



صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ 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 یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۵	ت) یادداشت های 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 صندوق های 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 واقعیت های 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 ۱۳۹۶/۰۸/۲۷ به تایید صندوق به شرح زیر رسیده است:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

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



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
داراییها:		
۹,۷۳۴,۳۷۶	۱۰,۴۷۵,۱۴۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲۵,۰۱۹	۶۲۹,۲۸۰	۶ حسابهای دریافتی
۵۹,۳۷۷	۱۱۲,۲۴۷	۹ جاری کارگزاران
۶۹,۱۹۹	۷۷۳,۴۰۶	۸ موجودی نقد
۱,۵۴۸	۱,۳۰۲	۷ سایر داراییها
۱۰,۳۸۹,۵۱۹	۱۱,۹۹۱,۳۷۹	جمع داراییها
بدهیها:		
۲۳,۴۱۱	۹۷,۶۴۳	۹ جاری کارگزاران
۷,۴۶۴	۳۱,۹۸۵	۱۰ حساب های پرداختی تجاری
۷۳۸	۷۸۹	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۰	۱	۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران
۶,۵۰۹	۷,۴۸۱	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۸,۱۲۲	۱۳۷,۸۹۹	جمع بدهیها
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۱,۸۵۳,۴۸۰	۱۴ خالص داراییها
۹۵۴,۵۷۳	۱,۰۳۷,۷۱۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۶,۹۲۷)	۱۱۶,۱۹۴	۱۰۶,۶۵۳	۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۱۳,۱۹۲	(۶۵۹,۸۳۵)	۵۳۰,۹۱۳	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳۴,۱۷۰	۶۰۱,۵۹۲	۲۳۳,۳۷۲	۱۷	سود سهام
۹,۲۳۲	۹۲,۹۹۳	۱۱,۲۳۲	۱۸	سود اوراق بهادار
۲۹,۲۷۱	۶۳,۵۵۳	۲۶,۸۵۹	۱۹	سایر درآمدها
۳۷۸,۹۳۸	۲۱۴,۴۹۷	۹۰۹,۰۲۹		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۵,۱۷۸)	(۸,۹۵۶)	(۱۶۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۲۶)	(۵,۸۹۱)	(۲,۷۶۳)	۲۱	سایر هزینه ها
۳۷۳,۰۳۴	۱۹۹,۶۵۰	۹۰۶,۱۰۲		سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۳۰۱)	(۳,۰۹۷)	(۳,۶۰۵)	۲۲	هزینه مالی
۳۷۲,۷۳۳	۱۹۶,۵۵۳	۹۰۲,۴۹۷		سود (زیان) خالص
۱۷.۲۹%	۲.۱۱%	۹.۶۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۶.۸۴%	۱.۷۵%	۸.۹۳%		بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	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
۴۱,۲۷۰	۳۵۵,۴۰۹	۵۷۹,۱۱۸	۵۷۹,۱۱۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال / دوره
.	.	(۴۰۲)	(۴۰۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
۳۷۲,۷۳۳	۱۹۶,۵۵۳	۹۰۲,۴۹۷	.	سود خالص سال / دوره
(۱,۲۷۰)	(۱۵,۴۲۵)	۲۰,۸۷۰	.	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۲۲۷,۵۹۳	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۱,۸۵۳,۴۸۰	۱۱,۴۲۲,۷۲۷	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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۴.۹۳٪
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	۶.۰۰٪
۷	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۵.۵۸٪
۸	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴.۸۸٪
۹	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۴۳۴,۴۲۴	۴.۰۱٪
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۷,۹۶۸	۱.۷۳٪
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱.۸۱٪
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹۳,۱۷۷	۱.۶۹٪
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱.۷۳٪
۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۱.۰۶٪
۱۵	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	۰.۵۱٪
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰.۴۶٪
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰.۴۶٪
۱۸	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	۰.۴۲٪
۱۹	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان	۴۴,۸۶۳	۰.۴۱٪
۲۰	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰.۳۲٪
۲۱	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰.۳۲٪
۲۲	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۳۲٪
۲۳	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰.۳۲٪
۲۴	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۳۰,۰۰۰	۰.۲۸٪
۲۵	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰.۱۴٪
۲۶	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰.۰۵٪
	جمع	۱۱,۴۲۲,۷۲۷	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 صندوق های 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 صندوق های 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 بازخرید 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۶,۲۳۰	۵.۶۴٪	۶۷۶,۶۲۱	۶۵۷,۶۱۵	استخراج کانه های فلزی
۱,۰۸۶	۰.۰۰٪	.	.	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱,۳۶۶,۰۹۶	۱۱.۲۳٪	۱,۳۴۶,۷۲۱	۱,۷۵۰,۹۲۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۵۳۰,۲۶۶	۴.۳۱٪	۵۱۶,۸۷۴	۵۹۷,۰۹۲	خدمات فنی و مهندسی
۹۲۰,۹۴۳	۷.۴۵٪	۸۹۳,۲۶۲	۱,۰۰۰,۷۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۴۹,۰۳۱	۰.۳۴٪	۴۰,۴۰۶	۵۸,۷۸۳	سرمایه گذاری ها
۵۹,۸۰۳	۰.۴۳٪	۵۲,۱۰۶	۹۷,۸۶۰	سیمان، آهک و گچ
۴۱۷,۷۶۹	۳.۰۵٪	۳۶۵,۸۸۶	۴۱۲,۴۰۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۸۰۰,۶۶۵	۱۴.۰۷٪	۱,۶۸۶,۷۸۵	۲,۰۸۷,۰۹۴	محصولات شیمیایی
۱۰,۱۱۶	۰.۰۹٪	۱۰,۴۶۹	۱۳,۲۳۳	محصولات غذایی و آشامیدنی بجز قند و شکر
۱,۳۴۸,۱۰۸	۱۳.۲۶٪	۱,۵۹۰,۶۳۳	۱,۴۷۷,۳۷۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۵۴۲,۷۹۶	۱۷.۴۹٪	۲,۰۹۷,۳۳۰	۱,۶۴۰,۰۹۳	فلزات اساسی
۲۱۱,۳۷۲	۲.۱۶٪	۲۵۹,۱۹۷	۲۴۲,۶۵۴	مخابرات
۳۱,۸۶۱	۰.۲۷٪	۳۲,۰۱۹	۳۷,۲۱۰	مواد و محصولات دارویی
۲,۴۷۷	۰.۰۱٪	۶۳۵	۹۰۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴۲۱,۶۳۱	۴.۱۳٪	۴۹۴,۹۲۷	۶۳۸,۹۶۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶,۲۳۵	۰.۰۹٪	۱۱,۳۱۲	۱۲,۸۷۱	سایروساطه گری های مالی
۵۲۴	۰.۰۱٪	۱,۴۸۰	۱,۵۲۴	ساخت محصولات فلزی
۱۱۲,۰۰۰	۱.۰۴٪	۱۲۵,۲۷۷	۱۳۵,۵۹۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۷۴,۳۰۱	۰.۷۴٪	۸۸,۶۲۲	۸۸,۲۱۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶,۵۱۵	۰.۰۶٪	۷,۶۰۳	۸,۵۳۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱۸۰,۴۹۴	۱.۳۹٪	۱۶۶,۵۰۸	۱۸۶,۱۹۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۹۶۳	۰.۰۳٪	۳,۱۰۹	۳,۲۶۸	استخراج ذغال سنگ
۱,۲۲۲	۰.۰۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۸۷۲	۰.۰۰٪	۳۱۹	۳۴۱	قند و شکر
.	۰.۰۵٪	۵,۵۵۷	۵,۶۹۰	خدمات ارزش افزوده
.	۰.۰۱٪	۱,۱۵۸	۱,۱۸۴	زراعت و خدمات وابسته
.	۰.۰۰٪	۳۲۸	۳۶۳	محصولات کاغذی
۹,۷۳۴,۳۷۶	۸۷.۳۶٪	۱۰,۴۷۵,۱۴۵	۱۱,۱۵۶,۷۱۳	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵,۵۲۸	۱,۴۲۳	۱۰٪-۲۰٪	۱,۴۲۳	۱-۶ سود سپرده بانکی
۵۰۱,۹۹۸	۶۱۰,۰۸۴	۲۵٪	۶۴۴,۲۵۹	۲-۶ سود سهام دریافتنی
۱۷,۴۹۳	۱۷,۷۷۴	-	۱۷,۷۷۴	۳-۶ سایر حساب های دریافتنی
۵۲۵,۰۱۹	۶۲۹,۲۸۰		۶۶۳,۴۵۶	جمع

