. مبالغ فوق شامل تقسیم سود های دی ۱۴۰۱ تا آبان ۱۴۰۲ می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی پارک‌گردان توسعه ملی

سازمان امور اقتصادی و سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

یادداشت

ریال

سود اوراق اجراء

سود سپرده پاکی

۳۳،۹۸۶،۵۴۲،۴۸۳

جمع

۵۵،۳۹۱،۳۵۱،۰۳۴۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

۱۴۰۱

سود خالص

سود خالص

ریال

ریال	درصد	مبلغ اسما	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام اوراق
۱،۵۳۱،۸۱۳،۶۹۹	۱۸	۱۴،۰۶۱،۱۲۷	۱۴،۰۶۱،۱۰۸	۱-۱-۱
۲۷۷،۹۸۶،۹۹۴	۳۲	۲۵۳۵،۳۸۰،۶۲۰	۱۴،۰۶۰،۴۰۷	۲-۱-۲
۱،۶۱۹،۸۰۰،۶۹۳		۱۲،۵۳۵،۳۸۰،۶۲۵		
۳۳،۹۸۶،۵۴۲،۴۸۳		۵۵،۳۹۱،۳۵۱،۰۳۴۰		

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

۱۴۰۱

سود خالص

سود خالص

ریال

ریال	درصد	مبلغ اسما	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام اوراق
۱،۵۳۱،۸۱۳،۶۹۹	۱۸	۱۴،۰۶۱،۱۲۷	۱۴،۰۶۱،۱۰۸	۱-۱-۱
۲۷۷،۹۸۶،۹۹۴	۳۲	۲۵۳۵،۳۸۰،۶۲۰	۱۴،۰۶۰،۴۰۷	۲-۱-۲
۱،۶۱۹،۸۰۰،۶۹۳		۱۲،۵۳۵،۳۸۰،۶۲۵		
۳۳،۹۸۶،۵۴۲،۴۸۳		۵۵،۳۹۱،۳۵۱،۰۳۴۰		

۱-۱-۱ سود اوراق اجراء

جمع

۶-۱-۱ سود اوراق اجراء



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

ادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

۳۱ - سود سپرده بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ریال	ریال	
.	۳۱۱,۲۹۲,۵۴۰,۵۵۴	اجاره اعتمادمیبین توسعه ۱۴۰۶۱۲۲۷
.	۳۵,۲۹۶,۴۱۶,۹۶۰	صنوآور ۴
.	۲۸,۵۶۱,۹۱۵,۹۸۰	گروه پتروشیمی تابان فردا - تابان ۱۲
.	۳۷۵,۱۵۰,۸۷۳,۴۹۴	

۲۳- سایر درآمدها

شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال‌های قبل از درآمد سود سهام (بادداشت ۱۹ صورت‌های مالی) کسر شده و طی سال مالی جاری بخشی از آن تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ریال	ریال	
.	۲۰,۰۵۷,۰۱۸	سایر (برگشت هزینه بهره)
۷۸۳,۳۳۰,۶۹۶	۲۶۱,۱۶۰	تعديل کارمزد کارگزاری
۹۰,۶۶۰,۴,۷۷۶	-	درآمد سود سهام
۱,۶۸۹,۹۳۵,۴۷۲	۲۰,۳۱۸,۱۷۸	

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ریال	ریال	
۱۶۹,۹۷۵,۰۱۰,۷۰۳	۳۱۷,۷۵۲,۲۷۳,۴۰۰	کارمزد مدیر- شرکت سرمایه‌گذاری مدیریت سرمایه مدار
۷۳۱,۲۲۳,۰۰۸	۱,۱۸۴,۶۸۲,۲۵۵	کارمزد متولی- شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
.	۹۸۰,۹۹۳,۲۲۰	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۵۴۴,۹۹۵,۸۱۴	-	حق الزحمه حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی رازدار
۱۷۱,۲۵۱,۲۲۹,۵۲۵	۳۱۹,۹۱۷,۹۴۸,۸۷۵	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

