



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

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱**

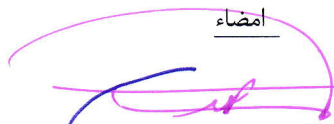



## با سلام و احترام


به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:


شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۷	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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۶ به تایید صندوق به شرح زیر رسیده است:

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

  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه

  
سپاهای خاص  
۳۹۸۵۱۳



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>داراییها:</b>		
۹,۷۳۴,۳۷۶	۱۳,۴۷۴,۱۷۱	۴ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۹۶۶	.	۸ جاری کارگزاران
۵۲۵,۰۱۹	۱۹۴,۳۰۱	۵ حسابهای دریافتی
۱,۵۴۸	۲,۰۷۲	۶ سایر داراییها
۶۹,۱۹۹	۵۷,۰۸۳	۷ موجودی نقد
۱۰,۳۶۶,۱۰۸	۱۳,۷۲۷,۶۲۷	جمع داراییها
<b>بدهیها:</b>		
.	۵۴,۸۱۹	۸ جاری کارگزاران
۷,۴۶۴	۲,۰۹۴	۹ حساب های پرداختی تجاری
۷۳۸	۷۲۳	۱۰ پرداختی به ارکان صندوق
.	۳۶۶,۶۲۹	۱۱ تسهیلات مالی دریافتی
۶,۵۰۹	۸,۵۵۱	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۴,۷۱۱	۴۳۲,۸۱۶	جمع بدهیها
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۳,۲۹۴,۸۱۱	۱۴ <b>خالص داراییها</b>
۹۵۴,۵۷۳	۱,۱۶۴,۰۶۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت
<b>درآمدها :</b>			
۱۱۶,۱۹۴	۱۵۶,۲۵۴	۷۰۰,۹۴۴	۱۴ سود فروش اوراق بهادار
(۶۵۹,۸۳۵)	(۴۲۷,۳۴۲)	۱,۲۱۶,۰۱۰	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰۱,۵۹۲	۲۷۹,۴۲۴	۳۹۲,۸۶۲	۱۶ سود سهام
۹۲,۹۹۳	۶۷,۴۵۶	۵۶,۶۲۴	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۳,۵۵۳	۵۸,۵۶۳	۱۶۹	۱۸ سایر درآمدها
<b>۲۱۴,۴۹۷</b>	<b>۲۰۸,۲۶۶</b>	<b>۲,۳۶۶,۶۰۸</b>	جمع درآمدها
<b>هزینه ها :</b>			
(۸,۹۵۶)	(۸,۷۸۳)	(۵۶۴)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۵,۸۹۱)	(۳,۲۳۴)	(۱۰,۸۱۹)	۲۰ سایر هزینه ها
۱۹۹,۶۵۰	۱۹۶,۲۴۹	۲,۳۵۵,۲۲۶	سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۳,۰۹۷)	(۳۰۱)	(۹,۷۸۰)	۲۱ هزینه مالی
<b>۱۹۶,۵۵۳</b>	<b>۱۹۵,۹۴۸</b>	<b>۲,۳۴۵,۴۴۵</b>	سودخالص
۱.۹۱٪	۶.۶۹٪	۱۸.۸۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱.۹۰٪	۷.۶۹٪	۱۸.۴۵٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
۹,۸۱۴,۸۶۰	۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۸۴۴,۰۱۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال
۳۵۵,۴۰۹	۴۱,۲۷۰	۶۲۳,۵۸۷	۶۲۳,۵۸۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
.	.	(۴۶,۶۰۷)	(۴۶,۶۰۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۱۹۶,۵۵۳	۶۸۷,۰۹۳	۲,۳۴۵,۴۴۵		سود خالص دوره / سال
(۱۵,۴۲۵)	(۱,۲۷۰)	۲۰,۹۸۸		۲۲ تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱۰,۳۵۱,۳۹۷</b>	<b>۱۰,۵۴۱,۹۵۳</b>	<b>۱۳,۲۹۴,۸۱۱</b>	<b>۱۱,۴۲۰,۹۹۱</b>	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

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

##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۰۰۵,۴۳۲	۱۷.۵۶٪
۲	بانک ملی	۱,۷۰۵,۹۷۴	۱۴.۹۴٪
۳	بانک صادرات	۱,۵۴۴,۶۰۵	۱۳.۵۲٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱۳.۴۴٪
۵	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۹.۴۱٪
۶	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۵.۶۹٪
۷	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۵.۳۰٪
۸	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴.۶۴٪
۹	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۴۳۴,۴۲۴	۳.۸۰٪
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۷,۹۶۸	۱.۷۳٪
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱.۷۱٪
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹۳,۱۷۷	۱.۶۹٪
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱.۶۴٪
۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۱.۰۱٪
۱۵	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	۰.۴۸٪
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰.۴۴٪
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰.۴۴٪
۱۸	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	۰.۴۰٪
۱۹	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۴۴,۴۶۹	۰.۳۹٪
۲۰	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰.۳۱٪
۲۱	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰.۳۱٪
۲۲	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۳۱٪
۲۳	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰.۳۱٪
۲۴	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۳۰,۰۰۰	۰.۲۶٪
۲۵	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰.۱۳٪
۲۶	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰.۰۴٪
	جمع	۱۱,۴۲۰,۹۹۱	۱۰۰٪

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷

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.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

#### ۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

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

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

#### ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷

۲-۳-۳- 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.

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

### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه‌گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد. در صورتی که با مستندات ارائه شده، هزینه‌های انجام شده از این محل کمتر از سقف تعیین شده باشد، معادل ۱۰ درصد از مبلغ باقیمانده با تصویب مجمع در اختیار هیأت‌مدیره قرار می‌گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت‌مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت‌مدیره و شرکت در جلسه هیأت‌مدیره پرداخت می‌گردد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
پاداش اعضای هیأت‌مدیره	جمعا تا سقف ۲ میلیارد ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۷

#### ۳-۵- 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 حساب ها منعکس می‌شود.

#### ۳-۶- 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.

#### ۳-۷- 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 اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۳-۸- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

#### ۳-۹- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید دارائی های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیر گذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. همچنین هزینه حقوق و دستمزد و خدمات خریداری شده با در نظر گرفتن ذخیره به صورت روزانه و تعدیل در انتهای هر ماه و سایر هزینه های خارج از شمول رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک سبأ، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۴- گزارش دارایی به تفکیک صنعت

