

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

به انصمام صورت مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی	(۱) الی (۲۵)



Modaberan Audit Services Firm

(C.P.A)

Stock Exchange Organization Certified Auditor

Reg. No: 12096

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل

(حسابداران رسمی)

عضو گروه موسسات حسابرسی و مشاوره مدیریت بین المللی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار شماره ثبت: ۱۴۹۶



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت‌های ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری گزارش کند.



اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده دربالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش درمورد الزامات قانونی و اساسنامه و سایر وظایف حسابرس مستقل

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق دراجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوطه به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش در موارد زیر ارائه نشده یا مدارکی در خصوص رعایت آن ارائه نشده است.

۱-۷-۱- مفاد ماده ۵۰ اساسنامه مبنی بر فعل بودن تارنمای صندوق در بخشی از سال مورد گزارش، قابل ذکر است که تارنما مزبور از تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ به بعد فعل گردیده و شروع فعالیت نیز برای مدتی بصورت آزمایشی انجام گرفته است. با توجه به فعل نبودن تارنما مفاد ماده ۵۱ اساسنامه نیز مبنی بر درج صورتهای مالی سه، شش و نه ماهه ظرف مهلت تعیین شده، رعایت نشده است.

۱-۷-۲- مفاد تبصره ۳ صندوق ماده ۴۹ اساسنامه مبنی بر پرداخت حداکثر ۹۰ درصد کارمزد مدیر هر سه ماه یکبار (در خصوص مدیر قبلی صندوق).

۱-۷-۳- مفاد بند ۱۳-۹ امیدنامه مبنی بر تعیین سقف هزینه نرم افزار، قابل ذکر است که سقف هزینه تعیین شده از این بابت مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال بوده و هزینه های مربوط طبق دفاتر مبلغ ۸۱۲ میلیون ریال می باشد. قابل ذکر است علت ایجاد مازاد فوق عمدتاً عدم تطابق دوره قرارداد فی مابین با سال مالی صندوق می باشد.

۱-۷-۴- مفاد بند ۱ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص مصوبات مکتوب گروه مدیران سرمایه گذاری در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت دارائی های صندوق در چارچوب مقررات اساسنامه و امید نامه.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۴ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات متدرج در گزارش مذکور با اسناد و اطلاعات ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربطر و استاندارد های حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفت، با عنایت به این امر که کلیه فعالیت ها و دادوستدهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بازار، توسط مدیر صندوق (شخص حقوقی جداگانه) انجام میگیرد. لذا رعایت مفاد قانون مزبور، توسط واحد مورد گزارش مصدق نداشته است.

موسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل

اول شهریورماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

محمد رضا طارمی

۹۰۱۸۱۹

نصرالله صالح

۸۰۰۴۶۹



مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

با سلام و احترام

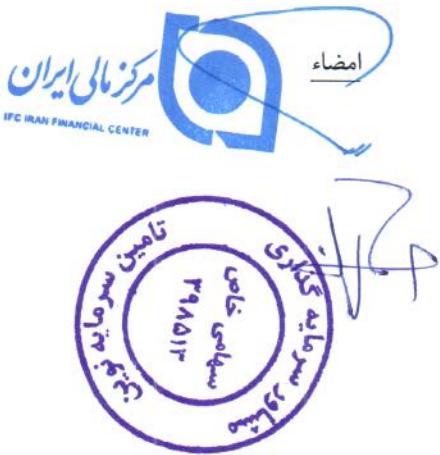
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۶	(الف) اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	(ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۱۰-۲۵	(پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری (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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مرکز مالی ایران	علی نقی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	محمد مرادی	



۱۳۹۳/۰۴/۳۱

۱۳۹۴/۰۴/۳۱

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

۳,۹۸۴,۵۴۷	۶,۰۴۲,۸۴۴	۵
۵۸۹,۸۰۱	۰	۶
۱۴۶,۴۳۷	۲۳۶,۴۰۵	۷
۱۱,۶۲۴	۵,۰۰۷	۱۰
۱۲۲	۴۰۱	۸
۳۵,۵۸۲	۳۱,۶۳۹	۹
۴,۷۶۸,۱۱۳	۶,۳۱۶,۲۹۶	

داراییها:

- سرمایه‌گذاری در سهام
- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
- حسابهای دریافتی
- جاری کارگزاران
- سایر داراییها
- موجودی نقد
- جمع داراییها

۱۰۹,۱۳۴	۱۹,۴۸۸	۱۰
۱۱,۹۷۴	۱۱,۰۶۷	۱۱
۶	۱۸۰	۱۲
۱۳,۹۶۹	۹,۵۲۶	۱۳
۱۲۵,۰۸۳	۴۰,۲۶۱	
۴,۶۳۳,۰۳۰	۶,۲۷۶,۰۳۵	
۱,۰۵۹,۱۵۶	۹۱۹,۲۸۹	۱۴

بددهیها:

- جاری کارگزاران
- پرداختنی به ارکان صندوق
- پرداختنی به سرمایه‌گذاران
- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
- جمع بددهیها
- خالص داراییها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۵۱	(۸۱۸,۱۰۸)	۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۲۲۷,۹۰۳)	(۴۳۵,۷۷۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵۹,۹۲۲	۵۳۷,۵۵۷	۱۷	سود سهام
۱۸,۴۲۵	۲۲,۲۷۴	۱۸	سود اوراق بهادار
+	۲۵,۹۵۴	۱۹	سایر درآمدها
(۱۴۷,۶۰۵)	(۶۵۸,۱۰۱)		جمع درآمدها (زیان)
			هزینه ها :
(۱۴,۴۹۴)	(۳۲,۹۹۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۵)	(۱,۸۲۴)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱۶۲,۵۰۴)	(۶۹۲,۹۱۸)	۲۲	سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۷۱۳)	(۴,۳۱۱)		هزینه مالی
(۱۶۳,۲۱۷)	(۶۹۷,۲۲۹)		زیان خالص
(۳,۵۲٪)	(۱۳,۲۳٪)		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴,۸۵٪	(۱۴,۹۰٪)		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	بادداشت	
۲۲۴,۰۹۸	۴,۶۳۰,۰۲۰	۴,۳۷۴,۲۶۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۴,۰۷۹,۲۶۸	۲,۴۵۲,۷۸۴	۲,۴۵۲,۷۸۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵,۰۰۰)	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۶۳,۲۱۶)	(۶۹۷,۲۲۹)	۰	زیان خالص سال
۳۸۷,۸۸۱	(۱۱۲,۵۵۰)	۲۳	تعديلات ناشی از تقاضات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۶۲۳,۰۳۰	۶,۲۷۶,۰۳۵	۶,۸۲۷,۰۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی نایذیر صورت‌های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم‌چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع دارایی‌ها (اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران، سپرده و گواهی سپرده بانکی ارزی و ریالی و سایر اوراق بهادار) و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است.

با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در سهام شرکت‌های بورسی، فرابورسی و اوراق مشارکت سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ نبش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.cmdfund.ir درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجموع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه سال ۱۳۹۴

درصد واحدهای عادی تحت تملک

٪۲۶.۲۹
٪۱۲.۵۹
٪۹.۵۳

٪۷.۹۷

٪۷.۷۵

٪۶.۳۶

٪۵.۸۶

٪۵.۳۹

٪۴.۹۱

٪۴.۸۷

٪۴.۷۵

٪۴.۳۱

٪۴.۱٪

٪۴.۱٪

٪۰.۷۳

٪۰.۷۳

٪۰.۶۷

٪۰.۶۶

٪۰.۵۱٪

٪۰.۵۱٪

٪۰.۵۱٪

٪۰.۴۴٪

٪۰.۲۲٪

٪۰.۱۵٪

٪۰.۰۷٪

تعداد واحدهای تحت تملک

۱۸۰,۱۴۰
۸۵۹,۶۴۱
۶۵۰,۲۵۶

۵۴۳,۹۰۵

۵۲۹,۴۰۵

۴۳۴,۶۲۴

۳۹۹,۷۶۹

۳۶۷,۹۰۶

۱۹۸,۳۷۰

۱۹۵,۷۷۳

۱۸۷,۴۹۹

۱۵۷,۴۹۰

۵۵,۲۳۳

۵۵,۲۳۳

۵۰,۰۰۰

۵۰,۰۰۰

۴۵,۸۸۰

۴۴,۸۶۳

۳۵,۰۰۰

۳۵,۰۰۰

۳۵,۰۰۰

۳۰,۰۰۰

۱۵,۰۰۰

۱۰,۰۰۰

۵,۰۰۰

نام دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

بانک تجارت	۱
گروه مالی ملت	۲
بانک پاسارگاد	۳

بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۴
--------------------------------	---

بیمه ایران	۵
------------	---

گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶
-------------------------------	---

