



## **صورت های مالی و یادداشت های توضیحی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰**





## با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ 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
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	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 پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ به تایید صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیأت‌مدیره صندوق	بانک سپه	حبیب رضا حدادی	
هیأت‌مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدراپی	
هیأت‌مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقابابائی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طیبت	

## صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>داراییها:</b>		
۹,۷۳۴,۳۷۶	۱۲,۴۰۱,۶۶۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲۵,۰۱۹	۳۹۰,۱۵۲	۶ حسابهای دریافتی
۵۹,۳۷۷	۲۱۴,۶۶۶	۹ جاری کارگزاران
۶۹,۱۹۹	۱,۰۸۸,۷۹۷	۸ موجودی نقد
۱,۵۴۸	۱,۸۶۹	۷ سایر داراییها
۱۰,۳۸۹,۵۱۹	۱۴,۰۹۷,۱۴۹	جمع داراییها
<b>بدهیها:</b>		
۲۳,۴۱۱	۷۳,۳۰۱	۹ جاری کارگزاران
۷,۴۶۴	۶۱۲	۱۰ حساب های پرداختی تجاری
۷۳۸	۸۵۸	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۰	۱۳۴	۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران
۶,۵۰۹	۷,۵۵۶	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۸,۱۲۲	۸۲,۴۶۰	جمع بدهیها
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۴,۰۱۴,۶۸۹	۱۴ <b>خالص داراییها</b>
۹۵۴,۵۷۳	۱,۲۲۶,۹۵۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		<b>درآمدها :</b>
۱۱۶,۱۹۴	۶۳,۰۲۸	۴۳۹,۱۸۰	۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۶۵۹,۸۳۵)	۲۹۵,۹۵۷	۲,۲۵۵,۱۴۵	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰۱,۵۹۲	۲۴۹,۴۹۵	۳۳۶,۲۲۲	۱۷	سود سهام
۹۲,۹۹۳	۴۰,۶۰۲	۴۱,۴۵۹	۱۸	سود اوراق بهادار
۶۳,۵۵۳	۴۸,۵۳۶	۵,۸۶۹	۱۹	سایر درآمدها
<b>۲۱۴,۴۹۷</b>	<b>۴۹۷,۶۱۸</b>	<b>۳,۰۷۷,۸۷۵</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه ها :</b>
(۸,۹۵۶)	(۸,۶۱۲)	(۳۵۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۸۹۱)	(۱,۶۱۲)	(۷,۸۰۱)	۲۱	سایر هزینه ها
۱۹۹,۶۵۰	۶۸۷,۳۹۴	۳,۰۶۹,۷۱۶		سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۳,۰۹۷)	۳۰۱	(۶,۰۰۹)	۲۲	هزینه مالی
<b>۱۹۶,۵۵۳</b>	<b>۶۸۷,۰۹۳</b>	<b>۳,۰۶۳,۷۰۷</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۲.۱۱%	۱۵.۲۳%	۳۲.۸۷%		<b>بازده میانگین سرمایه گذاری</b>
۱.۷۵%	۱۳.۱۷%	۲۹.۸۰%		<b>بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره</b>

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۸۱۴,۸۶۰	۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۸۴۴,۰۱۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۵۵,۴۰۹	۴۱,۲۷۰	۶۲۳,۵۸۷	۶۲۳,۵۸۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره
.	.	(۴۵,۲۶۵)	(۴۵,۲۶۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
۱۹۶,۵۵۳	۶۸۷,۰۹۳	۳,۰۶۳,۷۰۷		سود خالص سال / دوره
(۱۵,۴۲۵)	(۱,۲۷۰)	۲۱,۲۶۲		تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱۰,۳۵۱,۳۹۷</b>	<b>۱۰,۵۴۱,۹۵۳</b>	<b>۱۴,۰۱۴,۶۸۹</b>	<b>۱۱,۴۲۲,۳۳۳</b>	<b>خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره</b>

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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۶

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم‌چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق‌العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها 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 مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه ۵ واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۶

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۰۰۶,۷۷۴	۱۷.۵۷٪
۲	بانک ملی	۱,۷۰۵,۹۷۴	۱۴.۹۴٪
۳	بانک صادرات	۱,۵۴۴,۶۰۵	۱۳.۵۲٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱۳.۴۴٪
۵	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۹.۴۱٪
۶	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۵.۶۹٪
۷	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۵.۳۰٪
۸	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴.۶۳٪
۹	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۴۳۴,۴۲۴	۳.۸۰٪
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۷,۹۶۸	۱.۷۳٪
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱.۷۱٪
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹۳,۱۷۷	۱.۶۹٪
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱.۶۴٪
۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۱.۰۱٪
۱۵	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	۰.۴۸٪
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰.۴۴٪
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰.۴۴٪
۱۸	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	۰.۴۰٪
۱۹	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۴۴,۴۶۹	۰.۳۹٪
۲۰	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰.۳۱٪
۲۱	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰.۳۱٪
۲۲	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۳۱٪
۲۳	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰.۳۱٪
۲۴	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۳۰,۰۰۰	۰.۲۶٪
۲۵	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰.۱۳٪
۲۶	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰.۰۴٪
	جمع	۱۱,۴۲۲,۳۳۳	۱۰۰٪

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



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 هیأت‌مدیره 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.

هیأت‌مدیره صندوق هیأت‌مدیره‌ای مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است.

نام (به ترتیب حروف الفبا)	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
شرکت بانک ملی (سهامی عام)	۶۰	۱۰۸۶۱۶۷۷۵۴۲
شرکت بانک سپه (سهامی خاص)	۴۲۹۳	۱۰۸۶۲۰۶۴۷۳۲

**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 حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

مدیر ثبت هیأت‌مدیره صندوق است که مشخصات آن‌ها در بالا ذکر شده است.



### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری 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 تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۶

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- شناسایی درآمد و ارزشگذاری تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله سهام: درآمد فروش اوراق اختیار معامله سهام مشتمل بر درآمد ناشی از فروش قرارداد و درآمد ناشی از تسویه قرارداد اعم از تسویه نقدی، فیزیکی و یا تسویه نقدی و فیزیکی در قرارداد اختیار خرید و یا خرید سهام پایه در اعمال قرارداد اختیار فروش می‌باشد. همچنین قراردادهای مذکور روزانه بر اساس قیمت‌های پایانی منتشره در سایت [tsetmc.com](http://tsetmc.com) ارزشگذاری می‌گردند.

### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	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 وجوه صندوق و برگزاری مجامع 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 هیأت‌مدیره قرار می‌گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت‌مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت‌مدیره و شرکت در جلسه هیأت‌مدیره پرداخت می‌گردد. 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 هیأت‌مدیره	جمعا تا سقف ۲ میلیارد ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.



#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۶- 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.



۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	درصد به کل داراییها	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	بهای تمام شده	صنعت
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش	میلیون ریال	
۶۳۶,۲۳۰	۵.۸۱٪	۸۱۹,۶۸۵	۶۴۲,۰۵۰	استخراج کانه های فلزی
۰	۰.۰۷٪	۹,۳۶۲	۷,۹۵۳	خدمات ارزش افزوده
۲,۴۷۷	۰.۰۰٪	۱۶۸	۱۷۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰	۰.۰۵٪	۷,۵۰۶	۷,۴۲۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۳۶۶,۰۹۶	۹.۸۶٪	۱,۳۹۰,۵۲۳	۱,۶۸۰,۹۱۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰.۰۰٪	۵۴۹	۵۴۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴۲۱,۶۳۱	۳.۰۹٪	۴۳۶,۰۲۴	۶۲۹,۹۷۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۳۰,۲۶۶	۳.۹۱٪	۵۵۰,۶۷۵	۵۸۰,۹۳۶	خدمات فنی و مهندسی
۹۲۰,۹۴۳	۵.۸۴٪	۸۲۳,۸۴۷	۸۳۶,۰۸۷	خودرو و ساخت قطعات
۱۱۲,۰۰۰	۰.۸۱٪	۱۱۳,۵۶۹	۱۲۹,۳۲۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۵۲۴	۰.۰۲٪	۲,۸۴۶	۲,۸۲۶	ساخت محصولات فلزی
۶,۲۳۵	۰.۰۳٪	۳,۸۵۰	۳,۸۸۵	سایر واسطه گریهای مالی
۴۹,۰۳۱	۰.۳۱٪	۴۳,۹۹۶	۵۹,۸۱۳	سرمایه گذاریها
۵۹,۸۰۳	۰.۲۵٪	۳۵,۵۸۶	۸۰,۶۱۱	سیمان، آهک و گچ
۴۱۷,۷۶۹	۳.۷۲٪	۵۲۴,۲۳۴	۴۸۵,۲۶۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷۴,۳۰۱	۰.۵۴٪	۷۶,۲۷۱	۶۹,۷۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۳۴۸,۱۰۸	۱۶.۸۷٪	۲,۳۷۸,۰۳۹	۱,۷۸۷,۶۵۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۵۴۲,۷۹۶	۲۰.۲۳٪	۲,۸۵۱,۷۳۲	۱,۹۱۴,۴۹۰	فلزات اساسی
۱,۲۲۲	۰.۰۰٪	۴۵۴	۵۱۸	لاستیک و پلاستیک
۶,۵۱۵	۰.۰۶٪	۷,۸۲۰	۷,۷۸۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱۸۰,۴۹۴	۱.۱۶٪	۱۶۳,۷۳۸	۱۸۳,۴۵۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۸۰۰,۶۶۵	۱۲.۵۷٪	۱,۷۷۱,۸۰۶	۱,۶۸۶,۷۶۱	محصولات شیمیایی
۱۰,۱۱۶	۰.۰۳٪	۴,۲۲۱	۴,۷۹۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۱۱,۳۷۲	۲.۴۶٪	۳۴۶,۸۳۳	۳۲۱,۶۸۲	مخابرات
۳۱,۸۶۱	۰.۲۷٪	۳۸,۳۳۳	۴۴,۱۴۲	مواد و محصولات دارویی
۳,۹۲۱	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر
۹,۷۳۴,۳۷۶	۸۷.۹۷٪	۱۲,۴۰۱,۶۶۶	۱۱,۱۶۸,۸۰۶	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

**۶- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵,۵۲۸	۲,۰۴۷	۱۰٪-۲۰٪	۲,۰۴۷	۱-۶ سود سپرده بانکی
۵۴۱,۹۱۰	۳۸۱,۸۵۴	۲۵٪	۳۸۱,۸۵۴	۲-۶ سود سهام دریافتنی
۱۷,۴۹۳	۶,۲۵۲	-	۶,۲۵۲	۳-۶ سایر حساب های دریافتنی
<b>۵۶۴,۹۳۱</b>	<b>۳۹۰,۱۵۲</b>		<b>۳۹۰,۱۵۲</b>	<b>جمع</b>

**۱-۶ - سود دریافتنی به تفکیک بانکها به شرح زیر است :**

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱	۱	۱۰٪	۱	سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی به شماره حساب ۸۱۰۶۶۸۰۸
۰	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد به شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۵,۵۲۶	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۵	۱۰٪	۵	سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۰	۱	۱۰٪	۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۰	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۱	۱۰٪	۱	سپرده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک شماره حساب ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۳۷۱
۰	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۰	۲,۰۳۰	۱۰٪	۲,۰۳۰	سپرده نزد بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۲۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۰	۰	۱۵٪	۰	سپرده نزد بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱
۰	۰	۱۵٪	۰	سپرده نزد بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
۰	۱۰	۱۶.۵٪	۱۰	سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
<b>۵,۵۲۸</b>	<b>۲,۰۴۷</b>		<b>۲,۰۴۷</b>	<b>جمع</b>



