

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۶

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ 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
	یادداشت های توضیحی:
۴-۷	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۴	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 ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیات مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدراپی	
هیات مدیره صندوق	بانک ملت	محمد ابراهیم آقابابایی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





صندوق سرمایه گذاری مشترک
نوع بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹,۱۴۴,۹۵۶	۸,۷۶۰,۴۳۲
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	.	۱۴۴,۲۴۲
۷ حسابهای دریافتی	۴۸۵,۵۱۲	۵۸۸,۹۲۰
۱۰ جاری کارگزاران	۴,۰۵۱	۳,۸۷۲
۹ موجودی نقد	۷۷۵,۸۸۹	۳۸۳,۱۱۷
۸ سایر داراییها	۱,۸۲۶	۳۸۸
جمع داراییها	۱۰,۴۱۲,۲۳۴	۹,۸۸۰,۹۷۰
بدهیها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۵۲,۴۷۸	۴۹,۸۷۲
۱۱ حساب های پرداختی تجاری	۱,۰۰۸	.
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱,۷۸۰	۱۲,۹۵۵
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	.	۱
۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۶,۱۶۳	۳,۲۸۲
جمع بدهیها	۶۱,۴۲۹	۶۶,۱۱۰
خالص داراییها	۱۰,۳۵۰,۸۰۵	۹,۸۱۴,۸۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۹۵۴,۵۱۸	۹۳۵,۷۶۴

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
درآمد ها :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۵۶,۲۵۴	(۱۶,۴۱۱)	(۲۳۷,۴۱۴)
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۵۳,۴۳۱)	(۴۲۷,۳۴۲)	(۵۶۳,۷۴۴)
۱۸ سود سهام	۲۷۹,۴۲۴	۸۰۷,۶۱۷	۴۰۳,۱۰۱
۱۹ سود اوراق بهادار	۶۷,۴۵۶	۵,۸۰۰	(۱۹,۹۲۸)
۲۰ سایر درآمدها	۵۸,۵۶۳	۳۸,۷۹۶	۳۱,۵۱۳
جمع درآمدها	۲۰۸,۲۶۶	۴۰۸,۴۶۰	(۳۸۶,۴۷۲)
هزینه ها :			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۷۸۳)	(۳۳,۳۴۸)	(۳۳,۲۱۸)
۲۲ سایر هزینه ها	(۳,۲۳۴)	(۲,۶۰۹)	(۱,۱۲۴)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۱۹۶,۲۴۹	۳۷۲,۵۰۳	(۴۲۰,۸۱۴)
۲۳ هزینه مالی	۳۰۱	(۱۲,۲۷۹)	(۴۰,۵۸۱)
سود (زیان) خالص	۱۹۵,۹۴۸	۳۶۰,۲۲۴	(۴۲۴,۸۷۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱.۰۹%	۴.۸۳%	(۱۱.۶۴%)
بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره	۱.۷۴%	(۱.۲۵%)	(۱۹%)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰,۴۸۸,۶۰۲	۹,۸۱۴,۸۶۰	۶,۲۷۶,۰۳۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره	۴۱,۳۷۰	۳۵۵,۴۰۹	۲,۹۳۲,۴۹۹
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	۰	۰	۰
سود خالص سال / دوره	۰	۱۹۵,۹۴۸	(۴۲۴,۸۷۱)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری	۲۴	(۴۸۲,۹۴۹)	(۴۳۳,۴۸۴)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره	۱۰,۵۲۹,۸۷۲	۹,۸۱۴,۸۶۰	۸,۳۵۰,۱۷۹

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



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 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 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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۶

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک صادرات	۱,۵۴۴,۶۰۵	۱۴.۲۴٪
۲	بانک سپه	۹۷۸,۵۰۰	۹.۰۲٪
۳	بانک ملی	۱,۶۰۹,۳۸۶	۱۴.۸۴٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۴۳۹,۱۸۳	۱۳.۲۷٪
۵	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۱.۰۶٪
۶	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۵.۵۸٪
۷	بانک تجارت	۱,۹۱۰,۱۸۶	۱۷.۶۲٪
۸	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	۰.۵۱٪
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۳۴,۴۲۴	۴.۰۱٪
۱۰	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴.۸۸٪
۱۱	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۸,۳۷۰	۱.۸۳٪
۱۲	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱.۸۱٪
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱.۷۳٪
۱۴	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۶.۰۰٪
۱۵	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۴۴,۸۶۳	۰.۴۱٪
۱۶	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	۰.۴۲٪
۱۷	گروه سرمایه گذاری تدبیر	۳۰,۰۰۰	۰.۲۸٪
۱۸	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰.۴۶٪
۱۹	شرکت سرمایه گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰.۰۵٪
۲۰	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰.۱۴٪
۲۱	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰.۳۲٪
۲۲	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰.۳۲٪
۲۳	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۳۲٪
۲۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰.۳۲٪
۲۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰.۴۶٪
۲۶	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
	جمع	۱۰,۸۴۴,۰۱۱	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۶

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 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	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.