بانک ملی	۷
----------	---

بانک صادرات	۸
-------------	---

گروه مالی بانک پارسیان	۹
------------------------	---

بانک اقتصاد نوین	۱۰
------------------	----

بانک گردشگری	۱۱
--------------	----

بانک سپه	۱۲
----------	----

تامین سرمایه آرمان	۱۳
--------------------	----

بانک صنعت و معدن	۱۴
------------------	----

شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان(سهامی خاص)	۱۵
---------------------------------------	----

شرکت سرمایه‌گذاری غدیر(سهامی عام)	۱۶
-----------------------------------	----

شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۱۷
------------------------------	----

سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان(سیدکو)	۱۸
---	----

بانک سامان	۱۹
------------	----

شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا(سهامی عام)	۲۰
---	----

صندوق بیمه اجتماعی روتاستایان و عشاير	۲۱
---------------------------------------	----

سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلزات (سهامی عام)	۲۲
---	----

گروه سرمایه‌گذاری تدبیر «سهامی خاص»	۲۳
-------------------------------------	----

بانک کشاورزی	۲۴
--------------	----

شرکت تامین سرمایه امین	۲۵
------------------------	----

شرکت سرمایه‌گذاری پرديس	۲۶
-------------------------	----

٪۱۰۰

۶,۸۲۷,۰۵۲

جمع

مدیر صندوق مرکز مالی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۵ با شماره ثبت ۴۸۲۰۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان حافظ نبیش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶.

قابل ذکر است مدیریت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ به عهده شرکت تامین سرمایه امین بوده و از تاریخ مزبور به بعد این مسئولیت به مرکز مالی ایران منتقل شده است.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، سعادت آباد، میدان شهرداری، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰، واحد ۳.

حسابرس صندوق موسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان شهید سرافراز، برج موج، پلاک ۱۱.

مدیر ثبت مرکز مالی ایران است که مشخصات آن در بالا ذکر شده است.

۳-مبناهی تهییه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهییه شده است.

۴-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱-سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و 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 عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های

سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

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 شود. 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 ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و بادرنظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزيل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۳- شناسایی درآمد و محاسبه ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی: درآمد فروش اوراق اختیار تبعی طی دو مرحله مشتمل بر ابطال اوراق فروخته شده و همچنین براساس مدت زمان و با توجه به مانده معتبر، شناسایی می شود. با توجه به این که با فروش اوراق اختیار فروش تبعی، ناشتعهدی را برای خود ایجاد نموده است در صورتی که قیمت روز سهام از قیمت تعديل شده اعمال کوچکتر باشد ذخیره لازم از این بابت پس از محاسبه قیمت اعمال شده تعديل هر روز با مقایسه قیمت تعديل شده و قیمت روز سهام مورد نظر در صورتی که قیمت سهام از قیمت تعديل شده اعمال آن روز کوچکتر باشد" ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی" در حساب ها نگهداری می شود که هر روز مانده آن به میزان حاصلضرب "تفاوت مذکور" در " تعداد اوراق اختیار فروش تبعی معتبر" می باشد.

۴-۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق) که طی زمان ۵ سال از زمان تحقق مستهلک می‌شود.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سودعلی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده می‌باشد. سقف کارمزد مدیر طی یک سال، مبلغ سی میلیارد ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. حداکثر مبلغ قابل قبول ۱۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با گزارش مدیر و تایید متولی.

۴-۴- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۹ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام ، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۶-۴- 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 صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه 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 مشترک توسعه بازار سرمایه
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

توضیحی

بازار

سرمایه

مشترک



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

بازار

سرمایه

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	خالص ارزش فروش
استخراج کانه های فلزی	۲۵۶,۵۵۵	۱۵۴,۴۹۷	۲,۵۶%	۱۵۴,۴۹۷	۱۵۴,۴۹۷	۱۳۵,۳۷۲	۱۳۵,۳۷۲	۱۳۵,۳۷۲
استخراج نفت جز کشف	۴۰,۴۰۷	۳۰,۰۳۷	۰,۵۰%	۳۰,۰۳۷	۳۰,۰۳۷	۵,۷۹۷	۵,۷۹۷	۵,۷۹۷
بانک ها و نهادهای پولی	۱,۱۲۹,۳۰۹	۱,۱۵۴,۵۷۰	۱۹,۱۱%	۱,۱۵۴,۵۷۰	۱,۱۵۴,۵۷۰	۶۰۸,۱۰۹	۶۰۸,۱۰۹	۶۰۸,۱۰۹
خدمات فنی و مهندسی	۴۰,۸,۲۳۵	۴۴۳,۴۵۴	۷,۳۴%	۴۴۳,۴۵۴	۴۴۳,۴۵۴	۴۰۷,۷۰	۴۰۷,۷۰	۴۰۷,۷۰
خودرو و قطعات	۹۹۵,۱۰۵	۹۹۴,۸۵۶	۱۶,۴۶%	۹۹۴,۸۵۶	۹۹۴,۸۵۶	۴۳۸,۳۰۵	۴۳۸,۳۰۵	۴۳۸,۳۰۵
سرمایه‌گذاری‌ها	۴۴,۷۰۰	۴۴,۲۶۴	۰,۷۳%	۴۴,۲۶۴	۴۴,۲۶۴	۱۱,۲۴۱	۱۱,۲۴۱	۱۱,۲۴۱
سیمان آهک گچ	۹۶,۱۵۰	۶۱,۲۹۸	۱,۰۱٪	۶۱,۲۹۸	۶۱,۲۹۸	۶۱,۸۱۵	۶۱,۸۱۵	۶۱,۸۱۵
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۳۶۹,۰۸۸	۲۹۰,۰۳۴	۴,۸۰٪	۲۹۰,۰۳۴	۲۹۰,۰۳۴	۴۳۹,۲۰۴	۴۳۹,۲۰۴	۴۳۹,۲۰۴
شمیابی	۱,۴۴۰,۹۷۰	۱,۲۰۹,۱۱۸	۲۰,۰۱٪	۱,۲۰۹,۱۱۸	۱,۲۰۹,۱۱۸	۸۷۱,۹۶۹	۸۷۱,۹۶۹	۸۷۱,۹۶۹
غذایی بجز قند و شکر	۱,۳۲۸	۹۷۹	۰,۰۲٪	۹۷۹	۹۷۹	۲۰	۲۰	۲۰
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۸۵,۴۶۳	۵۵۹,۷۴۷	۹,۲۶٪	۵۵۹,۷۴۷	۵۵۹,۷۴۷	۵۱۴,۰۱۷	۵۱۴,۰۱۷	۵۱۴,۰۱۷
فازلات اساسی	۷۹۶,۰۷	۶۲۵,۳۴۹	۱,۲۵٪	۶۲۵,۳۴۹	۶۲۵,۳۴۹	۲۲۴,۱۲۵	۲۲۴,۱۲۵	۲۲۴,۱۲۵
مخابرات	۱۰,۲۶۸۹	۱۰,۶,۶۵۳	۱,۷۶٪	۱۰,۶,۶۵۳	۱۰,۶,۶۵۳	۳۲۰,۰۲۳	۳۲۰,۰۲۳	۳۲۰,۰۲۳
مواد و محصولات دارویی	۹,۱۳۶	۷,۴۲۸	۰,۱۲٪	۷,۴۲۸	۷,۴۲۸	۸,۴۹۳	۸,۴۹۳	۸,۴۹۳
آبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۶۰۹	۱,۹۰۶	۰,۰۳٪	۱,۹۰۶	۱,۹۰۶	۰	۰	۰
حمل و نقل، ایندیکاری و ارتباطات	۷۶,۷۸۱	۸۹,۰۸۸	۱,۴۷٪	۸۹,۰۸۸	۸۹,۰۸۸	۲۱۶,۴۵۵	۲۱۶,۴۵۵	۲۱۶,۴۵۵
سایپرواسمه گری های مالی	۶۶۲	۷۰۵	۰,۰۱٪	۷۰۵	۷۰۵	۰	۰	۰
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۶۳۲	۶۳۲	۶۳۲
ساخت محصولات فلزی	۵۳۶	۵۱۱	۰,۰۱٪	۵۱۱	۵۱۱	۰	۰	۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۶۴۲	۱,۷۱۱	۰,۰۳٪	۱,۷۱۱	۱,۷۱۱	۰	۰	۰
عرضه برق، گاز، بخارواب گرم	۱۸,۸۲۳	۱۸,۵۶۶	۰,۳۱٪	۱۸,۵۶۶	۱۸,۵۶۶	۰	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۵۶۷	۲,۲۱۷	۰,۰۴٪	۲,۲۱۷	۲,۲۱۷	۰	۰	۰
فعالیت‌های اجاره و لیزینگ	۶۸۰	۱,۱۵۵	۰,۰۳٪	۱,۱۵۵	۱,۱۵۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۲۲۶,۶۸۱	۲۴۴,۷۰۱	۰,۰۵٪	۲۴۴,۷۰۱	۲۴۴,۷۰۱	۳,۹۸۴,۵۴۷	۳,۹۸۴,۵۴۷	۳,۹۸۴,۵۴۷
جمع	۶,۸۰۵,۲۱۳	۶,۰۴۲,۸۴۴	۱۰۰٪	۶,۰۴۲,۸۴۴	۶,۰۴۲,۸۴۴			

۱-۵- به شرح یادداشت ۲۴ توضیحی بخشی از سهام مزبور به عنوان وثیقه تعهدات سرمایه‌گذاری در وثیقه شرکت بورس اوراق بهادار تهران قرارداده شده است.