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱	۱۰	۱۰٪	۰	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	۱,۴۱۲	۱۰٪	۱,۴۱۲	سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۰	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	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	۰	۲۰٪	۰	سپرده نزد بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱
۰	۰	۱۶.۵٪	۱۰	سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
۵,۵۲۸	۱,۴۲۳		۱,۴۲۳	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۱,۹۴۷	۸۶,۹۰۳	۲۵٪	۹۱,۲۴۸	استخراج کانی های فلزی
۸,۹۶۹	۸,۹۷۰	۲۵٪	۸,۹۷۱	استخراج نفت جز کشف
۸,۴۷۸	۱۲,۸۵۰	۲۵٪	۱۲,۹۷۰	خدمات فنی مهندسی
۳,۵۸۷	۴,۰۹۲	۲۵٪	۴,۱۶۸	خودرو و قطعات
۹,۰۹۰	۱۸,۳۱۷	۲۵٪	۱۸,۹۲۴	سرمایه گذاری ها
۹,۷۴۸	۷,۵۸۵	۲۵٪	۷,۶۱۶	سیمان آهک گچ
۴۵,۶۰۹	۱۴,۱۸۷	۲۵٪	۱۴,۱۹۶	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۱۰۵,۶۷۵	۱۲۶,۱۷۱	۲۵٪	۱۳۳,۰۸۸	محصولات شیمیایی
۷۹,۷۹۲	۱۲۸,۹۱۶	۲۵٪	۱۴۱,۷۷۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۰,۴۱۰	۱۵۲,۲۴۳	۲۵٪	۱۵۹,۶۱۰	فلزات اساسی
۲,۱۱۳	۴,۶۷۰	۲۵٪	۵,۱۲۳	مواد و محصولات دارویی
۲۳۶	۲۳۹	۲۵٪	۲۶۲	حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات
۲۹,۷۹۹	۲۸,۴۵۴	۲۵٪	۲۸,۴۵۵	مخابرات
۱,۴۹۳	۴۱	۲۵٪	۴۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۱۶	۱,۵۴۸	۲۵٪	۱,۶۸۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۷۱	۵۹۵	۲۵٪	۷۱۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱	۸۵۵	۲۵٪	۸۹۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵۲۳	۵۵۴	۲۵٪	۵۸۹	سایر واسطه گریهای مالی
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۱۱۹	۱۲۶	۲۵٪	۱۳۴	استخراج ذغال سنگ
۱۲,۰۵۲	۱۲,۷۵۵	۲۵٪	۱۳,۷۸۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۵۸	.	۲۵٪	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۵۰۱,۹۹۸	۶۱۰,۰۸۴		۶۴۴,۲۵۹	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۳-۶ سایر حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده	۱۰,۱۵۰	۹,۹۵۹
بابت تبعی سپاس	۱۵	۱۵
بانک تجارت	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۱۷۷	۱۷۷
گروه مالی بانک پارسیان	۴۱۵	۴۱۵
بانک اقتصاد نوین	۴۰۹	۴۰۹
ودیعه اجاره	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱,۰۰۰	۱,۸۰۲
سایر	۱,۲۹۳	۴۰۱
	۱۷,۷۷۴	۱۷,۴۹۳

۳-۶-۱- طلب از سرمایه‌گذاران به مبلغ ۲,۶۱۶ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه‌گذاران می‌باشد و به غیر از حساب‌های دریافتنی از گروه مالی بانک پارسیان مابقی مطالبات مذکور تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول نشده است.

