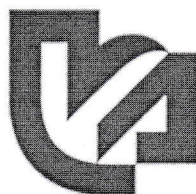


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
داراییها:		
۸,۷۶۰,۴۳۲	۹,۲۸۶,۸۶۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۴,۲۴۲	۱۵۲,۵۸۵	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۵۸۸,۹۲۰	۴۹۲,۷۱۷	۷ حسابهای دریافتنی
۳,۸۷۲	۳,۸۷۱	۱۰ جاری کارگزاران
۳۸۳,۱۱۷	۷۴۸,۰۹۱	۹ موجودی نقد
۳۸۸	۲۹۳	۸ سایر داراییها
۹,۸۸۰,۹۷۰	۱۰,۶۸۴,۴۲۴	جمع داراییها
بدهیها:		
۴۹,۸۷۲	۹۹,۰۴۸	۱۰ جاری کارگزاران
۰	۲۸,۸۰۳	۱۱ حساب های پرداختنی تجاری
۱۲,۹۵۵	۱۰,۰۹۴	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۱	۲	۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران
۳,۲۸۲	۴,۵۲۴	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۶,۱۱۰	۱۴۲,۴۷۱	جمع بدهیها
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۵۴۱,۹۵۳	۱۵ خالص داراییها
۹۳۵,۷۶۴	۱,۰۰۱,۱۴۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۵	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها:			
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۶	۶۳,۰۲۸	(۲۳۷,۴۱۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۹۵,۹۵۷	(۵۶۳,۷۴۴)
سود سهام	۱۸	۲۴۹,۴۹۵	۴۰۳,۱۰۱
سود اوراق بهادار	۱۹	۴۰,۶۰۲	(۱۹,۹۲۸)
سایر درآمدها	۲۰	۴۸,۵۳۶	۳۱,۵۱۳
جمع درآمد ها		۶۹۷,۶۱۸	(۳۸۶,۴۷۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۸,۶۱۲	(۳۳,۳۴۸)
سایر هزینه ها	۲۲	۱,۶۱۲	(۱,۱۲۴)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۶۸۷,۳۹۴	(۴۲۰,۸۱۴)
هزینه مالی	۲۳	۳۰۱	(۴۰,۵۵۸)
سود (زیان) خالص		۶۸۷,۰۹۳	(۴۲۴,۸۷۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۵,۲۳٪	۴,۸۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره		۱۳,۱۷٪	(۱,۲۵٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۵	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰,۴۸۸,۶۰۲	۹,۸۱۴,۸۶۰	۴,۶۳۳,۰۳۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۴۱,۲۷۰	۳,۶۶۱,۵۵۰	۱,۰۲۷۳,۳۶۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	.	.	.
سود خالص سال / دوره	.	۳۶۰,۲۲۴	(۸۷۰,۱۸۷)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری	۲۴	(۱,۲۷۰)	۱۹,۴۹۲
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۱۰,۵۲۹,۸۷۲	۹,۸۱۴,۸۶۰	۵,۰۵۵,۷۰۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

نماینده

محمد حسین صدرايي

شخص حقوقی

هیات مدیره صندوق بانک تجارت

ارکان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

علی خوش طینت



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیات مدیر مرکب از ۳ عضو می باشد. قابل ذکر است به دلیل تاخیر در فرآیند انتقال، مدیریت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ بر عهده مرکز مالی ایران بوده و مبنای پیش بینی شده در امیدنامه قبلی کماکان ملاک محاسبه هزینه های کارمزد مدیر و مدیر ثبت صندوق بوده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع دارایی ها (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 دارایی های مالی و مدیریت این سبد است.

با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در سهام شرکت های بورسی، فرابورسی و اوراق مشارکت سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه ۵ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل می شود. دارندگان واحد های سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

هیأت مدیره صندوق هیأت مدیره ای مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است.

نام	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	۲۳۹۴۰۶	۱۰۱۰۲۸۰۱۹۴۲
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
شرکت بانک سپه (سهامی خاص)	۴۲۹۳	۱۰۸۶۲۰۶۴۷۳۲

مدیر صندوق تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ مرکز مالی ایران بوده است که در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۵ با شماره ثبت ۴۸۲۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان حافظ نبش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶.

براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیدنامه و اساسنامه جدید صندوق، رکن های مدیر صندوق و مدیر ثبت حذف گردید و هیأت مدیره مذکور به شرح فوق مسئولیت اداره صندوق را بر عهده گرفتند.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه سوم غربی.

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

مدیر ثبت تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ مرکز مالی ایران و پس از آن هیأت مدیره صندوق است که مشخصات آن ها در بالا ذکر شده است.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری تهیه شده است.



۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام . با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل 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 یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق 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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با



در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می-شود.