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارک

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارک به شرح زیر است:

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	میلیون ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ توازنامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
اجاره مهنا سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۲۰٪	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰,۰۰٪	میلیون ریال	۹۴,۵۲۸	۹۴,۵۲۸
شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	۰	۲۰٪	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰,۰۰٪	میلیون ریال	۳۰,۴۷۲	۳۰,۴۷۲
شرکت واسط مالی مهر(صمیما)	۰	۲۰٪	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰,۰۰٪	میلیون ریال	۳۰۷,۹۵۹	۳۰۷,۹۵۹
۱۵۶,۸۴۲	۰	۲۰٪	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰,۰۰٪	میلیون ریال	۵۸۹,۸۰۱	۵۸۹,۸۰۱



۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۲۶۶	۴۶	۲۲%	۴۶
۱۴۴,۰۲۳	۲۰۲,۹۶۶	۲۵%	۲۳۲,۷۳۶
۲,۱۴۸	۳۲,۳۹۳		۳۲,۳۹۳
۱۶۶,۴۳۷	۲۲۶,۴۰۵		۴۶۶,۱۷۵

سود سپرده بانکی
 سود سهام دریافتی
 حساب های دریافتی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۶۷	۴۶	۲۳%	۴۶
*	۱۱	۲۲%	۱۱
۱۲۰	۱۰	۷%	۱۰
۷۹	۱	۷%	۱
۲۶۶	۴۶		۴۶

۷-۱- سود دریافتی به تفکیک بانکها به شرح زیر است :

سود دریافتی سپرده نزد بانک پارسیان شعبه بیردماه غربی شماره حساب ۸-۶۶۸۰-۸۱۰-۶۶۸۰
 سود دریافتی سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونك شماره حساب ۲۶۸۸۰-۷۹۴
 سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
 سود دریافتی سپرده نزد بانک بازارگاد شعبه ونك شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۱۱۷۷۷۲۱
 جمع

۷-۲- سود سهام دریافتی به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۷,۵۶۸	۱۱,۲۵۶	۲۵%	۱۲,۹۰۵
۴۵۸	۵,۴۰۴	۲۵%	۹,۱۹۲
۲۸,۹۸۹	۲۲۶	۲۵%	۲۶۳
۱۴,۹۴۴	*	۲۵%	*
۱,۳۲۷	۹,۷۵۰	۲۵%	۱۱,۲۹۷
۱,۴۱۷	۲,۹۴۲	۲۵%	۳,۱۶۲
۱۲۸	۱۲,۹۸۵	۲۵%	۱۴,۴۲۸
۴,۷۴۸	۴۰,۴۹۲	۲۵%	۴۳,۸۲۸
۳۲,۴۳۲	۹۱,۵۸	۲۵%	۱۰۸,۰۸۹
۶,۱۵۲	۱,۹۹۵	۲۵%	۱,۶۱۰
۲۷,۳۲۰	۲۴,۰۹۲	۲۵%	۲۷,۲۱۵
*	*	۲۵%	*
۲۸۰	۴۸۷	۲۵%	۵۵۲
۸,۲۰۰	۱۴۸	۲۵%	۱۷۲
*	۲۶۲	۲۵%	۲۹۴
*	۱,۷۲۱	۲۵%	۱,۹۶۸
*	۳۶۸	۲۵%	۴۲۵
*	۱	۲۵%	۱
*	۲۴۸	۲۵%	۲۸۹
*	۳۱	۲۵%	۳۶
۱۴۴,۰۲۳	۲۰۲,۹۶۶		۲۳۲,۷۳۶

استخراج کانی های فلزی
 استخراج نفت جز کشف
 بانک ها و نهادهای مالی
 خدمات فنی مهندسی
 خودرو و قطعات
 سرمایه گذاری ها
 سیمان آهک گچ
 شرکت های چندرشته ای صنعتی
 شیمیابی
 فرآورده های نفتی
 قللات اساسی
 کاشی و سرامیک
 مواد و محصولات دارویی
 حمل و نقل و اتیارداری
 مخابرات
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 ماشین آلات و تجهیزات
 رایانه و فعالیت های وابسته به آن
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 سایر واسطه گزینه های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۷-۷-حسابهای دریافتی

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۲,۷۰۴	
.	۴,۶۷۸	
.	۳,۲۶۵	
.	۱,۶۳۹	
۱۷۷	۱۷۷	
.	۴۶	
.	۴۰۹	
.	۱۰۵	
۱۶۳	.	
۱۷۵	.	
۱,۶۳۳	.	
۲,۱۴۸	۳۳,۳۹۳	

- ۷-۳-۱ مطالبات بابت حق تقدیم غیر
مطالبات از صندوق پاداش توسعه سهامداری
- بابت اضافه برداشت کارمزد مدیر
بانک تجارت
- شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
گروه مالی بانک پارسیان
- بانک اقتصاد نوین
- گروه مدیریت سرمایه گذاری آمید
بانک سپه
- سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)
بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۷-۳-۱ بابت هزینه های انتقال دارایی های صندوق توسعه به صندوق سپاس می باشد.

۸-ساپرداداریها

ساپرداداری ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا خلوص ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد. الباقی مبالغ تشکیل دهدنه و سایر دارایی ها بابت خرید نرم افزار است.

۹۳/۰۴/۲۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	هزینه های تاسیس
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	هزینه های مجامع
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های نرم افزار
۵	۴۳	۷
.	(۱۶)	۰
۷۹	۷۹	
۱۱۷	۳۵۸	۶۰۰
۱۲۲	(۵۱۷)	
۴۰۱	۸۹۱	۶۰۷
(۶۱۲)	۱۲۲	

۹-موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۰۰۰۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
.	۴,۴۴۴	۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۱	۶	۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۴۶۱	۱۸,۴۱	۲۳۳۸۱۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۳,۰۰۸	۱,۶۹۵	۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
.	۱۰۴	بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۹
.	۷۲	شنبه پاسارگاد شعبه ونک - ۰
۳۲,۱۱۲	۷,۲۷۷	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۱۰
۳۵,۵۸۲	۳۱,۶۳۹	سپرده سرمایه گزاری کوتاه مدت به شماره ۸۱۰-۶۶۸۰-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان)

۹-موجودی نقد بانک های پارسیان، سپه، تجارت، ملت، پاسارگاد، گردشگری و اقتصاد نوین به مبلغ ۲۷۱۹۴ میلیون ریال مربوط به مانده حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان صندوق است که محدودیتی در استفاده از آن وجود ندارد و سود کارمزدی شناور به میزان ۷٪ تا ۲۲.۵٪ در سال به صورت روزانه این حساب تعلق می گیرد که درآمد مربوطه به شرح یادداشت ۲-۱۹ شناسایی شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورتگاهی مالی و بادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک
بازار سرمایه



۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

مانده پایان سال ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده پایان سال ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مقدّه ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	(۱۱,۶۳۱)	۱۱,۶۳۱	.
.	.	(۳۳,۴۱۱)	۳۲,۴۱۱	.
(۱۲,۸۰۸)	(۶۲۵)	(۱۱,۶۹۹)	۱۲۲,۸۸۲	(۱۲,۸۰۸)
(۱,۴۲۶)	۱۳۶	(۲۴۶,۹۰۸)	۲۴۸,۴۷۰	(۱,۴۲۶)
۱,۱۲۶	.	(۱,۱۳۵)	۹	۱,۱۲۶
(۱۰,۴۲۳)	۶۴	(۲۲۵,۴۴۳)	۲۴۵,۹۳۱	(۱۰,۴۲۳)
۷,۰۰۳	.	(۱۰,۲۴۰)	۹۵,۴۳۸	۷,۰۰۳
.	.	(۶۹,۱۸۱)	۶۹,۱۸۱	.
۳,۴۹۵	.	(۲۰۰,۲۵۷)	۱۹۶,۷۶۱	۳,۴۹۵
(۸,۸۳۰)	۲	(۱۶۴,۴۳۷)	۱۷۳,۲۶۹	(۸,۸۳۰)
(۴,۲۷۰)	۷	(۳۹۰,۹۶۶)	۳۹۵,۲۴۴	(۴,۲۷۰)
.	۱,۴۱۰	(۲,۳۵۸,۸۹۹)	۲,۳۶۰,۳۰۹	.
(۳,۸۱۰)	.	(۲۵۳,۱۸۰)	۲۵۶,۹۹۰	(۳,۸۱۰)
(۱۴,۴۲۸)	.	(۴۰,۷۶۱)	۵۵,۱۸۹	(۱۴,۴۲۸)
(۳۱,۵۹۰)	۲۹	(۳,۹۲۹,۷۸۴)	۳,۹۶۱,۴۱۳	(۳۱,۵۹۰)
.	.	(۲۶,۰۶۷)	۲۶,۰۶۷	.
(۱۱,۲۱۷)	(۵,۷۹۹)	(۱,۲۸۳,۶۸۶)	۱,۲۸۹,۱۰۴	(۱۱,۲۱۷)
.	.	(۸,۹۶۹)	۸,۹۶۹	.
(۱۰,۳۳۲)	.	(۷,۷۶۲)	۱۷,۷۹۴	(۱۰,۳۳۲)
.	.	(۳۵,۲۷۴)	۳۵,۲۷۴	.
.	۱,۴۱۰	(۱,۳۰۱,۸۷۱)	۱,۳۰۲,۲۸۱	.
.	۵۵	(۳۴۷,۴۳۷)	۳۴۷,۴۹۳	.
.	.	(۵۰,۷۷۹)	۵۰,۷۷۹	.
.	۵۹۵	(۳۲۶,۳۳۲)	۳۲۶,۹۲۸	.
.	۴۱	(۲۲۵,۴۹۲)	۲۲۵,۵۲۳	.
.	.	(۵۹,۵۸۹)	۵۹,۵۸۹	.
.	۶	(۳۲,۷۲۵)	۲۲,۷۳۱	.
.	۱,۱۷۳	(۱,۲۶۶,۲۷۰)	۱,۲۶۷,۴۴۳	.
.	.	(۱۶,۰۱۳)	۱۶,۰۱۳	.
.	.	(۴۵,۶۸۱)	۴۵,۶۸۱	.
.	.	(۴,۱۶۲,۹۴۶)	۴,۱۶۲,۹۴۶	.
.	(۱۳,۰۵۵)	(۵,۹۴۸,۱۲۰)	۵,۹۳۵,۰۶۴	.
.	۷	.	۷	.
.	(۹)	(۳,۴۰۵)	۳,۳۹۷	.
.	(۱)	(۳۳۳)	۳۳۲	.
.	۶۲	(۴۸,۶۷۹)	۴۸,۶۷۹	.
(۹۷,۵۱۰)	(۱۴,۴۸۱)	(۲۲,۳۴۶,۲۶۵)	۲۲,۴۲۹,۲۹۴	(۹۷,۵۱۰)

حساب های فی مابین با کارگزاری مفید
حساب های فی مابین با کارگزاری صبا تامین
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک تجارت
حساب های فی مابین با کارگزاری سهم آشنا
حساب های فی مابین با کارگزاری سهم اندیش
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملی ایران
حساب های فی مابین با کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک ملت
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک سپه
حساب های فی مابین با کارگزاری بهگزین
حساب های فی مابین با کارگزاری بورس بیمه ایران
حساب های فی مابین با کارگزاری آزادآبران
حساب های فی مابین با کارگزاری بازار سهام
حساب های فی مابین با کارگزاری تدبیرگران فردا
حساب های فی مابین با کارگزاری کارگزاری امن آوید
حساب های فی مابین با کارگزاری بهمن
حساب های فی مابین با کارگزاری پاسارگاد
حساب های فی مابین با کارگزاری اگاه
حساب های فی مابین با کارگزاری رشد پایدار
حساب های فی مابین با کارگزاری پارسیان
حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری صبا جهاد
حساب های فی مابین با کارگزاری آپادانا
حساب های فی مابین با کارگزاری گنجینه سهام
حساب های فی مابین با کارگزاری خبرگان سهام
حساب های فی مابین با کارگزاری فیروزه آسیا
حساب های فی مابین با کارگزاری سهام بویا
حساب های فی مابین با کارگزاری حافظ
حساب های فی مابین با کارگزاری شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
حساب های فی مابین با کارگزاری بورسیران
حساب های فی مابین با کارگزاری تدبیرگر سرمایه
حساب فی مابین با کارگزاران
حساب های فی مابین با کارگزاری ایستگاه معاملاتی صندوق
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
حساب های فی مابین با کارگزاری بانک صنعت و معدن
حساب های فی مابین با کارگزاری ابراز
حساب های فی مابین با کارگزاری سهام بازار

جمع

مانده پایان سال ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده پایان سال ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۲۴	۵,۰۰۷
(۱۰,۹,۱۳۴)	(۱۹,۴۸۸)
(۹۷,۵۱۰)	(۱۴,۴۸۱)

دریافتی از کارگزاران
پرداختی به کارگزاران

**صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴**

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۱- برداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۲۸	۱۰,۶۶۹	ذخیره کارمزد مدیریت
۲۲۷	۶۳	ذخیره کارمزد متوسط
۱۶	۸۸	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳	۲۴۷	بدهی به ارکان
۱۱,۹۷۴	۱۱,۶۶۷	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت وجود دریافتی و صدور واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر ایجاد شده است.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۳	مابه التفاوت واریز و صدور بانک سپه
.	۴۲	مابه التفاوت واریز و صدور بانک ملت
.	۴۲	مابه التفاوت واریز و صدور بانک صادرات
.	۵	مابه التفاوت واریز و صدور بانک صنعت و معدن
.	۴۳	مابه التفاوت واریز و صدور بانک ملي
.	۴	مابه التفاوت واریز و صدور تامین سرمایه آرمان
۶	*	بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت وجود دریافتی و صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶	۱۸۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخیر

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷	۱,۴۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۷۲۰	۷,۳۹۷	ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۶,۲۴۶	*	ذخیره زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار فروش تبعی
۷۸۶	۷۲۲	سایر
۱۲,۹۶۹	۹,۵۲۶	

۱- ۱۳- ذخیره هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش به مبلغ ۷۳۹۷ میلیون ریال بایت ارزش فعلی تعهدات فروش اوراق اختیار تبعی صندوق سپاس بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۴-۲-۳ محاسبه و ایجاد شده است.

۱۴- خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه که کلأً مربوط به واحدهای سرمایه گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۳۳,۰۳۰	۶,۲۷۶,۰۳۵	۶,۸۲۷,۰۵۲
۴,۶۳۳,۰۳۰	۶,۲۷۶,۰۳۵	۶,۸۲۷,۰۵۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) فروش اوراق بهادر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۲	(۷۷۲,۶۴۸)	۱۵-۱
۱,۴۱۹	(۹۱,۳۰۸)	۱۵-۲
(۳۹۰)	۵,۸۴۸	۱۵-۳
۱,۹۵۱	(۸۱۸,۱۰۸)	

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سود حاصل از فروش حق تقدیم سهام

(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ک توسعه بازار سرمایه
صادراتی مالی و باداشرتگان توپیخ

