



صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۷	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 ۱۳۹۶/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان	شخص حقوقی	نماینده
هیات مدیره صندوق	بانک سپه	حبیب رضا حدادی
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



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
داراییها:		
۸,۷۶۰,۴۳۲	۹,۷۳۴,۳۷۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۴,۲۴۲	۰	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۵۸۸,۹۲۰	۵۲۵,۰۱۹	۷ حسابهای دریافتی
۳,۸۷۲	۵۹,۳۷۷	۱۰ جاری کارگزاران
۳۸۳,۱۱۷	۶۹,۱۹۹	۹ موجودی نقد
۳۸۸	۱,۵۴۸	۸ سایر داراییها
۹,۸۸۰,۹۷۰	۱۰,۳۸۹,۵۱۹	جمع داراییها
بدهیها:		
۴۹,۸۷۲	۲۳,۴۱۱	۱۰ جاری کارگزاران
۰	۷,۴۶۴	۱۱ حساب های پرداختی تجاری
۱۲,۹۵۵	۷۳۸	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۱	۰	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۲۸۲	۶,۵۰۹	۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۶,۱۱۰	۳۸,۱۲۲	جمع بدهیها
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۵ خالص داراییها
۹۳۵,۷۶۴	۹۵۴,۵۷۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمد ها :
(۱۶,۴۱۱)	۱۱۶,۱۹۴	۱۶	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۴۲۷,۳۴۲)	(۶۵۹,۸۳۵)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۰۷,۶۱۷	۶۰۱,۵۹۲	۱۸	سود سهام
۵,۸۰۰	۹۲,۹۹۳	۱۹	سود اوراق بهادار
۳۸,۷۹۶	۶۳,۵۵۳	۲۰	سایر درآمدها
۴۰۸,۴۶۰	۲۱۴,۴۹۷		جمع درآمد ها
			هزینه ها :
(۳۳,۳۴۸)	(۸,۹۵۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۶۰۹)	(۵,۸۹۱)	۲۲	سایر هزینه ها
۳۷۲,۵۰۳	۱۹۹,۶۵۰		سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۱۲,۲۷۹)	(۳,۰۹۷)	۲۳	هزینه مالی
۳۶۰,۲۲۴	۱۹۶,۵۵۳		سود (زیان) خالص
۴.۸۲%	۲.۱۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری
(۱.۲۵%)	۱.۷۵%		بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۷۶,۰۳۵	۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۴۸۸,۶۰۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۳,۶۶۱,۵۵۰	۳۵۵,۴۰۹	۳۵۵,۴۰۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره
۰	۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
۳۶۰,۲۲۴	۱۹۶,۵۵۳	۰	سود خالص سال / دوره
(۴۸۲,۹۴۹)	(۱۵,۴۲۵)	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۸۴۴,۰۱۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال / دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 هیأت مدیر مرکب از ۳ عضو می‌باشد. قابل ذکر است به دلیل تاخیر در فرآیند انتقال، مدیریت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ بر عهده مرکز مالی ایران و مبانی پیش‌بینی شده در امیدنامه قبلی کماکان ملاک محاسبه هزینه‌های کارمزد مدیر و مدیر ثبت صندوق بوده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع دارایی‌ها (اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران، سپرده و گواهی سپرده بانکی ارزی و ریالی و سایر اوراق بهادار) و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است.

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

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

۲-۱- 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 درج شده است.

۲-۲- 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.



صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۶

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 مدبران 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.



۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام . با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با



در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود 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 ۰,۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و



حداکثر 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

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 :

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۴۷۷	۶٪	۶۳۶,۲۳۰	۷۱۵,۹۹۵	استخراج کانه های فلزی
۲۰,۹۴۰	۰٪	۱,۰۸۶	۱,۲۵۶	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱,۶۵۳,۱۱۳	۱۳٪	۱,۳۶۶,۰۹۶	۱,۷۳۴,۷۵۵	بانک ها و موسسات اعتباری
۲۶۳,۰۳۵	۵٪	۵۳۰,۲۶۶	۵۷۷,۸۷۰	خدمات فنی و مهندسی
۶۲۷,۴۸۲	۹٪	۹۲۰,۹۴۳	۹۰۵,۱۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۲۹,۶۴۵	۰٪	۴۹,۰۳۱	۶۵,۵۹۲	سرمایه گذاری ها
۳۸,۰۰۴	۱٪	۵۹,۸۰۳	۱۰۰,۸۸۳	سیمان، آهک و گچ
۴۹۵,۶۲۷	۴٪	۴۱۷,۷۶۹	۴۸۵,۷۸۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲,۱۷۶,۷۴۲	۱۷٪	۱,۸۰۰,۶۶۵	۲,۱۹۷,۰۱۹	محصولات شیمیایی
۱,۴۱۷	۰٪	۱۰,۱۱۶	۱۱,۲۹۴	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر
۷۰۲,۲۸۳	۱۳٪	۱,۳۴۸,۱۰۸	۱,۴۹۱,۳۶۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۲۴۶,۰۱۹	۱۵٪	۱,۵۴۲,۷۹۶	۱,۴۸۰,۹۰۱	فلزات اساسی
۲۸۵,۱۵۵	۳٪	۳۱۱,۳۷۲	۲۲۴,۶۷۳	مخابرات
۱۶,۴۰۴	۰٪	۳۱,۸۶۱	۳۳,۴۴۳	مواد و محصولات دارویی
۱,۹۵۶	۰٪	۲,۴۷۷	۲,۵۴۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵۱۸,۸۸۹	۴٪	۴۲۱,۶۳۱	۶۵۱,۷۵۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۷۵	۰٪	۶,۲۳۵	۷,۲۹۵	سایروساطه گری های مالی
۹۰۲	۰٪	۵۲۴	۵۳۶	ساخت محصولات فلزی
۱,۷۲۸	۱٪	۱۱۲,۰۰۰	۱۱۱,۴۳۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۴۳,۲۹۵	۱٪	۷۴,۳۰۱	۸۱,۷۳۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۷۷۲	۰٪	۶,۵۱۵	۶,۹۵۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۳٪	۱۸۰,۴۹۴	۲۰۲,۵۴۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۷۹,۶۷۲	۰٪	۱,۹۶۳	۱,۸۰۰	استخراج ذغال سنگ
۰	۰٪	۱,۲۲۲	۹۵۸	لاستیک و پلاستیک
۰	۰٪	۸۷۲	۸۵۳	قند و شکر
۸,۷۶۰,۴۳۲	۹۳.۶۹٪	۹,۷۳۴,۳۷۶	۱۱,۰۹۴,۳۶۰	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه تا تاریخ ترازنامه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال						
۱۴۰,۳۰۸	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰
۳,۹۳۳	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰
۱۴۴,۲۴۲	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰



۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۵۰	۵,۵۲۸	۱۰٪-۲۰٪	۵,۵۲۸	۷-۱ سود سپرده بانکی
۵۶۲,۶۳۱	۵۰۱,۹۹۸	۲۵٪	۵۴۱,۹۱۰	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۲۶,۰۳۹	۱۷,۴۹۳	-	۱۷,۴۹۳	۷-۳ سایر حساب های دریافتنی
۵۸۸,۹۲۰	۵۲۵,۰۱۹		۵۶۴,۹۳۱	جمع

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۲	۱	۱۶.۵٪	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
۲۱۲	۵,۵۲۶	۲۰٪	۵,۵۲۶	سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۲۵	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۰	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک شماره حساب ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۳۷۱
۲۵۰	۵,۵۲۸		۵,۵۲۸	جمع