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. طبق مصوبه مجمع رکن مدیر ثبت حذف و این امر از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۱ اجرا گردیده است.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۶

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۶

در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود باهمان 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 از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۱ به بعد	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 از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۱	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 مدیر تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سالانه ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم 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 سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده می باشد. سقف کارمزد مدیر طی یک سال، مبلغ سی میلیارد ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده می باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۶

حد اکثر ۴۰۰ میلیون ریال.	
مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق

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 سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
استخراج کانه‌های فلزی	۴۸۰,۳۳۴	۴۳۱,۱۹۶	۴٪	۲۵۵,۴۷۷
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۶۸	۲۱۱	۰٪	۲۰,۹۴۰
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۶۴۸,۳۶۸	۱,۲۵۱,۱۶۳	۱۲٪	۱,۶۵۳,۱۱۳
خدمات فنی و مهندسی	۵۱۱,۰۰۱	۵۲۵,۳۶۰	۵٪	۲۶۳,۰۳۵
خودرو و ساخت قطعات	۵۷۹,۰۵۴	۶۴۳,۹۴۵	۶٪	۶۲۷,۴۸۲
سرمایه‌گذاری‌ها	۴۳,۵۶۸	۲۹,۹۰۵	۰٪	۲۹,۶۴۵
سیمان، آهک و گچ	۹۵,۰۰۶	۵۵,۳۹۶	۱٪	۳۸,۰۰۴
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳۸۴,۴۲۰	۳۱۹,۴۷۶	۳٪	۴۹۵,۶۲۷
محصولات شیمیایی	۲,۳۳۸,۶۳۸	۱,۸۹۸,۷۳۹	۱۸٪	۲,۱۷۶,۷۴۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۱۸۹	۱,۰۲۵	۰٪	۱,۴۱۷
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۳۹۴,۸۶۵	۱,۳۵۱,۸۸۵	۱۳٪	۷۰۲,۲۸۳
فلزات اساسی	۱,۸۵۸,۱۵۸	۱,۹۰۹,۵۹۸	۱۸٪	۱,۳۴۶,۰۱۹
مخابرات	۱۸۴,۸۵۰	۱۷۲,۱۵۸	۲٪	۲۸۵,۱۵۵
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۳۰۷	۱۴,۰۷۰	۰٪	۱۶,۴۰۴
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۲,۰۴۸	۱,۶۹۳	۰٪	۱,۹۵۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۳۶,۴۸۴	۴۳۷,۴۶۱	۴٪	۵۱۸,۸۸۹
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۴۵۳	۲۷۰	۰٪	۸۷۵
ساخت محصولات فلزی	۵۳۶	۶۸۵	۰٪	۹۰۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۹۰۸	۶,۹۸۹	۰٪	۱,۷۲۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۷,۶۰۷	۳۹,۸۲۴	۰٪	۲۴۳,۲۹۵
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱,۸۳۶	۱,۸۹۶	۰٪	۱,۷۷۳
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۵۶,۰۶۸	۵۲,۰۱۳	۰٪	.
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	.	.	۰٪	۱۷۹,۶۷۲
جمع	۱۰,۲۷۲,۹۶۵	۹,۱۴۴,۹۵۶	۸۷.۸۳٪	۸,۷۶۰,۴۳۳

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	۱۳۹۶/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
		سود متعلقه تا تاریخ ترازنامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۹۵/۱۲/۲۵	.	.	.	۰٪	۱۴۰,۳۰۸
۹۵/۰۶/۲۱	.	.	.	۰٪	۳,۹۳۳
	.	.	.	۰٪	۱۴۴,۳۴۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۵۰	۴۲۳	۳۳٪	۴۲۶	۷-۱	سود سپرده بانکی
۵۶۲,۶۳۱	۴۶۶,۲۳۳	۲۵٪	۴۷۳,۸۲۰	۷-۲	سود سهام دریافتنی
۲۶,۰۳۹	۱۸,۸۵۷		۱۸,۸۵۷	۷-۳	سایر حساب های دریافتنی
۵۸۸,۹۲۰	۴۸۵,۵۱۲		۴۹۳,۱۰۳		