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۶-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۱۹	۰	۲۵٪	۰	استخراج ذغال سنگ
۹۱,۹۴۷	۸۲,۱۶۴	۲۵٪	۸۳,۵۶۰	استخراج کانه های فلزی
۸,۹۶۹	۸,۹۷۱	۲۵٪	۸,۹۷۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵۸	۰	۲۵٪	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰	۰	۲۵٪	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲۳۶	۱۰,۸۳۶	۲۵٪	۱۱,۹۴۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸,۴۷۸	۱۲,۹۷۰	۲۵٪	۱۲,۹۷۰	خدمات فنی و مهندسی
۳,۵۸۷	۳,۵۹۰	۲۵٪	۳,۷۲۹	خودرو و ساخت قطعات
۱,۷۷۱	۹۲-	۲۵٪	۱۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۵۲۳	۵۸۸	۲۵٪	۵۸۹	سایر واسطه‌گریهای مالی
۹,۰۹۰	۲,۵۴۶	۲۵٪	۲,۸۰۶	سرمایه‌گذاریها
۹,۷۴۸	۷,۷۵۳	۲۵٪	۷,۷۵۵	سیمان، آهک و گچ
۴۵,۶۰۹	۰	۲۵٪	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۴۹۳	۴۴	۲۵٪	۴۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۹,۷۹۲	۴۵۸	۲۵٪	۴۵۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۰,۴۱۰	۸۴,۰۴۳	۲۵٪	۸۴,۷۲۹	فلزات اساسی
۰	۴	۲۵٪	۴	قند و شکر
۵۱۶	۴۴,۰۸۶	۲۵٪	۴۵,۸۲۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۲,۰۵۲	۱۳,۵۲۶	۲۵٪	۱۳,۷۸۶	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۰۵,۶۷۵	۱۰۶,۴۹۶	۲۵٪	۱۰۶,۶۳۸	محصولات شیمیایی
۱	۸۹۱	۲۵٪	۸۹۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۹,۷۹۹	۱-	۲۵٪	۰	مخابرات
۲,۱۱۳	۲,۹۷۱	۲۵٪	۳,۱۷۶	مواد و محصولات دارویی
<b>۵۰۱,۹۹۸</b>	<b>۳۸۱,۸۵۴</b>		<b>۳۸۷,۸۹۶</b>	



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶**

**۳-۶- سایر حسابهای دریافتنی**

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت تبعی سپاس	۱۵	۱۵
بانک تجارت	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۱۷۷	۱۷۷
بانک اقتصاد نوین	۴۰۹	۴۰۹
شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۴	۰
ودیعه اجاره ملک	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱,۰۰۰	۱,۸۰۲
سایر	۲۰۳	۱۰,۷۷۵
	<b>۶,۲۵۲</b>	<b>۱۷,۴۹۳</b>

۳-۶-۱- طلب از سرمایه‌گذاران به مبلغ ۲,۳۳۳ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه‌گذاران می‌باشد.

**۷- سایر داراییها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می‌باشد که تا تاریخ 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.

نرخ استهلاک	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۹۶/۰۴/۳۱	
			استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی
پنج ساله	۹	۰	۸	۱	۹	هزینه‌های تاسیس
یک ساله	۰	۱۸	۷	۱۱	۰	هزینه مجامع
یک ساله	۴۸۱	۳۲۸	۷۴۳	۶۶	۴۸۱	هزینه‌های نرم افزار
۳-۱۰	۱,۰۵۸	۹۵۶	۲۳۲	۱,۷۸۰	۱,۰۵۸	دارایی‌های ثابت
یک ساله	۰	۱۳	۳	۱۰	۰	پیش پرداخت بیمه خودرو
جمع	<b>۱,۵۴۸</b>	<b>۱,۳۱۵</b>	<b>۹۹۵</b>	<b>۱,۸۶۹</b>	<b>۱,۵۴۸</b>	

۷-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۵۴۸ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات و نرم افزارها می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳-۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می‌گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۸- موجودی نقد و تنخواه گردان

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۱۸۹	۱,۰۸۸,۷۷۹
۱۰	۱۷
۶۹,۱۹۹	۱,۰۸۸,۷۹۷

موجودی نقد  
تنخواه گردان

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۶۴	۰	جاری	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱
۰	۰	جاری	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۲۱۱۸۶۱۱۶
۲	۲	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
۶۵,۱۶۷	۱۳۲,۰۳۴	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲	۰	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۵۷	۱	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۳۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۹۲	۹۶	سپرده کوتاه مدت	بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۷۶	سپرده کوتاه مدت	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۰	۱۱۸,۲۹۵	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۱,۰۴۶	۲,۱۱۰	سپرده کوتاه مدت	بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸
۶۰	۱۰۳	سپرده کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک - ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱
۰	۲۳۵,۰۰۰	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱
۰	۱,۰۶۲	سپرده مدت دار	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
۰	۶۰۰,۰۰۰	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
۶۹,۱۸۹	۱,۰۸۸,۷۷۹		