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	استخراج کانه های فلزی
۶۳۶,۲۳۰	۸.۳۵٪	۱,۱۴۵,۷۷۲	۹۸۳,۴۱۹	خدمات ارزش افزوده
۰	۰.۰۷٪	۹,۳۶۲	۷,۹۵۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲,۴۷۷	۰.۰۱٪	۱,۵۰۹	۱,۶۸۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰	۰.۰۴٪	۶,۰۹۶	۷,۶۱۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۳۳۶,۰۹۶	۹.۱۹٪	۱,۲۶۱,۴۴۲	۱,۷۶۱,۸۱۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۲۱,۶۳۱	۳.۱۳٪	۴۲۹,۸۶۰	۶۳۳,۰۰۶	خدمات فنی و مهندسی
۵۳۰,۲۶۶	۳.۸۸٪	۵۳۲,۵۹۸	۶۲۴,۰۹۸	خودرو و ساخت قطعات
۹۲۰,۹۴۳	۵.۶۰٪	۷۶۹,۳۸۱	۹۲۶,۷۶۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۱۲,۰۰۰	۰.۶۳٪	۸۶,۵۱۲	۸۶,۶۸۳	ساخت محصولات فلزی
۵۲۴	۰.۰۲٪	۲,۱۵۹	۲,۴۷۷	سایر واسطه گریهای مالی
۶,۲۳۵	۰.۰۲٪	۳,۲۶۰	۳,۶۳۸	سرمایه گذاریها
۴۹,۰۳۱	۰.۲۰٪	۲۷,۲۰۰	۴۳,۳۹۰	سیمان، آهک و گچ
۵۹,۸۰۳	۰.۲۱٪	۲۸,۵۸۸	۷۵,۴۶۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۱۷,۷۶۹	۴.۷۹٪	۶۵۷,۵۹۴	۶۶۷,۴۹۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۴,۳۰۱	۱.۱۳٪	۱۵۴,۶۳۷	۱۴۷,۹۷۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۳۴۸,۱۰۸	۱۹.۹۸٪	۲,۷۴۳,۳۸۸	۲,۳۲۹,۸۱۸	فلزات اساسی
۱,۵۴۲,۷۹۶	۲۲.۶۴٪	۳,۱۰۸,۵۸۰	۲,۳۷۸,۸۱۵	ماشین آلات و تجهیزات
۶,۵۱۵	۰.۰۱٪	۱,۸۸۶	۱,۹۵۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۸۰,۴۹۴	۱.۱۴٪	۱۵۶,۷۳۸	۱۷۷,۵۶۱	محصولات شیمیایی
۱,۸۰۰,۶۶۵	۱۳.۲۲٪	۱,۸۱۴,۲۷۴	۱,۸۱۲,۵۸۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰,۱۱۶	۰.۰۰٪	۲۱۷	۲۳۰	مخابرات
۲۱۱,۳۷۲	۳.۶۰٪	۴۹۳,۸۸۹	۴۶۸,۲۵۱	مواد و محصولات دارویی
۳۱,۸۶۱	۰.۲۹٪	۳۹,۲۲۹	۴۸,۱۳۹	سایر
۳۵,۱۴۳	۰.۰۰٪	۰	۰	جمع
۹,۷۳۴,۳۷۶	۹۸.۱۵٪	۱۳,۴۷۴,۱۷۱	۱۳,۱۹۰,۸۲۶	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

**۵- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵,۵۲۸	۴۵	۱۰٪-۲۰٪	۴۶	۵-۱ سود سپرده بانکی
۵۰۱,۹۹۸	۱۸۹,۵۶۳	۲۵٪	۱۹۵,۹۹۶	۵-۲ سود سهام دریافتنی
۱۷,۴۹۳	۴,۶۹۳	-	۴,۶۹۳	۵-۳ سایر حساب های دریافتنی
<b>۵۲۵,۰۱۹</b>	<b>۱۹۴,۳۰۱</b>		<b>۲۰۰,۷۳۵</b>	<b>جمع</b>

**۵-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها به شرح زیر است :**

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱	۰	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	۰	۱۰٪	۰	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 سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۰	۴۵	۱۰٪	۴۶	سپرده نزد بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۰	۰	۱۵٪	۰	سپرده نزد بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
۰	۰	۱۶.۵٪	۰	سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
<b>۵,۵۲۸</b>	<b>۴۵</b>		<b>۴۶</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷**

۲-۵- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹	۰	۲۵٪	۰	۰	استخراج ذغال سنگ
۹۱,۹۴۷	۸,۱۶۰	۲۵٪	۸,۱۶۲	۸,۱۶۲	استخراج کانه های فلزی
۸,۹۶۹	۵,۹۸۱	۲۵٪	۵,۹۸۱	۵,۹۸۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵۸	۴۷	۲۵٪	۵۴	۵۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰	۱۱	۲۵٪	۱۳	۱۳	بانکها و موسسات اعتباری
۲۳۶	۱۱,۲۱۳	۲۵٪	۱۱,۶۸۹	۱۱,۶۸۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸,۴۷۸	۱۱,۷۷۰	۲۵٪	۱۱,۷۷۰	۱۱,۷۷۰	خدمات فنی و مهندسی
۳,۵۸۷	۱,۲۹۹	۲۵٪	۱,۳۱۲	۱,۳۱۲	خودرو و ساخت قطعات
۱,۷۷۱	۰	۲۵٪	۰	۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۵۲۳	۰	۲۵٪	۰	۰	سایر واسطه‌گریهای مالی
۹,۰۹۰	۳,۲۶۴	۲۵٪	۳,۴۵۳	۳,۴۵۳	سرمایه‌گذاریها
۹,۷۴۸	۶,۳۲۰	۲۵٪	۶,۶۴۴	۶,۶۴۴	سیمان، آهک و گچ
۴۵,۶۰۹	۳۶,۷۸۸	۲۵٪	۴۲,۰۲۸	۴۲,۰۲۸	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۱,۴۹۳	۴۵	۲۵٪	۴۵	۴۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۹,۷۹۲	۰	۲۵٪	۰	۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۹۰,۴۱۰	۲۷,۴۶۴	۲۵٪	۲۷,۴۶۴	۲۷,۴۶۴	فلزات اساسی
۰	۴	۲۵٪	۴	۴	قند و شکر
۵۱۶	۵,۸۰۹	۲۵٪	۵,۸۰۹	۵,۸۰۹	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱۲,۰۵۲	۰	۲۵٪	۰	۰	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۱۰۵,۶۷۵	۶۷,۷۵۳	۲۵٪	۶۷,۷۵۳	۶۷,۷۵۳	محصولات شیمیایی
۱	۱۲	۲۵٪	۱۲	۱۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۹,۷۹۹	۰	۲۵٪	۰	۰	مخابرات
۲,۱۱۳	۲,۷۰۱	۲۵٪	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	مواد و محصولات دارویی
۰	۹۰۹	۲۵٪	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰	فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط
<b>۵۰۱,۹۹۸</b>	<b>۱۸۹,۵۶۳</b>		<b>۱۹۵,۹۹۶</b>	<b>۱۹۵,۹۹۶</b>	<b>جمع</b>

۳-۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۱۵	بابت تبعی سپاس
۱۷۷	۱۷۷	۵-۳-۱ شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
۴۰۹	۴۰۹	۵-۳-۱ بانک اقتصاد نوین
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱,۸۰۲	۱,۲۰۰	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۱۲,۳۹۰	۱۹۲	سایر
<b>۱۷,۴۹۳</b>	<b>۴,۶۹۳</b>	<b>جمع</b>

۳-۱-۵- طلب از سرمایه‌گذاران به مبلغ ۵۸۶ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه‌گذاران می‌باشد. قابل ذکر است در تاریخ تأیید صورت‌های مالی کلیه مطالبات از شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی دریافت شده است.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷**

**۶- سایر داراییها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می‌باشد که 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.

