

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (۱) الی (۲)	
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای (۱) الی (۲۵)	



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بند مقدمه

۱) صورت‌های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل خالص داراییها در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه 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 ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیریه صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مصوب سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امید نامه صندوق، با هیئت مدیریه 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.

۳) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است، بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این‌رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

بند نتیجه‌گیری

۴) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در باره مبانی ارزیابی داراییها و بدھیهای آن بشرح یادداشت‌های ۳ و ۴ توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV) صندوق، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری گزارش شده طی دوره مالی شش ماهه مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مواردی که نشانگر عدم صحت محاسبات انجام گرفته باشد، برخورد نکرده است.

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

۷) مفاد ماده ۳۳، بند ۸، ماده ۵۲، اساسنامه و بخشنامه و رویه های ابلاغی از طرف سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص اداره امور شرکت، توسط هیئت مدیره در ۵ ماه اول دوره مورد گزارش، درج صورتهای مالی سه ماهه در تارنمای صندوق ظرف ۲۰ روز کاری و استرداد مزاد وجوده دریافتی از خریداران واحدهای سرمایه گذاری ظرف ۲ روز کاری، رعایت نگردیده است. همچنین علیرغم پیگیری های انجام شده در رابطه با تکالیف تعیین شده در سالات قبل توسط مجمع در خصوص دریافت مطالبات از شرکت سرمایه گذاری تامین سرمایه امین به مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۷-۳) و دارندگان واحدهای سرمایه گذاری به مبلغ ۲۷۲۰ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱-۳-۷)، این اقدامات منجر به حصول نتیجه قطعی نگردیده است.

۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۶

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل

(حسابداران رسمی)

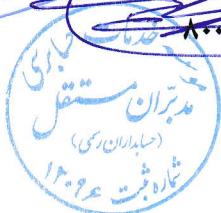
سعید صدرایی

۸۰۰۴۸۳

۷

نصرالله صالح

۸۰۰۴۶۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



مجمع عمومی 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 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

۳

صورت خالص دارایی ها

۴

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۵-۷

(الف) اطلاعات کلی صندوق

۷

(ب) مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۱۰

(پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۲۵

(ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۶/۱۰/۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان

هیات مدیره صندوق بانک تجارت

هیات مدیره صندوق بانک ملت

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

علی خوش طبیعت مالک

سهامی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها میان دوره ای

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



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 دریافتی
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
.	۲۸,۸۰۳	۱۱	حسابهای 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 دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری(ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها مبانی دوره ای

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۳۷,۴۱۴)	(۱۶,۴۱۱)	۶۳,۰۲۸	۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادر شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۵۶۳,۷۴۴)	(۴۲۷,۳۴۲)	۲۹۵,۹۵۷	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۴۰۳,۱۰۱	۸۰۷,۶۱۷	۲۴۹,۴۹۵	۱۸ سود سهام
(۱۹,۹۲۸)	۵,۸۰۰	۴۰,۶۰۲	۱۹ سود اوراق بهادر
۳۱,۵۱۳	۳۸,۷۹۶	۴۸,۵۳۶	۲۰ سایر درآمدها
(۳۸۶,۴۷۲)	۴۰۸,۴۶۰	۶۹۷,۶۱۸	جمع درآمدها

درآمد ها :

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر	۱۷
سود سهام	۱۸
سود اوراق بهادر	۱۹
سایر درآمدها	۲۰
جمع درآمدها	۶۹۷,۶۱۸

هزینه ها :

(۳۳,۲۱۸)	(۳۳,۳۴۸)	(۸,۶۱۲)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۲۴)	(۲,۶۰۹)	(۱,۶۱۲)	۲۲ سایر هزینه ها
(۴۲۰,۸۱۴)	۳۷۲,۵۰۳	۶۸۷,۳۹۴	۲۳ سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۴۰,۵۸)	(۱۲,۲۷۹)	۳۰۱	هزینه مالی
(۴۲۴,۸۷۲)	۳۶۰,۲۲۴	۶۸۷,۰۹۳	سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / دوره

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۸۸,۶۰۲	۹,۸۱۴,۸۶۰	۶,۲۷۶,۰۳۵	۶,۲۷۶,۰۳۵
۴۱,۳۷۰	۴۱,۰۷۰	۳,۶۶۱,۵۵۰	۲,۹۳۲,۴۹۹
۰	۰	۰	۰
۰	۶۸۷,۰۹۳	۳۶۰,۲۲۴	(۴۲۴,۸۷۱)
۰	(۱,۰۲۷۰)	(۴۸۲,۹۴۹)	(۴۳۳,۴۸۴)
۱۰,۵۲۹,۸۷۲	۱۰,۵۴۱,۹۵۳	۹,۸۱۴,۸۶۰	۸,۳۵۰,۱۷۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال / دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال / دوره
 سود خالص سال / دوره
 تعديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

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 بهادر 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 و مبانی 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 بهادر پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران، سپرده و گواهی سپرده بانکی ارزی و ریالی و سایر اوراق بهادر) 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.

۱-۲- 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- 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:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۱,۹۱۰,۱۸۶	۱۸.۱۴
۲	بانک ملی	۱,۵۰۴,۵۵۵	۱۴.۲۹
۳	بانک صادرات	۱,۴۴۰,۱۲۸	۱۳.۶۸
۴	گروه مالی ملت	۱,۴۳۹,۱۸۳	۱۳.۶۷
۵	بانک سپه	۸۷۳,۶۶۹	۸.۳۰
۶	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۶.۱۸
۷	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۵.۷۵
۸	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۵.۰۳
۹	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری آمید	۴۳۴,۴۲۴	۴.۱۳
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۸,۳۷۰	۱.۸۸
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱.۸۶
۱۲	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱.۷۸
۱۳	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۱.۱۰
۱۴	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	۰.۵۲
۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر(سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	۰.۴۷
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان(سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	۰.۴۷
۱۷	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	۰.۴۴
۱۸	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان(سیدکو)	۴۴,۸۶۳	۰.۴۳
۱۹	صندوق بیمه اجتماعی رostتائیان و عشاپر	۳۵,۰۰۰	۰.۳۳
۲۰	سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلزات (سهامی عام)	۳۵,۰۰۰	۰.۳۳
۲۱	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰.۳۳
۲۲	شرکت گروه سرمایه‌گذاری ساپیا(سهامی عام)	۳۵,۰۰۰	۰.۳۳
۲۳	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر «سهامی خاص»	۳۰,۰۰۰	۰.۲۸
۲۴	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰.۱۴
۲۵	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰.۰۹
۲۶	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰.۰۵
جمع:		۱۰,۵۲۹,۸۷۲	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیدنامه و اساسنامه جدید صندوق، رکن‌های مدیر صندوق و مدیر ثبت حذف گردید و هیات مدیره منتخب مجمع عمومی مسئولیت اداره صندوق را بر عهده گرفته است. تغییر وضعیت نحوه اداره و اجرای مصوبه مجمع از اول دی ماه ۱۳۹۵ صورت پذیرفته است.