۲-۳-۴- 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، ناشرتعهدی را برای خود ایجاد نموده است در صورتی که قیمت روز سهام از قیمت تعدیل شده اعمال کوچکتر باشد ذخیره لازم از این بابت پس از محاسبه قیمت اعمال شده تعدیل هر روز با مقایسه قیمت تعدیل شده و قیمت روز سهام مورد نظر در صورتی که قیمت سهام از قیمت تعدیل 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 حاصل ضرب "تفاوت مذکور" در "تعداد اوراق اختیار فروش تبعی معتبر" می باشد.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت هزینه های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع می باشد. در صورتی که با مستندات ارائه شده، هزینه های انجام شده از این محل کمتر از سقف تعیین شده باشد، معادل ۱۰ درصد از مبلغ باقیمانده با تصویب مجمع در اختیار هیأت مدیره قرار می گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و شرکت در جلسه هیأت مدیره. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت های مالی صندوق قابل پرداخت می باشد.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۲ میلیارد ریال برای کلیه اعضای هیأت مدیره می باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.



مبنای محاسبه کارمزد مدیریت صندوق قبل از تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ مبانی است که در امیدنامه قبلی انعکاس یافته و بر مبنای آن عمل گردیده است.

۴-۴- بدهی 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره 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 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 سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۳۸۸,۷۰۱	۳۹۲,۸۸۶	۴٪	۲۵۵,۴۷۷
استخراج نفت جز کشف	۲۶۸	۲۰۷	۰٪	۲۰,۹۴۰
بانک ها و نهادهای پولی	۱,۶۶۱,۸۶۳	۱,۶۱۶,۳۷۶	۱۵٪	۱,۶۵۳,۱۱۳
خدمات فنی و مهندسی	۲۳۸,۸۲۳	۲۵۵,۸۱۹	۳٪	۲۶۳,۰۳۵
خودرو و قطعات	۴۳۱,۳۰۹	۴۹۶,۱۲۳	۵٪	۶۲۷,۴۸۲
سرمایه گذاری ها	۳۷,۴۳۵	۲۳,۱۱۳	۰٪	۲۹,۶۴۵
سیمان آهک گچ	۹۵,۵۶۴	۴۵,۹۸۲	۰٪	۳۸,۰۰۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۸۴,۲۱۶	۵۱۳,۰۰۳	۵٪	۴۹۵,۶۲۷
شیمیایی	۲,۵۲۰,۹۳۴	۱,۹۹۱,۶۱۹	۱۹٪	۲,۱۷۶,۷۴۲
غذایی بجز قند و شکر	۱,۱۸۹	۱,۱۷۲	۰٪	۱,۴۱۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۰۴۲,۹۸۷	۸۷۴,۹۵۸	۸٪	۷۰۲,۲۸۳
فلزات اساسی	۱,۸۱۱,۴۷۸	۱,۹۷۶,۹۱۰	۱۹٪	۱,۳۴۶,۰۱۹
مخابرات	۳۷۵,۵۰۴	۳۸۳,۲۶۸	۴٪	۲۸۵,۱۵۵
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۴۹۷	۱۴,۸۰۱	۰٪	۱۶,۴۰۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۰,۴۸۱	۱,۵۵۵	۰٪	۱,۹۵۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۱۱,۷۹۵	۴۳۳,۱۹۳	۴٪	۵۱۸,۸۸۹
سایر واسطه گری های مالی	۴۵۳	۲۴۴	۰٪	۸۷۵
ساخت محصولات فلزی	۵۳۶	۶۲۵	۰٪	۹۰۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۲۱۲	۲,۷۰۹	۰٪	۱,۷۲۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۷,۶۰۳	۵۲,۵۲۲	۰٪	۲۴۳,۳۹۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۸۳۶	۱,۹۹۳	۰٪	۱,۷۷۲
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳۶,۱۲۲	۲۸,۰۸۸	۰٪	۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۳۹,۸۴۴	۱۷۹,۷۰۰	۳٪	۱۷۹,۶۷۲
جمع	۱۰,۰۴۵,۲۱۴	۹,۲۸۶,۸۶۷	۸۶.۹۲٪	۸,۷۶۰,۴۳۲

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ ترازنامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۰	۱۳۹,۴۶۲	۱۳,۱۲۴	۱۵۲,۵۸۵	۱.۴۳٪	۱۴۰,۳۰۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۹۳۳
		۱۳۹,۴۶۲	۱۳,۱۲۴	۱۵۲,۵۸۵	۱.۴۳٪	۱۴۴,۲۴۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۵۰	۳۸۰	۲۲٪	۳۸۳	۷-۱	سود سپرده بانکی
۵۶۲,۶۳۱	۴۷۱,۱۶۶	۲۵٪	۴۸۷,۰۶۹	۷-۲	سود سهام دریافتنی
۲۶,۰۳۹	۲۱,۱۷۱		۲۱,۱۷۱	۷-۳	سایر حساب های دریافتنی
۵۸۸,۹۲۰	۴۹۲,۷۱۷		۵۰۸,۶۲۳		