صلوٽ سرماہی گذاری مشترک
تو سمعہ بازار سے رہا



نام		سود فروش						تعداد					
کارخانه	میلیون ریال	اردش فروش	میلیون ریال	مالیات	میلیون ریال	سود (دینار) فروش	میلیون ریال	کارخانه	میلیون ریال	اردش فروش	میلیون ریال	کارخانه	میلیون ریال
ابزارزشکی، ابستک و اندازه‌گیری	۳۴۶۰۰	۲۷۵	۳۶۸	۱۴۰,۷۹۲,۳۶	۵۱۹,۱۰۲	۱۴۰,۷۹۲,۳۶	۳۶۸	استخراج کاهه های فلزی	۳۱	۲۰,۷۳۵,۸۴	۱۶۰,۰۱۳	۵۳۴	۵۳۴
استخراج نفت گاز و خدمات جنوبی جز اکتشاف	۴۰,۰۱۷	۷۶,۸۱	۴۰,۰۱۷	۹۹,۹۰۴	۱۸۰,۱۳۳	۹۹,۹۰۴	۴۰,۰۱۷	انواع سازی، املاک و مستغلات	۴۰,۰۱۷	۱۱۷۳,۰۵۱	۱۱۷۳,۰۵۱	۴۰,۰۱۷	۴۰,۰۱۷
بانکها و موسسات اعتباری	۹۹۲,۵۷۶,۱۹۲	۱,۳۴۹,۳۳۱	۹۹۲,۵۷۶,۱۹۲	۱,۳۴۹,۳۳۱	۱,۳۴۹,۳۳۱	۹۹۲,۵۷۶,۱۹۲	۱,۳۴۹,۳۳۱	حمل و نقل، اندیاداری و ارتباطات	۱,۳۴۹,۳۳۱	۲۳۵۰۰۰	۷۴۸۳	۱,۳۴۹,۳۳۱	۱,۳۴۹,۳۳۱
خدمات فنی و مهندسی	۱,۶۰۴,۸۳۱	۱,۶۰۴,۸۳۱	۱,۶۰۴,۸۳۱	۱,۶۰۴,۸۳۱	۱,۶۰۴,۸۳۱	۱,۶۰۴,۸۳۱	۱,۶۰۴,۸۳۱	خرده فروشی انواع مواد غذایی مواد شیمیایی وغیره	۱,۶۰۴,۸۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۱	۷۶,۲۱	۷۶,۲۱
خودرو و ساخت قطعات	۲۵,۱۱۸	۱,۷۲,۰۵۱	۲۵,۱۱۸	۱,۷۲,۰۵۱	۲۵,۱۱۸	۱,۷۲,۰۵۱	۲۵,۱۱۸	سایر و سطله گردیهای مالی	۲۵,۱۱۸	۸۴۱,۴۶۹,۶۴۰	۱۲۸	۱۲۸	۱۲۸
سرمایه‌گذاریها	۷۸,۷۰۶,۶۷۹	۱۶۰,۳۰۵	۷۸,۷۰۶,۶۷۹	۱۶۰,۳۰۵	۷۸,۷۰۶,۶۷۹	۱۶۰,۳۰۵	۷۸,۷۰۶,۶۷۹	سپهان، آهک و گچ	۷۸,۷۰۶,۶۷۹	۵۶,۹۷۸,۵۶۴	۱۱۴,۵۳	۱۱۴,۵۳	۱۱۴,۵۳
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴۵۲,۰۱۴,۲۲۸	۱,۶۷۲,۵۳۸	۴۵۲,۰۱۴,۲۲۸	۱,۶۷۲,۵۳۸	۴۵۲,۰۱۴,۲۲۸	۱,۶۷۲,۵۳۸	۴۵۲,۰۱۴,۲۲۸	عرضه برق، گاز، پخارا، آب گرم	۴۵۲,۰۱۴,۲۲۸	۱۳۷,۱۵۰	۱۳۷,۱۵۰	۱۳۷,۱۵۰	۱۳۷,۱۵۰
فرآورده های نفتی، کار و ساخت هسته ای	۱۶,۸۰۸,۰۱۳	۱۶۴,۲۰۳	۱۶,۸۰۸,۰۱۳	۱۶۴,۲۰۳	۱۶,۸۰۸,۰۱۳	۱۶,۸۰۸,۰۱۳	۱۶,۸۰۸,۰۱۳	سیمان، آهک و گچ	۱۶,۸۰۸,۰۱۳	۱۱۴,۵۳	۱۱۴,۵۳	۱۱۴,۵۳	۱۱۴,۵۳
فنازات انسانی	۵۳۷,۸۴۳,۹۷	۱,۶۵۹,۴۹۸	۵۳۷,۸۴۳,۹۷	۱,۶۵۹,۴۹۸	۵۳۷,۸۴۳,۹۷	۱,۶۵۹,۴۹۸	۵۳۷,۸۴۳,۹۷	کاشی و سرامیک	۵۳۷,۸۴۳,۹۷	۱۳۷,۰۳۰	۱۳۷,۰۳۰	۱۳۷,۰۳۰	۱۳۷,۰۳۰
معدولات شیمیایی و شامبندی به جز قدو و شکر	۴۰,۰۲۷,۸۷۹	۳,۰۰,۰۳۹	۴۰,۰۲۷,۸۷۹	۳,۰۰,۰۳۹	۴۰,۰۲۷,۸۷۹	۳,۰۰,۰۳۹	۴۰,۰۲۷,۸۷۹	محصولات غذایی و شامبندی به جز قدو و شکر	۴۰,۰۲۷,۸۷۹	۵۰,۴۰۸,۱۴۰	۱۱۴,۰۵۰	۱۱۴,۰۵۰	۱۱۴,۰۵۰
مواد و محصولات دارویی	۱۳۹,۵۳۳	۱,۳۶۴	۱۳۹,۵۳۳	۱,۳۶۴	۱۳۹,۵۳۳	۱۳۹,۵۳۳	۱۳۹,۵۳۳	مخابرات	۱۳۹,۵۳۳	۹۴,۵۰۷,۰۵۵	۲۲۶,۳۲۱	۲۲۶,۳۲۱	۲۲۶,۳۲۱
واسایل ارتباطی	۸۶,۸۸۸	۸۵۶	۸۶,۸۸۸	۸۵۶	۸۶,۸۸۸	۸۶,۸۸۸	۸۶,۸۸۸	رانده و فلایت‌های وابسته به آن	۸۶,۸۸۸	۷۸,۸۷۷,۸۷۹	۶,۷۳۶	۶,۷۳۶	۶,۷۳۶
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۴۲۵,۰۰۰	۱,۳۴۶	۴۲۵,۰۰۰	۱,۳۴۶	۴۲۵,۰۰۰	۱,۳۴۶	۴۲۵,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی	۴۲۵,۰۰۰	۴,۰۳۳,۰۱۴۴	۴۷	۴۷	۴۷
سود (دینار) فروش	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	ساخت محصولات فلزی	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)	(۴۰,۰۷۱)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

موزه ایران

IFC IRAN FINANCIAL CENTER

صورت‌های مالی و داشتگای توپیخی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۲-۱۵۱-سندوق سرمایه‌گذاری مشترک تقدم شرکتی بذریفته شده در بورس به شرح زیر است.

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دقتی	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) ریال	میلیون ریال	کارمزد	تعداد	بهای فروش	ارزش دقتی	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) ریال	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۱,۵۲۵	۱۰۶	۱۱۰,۶۲۴	۱۱۰	۱,۰۶	(۳۵)	۱,۰۶	۱,۰۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۵	۱۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶
فنازات اساسی	۲۵,۰۱۸	۱۱۹	۱۲۵	۱۲۵	۱,۱۹	(۹۹,۹۹۳)	(۹۹,۹۹۳)	(۹۹,۹۹۳)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۶,۷۷۲,۵۳۷	۲۵,۰۱۸	۱۱۹	۱,۱۹	۱,۱۹	۱,۱۹
شرکتی‌ای چند رشته ای صنعتی	۴۰,۴۳۳,۷۷۰	۶۱,۷۸۸	۱۴۶	۱۴۶	۰,۱۴۶	(۳۵,۳۰۸)	(۳۵,۳۰۸)	(۳۵,۳۰۸)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۰,۴۳۳,۷۷۰	۶۱,۷۸۸	۱۴۶	۰,۱۴۶	۰,۱۴۶	۰,۱۴۶
محصولات شیمیایی	۶۸,۰۳۰,۶۳۳	۲۰۹,۰۳	۲۳۷	۲۳۷	۰,۲۳۷	(۳۴,۶۴۰)	(۳۴,۶۴۰)	(۳۴,۶۴۰)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۶۸,۰۳۰,۶۳۳	۲۰۹,۰۳	۲۳۷	۰,۲۳۷	۰,۲۳۷	۰,۲۳۷
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰	۰	۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خودرو و قطعات	۳۵,۰۰۰	۳۴۵	۷۴۸	۷۴۸	۰,۷۴۸	۴۰۶	۴۰۶	۴۰۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۵,۰۰۰	۳۴۵	۷۴۸	۰,۷۴۸	۰,۷۴۸	۰,۷۴۸
سینماں آهک گنج	۱,۰۰,۶۶۶	۲۶۸	۸۷۳	۸۷۳	۰,۸۷۳	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۰۰,۶۶۶	۲۶۸	۸۷۳	۰,۸۷۳	۰,۸۷۳	۰,۸۷۳
بانکها و موسسات اعتباری	۵۴۲	۵۴۲	۹۳۵	۹۳۵	۰,۹۳۵	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۴۲	۵۴۲	۹۳۵	۰,۹۳۵	۰,۹۳۵	۰,۹۳۵
محصولات غذایی و آشامدنی به جز قند و شکر	۳۱۸,۲۳۳	۴۰۸,۳۸۷	۵۹۰	۵۹۰	۰,۵۹۰	(۹۱,۳۰۸)	(۹۱,۳۰۸)	(۹۱,۳۰۸)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۱۸,۲۳۳	۴۰۸,۳۸۷	۵۹۰	۰,۵۹۰	۰,۵۹۰	۰,۵۹۰
	۱۳۹,۱۷۶,۸۵۶	۴۰۸,۳۸۷	۵۹۰	۵۹۰	۰,۵۹۰	(۹۱,۳۰۸)	(۹۱,۳۰۸)	(۹۱,۳۰۸)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹,۱۷۶,۸۵۶	۴۰۸,۳۸۷	۵۹۰	۰,۵۹۰	۰,۵۹۰	۰,۵۹۰
	۱,۵۱۹	۴۰۸,۳۸۷	۵۹۰	۵۹۰	۰,۵۹۰	(۹۱,۳۰۸)	(۹۱,۳۰۸)	(۹۱,۳۰۸)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۵۱۹	۴۰۸,۳۸۷	۵۹۰	۰,۵۹۰	۰,۵۹۰	۰,۵۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه