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	۱۰۱۰۸۳۴۴۶۰
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 شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان حافظ نبش کوچه هاتف پلاک ۱۹۲ طبقه ۱۶.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین(سهامی خاص) است که در سال ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان شهید سرافراز، برج موج، پلاک ۱۱ طبقه ۱۱.

مدیر ثبت تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ مرکز مالی ایران و پس از آن هیأت مدیره صندوق است که مشخصات آن‌ها در بالا ذکر شده است. طبق مصوبه مجمع رکن مدیر ثبت حذف و این امر از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۱ اجرا گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

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 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 سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۲-۱- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب می‌منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳-۲- 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 می‌شود. با توجه به این که با فروش اوراق اختیار فروش تبعی، ناشر تعهدی 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 حساب‌ها نگهداری می‌شود که هر روز مانده آن به میزان حاصل ضرب "تفاوت مذکور" در "تعداد اوراق اختیار فروش تبعی معتبر" می‌باشد.

۴-۳- محاسبه کارمزدگان 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 در اختیار هیأت مدیره از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱ به بعد	سالانه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه‌گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوده صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد. در صورتی که با مستندات ارائه شده، هزینه‌های 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 می‌گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت مدیره از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱	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 صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعاً تا سقف ۲ میلیارد ریال برای کلیه اعضای هیأت مدیره می‌باشد.
کارمزد مدیر تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳,۰ درصد (سه در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادر 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 ۳,۰۰ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۵

حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس
مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.	اعضای هیأت مدیره صندوق

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- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های 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	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
استخراج کاله‌های فلزی	۳۸۸,۷۰۱	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
استخراج نفت جز کشف	۲۶۸			۳۹۲,۸۸۶	۲۵۵,۴۷۷
بانک‌ها و نهادهای بولی	۱,۶۶۱,۸۶۳		۱۵٪	۱,۶۱۶,۳۷۶	۱,۶۵۳,۱۱۲
خدمات فنی و مهندسی	۲۳۸,۸۲۳		۲٪	۲۵۵,۸۱۹	۲۶۳,۰۳۵
خدودرو و قطعات	۴۳۱,۳۰۹		۵٪	۴۹۶,۱۲۳	۶۲۷,۴۸۲
سرمایه گذاری‌ها	۳۷,۴۳۵		۰٪	۲۲,۱۱۳	۲۹,۶۴۵
سیمان آهک گچ	۹۵,۵۶۴		۰٪	۴۵,۹۸۲	۳۸,۰۰۴
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۸۴,۲۱۶		۵٪	۵۱۳,۰۰۳	۴۹۵,۶۲۷
شیمیابی	۲۵۲۰,۹۳۴		۱۹٪	۱,۹۹۱,۶۱۹	۲,۱۷۶,۷۴۲
غذایی بجز قند و شکر	۱,۱۸۹		۰٪	۱,۱۷۲	۱,۴۱۷
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۰۴۲,۹۸۷		۸٪	۸۷۴,۹۵۸	۷۰۲,۲۸۳
فلزات اساسی	۱,۸۱۱,۴۷۸		۱۹٪	۱,۹۷۶,۹۱۰	۱,۳۴۶,۰۱۹
مخابرات	۳۷۵,۵۰۴		۴٪	۳۸۳,۲۶۸	۲۸۵,۱۵۵
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۴۹۷		۰٪	۱۴۸,۰۱	۱۶,۴۰۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۰,۴۸		۰٪	۱,۵۵۵	۱,۹۵۶
حمل و نقل، انبیارداری و ارتباطات	۶۱۱,۷۹۵		۴٪	۴۳۲,۱۹۳	۵۱۸,۸۸۹
سایرواسطه گری‌های مالی	۴۵۳		۰٪	۲۴۴	۸۷۵
ساخت محصولات فلزی	۵۳۶		۰٪	۶۲۵	۹۰۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۲۱۲		۰٪	۲,۷۰۹	۱,۷۲۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۷,۶۰۳		۰٪	۵۲۰,۵۲۲	۲۴۳,۲۹۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۸۳۶		۰٪	۱,۹۹۳	۱,۷۷۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۶,۱۲۲		۰٪	۲۸۰,۰۸۸	.
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۳۹,۸۴۴		۲٪	۱۷۹,۷۰۰	۱۷۹,۶۷۲
جمع	۱۰۰,۴۵,۲۱۴		۸۶,۹۲٪	۹,۲۸۶,۸۶۷	۸,۷۶۰,۴۳۲

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	مبلغ میلیون ریال	تاریخ تأثیرگذاری	سود متعلقه تا تاریخ توازن‌نامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹,۴۶۲	۱۳,۰۱۲	۹۵/۰۶/۲۱	۱۳۹,۴۶۲	۱۵۲,۵۸۵	۱,۴۳٪	۱۴۰,۳۰۸	۱۵۲,۵۸۵	۱,۴۳٪	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۹۵/۰۶/۲۱	۱۳۹,۴۶۲	۱۳,۰۱۲	۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹,۴۶۲	۱۵۲,۵۸۵	۰,۰۰٪	۲,۹۳۳	۱۵۲,۵۸۵	۱,۴۳٪	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
					۱۵۲,۵۸۵	۱,۴۳٪	۱۴۴,۲۴۲	۱۵۲,۵۸۵	۱,۴۳٪	