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	نرخ استهلاک	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
۹	۰	پنج ساله	۹	۰	۹	۰	۹
۰	۷	یک ساله	۰	۲۰	۱۳	۷	۰
۴۸۱	۴۳۷	یک ساله	۴۸۱	۱,۰۱۹	۱,۰۶۳	۴۳۷	۴۸۱
۱,۰۵۸	۱,۶۲۲	۳-۱۰	۱,۰۵۸	۹۶۲	۳۹۸	۱,۶۲۲	۱,۰۵۸
۰	۷	یک ساله	۰	۱۳	۷	۷	۰
<b>۱,۵۴۸</b>	<b>۲,۰۷۲</b>	<b>جمع</b>	<b>۱,۵۴۸</b>	<b>۲,۰۱۴</b>	<b>۱,۴۹۰</b>	<b>۲,۰۷۲</b>	<b>۱,۵۴۸</b>

۱-۷- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۶۲۲ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات و نرم افزارها می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳-۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می‌گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

**۷- موجودی نقد و تنخواه گردان**

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	موجودی نقد
۶۹,۱۸۹	۵۷,۰۶۵	موجودی نقد
۱۰	۱۸	تنخواه گردان
<b>۶۹,۱۹۹</b>	<b>۵۷,۰۸۳</b>	<b>جمع</b>

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	نوع حساب	موجودی نقد
۲,۷۶۴	۰	جاری	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱
۲	۲	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
۶۵,۱۶۷	۷۳۴	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲	۵	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۵۷	۱	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۹۲	۰	سپرده کوتاه مدت	بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۶۰	سپرده کوتاه مدت	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۰	۵۶,۲۵۹	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۱,۰۴۶	۴	سپرده کوتاه مدت	بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸
۶۰	۰	سپرده کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک - ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱
۰	۰	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱
۰	۰	سپرده مدت دار	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
۰	۰	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
<b>۶۹,۱۸۹</b>	<b>۵۷,۰۶۵</b>	<b>جمع</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷**

**۸- جاری کارگزاران**

مانده پایان سال ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	مانده پایان دوره ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۶	۶۱۶	.	.	۶۱۶	کارگزاری خبرگان سهام
۴۱	۴۱	.	.	۴۱	کارگزاری فیروزه آسیا
۳	( )	(۳۲,۳۹۶)	۳۲,۳۹۳	۳	کارگزاری صبا تامین
۳۵۵	۳۵۴	(۱,۸۸۴,۸۷۵)	۱,۸۸۴,۸۷۳	۳۵۵	کارگزاری بانک تجارت
.	.	(۱۰,۱۹۹)	۱۰,۱۹۹	.	کارگزاری بانک خاورمیانه(سهام پویا سابق)
.	.	.	.	.	کارگزاری سهم آشنا
۱۳	۱۸	(۳۹,۵۲۲)	۳۹,۵۴۰	.	کارگزاری حافظ
(۲۳,۲۶۸)	۳	(۷۲,۶۹۷)	۷۲,۶۸۷	۱۳	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
.	(۴,۵۳۴)	(۱,۱۱۹,۷۲۳)	۱,۱۳۸,۴۵۸	(۲۳,۲۶۸)	کارگزاری بانک ملی ایران
۳۰	۶۶	(۷۶۶,۴۵۶)	۷۶۶,۴۲۲	.	کارگزاری بانک رفاه کارگران
.	( )	(۴۶۵,۸۱۵)	۴۶۵,۷۸۵	۳۰	کارگزاری بانک ملت
.	( )	(۲۳,۲۲۶)	۲۳,۲۲۶	.	کارگزاری آئل (کیان)
۱۴,۰۳۴	( )	(۴۵,۷۱۸)	۴۵,۷۱۸	.	کارگزاری بانک سامان
.	۲	(۸۲۹,۶۴۸)	۸۱۵,۶۱۶	۱۴,۰۳۴	کارگزاری بانک سپه
.	.	(۱۲,۳۲۸)	۱۲,۳۲۸	.	کارگزاری بانک مسکن
.	( )	(۳۰,۵۷۵)	۳۰,۵۷۵	.	کارگزاری بانک صنعت و معدن
( )	.	.	.	.	کارگزاری بهگزین
.	(۹۹,۶۸۰)	(۷۵۷,۴۰۷)	۶۵۷,۷۲۷	( )	کارگزاری بانک صادرات
.	۱,۲۹۳	(۵,۹۴۹)	۷,۲۴۲	.	کارگزاری بانک توسعه صادرات
۳۴,۳۱۳	.	(۵۷,۹۷۹)	۵۷,۹۷۹	.	کارگزاری نهایت نگر
(۱)	۶	(۲۳۴,۱۰۳)	۱۹۹,۷۹۶	۳۴,۳۱۳	کارگزاری بورس بیمه ایران
۱,۴۶۴	(۱)	.	.	(۱)	کارگزاری ابراز
.	۱,۴۶۴	(۱۰,۵۹۱)	۱۰,۵۹۱	۱,۴۶۴	کارگزاری آرادایرانیان
.	.	.	.	.	کارگزاری سهام بارز
۳۹	۴۶	(۵۱۸,۰۸۷)	۵۱۸,۱۳۳	.	کارگزاری شرکت کارگزاری فارابی
(۱۴۰)	۳۹	.	.	۳۹	کارگزاری کارگزاری امین آوید
( )	(۳۳)	(۱۲۸,۴۴۵)	۱۲۸,۵۵۳	(۱۴۰)	کارگزاری بانک پاسارگاد
.	۳۷,۳۶۶	(۲۵۷,۶۲۶)	۲۹۴,۹۹۲	.	کارگزاری آگاه
.	۶	(۶۹,۰۹۸)	۶۹,۱۰۴	.	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(۲)	( )	(۵,۷۶۶)	۵,۷۶۶	.	کارگزاری ملل
۴۰	۲	(۱۴,۶۸۸)	۱۴,۶۹۲	(۲)	کارگزاری بانک پارسیان
۱,۴۶۲	.	(۴۰)	.	۴۰	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۵۷	۱,۴۶۲	.	.	۱,۴۶۲	کارگزاری صبا جهاد
۶,۸۹۷	( )	(۵۳,۴۸۲)	۵۳,۴۲۵	۵۷	کارگزاری آپادانا
.	۶,۶۲۵	(۵,۴۳۴,۵۶۱)	۵,۴۳۴,۲۸۹	۶,۸۹۷	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
.	۱۳	.	۲۳,۵۷۰	.	سهام گستران شرق
۱۳	۷	.	۲۳,۵۶۲	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
<b>۳۵,۹۶۶</b>	<b>(۵۴,۸۱۹)</b>	<b>(۱۲,۸۸۰,۹۰۲)</b>	<b>۱۲,۸۳۷,۲۴۱</b>	<b>۳۵,۹۶۶</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۹-۱	حساب‌های پرداختی تجاری
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۷,۴۶۴	۲,۰۹۴	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵		جمع
۷,۴۶۴	۲,۰۹۴	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵		

۹-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		تعداد	نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	.	.	۱۲	اختیارخ تایپکو-۱۸۸۰-۱۳۹۷/۰۲/۱۲
.	۲	۲۵	۲۵	۲۰۰	اختیارخ شبندر-۸۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۱۸
.	۱۲	۱۴	۱۴	۱۳۰	اختیارخ فملی-۲۸۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳
.	۴۷	۹۵	۹۵	۱,۲۳۰	اختیارخ فملی-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳
.	۱	۲	۲	۹۰	اختیارخ فملی-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳
.	۹۲۶	۶۶۸	۶۶۸	۲,۳۱۷	اختیارخ کگل-۳۶۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۶
.	۵۷۴	۲۹۹	۲۹۹	۲,۲۹۷	اختیارخ کگل-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۶
.	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۲,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۳۱
.	۱۸۶	۱۸۶	۱۸۶	۲,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۳۱
.	۲	۲	۲	۵	اختیارخ شینا-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۳/۰۷
۷,۴۶۴	.	.	.	.	سایر
۷,۴۶۴	۲,۰۹۴	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵	۱۰,۲۸۲	جمع

مبلغ ۱,۶۳۵ 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.