-۲۵ سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

هزینه‌های نرم افزار	هزینه تصفیه صندوق	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	هزینه کارمزد بانکی	هزینه مجامع
۶,۴۸۰,۷۵۴,۵۷۲	۱۱,۳۸۵,۳۵۵,۶۲۸			
۵۰,۴۷۸,۷۲۳	۴۹,۹۹۰,۱۹۳			
۶۱۱,۷۱۷,۶۵۲	۱,۱۷۰,۲۲۷,۹۷۱			
۱,۷۶۷,۱۴۱	۱۲,۹۰۹,۰۶۶			
۵۹,۹۹۷,۵۷۶	۲۲۰			
۷,۲۰۴,۷۱۵,۶۶۴	۱۲,۶۱۸,۴۸۳,۰۷۸			

-۲۶- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۸,۶۶۶,۶۱۱,۱۶۶

-۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادي
۲,۳۱۸,۴۴۸,۹۱۰,۱۴۰
(۸۵,۵۸۸,۷۸۶,۰۱۴)
۲۴,۷۶۰,۴۶۰
۲,۲۳۲,۸۸۴,۸۸۴,۵۸۶

تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادي
۳۶۱,۰۰۴,۲۸۱,۳۴۴

تعديلات ناشی از خروج نماد باهنر
(۳,۳۴۲,۸۵۲,۵۵۱,۴۶۲)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی باراگران توسعه ملی

باداشت‌های توسعه ملی
سال های متغیر به ۱۴۰۳ آذر ۳۰

۲۸- تهدیدات، بدھی‌ها و دارایی‌های احتمال

در تاریخ صورت خالص دارایی ها مندوی تهدیدات و بدھی استحالی نداشت.
مالکیت دارایی های مندوی فاقد هر کوئه محدودیت، تضمین و توثیق به نوع سایر اشخاص می باشد.

همچنین صندوق متفاہ است که خرد و قوش از بیان موضع باراگردنی را طبق بند ۷ ایندیشه شد معااف از اینکی تهدیدات است. تهدیدات باراگردنی هر یک از ارقام بیان معرفت شده در بند ۱-۳-۴ ایندیشه و به شرط جدول ذیل باداشت توضیحی ۴-۱-۵ صورت های مالی می باشد.