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی بر حسب ماهیت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰			
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	بادداشت	
مليون ريال	مليون ريال	درصد	مليون ريال		
۲۵۰	۳۸۰	۲۲%	۳۸۳	۷-۱	سود سپرده بانکی
۵۶۲,۶۳۱	۴۷۱,۱۶۶	۲۵%	۴۸۷۰,۶۹	۷-۲	سود سهام دریافتی
۲۶,۰۳۹	۲۱,۱۷۱		۲۱,۱۷۱	۷-۳	سایر حساب های دریافتی
۵۸۸,۹۲۰	۴۹۲,۷۱۷		۵۰۸,۶۲۳		

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰			
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده		
مليون ريال	مليون ريال	درصد	مليون ريال		
۱۲	۲۶	۱۷%	۲۶		سود دریافتی سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸-۶۶۸۰-۸۱۰
.	.	۱۰%	.		سود دریافتی سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۲۱۲	۲۹۸	۱۷%	۳۰۱		سود دریافتی سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۰-۰۷۹۴
۲	۲	۱۰%	۲		سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت شعبه گلندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۲۵	۵۳	۱۰%	۵۳		سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۲۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
.	.	۱۰%	.		سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
.	.	۱۰%	.		سود دریافتی سپرده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک شماره حساب ۱-۵۱۹۵۵۳۷-۸۵-۱۵۵
۲۵۰	۳۸۰		۳۸۳		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

باداشتهای توضیحی صورتیات مالی مبانی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	درصد	مليون ريال	
۳۷,۷۱۴	۳۳,۸۴۶	۳۳,۸۴۶	۲۵%	۳۴,۴۸۴	استخراج کانی های فلزی
۸,۵۷۹	۸,۹۴۴	۸,۹۴۴	۲۵%	۸,۹۴۶	استخراج نفت جز کشف
۲,۳۹۱	۲۷,۹۴۲	۲۷,۹۴۲	۲۵%	۲۹,۲۸۶	بانک ها و نهادهای مالی
۱,۲۰۰	۷,۸۳۸	۷,۸۳۸	۲۵%	۸,۴۸۳	خدمات فنی مهندسی
۱۱,۱۳۱	۷,۹۶۷	۷,۹۶۷	۲۵%	۷,۹۸۶	خدرو و قطعات
۷۷۱	۳,۵۱۹	۳,۵۱۹	۲۵%	۳,۸۵۵	سرمایه گذاری ها
۱۲,۱۳۷	۹,۷۰۶	۹,۷۰۶	۲۵%	۹,۷۱۲	سیمان آهک گچ
۱۲۰,۹۰۱	۲۹,۶۹۶	۲۹,۶۹۶	۲۵%	۲۹,۶۹۶	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۱۷۱,۰۷۲	۲۲۱,۶۳۴	۲۲۱,۶۳۴	۲۵%	۲۲۹,۴۴۲	شمیابی
۸,۰۸۱	۳۵,۰۲۵۹	۳۵,۰۲۵۹	۲۵%	۳۶,۶۶۴	فرآورده های نفتی
۱۲۱,۶۲۸	۵۲,۵۹۱	۵۲,۵۹۱	۲۵%	۵۶,۴۳۸	فلرات اساسی
۲,۰۱۳۲	۲۰۰۱	۲۰۰۱	۲۵%	۲۰۰۵	مواد و محصولات دارویی
۷,۳۱۴	۲۹۷	۲۹۷	۲۵%	۳۰۷	حمل و نقل و اتبارداری
۱۱۰	۵۹	۵۹	۲۵%	۶۵	انبوه سازی و املاک
۵۵,۸۳۸	۲۹,۴۲۹	۲۹,۴۲۹	۲۵%	۲۹,۴۴۹	مخابرات
۲۸	۰	۰	۲۵%	۰	عرضه برق، گاز، پخاروآب گرم
۲۱۶	۰	۰	۲۵%	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷۰	۱۹۰	۱۹۰	۲۵%	۱۹۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۰۲	۱۱۴	۱۱۴	۲۵%	۱۱۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰۹	۱۲۲	۱۲۲	۲۵%	۱۲۷	ساپر واسطه گزینه های مالی
۵	۱۲	۱۲	۲۵%	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۵۶۲,۶۳۱	۴۷۱,۰۶۶			۴۸۷,۰۶۹	

۷-۳-سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	باداشت
مليون ريال	مليون ريال	
۹,۹۵۹	۹,۹۵۹	مطلوبات بابت حق تقدم گل گهر
۱	۱	مطلوبات بابت حق تقدم سرمایه گذاری مسکن
۸,۳۳۷	۰	مطلوبات بابت حق تقدم ایران خودرو
۱,۸۳۵	۰	مطلوبات بابت حق تقدم پالایش نفت تبریز
۱۵	۱۵	بابت تبعی سپاس
۳,۱۷۰	۳,۱۷۰	بابت کارمزد مدیر
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	بانک تجارت
۱۷۷	۱۷۷	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملي
۴۱۵	۴۱۵	گروه مالی بانک پارسیان
۴۰۹	۴۰۹	بانک اقتصاد نوین
۱۰۵	۱۰۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۵,۰۰۰	ودیعه اجاره
۰	۳۰۴	سایر
۲۶,۰۳۹	۲۱,۱۷۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱-۷-۲- طلب از سرمایه گذاران مزبور جمما به مبلغ ۲,۷۲۰ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه گذاران در سالهای قل ایجاد و به حساب سرمایه گذاران منظور شده و تاریخ تصویب صورت های مالی امکان وصول آن فراهم نشده است.

- سایردارایها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می باشد که تاتاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۴/۳۱

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

هزینه های تاسیس	بخان تمام شده استهلاک	نحوه استهلاک	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	هزینه های تاسیس
هزینه های نرم افزار	هزینه های منصوبات	جمع	پنجه ساله	پیکسله	پیکسله	پیکسله	پیکسله
۶۰۰	۲۳۴	۸۴۱	۷	۰	۹	(۸)	۲۶
۶۰۰	۲۳۴	۸۴۱	۰	۸	(۱)	(۰)	۷
۴۰۰	۲۳۴	۸۴۱	(۲۹۱)	۰	(۳۲۶)	۲۵	۳۶۱
۴۰۰	۲۳۴	۸۴۱	(۲۱۰)	۲۳۴	(۱)	(۳۲۶)	۲۹۲
۴۰۰	۲۳۴	۸۴۱	(۲۸۲)	۲۴۲	(۲۹۲)	(۲۹۲)	۳۸۷