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۲	۲۶	۱۷٪	۲۶	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۰۸۱۰-۶۶۸۰-۸
۰	۰	۱۰٪	۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۲۱۲	۳۹۸	۱۷٪	۳۰۱	سود دریافتنی سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲	۲	۱۰٪	۲	سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۲۵	۵۳	۱۰٪	۵۳	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۱۱۷۷۷۷۱۱-۲۳۳۸۱۰۰
۰	۰	۱۰٪	۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۰	۱۰٪	۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک شماره حساب ۱۵۵-۸۵۰-۱۹۵۵۳۷-۱
۲۵۰	۳۸۰		۳۸۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۳۷,۷۱۴	۳۳,۸۴۶	۲۵٪	۳۴,۴۸۴
۸,۵۷۹	۸,۹۴۴	۲۵٪	۸,۹۴۶
۳,۳۹۱	۲۷,۹۴۲	۲۵٪	۲۹,۲۸۶
۱,۲۰۰	۷,۸۳۸	۲۵٪	۸,۴۸۳
۱۱,۱۳۱	۷,۹۶۷	۲۵٪	۷,۹۸۶
۷۷۱	۳,۵۱۹	۲۵٪	۳,۸۵۵
۱۲,۱۳۷	۹,۷۰۶	۲۵٪	۹,۷۱۲
۱۲۰,۹۰۱	۲۹,۶۹۶	۲۵٪	۲۹,۶۹۶
۱۷۱,۰۷۲	۲۲۱,۶۳۴	۲۵٪	۲۲۹,۲۴۲
۸,۰۸۱	۳۵,۲۵۹	۲۵٪	۳۶,۶۶۴
۱۲۱,۶۲۸	۵۲,۵۹۱	۲۵٪	۵۶,۴۳۸
۲,۱۳۲	۲,۰۰۱	۲۵٪	۲,۰۰۵
۷,۳۱۴	۲۹۷	۲۵٪	۳۰۷
۱۱۰	۵۹	۲۵٪	۶۵
۵۵,۸۳۸	۲۹,۴۲۹	۲۵٪	۲۹,۴۴۹
۲۸	۰	۲۵٪	۰
۲۱۶	۰	۲۵٪	۰
۱۷۰	۱۹۰	۲۵٪	۱۹۳
۱۰۲	۱۱۴	۲۵٪	۱۱۸
۱۰۹	۱۲۲	۲۵٪	۱۲۷
۵	۱۲	۲۵٪	۱۲
۵۶۲,۶۳۱	۴۷۱,۱۶۶		۴۸۷,۰۶۹

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

شیمیایی

فراآورده های نفتی

فلزات اساسی

مواد و محصولات دارویی

حمل و نقل و انبارداری

انبوه سازی و املاک

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 گریهای مالی

ساخت محصولات فلزی

۷-۳ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۵۹	۹,۹۵۹
۱	۱
۸,۳۳۷	۰
۱,۸۳۵	۰
۱۵	۱۵
۳,۱۷۰	۳,۱۷۰
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴
۱۷۷	۱۷۷
۴۱۵	۴۱۵
۴۰۹	۴۰۹
۱۰۵	۱۰۵
۰	۵,۰۰۰
۰	۳۰۴
۲۶,۰۳۹	۲۱,۱۷۱

مطالبات بابت حق تقدم گل گهر

مطالبات بابت حق تقدم سرمایه گذاری مسکن

مطالبات بابت حق تقدم ایران خودرو

مطالبات بابت حق تقدم پالایش نفت تبریز

بابت تبعی سپاس

بابت کارمزد مدیر

بانک تجارت

شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی

گروه مالی بانک پارسیان

بانک اقتصاد نوین

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

ودیده اجاره

سایر



۳-۷- طلب از سرمایه‌گذاران به مبلغ ۲,۷۲۰ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه‌گذاران میباشد و تاتاریخ تصویب صورتهای مالی وصول نشده است.

۸- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می‌باشد که تاتاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰					
بهای تمام شده	نرخ استهلاک	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷	پنج ساله	۹	۰	(۸)	۱۸	۲۶	هزینه‌های تاسیس
۰	یکساله	(۱)	۸	(۰)	۷	۰	هزینه مجامع
۶۰۰	یکساله	(۲۹۱)	۰	(۳۲۶)	۳۵	۳۶۱	هزینه‌های نرم افزار
۲۳۴	۳-۱۰	۰	۲۳۴	(۱)	۲۳۳	۰	اثاثیه و منصوبات
۸۴۱		(۲۸۲)	۲۴۲	(۳۳۶)	۲۹۳	۳۸۷	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۲۱	۱۳,۵۱۸	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱
۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۶-۱۸۶۱۱-۲۱
۷	۸	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
۳۵۴,۴۵۷	۶۵۹,۷۰۰	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲۸۳	۲۹۸	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۱۱,۲۷۶	۱۶,۲۲۷	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۱۱۷۷۷۱۱
۸۳	۸۷	بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۹,۴۸۹	۵۸,۱۹۶	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به شماره ۸-۶۶۸۰-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان)
۰	۵۷	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک - ۱-۱۵۵-۸۵۰-۵۱۹۵۵۳۷
۳۸۳,۱۱۶	۷۴۸,۰۹۱,۲۴	