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	شخص و ابنته	نوع و استگی	نوع و احدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدی سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نام	نوع و احدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدی سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سپاهی عام)	منظر	۱۶۰,۰۰۰	۵۱۹	عادی	منظر	۳۷۸,۹۴۴	۵۱۴	۱۶۰,۰۰۰
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت سرمایه‌گذاری مدیریت سرمایه مدار (سپاهی عام)	مدیر صندوق	۴۰,۰۰۰	۲۳	عادی	منظر	۴۷۸,۴۹۸	۵۱۳	۴۰,۰۰۰
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سپاهی عام)	سهامدار	۹۲,۹۳۲	۱۲۸	عادی	سهامدار	۹۲,۹۳۲	۱۲۷,۹۱۳	۹۰
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت سرمایه‌گذاری اسپوه (سپاهی عام)	سهامدار	۴۹,۹۸۸	۱۲۷,۹۱۷	عادی	سهامدار	۴۹,۹۸۸	۱۲۷,۹۱۷	۱۲۷,۹۱۳
سهامدار عادی	سهامدار عادی	پیش‌نیازی (سپاهی عام)	سهامدار	۵۰,۰۰۰	۱۲۸	عادی	سهامدار	۵۰,۰۰۰	۱۲۹	۵۰,۰۰۰
سهامدار عادی	سهامدار عادی	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سپهان (سپاهی عام)	سهامدار	۱۷۲,۱۷۴	۱۲۸	عادی	سهامدار	۱۷۲,۱۷۴	۱۲۷,۰۱۷	۱۲۷,۰۱۷
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت داروپارسی اسپوه (سپاهی عام)	سهامدار	۴۵۲,۸۹۶	۱۲۹	عادی	سهامدار	۴۵۲,۸۹۶	۱۲۸	۴۵۲,۸۹۶
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت داروپارسی جوانان حمام (سپاهی عام)	سهامدار	۱۶۱,۳۵۴	۱۳۰	عادی	سهامدار	۱۶۱,۳۵۴	۱۲۹,۰۱۳	۱۲۹,۰۱۳
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت داروسازی دالال‌سپاهی (سپاهی عام)	سهامدار	۵۸,۷۹۴	۱۳۱	عادی	سهامدار	۵۸,۷۹۴	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت داروسازی داروچی تالپین (سپاهی عام)	سهامدار	۴,۴۹۳,۹۵۹	۱۳۲	عادی	سهامدار	۴,۴۹۳,۹۵۹	۱۳۱,۷۸	۴,۴۹۳,۹۵۹
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت سرمایه‌گذاری شفادر (و سپاهی عام)	سهامدار	۲۵۰,۴۳۱	۱۳۳	عادی	سهامدار	۲۵۰,۴۳۱	۱۳۲,۷۸	۲۵۰,۴۳۱
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت سرمایه‌گذاری تالپین (سپاهی عام)	سهامدار	۲۱۱,۲	۱۳۴	عادی	سهامدار	۲۱۱,۲	۱۳۳,۷۸	۲۱۱,۲
سهامدار عادی	سهامدار عادی	شرکت کمپیدارو (سپاهی عام)	سهامدار	۳۰,۵۹۳۶	۱۳۵	عادی	سهامدار	۳۰,۵۹۳۶	۱۳۴,۷۸	۳۰,۵۹۳۶
سهامدار عادی	سهامدار عادی	گروه صنایع سپهان کرمان (سپاهی عام)	سهامدار	۷۸,۶۴	۱۳۶	عادی	سهامدار	۷۸,۶۴	۱۳۵,۷۸	۷۸,۶۴
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

جمع:



٣٠—معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله	مادنه بدھکر(بستاندار)	مانده بدھکر(بستاندار)
شرکت کارگزاری پانک ملی	کارگزار صندوق	ارش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ریال
بروسایری گذاری مدیریت سرمایه همار	کارگزار صندوق	خرید و فروش ارزی بیلار	موضع معامله	ریال
کارگزار مدیر	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	ارش معامله (ریال)	ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	تاریخ معامله	ریال
موسسه حسابداری رازدار	حق الرحمه حسابرس	حسابرس قبلي صندوق	موضع معامله	ریال
موسسه حسابداری خدمات مالی و مدیریت ایران مشهد	حق الرحمه حسابرس	حسابرس صندوق	مانده بدھکر(بستاندار)	مانده بدھکر(بستاندار)

— رویدادهای بعد از تاریخ حاضر در راستی

۱۳۹۲-۰۸-۰۷ - ۱۴۰۰

تعديل شده برأي محاسبة	ارقام بدون تعديل	شرح
نسبة بدهي و تبعهات (مليون ريال)	نسبة جاري (مليون ريال)	جمع دارائى جاري
٣٣٠٥٦٠٨٤	٣٧٩٨٣٠٨٨	جمع دارائى غير جاري
٣٣٠٥٦٠٨٤	٢٠٣٨٠١٣٤	جمع كل دارائيها
٣٣٠٥٦٠٨٤	٣٧٩٨٣٠٨٨	جمع بدهي هاى جاري
٣٣٠٥٦٠٨٤	٢٠٣٨٥١٣٤	جمع كل بدهيها
٣٣٠٥٦٠٨٤	٣٧٩٨٣٠٨٨	جمع كل تبعهات
١٨,٣٣٩,٥٤١	٤,٩٤٣٥,٣١٤	جمع كل بدهي ها و تبعهات
١٨,٣٣٩,٥٤١	٤,٩٤٣,٩٤١	نسبة جاري
١٨,٥٣٨,٢٧٠	٤,٧٤٣,٧٤	نسبة بدهي و تبعهات
٦٦٨	٧٩٥	
٠١٨٥	٧١٣	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه طلب

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سیال مالی مشتملی به آذر ۳۰۰۲