- 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
۰	۰
۷	۸
۳۵۴,۴۵۷	۶۵۹,۷۰۰
۲۸۳	۲۹۸
۱۱,۲۷۶	۱۶,۲۲۷
۸۳	۸۷
۹,۴۸۹	۵۸,۱۹۶
۰	۵۷
۳۸۳,۱۱۶	۷۴۸,۰۹۱,۲۴

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادر - ۱ ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۶-۱۸۶۱۱-۲۱

بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲

بانک تجارت شعبه ونک - ۶۲۸۸۰۰۷۹۴

بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰

بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۱۱

بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱

سپرده سرمایه گزاری کوتاه مدت به شماره ۸۱۰-۶۶۸۰-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان)

بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک ۱-۱۵۵-۸۵۰-۰۱۵۵

بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادر - ۱ ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱

۱-۹- موجودی نقد نزد بانک های 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 می گیرد که درآمد مربوطه به شرح پاداشت ۱۹-۲ شناسایی شده است.



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده پایان دوره میلیون ریال	مانده پایان دوره میلیون ریال	گردش بستانکار میلیون ریال	گردش بدھکار میلیون ریال	مانده ابتدای دوره میلیون ریال
سهام پویا	۰	۱	(۷,۲۴۵)	۷,۲۴۶	۰
سهم آشنا	۱۲۸	۰	(۴۵۲)	۳۲۳	۱۲۸
حافظ	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	(۴۶,۵۸۵)	۵۴	(۸۵,۱۹۴)	۱۱۱,۸۳۲	(۴۶,۵۸۵)
بانک ملی ایران	(۲)	۳۴	(۸۷,۱۳۷)	۸۷,۱۷۳	(۲)
بانک رفاه کارگران	۰	۶	(۱۹,۸۸۸)	۱۹,۸۹۴	۰
بهمن	۰	۰	۰	۰	۰
بانک صادرات	۰	۰	(۱,۳۲۴)	۱,۳۲۴	۰
بورس بیمه ایران	۰	۰	(۴۸۸)	۴۸۸	۰
ایران سهم	۰	۰	(۴۵۲)	۴۵۲	۰
ابزار	(۱)	(۱)	(۱,۰۸۶)	۱,۰۸۶	(۱)
آزاد ایرانیان	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴	۰	۰	۱,۴۶۴
سهام باز	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	(۲۳,۲۸۲)	(۹۹,۰۴۷)	(۲۰,۷۸,۸۴۶)	۲,۰۰۳,۰۸۱	(۲۳,۲۸۲)
آغاز	۰	۵	(۱۶,۱۱۷)	۱۶,۱۲۲	۰
رشد پایدار	۶	۰	(۶)	۶	۶
عمران فارس	۰	۰	(۳۵۶)	۳۵۶	۰
بانک پارسیان	(۲)	۲۵	(۳۹,۴۸۶)	۳۹,۵۱۳	(۲)
اردیبهشت ایرانیان	۲۰	۴۰	(۵۹,۲۸۷)	۵۹,۳۰۷	۲۰
آپادانا	۶۸	۵۷	(۸,۹۵۴)	۸,۹۴۲	۶۸
خبرگان سهام	۶۱۶	۶۱۶	۰	۰	۶۱۶
فیروزه آسیا	۴۱	۴۱	۰	۰	۴۱
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰
امین آوید	۳۹	۳۹	۰	۰	۳۹
صباحجهاد	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	۰	۰	۱,۴۶۲
کیمیا سهم	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۱	۱	۰	۰	۱
صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۲۷	۲۷	۰	۰	۲۷
جمع	(۴۶,۰۰۰)	(۹۵,۱۷۷)	(۲,۴۰۶,۳۱۶)	۲,۳۵۷,۱۳۸	(۴۶,۰۰۰)

۱۳۹۵/۰۴/۳۱ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

مانده پایان دوره میلیون ریال	مانده پایان دوره میلیون ریال
۳,۸۷۲	۳,۸۷۱
(۴۹,۸۷۲)	(۹۹,۰۴۸)
(۴۶,۰۰۰)	(۹۵,۱۷۷)

دریافتنهی از کارگزاران

پرداختنی به کارگزاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توپیخی صورت‌نیای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰

۱۱-حساب‌های پرداختنی تجاری

بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام

تعداد	تاریخ سرسید	قیمت واحد	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	میلیون ریال
۱۵۱۶۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	۱۸۴	-	۲۷۸,۹۶	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۲۵۰	-	۲۷۵	
۴,۶۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۱۳۰	-	۶۰۲	
۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۲۵۱	-	۳۰	
		۲۸,۸۰۳	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	میلیون ریال

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

بدھی به ارکان

۱۳-پرداختنی به سرمایه گذاران

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

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

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک سپه

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک ملت

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک صادرات

ماهه التفاوت واریز و صدور بانک ملی

۱۴-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۴,۴۰۲	۲,۰۲۸۲		
۹۸	-		
۲۴	-		
۴,۰۵۲۴	۲,۰۲۸۲		

ذخیره کارمزد تصفیه

حقوق و مزایای پرسنل

آبونمان نرم افزار

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

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

واحدهای سرمایه گذاری عادی



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

باداشتهاي توپسيحي صورتهاي مالي مبان دوره اي

دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زيان) فروش اوراق بهادر

سود (زيان) فروش اوراق بهادر به شرح زير است:

يادداشت	دوره مالي منتهي به	سال مالي منتهي به	دوره مالي منتهي به	مليون Rial
۱۵-۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	(۲۰۷,۳۰۴)
۱۵-۲		(۷۴,۱۵۱)		(۳۱,۷۵۱)
۱۵-۳		۱۲,۱۷۲	۱۱۷	۱,۶۴۰
	(۲۳۷,۴۱۴)	(۱۶,۴۱۱)	۶۳,۰۲۸	

سود حاصل از فروش سهام شركتهاي پذيرفته شده در بورس

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

(زيان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازدید انتهای توضیحی صور تهی مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۵ ماه ۳۰ دی