۹-۱- موجودی نقد نزد بانک‌های پارسیان، سپه، تجارت، ملت، پاسارگاد، گردشگری و اقتصاد نوین به مبلغ ۷۳۴,۵۷۳ 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 ۱۰٪ تا ۱۷٪ در سال به صورت روز شمار به مانده این حساب تعلق می‌گیرد که درآمد مربوطه به شرح یادداشت ۱۹-۲ شناسایی شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام پویا	۰	۷,۲۴۶	(۷,۲۴۵)	۱	۰
سهام آشنا	۱۲۸	۳۲۳	(۴۵۲)	۰	۱۲۸
حافظ	(۰)	۰	۰	۰	(۰)
بانک اقتصاد نوین	(۲۶,۵۸۵)	۱۱۱,۸۳۲	(۸۵,۱۹۴)	۵۴	(۲۶,۵۸۵)
بانک ملی ایران	(۲)	۸۷,۱۷۳	(۸۷,۱۳۷)	۳۴	(۲)
بانک رفاه کارگران	۰	۱۹,۸۹۴	(۱۹,۸۸۸)	۶	۰
بهگزین	(۰)	۰	۰	۰	(۰)
بانک صادرات	۰	۱,۳۲۴	(۱,۳۲۴)	۰	۰
بورس بیمه ایران	(۰)	۴۸۸	(۴۸۸)	(۰)	(۰)
ایران سهم	۰	۴۵۲	(۴۵۲)	۰	۰
ایراز	(۱)	۱,۰۸۶	(۱,۰۸۶)	(۱)	(۱)
آراد ایرانیان	۱,۴۶۴	۰	(۰)	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴
سهام بارز	(۰)	۰	۰	۰	(۰)
بانک پاسارگاد	(۲۳,۲۸۲)	۲,۰۰۳,۰۸۱	(۲,۰۷۸,۸۴۶)	(۹۹,۰۴۷)	(۲۳,۲۸۲)
آگاه	(۰)	۱۶,۱۲۲	(۱۶,۱۱۷)	۵	(۰)
رشد پایدار	۶	۰	(۶)	۰	۶
عمران فارس	۰	۳۵۶	(۳۵۶)	۰	۰
بانک پارسیان	(۲)	۳۹,۵۱۳	(۳۹,۴۸۶)	۲۵	(۲)
اردیبهشت ایرانیان	۲۰	۵۹,۳۰۷	(۵۹,۲۸۷)	۴۰	۲۰
آبادانا	۶۸	۸,۹۴۲	(۸,۹۵۴)	۵۷	۶۸
خبرگان سهام	۶۱۶	۰	۰	۶۱۶	۶۱۶
فیروزه آسیا	۴۱	۰	۰	۴۱	۴۱
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰
امین آوید	۳۹	۰	۰	۳۹	۳۹
صباحجهاد	۱,۴۶۲	۰	۰	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲
کیمیا سهم	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	(۰)	۰	۰	(۰)	(۰)
بانک تجارت	۱	۰	۰	۱	۱
صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۲۷	۰	۰	۲۷	۲۷
جمع	(۴۶,۰۰۰)	۲,۳۵۷,۱۳۸	(۲,۴۰۶,۳۱۶)	(۹۵,۱۷۷)	(۴۶,۰۰۰)

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۷۲	۳,۸۷۱
(۴۹,۸۷۲)	(۹۹,۰۴۸)
(۴۶,۰۰۰)	(۹۵,۱۷۷)

دریافتنی از کارگزاران

پرداختنی به کارگزاران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۱- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۸,۸۰۳
۰	۲۸,۸۰۳

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۵۱	۹,۷۸۸
۱۴۴	۱۹۹
۲۱۲	۱۰۶
۳۴۸	۰
۱۲,۹۵۵	۱۰,۰۹۴

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

بدهی به ارکان

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۱	۱
۰	۰
۰	۰
۱	۲

بدهی به سرمایه گذاران بابت تفاوت وجوه دریافتی و صدور واحدهای سرمایه گذاری

ماهیه التفاوت واریز و صدور بانک سپه

ماهیه التفاوت واریز و صدور بانک ملت

ماهیه التفاوت واریز و صدور بانک صادرات

ماهیه التفاوت واریز و صدور بانک ملی

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۸۲	۴,۴۰۲
۰	۹۸
۰	۲۴
۳,۲۸۲	۴,۵۲۴

ذخیره کارمزد تصفیه

حقوق و مزایای پرسنل

آبونمان نرم افزار

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۵۴۱,۹۵۳	۱۰,۵۲۹,۸۷۲
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۵۴۱,۹۵۳	۱۰,۵۲۹,۸۷۲