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	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۹۶/۰۴/۳۱	
			استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های تاسیس	۹	۰	۴	۵	۹	۰
هزینه مجامع	۰	۱۶	۲	۱۵	۰	۰
هزینه‌های نرم افزار	۴۸۱	۱۸۳	۳۴۹	۳۱۵	۴۸۱	۴۸۱
دارایی‌های ثابت	۱,۲۲۵	۰	۲۵۸	۹۶۷	۱,۰۵۸	۱,۰۵۸
جمع	۱,۷۱۵	۲۰۰	۶۱۳	۱,۳۰۲	۱,۵۴۸	۱,۵۴۸

۷-۱- دارایی‌های ثابت به بهای تمام شده ی به مبلغ ۱,۲۲۵ 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۸- موجودی نقد و تنخواه گردان

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نقد
۶۹,۱۸۹	۷۷۳,۳۸۸	
۱۰	۱۷	تنخواه گردان
۶۹,۱۹۹	۷۷۳,۴۰۶	

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۶۴	۲۲,۹۳۶	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	۵۱۴,۱۱۳	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲	۱	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۵۷	۵۸	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۳۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۹۲	۹۴	سپرده کوتاه مدت	بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۱	سپرده کوتاه مدت	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۱,۰۴۶	۲۱	سپرده کوتاه مدت	بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸
۶۰	۱۰۰	سپرده کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک - ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱
۰	۲۳۵,۰۰۰	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱
۰	۱,۰۶۳	سپرده مدت دار	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
۶۹,۱۸۹	۷۷۳,۳۸۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۹-جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۱۹۹	۱۰,۱۹۹	۰	۰	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
(۱)	۰	۰	(۱)	(۱)	شرکت کارگزاری ابراز
۵۷	۰	۵۷	۰	۵۷	شرکت کارگزاری آپادانا
۱,۴۶۴	۱۰,۵۹۱	۱۰,۵۹۱	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴	شرکت کارگزاری آرادایرانیان
(۲)	۰	۰	(۲)	(۲)	شرکت کارگزاری بانک پارسیان
(۱۴۰)	۱۰۷	۰	(۱۴۰)	(۱۴۰)	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
۳۵۵	۶۱۰,۱۸۹	۶۰۷,۷۷۸	۲,۷۶۶	۳۵۵	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۴,۰۳۴	۴۷۷,۴۷۴	۵۸۹,۱۱۵	(۹۷,۶۰۷)	۱۴,۰۳۴	شرکت کارگزاری بانک سپه
۳۰	۰	۳۰	۰	۳۰	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۲۳,۲۶۸)	۴۱۹,۹۷۸	۳۷۳,۲۰۲	۲,۷۳۶	(۲۳,۲۶۸)	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۳۴,۳۱۳	۴۰,۵۵۲	۷۴,۸۴۷	۱۹	۳۴,۳۱۳	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۶۱۶	۰	۰	۶۱۶	۶۱۶	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۰	۱۹,۲۰۷	۰	۱۹,۲۰۷	۰	شرکت کارگزاری بورس آئل
۴۰	۰	۴۰	۰	۴۰	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۱۳	۳۷,۳۸۱	۳۷,۳۹۲	۲	۱۳	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۰	۵۲۶,۲۶۷	۵۲۵,۷۴۵	۵۲۲	۰	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۱۰,۷۳۷	۱۰,۷۳۷	۰	۰	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۰	۳۰,۸۳۵	۳۰,۷۹۸	۳۶	۰	شرکت کارگزاری فارابی
۱,۴۶۲	۰	۰	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	شرکت کارگزاری صبا جهاد
۳	۳	۰	۰	۳	شرکت کارگزاری صبا تامین
۰	۲۶,۴۴۶	۱۶,۵۵۰	۹,۸۹۵	۰	شرکت کارگزاری بانک صادرات
۳۹	۰	۰	۳۹	۳۹	شرکت کارگزاری امین آوید
۶,۸۹۷	۶۴۶,۸۲۲	۵۸۰,۲۸۹	۷۳,۴۳۰	۶,۸۹۷	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۴۱	۰	۰	۴۱	۴۱	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱۳	۰	۰	۱۳	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۲۵,۹۶۶	۲,۸۶۶,۷۸۸	۲,۸۶۷,۳۷۲	۱۴,۶۰۴	۲۵,۹۶۳	جمع

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۳۷۷	۱۱۲,۲۴۷
(۲۳,۴۱۱)	(۹۷,۶۴۳)
۳۵,۹۶۶	۱۴,۶۰۴

دریافتنی از کارگزاران
پرداختنی به کارگزاران



۱۰- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۴۶۴	۳۱,۹۴۵	۹,۹۴۵	۱-۱۰	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۰	۴۰	۴۰	۲-۱۰	بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام
۷,۴۶۴	۳۱,۹۸۵	۹,۹۸۵		

۱-۱۰- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰			نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۵۰	۱۳۰	۳۰	اختیارخ فملی -۱۳۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۰۰)
۰	۴,۴۷۳	۱,۱۶۶	۵۳۰	اختیارخ فملی -۱۴۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۰۱)
۰	۳,۶۶۰	۷۹۹	۴۹۰	اختیارخ فملی -۱۵۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۰۲)
۰	۵۸	۴۰	۱۰	اختیارخ فملی -۱۶۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۰۳)
۰	۶۲	۴۲	۲۰	اختیارخ فملی -۲۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۰۶)
۰	۴۵	۴۶	۲۰	اختیارخ فملی -۲۲۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۰۷)
۰	۹۱	۱۷۰	۱۸۲	اختیارخ فملی -۲۴۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۰۸)
۰	۱۰۳	۳۲	۱۰	اختیارخ فولاد-۱۱۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۰)
۰	۷,۵۶۱	۱,۶۳۳	۷۷۰	اختیارخ فولاد-۱۲۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۱)
۰	۱,۶۱۵	۴۵۰	۱۹۰	اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۲)
۰	۲,۲۸۲	۳۸۹	۲۸۰	اختیارخ فولاد-۱۴۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۳)
۰	۴,۴۸۶	۶۶۳	۶۳۰	اختیارخ فولاد-۱۵۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۴)
۰	۵۶۷	۲۶۴	۱۰۳	اختیارخ فولاد-۱۶۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۵)
۰	۳۲۰	۱۸۷	۸۰	اختیارخ فولاد-۱۷۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۶)
۰	۱۷۴	۱۰۳	۴۰	اختیارخ فولاد-۱۸۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۷)
۰	۱۱۶	۶۷	۴۰	اختیارخ فولاد-۱۹۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۸)
۰	۲۸۷	۱۹۱	۱۴۰	اختیارخ فولاد-۲۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۰۹)
۰	۱۹۲	۱۱۳	۱۹۰	اختیارخ فولاد-۲۲۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضفلا ۸۰۱۰)
۰	۵۶۶	۴۰۶	۵۰	اختیارخ کگل-۱۶۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۰)
۰	۲۰۶۹	۱,۱۵۸	۱۹۵	اختیارخ کگل-۱۷۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۱)
۰	۱,۱۳۲	۴۷۱	۱۰۰	اختیارخ کگل-۱۹۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۲)
۰	۷۵۴	۴۹۷	۱۰۳	اختیارخ کگل-۲۱۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۳)
۰	۲۶۶	۱۹۶	۵۰	اختیارخ کگل-۲۳۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۴)
۰	۱۹۲	۱۵۴	۳۰	اختیارخ کگل-۲۴۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۵)
۰	۴۴۴	۴۴۵	۲۲۰	اختیارخ کگل-۲۶۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۶)
۰	۸۹	۹۰	۳۰	اختیارخ کگل-۲۸۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۷)
۰	۹۰	۴۴	۶۰	اختیارخ کگل-۳۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضگل ۸۰۰۸)
۷,۴۶۴	۰	۰	۰	سایر
۰	۳۱,۹۴۵	۹,۹۴۵	۴,۰۲۳	