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۱/۳۰

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۱/۳۰

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

دوره مالی متنهی به
۱۳۹۴/۱۲/۳۱

سال مالی متنهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۱

نام

۱۳۹۵/۱۱/۳۰

بهای فروش

میلیون ریال

کارمزد

تعداد

ازش دفتری

میلیون ریال

مالیات

میلیون ریال

سود (زیان) فروش

میلیون ریال

سود

میلیون ریال

سود (زیان) فروش

میلیون ریال

سرایه گازراه
رالیه و فعالیت‌های پیشته به ان
حمل و نقل، ایندرازی و ایندالات
اسنترنگ نفت کار و خدمات حسنه بر ایمنی
سلام

جمع

۵۰۰,۶۱۹,۸۸۹

۱۲۷۴,۷۳۸

۱۰,۱۷۴,۰۱۱

۵۰,۰۶۹

۹۰,۰۸۴

۴۵,۵۶۸

۴۵,۵۷۱

۶۰,۰۶۹

۱۰,۱۷۴,۰۱۱

۱۰,۱۷۴,۰۱۱

۱۰,۱۷۴,۰۱۱

۱۰,۱۷۴,۰۱۱

۱۰,۱۷۴,۰۱۱

۱۰,۱۷۴,۰۱۱

۱۳۹۵/۱۲/۳۱

بهای فروش

میلیون ریال

کارمزد

تعداد

ازش دفتری

میلیون ریال

مالیات

میلیون ریال

سود (زیان) فروش

میلیون ریال

سود

میلیون ریال

سود (زیان) فروش

میلیون ریال

محله سرمهای گازاری مشترک
بازدید از سرمهای گازاری مشترک

محله سرمهای گازاری مشترک
(مسکن‌داران رسمی)
کارشناس باریکاتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

باداشرتی توپیسمی، صورتی‌های مالی، میان دوره ای

دوره مالی، شیش ماهه متنه به ۳۰ دی ماه ۱۴۹۵

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدیر شده در بورس به شرح زیر است:

نام	تعداد	بهای فروش	میلیون ریال	کارمزد	مالات	سود (زیان) فروش	سال مالی متنه به	دوره مالی متنه به
شرکتی حد رئیسه ای صنعتی	۱۳۹۵۱۰۳۰	۸۰۷۸	۱۰۸۷۹	۴۴	۳۵۰۲	میلیون ریال	۳۵۰۲	۱۳۹۵۱۰۳۰
محصولات شیمیایی	۳۷۴۸۱۰۸۸	۳۸۳۴۸	۶۰۵۱۲	۱۱۱	۲۳۵۱۸	میلیون ریال	(۲۳۵۱۸)	(۲۳۵۱۸)
سایر وابسته گردی های مالی	۵۳	۵۳۵۴۵	۵۶	-	(۴)	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۳	۱۴۱۶۴	۱۳۳	۱	(۵)	-	-	-
مخابرات	۱۹۸۰۰	۱۸۷۴۸	۱۸۵۷۹	۹۹	۱۳۳۸	میلیون ریال	(۲۴۰۵۸)	(۲۴۰۵۸)
خودرو و ساخت قطعات	۴۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	۴۴۷۸	۲۳	(۴)	-	-	-
حمل و نقل، ایراداری و ارتقالات	۱۸۷۰۰	۱۸۷۰۰	۴۴۷۸	۲	(۴)	-	-	-
استخراج کاله های فلزی	۱۲۰۸۴	۱۲۰۸۴	۱۰۷۷۷	۵۱	(۱۸۲۹۱۲)	میلیون ریال	(۲۲۰۸۵۲)	(۲۲۰۸۵۲)
سایر	۴۱۱	۴۱۱	۳۵۸	-	(۳۴۰۷۵۱)	-	-	-
جمع	۱۱۰۵۷	۱۱۰۵۷	۱۱۰۵۷	-	(۳۴۰۷۵۱)	-	-	-
دوره مالی متنه به	۱۳۹۵۱۰۳۰	۱۳۹۵۱۰۳۱	سال مالی متنه به	۱۳۹۵۱۰۳۱	دوره مالی متنه به	۱۳۹۵۱۰۳۰	دوره مالی متنه به	۱۳۹۵۱۰۳۰
۱۶-۳ - سود (زیان) حاصل از فروش اوقیان بهادر به شرح زیر است:								
نام	تعداد	بهای فروش	میلیون ریال	کارمزد	مالات	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	سال مالی متنه به
اسناد خرایه اسلامی	۴۰۰۰	۴۰۰۰	۳۹۳۳	۳۹۳۳	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	دوره مالی متنه به
سایر	۴۰۰	۴۰۰	۳۹۳۳	۱۱۷	۱۱۷	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	دوره مالی متنه به
جمع	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	-	-	-	-	-