واحد های سرمایه گذاری عادی

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۹۰,۸۴۰	۴۵,۵۶۸	(۸۶,۵۲۰)
۱۵-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام	(۲۷,۹۲۹)	(۷۴,۱۵۱)	(۲۷,۱۹۶)
۱۵-۳ (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۱۷	۱۲,۱۷۲	-
	۶۳,۰۲۸	(۱۶,۴۱۱)	(۱۱۳,۷۱۶)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۵۶,۸۷,۵۷۸	۹۴,۹۵۲	(۷۳,۹۴۰)	(۴۰۴)	(۴۷۵)	۲۰,۱۳۳	(۳۳۰,۱۳۲)	۳۰,۳۲۰,۸	(۳۳۰,۹۴۳)	(۶,۱۷۹)
خودرو و ساخت قطعات	۵۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۰۰	(۱۴۰,۱۱۴)	(۵۵۱)	(۷۲۶)	۳۸۰۹	۳۰,۳۲۰,۸	۲۱	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
سایر واسطه گریهای مالی	۲۲۰,۰۰۰	۶۲۴	(۵۶۹)	(۳)	(۳)	۵۹	۲۱	۲۱	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۶۹	(۶۶,۶۷۲)	(۳۲۷)	(۳۸۴)	۹,۳۸۶	(۹۸,۲۸۸)	۹۸,۲۸۸	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۲,۶۹۷,۳۸۵	۲۱,۶۸۳	(۱۹,۸۶۱۳)	(۶۵۱)	(۱۰,۸۴)	۱۶,۵۱۵	۱۸,۶۱۲	۱۸,۶۱۲	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۵۵۷,۶۵۲	۲۱,۹۱۴	(۲۳,۴۶۵)	(۹۱)	(۱۰,۷)	(۱,۷۵۰)	(۱۴۴,۱۷۷)	(۱۴۴,۱۷۷)	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
فلزات اساسی	۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۲	(۱۶۱,۵۴۴)	(۸۵۲)	(۱۰,۰۰۰)	۳۶,۶۴۵	(۳۵,۸۷۷)	(۳۵,۸۷۷)	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
محصولات شیمیایی	۹۲,۶۱۶,۵۰۵	۳۲,۶۵۵	(۳۳۱,۷۵۵)	(۱,۳۹۰)	(۱,۶۳۳)	(۸,۲۵۳)	(۹۹۰,۹۲)	(۹۹۰,۹۲)	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
مخابرات	۵۲,۰۵۱,۴۴۴	۱۵۲,۰۲۶	(۱۳۵,۵۱۷)	(۵۷۶)	(۷۶۰)	۱۵,۱۱۳	۳۳,۲۵۵	۳۳,۲۵۵	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
مواد و محصولات دارویی	۳۸۰,۶۵۵	۲,۳۲۴	(۳۶۱۰)	(۱۰)	(۱۲)	(۳۰۸)	۱,۷۷۷	۱,۷۷۷	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
سیمان، آهک و گچ	۸۱,۶۶۶	۹۴	(۹۰)	(۰)	(۰)	۴	۱۸۲	۱۸۲	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
سرمایه گذارها	۷,۰۵۸	۸	(۷)	(۰)	(۰)	۱	(۵,۳۸۳)	(۵,۳۸۳)	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۸۳,۳۷۲	۶۰,۷۰	(۳۸,۴۹)	(۲۶)	(۳۰)	۲,۱۶۵	۳۳۴	۳۳۴	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
حاصل نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۶۳۶,۵۴۴	۱۱,۶۰۶	(۱۳۰,۲۰)	(۴۹)	(۵۸)	(۱,۵۲۱)	۲۲,۶۵۶	۲۲,۶۵۶	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۰	(۲۰,۷۴۶)	(۸۴)	(۹۹)	(۱,۳۱۹)	(۳,۴۳۸)	(۳,۴۳۸)	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
سایر	.	.	.	.	.	.	۹۳,۸۹۱	۹۳,۸۹۱	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)
جمع	۵۰۰,۶۱۹,۸۵۹	۱,۲۴۶,۷۳۸	(۱,۱۷۳,۵۱۱)	(۵۰۱۶)	(۶,۳۷۱)	۹۰,۸۴۰	۲۵,۵۶۸	۲۵,۵۶۸	(۳۳۰,۹۴۳)	(۳۳۰,۹۴۳)

۱۶-۲- سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش مشتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۵,۳۳۴,۸۳۹	۸,۸۷۸	۱۵,۲۹۷	۳۸	۴۴	(۶,۵۰۲)	.	(۲۸,۰۵۷)
محصولات شیمیایی	۳۷,۴۱۸,۰۸۸	۳۸,۳۴۸	۶,۰۵۱۲	۱۶۳	۱۹۱	(۳۲,۶۰۸)	(۲۸,۰۵۱)	.
سایر واسطه گرهای مالی	۵۳,۵۲۵	۵۳	۵۶	.	.	(۴)	.	.
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۱,۶۶۶	۱۳۳	۱۳۳	۱	۱	(۲)	.	.
مخابرات	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰	۱۸,۳۷۹	۸۴	۹۹	۱,۳۳۸	.	.
خودرو و ساخت قطعات	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۰	۴۰	۱۹	۲۳	۴,۴۷۸	(۴,۹۵۶)	.
حاصل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۸۹,۸۳۶	۳۹۲	۱,۲۰۲	۲	۲	(۸۱۴)	.	.
استخراج کانه های فلزی	۱۲,۳۸۷,۸۹۰	۱۲,۰۸۴	۱۵,۷۷۷	۵۱	۶۰	(۳,۸۰۴)	(۱۸,۳۹۲)	.
سایر	.	.	.	.	.	.	(۳۲,۸۵۲)	(۳,۶۹۴)
جمع	۸۴,۱۴۷	۱۱۱,۲۹۷	۲۵۸	۴۲۱	(۳۱,۷۵۱)	(۳۷,۹۳۹)	(۳۱,۷۵۱)	(۳,۶۹۴)