الف) صورت خالص دارایی به تفکیک عملیات بازارگردانی
نمره ۳۳

وتوسم	زیارات	جمع (نقل به صفحه بعد)	ویبانک
۱۴۰۱۰۹/۳۰	۱۴۰۱۰۹/۳۰	۱۴۰۱۰۹/۳۰	۱۴۰۱۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۴۱۰۴۶۱۶۲۴۹	۸۶۴۱۰۴۶۱۶۲۴۹	۸۶۴۱۰۴۶۱۶۲۴۹	۸۶۴۱۰۴۶۱۶۲۴۹
۵۳۰۰۸۸۱۴۵۷۱۰۸۵	۵۳۰۰۸۸۱۴۵۷۱۰۸۵	۵۳۰۰۸۸۱۴۵۷۱۰۸۵	۵۳۰۰۸۸۱۴۵۷۱۰۸۵
۲۰۴۶۱۳۷۹۵۰۲	۲۰۴۶۱۳۷۹۵۰۲	۲۰۴۶۱۳۷۹۵۰۲	۲۰۴۶۱۳۷۹۵۰۲
۴۰۰۴۵۱۴۵۸۵	۴۰۰۴۵۱۴۵۸۵	۴۰۰۴۵۱۴۵۸۵	۴۰۰۴۵۱۴۵۸۵
۱۴۵۷۸۲۷۸۵۵۵	۱۴۵۷۸۲۷۸۵۵۵	۱۴۵۷۸۲۷۸۵۵۵	۱۴۵۷۸۲۷۸۵۵۵
۲۶۹۸۸۸۷۸۳۷۷۸	۲۶۹۸۸۸۷۸۳۷۷۸	۲۶۹۸۸۸۷۸۳۷۷۸	۲۶۹۸۸۸۷۸۳۷۷۸
۶۵۰۰۷۳۷۳۶	۶۵۰۰۷۳۷۳۶	۶۵۰۰۷۳۷۳۶	۶۵۰۰۷۳۷۳۶
۳۰۰۰۳۸۱۳۷	۳۰۰۰۳۸۱۳۷	۳۰۰۰۳۸۱۳۷	۳۰۰۰۳۸۱۳۷
۱۰۰۵۱۲۶۴۵۴۳۶۴۸	۱۰۰۵۱۲۶۴۵۴۳۶۴۸	۱۰۰۵۱۲۶۴۵۴۳۶۴۸	۱۰۰۵۱۲۶۴۵۴۳۶۴۸
۱۵۷۰۰۷۶۴۸۶۱۴۴	۱۵۷۰۰۷۶۴۸۶۱۴۴	۱۵۷۰۰۷۶۴۸۶۱۴۴	۱۵۷۰۰۷۶۴۸۶۱۴۴
۵۶۱۴۲۳۷۱۱۷۸۱	۵۶۱۴۲۳۷۱۱۷۸۱	۵۶۱۴۲۳۷۱۱۷۸۱	۵۶۱۴۲۳۷۱۱۷۸۱
۱۱۵۷۸۶۳۰۰۹۷۳	۱۱۵۷۸۶۳۰۰۹۷۳	۱۱۵۷۸۶۳۰۰۹۷۳	۱۱۵۷۸۶۳۰۰۹۷۳
سرمایه گذاری در صندوق هی سرمایه گذاری			
چاری کارگران	چاری کارگران	چاری کارگران	چاری کارگران
حساب های دریافتی	حساب های دریافتی	حساب های دریافتی	حساب های دریافتی
سایر ایشانها	سایر ایشانها	سایر ایشانها	سایر ایشانها
جمع داراییها	جمع داراییها	جمع داراییها	جمع داراییها
بدھی ها:	بدھی ها:	بدھی ها:	بدھی ها:
چاری کارگران	چاری کارگران	چاری کارگران	چاری کارگران
۲۶۲۸۹۶۵۳۰	۲۶۲۸۹۶۵۳۰	۲۶۲۸۹۶۵۳۰	۲۶۲۸۹۶۵۳۰