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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم
(۵۴۳,۵۲۶)	(۴۲۸,۲۰۷)	۲۸۵,۷۹۷	۴۵,۹۶۱	۳۵,۹۰۹	۹,۰۰۱,۰۷۰	۹,۳۷۲,۷۳۷	۱۷-۱					
(۳۱۸)	۸۶۴	۱۲,۳۷۷	۰	۱۱۸	۱۴۰,۳۰۸	۱۵۲,۷۰۴	۱۷-۲					
.	.	(۲,۱۱۷)	۰	۲۱	۲۶,۷۰۷	(۲۸,۰۷۳)	۱۷-۳					
(۵۶۳,۷۶۶)	(۴۲۷,۳۴۲)	۳۹۵,۹۵۷	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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۲۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار	تعداد	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استخراج کله های غلیزی
(۴۰,۱۸۰)	۷,۸۸۱	۷۵,۵۸۷	۱,۹۸۳	۱۶۸۹	۳۱۷,۲۹۹	۳۹۶,۵۷	۱۷۸,۲۱۸,۵۴۳					استخراج نفت گاز و خدمات جنوبی جز اکتشاف
(۲,۲۵۷)	۲,۴۱۰	۱۴	۱	۱	۱۹۴	۲۰۹	۵۶,۱۰۰					انواع سازی، املاک و مستغلات
(۶۵۵)	(۳۵۳)	(۴۳۵)	۸	۷	۱,۹۹۰	۱,۵۶۹	۹۳۲,۵۰۷					بانکها و موسسات اعتباری
(۷۸,۳۷۰)	(۲۶,۲۶۱)	(۴۴,۴۸۷)	۸,۱۵۷	۶,۹۴۷	۱,۶۶۰,۸۶۳	۱,۶۳۱,۴۸۰	۱,۳۳۶,۶۱۹,۳۳۹					حمل و نقل، اتباواری و رسانه ها
۶	(۸۷,۳۶۴)	(۱۰,۵۶۳)	۲,۱۸۶	۱,۸۶۲	۵۲۸,۸۴۶	۴۳۷,۲۴۱	۱۰,۲۱۰,۷۶۱					خدمات فنی و مهندسی
۳۴,۲۶۰	(۱۱,۰۰۷)	(۷,۳۱۶)	۱,۲۹۱	۱,۰۹۹	۲۶۲,۰۳۵	۲۵۸,۲۰۹	۲۹,۱۳۲,۴۰۰					خودرو و ساخت قطعات
۱۹,۶۷۱	۱۲۶,۹۲۲	(۳۲,۵۶۰)	۲,۰۵۴	۲,۱۳۲	۵۲۸,۶۸۳	۵۰۰,۷۵۹	۲۳۱,۴۴۲,۵۱۱					سرمایه گذاریها
(۹۳,۹۳۱)	(۷,۱۹۸)	(۶,۶۸۷)	۱۱۷	۹۹	۲۹۸۰۰	۲۳,۳۲۹	۲۸,۸۹۰,۵۴۶					سیمان، آهک و گچ
(۳۳)	(۲۲,۸۰۱)	۸,۰۶۸	۲۳۲	۱۹۸	۳۷,۹۱۵	۴۶,۴۱۲	۲۲,۳۸۵,۱۴۷					شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۸۳	(۳۲,۵۶۸)	۱۶,۷۳۹	۲,۵۸۹	۲,۰۰۵	۴۹۶,۶۶۴	۵۱۷,۷۹۷	۲۹۴,۴۶۲,۵۶۲					فراورده های نفتی، لک و سوخت هسته ای
(۱۴)	۷۷,۴۵۳	(۱۹,۶۶۵)	۴,۴۱۶	۳,۷۶۰	۸۹۶,۶۲۳	۸۸۳,۱۳۴	۲۲۲,۰۳۹,۸۲۱					فلزات اساسی
(۲۲۶)	(۱۱۶,۴۳۳)	۴۲۵,۶۲۲	۹,۹۷۷	۸,۴۹۶	۱,۵۵۱,۳۸۷	۱,۹۹۵,۳۸۳	۱,۱۳۷,۵۹۳,۳۹۸					محصولات شیمیایی
(۳۱)	(۳۶,۰۷۸۲)	(۳۷,۰۶۵)	۱۰,۰۵۱	۸,۵۶۰	۲,۰۲۹,۲۲۵	۲,۰۱۰,۳۰	۶۵۹,۹۶۲,۱۷۴					محصولات غذایی و آشامینی به جز قند و شکر
(۱۴,۴۹۳)	۵۷۷	(۲۴۵)	۶	۵	۱,۴۱۷	۱,۱۸۳	۵۹۲,۲۳۵					مخابرات
۵۵,۴۷۷	(۳۶,۴۴۳)	۱۸,۱۲۵	۱,۹۳۴	۱,۶۴۷	۳۶۵,۱۴۳	۳۸۶,۸۴۹	۵۹,۶۰۱,۲۶۹					مواد و محصولات دارویی
۱۵۸,۱۹	۳,۹۴۱	۹۵۰	۷۵	۶۴	۱۲,۰۵۳	۱۴,۹۴۰	۱,۳۰۲,۴۴۱					رايانه و فعالیت های وابسته به آن
(۱۰۷,۷۶۰)	(۱۲۹)	۵۵۸	۱۴	۱۲	۲,۰۱۱	۲,۰۷۳	۵۶۱,۷۸۷					ساخت محصولات فلزی
۱۵۱	۳۹۱	(۲۷۷)	۲	۲	۹۰۲	۶۳۱	۱۷۳,۹۹۲					ماشین آلات و تجهیزات
۱,۹۷۹	۶۹	۳۵۴	۱۰	۹	۱,۶۳۹	۲۰,۱۲	۷۴۸,۳۳۳					صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
.	۲۱,۸۰۸	۲۸	۰	۷۶۸	۱۷۹,۶۷۲	۱۸۰,۴۶۸	۱۳,۹۵۷,۳۰۹					ماشین آلات و دستگاه های برقی
.	.	(۸,۰۳۴)	۱۴۲	۱۲۱	۲۶,۱۲۲	۲۸,۲۵۰	۲,۲۱۷,۹۹۳					عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
.	۲۲,۰۷۵	۲,۶۳۴	۲۶۵	۲۲۶	۴۹,۸۹۹	۵۲,۰۱۲	۱۰,۶۵۶,۳۷۷					سایر واسطه گیری های مالی
.	(۱۹۳)	(۶)	۱	۱	۲۵۱	۲۴۷	۱۹۶,۹۰۰					سایر
(۳۵۲,۱۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					
(۵۶۳,۵۲۶)	(۴۲۸,۲۰۹)	۲۸۵,۷۹۷	۴۵,۹۶۱	۳۹,۹۰۹	۹,۰۰۱,۰۷۰	۹,۳۷۲,۷۳۷	-					

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادا شنبه تو پیجی صورتگاهی مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۴/۳۱

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ازدش بازار	ازدش بازار
کارمزند	کارمزند
مالیات	مالیات
سود (زیارت) تحقق بیافتد	سود (زیارت) تحقق بیافتد
سود (زیارت) تتحقق بیافتد	سود (زیارت) تتحقق بیافتد
میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶	۱۱۸
۱۸	۱۴۰,۳۰۸
۸۶۴	۱۲۲۷
(۲۱۸)	(۲۱۸)

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ازدش بازار	ازدش بازار
کارمزند	کارمزند
مالیات	مالیات
سود (زیارت) تتحقق بیافتد	سود (زیارت) تتحقق بیافتد
سود (زیارت) تتحقق بیافتد	سود (زیارت) تتحقق بیافتد
میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸	۱۵۷,۷۴
۱۸	۱۵۸,۳۴
۱۲۲۷	۱۲۲۷
.	.
۱۱۸	۱۴۰,۳۰۸
(۲۱۸)	(۲۱۸)