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		۱۰-پرداختی به ارکان صندوق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵	۵۰۰			ذخیره کارمزد مدیریت
۱۰۸	۱۵۸			ذخیره کارمزد متولی
۱۲۵	۶۴			ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳۴۸	۷۲۳			جمع

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	نام حساب
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش	مانده	مبلغ دریافتی				
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	از ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ تا ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۴-۱۶٪	کارگزاران
.	۳٪	۳۶۶,۶۲۹	۸۳۳,۲۵۷	۱,۱۹۹,۸۸۶	انتهای هر ماه		
.	.	۷۳۳,۲۵۷	۸۳۳,۲۵۷				جمع





۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۳۰	۷,۵۵۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۰	۳۵۱	حقوق و مزایای پرسنل
۱۰۲	۷۰	ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره
۶۵۸	۳۶۳	آبونمان نرم افزار
۰	۱۵	مالیات پرداختنی
۹	۲۰۲	سایر
<b>۶,۵۰۹</b>	<b>۸,۵۵۱</b>	<b>جمع</b>

قابل ذکر است صندوق دارای دو پرونده مالیاتی به شرح زیر می باشد:

- مبلغ ۴۶۶,۸۴۸,۰۰۸ ریال مالیات و جرایم موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱ که طبق مکاتبات صورت پذیرفته با متولی صندوق مدیریت وقت صندوق شرکت تامین سرمایه امین ملزم به پرداخت مبلغ بدهی مذکور می باشد، مگر آنکه نهاد ناظر شخص دیگری را مکلف به پرداخت نماید.

- مبلغ ۹,۶۹۹,۰۰۶,۶۵۷ ریال بدهی بابت مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۴/۳۱ با ماخذ سایر درآمد های مندرج در یادداشت ۱۹ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی مذکور می باشد.

در خصوص مورد ۲ نظر به آنکه صندوق نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نموده و پرونده مزبور به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است تاکنون نتیجه آن مشخص نمی باشد. ضمن اینکه به استناد صورتجلسه تحویل صندوق مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲ مسئولیت پیگیری امور مالیاتی دوره های گذشته بر عهده هیات مدیره و مسئولیت پرداخت جرایم مربوطه، بر عهده مرکز مالی ایران می باشد، لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منعکس نگردیده است.

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۳,۲۹۴,۸۱۱	۱۱,۴۲۰,۹۹۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
<b>۱۰,۳۵۱,۳۹۷</b>	<b>۱۳,۲۹۴,۸۱۱</b>	<b>۱۱,۴۲۰,۹۹۱</b>	<b>جمع</b>

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۱۲۵	۹۰,۸۴۰	۸۳۷,۴۲۲	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۳,۷۳۳)	(۲۷,۹۲۹)	(۱۳۹,۱۰۲)	۱۴-۲	زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۸,۱۵۴	۱۱۷	۰	۱۴-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳۶,۵۹۲	۰	۲,۵۸۳	۱۴-۴	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۵۶	۰	۴۰	۱۴-۵	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
<b>۱۱۶,۱۹۴</b>	<b>۶۳,۰۲۸</b>	<b>۷۰۰,۹۴۴</b>		<b>جمع</b>