مکانی ایران
IFC IRAN FINANCIAL CENTER

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توپنیک
سال مالی متینک به ۱۳۹۴ تیر ماه

۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نام	تعداد	بیای فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	میلیون ریال	کارمزد	ارزش دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	زیان فروش
(۲۷)	۴۱۰,۹۰	۴۱۰,۹۰	۴۱۰,۹۰	۰	۴۱۰,۹۰	۰	۴۱۰,۹۰	۴۱۰,۹۰	۴۱۰,۹۰	۴۱۰,۹۰	۰	۰
(۸۱)	۲۵۳,۹۹	۲۵۳,۹۹	۲۵۳,۹۹	۰	۲۵۳,۹۹	۰	۲۵۳,۹۹	۲۵۳,۹۹	۲۵۳,۹۹	۲۵۳,۹۹	۰	۰
(۵۷)	۱۶۲,۷۰۱	۱۶۲,۷۰۱	۱۶۲,۷۰۱	۰	۱۶۲,۷۰۱	۰	۱۶۲,۷۰۱	۱۶۲,۷۰۱	۱۶۲,۷۰۱	۱۶۲,۷۰۱	۰	۰
(۵۸۳)	۱۳۸,۴۵۰	۱۳۸,۴۵۰	۱۳۸,۴۵۰	۰	۱۳۸,۴۵۰	۰	۱۳۸,۴۵۰	۱۳۸,۴۵۰	۱۳۸,۴۵۰	۱۳۸,۴۵۰	۰	۰
(۱۰۸)	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۰	۲۰۵,۰۰۰	۰	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۰	۰
(۱۰)	۴۹,۹۴۰	۴۹,۹۴۰	۴۹,۹۴۰	۰	۴۹,۹۴۰	۰	۴۹,۹۴۰	۴۹,۹۴۰	۴۹,۹۴۰	۴۹,۹۴۰	۰	۰
(۱۵)	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	۰	۱۷۶,۷۱۰	۰	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	۰	۰
(۷۶)	۲۹۶,۲۹	۲۹۶,۲۹	۲۹۶,۲۹	۰	۲۹۶,۲۹	۰	۲۹۶,۲۹	۲۹۶,۲۹	۲۹۶,۲۹	۲۹۶,۲۹	۰	۰
(۱۸)	۲۰۰,۱۹۳	۲۰۰,۱۹۳	۲۰۰,۱۹۳	۰	۲۰۰,۱۹۳	۰	۲۰۰,۱۹۳	۲۰۰,۱۹۳	۲۰۰,۱۹۳	۲۰۰,۱۹۳	۰	۰
(۱۰)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰
(۱۱)	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۰
(۲)	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۰
(۴)	۵۹,۷۹۰	۵۹,۷۹۰	۵۹,۷۹۰	۰	۵۹,۷۹۰	۰	۵۹,۷۹۰	۵۹,۷۹۰	۵۹,۷۹۰	۵۹,۷۹۰	۰	۰
(۱)	۱۸۴,۲۱	۱۸۴,۲۱	۱۸۴,۲۱	۰	۱۸۴,۲۱	۰	۱۸۴,۲۱	۱۸۴,۲۱	۱۸۴,۲۱	۱۸۴,۲۱	۰	۰
(۳۲)	۱۸۳,۷۶۷	۱۸۳,۷۶۷	۱۸۳,۷۶۷	۰	۱۸۳,۷۶۷	۰	۱۸۳,۷۶۷	۱۸۳,۷۶۷	۱۸۳,۷۶۷	۱۸۳,۷۶۷	۰	۰
(۱۲)	۵۰,۰۰۷	۵۰,۰۰۷	۵۰,۰۰۷	۰	۵۰,۰۰۷	۰	۵۰,۰۰۷	۵۰,۰۰۷	۵۰,۰۰۷	۵۰,۰۰۷	۰	۰
(۸۳)	۴۹۶,۷۴	۴۹۶,۷۴	۴۹۶,۷۴	۰	۴۹۶,۷۴	۰	۴۹۶,۷۴	۴۹۶,۷۴	۴۹۶,۷۴	۴۹۶,۷۴	۰	۰
(۴۰)	۵۱,۶۴۵	۵۱,۶۴۵	۵۱,۶۴۵	۰	۵۱,۶۴۵	۰	۵۱,۶۴۵	۵۱,۶۴۵	۵۱,۶۴۵	۵۱,۶۴۵	۰	۰
(۴۰)	۴۹,۸۸۹	۴۹,۸۸۹	۴۹,۸۸۹	۰	۴۹,۸۸۹	۰	۴۹,۸۸۹	۴۹,۸۸۹	۴۹,۸۸۹	۴۹,۸۸۹	۰	۰
(۴۰)	۲۴۸۲,۶۶۶	۲۴۸۲,۶۶۶	۲۴۸۲,۶۶۶	۰	۲۴۸۲,۶۶۶	۰	۲۴۸۲,۶۶۶	۲۴۸۲,۶۶۶	۲۴۸۲,۶۶۶	۲۴۸۲,۶۶۶	۰	۰
(۴۰)	۴۹,۹	۴۹,۹	۴۹,۹	۰	۴۹,۹	۰	۴۹,۹	۴۹,۹	۴۹,۹	۴۹,۹	۰	۰
(۳۹)	۲۴۷۵,۹۹	۲۴۷۵,۹۹	۲۴۷۵,۹۹	۰	۲۴۷۵,۹۹	۰	۲۴۷۵,۹۹	۲۴۷۵,۹۹	۲۴۷۵,۹۹	۲۴۷۵,۹۹	۰	۰

۱-سیود (زیان) حاصل از فروش اوراق پیهادر به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه



۴-۱- با وجوده به افزایش متابع صندوق طی سال و حضور فعل تر صندوق در بازار و هم چنین کاهش ارزش سهام شرکت ها و شاخص بورس اوراق پیهادر تهران زیان حاصل از فروش سهم افزایش یافته است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورتیای مالی و یادداشتیای توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ تیر ماه



۱۶- سود (زبان) تحقق نیافرته نگهداری اوراق بهادر:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	
سود (زبان) تحقق نیافرته	سود (زبان) تحقق نیافرته	مالیات	کارمزد	ارزش بازار	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۲۷,۲۵۶)	(۴۳۵,۷۷۸)	(۲۹,۲۹۲)	(۲۱,۱۲۰)	(۶,۴۷۸,۶۲۳)	۶,۱۰۳,۲۵۶
(۵۶۷)	.	.	.	.	.
(۲۲۷,۲۰۴)	(۴۳۵,۷۷۸)	(۲۹,۲۹۲)	(۲۱,۱۲۰)	(۶,۴۷۸,۶۲۳)	۶,۱۰۳,۲۵۶