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ازدش بازار	ازدش بازار
کارمزند	کارمزند
مالیات	مالیات
سود (زیارت) تتحقق بیافتد	سود (زیارت) تتحقق بیافتد
سود (زیارت) تتحقق بیافتد	سود (زیارت) تتحقق بیافتد
میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱	۱۱
۲۶,۷۰۷	۲۶,۷۰۷
(۲,۱۱۷)	(۲,۱۱۷)
۱۱	۱۱
۲۶,۷۰۷	۲۶,۷۰۷
(۲۸,۸۰۳)	(۲۸,۸۰۳)
۱۵۷,۸۶,۰۰۰	۱۵۷,۸۶,۰۰۰
استاد خزانه اسلامی ۲۳۵	استاد خزانه اسلامی ۲۳۵
سازمان	سازمان

۱۳- سود و زیارت تتحقق نتایجه فروش اختیار خرید معاملات:

تعداد	ازدش بازار	ازدش بازار	کارمزند	کارمزند
میلیون ریال				
۱	۱	۱	۱	۱
۲۶,۷۰۷	۲۶,۷۰۷	۲۶,۷۰۷	۲۶,۷۰۷	۲۶,۷۰۷
(۲,۱۱۷)	(۲,۱۱۷)	(۲,۱۱۷)	(۲,۱۱۷)	(۲,۱۱۷)

اختیار خرید سهام

۱۴- سود و زیارت تتحقق نتایجه اوراق بیندار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ازدش بازار	ازدش بازار
کارمزند	کارمزند
مالیات	مالیات
سود (زیارت) تتحقق بیافتد	سود (زیارت) تتحقق بیافتد
سود (زیارت) تتحقق بیافتد	سود (زیارت) تتحقق بیافتد
میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱
۲۶,۷۰۷	۲۶,۷۰۷
(۲۸,۸۰۳)	(۲۸,۸۰۳)
۱۵۷,۸۶,۰۰۰	۱۵۷,۸۶,۰۰۰
استاد خزانه اسلامی ۲۳۵	استاد خزانه اسلامی ۲۳۵
سازمان	سازمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک

بادا شنبه تو پیجی

سود و زیارت تتحقق نتایجه اوراق بیندار

استاد خزانه اسلامی ۲۳۵

سازمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

باداشتگوی توسعی صورتگری مالی میان دوره اولی
دوره مالی شش ماهه مشتمل به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی مشتمل به ۱۳۹۵/۱۰/۳۱	دوره مالی مشتمل به ۱۳۹۵/۱۰/۰۳	دوره مالی مشتمل به ۱۳۹۵/۱۰/۱۰	دوره مالی مشتمل به ۱۳۹۵/۱۰/۱۳
سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

نام گروه صنعت	محصولات شیمیایی	فولادهای نفتی، کک و سوخت هاسته ای	پالک ها و پهلهای ریالی	خدمات فنی و مهندسی	سرمایه گذاری ها	حمل و نقل، انتقال، ارتباطات	خودرو و ساخت قطعات	مواد و محصولات دارویی	انبوسازی، اسلامی و مستغلات	ساخت محصولات فائزی	مسار
۱۸۷،۴۷۷	۱۷۶،۴۱۵	۶۰،۶۲۳	۱۰۳،۵	۳۳،۴۱	۱۸۷،۴۷۷	۱۷۶،۴۱۵	۶۰،۶۲۳	۱۰۳،۵	۳۳،۴۱	۱۸۷،۴۷۷	میلیون ریال
۴۸۰،۹۷	۳۲،۳۶	۳۲،۳۶	۳۷،۱۷۱	۷۸،۵۱۶	۴۸۰،۹۷	۳۲،۳۶	۳۲،۳۶	۳۷،۱۷۱	۷۸،۵۱۶	۴۸۰،۹۷	میلیون ریال
۱۵۴،۱۵	۶۴۶	۶۴۶	۷۷،۲۱۳	۷۷،۲۸۳	۱۵۴،۱۵	۶۴۶	۶۴۶	۷۷،۲۱۳	۷۷،۲۸۳	۱۵۴،۱۵	میلیون ریال
۳	۳۲۴	۳۲۴	۳۳۰	۳۳۶	۳	۳۲۴	۳۲۴	۳۳۰	۳۳۶	۳	میلیون ریال
۶۳۴	۶۳۰	۶۳۰	۷۵۳۱	۷۵۳۱	۶۳۴	۶۳۰	۶۳۰	۷۵۳۱	۷۵۳۱	۶۳۴	میلیون ریال
۸۷	۱۱۰	۱۱۰	۱۰۷۸	۱۰۷۸	۸۷	۱۱۰	۱۱۰	۱۰۷۸	۱۰۷۸	۸۷	میلیون ریال
۵۳	۱۱۶	۱۱۶	۱۱۷۱	۱۱۷۱	۵۳	۱۱۶	۱۱۶	۱۱۷۱	۱۱۷۱	۵۳	میلیون ریال
۱	۶	۶	۶	۶	۱	۶	۶	۶	۶	۱	میلیون ریال
۹۲،۶۶	۶۶،۰۷۱	۶۶،۰۷۱	۱۲۹،۴۵۹۵	۱۲۹،۴۵۹۵	۹۲،۶۶	۶۶،۰۷۱	۶۶،۰۷۱	۱۲۹،۴۵۹۵	۱۲۹،۴۵۹۵	۹۲،۶۶	میلیون ریال
۴۰۳،۱۱	۸۰،۷۶۷	۸۰،۷۶۷	۴۰۳،۱۱	۴۰۳،۱۱	۴۰۳،۱۱	۸۰،۷۶۷	۸۰،۷۶۷	۴۰۳،۱۱	۴۰۳،۱۱	۴۰۳،۱۱	میلیون ریال

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی مشتمل به ۱۳۹۵/۱۰/۳۱	دوره مالی مشتمل به ۱۳۹۵/۱۰/۳۱	سال مالی مشتمل به ۱۳۹۵/۱۰/۳۱	دوره مالی مشتمل به ۱۳۹۵/۱۰/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰،۹۰۳	۱۸،۱۳۹	۱۸،۱۳۹	۱۹-۱
۷۸،۶۴	۱۴،۸۳۱	۱۴،۸۳۱	۱۹-۲
(۳۷،۶۹۳)	(۳۷،۶۹۳)	(۳۷،۶۹۳)	۱۹-۳
۱۹،۹۲۸	۵۸۰	۵۸۰	۴۰،۶۰۳

۱۸- سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها ، بحسب گروه صنعت بشرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک