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج زغال سنگ	۳۸۲,۲۰۰	۱,۹۸۹	(۱,۹۶۳)	۰	(۱۰)	۰	۰
استخراج سایر معادن	۱۰,۰۰۰	۲۹	(۳۰)	۰	۰	۰	۰
استخراج کانه های فلزی	۳۰۱,۳۱۸,۱۵۳	۷۰۲,۹۲۲	(۵۷۵,۳۶۱)	(۱,۴۰۴)	(۱,۰۵۶)	۱۲۵,۱۰۰	۵۵,۸۱۸
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۳۵۸,۱۰۰	۷۹۸	(۱,۰۸۶)	۰	(۴)	(۲۹۳)	(۱,۲۱۹)
اطلاعات و ارتباطات	۴,۳۲۰,۰۶۱	۶۹,۳۴۱	(۶۱,۳۶۰)	(۱۹۱)	(۱۶۱)	۷,۶۲۹	۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۶۸۱,۷۷۵	۴,۸۷۱	(۵,۳۴۳)	(۱)	(۲۴)	(۴۹۷)	۱
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۰,۰۰۰	۲۲۰	(۲۲۵)	۰	(۱)	(۶)	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱۴,۹۴۰,۵۱۲	۱۴۲,۲۹۴	(۱۶۰,۱۰۵)	(۴۱۹)	(۷۱)	(۱۸,۳۰۱)	(۱۰۲,۹۵۸)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۳۹۱,۸۳۸	۱,۹۱۰	(۲,۰۶۸)	(۱)	(۱۰)	(۱۶۹)	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۷۵۸,۷۵۶	۲۷,۶۸۲	(۲۶,۵۸۹)	(۹)	(۱۱۳)	۹۷۱	(۱,۵۲۱)
خدمات فنی و مهندسی	۱۲,۵۴۷,۱۹۶	۹۲,۹۳۲	(۹۰,۹۳۰)	(۲۴۶)	(۳۰۸)	۱,۴۴۷	۰
خودرو و ساخت قطعات	۲۳۵,۵۴۱,۹۰۸	۴۷۱,۷۵۸	(۴۶۹,۱۱۸)	(۸۶۰)	(۷۰۹)	۱,۰۷۱	۳۸۰۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹,۳۱۳,۳۹۳	۶۹,۶۷۲	(۷۲,۲۹۱)	(۴۶)	(۱۰۶)	(۲,۷۷۱)	۳,۱۲۸
زراعت و خدمات وابسته	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۱	(۱,۴۲۲)	(۱)	(۷)	(۱۱۹)	۰
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۵۰,۰۰۰	۱۵۶	(۱۶۵)	۰	(۱)	(۱۰)	۰
ساخت محصولات فلزی	۲,۲۷۹,۵۵۵	۳,۷۲۷	(۴,۰۰۴)	(۱)	(۱۹)	(۲۹۷)	۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۳۰,۰۰۰	۶۶۹	(۶۷۱)	۰	(۳)	(۶)	۰
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۱۰۸,۲۰۰	۲,۷۰۸	(۲,۹۹۹)	(۱)	(۱۴)	(۳۰۵)	۵۹
سرمایه گذاریها	۱۹۴,۱۷۷,۵۵۸	۳۰۰,۶۶۸	(۲۷۴,۳۱۸)	(۹۷۲)	(۴۶۳)	۲۴,۹۱۶	۱
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۰۵۸,۳۶۴	۱۶,۵۰۵	(۱۹,۴۸۱)	(۳)	(۳۲)	(۳۰۱۲)	۵۹۲
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۴۰,۹۳۰,۸۴۶	۶۰,۷۰۴	(۶۱,۵۲۷)	(۱۴۰)	(۱۸۶)	(۱,۱۴۹)	۳۷,۰۷۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۴۹۰,۷۲۰	۴۱,۵۶۳	(۳۹,۲۹۷)	(۱۲۳)	(۱۴۵)	۱,۹۹۹	۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰۶,۴۶۸,۷۳۱	۹۵۹,۷۴۱	(۷۶۹,۰۷۰)	(۱,۹۶۲)	(۲,۳۸۷)	۱۸۶,۳۲۲	(۱,۷۳۴)
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶۷۳,۵۴۱	۱,۲۲۸	(۱,۲۳۶)	۰	(۶)	(۱۴)	۰
فلزات اساسی	۵۳۰,۲۹۸,۸۸۰	۱,۲۸۹,۰۸۹	(۱,۰۱۵,۹۳۷)	(۲,۳۶۱)	(۲,۴۰۴)	۲۶۸,۳۸۷	۱۵۶,۶۶۷
قند و شکر	۴۳۵,۰۰۰	۱,۶۰۰	(۱,۶۹۱)	(۱)	(۸)	(۱۰۰)	۰
کاشی و سرامیک	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵	(۱,۳۳۸)	۰	(۷)	۵۰	۰
لاستیک و پلاستیک	۱,۳۹۶,۰۰۰	۴,۱۲۲	(۴,۶۵۹)	(۲)	(۲۱)	(۵۵۹)	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۶۲۶,۱۱۷	۱۲,۹۵۰	(۱۳,۲۳۳)	(۲۷)	(۲۸)	(۳۳۸)	۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۷۸۳,۹۰۴	۹,۳۲۲	(۹,۳۶۵)	(۲۱)	(۴۸)	(۲۱۳)	۰
محصولات چوبی	۳۰,۰۰۰	۱۲۳	(۱۴۵)	۰	(۱)	(۲۲)	۰
محصولات شیمیایی	۶۹۳,۹۶۰,۵۳۰	۱,۹۷۵,۶۶۷	(۱,۷۲۹,۸۹۰)	(۴,۰۰۳)	(۲,۸۲۵)	۲۳۸,۹۵۰	(۲۵,۴۲۸)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۹۹۶,۲۲۹	۱۴,۱۶۱	(۱۵,۶۳۷)	(۸)	(۳۴)	(۱,۵۱۸)	۰
محصولات کاغذی	۳۸۵,۳۴۳	۹۵۶	(۱,۰۰۲)	۰	(۵)	(۵۰)	۰
مخابرات	۳۶,۵۱۴,۷۸۵	۷۳,۴۹۶	(۷۱,۰۰۲)	(۲۶۵)	(۳۳۲)	۱,۸۹۸	۲۸,۵۰۲
مواد و محصولات دارویی	۳,۸۲۷,۳۶۲	۱۳,۰۲۰	(۱۳,۴۲۲)	(۱۲)	(۶۱)	(۴۷۴)	(۳۰۵)
تعدیلات کارمزد	۰	۰	۰	۸,۸۹۰	۰	۰	۷,۹۷۵
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۶۳۱)
جمع	۶,۳۷۱,۱۹۹	(۵,۵۱۷,۹۷۹)	(۴,۱۸۸)	(۱۱,۶۰۹)	۸۳۷,۴۲۲	۱۴۸,۸۳۳	۷۷,۹۲۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

نام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
استخراج کانه های فلزی	۳۰,۰۹۰,۰۸۶	۱۸,۹۶۷	۲۳,۸۰۸	(۱۱)	(۴۸)	(۱,۵۴۴)	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵,۸۲۸	۱۸	(۱۸)	(۰)	(۰)	(۸۱۴)	
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۷۰۸,۰۱۱	۱,۴۴۰	(۱,۷۵۱)	(۶)	(۱)	۴,۶۳۹	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۸۶۷,۷۵۵	۴,۶۴۳	(۶,۰۳۵)	(۰)	(۰)	۰	
سرمایه گذاریها	۲۱,۳۴۹,۶۶۴	۹,۶۵۲	(۹,۴۹۳)	(۴۰)	(۴۸)	(۵۴)	
سیمان، آهک و گچ	۷۱۹,۹۰۵	۱۹۱	(۳۴۱)	(۰)	(۰)	(۵۴۶)	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰	۰	(۰)	۰	۰	(۶,۴۹۶)	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۲	(۸۰۰)	(۴)	۰	۰	
فلزات اساسی	۲۳,۵۲۵,۰۰۰	۲۷,۷۶۷	(۲۳,۱۰۹)	(۵۵)	(۶۹)	۲,۹۳۴	
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳,۰۴۸,۹۲۷	۱۲,۴۸۶	(۱۳,۴۳۰)	(۵۳)	(۶۲)	۰	
محصولات شیمیایی	۳۲۷,۵۴۶,۵۲۷	۷۴,۲۷۱	(۲۰۹,۱۶۹)	(۱۶)	(۱۹۷)	(۱,۴۲۰)	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹۸,۴۰۰	۱۱۱	(۱۹۰)	(۰)	(۱)	(۳۲)	
مخابرات	۳,۰۹۴,۲۶۹	۳۹,۸۶۷	(۴۰,۶۰۶)	(۴)	۰	۱,۴۰۰	
مواد و محصولات دارویی	۱۵۱,۶۷۵	۵۷۸	(۷۲۷)	(۱)	(۲)	۱۶۷	
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۶۷)	
جمع	۴۲۳,۵۶۳,۰۵۷	۱۹۰,۹۹۴	(۳۲۹,۴۷۷)	(۱۹۱)	(۴۲۸)	(۳,۷۳۳)	

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

نام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۳۸	
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۵۴	