۲-۱۰- بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰			نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۴۰	۴۰	۱۰	اختیارف خودرو-۳۱۸۵-۱۳۹۶/۰۸/۱۰ (طخود ۸۰۰۴)
۰	۰	۰	۴	اختیارف کگل-۱۷۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (طگل ۸۰۰۱)
۰	۴۰	۴۰	۱۴	

مبلغ ۹,۹۸۵ 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 ارزشگذاری می گردند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۵۰۰	ذخیره کارمزد مدیریت
۱۱۳	۱۰۱	ذخیره کارمزد متولی
۱۲۵	۱۸۸	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۷۳۸	۷۸۹	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تفاوت وجوه دریافتی و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	ماه تفاوت واریز و صدور بانک ملت
۰	۱	ما به تفاوت واریز و صدور صندوق یکم کارگزاری بانک کشاورزی
۰	۱	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۳۰	۶,۱۲۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۰	۸۰۸	حقوق و مزایای پرسنل
۱۰۲	۸۱	ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره
۶۵۸	۴۰۹	آبونمان نرم افزار
۹	۵۶	سایر
۶,۵۰۹	۷,۴۸۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۱,۸۵۳,۴۸۰	۱۱,۴۲۲,۷۲۷	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۱,۸۵۳,۴۸۰	۱۱,۴۲۲,۷۲۷	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴,۱۶۱	۶۵,۱۲۵	۱۱۰,۹۸۳	۱-۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۴۱,۲۰۴)	(۳,۷۳۳)	(۶,۶۹۹)	۲-۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۱۷	۱۸,۱۵۴	۰	۳-۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۰	۳۶,۵۹۲	۲,۳۶۹	۴-۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۰	۵۶	۰		سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
(۶,۹۲۶)	۱۱۶,۱۹۴	۱۰۶,۶۵۳		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود 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	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
استخراج کانه های فلزی	۹۹,۰۱۷,۶۶۵	۱۹۷,۸۴۴	۱۷۳,۴۸۱	(۴۷۶)	(۹۸۹)	۲۲,۸۹۸	۴۳,۱۹۰		(۳,۸۴۲)
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جزء اکتشاف	۳۵۸,۱۰۰	۷۹۸	۱,۰۸۶	(۰)	(۴)	(۲۹۳)	(۱,۲۱۹)		۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۶۲,۰۰۰	۱,۳۹۹	۱,۷۰۴	(۰)	(۷)	(۳۱۲)	۱		۰
انتشار، چاپ و تکسیر	۲۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۲۵	(۰)	(۱)	(۶)	۰		۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵,۰۲۰,۲۸۰	۱۹,۰۵۱	۱۷,۹۷۳	(۵)	(۹۵)	۹۷۸	(۲,۴۳۱)		۰
خدمات فنی و مهندسی	۱۸۵,۵۴۰	۱,۵۹۸	۱,۶۰۲	(۴)	(۸)	(۱۶)	(۲,۲۶۹)		۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۵۶,۰۳۲,۶۷	۲۹,۹۸۷	۳۰,۵۴۴	(۷)	(۱۵۰)	(۷۱۴)	(۳,۷۵۰)		۱۸,۳۶۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۳۰۱,۰۰۰	۱۰,۵۷۰	۱۰,۱۴۲	(۲)	(۵۳)	۳۷۳	۴,۷۵۱		۰
سایر واسطه گری های مالی	۲۱۷,۲۰۰	۲۴۵	۲۵۰	(۰)	(۱)	(۷)	۸۵		۱۳۹
سرمایه گذاری ها	۴,۹۱۳,۴۳۶	۶,۸۸۸	۷,۱۴۰	(۱۷)	(۳۴)	(۳۰۳)	۱۲۶		۰
سیمان، آهک و گچ	۷۳۰,۰۰۰	۱,۸۴۴	۱,۶۸۴	(۰)	(۹)	۱۵۰	۱,۱۰۴		۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۲,۱۵۸,۹۵۴	۱۱۸,۹۷۶	۱۱۹,۰۷۱	(۴۶۳)	(۵۹۵)	(۱,۱۵۳)	۸,۴۴۲		(۳,۰۷۲)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۲,۱۶۵,۵۴۹	۳۱۶,۸۳۵	۲۸۶,۸۱۶	(۹۳۱)	(۱,۵۸۴)	۲۷,۵۰۳	۲۷,۴۱۴		(۱,۴۴۸)
فلزات اساسی	۱۴۸,۶۹۴,۷۰۸	۳۱۶,۶۲۶	۲۶۸,۲۴۲	(۶۲۵)	(۱,۵۸۳)	۴۶,۱۷۶	۲۱۲,۸۸۷		(۴۷)
قند و شکر	۱۶۵,۰۰۰	۶۷۶	۷۳۵	(۱)	(۳)	(۶۳)	۰		۰
کاشی و سرامیک	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۴	۷۲۱	(۰)	(۴)	۵۹	۰		۰
لاستیک و پلاستیک	۳۱۶,۰۰۰	۱,۲۴۲	۱,۴۲۳	(۱)	(۶)	(۱۸۸)	۳۵		۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰,۰۰۰	۱۷۴	۱۸۰	(۰)	(۱)	(۷)	(۹۳)		۰
محصولات شیمیایی	۱۳۳,۹۶۵,۳۹۷	۴۱۴,۴۶۰	۳۹۹,۱۸۳	(۱,۳۸۸)	(۲,۰۷۲)	۱۱,۸۱۷	(۸۷,۸۴۵)		(۱۰,۰۴۷)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۰,۰۰۰	۱۳۶	۱۲۵	(۰)	(۱)	۱۰	۸		۰
مخابرات	۳۴,۷۷۶,۰۵۶	۹۲,۷۶۳	۸۷,۸۷۸	(۳۵۶)	(۴۶۴)	۴,۰۶۵	۸,۲۰۰		۳۰,۴۲۷
مواد و محصولات دارویی	۸۱,۷۲۰	۴۸۹	۴۷۰	(۰)	(۲)	۱۶	(۵۱۷)		۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۲,۹۹۴)		۳,۶۸۶
جمع	۵۹۱,۴۳۰,۸۷۲	۱,۵۳۳,۶۰۴	۱,۴۱۰,۶۷۵	(۴,۲۷۸)	(۷,۶۶۸)	۱۱۰,۹۸۳	۶۵,۱۲۵		۲۴,۱۶۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰						تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سود (زیان) فروش میلیون ریال
	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال												
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۳۹۲,۱۱۵	۷,۳۱۵	۷,۰۰۱	۲	۳۷	۲۷۶	(۱,۵۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵,۸۲۸	۱۸	۱۸	۰	۰	(۸۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
خودرو و ساخت قطعات	۳,۴۵۲,۵۱۴	۱۹۲	۲۰۵	۱	۱	(۱۵)	۴,۶۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۱۰۱,۰۸۹	۲,۶۰۴	۲,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سیمان، آهک و گچ	۶۶۹,۳۹۲	۹۳	۲۵۸	۰	۰	(۱۶۶)	(۵۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۰,۹۳۳,۲۵۸	۹,۵۴۸	۹,۳۵۳	۴۰	۴۸	۱۰۷	(۶,۴۹۶)	۱۸۸	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳۰,۴۸,۹۲۷	۱۲,۴۸۶	۱۳,۴۳۰	۵۳	۶۲	(۱,۰۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
محصولات شیمیایی	۳۵,۰۱۶,۵۰۴	۲۰,۰۸۲	۲۵,۱۸۴	۱	۳۰	(۵,۱۳۳)	(۱,۴۲۰)	(۳۷,۲۰۳)	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	
مخابرات	۳۰,۲۹,۲۶۹	۳۸,۸۶۲	۳۹,۷۴۵	۰	۰	(۸۸۳)	۱,۴۰۰	(۴,۰۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۴۹۷	۲۵۸	۸۲	۱	۱	۱۷۴	۱۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۱	(۱۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۸۱,۶۷۱,۳۹۳	۹۱,۴۶۰	۹۷,۸۸۱	۹۸	۱۸۰	(۶,۶۹۹)	(۳,۷۳۳)	(۴۱,۲۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	