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۷,۷۱۴	۹۱,۹۴۷	۲۵٪	۹۹,۴۰۷	استخراج کانی های فلزی
۸,۵۷۹	۸,۹۶۹	۲۵٪	۸,۹۷۱	استخراج نفت جز کشف
۳,۳۹۱	۰	۲۵٪	۰	بانک ها و نهادهای مالی
۱,۲۰۰	۸,۴۷۸	۲۵٪	۸,۴۸۳	خدمات فنی مهندسی
۱۱,۱۳۱	۳,۵۸۷	۲۵٪	۴,۱۶۷	خودرو و قطعات
۷۷۱	۹,۰۹۰	۲۵٪	۹,۴۲۸	سرمایه گذاری ها
۱۲,۱۳۷	۹,۷۴۸	۲۵٪	۹,۷۹۰	سیمان آهک گچ
۱۲۰,۹۰۱	۴۵,۶۰۹	۲۵٪	۴۷,۴۴۱	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۱۷۱,۰۷۲	۱۰۵,۶۷۵	۲۵٪	۱۰۸,۱۱۲	محصولات شیمیایی
۸,۰۸۱	۷۹,۷۹۲	۲۵٪	۹۲,۷۸۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲۱,۶۲۸	۹۰,۴۱۰	۲۵٪	۱۰۲,۱۷۶	فلزات اساسی
۲,۱۳۲	۲,۱۱۳	۲۵٪	۲,۴۰۴	مواد و محصولات دارویی
۷,۳۱۴	۲۳۶	۲۵٪	۲۷۲	حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات
۱۱۰	۵۸	۲۵٪	۶۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۵۵,۸۳۸	۲۹,۷۹۹	۲۵٪	۲۹,۸۲۲	مخابرات
۲۸	۱,۴۹۳	۲۵٪	۱,۵۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۱۶	۵۱۶	۲۵٪	۵۹۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷۰	۱,۷۷۱	۲۵٪	۱,۹۶۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۰۲	۱	۲۵٪	۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰۹	۵۲۳	۲۵٪	۵۸۹	سایر واسطه گریهای مالی
۵	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۰	۱۱۹	۲۵٪	۱۳۴	استخراج ذغال سنگ
۰	۱۲,۰۵۲	۲۵٪	۱۳,۷۸۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۵۶۲,۶۳۱	۵۰۱,۹۹۸		۵۴۱,۹۱۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۵۹	۹,۹۵۹	مطالبات بابت حق تقدم گل گهر
۱۵	۱۵	بابت تبعی سپاس
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	بانک تجارت
۱۷۷	۱۷۷	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
۴۱۵	۴۱۵	گروه مالی بانک پارسیان
۴۰۹	۴۰۹	بانک اقتصاد نوین
۱۰۵	۱۰۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۲,۷۰۰	ودیعه اجاره
۰	۱,۸۰۲	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۱۳,۳۴۴	۲۹۶	سایر
۲۶,۰۳۹	۱۷,۴۹۳	

۷-۲- طلب از سرمایه‌گذاران به مبلغ ۲,۷۲۰ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه‌گذاران می‌باشد و به غیر از حساب‌های دریافتنی از گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید مابقی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول نشده است.

۸- 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 در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال می‌باشد.

۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱					
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	ارزش دفتری در ابتدای دوره	نرخ استهلاك	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶	۹	۱۷	۰	۲۶	پنج ساله	هزینه‌های تاسیس
۰	۰	۴۲	۴۲	۰	یک ساله	هزینه مجامع
۳۶۱	۴۸۱	۸۵۷	۹۷۷	۳۶۱	یک ساله	هزینه‌های نرم افزار
۰	۱,۰۵۸	۱۶۸	۱,۲۲۶	۰	۳-۱۰	اثاثیه و منصوبات
۳۸۸	۱,۵۴۸	۱,۰۸۴.۱۱	۲,۲۴۵	۳۸۸	جمع	

۹- موجودی نقد و تنخواه گردان

	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
موجودی نقد	۶۹,۱۸۹	۳۸۳,۱۱۶
تنخواه گردان	۱۰	۰
	۶۹,۱۹۹	۳۸۳,۱۱۶

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱	۲,۷۶۴	۷,۵۲۱
بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۲۱۱۸۶۱۱۶	۰	۰
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	۲	۷
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۶۵,۱۶۷	۳۵۴,۴۵۷
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۲	۲۸۳
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱	۵۷	۱۱,۲۷۶
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱	۹۲	۸۳
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸ نزد	۱,۰۴۶	۹,۴۸۹
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک - ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱	۶۰	۰
	۶۹,۱۸۹	۳۸۳,۱۱۶

۹-۱- موجودی نقد نزد بانک‌های پارسیان، سپه، تجارت، ملت، پاسارگاد، گردشگری و اقتصاد نوین به مبلغ ۶۶,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به مانده حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان صندوق است و سود کارمزدی شناور به میزان ۱۰٪ تا ۲۰٪ در سال به صورت روز شمار به مانده این حساب تعلق می‌گیرد که درآمد مربوطه به شرح یادداشت ۱۹-۲ شناسایی شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۶/۰۴/۳۱				۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهام پویا	۰	۷,۲۷۲	۷,۲۷۲	۰	۰	۰
سهام آشنا	۱۲۸	۴۵۲	۴۵۲	۰	۱۲۸	۰
حافظ	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	(۲۶,۵۸۵)	۳۴۸,۷۱۲	۳۴۸,۶۹۹	۱۳	(۲۶,۵۸۵)	۱۳
بانک ملی ایران	(۲)	۱,۱۶۰,۹۴۳	۱,۱۸۴,۲۱۲	(۲۳,۲۶۸)	(۲)	(۲۳,۲۶۸)
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۰	۴۰,۴۱۰	۴۰,۴۱۰	۰	۰	۰
بهگزین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری بانک صادرات	۰	۴۱۱,۶۶۸	۴۱۱,۶۶۸	(۰)	۰	(۰)
بورس بیمه ایران	۰	۲۶۷,۴۴۷	۲۳۳,۱۳۳	۳۴,۳۱۳	۰	۳۴,۳۱۳
شرکت کارگزاری ایران سهم	۰	۴۵۲	۴۵۲	۰	۰	۰
ایراز	(۱)	۱,۰۸۶	۱,۰۸۷	(۱)	(۱)	(۱)
آرادایران	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴	۰	۱,۴۶۴	۰	۱,۴۶۴
کارگزاری سهام بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	(۲۳,۲۸۲)	۵,۳۱۲,۶۷۳	۵,۳۱۲,۵۳۳	(۱۴۰)	(۲۳,۲۸۲)	(۱۴۰)
آگاه	۰	۱۰۶,۰۴۵	۱۰۶,۰۴۵	(۰)	۰	(۰)
رشد پایدار	۶	۷۲	۷۲	۰	۶	۰
کارگزاری عمران فارس	۰	۳۵۶	۳۵۶	۰	۰	۰
بانک پارسیان	(۲)	۸۱,۲۸۸	۸۱,۲۸۹	(۲)	(۲)	(۲)
شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	۲۰	۵۹,۳۲۷	۵۹,۲۸۷	۴۰	۲۰	۴۰
آپادانا	۶۸	۹,۰۱۱	۸,۹۵۴	۵۷	۶۸	۵۷
خبرگان سهام	۶۱۶	۶۱۶	۰	۶۱۶	۰	۶۱۶
فیروزه آسیا	۴۱	۴۱	۰	۴۱	۰	۴۱
بانک تجارت	۱	۱,۸۹۹,۴۳۹	۱,۸۹۹,۰۸۴	۳۵۵	۱	۳۵۵
امین آوید	۳۹	۳۹	۰	۳۹	۰	۳۹
صباحجهاد	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	۰	۱,۴۶۲	۰	۱,۴۶۲
صبا تامین	۰	۴۰,۴۱۲	۴۰,۴۰۹	۳	۰	۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۹۶۷,۰۸۱	۹۶۷,۰۵۱	۳۰	۰	۳۰
حافظ	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سپه	۰	۹۶۰,۰۱۷	۹۴۵,۹۸۳	۱۴,۰۳۴	۰	۱۴,۰۳۴
بانک مسکن	۰	۶۸,۰۸۲	۶۸,۰۸۲	۰	۰	۰
بهگزین	۰	۱۷۸	۱۷۸	۰	۰	۰
بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایستگاه معاملاتی	۰	۶۷۵,۶۱۵	۶۶۸,۷۱۸	۶,۸۹۷	۰	۶,۸۹۷
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۲۷	۱۳	۰	۱۳	۲۷	۱۳
جمع	(۴۶,۰۰۰)	۱۲,۴۲۱,۶۷۳	۱۲,۳۸۵,۴۲۷	۳۵,۹۶۶	(۴۶,۰۰۰)	۳۵,۹۶۶