۱۴-۴- سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهام	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال					
-	-	۱۱	(۱)	(۰)	(۱۹۱)	۲۳	۱۸۰	۱,۸۰۰	۱۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	اختیارخ اخبار-۱۸۰۰-۹۶/۰۷/۰۵- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۹	(۳)	(۰)	(۷۵۲)	۱۲۵	۶۴۰	۱,۶۰۰	۴۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ پارسان-۱۶۰۰-۹۶/۰۷/۱۲- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۷۰	(۸)	(۱)	(۱,۶۹۳)	۲۴۰	۱,۵۳۰	۱,۷۰۰	۹۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ پارسان-۱۷۰۰-۹۶/۰۷/۱۲- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۲۳۶	(۱۶)	(۲)	(۳,۳۸۱)	۳۹۴	۳,۲۴۰	۱,۸۰۰	۱۸۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ پارسان-۱۸۰۰-۹۶/۰۷/۱۲- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۹۲	(۷)	(۱)	(۱,۳۱۲)	۸۲	۱,۳۳۰	۱,۹۰۰	۷۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ پارسان-۱۹۰۰-۹۶/۰۷/۱۲- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۱۳۱	-	(۰)	-	۱۳۱	-	۲,۰۰۰	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ پارسان-۲۰۰۰-۹۶/۰۷/۱۲- (ضما ۷۰۰)	
-	-	(۲۴)	(۱)	(۰)	(۳۰۳)	۴۵	۲۳۵	۲,۳۵۰	۱۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ شینا-۲۳۵۰-۹۶/۰۷/۲۳- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۱۶	(۱)	(۰)	(۳۰۳)	۴۵	۲۷۵	۲,۷۵۰	۱۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ شینا-۲۷۵۰-۹۶/۰۷/۲۳- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۷۸	(۳)	(۰)	(۶۰۶)	۹۷	۵۹۰	۲,۹۵۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ شینا-۲۹۵۰-۹۶/۰۷/۲۳- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۲۵	(۲)	(۰)	(۳۰۳)	۱۴	۳۱۵	۳,۱۵۰	۱۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	اختیارخ شینا-۳۱۵۰-۹۶/۰۷/۲۳- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۱۷۳	(۱۱)	(۱)	(۲,۸۸۸)	۹۷۲	۲,۱۰۰	۱,۷۵۰	۱۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	اختیارخ کروی-۱۷۵۰-۹۶/۰۷/۲۶- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۳۲۸	(۸)	(۱)	(۲,۱۶۱)	۸۳۳	۱,۶۶۵	۱,۸۵۰	۹۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	اختیارخ کروی-۱۸۵۰-۹۶/۰۷/۲۶- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۲۸۹	(۸)	(۱)	(۱,۹۱۸)	۵۷۶	۱,۶۴۰	۲,۰۰۰	۸۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	اختیارخ کروی-۲۰۰۰-۹۶/۰۷/۲۶- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۲۹۳	(۹)	(۱)	(۱,۹۱۵)	۴۱۸	۱,۸۰۰	۲,۳۵۰	۸۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	اختیارخ کروی-۲۳۵۰-۹۶/۰۷/۲۶- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۵۹۶	(۱۸)	(۲)	(۳,۵۸۵)	۵۲۶	۳,۶۷۵	۲,۴۵۰	۱۵۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	اختیارخ کروی-۲۴۵۰-۹۶/۰۷/۲۶- (ضما ۷۰۰)	
-	-	۴۷	-	(۰)	-	۴۷	-	۲,۸۰۰	-	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	اختیارخ کروی-۲۸۰۰-۹۶/۰۷/۲۶- (ضما ۷۰۰)	
-	-	(۱,۳۴۵)	(۳۸)	(۴)	(۹,۵۹۷)	۷۹۹	۷,۵۹۵	۱,۴۱۰	۵۳۹	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	اختیارخ فملی-۱۴۱۰-۹۶/۰۸/۱۷- (ضما ۸۰۰)	
-	-	(۱,۵۶۴)	(۳۸)	(۴)	(۱۰,۳۷۲)	۱,۱۶۶	۷,۶۸۵	۱,۳۲۰	۵۸۲	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	اختیارخ فملی-۱۳۲۰-۹۶/۰۸/۱۷- (ضما ۸۰۰)	
-	-	(۵۵)	(۲)	(۰)	(۵۸۷)	۱۳۰	۴۰۵	۱,۲۲۹	۳۳	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	اختیارخ فملی-۱۲۲۹-۹۶/۰۸/۱۷- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۸	(۱)	(۰)	(۱۹۶)	۴۰	۱۶۵	۱,۵۰۱	۱۱	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	اختیارخ فملی-۱۵۰۰-۹۶/۰۸/۱۷- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۴۸	(۲)	(۰)	(۳۹۲)	۴۲	۴۰۰	۱,۸۲۰	۲۲	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۵/۱۰	اختیارخ فملی-۱۸۲۰-۹۶/۰۸/۱۷- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۴۵	-	(۰)	-	۴۶	-	۲,۰۰۰	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	اختیارخ فملی-۲۰۰۰-۹۶/۰۸/۱۷- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۱۷۰	-	(۰)	-	۱۷۰	-	۲,۱۸۴	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۳۹۶/۰۶/۰۴	اختیارخ فملی-۲۱۸۴-۹۶/۰۸/۱۷- (ضما ۸۰۰)	
-	-	(۱,۷۴۱)	(۴۷)	(۵)	(۱۲,۸۱۲)	۱,۷۶۳	۹,۳۶۰	۱,۲۰۰	۷۸۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ فولاد-۱۲۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	(۱۳۴)	(۱۳)	(۱)	(۳,۲۸۵)	۵۶۵	۲,۶۰۰	۱,۳۰۰	۲۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۶۱	(۱)	(۰)	(۳۳۰)	۱۷۲	۲۲۰	۱,۱۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ فولاد-۱۱۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	(۲۳۲)	(۲۰)	(۲)	(۴,۷۶۹)	۴۹۹	۴,۰۶۰	۱,۴۰۰	۲۹۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ فولاد-۱۴۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	(۲۹۹)	(۴۷)	(۵)	(۱۰,۳۶۰)	۶۶۳	۹,۴۵۰	۱,۵۰۰	۶۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ فولاد-۱۵۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۲۳۸	(۸)	(۱)	(۱,۶۹۶)	۲۹۵	۱,۶۴۸	۱,۶۰۰	۱۰۳	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	اختیارخ فولاد-۱۶۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۳۰۷	(۸)	(۱)	(۱,۴۸۲)	۲۶۷	۱,۵۳۰	۱,۷۰۰	۹۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	اختیارخ فولاد-۱۷۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۲۴۵	(۵)	(۰)	(۸۲۳)	۱۷۳	۹۰۰	۱,۸۰۰	۵۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۵/۱۰	اختیارخ فولاد-۱۸۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۲۴۹	(۵)	(۰)	(۸۲۳)	۱۷۳	۹۵۰	۱,۹۰۰	۵۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۵/۲۲	اختیارخ فولاد-۱۹۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۶۹۵	(۱۴)	(۱)	(۲,۳۰۶)	۲۱۶	۲,۸۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۴	اختیارخ فولاد-۲۰۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۱,۳۰۷	(۲۳)	(۲)	(۳,۴۵۸)	۱۷۱	۴,۶۲۰	۲,۲۰۰	۲۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	اختیارخ فولاد-۲۲۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۱۰	-	-	-	۱۰	-	۲,۴۰۰	-	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	اختیارخ فولاد-۲۴۰۰-۹۶/۰۸/۲۴- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۳۲	(۴)	(۰)	(۱,۱۸۰)	۴۰۶	۸۱۰	۱,۶۲۰	۵۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ کگل-۱۶۲۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۲۴۱	(۱۱)	(۱)	(۲,۴۲۸)	۴۹۷	۲,۱۸۴	۲,۱۲۰	۱۰۳	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ کگل-۲۱۲۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۱۷۱	(۶)	(۱)	(۱,۱۷۸)	۱۹۶	۱,۱۶۰	۲,۳۲۰	۵۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ کگل-۲۳۲۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	(۱۰۷)	(۱۷)	(۲)	(۴,۶۰۰)	۱,۱۵۸	۳,۳۵۴	۱,۷۲۰	۱۹۵	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ کگل-۱۷۲۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۲۳	(۱۰)	(۱)	(۲,۳۵۸)	۴۷۱	۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	۱۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارخ کگل-۱۹۲۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۹۲۷	(۲۷)	(۳)	(۴,۹۴۸)	۴۴۵	۵,۴۶۰	۲,۶۰۰	۲۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۰۴	اختیارخ کگل-۲۶۰۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۱۶۴	(۴)	(۰)	(۷۰۷)	۱۵۴	۷۲۰	۲,۴۰۰	۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۰۳	اختیارخ کگل-۲۴۰۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۴۴	-	-	-	۴۴	-	۳,۰۰۰	-	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	اختیارخ کگل-۳۰۰۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۹۰	-	-	-	۹۰	-	۲,۸۰۰	-	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۴	اختیارخ کگل-۲۸۰۰-۹۶/۰۸/۳۰- (ضما ۸۰۰)	
-	-	۱۶۴	(۷)	(۱)	(۱,۳۴۹)	۴۷	۱,۴۷۴	۲,۲۰۰	۶۷۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	اختیارخ فملی-۲۲۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۱۱- (ضما ۱۱۰۴)	
-	-	۱۶۱	(۵)	(۰)	(۸۰۶)	۱۲	۹۶۰	۲,۴۰۰	۴۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	اختیارخ فملی-۲۴۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۱۱- (ضما ۱۱۰۵)	
-	-	۵۹	(۱)	(۰)	(۲۰۱)	۲	۲۶۰	۲,۶۰۰	۱۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	اختیارخ فملی-۲۶۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۱۱- (ضما ۱۱۰۶)	
-	-	۱۶۱	(۳)	(۰)	(۵۸۸)	۹۲	۶۶۰	۲,۲۰۰	۳۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	اختیارخ فولاد-۲۲۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۲۵- (ضما ۱۱۰۳)	
-	-	۲۸	(۱)	(۰)	(۹۸)	۷	۱۲۰	۲,۴۰۰	۵۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	اختیارخ فولاد-۲۴۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۲۵- (ضما ۱۱۰۴)	
-	-	(۵۶)	(۳)	(۰)	(۳۹۲)	۲۱	۵۲۰	۲,۶۰۰	۲۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	اختیارخ فولاد-۲۶۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۲۵- (ضما ۱۱۰۵)	
۳۶,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
۳۶,۵۹۲	-	۲,۵۸۲	(۴۶۶)	(۴۷)	(۱۰۵,۴۳۲)	۱۵,۵۲۵	۹۳,۲۰۵	-	-	-	-	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۵-۱۴- سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱					تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
		سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	کارمزد	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال					
۰	۰	۴۰	۰	۴۰	۳,۱۸۵	۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	اختیارف خودرو-۳۱۸۵-۱۳۹۶/۰۸/۱۰ (طخود۰۴) (۸۰۰۴)	
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارف کگل-۱۷۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (طگل۰۱) (۸۰۰۱)	
۵۶	۰	۰	۰	۰					سایر	
۵۶	۰	۴۰	۰	۴۰					جمع	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱					یادداشت	
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد		ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۵۸,۷۵۶)	(۳۵۳,۶۹۵)	۱,۲۱۶,۴۹۳	۰	۵۳,۹۷۷	۱۲,۲۵۷,۶۷۸	۱۳,۵۲۸,۱۴۸	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم
(۱,۰۷۹)	۲۶۵	(۴۸۳)	۰	۰	۱۸۲	۶۱۲	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار
(۶۵۹,۸۳۵)	(۳۵۳,۴۳۱)	۱,۲۱۶,۰۱۰	۰	۵۳,۹۷۷	۱۲,۲۵۷,۸۶۰	۱۳,۵۲۸,۷۶۰		جمع