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

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰						تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سود (زیان) فروش میلیون ریال
	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال												
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	



۱۵-۴ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی		دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶									
به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰		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
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ اخبار-۱۸۰۰-۱۳۹۶/۰۷/۰۵ (ضمخا ۷۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۰	۱,۸۰۰	۱۸۰	۱۳۱	۰	۰	۱	۳۱۰	۰
اختیارخ پارسان-۱۶۰۰-۱۳۹۶/۰۷/۱۲ (ضسان ۷۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۴۰	۱,۶۰۰	۶۴۰	۱۲۵	۷۵۲	۰	۳	۹	۰
اختیارخ پارسان-۱۷۰۰-۱۳۹۶/۰۷/۱۲ (ضسان ۷۰۰۱)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۹۰	۱,۷۰۰	۱,۵۳۰	۲۴۰	۱,۶۹۲	۱	۸	۷۰	۰
اختیارخ پارسان-۱۸۰۰-۱۳۹۶/۰۷/۱۲ (ضسان ۷۰۰۲)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۸۰	۱,۸۰۰	۳,۲۴۰	۳۹۴	۳,۳۸۱	۲	۱۶	۲۳۶	۰
اختیارخ پارسان-۱۹۰۰-۱۳۹۶/۰۷/۱۲ (ضسان ۷۰۰۳)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۷۰	۱,۹۰۰	۱,۳۳۰	۸۲	۱,۳۱۲	۱	۷	۹۲	۰
اختیارخ پارسان-۲۰۰۰-۱۳۹۶/۰۷/۱۲ (ضسان ۷۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۰	۲,۰۰۰	۰	۴۵	۳۰۳	۰	۰	(۲۵۸)	۰
اختیارخ شینا-۲۳۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۳ (ضشنا ۷۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۰	۲,۳۵۰	۲۳۵	۴۱۸	۱,۹۱۵	۰	۱	(۱,۲۶۳)	۰
اختیارخ شینا-۲۷۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۳ (ضشنا ۷۰۰۲)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۰	۲,۷۵۰	۲۷۵	۹۷	۶۰۶	۰	۱	(۲۳۶)	۰
اختیارخ شینا-۲۹۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۳ (ضشنا ۷۰۰۳)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۲۰	۲,۹۵۰	۵۹۰	۱۴	۳۰۳	۰	۳	۲۹۸	۰
اختیارخ شینا-۳۱۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۳ (ضشنا ۷۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۰	۳,۱۵۰	۳۱۵	۲۳	۱۹۱	۰	۲	۱۴۵	۰
اختیارخ کرووی-۱۷۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۶ (ضروی ۷۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۲۰	۱,۷۵۰	۲,۱۰۰	۹۷۲	۲,۸۸۸	۱	۱۱	۱۷۳	۰
اختیارخ کرووی-۱۸۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۶ (ضروی ۷۰۰۱)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۹۰	۱,۸۵۰	۱,۶۶۵	۸۳۳	۲,۱۶۱	۱	۸	۳۲۸	۰
اختیارخ کرووی-۲۰۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۶ (ضروی ۷۰۰۲)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۸۰	۲,۰۵۰	۱,۶۴۰	۵۷۶	۱,۹۱۸	۱	۸	۲۸۹	۰
اختیارخ کرووی-۲۲۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۶ (ضروی ۷۰۰۳)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۸۰	۲,۲۵۰	۱,۸۰۰	۴۷	۰	۱	۹	۱,۸۳۷	۰
اختیارخ کرووی-۲۴۵۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۶ (ضروی ۷۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۵۰	۲,۴۵۰	۳,۶۷۵	۵۲۶	۳,۵۸۵	۲	۱۸	۵۹۶	۰
اختیارخ کرووی-۲۸۰۰-۱۳۹۶/۰۷/۲۶ (ضروی ۷۰۰۶)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۰	۲,۸۰۰	۰	۴۵	۳۰۳	۰	۰	(۲۵۸)	۰
سایر										۳۶,۵۹۲	۰
جمع					۱۹,۲۱۵	۴,۵۷۰	۲۱,۳۱۰	۱۰	۹۶	۲,۳۶۹	۳۶,۵۹۲