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱		جمع
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۲	۱۰۶	۱۷٪	۱۰۶	سود دریافتنی سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰-۶۶۸۰-۸
۰	۰	۱۰٪	۰	سود دریافتنی سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۳۱۴۷۴۸۲
۲۱۲	۲۹۴	۱۷٪	۲۹۷	سود دریافتنی سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲	۳	۱۰٪	۳	سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۲۵	۱۹	۱۰٪	۱۹	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 ۱۵۵-۸۵۰-۵۱۹۵۳۷-۱
۲۵۰	۴۲۳		۴۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱		
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۳۷,۷۱۴	۳۴,۴۶۳	۲۵٪	۳۴,۴۸۴
۸,۵۷۹	۸,۹۴۴	۲۵٪	۸,۹۴۶
۳,۳۹۱	۲۴,۹۰۲	۲۵٪	۲۴,۹۳۰
۱,۳۰۰	۸,۳۳۸	۲۵٪	۸,۴۸۳
۱۱,۱۳۱	۷,۰۹۰	۲۵٪	۷,۱۰۰
۷۷۱	۳,۹۹۷	۲۵٪	۴,۱۷۸
۱۲,۱۳۷	۹,۵۱۶	۲۵٪	۹,۵۲۰
۱۲۰,۹۰۱	۴۶,۶۳۱	۲۵٪	۴۹,۷۴۲
۱۷۱,۰۷۲	۲۲۱,۲۷۰	۲۵٪	۲۲۵,۱۵۳
۸,۰۸۱	۳۳,۶۱۲	۲۵٪	۳۳,۶۳۵
۱۲۱,۶۲۸	۳۶,۸۵۳	۲۵٪	۳۶,۹۱۵
۲,۱۳۲	۶۶۸	۲۵٪	۶۶۹
۷,۳۱۴	۱۳۵	۲۵٪	۱۳۵
۱۱۰	۵۵	۲۵٪	۶۱
۵۵,۸۳۸	۲۹,۴۲۹	۲۵٪	۲۹,۴۴۹
۲۸	۰	۲۵٪	۰
۲۱۶	۰	۲۵٪	۰
۱۷۰	۱۹۳	۲۵٪	۱۹۳
۱۰۲	۱۰۴	۲۵٪	۱۰۴
۱۰۹	۱۲۱	۲۵٪	۱۲۱
۵	۱۲	۲۵٪	۱۲
۵۶۲,۶۳۱	۴۶۶,۲۳۳		۴۷۳,۸۲۰

۳- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مطالبات بابت حق تقدم گل گهر	۹,۹۵۹	۹,۹۵۹	
بابت تبیی سپاس	۱۵	۱۵	
بابت کارمزد مدیر	۳,۱۷۰	۳,۱۷۰	
بانک تجارت	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	۷-۳-۱
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۱۷۷	۱۷۷	۷-۳-۱
گروه مالی بانک پارسیان	۴۱۵	۴۱۵	۷-۳-۱
بانک اقتصاد نوین	۴۰۹	۴۰۹	۷-۳-۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰۵	۱۰۵	۷-۳-۱
ودیعہ اجاره	۲,۷۰۰	۰	
سایر	۲۹۱	۱۰,۱۷۳	
	۱۸,۸۵۷	۲۶,۰۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۷-۳-۱- طلب از سرمایه گذاران مزبور جمعاً به مبلغ ۲,۷۲۰ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه گذاران در سنوات قبل ایجاد و به حساب سرمایه گذاران منظور شده و تا تاریخ تصویب صورت های مالی امکان وصول آن فراهم نشده است.

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱					
میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	میلینون ریال	
۲۶	۱۴	(۱۳)	۰	۲۶	۷	۲۶	هزینه های تاسیس
۰	۱۴	(۱۳)	۲۶	۰	۰	۰	هزینه مجامع
۳۶۱	۷۰۲	(۵۶۲)	۹۰۳	۳۶۱	۶۰۰	۳۶۱	هزینه های ترم افزار
۰	۱,۰۹۶	(۷۹)	۱,۱۷۵	۰	۳-۱۰	۲۳۴	اثاثیه و منصوبات
۳۸۷	۱,۸۲۶	(۶۶۵)	۲,۱۰۳	۳۸۸	۸۴۱	۳۸۸	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
میلینون ریال	میلینون ریال	
۲	۲	تنخواه
۷,۵۲۱	۲,۱۷۴	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	۶۴۹,۵۲۶	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲۸۳	۳۰۵	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۱۱,۲۷۶	۵,۴۶۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۸۳	۸۹	بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۹,۴۸۹	۱۱۸,۳۶۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به شماره ۸-۶۶۸۰-۸۱۰ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان)
۰	۵۹	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک ۱-۱۵۵-۸۵-۵۱۹۵۵۳۷
۳۸۳,۱۱۶	۷۷۵,۸۸۹	