۲۰۰۰۰۵۸۳۶۹	۲۰۰۰۰۵۸۳۶۹	۲۰۰۰۰۵۸۳۶۹	۲۰۰۰۰۵۸۳۶۹
۲۰۰۱۱۷۷۴۳	۲۰۰۱۱۷۷۴۳	۲۰۰۱۱۷۷۴۳	۲۰۰۱۱۷۷۴۳
۱۷۷۲۸۱۰۵۳۹۰۱۸	۱۷۷۲۸۱۰۵۳۹۰۱۸	۱۷۷۲۸۱۰۵۳۹۰۱۸	۱۷۷۲۸۱۰۵۳۹۰۱۸
۲۰۰۰۵۷۶۰۵	۲۰۰۰۵۷۶۰۵	۲۰۰۰۵۷۶۰۵	۲۰۰۰۵۷۶۰۵
۱۱۵۸۴۱۰۴۴۰۱۱۴	۱۱۵۸۴۱۰۴۴۰۱۱۴	۱۱۵۸۴۱۰۴۴۰۱۱۴	۱۱۵۸۴۱۰۴۴۰۱۱۴
۲۰۵۴۰۷۹۷۷۴۵	۲۰۵۴۰۷۹۷۷۴۵	۲۰۵۴۰۷۹۷۷۴۵	۲۰۵۴۰۷۹۷۷۴۵
۱۰۰۰۵۷۶۰۱۸	۱۰۰۰۵۷۶۰۱۸	۱۰۰۰۵۷۶۰۱۸	۱۰۰۰۵۷۶۰۱۸
تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی
پیش دریافت	پیش دریافت	پیش دریافت	پیش دریافت
سایر ایشانها	سایر ایشانها	سایر ایشانها	سایر ایشانها
۸۳۷۸۸۴۳	۸۳۷۸۸۴۳	۸۳۷۸۸۴۳	۸۳۷۸۸۴۳
۹۱۰۰۵۸۶۱۰۱۶	۹۱۰۰۵۸۶۱۰۱۶	۹۱۰۰۵۸۶۱۰۱۶	۹۱۰۰۵۸۶۱۰۱۶
۹۴۶۵۸۱۳۵۶۹	۹۴۶۵۸۱۳۵۶۹	۹۴۶۵۸۱۳۵۶۹	۹۴۶۵۸۱۳۵۶۹
۱۷۷۵۹۴۰۹۸	۱۷۷۵۹۴۰۹۸	۱۷۷۵۹۴۰۹۸	۱۷۷۵۹۴۰۹۸
۱۱۱۰۰۵۸۶۱۰۱۶	۱۱۱۰۰۵۸۶۱۰۱۶	۱۱۱۰۰۵۸۶۱۰۱۶	۱۱۱۰۰۵۸۶۱۰۱۶
۲۰۰۱۰۳۵۶۹	۲۰۰۱۰۳۵۶۹	۲۰۰۱۰۳۵۶۹	۲۰۰۱۰۳۵۶۹
۹۸۱۰۹۰۹۰۱۹۳	۹۸۱۰۹۰۹۰۱۹۳	۹۸۱۰۹۰۹۰۱۹۳	۹۸۱۰۹۰۹۰۱۹۳
۴۰۰۷۹۰۳۵۰۷۷۴	۴۰۰۷۹۰۳۵۰۷۷۴	۴۰۰۷۹۰۳۵۰۷۷۴	۴۰۰۷۹۰۳۵۰۷۷۴
۲۰۰۱۰۵۸۷۹۷	۲۰۰۱۰۵۸۷۹۷	۲۰۰۱۰۵۸۷۹۷	۲۰۰۱۰۵۸۷۹۷
۴۰۰۸۹۰۹۰۰۵۶۶	۴۰۰۸۹۰۹۰۰۵۶۶	۴۰۰۸۹۰۹۰۰۵۶۶	۴۰۰۸۹۰۹۰۰۵۶۶
۲۰۰۸۱۰۴۱۰۵۶۴	۲۰۰۸۱۰۴۱۰۵۶۴	۲۰۰۸۱۰۴۱۰۵۶۴	۲۰۰۸۱۰۴۱۰۵۶۴
۹۴۹۵۳۱۰۹۰۵۶۶	۹۴۹۵۳۱۰۹۰۵۶۶	۹۴۹۵۳۱۰۹۰۵۶۶	۹۴۹۵۳۱۰۹۰۵۶۶
۹۴۹۵۳۱۰۹۰۵۶۶	۹۴۹۵۳۱۰۹۰۵۶۶	۹۴۹۵۳۱۰۹۰۵۶۶	۹۴۹۵۳۱۰۹۰۵۶۶
۱۰۰۰۵۷۶۰۱۸	۱۰۰۰۵۷۶۰۱۸	۱۰۰۰۵۷۶۰۱۸	۱۰۰۰۵۷۶۰۱۸
۱۶۷۳۶۰۷۶	۱۶۷۳۶۰۷۶	۱۶۷۳۶۰۷۶	۱۶۷۳۶۰۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