سود و زیان تحقق نیافرته سهام و حق تقدیر
زیان تحقق نیافرته نگهداری اوراق مشارک

۱۷- سود (زبان) تحقق نیافرته نگهداری سهام و حق تقدیر سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	
سود (زبان) فروش	سود (زبان) خرید	مالیات	کارمزد	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۴,۰۱۵)	(۶۷,۱۶۲)	(۷۸۰)	(۸۲۶)	(۲۱,۶۵۶)	۱۵۶,۰۱۴
(۴۵)	(۹,۵۴)	(۱۵۲)	(۱۶۱)	(۳۹,۵۶۱)	۳۰,۴۹
.	۲۹۶	(۱۰)	(۱۰)	(۱,۶۹)	۱,۹۲۵
(۴,۹۵۱)	۶۶,۲۱۲	(۵,۸۲۳)	(۶,۱۷۱)	(۱,۸۸,۳۵۸)	۱,۱۶,۵۷۴
.	۱۲,۳۰۸	(۴۵)	(۴۷)	(۷۶,۷۸۱)	۹۰,۰۱۵
(۶۲,۲۵۴)	۹۷,۴۷۲	(۷,۷۴)	(۷,۷۷)	(۳۴,۶۸۲)	۴۴,۸,۶۴
۱۶,۶۶	(۱۶,۸۷۴)	(۵,۰۲۶)	(۵,۳۱۷)	(۱,۱۱,۷۳۱)	۱,۰۰,۵,۲۰
(۱,۳۴۶)	(۴۴۰)	(۲۲۴)	(۲۳۷)	(۴۴,۷۴)	۴۴,۷۲۴
(۱,۳۶۱)	(۴۴,۵۱۲)	(۳۱۰)	(۳۲۸)	(۸,۸۳)	۶۱,۹۳۵
(۵,۷۰۲)	(۷۳,۲۱۸)	(۱,۴۶۵)	(۱,۴۵۰)	(۳۶,۲,۳۵۲)	۲۹۳,۰۵۰
(۵۴۰)	(۱۷۱,۴۳۷)	(۲,۸۲۰)	(۲,۸۱۱)	(۷۳,۱,۱۸۲)	۵۶۵,۵۵
(۵۳,۱۵۷)	(۱۱۷,۲۶۸)	(۳,۱۵۹)	(۳,۲۲۰)	(۷۴۲,۶۱۷)	۶۳۱,۸۲۸
(۶۷,۴۱)	(۱۶۵,۰۷۸)	(۵,۱۰۸)	(۵,۴۵)	(۱,۳۷۴,۳۲۶)	۱,۲۲۱,۶۸۰
۱	(۳۵)	(۵)	(۵)	(۱,۳۷۹)	۹۴۹
۱,۸۲۳	۱۷,۱۷۳	(۵۴۹)	(۵۷۰)	(۸۹,۷۴۷)	۱۰,۳۹,۰۶۴
(۵۶۶)	(۱,۱۴۱)	(۳۷)	(۴۰)	(۸,۵۷)	۷,۵۰۶
.	۴۳	(۴)	(۴)	(۶۶۲)	۷۱۲
(۱۵,۳۳)	.	.	.	.	.
(۵۱)	.	.	.	.	.
.	۶۹	(۹)	(۹)	(۱,۶۴۲)	۱,۷۲۹
.	(۲۵)	(۷)	(۷)	(۲۳۶)	۵۱۶
.	۴۷۵	(۷)	(۷)	(۶۸۰)	۱,۱۶۷
.	(۲۵۰)	(۱۱)	(۱۲)	(۲,۵۶۷)	۲,۶۴۱
.	۱۸,۲۰	.	(۱۶)	(۲۲,۶۸۱)	۴۴,۸,۶۷۲
.	(۲۵۷)	(۹۴)	(۹۶)	(۱۸,۸۲۳)	۱۸,۷۵۹
(۲۲۷,۲۲۶)	(۴۳۵,۷۷۸)	(۲۹,۲۹۲)	(۲۱,۱۲۰)	(۶,۴۷۸,۶۲۳)	۶,۱۰۳,۲۵۶

استخراج کانه های لرزی
استخراج لغت گاز و خدمات جنسی جز اکتساب
التو سازی، املاک و مستغلات
بانکها و موسسات امنیتی
حمل و نقل، اتارداری و ارتباطات
خدمات فنی و مهندسی
خودرو و ساخت قطعات
سرمایه گذارها
سینما، آفک و کج
شرکهای چند رسانه ای صنعتی
فرآورده های گلخانه، کنک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آشامدنی به جز قند و شکر
مخابرات
مواد و محصولات دارویی
واسطه گزی های مالی
وسائل ارتباطی
کاشی و سرامیک
زانه و قابلیت های واپسی به آن
ساخت محصولات فلزی
فعالیت های اجراء و لیزینگ
ماشین آلات و تجهیزات
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
عرضه برق، گاز، پهلو و آب گرم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

مکانیزم ایران

IFC IRAN FINANCIAL CENTER

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴						
سال مالی منتهی به ۰۴/۰۳/۱۴ ۱۳۹۳						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان)	سود(زیان) فروش
•	•	•	•	•	•	•
اجاره رايتل ماهانه ۲۰ درصد	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد	اجاره مپنا سه ماهه ۲۰ درصد	اجاره رايتل ماهانه ۲۰ درصد	اجاره رايتل ماهانه ۲۰ درصد	اجاره رايتل ماهانه ۲۰ درصد
شرکت واسطه مالی مهر (صحبتا)	شرکت واسطه مالی مهر (صحبتا)	شرکت واسطه مالی مهر (صحبتا)	شرکت واسطه مالی مهر (صحبتا)	شرکت واسطه مالی مهر (صحبتا)	شرکت واسطه مالی مهر (صحبتا)	شرکت واسطه مالی مهر (صحبتا)
شرکت واسطه مالی آذر(صهاریس)	شرکت واسطه مالی آذر(صهاریس)	شرکت واسطه مالی آذر(صهاریس)	شرکت واسطه مالی آذر(صهاریس)	شرکت واسطه مالی آذر(صهاریس)	شرکت واسطه مالی آذر(صهاریس)	شرکت واسطه مالی آذر(صهاریس)
(۳۷)	•	•	•	•	•	•
(۱۸۵)	•	•	•	•	•	•
(۳۲۶)	•	•	•	•	•	•
(۶۶۷)	•	•	•	•	•	•



سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۱۷-سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها، بر حسب گروه صنعت بشرح زیر است:

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تزریل	خالص درآمد سود سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها و نهادهای پولی	۵۳,۵۵۶	(۳۷)	۵۳,۵۲۰	۲۸,۹۸۹	۵۳,۵۲۰	۹۷,۶۲۰	(۲,۹۵۴)	۹۴,۶۶۶	۵,۱۰۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴,۰۹۸	(۲۲۰)	۳,۸۷۸	۱,۴۱۷	۳,۸۷۸	۱۶,۲۶۲	(۱,۴۴۳)	۱۴,۸۱۹	۱۲۸
سرمایه گذاری ها	۸۲,۴۸۵	(۱۱۴)	۸۲,۳۷۱	۷,۲۲۴	۸۲,۳۷۱	۲۲۱,۹۱۰	(۱۳,۸۸۸)	۲۰۸,۰۲۲	۴۴,۳۱۳
سیمان آهک گچ	۲۶,۳۹۱	(۲,۹۷۹)	۲۳,۴۱۲	۲۷,۷۷۹	۲۳,۴۱۲	۸۲,۴۸۵	(۱۱۴)	۸۲,۳۷۱	۷,۲۲۴
شمیابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرآورده های نفتی	۲۴,۲۰۵	(۶۵)	۲۴,۱۴۰	۲۸۰	۲۴,۱۴۰	۱۲,۹۰۵	(۳۵۸)	۱۲,۵۴۷	۱۹,۷۰۵
فلزات اساسی	۶,۱۹۲	(۷۳۰)	۵,۴۶۲	۴۵۸	۵,۴۶۲	۱,۸۳۰	۰	۱,۸۳۰	۱۴,۹۴۴
ابوه سازی، املاک و مستغلات	۱۱,۲۹۷	(۱,۳۹۹)	۹,۸۹۸	۱,۳۲۳	۹,۸۹۸	۱۱,۲۹۷	(۱,۳۹۹)	۹,۸۹۸	۱,۳۲۳
مواد و محصولات دارویی	۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ارتباطات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استخراج کانه های فلزی	۱۷۹	(۲۴)	۱۵۵	۰	۱۵۵	۱,۹۶۸	(۲۴۷)	۱۲,۵۴۷	۱۹,۷۰۵
استخراج نفت جز کشف	۴۲۵	(۵۷)	۳۶۸	۰	۳۶۸	۰	(۵۷)	۵,۴۶۲	۴۵۸
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خودرو و قلمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر واسطه گزی های مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۵۶۲,۱۱۷	(۲۴,۵۶۰)	۵۳۷,۵۵۷	۱۵۹,۹۲۲	۰	۰	۰	۰	۰

۱۷-سود سهام شناسایی شده به شرح فوق مربوط به سرمایه گذاری هایی است که مصوبات مجتمع آن ها در سایت کدال منتشر شده است. علاوه بر این شرکت ها، مجتمع ۱۸ شرکت دیگر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ تشکیل گردیده که به دلیل عدم افسای مصوبات، درآمد مربوط شناسایی نشده است. قابل ذکر است در صورت شناسایی درآمد ۱۸ شرکت مذکور، مانده حساب درآمد و خالص ارزش سهام به ترتیب افزایش و کاهش یافته و این امر تأثیری بر خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) نخواهد گذاشت.