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۷۲	۵۹,۳۷۷
(۴۹,۸۷۲)	(۲۳,۴۱۱)
(۴۶,۰۰۰)	۳۵,۹۶۶

دریافتنی از کارگزاران
پرداختنی به کارگزاران



بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۱- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷,۴۶۴
۰	۷,۴۶۴

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

نام	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی بابت اختیارخ فملی - ۱۵۵۰-۱۷/۰۸/۱۳۹۶ (ضملی ۸۰۰۲)	۴۸۰	۶۲	۷۴۹	۰
بدهی بابت اختیارخ فملی - ۱۴۵۰-۱۷/۰۸/۱۳۹۶ (ضملی ۸۰۰۱)	۵۳۰	۹۸	۱,۱۶۶	۰
بدهی بابت اختیارخ فولاد- ۱۲۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا ۸۰۰۱)	۷۳۰	۱۴۰	۱,۴۷۵	۰
بدهی بابت اختیارخ فولاد- ۱۳۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا ۸۰۰۲)	۱۳۰	۱۶	۱۵۷	۰
بدهی بابت اختیارخ فولاد- ۱۱۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا ۸۰۰۰)	۱۰	۳	۳۲	۰
بدهی بابت اختیارخ کگل- ۱۷۲۰-۳۰/۰۸/۱۳۹۶ (ضگل ۸۰۰۱)	۸۰	۱۹	۲۴۰	۰
بدهی بابت اختیارخ کروی- ۱۷۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی ۷۰۰۰)	۱۲۰	۹۰	۹۷۲	۰
بدهی بابت اختیارخ کروی- ۱۸۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی ۷۰۰۱)	۵۰	۳۱	۳۵۴	۰
بدهی بابت اختیارخ کروی- ۲۰۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی ۷۰۰۲)	۵۰	۲۳	۲۶۹	۰
بدهی بابت اختیارخ فولاد- ۱۴۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا ۸۰۰۳)	۲۵۰	۱۴	۲۵۰	۰
بدهی بابت اختیارخ فولاد- ۱۵۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا ۸۰۰۴)	۵۸۰	۱۲	۴۶۴	۰
بدهی بابت اختیارخ شینا- ۲۳۵۰-۲۳/۰۷/۱۳۹۶ (ضشنا ۷۰۰۰)	۱۰	۵	۴۵	۰
بدهی بابت اختیارخ کروی- ۲۴۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی ۷۰۰۴)	۴۰	۶	۶۷	۰
بدهی بابت اختیارخ کروی- ۲۲۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی ۷۰۰۳)	۳۰	۱۰	۱۰۵	۰
بدهی بابت اختیارخ فملی - ۱۳۵۰-۱۷/۰۸/۱۳۹۶ (ضملی ۸۰۰۰)	۲۰	۶	۶۲	۰
بدهی بابت اختیارخ کگل- ۱۹۲۰-۳۰/۰۸/۱۳۹۶ (ضگل ۸۰۰۲)	۴۰	۹	۸۶	۰
بدهی بابت اختیارخ پارسان- ۱۶۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (ضسان ۷۰۰۰)	۴۰	۱۲	۱۲۵	۰
بدهی بابت اختیارخ پارسان- ۱۷۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (ضسان ۷۰۰۱)	۹۰	۲۳	۲۴۰	۰
بدهی بابت اختیارخ پارسان- ۱۸۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (ضسان ۷۰۰۲)	۱۸۰	۳۸	۳۹۴	۰
بدهی بابت اختیارخ پارسان- ۱۹۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (ضسان ۷۰۰۳)	۷۰	۸	۸۲	۰
بدهی بابت اختیارخ پارسان- ۲۰۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (ضسان ۷۰۰۴)	۱۶۰	۱۳	۱۳۱	۰
	۳,۶۹۰	۶۳۹	۷,۴۶۴	۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۵۱	۵۰۰
۱۴۴	۱۱۳
۲۱۲	۱۲۵
۳۴۸	۰
۱۲,۹۵۵	۷۳۸

ذخیره کارمزد مدیریت

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق الزحمه حسابرسی

بدهی به ارکان



۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت وجوه دریافتی و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

مابه التفاوت واریز و صدور بانک ملت

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ذخیره کارمزد تصفیه

حقوق و مزایای پرسنل

ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره

آبونمان نرم افزار

سایر

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۸۲	۵,۵۲۰
۰	۲۱۰
۰	۱۰۲
۰	۶۵۸
۰	۹
۳,۲۸۲	۶,۵۰۹

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۸۴۴,۰۱۱
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۸۴۴,۰۱۱

واحد های سرمایه‌گذاری عادی

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۵۶۸	۶۵,۱۲۵	۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۷۴,۱۵۱)	(۳,۷۲۳)	۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۲,۱۷۲	۱۸,۱۵۴	۱۶-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۰	۳۶,۵۹۲	۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۰	۵۶	۱۶-۵ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
(۱۶,۴۱۱)	۱۱۶,۱۹۴	