۹-۱- 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 یادداشت ۲-۱۹ شناسایی شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 بویا	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)	۲۴۰,۸۴۳	(۲۱۴,۲۴۷)	۱۲	(۲۶,۵۸۵)
بانک ملی ایران	(۲)	۵۰۳,۴۱۰	(۵۰۳,۳۹۱)	۱۶	(۲)
بانک رفاه کارگران	۰	۴۰,۴۱۰	(۴۰,۳۹۷)	۱۲	۰
بهنگزین	(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)
آرادایرانین	۱,۴۶۴	۰	(۰)	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴
سهام بارز	(۰)	۰	۰	۰	(۰)
بانک پاسارگاد	(۲۳,۲۸۲)	۴,۸۹۹,۹۴۳	(۴,۸۷۲,۹۹۹)	۳,۶۶۲	(۲۳,۲۸۲)
آگاه	(۰)	۹۰,۲۳۵	(۹۰,۱۸۷)	۴۸	(۰)
رشد پایدار	۶	۰	(۶)	۰	۶
عمران فارس	۰	۳۵۶	(۳۵۶)	۰	۰
بانک پارسیان	(۲)	۸۱,۲۸۸	(۸۱,۲۶۸)	۱۷	(۲)
اردیبهشت ایرانیان	۲۰	۵۹,۳۰۷	(۵۹,۲۸۷)	۴۰	۲۰
آپادانا	۶۸	۸,۹۴۲	(۸,۹۵۴)	۵۷	۶۸
خبرگان سهام	۶۱۶	۰	۰	۶۱۶	۶۱۶
فیروزه آسیا	۴۱	۰	۰	۴۱	۴۱
بانک تجارت	۱	۲۰۸,۷۷۹	(۲۰۸,۷۷۹)	۱	۱
امین آوید	۳۹	۰	۰	۳۹	۳۹
صبا جهاد	۱,۴۶۲	۰	۰	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲
کیمیا سهم	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	(۰)	۸۱۳,۳۴۶	(۸۶۹,۴۸۵)	(۵۶,۱۴۰)	(۰)
مسکن	۰	۰	(۴۱,۳۴۷)	۱۹	۰
سپه	۰	۰	(۳۹۴,۴۸۱)	۱۷۷	۰
صبا تامین	۰	۹,۷۳۹	(۹,۷۳۷)	۲	(۰)
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۲۷	۰	۰	۲۷	۲۷
جمع	(۴۶,۰۰۰)	۶,۹۶۷,۵۱۷	(۷,۴۰۵,۹۶۹)	(۴۸,۴۲۷)	(۴۶,۰۰۰)

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۷۲	۴,۰۵۱
(۴۹,۸۷۲)	(۵۲,۴۷۸)
(۴۶,۰۰۰)	(۴۸,۴۲۷)

دریافتنی از کارگزاران

پرداختنی به کارگزاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۱- حساب های پرداختنی تجاری

بدهی بابت فروش اوراق اختیار خرید سهام

صنعت	تاریخ سررسید	تعداد	قیمت واحد	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
				میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۳,۳۲۰,۰۰۰	قیمت های مختلف	۵۲۹	-
فلزات اساسی	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	قیمت های مختلف	۳۳۸	-
خودرو و ساخت قطعات	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۵۹۰,۰۰۰	قیمت های مختلف	۱۴۱	-
				۱,۰۰۸	-

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره کارمزد مدیریت	۱,۴۸۲	۱۲,۲۵۱
ذخیره کارمزد متولی	۱۲۰	۱۴۴
ذخیره حق الزحمه حسابرسی	۱۷۷	۲۱۲
بدهی به ارکان	-	۳۴۸
	۱,۷۸۰	۱۲,۹۵۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۱
	۰	۱

مابه التفاوت واریز و صدور بانک ملت

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۴,۹۵۷	۳,۲۸۲
حقوق و مزایای پرسنل	۱۷۳	۰
حق حضور اعضای هیات مدیره	۱۷۰	۰
آبونمان نرم افزار	۸۱۸	۰
مجموع	۲۲	۰
قرارداد خدمات	۱۲	۰
سایر	۱۱	۰
	۶,۱۶۳	۳,۲۸۲