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال (۴۳,۵۶۲)	میلیون ریال (۱۷,۴۹۶)	میلیون ریال ۲۰۷,۳۸۴	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۴,۵۹۰	میلیون ریال ۹۳۸,۳۸۹	میلیون ریال ۱,۱۵۰,۳۶۲	۴۸۲,۹۰۵,۷۵۳	استخراج کانه های فلزی
(۹۶)	۱۸	۹۵,۴۵۷	۰	۲,۶۸۶	۵۷۴,۹۴۳	۶۷۳,۰۸۶	۱۵۱,۳۹۸,۷۹۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	۰	۲۰,۶۸۶	۰	۸۸۰	۱۹۸,۹۱۵	۲۲۰,۴۸۰	۱۳,۴۵۸,۳۳۵	اطلاعات و ارتباطات
(۹)	(۲۹۸)	(۱۷۹)	۰	۶	۱,۶۸۸	۱,۵۱۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۳۶۰,۳۳۰)	(۳۷۸,۱۱۱)	(۱۶۴,۳۹۰)	۰	۵,۰۵۳	۱,۴۲۵,۸۳۲	۱,۲۶۶,۴۹۵	۱,۶۹۱,۷۷۲,۶۰۴	بانکها و موسسات اعتباری
(۱۵۸,۲۹۸)	(۱۲۶,۰۷۴)	(۰)	۰	۰	۰	۰	۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۵۵,۹۷۵)	(۳۲,۴۷۸)	(۱۷۱,۶۴۲)	۰	۳,۰۸۲	۹۴۱,۰۲۳	۷۷۲,۴۶۳	۶۱۶,۴۱۹,۳۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۶۲۱	۱,۱۴۱	(۵۱,۰۵۸)	۰	۲,۴۸۰	۶۷۰,۱۶۸	۶۲۱,۵۹۰	۱۶۸,۷۸۰,۲۰۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۹۲۹)	۱۹	(۱۱۵)	۰	۱۳	۳,۳۷۵	۳,۲۷۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
(۸,۹۲۶)	(۶,۰۲۸)	۳۲,۸۲۸	۰	۴,۴۶۶	۱,۰۸۱,۹۵۴	۱,۱۱۹,۲۴۷	۵۷۸,۲۸۱,۰۵۸	سرمایه گذاریها
۱۱,۷۹۰	۱۵,۸۴۰	(۱۳,۶۲۳)	۰	۱۱۵	۴۲,۲۱۱	۲۸,۷۰۲	۱۹,۲۷۲,۱۸۳	سیمان، آهک و گچ
(۳۴,۴۵۳)	۹۵,۵۶۹	(۹)	۰	۱	۱۶۰	۱۵۱	۱۱,۰۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۰	(۱,۵۱۷)	۰	۲۴	۷,۶۱۳	۶,۱۲۱	۴,۱۶۱,۰۰۰	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۱۶,۹۸۳	۲۳۸,۹۰۶	۶۹۷,۱۶۳	۰	۱۲,۴۶۲	۲,۴۱۳,۵۷۶	۳,۱۲۳,۲۰۱	۱,۰۶۶,۹۱۸,۲۲۴	فلزات اساسی
۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
(۲۵۴)	۲۵۷	(۱۹)	۰	۸	۱,۹۰۵	۱,۸۹۴	۷۶۶,۶۸۶	ماشین آلات و تجهیزات
(۲۲,۰۴۹)	(۴,۰۵۵)	(۲,۷۴۴)	۰	۶۲۸	۱۵۹,۴۸۱	۱۵۷,۳۶۵	۲۹,۵۵۷,۷۵۱	ماشین آلات و دستگاههای برقی
(۸۱,۶۶۴)	(۶۴,۳۶۷)	۵۶۲,۷۸۳	۰	۱۶,۱۹۱	۳,۴۷۸,۹۶۵	۴,۰۵۷,۹۳۹	۹۹۳,۵۲۵,۸۶۵	محصولات شیمیایی
(۱,۳۸۷)	(۳۹۲)	(۱۳)	۰	۱	۲۳۰	۲۱۸	۳۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۱۳,۰۲۷)	(۱۲,۴۲۳)	۱۳,۸۴۰	۰	۱,۱۳۶	۲۶۹,۸۱۰	۲۸۴,۷۸۷	۱۲۶,۵۱۵,۶۴۲	مخابرات
(۲,۶۰۶)	۵۱۹	(۸,۳۳۷)	۰	۱۵۷	۴۷,۴۳۹	۳۹,۲۵۸	۷,۵۵۲,۴۶۳	مواد و محصولات دارویی
(۱۰۴,۸۴۹)	(۶۴,۲۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
(۶۵۸,۷۵۶)	(۳۵۳,۶۹۵)	۱,۲۱۶,۴۹۳	۰	۵۳,۹۷۷	۱۲,۲۵۷,۶۷۸	۱۳,۵۲۸,۱۴۸	۵,۹۵۵,۵۷۶,۹۵۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار خرید سهام:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۳-۱	(۴۸۳)	۲۶۵	(۱,۰۷۹)
۱۶-۳-۲	۰	۰	۰
جمع	(۴۸۳)	۲۶۵	(۱,۰۷۹)