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
محصولات شیمیایی	۵۰۸,۵۱۱,۷۱۶	۱,۷۳۱,۶۵۴	۱,۸۰۵,۹۵۶	(۴,۸۸۶)	(۸,۶۵۸)	(۸۷,۸۴۵)	میلیون ریال
فلزات اساسی	۹۳۴,۸۴۷,۰۰۰	۱,۴۰۶,۲۴۴	۱,۱۸۲,۸۰۵	(۳,۵۲۱)	(۷,۰۳۱)	۲۱۲,۸۸۷	میلیون ریال
مخابرات	۲۱۸,۰۶۱,۵۷۷	۷۸۷,۶۱۲	۷۷۳,۵۲۰	(۲,۰۲۰)	(۳,۹۳۸)	۸,۲۰۰	میلیون ریال
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۹۶۷	۴۹۱,۶۲۸	(۱,۳۷۸)	(۲,۵۲۰)	۸,۴۴۲	میلیون ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۶,۳۷۰,۹۷۶	۴۲۲,۲۴۳	۳۹۰,۹۹۰	(۱,۷۳۰)	(۲,۱۰۹)	۲۷,۴۱۴	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱۶۰,۰۱۹,۶۵۹	۳۲۹,۲۳۰	۳۳۰,۲۶۳	(۱,۲۴۹)	(۱,۶۴۶)	(۳,۷۵۰)	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۶۰,۸۵۰,۲۵۶	۳۳۱,۳۵۱	۲۷۵,۴۶۱	(۱,۰۹۳)	(۱,۶۰۷)	۴۳,۱۹۰	میلیون ریال
بانک ها و موسسات اعتباری	۳۰۲,۷۱۸,۵۷۷	۲۸۷,۱۲۱	۴۱۶,۵۷۶	(۶۲۵)	(۱,۴۳۶)	(۱۳۱,۵۱۵)	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۳,۹۵۷,۳۰۹	۱۶۸,۸۸۳	۱۷۹,۶۷۲	(۷۱۹)	.	(۱۱,۵۰۷)	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۱۸	۳۰,۵۲۳	(۱۲۱)	(۱۴۳)	(۲,۲۶۹)	میلیون ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۸۶۱,۴۰۲	۲۴,۳۶۴	۱۹,۴۲۰	(۷۱)	(۱۲۲)	۴,۷۵۱	میلیون ریال
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جزء اکتشاف	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۰	۲۰,۷۴۶	(۸۴)	(۹۹)	(۱,۲۱۹)	میلیون ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۱۸۲,۸۰۴	۱۸,۰۳۹	۲۰,۳۰۴	(۷۶)	(۹۰)	(۲,۴۳۱)	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۷۵۴,۱۴۷	۴,۳۳۱	۴,۸۱۲	(۱۴)	(۲۲)	(۵۱۷)	میلیون ریال
سیمان ، آهک و گچ	۱,۱۵۲,۰۳۸	۳,۶۲۲	۲,۴۹۳	(۷)	(۱۸)	۱,۱۰۴	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۵۰۷,۰۵۸	۱,۸۷۱	۱,۷۲۸	(۸)	(۹)	۱۲۶	میلیون ریال
سایر واسطه گری های مالی	۲۹۹,۷۰۰	۷۶۱	۶۶۹	(۳)	(۴)	۸۵	میلیون ریال
لاستیک و پلاستیک	۱۸۵,۳۰۰	۷۰۶	۶۶۷	(۰)	(۴)	۳۵	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۰,۰۰۰	۶۷۵	۶۴۹	(۰)	(۳)	۲۳	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۷۰,۶۵۰	۳۲۰	۴۱۱	(۰)	(۲)	(۹۳)	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۶	۲۷۶	(۰)	(۱)	۸	میلیون ریال
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۵۰,۰۰۰	۱۳۷	۱۲۷	(۰)	(۱)	۹	میلیون ریال
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۰,۰۰۰	۳۱	۳۰	(۰)	(۰)	۱	میلیون ریال
سایر	.	.	.	.	.	.	میلیون ریال
جمع	۲,۷۴۵,۰۸۰,۱۶۹	۶,۰۶۱,۶۷۵	۵,۹۴۹,۷۲۵	(۱۷,۶۰۷)	(۲۹,۴۶۲)	۶۵,۱۲۵	میلیون ریال
							۴۵,۵۶۸



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱					نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۳,۱۲۹)	۲,۹۳۴	۱	۱	۴۱,۰۰۳	۴۳,۹۴۰	۵۹,۴۹۰,۷۹۶	فلزات اساسی
(۲۸,۰۵۱)	(۱,۴۲۰)	۱۹۱	۱۶۳	۳۹,۳۱۳	۳۸,۲۴۸	۳۷,۴۱۸,۰۸۸	محصولات شیمیایی
۰	۱,۴۰۰	۱۰۴	۸۸	۱۹,۱۹۰	۲۰,۷۸۳	۱۸,۸۹۶,۸۶۳	مخابرات
(۱۸,۲۹۲)	(۱,۵۴۴)	۶۰	۵۱	۱۴,۳۵۰	۱۲,۹۱۸	۱۹,۶۹۶,۳۲۶	استخراج کانه های فلزی
۰	(۶,۴۹۶)	۳۲	۲۸	۱۲,۹۱۸	۶,۴۸۳	۲۳,۴۸۸,۱۰۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
(۴,۹۵۶)	۴,۶۳۹	۲۴	۲۰	۱۰۶	۴,۷۸۹	۴۰,۷۹۰,۰۱۰	خودرو و ساخت قطعات
۰	(۱,۹۶۰)	۱۳	۱۱	۴,۷۰۹	۲,۷۷۳	۳,۲۵۱,۶۴۴	بانک ها و موسسات اعتباری
۰	(۶)	۱۲	۱۰	۲,۳۷۹	۲,۳۹۵	۱,۸۴۶,۷۳۷	شرکتهای چند رشته ای
۱۷	۱۶۷	۱	۱	۴۵۲	۶۲۲	۷۴,۶۱۱	مواد و محصولات دارویی
۰	(۸۱۴)	۲	۲	۱,۲۲۲	۴۱۲	۱۱۶,۱۲۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	(۲)	۱	۱	۱۳۳	۱۳۳	۱۴۱,۶۶۶	ماشین آلات و تجهیزات
(۲۲۸)	(۵۴۶)	۰	۰	۶۲۸	۸۳	۱,۰۹۵,۵۰۰	سیمان ، آهک و گچ
(۳۵)	(۳۲)	۰	۰	۸۹	۵۷	۱۰۳,۶۶۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	(۴)	۰	۰	۵۶	۵۳	۵۳,۵۴۵	سایر واسطه گری های مالی
۵۰۲	(۵۴)	۰	۰	۶۷	۱۴	۸۴,۱۷۵	سرمایه گذاریها
۱	۳	۰	۰	۲	۵	۳۴,۵۹۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
(۷۴,۱۵۱)	(۳,۷۳۳)	۴۴۳	۳۷۷	۱۳۶,۶۱۸	۱۳۳,۷۰۵	۲۰۶,۵۸۲,۴۴۵	جمع



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۴,۰۵۰	۴,۰۵۰	۳,۹۳۳	۰	۰	۱۱۷	۹۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۱۵۸,۳۴۶	۱۵۸,۳۴۶	۱۴۰,۳۰۸	۰	۰	۱۸,۰۳۸	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۷۹
جمع		۱۶۲,۳۹۶	۱۴۴,۲۴۲	۰	۰	۱۸,۱۵۴	۱۲,۱۷۲



۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱										سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
نام حساب	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار
اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۲۵/۱۱/۱۳۹۵ (ضفلا۰۰۳)	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	۱۲,۵۲۳	۱,۳۰۰	۱۶۲,۷۹۹	۲۵,۷۰۹	۱۵۴,۱۹۸	۵۷	۸۱۴	۳۳,۴۴۰	۰
اختیارخ ملی مس-۱۹۰۰-۲۳/۱۱/۱۳۹۵ (ضملی۰۰۲)	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۴۳۸	۱,۹۰۰	۰	۶۲۹	۶,۵۷۶	۳۲	۱۳	(۵,۹۹۲)	۰
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۲۷/۱۱/۱۳۹۵ (ضخود۰۰۳)	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱	۲,۶۰۰	۸,۳۲۲	۳۰	۳۱	۰	۰	۸,۳۲۱	۰
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۲۷/۱۱/۱۳۹۵ (ضخود۰۰۵)	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۰	۳,۰۰۰	۲۶	۲۷۵	۰	۰	۰	۳۰۱	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ پارسان-۱۶۰۰-۱۹/۰۲/۱۳۹۶ (ضسان ۲۰۰۰)	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۱۷۶	۱,۶۰۰	۲,۸۱۶	۳۸۰	۳,۴۲۷	۱	۱۴	(۲۴۶)	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ پارسان-۱۷۰۰-۱۹/۰۲/۱۳۹۶ (ضسان ۲۰۰۱)	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۱۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱۷۲	۱,۹۴۷	۱	۹	(۸۵)	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ پارسان-۱۸۰۰-۱۹/۰۲/۱۳۹۶ (ضسان ۲۰۰۲)	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۰	۱,۸۰۰	۰	۶۶	۰	۰	۰	۶۶	۰
بابت تسویه اختیارخ پارسان-۱۹۰۰-۱۹/۰۲/۱۳۹۶ (ضسان ۲۰۰۳)	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۰	۱,۹۰۰	۰	۱۱	۰	۰	۰	۱۱	۰
سود و زیان ناشی از تسویه اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۲۵/۰۲/۱۳۹۶ (ضفلا۰۰۰)	۱۳۹۵/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۲۲۶	۱,۳۰۰	۰	۳۱۲	۲,۹۲۴	۱	۱۵	(۲,۶۲۸)	۰
سود و زیان ناشی از تسویه اختیارخ فولاد-۱۴۰۰-۲۵/۰۲/۱۳۹۶ (ضفلا۰۰۱)	۱۳۹۵/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۰	۱,۴۰۰	۲,۹۳۸	۱۰۳	۰	۰	۰	۳,۰۴۰	۰
سود و زیان ناشی از تسویه اختیارخ فولاد-۱۵۰۰-۲۵/۰۲/۱۳۹۶ (ضفلا۰۰۲)	۱۳۹۵/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۰	۱,۵۰۰	۰	۷۷	۰	۰	۰	۷۶	۰
سود و زیان ناشی از تسویه اختیارخ فولاد-۱۶۰۰-۲۵/۰۲/۱۳۹۶ (ضفلا۰۰۳)	۱۳۹۵/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۰	۱,۶۰۰	۰	۳	۰	۰	۰	۲	۰
سود و زیان ناشی تسویه اختیارخ فولاد-۱۲۰۰-۲۵/۰۲/۱۳۹۶ (ضفلا۰۰۴)	۱۳۹۵/۱۲/۱۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۱۰	۱,۲۰۰	۱,۴۲۲	۱۷	۱۲۹	۰	۱	۱,۳۰۹	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ ملی مس-۱۸۰۰-۲۳/۰۲/۱۳۹۶ (ضملی ۲۰۰۰)	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۷۹	۱,۸۰۰	۱۹۰	۱۲۸	۱,۲۸۲	۱	۷	(۹۷۳)	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ ملی مس-۱۹۰۰-۲۳/۰۲/۱۳۹۶ (ضملی ۲۰۰۱)	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۱۰	۱,۹۰۰	۰	۳۲	۱۶۲	۰	۱	(۱۳۱)	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ ملی مس-۲۰۰۰-۲۳/۰۲/۱۳۹۶ (ضملی ۲۰۰۲)	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۰	۲,۰۰۰	۷۲۰	۱۲	۰	۰	۰	۷۳۲	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ ملی مس-۲۲۰۰-۲۳/۰۲/۱۳۹۶ (ضملی ۲۰۰۳)	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۰	۲,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۲۷/۰۲/۱۳۹۶ (ضخود ۲۰۰۰)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۳۰	۲,۴۰۰	۰	۱۱۸	۸۹۸	۱	۴	(۷۸۵)	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۲۷/۰۲/۱۳۹۶ (ضخود ۲۰۰۱)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۵	۲,۶۰۰	۱۲۰	۴۷	۴۴۹	۰	۲	(۲۸۵)	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۲۷/۰۲/۱۳۹۶ (ضخود ۲۰۰۲)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۰	۲,۸۰۰	۳۹۰	۲۹	۰	۰	۰	۴۱۹	۰
جمع					۱۸۱,۴۴۲	۲۸,۱۴۶	۱۷۲,۰۲۴	۹۵	۸۷۸	۳۶,۵۹۲	۰

۱۶-۵ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱										سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
نام حساب	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	دریافتی ناشی از کارمزد فروش	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار
سود و زیان تسویه اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۲۷/۰۲/۱۳۹۶ (طخود ۲۰۰۱)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۰	۲,۶۰۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۲۷/۰۲/۱۳۹۶ (طخود ۲۰۰۳)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۲۴	۳,۰۰۰	۴۴	۰	۴۴	۰	۰	۰	۰
سود و زیان تسویه اختیارخ پارسان-۱۷۰۰-۱۹/۰۲/۱۳۹۶ (طسان ۲۰۰۱)	۱۳۹۵/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۰	۱,۷۰۰	۱	۰	۱	۰	۰	۰	۰
جمع					۵۶	۰	۵۶	۰	۰	۰	۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۹,۳۹۸,۵۳۱	۹,۹۷۰,۲۷۶	۴۰,۰۱۹	۴۶,۹۹۳	(۶۵۸,۷۵۶)	(۴۲۸,۲۰۶)	۸۶۴
۱۷-۲	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۷۹)	۰	۰
۱۷-۳	۷,۴۶۴	۶,۳۸۵	۰	۰	(۶۵۹,۸۳۵)	(۴۲۷,۳۴۲)	۰
	۹,۴۰۵,۹۹۵	۹,۹۷۶,۶۶۱	۴۰,۰۱۹	۴۶,۹۹۳			

سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم

سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود و زیان تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار خرید سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۷۲۹,۷۳۶,۵۹۴	۱,۸۹۲,۴۸۷	۱,۹۵۶,۶۳۰	۸,۰۵۸	۹,۴۶۲	(۸۱,۶۶۴)	(۳۶۰,۷۸۲)	(۳۶۰,۷۸۲)
فلزات اساسی	۸۴۸,۳۲۷,۳۳۸	۱,۵۵۷,۲۱۲	۱,۳۲۵,۸۱۳	۶,۶۳۱	۷,۷۸۶	۲۱۶,۹۸۳	(۱۱۶,۴۳۳)	(۱۱۶,۴۳۳)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۸۴,۰۹۲,۹۴۸	۱,۳۶۰,۷۰۶	۱,۳۸۲,۵۶۱	۵,۷۹۴	۶,۸۰۴	(۳۴,۴۵۳)	۷۷,۴۵۳	۷۷,۴۵۳
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۰۹۵,۳۱۱,۹۲۷	۹۵۲,۰۵۴	۱,۳۰۳,۵۶۹	۴۰,۵۵۴	۴,۷۶۰	(۳۶۰,۳۳۰)	(۲۶,۲۶۱)	(۲۶,۲۶۱)
خودرو و ساخت قطعات	۵۲۰,۱۳۶,۲۶۲	۹۲۹,۵۴۹	۹۷۹,۹۱۸	۳,۹۵۸	۴,۶۴۸	(۵۵,۹۷۵)	۱۲۶,۹۲۲	۱۲۶,۹۲۲
استخراج کانه های فلزی	۳۸۲,۳۵۳,۴۲۴	۶۴۲,۱۷۵	۶۷۹,۷۹۲	۲,۷۳۴	۳,۲۱۱	(۴۳,۵۶۲)	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱
خدمات فنی و مهندسی	۷۳,۵۵۹,۸۵۳	۵۳۵,۲۲۱	۶۰۰,۷۷۸	۲,۲۷۹	۲,۶۷۶	(۷۰,۵۱۱)	(۱۱,۰۰۷)	(۱۱,۰۰۷)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱۸,۹۴۴,۳۰۹	۴۲۵,۵۷۱	۵۷۹,۹۲۹	۱,۸۱۲	۲,۱۲۸	(۱۵۸,۲۹۸)	(۸۷,۳۶۴)	(۸۷,۳۶۴)
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۵۷,۷۴۷,۳۴۵	۲۸۹,۲۰۶	۳۳۱,۲۷۷	۱,۲۳۱	۱,۴۴۶	(۴۴,۷۴۹)	(۲۳,۵۶۸)	(۲۳,۵۶۸)
مخابرات	۶۵,۲۳۳,۳۳۸	۲۱۳,۳۴۸	۲۲۴,۴۰۰	۹۰۸	۱,۰۶۷	(۱۳,۰۲۷)	(۳۶,۴۴۳)	(۳۶,۴۴۳)
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳۴۰,۱۱۹,۹۸۲	۱۸۲,۱۸۰	۲۰۲,۵۴۳	۷۷۶	۹۱۱	(۲۲,۰۴۹)	۰	۰
شرکتهای چند رشته ای	۷۴,۳۳۶,۲۰۵	۱۳۲,۴۶۷	۱۳۰,۶۱۶	۵۶۴	۶۶۲	۱۰,۶۲۴	۰	۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۹,۹۸۷,۸۰۰	۱۱۳,۰۴۷	۱۱۱,۳۷۹	۴۸۱	۵۶۵	۶۲۱	(۱۲۹)	(۱۲۹)
سیمان، آهک و گچ	۲۸,۲۸۸,۶۵۵	۶۰,۳۶۱	۴۸,۰۱۲	۲۵۷	۳۰۲	۱۱,۷۹۰	(۲۲,۸۰۱)	(۲۲,۸۰۱)
سرمایه گذاری ها	۵۳,۴۰۵,۴۸۹	۴۸,۸۷۳	۵۷,۱۶۳	۲۰۸	۲۴۴	(۸,۷۴۳)	(۷,۱۹۸)	(۷,۱۹۸)
مواد و محصولات دارویی	۵۸,۴۵۹,۹۱۶	۳۲,۱۵۸	۳۴,۴۶۷	۱۳۷	۱۶۱	(۲,۶۰۶)	۳,۹۴۱	۳,۹۴۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۳۷۱,۱۶۲	۱۱,۰۹۱	۱۲,۳۷۵	۴۷	۵۵	(۱,۳۸۷)	۵۷۷	۵۷۷
سایر واسطه گری های مالی	۴,۳۰۳,۶۹۷	۶,۲۹۳	۷,۱۶۴	۲۷	۳۱	(۹۲۹)	(۱۹۳)	(۱۹۳)
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۳۵۱,۵۷۰	۶,۵۷۶	۶,۷۶۹	۲۸	۳۳	(۲۵۴)	۶۹	۶۹
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۴۶۱,۶۶۷	۲,۵۰۰	۲,۴۸۵	۱۱	۱۲	(۹)	(۳۵۳)	(۳۵۳)
استخراج زغال سنگ	۳۸۲,۲۰۰	۱,۹۸۱	۱,۸۰۰	۸	۱۰	۱۶۳	۰	۰
لاستیک و پلاستیک	۲۴۶,۰۰۰	۱,۲۳۳	۹۵۸	۵	۶	۲۶۴	۰	۰
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جزء اکتشاف	۳۵۸,۱۰۰	۱,۰۹۷	۱,۱۸۲	۵	۵	(۹۶)	۲,۴۱۰	۲,۴۱۰
سرمایه گذاریها	۵۲۱,۸۷۶	۶۱۷	۷۹۴	۳	۳	(۱۸۳)	۳۹۱	۳۹۱
ساخت محصولات فلزی	۱۷۳,۹۹۲	۵۲۹	۹۰۲	۲	۳	(۳۷۷)	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۶۸۳	۴۴,۶۸۳
	۴,۶۹۷,۲۸۹,۴۴۹	۹,۳۹۸,۵۳۱	۹,۹۷۰,۲۷۶	۴۰,۰۱۹	۴۶,۹۹۳	(۶۵۸,۷۵۶)	(۴۲۸,۲۰۶)	(۴۲۸,۲۰۶)