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	یادداشت
			مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
۲۰۸,۰۹۱	(۶۵۸,۷۵۶)	۵۵۲,۸۸۲	۵۲,۸۴۷	۴۲,۱۷۹	۹,۹۲۲,۲۶۳	۱۰,۲۲۱,۸۱۱	۱-۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم
۵,۱۰۱	.	.	.	.	.	.	۲-۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
.	(۱,۰۷۹)	(۲۱,۹۶۹)	.	.	۹,۹۷۶	۳۱,۹۴۵	۳-۱۶	سود و زیان تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۲۱۲,۱۹۲	(۶۵۹,۸۳۵)	۵۳۰,۹۱۳	۵۲,۸۴۷	۴۲,۱۸۰	۹,۹۳۲,۲۳۹	۱۰,۲۵۳,۷۵۶		

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰				تعداد	توضیحات
			مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
.	۱۶۳	(۳۲۲)	۱۶	۱۳	۳,۴۳۱	۳,۱۳۷	۸۸۲,۲۰۰	استخراج زغال سنگ
۴۸,۱۲۵	(۴۳,۵۶۲)	۸۳,۲۱۶	۲,۴۱۴	۲,۷۲۴	۵۹۳,۴۰۶	۶۸۲,۷۵۹	۳۳۶,۲۹۲,۷۹۸	استخراج کانه های فلزی
.	.	(۱۳۳)	۲۸	۲۲	۵,۶۹۰	۵,۶۰۷	۱,۲۷۱,۸۰۰	اطلاعات و ارتباطات
۱۷۴	(۹)	(۱۳۸)	۳	۳	۷۷۳	۶۴۱	۸۹۹,۶۶۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۲۹,۳۵۶)	(۳۶۰,۳۳۰)	(۳۵,۵۴۰)	۶,۷۹۵	۵,۴۲۲	۱,۳۸۲,۲۶۱	۱,۳۵۸,۹۳۸	۱,۵۳۵,۷۸۹,۷۵۷	بانک ها و موسسات اعتباری
(۱۵,۴۴۵)	(۱۵۸,۲۹۸)	۷۷,۲۱۸	۲,۴۹۷	۱,۹۹۳	۴۱۷,۷۰۹	۴۹۹,۴۱۷	۱۱۷,۴۰۷,۹۷۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	(۲۰,۵۱۱)	(۳۲,۶۶۹)	۲,۶۰۸	۲,۰۸۱	۵۴۹,۵۴۳	۵۲۱,۵۶۳	۷۶,۳۱۸,۸۳۳	خدمات فنی و مهندسی
۳۴,۳۷۵	(۵۵,۹۷۵)	(۱۲۳,۲۳۰)	۴,۵۰۷	۳,۵۹۶	۱۰,۱۶۴,۹۹۲	۹,۰۱,۳۶۵	۵۸۳,۲۹۵,۳۰۸	خودرو و ساخت قطعات
۹۶۵	۶۲۱	(۹,۸۰۸)	۶۳۲	۵۰۴	۱۳۵,۰۸۵	۱۲۶,۴۱۴	۱۲,۸۲۸,۴۶۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	.	(۲۶)	۶	۵	۱,۱۸۴	۱,۱۶۹	۲۰۰,۰۰۰	زراعت و خدمات وابسته
(۸۱)	(۳۷۷)	(۳۳)	۷	۶	۱,۵۱۳	۱,۴۹۳	۵۴۴,۵۴۵	ساخت محصولات فلزی
(۱۴)	(۹۲۴)	(۶۴۷)	۵۷	۴۶	۱۱,۹۵۹	۱۱,۴۱۵	۸,۶۴۶,۴۹۷	سایر واسطه گری های مالی
(۱,۷۷۲)	(۸,۷۴۳)	(۲,۶۷۲)	۲۰۴	۱۶۳	۴۳,۰۷۸	۴۰,۷۷۲	۴۹,۸۴۵,۲۱۷	سرمایه گذاری ها
۴,۱۵۶	۱۱,۷۹۰	(۶,۰۶۸)	۲۶۳	۲۱۰	۸۵,۱۷۴	۵۲,۵۷۹	۲۷,۶۶۶,۳۶۲	سیمان، آهک و گچ
(۴,۶۱۹)	(۳۴,۱۲۵)	(۲۹)	۱,۸۴۶	۱,۷۳۳	۳۶۵,۹۱۵	۲۶,۷۳۱	۱۴,۶۹۵,۳۱۹	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴,۹۷۹	(۳۴,۴۵۳)	۲۳۵,۳۸۸	۸,۰۲۱	۶,۴۰۹	۱,۳۵۵,۲۴۵	۱,۶۰۵,۰۶۳	۳۷۵,۷۱۵,۱۷۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۱۹,۶۱۸	۲۱۶,۹۸۳	۴۰,۹۷۴	۱۰,۵۸۲	۸,۴۴۴	۱,۶۸۷,۵۸۶	۲,۱۱۶,۳۵۶	۸۸۲,۸۷۹,۳۰۴	فلزات اساسی
.	.	(۳۰)	۲	۱	۳۴۹	۳۲۲	۴۰,۰۰۰	قند و شکر
.	۲۶۴	(۰)	.	.	.	.	.	لاستیک و پلاستیک
۴۰۹	(۲۵۴)	(۴۹۴)	۳۸	۳۱	۸,۰۹۷	۱,۷۸۶	۵۳۳,۲۷۳	ماشین آلات و تجهیزات
(۵۵۱)	(۲۲,۰۴۹)	(۷۵۱)	۸۴۰	۶۷۰	۱۶۷,۲۵۸	۱۶۸,۰۱۸	۳۱۰,۶۳۰,۵۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
(۶۶,۵۳۹)	(۸۱,۶۶۴)	(۵۸,۸۴۱)	۸,۹۵۸	۷,۱۴۸	۱,۸۳۴,۲۴۹	۱,۷۹۱,۵۱۳	۱۰,۴۶۸,۴۹۰,۸۰	محصولات شیمیایی
(۲۴۵)	(۱,۳۸۷)	(۱,۵۹۱)	۵۳	۴۲	۱۲,۰۶۰	۱۰,۵۶۴	۷,۱۱۴,۶۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	.	(۳۵)	۲	۱	۳۶۳	۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰	محصولات کافه ای
۲,۸۲۸	(۱۳,۰۲۷)	۲۴۰,۲۰	۱,۳۰۸	۱,۰۴۴	۲۳۵,۱۷۷	۲۶۱,۵۴۸	۶۵,۳۸۰,۵۲۵	مخابرات
۸۹۵	(۲,۶۰۶)	(۳,۶۴۶)	۱۶۲	۱۲۹	۳۵,۶۶۵	۳۲,۳۱۰	۶,۵۱۱,۱۶۲	مواد و محصولات دارویی
۱۰,۱۸۹	(۳۷۸)	.	.	.	.	.	.	سایر
۳۰۸,۰۹۱	(۶۵۸,۷۵۶)	۵۵۲,۸۸۲	۵۲,۸۴۷	۴۲,۱۷۹	۹,۹۲۲,۲۶۳	۱۰,۲۲۱,۸۱۱	۵,۸۲۲,۷۵۰,۸۴۷	