میان دوره اولی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتگاهی تو پرستی صورتگاهی مالی میان دوره ای

دوره مالی، شش ماهه متنهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱-سود اوراق فروش به شرح ذیل است:

سال مالی متنهی به	دوره مالی متنهی به
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰

سال مالی متنهی به	دوره مالی متنهی به	سود	جزء تزریل سود سیرده	جزء سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۰۲	۱۸,۱۲۹	۹,۰۴۳	۱۸,۱۲۹	۹,۰۴۳

تاریخ های متعدد

سال

سال مالی متنهی به	دوره مالی متنهی به
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰

دوره مالی متنهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

دوره مالی متنهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

تزریل نشه	هزینه تزریل	تزریل شده	تزریل شده	تزریل شده
میلیون ریال				
۲,۷۷۸	۳,۹۲۳	۲,۸۶۸	۲,۸۶۸	۲,۸۶۸
۴,۹۸۲	۹,۳۹	۳۲,۸۲۱	۳۲,۸۲۱	۳۲,۸۲۱
۴۰	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
۵۰	۸۸۱	۸۸۱	۸۸۱	۸۸۱
۵۰	۱۱	۴	۴	۴
۷	۲	۲	۲	۲
۷۸,۸۴۹	۱۳۶,۸۳۲	۴۰,۶۴۲	۴۰,۶۴۲	۴۰,۶۴۲

۲-فروش پالکی

پالک پارسیان شعبه بیدار اسلام غربی شماره حساب ۸۴۴۸۰-۸۱	پالک سپه شعبه بیدار اسلام شماره حساب ۲۲۱۴۴۸۲	پالک تجارت شعبه و نک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۷۴	پالک ملت شعبه کالدی شماره حساب ۴۹۵۷۹۵۱۹۸	پالک پاسارگاد شعبه و نک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱	پالک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۹۹۵۱۴۴۴۲۰۰۱۱۷۷۷۷۱	سود سیرده پالک اقصد نوبن
۸	۲۲۱۴۴۸۲	۲۶۸۸۰۰۷۷۴	۴۹۵۷۹۵۱۹۸	۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱	۱۱۹۹۵۱۴۴۴۲۰۰۱۱۷۷۷۷۱	

۳-درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تبعی

سال مالی متنهی به	دوره مالی متنهی به			
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰

تمهیدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی صندوق بسیاس

جمع



صندوقی سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۶۹۹	۲۰,۹۴۵	۴۵,۴۶۰
۴,۸۱۴	۱۷,۸۵۱	۳,۰۷۶
۳۱,۵۱۳	۲۸,۷۹۶	۴۸,۵۳۶

سایر درآمدها بات تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگواران

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۷۰۰	۳۲,۷۰۰	۸,۳۰۶
۴۲۶	۴۳۶	۱۹۹
۸۲	۲۱۲	۱۰۶
۳۲,۲۱۸	۲۲,۳۴۸	۸,۶۱۲

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

۲۱-۱- کاهش هزینه کارمزد مدیر نسبت به سال قبل ناشی از این امر است که هزینه دوره جاری به نسبت مدت مدیریت صندوق (مرکز مالی ایران) با سقف مصوب مجمع به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال برای مدت ۵ ماه محاسبه گردید و از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۱ به بعد به جای کارمزد مدیر هزینه های واقعی اداری و تشکیلاتی به حساب منظور شده است.

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به 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	•
•	•	۹۸
•	•	۴۱
•	•	۱
•	•	۱۶
۱,۱۲۴	۲,۶۰۹	۱,۶۱۲

هزینه تشریفات تصمیمه صندوق
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس
هزینه آبمنان
هزینه برگزاری مجامع
هزینه حقوق و مراقبی پرسنل
هزینه های اداری
هزینه استهلاک
سایر هزینه ها

۲۲-۱- افزایش هزینه های پرسنلی، اداری، استهلاک و سایر ناشی از تغییر رویه محاسبه کارمزد مدیر از اول دی ماه ۱۳۹۵ و به شرح یادداشت ۲۱ است.

۲۳- هزینه مالی

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

هزینه مالی

۲۴- تغییرات 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 به 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 و واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۵- تعهدات و بدهی‌های 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

درصد تملک	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
-	-	-	-	-

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)-میلیون ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	میلیون ریال	موضع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۹	.	معاملات متعدد طی دوره	.	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری امین آوید
.	.	معاملات متعدد طی دوره	.	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک تجارت
(۹۹,۰۴۷)	۲,۴۰۹,۱۸۶	معاملات متعدد طی دوره	۲,۴۰۹,۱۸۶	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
۳۴	۸۷,۹۴۰	معاملات متعدد طی دوره	۸۷,۹۴۰	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
.	۴۹۲	معاملات متعدد طی دوره	۴۹۲	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
.	۱,۳۲۴	معاملات متعدد طی دوره	۱,۳۲۴	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صادرات
۵۴	۱۰۲,۱۸۳	معاملات متعدد طی دوره	۱۰۲,۱۸۳	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۲۵	.	معاملات متعدد طی دوره	.	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک پارسیان
.	.	معاملات متعدد طی دوره	.	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۱)	۱,۰۸۶	.	۱,۰۸۶	خرید سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری ابراز
۵۷	۹۰,۰۲۴	معاملات متعدد طی دوره	۹۰,۰۲۴	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری آپادانا
۱,۴۶۴	.	معاملات متعدد طی دوره	.	خرید سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری آراد ایرانیان
۴۰	۶۷,۴۰۵	معاملات متعدد طی دوره	۶۷,۴۰۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری اردبیلهشت ایرانیان
۵	۱۶,۲۶۰	.	۱۶,۲۶۰	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری آگاه
.	۴۵۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	۴۵۲	خرید سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری ایران سهم
۶	۲۰,۰۷۲	۱۳۹۵/۰۸/۲۲	۲۰,۰۷۲	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۱	۷,۳۰۷	معاملات متعدد طی دوره	۷,۳۰۷	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری سهام پویا
.	۴۵۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	۴۵۲	خرید سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
.	۳۵۶	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	۳۵۶	خرید سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری عمران فارس

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 تعديل اقلام صورت‌های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باش

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

طبق ماده ۲۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها، جزو دارایی‌های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق بکار گرفته می‌شود.