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷-۱	(۴۲۸,۲۰۶)	۴۶,۹۹۳	۴۰,۰۱۹	۹,۹۷۰,۲۷۶	۹,۳۹۸,۵۳۱	سود وزیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم
۱۷-۲	۸۶۴	.	.	.	.	سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۱۷-۳	.	(۱,۰۷۹)	.	۶,۳۸۵	۷,۴۶۴	سود و زیان تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار خرید سهام
	(۴۲۷,۳۴۲)	۴۶,۹۹۳	۴۰,۰۱۹	۹,۹۷۶,۶۶۱	۹,۴۰۵,۹۹۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محصولات شیمیایی	(۳۶۰,۷۸۲)	۹,۴۶۲	۸,۰۵۸	۱,۹۵۶,۶۳۰	۱,۸۹۲,۴۸۷	۷۲۹,۷۳۶,۵۹۴
فلزات اساسی	(۱۱۶,۴۳۳)	۷,۷۸۶	۶,۶۳۱	۱,۳۲۵,۸۱۳	۱,۵۵۷,۲۱۲	۸۴۸,۳۲۷,۳۳۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۷,۴۵۳	۶,۸۰۴	۵,۷۹۴	۱,۳۸۲,۵۶۱	۱,۳۶۰,۷۰۶	۳۸۴,۰۹۲,۹۴۸
بانک ها و موسسات اعتباری	(۲۶,۴۶۱)	۴,۷۶۰	۴,۰۵۴	۱,۳۰۳,۵۶۹	۹۵۲,۰۵۴	۱,۰۹۵,۳۱۱,۹۲۷
خودرو و ساخت قطعات	۱۲۶,۹۲۲	۴,۶۴۸	۳,۹۵۸	۹۷۹,۹۱۸	۹۲۹,۵۴۹	۵۲۰,۱۳۶,۲۶۲
استخراج کانه های فلزی	۷,۸۸۱	۳,۲۱۱	۲,۷۳۴	۶۷۹,۷۹۲	۶۴۲,۱۷۵	۳۸۲,۳۵۳,۴۲۴
خدمات فنی و مهندسی	(۱۱,۰۰۷)	۲,۶۷۶	۲,۲۷۹	۶۰۰,۷۷۸	۵۳۵,۲۲۱	۷۳,۵۵۹,۸۵۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	(۸۷,۳۶۴)	۲,۱۲۸	۱,۸۱۲	۵۷۹,۹۲۹	۴۲۵,۵۷۱	۱۱۸,۹۴۴,۳۰۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	(۲۳,۵۶۸)	۱,۴۴۶	۱,۲۳۱	۳۳۱,۲۷۷	۲۸۹,۲۰۶	۲۵۷,۷۴۷,۳۴۵
مخابرات	(۳۶,۴۴۳)	۱,۰۶۷	۹۰۸	۲۲۴,۴۰۰	۲۱۳,۳۴۸	۶۵,۲۳۳,۳۳۸
ماشین آلات و دستگاه های برقی		۹۱۱	۷۷۶	۲۰۲,۵۴۳	۱۸۲,۱۸۰	۳۴۰,۱۱۹,۸۸۲
شرکتهای چند رشته ای		۶۶۲	۵۶۴	۱۲۰,۶۱۶	۱۳۲,۴۶۷	۷۴,۳۳۶,۲۰۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن		۵۶۵	۴۸۱	۱۱۱,۳۷۹	۱۱۳,۰۴۷	۹,۹۸۷,۸۰۰
سیمان، آهک و گچ	(۲۲,۸۰۱)	۳۰۲	۲۵۷	۴۸,۰۱۲	۶۰,۳۶۱	۲۸,۲۸۸,۶۵۵
سرمایه گذاری ها	(۷,۱۹۸)	۲۴۴	۲۰۸	۵۷,۱۶۳	۴۸,۸۷۳	۵۳,۴۰۵,۴۸۹
مواد و محصولات دارویی	۳,۹۴۱	۱۶۱	۱۳۷	۳۴,۴۶۷	۳۲,۱۵۸	۵۸,۴۵۹,۹۱۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۷۷	۵۵	۴۷	۱۲,۳۷۵	۱۱,۰۹۱	۶,۳۷۱,۱۶۲
سایر واسطه گری های مالی	(۱۹۳)	۳۱	۲۷	۷,۱۶۴	۶,۲۹۳	۴,۳۰۳,۶۹۷
ماشین آلات و تجهیزات	۶۹	۳۳	۲۸	۶,۷۶۹	۶,۵۷۶	۲,۳۵۱,۵۷۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	(۳۵۳)	۱۲	۱۱	۲,۴۸۵	۲,۵۰۰	۱,۴۶۱,۶۶۷
استخراج زغال سنگ		۱۰	۸	۱,۸۰۰	۱,۹۸۱	۳۸۲,۲۰۰
لاستیک و پلاستیک		۶	۵	۹۵۸	۱,۲۳۳	۲۴۶,۰۰۰
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جزء اکتشاف	۲,۴۱۰	۵	۵	۱,۱۸۲	۱,۰۹۷	۳۵۸,۱۰۰
سرمایه گذاریها		۳	۳	۷۹۴	۶۱۷	۵۲۱,۸۷۶
ساخت محصولات فلزی	۳۹۱	۳	۲	۹۰۲	۵۲۹	۱۷۳,۹۹۲
سایر	۴۴,۶۸۳	.	.	.	.	.
	(۴۲۸,۲۰۶)	۴۶,۹۹۳	۴۰,۰۱۹	۹,۹۷۰,۲۷۶	۹,۳۹۸,۵۳۱	۴,۶۹۷,۳۸۹,۴۴۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۱۸	.	.	.	.	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۸۴۶	.	.	.	.	.
	۸۶۴	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۳-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار خرید سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱											
سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	هزینه کارمزد	بهای فروش قرارداد	ارزش روز	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	تاریخ انتشار	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
•	(۰)	•	۴۵	۴۵	۴۵۱	۱۰	۳,۰۴۶	۲,۳۵۰	۳,۲۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	بدهی بابت اختیارخ شپنا-۲۳۵۰-۲۳/۰۷/۱۳۹۶ (فششنا۷۰۰۰)
•	(۵)	•	۱۲۱	۱۲۵	۳۱۲	۴۰	۱,۸۹۳	۱,۶۰۰	۱,۸۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	بدهی بابت اختیارخ پارسان-۱۶۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (فسنان۷۰۰۰)
•	(۸)	•	۲۳۳	۲۴۰	۲۶۷	۹۰	۱,۸۹۳	۱,۷۰۰	۱,۸۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	بدهی بابت اختیارخ پارسان-۱۷۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (فسنان۷۰۰۱)
•	(۱۳)	•	۳۸۲	۳۹۴	۲۱۹	۱۸۰	۱,۸۹۳	۱,۸۰۰	۱,۸۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	بدهی بابت اختیارخ پارسان-۱۸۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (فسنان۷۰۰۲)
•	(۴)	•	۷۸	۸۲	۱۱۷	۷۰	۱,۸۹۳	۱,۹۰۰	۱,۸۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	بدهی بابت اختیارخ پارسان-۱۹۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (فسنان۷۰۰۳)
•	•	•	۱۳۱	۱۳۱	۸۲	۱۶۰	۱,۸۹۳	۲,۰۰۰	۱,۸۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	بدهی بابت اختیارخ پارسان-۲۰۰۰-۱۲/۰۷/۱۳۹۶ (فسنان۷۰۰۴)
•	(۶۸)	•	۹۰۴	۹۷۲	۸۱۰	۱۲۰	۲,۴۰۱	۱,۷۵۰	۲,۲۷۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	بدهی بابت اختیارخ کروی-۱۷۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی۷۰۰۰)
•	(۴۰)	•	۳۱۳	۳۵۴	۷۰۷	۵۰	۲,۴۰۱	۱,۸۵۰	۲,۲۷۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	بدهی بابت اختیارخ کروی-۱۸۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی۷۰۰۱)
•	(۳۵)	•	۲۳۳	۲۶۹	۵۳۷	۵۰	۲,۴۰۱	۲,۰۵۰	۲,۲۷۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	بدهی بابت اختیارخ کروی-۲۰۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی۷۰۰۲)
•	(۲)	•	۶۵	۶۷	۱۶۷	۴۰	۲,۴۰۱	۲,۴۵۰	۲,۲۷۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	بدهی بابت اختیارخ کروی-۲۴۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی۷۰۰۴)
•	(۱۰)	•	۹۵	۱۰۵	۳۵۰	۳۰	۲,۴۰۱	۲,۲۵۰	۲,۲۷۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	بدهی بابت اختیارخ کروی-۲۲۵۰-۲۶/۰۷/۱۳۹۶ (ضروی۷۰۰۳)
•	(۱)	•	۶۱	۶۲	۳۱۰	۲۰	۱,۸۸۴	۱,۳۵۰	۱,۸۷۵	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۸	بدهی بابت اختیارخ فملی-۱۳۵۰-۱۷/۰۸/۱۳۹۶ (ضملی۸۰۰۰)
•	(۱۸۲)	•	۹۸۵	۱,۱۶۶	۲۲۰	۵۳۰	۱,۸۸۴	۱,۴۵۰	۱,۸۷۵	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۸	بدهی بابت اختیارخ فملی-۱۴۵۰-۱۷/۰۸/۱۳۹۶ (ضملی۸۰۰۱)
•	(۱۳۳)	•	۶۱۶	۷۴۹	۱۵۶	۴۸۰	۱,۸۸۴	۱,۵۵۰	۱,۸۷۵	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۸	بدهی بابت اختیارخ فملی-۱۵۵۰-۱۷/۰۸/۱۳۹۶ (ضملی۸۰۰۲)
•	(۰)	•	۳۲	۳۲	۳۲۰	۱۰	۱,۴۸۳	۱,۱۰۰	۱,۴۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	بدهی بابت اختیارخ فولاد-۱۱۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا۸۰۰۰)
•	(۷۶)	•	۱,۳۹۹	۱,۴۷۵	۲۰۲	۷۳۰	۱,۴۸۳	۱,۲۰۰	۱,۴۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	بدهی بابت اختیارخ فولاد-۱۲۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا۸۰۰۱)
•	۳	•	۱۶۰	۱۵۷	۱۲۱	۱۳۰	۱,۴۸۳	۱,۳۰۰	۱,۴۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	بدهی بابت اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا۸۰۰۲)
•	(۴۷)	•	۱۹۳	۲۴۰	۳۰۰	۸۰	۲,۲۵۸	۱,۷۲۰	۲,۱۲۲	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۹	بدهی بابت اختیارخ کگل-۱۷۲۰-۳۰/۰۸/۱۳۹۶ (ضگل۸۰۰۱)
•	•	•	۸۶	۸۶	۲۱۴	۴۰	۲,۲۵۸	۱,۹۲۰	۲,۱۲۲	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۹	بدهی بابت اختیارخ کگل-۱۹۲۰-۳۰/۰۸/۱۳۹۶ (ضگل۸۰۰۲)
•	(۱۱۱)	•	۱۳۹	۲۵۰	۱۰۰	۲۵۰	۱,۴۸۳	۱,۴۰۰	۱,۴۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	بدهی بابت اختیارخ فولاد-۱۴۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا۸۰۰۳)
•	(۳۴۸)	•	۱۱۶	۴۶۴	۵۸۰		۱,۴۸۳	۱,۵۰۰	۱,۴۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	بدهی بابت اختیارخ فولاد-۱۵۰۰-۲۴/۰۸/۱۳۹۶ (ضفلا۸۰۰۴)
•	(۱,۰۷۹)	•	۶,۳۸۵	۷,۴۶۴	-	۳,۶۹۰						جمع