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰				تعداد	توضیحات
			مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
.	۱۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۵,۱۰۱	۸۴۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۵,۱۰۱	۸۶۴	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰
۱-۳-۱۶	۲۱,۹۶۹	(۱,۰۷۹)	۰
۲-۳-۱۶	(۰)	۰	۰
	۲۱,۹۶۹	(۱,۰۷۹)	۰

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

نام	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت سهام یا به در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام یا به در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	ارزش روز		بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
								میلیون ریال	میلیون ریال					
بدهی بابت اختیار فعلی - ۱۳۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۰)	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱,۸۷۵	۱,۳۵۰	۲,۱۶۹	۳۰	۸۳۲	۲۵۰	۱۳۰	۰	(۱۲۰)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فعلی - ۱۴۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۱)	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱,۸۷۵	۱,۴۵۰	۲,۱۶۹	۵۳۰	۸۴۴	۴,۴۷۳	۱,۱۶۶	۰	(۳,۳۰۷)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فعلی - ۱۵۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۲)	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱,۸۷۵	۱,۵۵۰	۲,۱۶۹	۴۹۰	۷۴۷	۳,۶۶۰	۷۹۹	۰	(۲,۸۶۲)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فعلی - ۱۶۵۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۲)	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱,۸۷۵	۱,۶۵۰	۲,۱۶۹	۱۰	۵۷۶	۰	۴۰	۰	(۱۸)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فعلی - ۲۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۶)	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱,۸۷۵	۲,۰۰۰	۲,۱۶۹	۲۰	۳۱۲	۰	۴۲	۰	(۲۰)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فعلی - ۲۲۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۷)	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱,۸۷۵	۲,۲۰۰	۲,۱۶۹	۲۰	۲۲۷	۰	۴۶	۰	۰	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فعلی - ۲۴۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۱۷ (ضملی ۸۰۸)	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱,۸۷۵	۲,۴۰۰	۲,۱۶۹	۱۸۲	۵۰	۱۷۰	۹۱	۰	۷۹	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۱۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۰)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۱۰۰	۲,۲۷۴	۱۰	۱,۰۳۰	۰	۳۲	۰	(۷۱)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۲۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۱)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۲۰۰	۲,۲۷۴	۷۷۰	۹۸۲	۷,۵۶۱	۱,۶۳۳	۰	(۵,۹۲۹)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۳۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۲)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۳۰۰	۲,۲۷۴	۱۹۰	۸۵۰	۱,۶۱۵	۴۵۰	۰	(۱,۱۶۵)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۴۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۳)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۴۰۰	۲,۲۷۴	۲۸۰	۸۱۵	۲,۲۸۲	۳۸۹	۰	(۱,۸۹۳)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۵۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۴)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۵۰۰	۲,۲۷۴	۶۳۰	۷۱۲	۴,۴۸۶	۶۶۳	۰	(۳,۸۲۳)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۶۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۵)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۶۰۰	۲,۲۷۴	۱۰۳	۵۵۰	۵۶۷	۲۹۵	۰	(۳۲۳)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۷۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۶)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۷۰۰	۲,۲۷۴	۸۰	۴۰۰	۳۲۰	۱۸۷	۰	(۱۳۳)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۸۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۷)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۸۰۰	۲,۲۷۴	۴۰	۴۳۶	۱۷۴	۱۰۳	۰	(۷۱)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۱۹۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۸)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۱,۹۰۰	۲,۲۷۴	۴۰	۲۹۰	۱۱۶	۶۷	۰	(۴۹)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۱۶۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۰)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۱,۶۲۰	۲,۷۸۱	۵۰	۱,۱۳۱	۵۶۶	۴۰۶	۰	(۱۵۹)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۱۷۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۱)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۱,۷۲۰	۲,۷۸۱	۱۹۵	۱,۰۶۱	۲,۰۶۹	۱,۱۵۸	۰	(۹۱۱)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۱۹۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۲)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۱,۹۲۰	۲,۷۸۱	۱۰۰	۱,۱۳۲	۴۷۱	۴۷۱	۰	(۶۶۱)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۲۱۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۳)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۲,۱۲۰	۲,۷۸۱	۱۰۳	۷۳۲	۷۵۴	۴۹۷	۰	(۲۵۷)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۲۲۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۴)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۲,۳۲۰	۲,۷۸۱	۵۰	۵۳۲	۲۶۶	۱۹۶	۰	(۷۰)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۲۴۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۵)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۲,۴۰۰	۲,۷۸۱	۳۰	۶۴۱	۱۹۲	۱۵۴	۰	(۳۸)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۲۶۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۶)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۲,۶۰۰	۲,۷۸۱	۲۲۰	۲۰۲	۴۴۴	۴۴۵	۰	۱	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۲۸۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۷)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۲,۸۰۰	۲,۷۸۱	۳۰	۲۹۸	۸۹	۹۰	۰	۰	۰	۰	
بدهی بابت اختیار کگل - ۳۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۸)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۳,۰۰۰	۲,۷۸۱	۶۰	۱۵۰	۹۰	۴۴	۰	(۴۶)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۲۰۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۹)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۲,۰۰۰	۲,۲۷۴	۱۴۰	۲۰۵	۲۸۷	۱۹۱	۰	(۹۶)	۰	۰	
بدهی بابت اختیار فولاد - ۲۲۰۰-۱۳۹۶/۰۸/۲۴ (ضغلا ۸۰۱)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱,۴۱۴	۲,۲۰۰	۲,۲۷۴	۱۹۰	۱۰۱	۱۹۲	۱۱۳	۰	(۷۹)	۰	۰	
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	-	-	-	-	۴,۵۹۲	-	۳۱,۹۴۵	۹,۹۷۶	(۱,۰۷۹)	-	(۲۱,۹۶۹)	-	-	