۱۵- خالص دارایی ها

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

تعداد	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۴۴,۰۱۱	۱۰,۳۵۰,۸۰۵	۹,۸۱۴,۸۶۰
۱۰,۸۴۴,۰۱۱	۱۰,۳۵۰,۸۰۵	۹,۸۱۴,۸۶۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۱۴۰,۸۵۸	۴۵,۵۶۸	۱۹۸,۵۷۹
۱۶-۲	(۳۹,۳۴۹)	(۷۴,۱۵۱)	(۴۵,۸۶۰)
۱۶-۳	۱۸,۱۷۱	۱۲,۱۷۲	۳,۰۰۱
۱۶-۴	۲۶,۵۷۴	-	-
	۱۵۶,۲۵۴	(۱۶,۴۱۱)	۱۵۵,۷۱۹

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود و زیان تسویه اوراق اختیار معامله

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شریکتهای پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۴/۳۱				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱			
سود (زیان) فروش				سود (زیان) فروش				سود (زیان) فروش			
نام	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	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	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۴۱,۸۸۷,۵۷۸	۲۸۵,۷۷۲	۳۳۷,۵۸۲	۹۴۴	۱,۴۲۹	۵۵,۸۱۸	(۳۳۰,۱۲)	(۳۳,۵۵۶)	(۳۳۰,۱۲)	(۳۳,۵۵۶)	(۳۳۰,۱۲)
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۰	۲۰,۷۴۶	۸۴	۹۹	(۱,۲۱۹)	(۲,۴۲۸)	(۹۶)	(۲,۴۲۸)	(۹۶)	(۲,۴۲۸)
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۸۵	۳۰۱,۰۹۴	۲۵۱	۹۹۷	(۱۰۲,۹۵۸)	۱۳,۸۱۳	۱۸,۱۲۶	۱۳,۸۱۳	۱۸,۱۲۶	۱۳,۸۱۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۶۳۶,۵۴۴	۱۱,۶۰۶	۱۳,۰۳۰	۴۹	۵۸	(۱,۵۴۱)	۱۰,۵۶۳	۳۳,۴۳۶	۱۰,۵۶۳	۳۳,۴۳۶	۱۰,۵۶۳
خودرو و ساخت قطعات	۵۴,۱۱۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۲۶	۱۴۰,۱۴۶	۵۵۱	۷۲۶	۳,۸۰۳	۴۵	۲۵۴,۳۴۰	۴۵	۲۵۴,۳۴۰	۴۵
زبان و فعالیت های وابسته به آن	۵۰۸,۹۶۵	۹,۰۰۳	۵,۷۸۳	۳۸	۴۵	۳,۱۳۸	۳۱	۲۳۴	۲۳۴	۲۳۴	۲۳۴
سایر واسطه گرهای مالی	۲۲۰,۰۰۰	۶۳۴	۵۶۹	۳	۳	۵۹	۱	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱
سرمایه گذاری ها	۷,۰۵۸	۸	۷	۰	۰	۵۹۳	(۵,۳۸۳)	(۵,۵۹۹)	(۵,۳۸۳)	(۵,۵۹۹)	(۵,۵۹۹)
سیمان، آهک و گچ	۱۹۳,۶۶۶	۱,۴۱۴	۸۰۹	۶	۷	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۱۱۹	۴۱۰,۶۴۷	۱,۵۵۳	۲,۲۵۶	۳۷,۰۷۴	(۹۸,۲۸۸)	(۸۰,۶۳۳)	(۹۸,۲۸۸)	(۸۰,۶۳۳)	(۸۰,۶۳۳)
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۳,۹۵۷,۳۰۹	۱۶۸,۸۸۳	۱۷۹,۶۷۲	۷۱۹	۰	(۱,۵۰۷)	(۳۵,۶۳۹)	(۲۵,۶۳۹)	(۳۵,۶۳۹)	(۲۵,۶۳۹)	(۲۵,۶۳۹)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸۰,۴۵,۱۶۶	۶۵,۳۸۱	۶۶,۵۱۴	۳۷۶	۳۲۵	(۱,۷۳۴)	(۱۴۴,۱۷۷)	(۳۳,۴۳۷)	(۱۴۴,۱۷۷)	(۳۳,۴۳۷)	(۳۳,۴۳۷)
فلات اساسی	۴۷۴,۸۱۰,۰۰۰	۷۷۲,۰۰۱	۶۰۹,۹۹۶	۱,۹۱۰	۳,۴۲۷	۱۵۶,۶۶۷	(۳۵,۸۷۷)	(۱۵,۱۲۵)	(۳۵,۸۷۷)	(۱۵,۱۲۵)	(۱۵,۱۲۵)
محصولات شیمیایی	۳۱۸,۳۹۰,۶۰۳	۱,۰۹۹,۹۹۴	۱,۱۱۶,۷۹۹	۳,۱۳۳	۵,۵۰۰	(۳۵,۴۲۸)	(۹۹,۰۹۲)	(۱۲,۱۴۹)	(۹۹,۰۹۲)	(۱۲,۱۴۹)	(۱۲,۱۴۹)
مخابرات	۱۲۵,۹۷۳,۶۸۷	۶۱۶,۹۳۰	۵۸۳,۸۴۷	۱,۲۹۶	۳,۰۸۵	۲۸,۵۰۲	۳۲,۵۵۵	۲۵,۴۳۸	۳۲,۵۵۵	۲۵,۴۳۸	۲۵,۴۳۸
مواد و محصولات دارویی	۳۹۰,۶۵۵	۲,۵۱۴	۲,۷۹۶	۱۱	۱۳	(۳۰۵)	۱,۷۷۷	۱,۷۷۷	۱,۷۷۷	۱,۷۷۷	۱,۷۷۷
واسطه گر های مالی و بانکی	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸	۱,۷۴۵	۷	۸	(۱۲۲)	۳۴۴,۵۷۵	۱۰,۱۲۵۹	۳۴۴,۵۷۵	۱۰,۱۲۵۹	۳۴۴,۵۷۵
سایر							۲۵,۵۶۸	۱۹۸,۵۷۹	۲۵,۵۶۸	۱۹۸,۵۷۹	۱۹۸,۵۷۹
جمع	۱,۶۴۱,۱۳۱,۳۳۰	۳,۸۵۱,۳۱۸	۳,۶۸۱,۷۶۱	۱۰,۶۳۳	۱۷,۹۷۷	۱۴۰,۸۵۸	۲۴۴,۵۷۵	۱۹۸,۵۷۹	۲۴۴,۵۷۵	۱۹۸,۵۷۹	۱۹۸,۵۷۹