آزاده است های تو پرسی صورت های مالی

(الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی



خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

(الف) صورت خالص دارایی های به تکمیک عملیات بازارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)

سیدجو

دادا

جمع (نقل از صفحه قبل)

دارایی ها:

دارایی ها:

دارایی ها:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر

سرمایه‌گذاری در سودهای پاکیزه

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق پنهانی با اراده ثابت

برآوردگرایان

حساب های دریافتی

سایر داراییها

جمع داراییها

بدھی‌ها:

جاري کاریزان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

(الف) صورت خالص دارایی های به تغییرک معملیت بزارگردانی

جمع (نقل به صفحه بعد)

جمع (نقل از صفحه قبل)

درازی

درازی

درازی

درازی

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

جمع (نقل به صفحه بعد)

جمع (نقل از صفحه قبل)

درازی

درازی

درازی

درازی

درازی

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دراری ها:

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

شقا

دراری ها:

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

دیال

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها

بـهـيـهـا

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی، دیافتنتی

10

سیو -

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذار



می توسعه بازارگردن اختصاصی سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

(الف) صورت خالص دارایی ها به تدقیک عملیات بازارگردانی

دراي ها:

سروایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر

卷之三

سرمایه کناری در صندوق های سرمایه کناری

جبری سر برداشی

۲۷۰

10

) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی



جمع (نقل به صفحه بعد)

بزار برداشتی سسود و ریان به همین نام نهاده شد.



۲۰) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی



جمع (نمل بـه صـحـدـه بـعـد)





ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی



صندوق سرمایه‌داری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

ماداشت‌های توسعه صورت‌های مالی

سال مالی منتظر به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ب) صورت سود و زیان به تکیک عملیات بازارگردانی

جمع

تابان ۱۶

صنوأو ۴۰

| سال مالی منتظر به ۳۰ آذر |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |

| سال مالی منتظر به ۳۰ آذر |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |

۷۳۴,۹۴۰,۲۵۰,۶۰۶,۶

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

۱۵۳۶,۰۹۵,۲۲۰,۴۴۹

سود (زبان) فروش اوقیانوسیه

سود (زبان) تحقیق نیافرده نگهداری اوقیانوسیه

سود (زبان) سود سپاه

سود سپاهی گذاری در صندوقهای سرمایه‌گذاری

سود اوقیانوسیه با درآمد ثابت پایا علی الحساب

درآمد حاصل از بازارگردانی

تساییر در ایندها

جمع درآمدها

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ازان

تساییر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود (زبان) قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود (زبان) خالص

بلوکهای سرمایه‌گذاری (برصد)

بلوکهای سرمایه‌گذاری پایان دوره (برصد)







مصدقه سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی

مکالمہ اسلامی

۲) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی



جمع (نقل به صفحه بعد)

٢٥

منجه قبل





جمع (نقل به صفحه بعد)



ج) صورت گردش خالص دارایی هایه تفکیک عملات بازارگردانی