۱۸- سود اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۷۴	۴۶,۹۵۱	۱۸-۱	
۹,۰۷۷	۹,۹۰۹	۱۸-۲	
(۳,۸۲۶)	(۲۴,۵۸۶)	۱۸-۳	
۱۸,۴۲۵	۳۲,۲۷۴		

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

- سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری
- سود سپرده بانکی
- درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تبعی

۱۸-۱- سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه	سود	هزینه توزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود	خالص سود	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصاصید)
۰	۸,۳۰۷	تاریخ های متعدد	۸,۳۰۷	۰	۸,۳۰۷	۰	۸,۳۰۷	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصاصید)
۳,۸۸۵	۵۴۰	تاریخ های متعدد	۵۴۰	۰	۵۴۰	۰	۵۴۰	اوراق مشارکت هدایتگ توسعه معادن خاورمیانه (میدکو) تاریخ های متعدد
۲,۷۹۳	۱,۸۶۸	تاریخ های متعدد	۱,۸۶۸	۰	۱,۸۶۸	۰	۱,۸۶۸	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۳,۵۲۶	۵,۲۰۹	تاریخ های متعدد	۵,۲۰۹	۰	۵,۲۰۹	۰	۵,۲۰۹	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی آذر(صبارس)
۰	۱,۸۷۰	تاریخ های متعدد	۱,۸۷۰	۰	۱,۸۷۰	۰	۱,۸۷۰	اوراق مشارکت ذماهان ۲
۶۱۱	۳۲۶	تاریخ های متعدد	۳۲۶	۰	۳۲۶	۰	۳۲۶	اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۵۵۳	۳۲	تاریخ های متعدد	۳۲	۰	۳۲	۰	۳۲	اوراق مشارکت شرکت واسط اسفند(ذساما)
۰	۶,۹۲۶	تاریخ های متعدد	۶,۹۲۶	۰	۶,۹۲۶	۰	۶,۹۲۶	اوراق مشارکت نارنجستان ۲ (ذنارنج)
۰	۹۰۸	تاریخ های متعدد	۹۰۸	۰	۹۰۸	۰	۹۰۸	اوراق مشارکت سایپا(مسایپا)
۹۰۶	۹,۷۱۵	تاریخ های متعدد	۹,۷۱۵	۰	۹,۷۱۵	۰	۹,۷۱۵	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰	۴,۱۳۰	تاریخ های متعدد	۴,۱۳۰	۰	۴,۱۳۰	۰	۴,۱۳۰	اوراق مشارکت اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۰	۳,۰۵۹	تاریخ های متعدد	۳,۰۵۹	۰	۳,۰۵۹	۰	۳,۰۵۹	اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
۰	۱۱۴	تاریخ های متعدد	۱۱۴	۰	۱۱۴	۰	۱۱۴	سپرده لیزینگ رایان سایپا
۸۹۰	۰	تاریخ های متعدد	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت آب منطقه ای گیلان
۰	۴۹۶	تاریخ های متعدد	۴۹۶	۰	۴۹۶	۰	۴۹۶	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۰	۶۳۲	تاریخ های متعدد	۶۳۲	۰	۶۳۲	۰	۶۳۲	سود اوراق مشارکت مراقبه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰	۲,۸۱۹	تاریخ های متعدد	۲,۸۱۹	۰	۲,۸۱۹	۰	۲,۸۱۹	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۳,۱۷۴	۴۶,۹۵۱		۴۶,۹۵۱					

صندوق، سب ماله گذاشت، مشتبه کی تدبیره باز

صلیوق سرما یه گذاری مشترک

موزه ملی ایران
MUSEUM OF IRAN
MUSÉE NATIONAL D'IRAN

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵ صورت‌های مالی و باداشتگی توپیخانی

سیاست و اقتصاد - ۱۷-۳

بانک پارسیان شعبه میرداماد غری شماره حساب ۱۰-۴۶۸-۰۱۸
بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۰۷۹۴ ۰۷۸۸۰
بانک ملت شعبه گلندی شماره حساب ۹۷۵۱۹۸۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۱۱۷۷۷۱۱
بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۰۹۹۵۱۴۵۴۳۰۱
سود سپرده بانک اقتصاد نوین

3

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی و باداشهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ ماه تیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۸-۳ درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تبعی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

هزینه درآمد (هزینه) اوراق اختیار	هزینه درآمد اوراق اختیار	هزینه تعهدات اوراق اختیار	هزینه درآمد اوراق اختیار	تاریخ اعمال اوراق اختیار	تاریخ عرضه فروش	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۱۰۶	۰	۱۰۶	۱۰۶	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۵۳۰	۰	۵۳۰	۵۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۱,۲۲۸)	(۱,۵۳۶)	۲۰۸	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن	
۵۰	(۵۰)	۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن	
۱۲۱	۰	۱۲۱	۱۲۱	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۵	(۵)	(۵)	۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۱۳۰	(۲,۶۳۷)	(۲,۹۹۱)	۳۵۴	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۲۸)	(۱,۱۶۰)	(۱,۲۴۶)	۸۶	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۲,۱۷۶)	(۴۹)	(۴۱۲)	۲۶۲	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۹۷	(۴,۱۶۱)	(۴,۳۶۱)	۲۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۶۱	(۶۱)	(۶۱)	۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۴۰۳	(۷۹)	(۳۷۸)	۲۹۹	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۲۵۵)	۵۹۳	(۳۰۴)	۸۹۷	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۱۱۰	(۱۱۰)	(۱۱۰)	۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۱,۱۱۴)	۱,۱۱۴	۰	۱,۱۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۳۲۷)	۲۱۳	۰	۲۱۳	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۵۸	(۵۸)	(۵۸)	۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۱۶۴	(۲,۵۴۳)	(۲,۷۷۳)	۲۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۴۰	(۳۱)	(۳۵۴)	۴۳	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۶	(۶)	(۶)	۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۸۷)	(۱۰۰)	(۱۷۱)	۷۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۸	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۲۸	۳۱	۰	۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۳۸	(۴۰۴)	(۴۲۴)	۲۱	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۲۹۵)	(۵۴۱)	(۷۱۷)	۱۷۷	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۲۴۸	(۳۵۰)	(۷۰۴)	۳۵۴	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۲۱	۵	۰	۵	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۵۴۷	(۶,۳۱۵)	(۷,۴۴۵)	۱,۱۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
(۲۶۵)	۲۶۶	۰	۲۶۶	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	درآمد اوراق اختیار فروش تبعی اختیار ف. گروه بهمن
۰	(۷,۳۹۷)	(۷,۳۹۷)	۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۲	۱۳۹۳/۱۲/۱۶	تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی صندوق سپاس
(۳,۸۲۶)	(۲۴,۵۸۶)	(۳۱,۵۰۳)	۶,۹۱۷			جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی	سال مالی
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۶,۵۵۴
۰	۹,۴۰۰
۰	۲۵,۹۵۴

سایر درآمدها
 تعديل کارمزد کارگزاران

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۱۰۷	۳۲,۳۹۹
۲۸۱	۴۳۲
۱۰۶	۱۶۲
۱۴,۴۹۴	۳۲,۹۹۳

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
 کارمزد مدیر
 کارمزد متولی
 کارمزد حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۷	۱,۱۸۹
۱	۲
۲	۱۶
۲۱۲	۵۱۷
۳	۷۹
۰	۲۱
۴۰۵	۱,۸۲۴

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تاسیس
 هزینه آبونمان
 هزینه برگزاری مجامع
 سایر هزینه ها

۲۲- هزینه مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۴۳۱۱ میلیون ریال (سال قبل ۷۱۳ میلیون ریال) مربوط به پرداختی به کارگزاران در ارتباط با ایجاد خرید اعتباری سهام بوده است.

۲۳- تعديلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۹,۴۸۷	(۱۱۲,۵۵۰)
(۱,۶۰۶)	۰
۲۸۷,۸۸۱	(۱۱۲,۵۵۰)

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است :

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور و واحدهای سرمایه گذاری
 تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 جمع



۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

نام شرکت	تعداد سهام توثیق شده	نام شرکت	تعداد سهام توثیق شده
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶,۲۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایپا	۷,۵۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه مهنا	۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن آوران	۵۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان هگستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معدن روی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معدن فلزات	۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت پندر عباس	۴,۰۰۰,۰۰۰	هندیگ صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)	۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین	۵,۱۵۸,۰۶۴
بانک ملت	۹,۰۰۰,۰۰۰		
بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰		
بانک تجارت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
سرمایه گذاری غدیر (هلندیگ)	۸,۰۰۰,۰۰۰		
جمع	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰		
جمع کل			

در تاریخ تراز نامه، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

نام	مدیر	نام	مدیر	اشخاص وابسته
سندوق سرمایه گذاری مشترک بانک سهامداری توسعه بک	۲۲,۶۲۴,۲۲۴	نوع واحد های سرمایه گذاری	۲۲,۶۲۴,۲۲۴	درصد تعلق

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	نام	نوع وابستگی	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تعلق
شرکت کارگزاری امنی آبید	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۹,۹۸۲,۳۵۳	۳۹
شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۹,۸۸۴	.
شرکت کارگزاری باank تجارت	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۶۰,۰۶	(۶۲۵)
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۰۲۲,۱۸۱	(۵,۷۹۹)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۴۴,۱۲۳	۶۵
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۹۷,۵۸۷	۸
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۶۰,۵۳۹	.
شرکت کارگزاری بانک سپه	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۶۸,۱۲۶	(۱)
کارگزاری اقتصاد نوین	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۳۸۴,۲۱۶	۱,۱۷۳
کارگزاری بانک پارسیان	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳۵,۲۷۴	.
شرکت کارگزاری بانک ملت	خرید و فروش سهام	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۱۶,۲۸۰	.

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تأثیر تصویب صورتیهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت مالی باشد و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود ندارد.

۲۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۲۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها، جزو دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق بکار گرفته می شود.