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

[illegible]

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۵۱/۱۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	میلیون ریال
دوره مالی منتهی به ۱۳۵۱/۱۳۱	۱,۶۴۰	۱,۵۰۵	۱۱۷	۱۸,۰۵۴	۱۸,۱۷۱	۱۸,۱۷۱
دوره مالی منتهی به ۱۳۵۱/۱۳۱	۱,۶۴۰	۱,۵۰۵	۱۱۷	۱۸,۰۵۴	۱۸,۱۷۱	۱۸,۱۷۱

۱۶-۳- سود (زیان) تسویه اوراق اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	میلون ریال	میانگین ریال	کارمزد	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۲۶,۵۷۴	۲۶,۵۷۴	۶۹	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۲۶,۵۷۴	۲۶,۵۷۴	۶۹	۱۳۹۶/۰۱/۳۱

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۸,۸۸۸	(۲۱۸,۲۰۶)	۴۶,۸۵۴	۶۱۳,۰۰۵	۹,۱۳۸,۵۵۸	۹,۱۳۸,۵۵۸
۳,۰۰۱	۸۵۴	-	-	-	-
۵۵۸,۸۸۸	(۲۱۸,۲۰۶)	۴۶,۸۵۴	۶۱۳,۰۰۵	۹,۱۳۸,۵۵۸	۹,۱۳۸,۵۵۸
۵۵۸,۸۸۸	(۲۱۸,۲۰۶)	۴۶,۸۵۴	۶۱۳,۰۰۵	۹,۱۳۸,۵۵۸	۹,۱۳۸,۵۵۸