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶**

**۹- جاری کارگزاران**

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
کارگزاری خیرگان سهام	۶۱۶	.	.	۶۱۶	۶۱۶
کارگزاری فیروزه آسیا	۴۱	.	.	۴۱	۴۱
کارگزاری صبا تامین	۳	۳۲,۳۸۵	۳۲,۳۷۶	۱۲	۳
کارگزاری بانک تجارت	۳۵۵	۱,۰۹۴,۲۸۷	۱,۰۲۱,۱۹۰	(۷۲,۷۴۲)	۳۵۵
کارگزاری بانک خاورمیانه (سهام پویا سابق)	.	۱۰,۱۹۹	۱۰,۱۹۹	.	.
کارگزاری سهم آشنا	.	.	.	.	.
کارگزاری حافظ	.	۳۸,۰۲۲	۳۸,۰۲۱	(۱)	۱۳
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱۳	۶۰,۵۴۷	۶۰,۵۳۳	(۱)	(۲۳,۲۶۸)
کارگزاری بانک ملی ایران	(۲۳,۲۶۸)	۷۱۶,۶۵۳	۷۳۹,۴۰۴	(۵۱۷)	.
کارگزاری بانک رفاه کارگران	.	۵۷۱,۸۹۹	۵۹۲,۰۹۱	۲۰,۱۹۱	۳۰
کارگزاری بانک ملت	۳۰	۴۶۵,۲۵۷	۴۶۵,۱۹۵	(۳۲)	.
کارگزاری آئل (کیان)	.	۲۳,۲۲۶	۲۳,۲۲۶	(۰)	.
کارگزاری بانک سامان	.	۲۶,۵۶۵	۳۶,۱۴۶	۹,۵۸۱	۱۴,۰۳۴
کارگزاری بانک سپه	۱۴,۰۳۴	۹۸۲,۶۲۴	۹۷۰,۴۸۹	۱,۹۰۰	.
کارگزاری بانک مسکن	.	۱۲,۲۹۹	۱۲,۲۹۹	(۰)	.
کارگزاری بانک صنعت و معدن	.	۳۰,۵۷۵	۲۷,۴۸۴	۳,۰۹۱	.
کارگزاری بهگزین	.	.	.	.	(۰)
کارگزاری بانک صادرات	(۰)	۷۱۴,۶۶۵	۷۱۴,۷۷۶	۱۱۱	.
کارگزاری بانک توسعه صادرات	.	۳,۱۸۲	.	۳,۱۸۲	.
کارگزاری نهایت نگر	.	۵۷,۹۷۹	۵۷,۹۵۱	۲۸	۳۴,۳۱۳
کارگزاری بورس بیمه ایران	۳۴,۳۱۳	۱۴۵,۰۶۱	۱۱۰,۷۴۶	(۲)	(۱)
کارگزاری ابراز	(۱)	.	.	(۱)	۱,۴۶۴
کارگزاری آرادایرانیان	۱,۴۶۴	۱۳,۵۱۹	۱۳,۵۱۹	۱,۴۶۴	.
کارگزاری سهام بارز	.	.	.	.	.
کارگزاری شرکت کارگزاری فارابی	.	۲۶۷,۵۷۲	۲۶۷,۷۴۰	۱۶۷	۳۹
کارگزاری کارگزاری امین آوید	۳۹	.	.	۳۹	(۱۴۰)
کارگزاری بانک پاسارگاد	(۱۴۰)	۱۲۱,۱۷۸	۱۵۵,۷۶۵	۲۵	(۰)
کارگزاری آگاه	.	۷۷,۰۴۹	۳۰,۳۹۳	۴۶,۶۵۶	.
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	.	۱۳,۱۹۸	۱۳,۲۰۱	۳	.
کارگزاری ملل	.	۵,۷۶۶	۵,۷۶۶	(۰)	(۲)
کارگزاری بانک پارسیان	(۲)	.	.	(۲)	۴۰
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	۴۰	.	.	.	۱,۴۶۲
کارگزاری صبا جهاد	۱,۴۶۲	.	.	۱,۴۶۲	۵۷
کارگزاری آپادانا	۵۷	۵۳,۴۲۵	۵۳,۴۲۳	(۲)	۶,۸۹۷
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۶,۸۹۷	۳,۰۲۱,۶۳۹	۲,۹۰۲,۴۵۲	۱۲۶,۰۸۴	.
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۱۳	.	.	۱۳	۱۳
<b>جمع</b>	<b>۳۵,۹۶۶</b>	<b>۸,۵۵۸,۷۷۱</b>	<b>۸,۳۵۴,۳۸۲</b>	<b>۱۴۱,۳۶۵</b>	<b>۳۵,۹۶۶</b>

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۳۷۷	۲۱۴,۶۶۶
(۲۳,۴۱۱)	(۷۳,۳۰۱)
<b>۳۵,۹۶۶</b>	<b>۱۴۱,۳۶۵</b>

دریافتنی از کارگزاران  
پرداختنی به کارگزاران





**صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶**

**۱۰- حساب های پرداختنی تجاری**

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۶۴	۶۱۲	۱۸۲		۱-۱۰ بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
<b>۷,۴۶۴</b>	<b>۶۱۲</b>	<b>۱۸۲</b>		

**۱۰-۱ بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:**

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		تعداد	نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۷۶	۹۲		۳۰	اختیارخ فولاد-۲۲۰۰-۹۶/۱۱/۲۵ (ضفلا ۱۱۰۳)
۰	۲۸	۷		۵	اختیارخ فولاد-۲۴۰۰-۹۶/۱۱/۲۵ (ضفلا ۱۱۰۴۱)
۰	۹۱	۲۱		۲۰	اختیارخ فولاد-۲۶۰۰-۹۶/۱۱/۲۵ (ضفلا ۱۱۰۵)
۰	۰	۰		۱	اختیارخ تاپیکو-۱۸۸۰-۹۷/۰۲/۱۲ (ضیبیک ۲۰۰۴)
۰	۳۳۵	۴۷		۶۷	اختیارخ فملی - ۲۲۰۰-۹۶/۱۱/۱۱ (ضملی ۱۱۰۴۱)
۰	۸۰	۱۲		۴۰	اختیارخ فملی - ۲۴۰۰-۹۶/۱۱/۱۱ (ضملی ۱۱۰۵۱)
۰	۲	۲		۱۰	اختیارخ فملی - ۲۶۰۰-۹۶/۱۱/۱۱ (ضملی ۱۱۰۶۱)
۷,۴۶۴	۰	۰		۰	سایر
<b>۷,۴۶۴</b>	<b>۶۱۲</b>	<b>۱۸۲</b>		<b>۱۳۸</b>	

مبلغ ۱۸۲ میلیون ریال دریافتی حاصل از فروش قراردادهای اختیار معامله سهام به اشخاص ثالث می باشد که در صورت اعمال قراردادها در تاریخ سررسید، صندوق مکلف به فروش (خرید) سهام به قیمت اعمال می باشد. همچنین قراردادهای مذکور روزانه بر اساس قیمت های منتشره در سایت [TSETMC.COM](http://TSETMC.COM) ارزشگذاری می گردند.