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

نام	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت سهام یا به در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام یا به در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
بدهی بابت اختیار کگل - ۱۷۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (طگل ۸۰۱)	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۱,۷۲۰	۲,۷۸۱	۴	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی بابت اختیار خودرو - ۳۱۸۵-۱۳۹۶/۰۸/۱۰ (طغود ۸۰۴)	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۲,۷۱۶	۳,۱۸۵	۲,۴۵۸	۱۰	۴۰۰	۴۰	۴۰	۰	(۰)	۰	۰
جمع	-	-	-	-	۱۴	-	۴۰	۴۰	۰	۰	(۰)	۰	۰



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

نام گروه صنعت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
استخراج کانه های فلزی	۳,۱۶۲	۱,۵۸۲	۴,۷۴۴	۵۷,۵۸۴
بانک ها و موسسات اعتباری	۲,۲۰۸	۰	۲,۲۰۸	۲۸,۵۱۵
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۷۷۰	۱۲۰	۱۱,۸۸۹	۷,۲۷۸
خودرو و ساخت قطعات	۱,۰۶۸	۱۰۰	۱,۱۶۸	۴,۸۷۷
سرمایه گذاری ها	۳,۷۵۱	۵۰۲	۴,۲۵۳	۱۲,۹۲۳
سیمان، آهک و گچ	۳۵۷	۱۹	۳۷۶	۴۴۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴,۴۰۵	۹۳	۰	۳۸,۶۱۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۸,۹۸۹	۴,۴۲۶	۵۳,۴۱۵	۱۱۳,۴۲۳
فلزات اساسی	۷۰,۴۹۱	۴,۲۱۲	۷۴,۷۰۳	۷۵,۲۳۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶	۱	۱۷	۵۱۶
محصولات شیمیایی	۱۰۱,۸۵۸	۶,۹۱۲	۱۰۸,۷۶۹	۲۰۱,۴۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۸۹	۳۶	۹۲۶	۱
مواد و محصولات دارویی	۲,۷۴۹	۳۳۹	۳,۰۸۸	۲,۵۹۱
سایر	۰	۰	۰	۵۸,۰۸۱
جمع	۲۵۱,۷۱۳	۱۸,۳۴۱	۲۶۵,۵۵۶	۶۰۱,۵۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار :

سود اوراق بهادار بر شرح ذیل می باشد:

سود سپرده بانکی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱-۱۸	۱۱,۲۳۲	۹۲,۹۹۳
		۹,۲۳۲	۹۲,۹۹۳

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

سود سپرده بانکی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰			
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۲۱۱۸۶۱۱۶	۲۲	۰	۲۲	۶,۳۹۶
بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲	۰	۰	۰	۱
بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۴,۳۵۵	۰	۴,۳۵۵	۸۴,۷۴۶
بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۰	۰	۰	۲۵
بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱	۱	۰	۱	۱,۸۱۲
بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱	۲	۰	۲	۹
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱	۲	۰	۲	۵
سپرده نزد بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱	۶,۸۲۵	۰	۶,۸۲۵	۰
سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹	۲۵	۰	۲۵	۰
سپرده نزد بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱	۰	۰	۰	۰
	۱۱,۲۳۲	۰	۱۱,۲۳۲	۹۲,۹۹۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۰,۳۴۸	۲۴,۱۲۰	تنزیل سود سهام
۰	۳	۰	تنزیل سود بانک
۱,۵۰۳	۱۲,۸۰۰	۲,۶۴۴	تعدیل کارمزد کارگزاران
۰	۴	۹۶	صندوق تضمین تسویه معاملات
۰	۳۹۸	۰	سایر
۱,۵۰۳	۶۳,۵۵۳	۲۶,۸۵۹	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۲۷	۸,۳۰۶	۰	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
۱۰۱	۴۰۰	۱۰۱	کارمزد مدیر
۵۰	۲۵۰	۶۳	کارمزد متولی
۵,۱۷۸	۸,۹۵۶	۱۶۴	کارمزد حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۷	۲,۲۴۸	۵۹۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴	۱۷	۴	هزینه تاسیس
۱۶۵	۸۵۷	۳۴۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۴۳	۲	هزینه برگزاری مجامع
۰	۴	۲	هزینه کارمزد بانکی
۰	۲۷۱	۲۳۸	هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی
۰	۱,۸۴۰	۱,۲۹۳	هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۰	۰	۸۱	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۰	۳۵۵	۱۰۱	هزینه های اداری
۰	۱۶۸	۹۰	هزینه استهلاک
۰	۸۸	۷	سایر هزینه ها
۷۲۶	۵,۸۹۱	۲,۷۶۳	

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱	۳,۰۹۷	۳,۶۰۵	هزینه مالی
۳۰۱	۳,۰۹۷	۳,۶۰۵	

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۲۷۰)	(۱۵,۴۲۵)	(۲۰,۸۷۸)	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	۸	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۲۷۰)	(۱۵,۴۲۵)	(۲۰,۸۷۰)	



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- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

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

میلون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
			موضوع معامله	ارزش معامله
۲,۷۶۶	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۶۲,۶۵۹
۲,۷۳۶	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۳۴,۸۵۳
(۹۷,۶۰۷)	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	خرید و فروش سهام	۷۲۶,۴۹۹
۱۹	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۰,۵۳۲
۹,۸۹۵	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۶,۴۳۵
۲	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳۷,۳۶۶
۵۲۲	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	فروش سهام	۵۲۵,۵۳۸
۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	کارگزار	فروش سهام	۱۰,۱۹۵
۷۳,۴۳۰	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۶۸,۸۵۲
۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۴	کارگزار	فروش سهام	۱۰,۷۳۵
۳۶	معاملات متعدد طی دوره	کارگزار	فروش سهام	۳۰,۸۲۰
۱۹,۲۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	کارگزار	فروش سهام	۱۹,۲۰۱

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 صورت های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود ندارد .

۲۸- 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.