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

[illegible]

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰							سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۶۳,۵۲۶)	(۴۲۸,۲۰۷)	۲۸۵,۷۹۷	۴۵,۹۶۱	۳۹,۹۰۹	۹,۰۰۱,۰۷۰	۹,۳۷۲,۷۳۷	۱۷-۱
(۲۱۸)	۸۶۴	۱۲,۳۷۷	۰	۱۱۸	۱۴۰,۳۰۸	۱۵۲,۷۰۴	۱۷-۲
۰	۰	(۲,۱۱۷)	۰	۲۱	۲۶,۷۰۷	(۲۸,۸۰۳)	۱۷-۳
(۵۶۳,۷۴۴)	(۴۲۷,۳۴۲)	۲۹۵,۹۵۷	۴۵,۹۶۱	۴۰,۰۴۹	۹,۱۶۸,۰۸۶	۹,۴۹۶,۶۳۸	

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰							سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۰,۱۸۰)	۷,۸۸۱	۷۵,۵۸۷	۱,۹۸۳	۱,۶۸۹	۳۱۷,۲۹۹	۳۹۶,۵۵۷	۱۷۸,۲۱۸,۵۴۳
(۲,۳۵۷)	۲,۴۱۰	۱۴	۱	۱	۱۹۴	۲۰۹	۵۶,۱۰۰
(۶۵۵)	(۳۵۳)	(۴۳۵)	۸	۷	۱,۹۹۰	۱,۵۶۹	۹۳۳,۵۰۷
(۷۸,۳۷۰)	(۲۶,۲۶۱)	(۴۴,۴۸۷)	۸,۱۵۷	۶,۹۴۷	۱,۶۶۰,۸۶۳	۱,۶۳۱,۴۸۰	۱,۳۳۶,۶۱۹,۳۳۹
۶	(۸۷,۲۶۴)	(۱۰,۵۶۵)	۲,۱۸۶	۱,۸۶۲	۵۳۸,۸۴۶	۴۳۷,۲۴۱	۱۰۸,۲۱۰,۷۶۱
۳۴,۳۶۰	(۱۱,۰۰۷)	(۷,۲۱۶)	۱,۲۹۱	۱,۰۹۹	۲۶۳,۳۵	۲۵۸,۳۰۹	۲۹,۱۳۳,۴۰۰
۱۹,۶۷۱	۱۲۶,۳۲۲	(۳۲,۵۶۰)	۲,۵۰۴	۲,۱۳۲	۵۲۸,۶۸۳	۵۰۰,۷۵۹	۲۳۱,۴۴۳,۵۱۱
(۹۳,۹۳۱)	(۷,۱۸۸)	(۶,۶۸۷)	۱۱۷	۹۹	۲۹,۸۰۰	۲۳,۳۲۹	۲۸,۸۹۰,۵۴۶
(۳۳)	(۲۲,۸۰۱)	۸,۰۶۸	۲۳۲	۱۹۸	۳۷,۹۱۵	۴۶,۴۱۲	۲۳,۳۸۵,۱۴۷
۱۸۳	(۲۳,۵۶۸)	۱۶,۷۳۹	۲,۵۸۹	۲,۲۰۵	۴۹۶,۲۶۴	۵۱۷,۷۹۷	۳۹۴,۴۶۳,۵۶۲
(۱۴)	۷۷,۴۵۳	(۱۹,۶۶۵)	۴,۴۱۶	۳,۷۶۰	۸۹۴,۶۲۳	۸۸۳,۱۴۴	۲۲۳,۰۳۹,۸۲۱
(۲۲۶)	(۱۱۶,۴۳۳)	۴۲۵,۶۲۲	۹,۹۷۷	۸,۴۹۶	۱,۵۵۱,۲۸۷	۱,۹۹۵,۳۸۳	۱,۱۳۷,۵۹۳,۳۹۸
(۲۱)	(۳۶۰,۷۸۲)	(۳۷,۶۰۵)	۱۰۰,۵۱	۸,۵۶۰	۲۰,۲۹۲,۲۵	۲۰,۱۰۰,۳۰	۶۵۹,۹۶۲,۱۷۴
(۱۴,۴۹۳)	۵۷۷	(۲۴۵)	۶	۵	۱,۴۱۷	۱,۱۸۳	۵۹۲,۲۳۵
۵۵,۵۳۷	(۳۶,۴۴۳)	۱۸,۱۲۵	۱,۹۳۴	۱,۶۴۷	۳۵۱,۱۴۳	۲۸۶,۸۴۹	۵۹,۶۰۱,۲۶۹
۱۵,۸۱۹	۳,۹۴۱	۹۵۰	۷۵	۶۴	۱۳,۸۵۲	۱۴,۹۴۰	۱,۳۰۳,۲۴۱
(۱۰۷,۷۶۰)	(۱۲۹)	۵۵۸	۱۴	۱۲	۲,۱۵۱	۲,۷۳۴	۵۶۱,۷۸۷
۱۵۱	۳۹۱	(۲۷۷)	۳	۳	۹۰۲	۶۳۱	۱۷۳,۹۹۲
۱,۹۷۹	۶۹	۳۵۴	۱۰	۹	۱,۶۳۹	۲,۰۱۲	۷۴۸,۳۳۳
۰	۲۱,۸۰۸	۲۸	۰	۷۶۸	۱۷۹,۶۷۲	۱۸۰,۴۶۸	۱۳,۹۵۷,۳۰۹
۰	۰	(۸۰,۳۴)	۱۴۲	۱۲۱	۳۶,۱۲۲	۲۸,۳۵۰	۲,۲۱۷,۹۹۳
۰	۲۲,۸۷۵	۲,۶۲۴	۲۶۵	۲۲۶	۴۹,۸۹۹	۵۳,۰۱۳	۱۰,۶۵۶,۳۷۷
۰	(۱۹۳)	(۶)	۱	۱	۳۵۱	۲۴۷	۱۹۶,۹۰۰
(۳۵۳,۱۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
(۵۶۳,۵۲۶)	(۴۲۸,۲۰۶)	۲۸۵,۷۹۷	۴۵,۹۶۱	۳۹,۹۰۹	۹,۰۰۱,۰۷۰	۹,۳۷۲,۷۳۷	-