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۵۰۰			ذخیره کارمزد مدیریت
۱۱۳	۲۲۷			ذخیره کارمزد متولی
۱۲۵	۱۳۱			ذخیره حق الزحمه حسابرسی
<b>۷۳۸</b>	<b>۸۵۸</b>			

**۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران**

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۳۴			ماهه التفاوت واريز و ابطال شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیدکو
<b>۰</b>	<b>۱۳۴</b>			



۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۳۰	۶,۸۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۰	۳۳۷	حقوق و مزایای پرسنل
۱۰۲	۱۲۱	ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره
۶۵۸	۲۰۴	آیونمان نرم افزار
۰	۸	مالیات پرداختنی
۹	۶۶	سایر
<b>۶,۵۰۹</b>	<b>۷,۵۵۶</b>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۴,۰۱۴,۶۸۹	۱۱,۴۲۲,۳۳۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
<b>۱۰,۳۵۱,۳۹۷</b>	<b>۱۴,۰۱۴,۶۸۹</b>	<b>۱۱,۴۲۲,۳۳۳</b>	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۱۲۵	۹۰,۸۴۰	۵۶۸,۴۳۲	۱-۱۵	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۳,۷۳۳)	(۲۷,۹۲۹)	(۱۳۱,۳۵۹)	۲-۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۸,۱۵۴	۱۱۷	۰	۳-۱۵	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳۶,۵۹۲	۰	۲,۰۶۶	۴-۱۵	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۵۶	۰	۴۰	۵-۱۵	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
<b>۱۱۶,۱۹۴</b>	<b>۶۳,۰۲۸</b>	<b>۴۳۹,۱۸۰</b>		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						تعداد
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
استخراج کنه های فلزی	۲۲۶,۵۸۷,۰۳۸	۵۰۶,۰۲۴	۴۱۶,۶۸۴	(۸۶۶)	(۱)	۴۱۶,۶۸۴	۲۲۶,۵۸۷,۰۳۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۳۵۸,۱۰۰	۷۹۸	۱,۰۸۶	(۴)	(۰)	۱,۰۸۶	۳۵۸,۱۰۰
اطلاعات و ارتباطات	۲,۹۳۱,۵۶۶	۴۴,۴۱۸	۳۹,۲۹۸	(۱۶۱)	(۱۰۴)	۳۹,۲۹۸	۲,۹۳۱,۵۶۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۱۶۱,۶۶۷	۲,۶۵۷	۳,۰۶۴	(۱۳)	(۱)	۳,۰۶۴	۲,۱۶۱,۶۶۷
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۲۵	(۱)	(۰)	۲۲۵	۲۰,۰۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۶۵,۸۷۰,۷۰۰	۷۱,۸۵۹	۶۸,۶۴۰	(۷۰)	(۱۴۷)	۶۸,۶۴۰	۶۵,۸۷۰,۷۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۸۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۲	۱,۲۹۱	(۶)	(۱)	۱,۲۹۱	۸۶۰,۰۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۶۴۸,۷۵۶	۲۷,۴۴۱	۲۶,۲۸۲	(۱۱۲)	(۹)	۲۶,۲۸۲	۷,۶۴۸,۷۵۶
خدمات فنی و مهندسی	۹,۵۴۷,۱۹۶	۷۱,۲۷۲	۶۹,۱۷۸	(۳۰۸)	(۱۶۰)	۶۹,۱۷۸	۹,۵۴۷,۱۹۶
خودرو و ساخت قطعات	۱۴۵,۳۵۱,۶۷۷	۳۶۷,۱۱۳	۳۵۳,۶۶۸	(۶۸۷)	(۶۷۲)	۳۵۳,۶۶۸	۱۴۵,۳۵۱,۶۷۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۳۲۰,۵۷۲	۲۳,۷۷۲	۲۵,۱۴۳	(۷۵)	(۱۷)	۲۵,۱۴۳	۴,۳۲۰,۵۷۲
زراعت و خدمات وابسته	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳	۱,۱۸۴	(۵)	(۱)	۱,۱۸۴	۲۰۰,۰۰۰
ساخت محصولات فلزی	۱,۹۲۰,۵۵۳	۳,۴۲۱	۳,۶۵۶	(۱۷)	(۱)	۳,۶۵۶	۱,۹۲۰,۵۵۳