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۸۰۸	۷,۸۸۱	۲,۸۷۶	۱,۸۵۳	۲۱۶,۶۴۲	۲۲۵,۲۱۶
۲,۸۵۶	۲,۲۱۰	۱	۱	۱۸۲	۲۱۲
(۸۷)	(۳۵)	۹	۷	(۱,۹۱۰)	(۱,۷۰۸)
(۴,۲۷۶)	(۴۶,۴۶۱)	۶,۶۸۳	۵,۵۵۱	۱,۶۲۳,۵۸۸	۱,۶۲۳,۵۸۸
۱۲,۸۳۴	(۵۷,۴۴۴)	۱۲,۰۰۸	۱,۸۸۰	۵۶۲,۵۲۴	۵۶۲,۵۲۴
۱۰,۸۱۳۴	(۱۱۰,۰۰۶)	۲,۲۵۱	۲,۲۵۸	۵۲۵,۱۱۳	۵۲۵,۱۱۳
۲۱۸,۶۶۷	۷۱۶,۸۱۲	۲,۲۵۱	۲,۲۵۸	۶۱۶,۹۵۴	۶۱۶,۹۵۴
۱۲۲	-	۲,۲۵۱	۲,۲۵۸	۷۰,۵۴۲	۷۰,۵۴۲
۲۲۲	۲۲۱	۲	۲	۶۹۱	۶۹۱
۲۷	(۱۸۲)	۱	۱	۲۷۲	۲۷۲
۲۶۱	(۵,۸۱۵)	۱۵۱	۱۵۱	۲۰,۱۸۴	۲۰,۱۸۴
(۱۰,۰۴۹۱)	(۲۱,۸۰۱)	۲۸۰	۲۷۸	۵۵,۸۱۳	۵۵,۸۱۳
۲۱,۷۷۴	(۲۳,۵۵۵)	۱,۶۱۲	۱,۶۱۳	۳۳۲,۴۶۱	۳۳۲,۴۶۱
۳۱,۶۵۵	۷۲,۴۵۳	۶,۸۱۳	۵,۸۱۰	۱,۲۶۴,۵۸۸	۱,۲۶۴,۵۸۸
۱۲۷,۶۶۱	(۱۱۶,۴۳۳)	۹,۶۴۷	۸,۲۰۷	۱,۹۷۷,۲۱۲	۱,۹۷۷,۲۱۲
(۶۰)	۶۱	۱۰	۸	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴
(۶۷,۲۲۴)	(۲۶,۰۸۳)	۲۶۲	۲۲۴	۵۲,۲۱۹	۵۲,۲۱۹
۶۲۷	۵۷۷	۵,۸۱۳	۸,۲۱۳	۱,۹۳۵,۶۷۸	۱,۹۳۵,۶۷۸
(۳۱,۸۲۶)	(۴۶,۴۶۱)	۵,۸۱۳	۷۲۰	۱,۹۳۵,۶۷۸	۱,۹۳۵,۶۷۸
۲,۵۷۸	۲,۵۷۸	۷۱	۶۰	۱۲,۵۵۴	۱۲,۵۵۴
۷,۰۳۷۵	۹,۰۰۵۵	۳۱	۲۷	۶,۷۷۹	۶,۷۷۹
۵۵۸,۸۸۸	۲۱۸,۲۰۶	۴۶,۸۵۴	۶۱۳,۰۰۵	۹,۱۳۸,۵۵۸	۹,۱۳۸,۵۵۸

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۱	تعداد	سایر
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش بازاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰۱	۸۶۴	۰	۰	۰
۳۰۰۱	۸۶۴	۰	۰	۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

نام گروه صنعت	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۱۸۳,۵۲۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۳,۶۴۱
بانک ها و نهادهای پولی	۲۸,۵۱۵
خدمات فنی و مهندسی	۷,۲۸۳
سرمایه گذاری ها	۳,۹۷۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۸۵۴
خودرو و ساخت قطعات	۱,۳۶۹
مواد و محصولات دارویی	۳۶۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۱
ساخت محصولات فلزی	۶
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴۶,۲۵۴
سایر	.
	۲۸۶,۸۵۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:
سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	میلیون ریال	خالص درآمد سود سهام	میلیون ریال
۲۰۰,۱۵۳	۲۴۲,۶۳۲	۱۷۹,۷۰۳	۲,۸۳۷
۵۳,۳۴۱	۶۱,۴۵۲	۳۳,۶۱۸	۲۳
۴۸,۵۰۵	۵۰,۸۸۷	۲۸,۴۹۸	۱۶
۱۶,۱۰۴	۱۷,۲۱۳	۷,۰۳۸	۲۴۶
۲۸۳	۳,۳۰۰	۳,۷۸۹	۱۸۰
۶,۷۴۰	۷,۳۳۱	۱,۸۵۳	۱
.	۷۱	۱,۳۶۰	۹
۶۱۲	۳,۱۷۱	۳۶۱	.
۱۱۰	۱۱۶	۵۵	۶
۵	۵	۶	.
۶۵,۴۷۸	.	۳۳,۱۴۳	۳,۱۱۱
۱۰۵,۹۶۳	۶۶۵,۰۷۱	.	.
۴۹۷,۲۴۴	۱,۰۵۱,۲۴۹	۲۷۹,۴۲۴	۷,۴۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۸,۰۸۷	۱۸,۱۲۹	.	۱۹-۱
۱۱,۲۴۴	۱۴,۸۳۱	۶۷,۴۵۶	۱۹-۲
(۳۷,۱۶۰)	(۳۷,۱۶۰)	.	۱۹-۳
۳,۱۷۲	۵,۸۰۰	۶۷,۴۵۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۹-۱ سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰۰۸۷	۱۸۰۱۲۹	۱۸۰۱۲۹	۱۸۰۱۲۹	۱۸۰۱۲۹	۱۸۰۱۲۹
۱۸۰۰۸۷	۱۸۰۱۲۹	۱۸۰۱۲۹	۱۸۰۱۲۹	۱۸۰۱۲۹	۱۸۰۱۲۹