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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۲۰۳,۹۶۳	۲,۴۶۵	۲۰۱,۴۹۸	۲۴۳,۶۳۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۲۶,۴۲۹	۱۲,۹۹۶	۱۱۳,۴۳۳	۶۱,۴۵۲
فلزات اساسی	۸۶,۹۹۸	۱۱,۷۶۵	۷۵,۲۳۳	۱۶۰,۰۰۶
استخراج کانه های فلزی	۶۵,۰۲۳	۷,۴۳۹	۵۷,۵۸۴	۴۳,۴۸۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۰,۴۵۰	۱,۸۳۲	۳۸,۶۱۸	۱۲۳,۶۴۴
مخابرات	۲۹,۸۲۲	۲۳	۲۹,۷۹۹	۵۵,۸۳۸
بانکها و موسسات اعتباری	۲۸,۵۱۵	۰	۲۸,۵۱۵	۵۰,۸۸۷
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۳,۷۸۶	۱,۷۳۴	۱۲,۰۵۲	۰
سرمایه گذاریها	۱۳,۲۶۱	۳۳۸	۱۲,۹۲۳	۳,۳۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱,۴۱۷	۷	۱۱,۴۱۰	۲۹,۴۵۳
خدمات فنی و مهندسی	۷,۲۸۳	۵	۷,۲۷۸	۱۷,۲۱۳
خودرو و ساخت قطعات	۵,۴۵۷	۵۸۰	۴,۸۷۷	۷۱
مواد و محصولات دارویی	۲,۸۹۰	۲۹۸	۲,۵۹۱	۲,۱۷۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۱۸۶	۱۸۸	۱,۹۹۸	۱۷۰
سایر واسطه گریهای مالی	۵۸۹	۶۶	۵۲۳	۱۱۲
سیمان، آهک و گچ	۴۸۳	۳۹	۴۴۴	۵,۶۱۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۱۲۶	۳۶	۲,۰۸۹	۷,۳۳۱
استخراج زغال سنگ	۱۳۴	۱۵	۱۱۹	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۵۹۹	۸۳	۵۱۶	۲۴۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۱	۳	۵۸	۱۱۶
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۵	۰	۲۵	۲,۷۵۴
ساخت محصولات فلزی	۶	۰	۶	۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲	۰	۱	۱۱۸
جمع	۶۴۱,۵۰۵	۳۹,۹۱۴	۶۰۱,۵۹۲	۸۰۷,۶۱۷

۱۹- سود اوراق بهادار:

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۱۲۹	۰	۱۹-۱	سود سپرده بانکی
۱۴,۸۳۱	۹۲,۹۹۳	۱۹-۲	درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تبعی
(۲۷,۱۶۰)	۰	۱۹-۳	
۵,۸۰۰	۹۲,۹۹۳		

۱۹-۱- سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ های متعدد
۱۸,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	سایر
۱۸,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	



۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۲۳	۶,۳۹۶	۰	۶,۳۹۶	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۲۱۱۸۶۱۱۶
۱	۱	۰	۱	بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۹,۷۳۹	۸۴,۷۴۶	۰	۸۴,۷۴۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۵۴	۲۵	۰	۲۵	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۱,۱۰۴	۱,۸۱۲	۰	۱,۸۱۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۱۱	۹	۰	۹	بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۵	۰	۵	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱
۱۴,۸۳۱	۹۲,۹۹۳	۰	۹۲,۹۹۳	

۳-۱۹- درآمد (هزینه) اوراق اختیار فروش تبعی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱			تاریخ عرضه	تاریخ اعمال اوراق اختیار فروش	
خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	خالص درآمد (هزینه) اوراق اختیار	هزینه تعهدات اوراق اختیار	درآمد اوراق اختیار			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
(۲۷,۱۶۰)	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۱۶	تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش تبعی صندوق سپاس
(۲۷,۱۶۰)	۰	۰	۰			جمع

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۹۱۲	۵۰,۳۵۲	تنزیل سود سهام
۱	۳	تنزیل سود بانک
۱۷,۸۵۱	۱۲,۸۰۰	تعدیل کارمزد کارگزاران
۳۳	۳۹۸	سایر
۳۸,۷۹۶	۶۳,۵۵۳	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۷۰۰	۸,۳۰۶	کارمزد مدیر
۴۳۶	۴۰۰	کارمزد متولی
۲۱۲	۲۵۰	کارمزد حسابرس
۳۳,۳۴۸	۸,۹۵۶	

۱-۲۱- 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 ۱۳۹۵/۱۰/۰۱ به بعد به جای کارمزد مدیر هزینه های واقعی اداری و تشکیلاتی به حساب منظور شده است.



۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۷۵	۲,۲۴۸
۱	۴
۱۷	۱۷
۶۵۱	۸۵۷
۶۶	۴۳
۰	۱,۸۴۰
۰	۳۵۵
۰	۱۶۸
	۲۷۱
۰	۸۸
۳,۶۰۹	۵,۸۹۱

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان

هزینه برگزاری مجامع

هزینه حقوق و مزایای پرسنل

هزینه های اداری

هزینه استهلاك

هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی

سایر هزینه ها

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۷۹	۳,۰۹۷
۱۲,۲۷۹	۳,۰۹۷

هزینه مالی

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۸۲,۹۴۹)	(۱۵,۴۲۵)
(۴۸۲,۹۴۹)	(۱۵,۴۲۵)

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری



۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در یادداشت شماره ۱۱ صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادهای در تاریخ سررسید می باشد.

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)- میلیون ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری امین آوید	کارگزار	خرید و فروش سهام	۰	۳۹
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۰۱۰,۸۰۱	۱
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶,۰۹۵,۱۷۲	(۱۴۰)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۵۵۷,۹۱۶	(۲۳,۲۶۸)
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۱۵۵,۸۶۴	۱۴,۰۳۴
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳۷۱,۲۱۲	۳۴,۳۱۳
شرکت کارگزاری بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۱۱,۹۰۱	()
کارگزاری اقتصاد نوین	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳۱۹,۳۳۱	۱۳
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۹۴,۵۱۷	(۲)
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۹۸۶,۹۰۵	۳۰
شرکت کارگزاری ابرار	کارگزار	خرید سهام	۱,۰۸۶	(۱)
شرکت کارگزاری آپادانا	کارگزار	فروش سهام	۸,۹۴۰	۵۷
شرکت کارگزاری آزاد ایرانیان	کارگزار	خرید سهام	۰	۰
شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۶,۸۵۱	۴۰
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار	فروش سهام	۱۰۵,۹۳۲	()
شرکت کارگزاری ایران سهم	کارگزار	خرید سهام	۴۵۲	۰
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۴۰,۳۹۵	۰
شرکت کارگزاری سهام پویا	کارگزار	خرید و فروش سهام	۷,۲۷۲	۰
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	خرید سهام	۴۵۲	۰
کارگزاری عمران فارس	کارگزار	خرید سهام	۳۵۶	۰
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۰,۴۰۰	۳
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۸,۰۴۴	۰
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	۸۳۲,۹۵۱	۶,۸۹۷

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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

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.