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۸۰,۰۰۰	۹۶۲	۹۵۸	(۵)	(۰)	۹۵۸	۲۸۰,۰۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۸۰۸,۲۰۰	۲,۴۵۵	۲,۷۳۲	(۱۲)	(۰)	۲,۷۳۲	۱,۸۰۸,۲۰۰
سرمایه گذاریها	۱۰۱,۱۱۱,۷۵۸	۱۳۵,۶۷۰	۱۲۸,۰۰۷	(۴۵۶)	(۴۰۲)	۱۲۸,۰۰۷	۱۰۱,۱۱۱,۷۵۸
سیمان، آهک و گچ	۷,۹۹۱,۴۹۳	۱۲,۹۰۲	۱۵,۲۸۳	(۳۳)	(۳)	۱۵,۲۸۳	۷,۹۹۱,۴۹۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۸,۲۶۰,۸۴۶	۸۱,۳۰۸	۷۹,۰۶۱	(۱۸۶)	(۳۱۲)	۷۹,۰۶۱	۴۸,۲۶۰,۸۴۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸۴,۷۸۵,۸۴۱	۸۵۳,۷۹۴	۶۹۲,۰۸۲	(۲,۳۷۵)	(۱,۵۹۲)	۶۹۲,۰۸۲	۱۸۴,۷۸۵,۸۴۱
فلزات اساسی	۴۰۰,۳۷۸,۶۵۵	۸۸۹,۱۴۰	۷۱۷,۸۴۵	(۲,۳۸۴)	(۱,۶۰۲)	۷۱۷,۸۴۵	۴۰۰,۳۷۸,۶۵۵
قند و شکر	۲۲۵,۰۰۰	۱,۰۷۶	۱,۱۷۸	(۴)	(۱)	۱,۱۷۸	۲۲۵,۰۰۰
کاشی و سرامیک	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۴	۷۲۱	(۴)	(۰)	۷۲۱	۲۰۰,۰۰۰
لاستیک و پلاستیک	۱,۲۴۶,۰۰۰	۳,۶۷۸	۴,۱۴۱	(۱۸)	(۱)	۴,۱۴۱	۱,۲۴۶,۰۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۰۱۸,۲۵۶	۵,۰۶۳	۵,۶۱۷	(۲۸)	(۱)	۵,۶۱۷	۲,۰۱۸,۲۵۶
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۰۶۸,۳۹۰	۴۵,۰۶۲	۴۲,۸۵۲	(۱۶۵)	(۱۲۳)	۴۲,۸۵۲	۸,۰۶۸,۳۹۰
محصولات شیمیایی	۴۳۰,۴۱۹,۴۶۱	۱,۲۱۲,۳۴۸	۱,۰۷۸,۳۰۰	(۲,۵۸۶)	(۲,۵۸۶)	۱,۰۷۸,۳۰۰	۴۳۰,۴۱۹,۴۶۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۴۰۶,۲۲۹	۸,۹۱۸	۹,۷۸۳	(۲۲)	(۷)	۹,۷۸۳	۵,۴۰۶,۲۲۹
محصولات کاغذی	۳۸۵,۳۴۳	۹۵۶	۱,۰۰۲	(۵)	(۰)	۱,۰۰۲	۳۸۵,۳۴۳
مخابرات	۳۶,۳۶۶,۳۶۷	۷۳,۱۶۷	۷۰,۶۸۸	(۳۳۲)	(۲۶۴)	۷۰,۶۸۸	۳۶,۳۶۶,۳۶۷
مواد و محصولات دارویی	۲,۶۸۱,۵۳۷	۶,۴۵۵	۶,۶۵۱	(۳۰)	(۱۰)	۶,۶۵۱	۲,۶۸۱,۵۳۷
سایر	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۱,۶۹۹,۴۱۱,۲۰۱	۴,۴۵۴,۹۹۵	۳,۸۶۶,۲۹۷	(۱۱,۳۸۳)	(۸,۸۸۲)	۳,۸۶۶,۲۹۷	۱,۶۹۹,۴۱۱,۲۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۸,۷۹۸,۶۳۴	۹,۶۰۶	۷,۸۸۷	۱۱	۴۸	۱,۶۶۰	(۳,۸۰۴)
اطلاعات و ارتباطات	۳۰,۲۹,۲۶۹	۳۸,۸۶۲	۳۹,۷۴۵	۰	۰	(۸۸۳)	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵,۸۲۸	۱۸	۱۸	۰	۰	(۰)	(۸۱۴)
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۷۰۸,۰۱۱	۱,۴۴۰	۱,۷۵۱	۶	۱	(۳۱۷)	۴,۶۳۹
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۱,۱۰۱,۰۸۹	۲,۶۰۴	۲,۶۰۴	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذارینها	۴۱۶,۴۲۶	۱۰۴	۱۳۹	۰	۰	(۳۵)	(۵۴)
سیمان، آهک و گچ	۷۱۹,۹۰۵	۱۹۱	۳۴۱	۰	۰	(۱۵۰)	(۵۴۶)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۰,۹۳۳,۲۴۸	۹,۵۴۸	۹,۳۵۳	۴۰	۴۸	۱۰۷	(۶,۵۰۲)
فلزات اساسی	۲۳,۵۲۵,۰۰۰	۲۷,۷۶۷	۲۳,۱۰۹	۵۵	۶۹	۴,۵۳۴	۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۰,۴۸,۹۲۷	۱۲,۴۸۶	۱۳,۴۳۰	۵۳	۶۲	(۱,۰۵۹)	۰
محصولات شیمیایی	۳۲۷,۵۴۶,۵۲۷	۷۴,۲۷۱	۲۰۹,۱۶۹	۱۶	۱۹۷	(۱۳۵,۱۱۱)	(۲۲,۶۱۸)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹۸,۴۰۰	۱۱۱	۱۹۰	۰	۱	(۸۰)	۰
مواد و محصولات دارویی	۳۱,۸۰۶	۳۱۱	۳۳۲	۱	۲	(۳۳)	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۳
جمع	۴۱۰,۰۷۳,۰۶۰	۱۷۷,۲۲۱	۳۰۸,۰۶۹	۱۸۲	۴۲۸	(۱۳۱,۳۵۹)	(۲۷,۹۲۷)