تاریخ سرمایه گذاری

تاریخ های متعدد

سایر

۱۹-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۹۱	۵۶۹۱	۵۶۹۱	۵۶۹۱	۳۰۲۲۳	۳۰۲۲۳
۱	۱	۱	۱	۱	۱
۵۱۰۹۹۸	۵۱۰۹۹۸	۵۱۰۹۹۵	۵۱۰۹۹۵	۹۰۷۳۹	۹۰۷۳۹
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۵۴	۴۷
۱۰۷۳۶	۱۰۷۳۶	۱۰۷۳۶	۱۰۷۳۶	۱۰۰۴	۹۰۹
۶	۶	۶	۶	۱۱	۹
۴	۴	۴	۴	۰	۰
۶۷۰۶۵۸	۶۷۰۶۵۸	۶۷۰۶۵۶	۶۷۰۶۵۶	۱۴۰۸۲۳	۱۱۰۲۴۵

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۰۱۰-۶۶۸۰-۸۰۱۰
بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۲۴۲۸۲
بانک تجارت شعبه ونگ شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۰۷۱۴
بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
بانک پاسارگاد شعبه ونگ شماره حساب ۱۱۷۷۷۷۱۱
بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۲۰۱
سود سپرده بانک اقتصاد نوین

۱۹-۳ درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تبعی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
درآمد اوراق اختیار	هزینه تعهدات اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۰	۳۷۰۱۶۰	۳۷۰۱۶۰
۰	۰	۰	۰	۳۷۰۱۶۰	۳۷۰۱۶۰

تاریخ عرضه

تاریخ اعمال اوراق اختیار فروش

تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی صندوق سپاس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی: نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۵۰,۱۹۵
۱۰,۶۹۳	۱۷,۸۵۱	۷,۹۷۵
۰	۰	۳
۲۵,۷۹۱	۲۰,۹۴۵	۳۹۰
۳۶,۴۸۳	۳۸,۷۹۶	۵۸,۵۶۳

تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاران
تنزیل سود بانک
سایر

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۷۰۰	۳۲,۷۰۰	۸,۳۰۶
۴۳۶	۴۳۶	۲۹۹
۱۲۲	۲۱۲	۱۷۷
۳۳,۲۵۸	۳۳,۳۴۸	۸,۷۸۳

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 ۲۰ میلیارد ریال برای مدت ۵ ماه محاسبه گردید و از تاریخ ۱۳۹۵/۱/۰۱ 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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۴	۱,۸۷۵	۱,۶۷۵
۱	۱	۲
۱۳	۱۷	۱۳
۴۸۴	۶۵۱	۵۲۹
۰	۰	۳۲
۳۵	۶۶	۱۵
۰	۰	۴۷۷
۰	۰	۱۷۰
۰	۰	۲۴۰
۰	۰	۷۹
۰	۰	۳
۱,۸۵۶	۳,۶۰۹	۳,۳۴۴

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تأسیس
هزینه اینترنت و آیفون‌نرم افزارها
هزینه قرارداد خدمات مشاوره و پژوهش
هزینه برگزاری مجامع
هزینه حقوق و مزایای پرسنل
حق حضور اعضای هیات مدیره
هزینه های اداری و مالیات
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 ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۷۸	۱۲,۳۷۹	۳۰۱
۴,۷۷۸	۱۲,۳۷۹	۳۰۱

هزینه مالی

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۳۳,۴۸۴)	(۴۸۳,۹۴۹)	(۱۵,۴۱۳)
(۴۳۳,۴۸۴)	(۴۸۳,۹۴۹)	(۱۵,۴۱۳)

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- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

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 بانک تجارت	کارگزار	خرید سهام	۲۰۹,۸۲۹	معاملات متعدد طی دوره	۱
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳,۲۳۱,۲۷۳	معاملات متعدد طی دوره	۳,۶۶۲
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۵۵,۵۱۷	معاملات متعدد طی دوره	۱۶
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۱۰,۱۷۳	معاملات متعدد طی دوره	۱۲
شرکت کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	فروش سهام	۴۲,۱۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۷
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۸۸۳,۳۰۶	معاملات متعدد طی دوره	(۵۶,۱۴۰)
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار	فروش سهام	۷۴,۷۱۲	معاملات متعدد طی دوره	۴۸
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۲۰,۷۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	۱۲
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۹۶,۸۶۲	معاملات متعدد طی دوره	۱۷۷
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	فروش سهام	۴۱,۷۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۹
صبا تامین	کارگزار	فروش سهام	۹,۸۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیت با مبالغ معامله ندارد

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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 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.