۱۷-۲ - سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸۴۶	۱۲,۲۷۷	۰	۱۱۸	۱۴۰,۳۰۸	۱۵۲,۷۰۴	۱۵۸,۳۴۶
(۳۱۸)	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱۸)	۸۶۴	۱۲,۲۷۷	۰	۰	۱۱۸	۱۴۰,۳۰۸	۱۵۲,۷۰۴	-

استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵

سایر

۱۷-۲ - سود و زیان تحقق نیافته فروش اختیار خرید معاملات:

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۰	(۲,۱۱۷)	۰	۲۱	۲۶,۷۰۷	(۲۸,۸۰۳)	۱۵۷,۴۶۰,۰۰۰
۰	۰	۰	(۲,۱۱۷)	۰	۲۱	۲۶,۷۰۷	(۲۸,۸۰۳)	-

اختیار خرید سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتها، بر حسب گروه صنعت بشرح زیر است:

نام گروه صنعت	
محصولات شیمیایی	۱۸۳,۴۷۷
فراورده های نفتی، گک و سوخت هسته ای	۳۲,۶۴۱
بانک ها و نهادهای پولی	۲۸,۵۱۵
خدمات فنی و مهندسی	۷,۲۸۳
سرمایه گذاری ها	۳,۶۴۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۸۵۴
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۹۰
مواد و محصولات دارویی	۳۶۲
انبوه سازی، املاک و مستعلات	۳۹
ساخت محصولات فلزی	۶
سایر	۰

۱۹- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

دوره مالی منتهی به	خالص درآمدهای سود سهام	خالص درآمدهای سود سهام	خالص درآمدهای سود سهام	سود سهام
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶,۷۲۴	۰	۱۷۶,۶۱۵	۶,۸۶۲	۱۸۳,۴۷۷
۵۲,۹۸۷	۶۱,۴۵۲	۳۲,۳۳۶	۱,۳۰۵	۳۲,۶۴۱
۴۸,۰۹۷	۵۰,۸۸۷	۳۷,۱۷۱	۳۸۵	۲۸,۵۱۵
۱۵,۴۱۵	۱۷,۲۱۳	۶,۶۲۸	۶۴۶	۷,۲۸۳
۳	۳,۳۰۰	۳,۳۱۲	۳۲۶	۳,۶۴۷
۶,۳۶۴	۷,۳۳۱	۱,۷۴۴	۱۱۰	۱,۸۵۴
۰	۷۱	۱,۲۷۸	۱۲	۱,۲۹۰
۵۸۷	۲,۱۷۱	۳۶۱	۰	۳۶۲
۵۳	۱۱۶	۳۳	۵	۳۹
۵	۵	۶	۰	۶
۹۲,۸۶۶	۶۶۵,۰۷۱	۰	۰	۰
۴۰۳,۱۰۱	۸۰۷,۶۱۷	۲۴۹,۴۹۵	۹,۶۶۰	۲۶۰,۱۱۴

دوره مالی منتهی به	خالص درآمدهای سود سهام	خالص درآمدهای سود سهام	خالص درآمدهای سود سهام	سود سهام
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۰۳	۱۸,۱۲۹	۰	۱۹-۱	۱۹-۱
۷,۸۶۴	۱۴,۸۳۱	۴۰,۶۰۲	۱۹-۲	۱۹-۲
(۳۷,۶۹۳)	(۳۷,۱۶۰)	۰	۱۹-۳	۱۹-۳
(۱۹,۹۲۸)	۵,۸۰۰	۴۰,۶۰۲		