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۳۸
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۵۴





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
		سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	کارمزد	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار				
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۰	۰	۴۰	۰	۴۰	۳,۱۸۵	۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	اختیارف خودرو-۳۱۸۵-۱۰/۰۸/۱۳۹۶ (طلخود۰۴)	
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارف کگل-۱۷۲۰-۳۰/۰۸/۱۳۹۶ (کگل۰۱)	
۵۶	۰	۰	۰	۰					سایر	
۵۶	۰	۴۰	۰	۴۰					جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					ارزش بازار میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته							
												یادداشت	
												۱-۱۶	
												۲-۱۶	
												۳-۱۶	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت  
سود و زیان تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					تعداد	ارزش بازار میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش								
														استخراج کانه های فلزی
														استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
														اطلاعات و ارتباطات
														بانکها و موسسات اعتباری
														بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
														حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
														خودرو و ساخت قطعات
														رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
														سایر واسطه گرهای مالی
														سرمایه گذاریها
														سیمان، آهک و گچ
														فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
														فلزات اساسی
														لاستیک و پلاستیک
														ماشین آلات و تجهیزات
														ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
														محصولات شیمیایی
														محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
														مخابرات
														مواد و محصولات دارویی
														سایر

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					تعداد	ارزش بازار میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته								
														اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
														اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۱۲۵

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶**

۱۶-۳-۲- زیان تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار خرید سهام:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۱-۳-۱۶	میلیون ریال (۴۳۰)	۰	میلیون ریال (۱۰۰۷۹)
۲-۳-۱۶	۰	۰	۰
	<b>(۴۳۰)</b>	<b>۰</b>	<b>(۱۰۰۷۹)</b>

۱۶-۳-۱- زیان تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تعداد(قرارداد د فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
								ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
اختیارخ فولاد-۲۲۰۰-۹۶/۱۱/۲۵ (ضفلا ۱۱۰۳)	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۲,۲۷۴	۲,۲۰۰	۳,۰۵۰	۳۰	۲۵۲	۷۶	۹۲	۰	۱۷	۰	۰	۰
اختیارخ فولاد-۲۴۰۰-۹۶/۱۱/۲۵ (ضفلا ۱۱۰۴)	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۲,۲۷۴	۲,۴۰۰	۳,۰۵۰	۵	۵۶۰	۲۸	۷	۰	(۲۱)	۰	۰	۰
اختیارخ فولاد-۲۶۰۰-۹۶/۱۱/۲۵ (ضفلا ۱۱۰۵)	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۲,۲۷۴	۲,۶۰۰	۳,۰۵۰	۲۰	۴۵۵	۹۱	۲۱	۰	(۷۰)	۰	۰	۰
اختیارخ تایپکو-۱۸۸۰-۹۷/۰۲/۱۲ (ضفلا ۲۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۳۲	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۱,۹۰۳	۱,۸۸۰	۱,۵۶۶	۱	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فملی -۲۲۰۰-۹۶/۱۱/۱۱ (ضملی ۱۱۰۴)	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱,۹۷۷	۲,۲۰۰	۲,۶۷۲	۶۷	۵۰۰	۳۳۵	۴۷	۰	(۲۸۷)	۰	۰	۰
اختیارخ فملی -۲۴۰۰-۹۶/۱۱/۱۱ (ضملی ۱۱۰۵)	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱,۹۷۷	۲,۴۰۰	۲,۶۷۲	۴۰	۴۰۰	۸۰	۱۲	۰	(۶۸)	۰	۰	۰
اختیارخ فملی -۲۶۰۰-۹۶/۱۱/۱۱ (ضملی ۱۱۰۶)	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱,۹۷۷	۲,۶۰۰	۲,۶۷۲	۱۰	۲۲	۲	۲	۰	(۰)	۰	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>جمع</b>							<b>۱۷۳</b>	<b>۶۱۲</b>	<b>۱۸۲</b>	<b>۰</b>	<b>(۴۳۰)</b>	<b>(۲,۱۱۷)</b>	<b>(۱,۰۷۹)</b>	

۱۶-۳-۲- زیان تحقق نیافته فروش اختیار فروش سهام

نام	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	تعداد(قرارداد د فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰						
								ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
اختیارف کگل-۱۷۲۰-۹۶/۰۸/۳۰ (طلگل ۸۰۰۱)	۱۳۹۶/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۱,۷۲۰	۲,۷۸۱	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارف خودرو-۳۱۸۵-۹۶/۰۸/۱۰ (طخود ۸۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۲,۷۱۶	۳,۱۸۵	۲,۴۵۸	۰	۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>جمع</b>							<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>



۱۷- سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتها، برحسب گروه صنعت بشرح زیر است:

نام گروه صنعت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۳,۱۶۲	۱۰۴	۳,۰۵۸	-
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۶۰۴	-	۴,۶۰۴	۲۷,۱۷۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱,۶۸۵	۱,۱۰۲	۱۰,۵۸۳	۱,۷۴۴
خدمات فنی مهندسی	۱۱,۷۷۰	-	۱۱,۷۷۰	۶,۶۳۸
خودرو و ساخت قطعات	۹۰	(۲۲۶)	۳۱۷	۱,۲۷۸
سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۸۱۸	۲۶۳	۴,۵۵۴	۳,۳۱۲
سیمان، آهک و گچ	۳۵۷	(۰)	۳۵۷	-
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴,۴۰۵	-	۴,۴۰۵	-
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴۸,۹۸۹	۲۵۴	۴۸,۷۳۶	۳۲,۳۳۶
فلزات اساسی	۷۰,۴۹۱	۲,۳۰۵	۶۸,۱۸۷	-
قند و شکر	۴	-	۴	-
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۶	(۱۹)	۳۵	-
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	-	(۷)	۷	-
محصولات شیمیایی	۱۳۸,۲۸۱	۱۳۷	۱۳۸,۱۴۴	۱۷۶,۶۱۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۸۹	-	۸۸۹	-
مواد و محصولات دارویی	۲,۷۴۹	۱۵۱	۲,۵۹۸	۳۶۱
سایر صنایع	-	-	-	۳۹
هزینه تنزیل	-	(۳۷,۹۷۵)	۳۷,۹۷۵	-
جمع	۳۰۲,۳۱۱	(۳۲,۹۱۱)	۳۳۶,۲۲۲	۲۴۹,۴۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار:

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

سود سپرده بانکی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱۸	۴۱,۴۵۹	۴۰,۶۰۲	۹۲,۹۹۳	۹۲,۹۹۳

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تنزیل نشده	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰			
	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳	-	۵۳	۲,۸۶۸	۶,۳۹۶
-	-	-	-	۱
۱۱,۹۴۳	-	۱۱,۹۴۳	۳۶,۸۳۱	۸۴,۷۴۶
۸	-	۸	۱۵	۲۵
۳	-	۳	۸۸۱	۱,۸۱۲
۵	-	۵	۴	۹
۴	-	۴	۲	۵
۱۶,۷۴۰	-	۱۶,۷۴۰	-	-
۶۸	-	۶۸	-	-
۱	-	۱	-	-
۱۰,۶۰۳	-	۱۰,۶۰۳	-	-
۲,۰۳۰	-	۲,۰۳۰	-	-
۴۱,۴۵۹	-	۴۱,۴۵۹	۴۰,۶۰۲	۹۲,۹۹۳

بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰۶۶۸۰۸  
 بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲  
 بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴  
 بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰  
 بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱  
 بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱  
 بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱  
 بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱  
 بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹  
 بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱  
 بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۳۳۷  
 بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۳۴۸	۴۵,۴۶۰	۰
۳	۰	۰
۱۲,۸۰۰	۳,۰۷۶	۵,۷۳۷
۴	۰	۱۳۲
۳۹۸	۰	۰
<b>۶۳,۵۵۳</b>	<b>۴۸,۵۳۶</b>	<b>۵,۸۶۹</b>

تنزیل سود سهام  
تنزیل سود بانک  
تعدیل کارمزد کارگزاران  
صندوق تضمین تسویه معاملات  
سایر

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۰۶	۸,۳۰۶	۰
۴۰۰	۱۹۹	۲۲۷
۲۵۰	۱۰۶	۱۳۱
<b>۸,۹۵۶</b>	<b>۸,۶۱۱</b>	<b>۳۵۸</b>

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۴۸	۱,۱۲۰	۱,۲۹۰
۱۷	۸	۸
۸۵۷	۳۲۶	۷۴۳
۴۳	۰	۷
۴	۱	۴
۲۷۱	۰	۷۳۲
۱,۸۴۰	۹۸	۲,۳۹۷
۰	۰	۱۲۱
۰	۰	۲,۰۰۰
۳۵۵	۴۱	۲۶۱
۱۶۸	۱	۲۳۲
۸۸	۱۶	۷
<b>۵,۸۹۱</b>	<b>۱,۶۱۲</b>	<b>۷,۸۰۱</b>

هزینه تشریفات تصفیه صندوق  
هزینه تأسیس  
هزینه آبونمان نرم افزار  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه کارمزد بانک  
هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی  
هزینه حقوق و مزایای پرسنل  
هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره  
هزینه پاداش هیات مدیره  
هزینه های اداری  
هزینه استهلاک  
سایر هزینه ها

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۹۷	۳۰۱	۶,۰۰۹
<b>۳,۰۹۷</b>	<b>۳۰۱</b>	<b>۶,۰۰۹</b>

هزینه مالی

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۵,۴۲۵)	(۱,۲۷۰)	(۲۶,۴۷۷)
۰	۰	۵,۲۱۵
<b>(۱۵,۴۲۵)</b>	<b>(۱,۲۷۰)</b>	<b>(۲۱,۲۶۲)</b>

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



۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در یادداشت شماره ۱۰ صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادهای در تاریخ سررسید می باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۶					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
-	-	-	-	-	-

۲۶- 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	
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳,۳۶۵,۳۴۶	معاملات متعدد طی دوره	۱۲۶,۰۸۴
شرکت کارگزاری آپادانا	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۳,۳۸۶	معاملات متعدد طی دوره	(۲)
شرکت کارگزاری آتل	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۳,۳۲۰	معاملات متعدد طی دوره	(۱)
شرکت کارگزاری آراد ایرانیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۰,۵۸۸	معاملات متعدد طی دوره	۱,۴۶۴
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۷۷,۰۰۲	معاملات متعدد طی دوره	۴۶,۶۵۶
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۹,۱۹۵	معاملات متعدد طی دوره	(۱)
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	فروش سهام	۱۲۰,۹۷۷	معاملات متعدد طی دوره	۲۵
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار	فروش سهام	۱,۱۵۹,۴۰۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	(۷۲,۷۴۲)
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۹۱,۳۳۶	معاملات متعدد طی دوره	۲۰,۱۹۱
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار	فروش سهام	۳۶,۱۲۳	۱۳۹۶/۰۵/۲۴	۹,۵۸۱
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزار	فروش سهام	۱,۱۲۳,۰۴۶	معاملات متعدد طی دوره	۱,۹۰۰
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	فروش سهام	۳۰,۵۵۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۳۰,۹۱
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	فروش سهام	۱۲,۲۸۹	۱۳۹۶/۰۸/۰۲	(۱)
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۷۹,۹۲۰	معاملات متعدد طی دوره	(۳۲)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۸۳۷,۲۳۴	معاملات متعدد طی دوره	(۵۱۷)
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	فروش سهام	۱۱۰,۶۹۵	معاملات متعدد طی دوره	(۲)
شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه	کارگزار	فروش سهام	۱۰,۱۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۰
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	فروش سهام	۲۶۷,۵۲۶	معاملات متعدد طی دوره	۱۶۷
صبا تامین	کارگزار	فروش سهام	۳۲,۳۷۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۸	۱۲
کارگزاری بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۷۱۴,۷۳۶	معاملات متعدد طی دوره	۱۱۱
کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	فروش سهام	۱۳,۱۹۷	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۳
کارگزاری حافظ	کارگزار	فروش سهام	۳۸,۰۰۱	معاملات متعدد طی دوره	(۱)
کارگزاری ملل	کارگزار	فروش سهام	۵,۷۶۴	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	(۱)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	فروش سهام	۵۷,۹۴۸	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۲۸
توسعه صادرات	کارگزار	نروش اوراق اختیار معامله	۱۸۲	معاملات متعدد طی دوره	۳,۱۸۲

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد

۲۷- 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 صورت‌های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد وجود ندارد.

۲۸- 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.