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	خالص سود	خالص منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰			تاریخ سرمایه گذاری
			سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۰۲			۰	۰	۰	تاریخ های متعدد
۹,۹۰۲			۰	۰	۰	

۱۹-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	توزیل شده	میلیون ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰			توزیل نشده	میلیون ریال
			توزیل شده	توزیل نشده	هزینه تنزیل		
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۵			۳,۹۲۳	۲,۸۶۸	۰	۲,۸۶۸	
۰			۱	۰	۰	۰	
۴,۹۸۲			۹,۷۳۹	۳۶,۸۳۱	۳	۳۶,۸۳۴	
۴۰			۵۴	۱۵	۰	۱۵	
۵۰			۱,۱۰۴	۸۸۱	۰	۸۸۱	
۷			۱۱	۴	۰	۴	
۰			۰	۲	۰	۲	
۷,۸۶۴			۱۴,۸۳۲	۴۰,۶۰۲	۳	۴۰,۶۰۵	

۱۹-۳ درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تعقی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰			تاریخ عرضه
			خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	هزینه تعهدات اوراق اختیار اختیار	درآمد اوراق اختیار	
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۷,۶۹۳)			(۳۷,۱۶۰)	۰	۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۶
(۳۷,۶۹۳)			(۳۷,۱۶۰)	۰	۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱

تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تعقی صندوق سپاس

جمع



۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۶۹۹	۲۰,۹۴۵	۴۵,۴۶۰
۴,۸۱۴	۱۷,۸۵۱	۳,۰۷۶
۳۱,۵۱۳	۳۸,۷۹۶	۴۸,۵۳۶

سایر درآمدها
تعدیل کارمزد کارگزاران

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۷۰۰	۳۲,۷۰۰	۸,۳۰۶
۴۳۶	۴۳۶	۱۹۹
۸۲	۲۱۲	۱۰۶
۳۳,۲۱۸	۳۳,۳۴۸	۸,۶۱۲

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۶	۱,۸۷۵	۱,۱۲۰
۱	۱	۱
۸	۱۷	۸
۳۲۳	۶۵۱	۳۲۶
۱۶	۶۶	۰
۰	۰	۹۸
۰	۰	۴۱
۰	۰	۱
۰	۰	۱۶
۱,۱۲۴	۲,۶۰۹	۱,۶۱۲

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تأسیس
هزینه آبونمان
هزینه برگزاری مجامع
هزینه حقوق و مزایای پرسنل
هزینه های اداری
هزینه استهلاک
سایر هزینه ها

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۵۸	۱۲,۲۷۹	۳۰۱
۴,۰۵۸	۱۲,۲۷۹	۳۰۱

هزینه مالی

۲۴- تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۳۳,۴۸۴)	(۴۸۲,۹۴۹)	(۱,۲۷۰)
(۴۳۳,۴۸۴)	(۴۸۲,۹۴۹)	(۱,۲۷۰)

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری



۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
--------------	-----	-------------	---------------------------	-----------------------------	-----------

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)- میلیون ریال
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
میلیون ریال			میلیون ریال		
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۰	معاملات متعدد طی دوره	۳۹
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۰	معاملات متعدد طی دوره	۰
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۴۰۹,۱۸۶	معاملات متعدد طی دوره	(۹۹,۰۴۷)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۸۷,۹۴۰	معاملات متعدد طی دوره	۳۴
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۹۲	معاملات متعدد طی دوره	۰
شرکت کارگزاری بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۳۲۴	معاملات متعدد طی دوره	۰
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۰۲,۱۸۳	معاملات متعدد طی دوره	۵۴
شرکت کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۰	معاملات متعدد طی دوره	۲۵
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۰	معاملات متعدد طی دوره	۰
شرکت کارگزاری ابراز	کارگزار	خرید سهام	۱,۰۸۶	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	(۱)
شرکت کارگزاری آپادانا	کارگزار	فروش سهام	۹,۰۲۴	معاملات متعدد طی دوره	۵۷
شرکت کارگزاری آزاد ایرانیان	کارگزار	خرید سهام	۰	معاملات متعدد طی دوره	۱,۴۶۴
شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۷,۴۰۵	معاملات متعدد طی دوره	۴۰
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار	فروش سهام	۱۶,۲۶۰	۱۳۹۵/۰۸/۰۴	۵
شرکت کارگزاری ایران سهم	کارگزار	خرید سهام	۴۵۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	۰
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۲۰,۰۷۲	۱۳۹۵/۰۸/۲۲	۶
شرکت کارگزاری سهام پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام	۷,۳۰۷	معاملات متعدد طی دوره	۱
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	خرید سهام	۴۵۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	۰
شرکت کارگزاری عمران فارس	کارگزار	خرید سهام	۳۵۶	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	۰

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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