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	قیمت اختیار در تاریخ ترانزنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	دوره مالی منتهی		سود و زیان
											به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
اختیارخ تاپیکو-۱۸۸۰-۱۳۹۷/۰۲/۱۲-۱۳۹۷/۰۳/۲۲ (ضبیک ۲۰۰۴)	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۱,۹۰۴	۱,۸۸۰	۱,۵۵۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر-۸۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۱۸-۱۳۹۶/۱۱/۰۹ (ضبد ۲۰۰۵)	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۱۳۹۶/۱۱/۰۹	۷,۰۵۰	۸,۰۰۰	۷,۲۰۳	۳	۲۰	۲	۲	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فملی -۲۸۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳-۱۳۹۶/۱۱/۱۴ (ضمنی ۲۰۰۹)	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۲,۶۶۴	۲,۸۰۰	۲,۶۶۱	۹۰	۱۳	۱۲	۱۴	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فملی -۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳-۱۳۹۶/۱۱/۱۴ (ضمنی ۲۰۱۰)	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۲,۶۶۴	۳,۰۰۰	۲,۶۶۱	۳۸	۱۲۳	۴۷	۹۵	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فملی -۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳-۱۳۹۶/۱۱/۱۴ (ضمنی ۲۰۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۲,۶۶۴	۳,۲۰۰	۲,۶۶۱	۱۵	۱۹	۱	۲	۰	۰	۰	۰
اختیارخ کگل-۳۱۶۴-۱۳۹۷/۰۲/۲۶-۱۳۹۶/۱۱/۰۷ (ضگل ۲۰۰۳)	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۰۷	۳,۶۱۱	۳,۶۰۰	۳,۳۷۲	۴۰۰	۲۳۴	۹۲۶	۶۶۷	۰	(۲۵۹)	۰	۰
اختیارخ کگل-۳۳۳۹-۱۳۹۷/۰۲/۲۶-۱۳۹۶/۱۱/۰۷ (ضگل ۲۰۰۴)	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۰۷	۳,۶۱۱	۳,۸۰۰	۳,۳۷۲	۲۵۰	۲۳۰	۵۷۴	۲۹۸	۰	(۲۷۵)	۰	۰
اختیارخ فولاد-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۳۱-۱۳۹۶/۱۱/۱۴ (ضفلا ۲۰۰۹)	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۲,۷۹۵	۳,۲۰۰	۲,۸۱۵	۹۲	۲۰۰	۱۸۶	۱۸۶	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فولاد-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۳۱-۱۳۹۶/۱۱/۱۴ (ضفلا ۲۰۰۸)	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۲,۷۹۵	۳,۰۰۰	۲,۸۱۵	۱۷۲	۲۰۰	۳۴۴	۳۴۴	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۳/۰۷-۱۳۹۶/۱۱/۲۳ (ضشنا ۳۰۰۱)	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۳	۴,۴۰۴	۴,۲۰۰	۴,۳۲۹	۴۱۹	۸	۲	۲	۰	(۰)	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۵	(۱,۰۷۹)
جمع	-	-	-	-	-	۱,۰۴۷	۲,۰۹۴	۱,۶۱۱	۰	۰	(۴۸۳)	۲۶۵	(۱,۰۷۹)



۲-۱۵- زیان تحقق نیافته فروش اختیار فروش سهام

نام	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۰	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترانزنامه	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
								ارزش روز	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار
اختیارف خودرو-۳۱۸۵-۱۳۹۶/۰۸/۱۰- (طخود۴۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۲,۷۱۶	۳,۱۸۵	۲,۴۵۸	۰	۴۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارف کگل-۱۷۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰- (طگل۱۸۰۰۱)	۱۳۹۶/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۲,۱۲۲	۱,۷۲۰	۲,۷۸۱	۰	۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع							-	۰	۰	۰

به دلیل اینکه ارقام به میلیون ریال نرسیده است، سود(زیان) تحقق نیافته فروش اوراق اختیار فروش سهام صفر گزارش شده است.

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

نام گروه صنعت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
استخراج کانه های فلزی	۴۱,۹۵۹	۲	۴۱,۹۵۷	۰	۵۷,۵۸۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۴	۶	۴۷	۰	۵۸
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۳۵۵	۱	۶,۳۵۳	۰	۲۸,۵۱۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱,۶۸۵	۴۷۶	۱۱,۲۰۹	۱,۸۵۳	۲۰,۸۹
خدمات فنی مهندسی	۱۱,۷۷۰	۰	۱۱,۷۷۰	۷,۰۳۸	۷,۲۷۸
خودرو و ساخت قطعات	۲,۱۰۲	۱۳	۲,۰۸۹	۱,۳۶۰	۴,۸۷۷
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۸
سرمایه گذاری ها	۳,۴۵۳	۱۸۹	۳,۲۶۴	۳,۷۸۹	۱۲,۹۲۳
سیمان، آهک و گچ	۲,۶۵۵	۳۲۴	۲,۳۳۰	۰	۴۴۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۴۶,۴۳۳	۵,۲۴۱	۴۱,۱۹۲	۲۳,۱۴۳	۳۸,۶۱۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰,۱۹۳	۰	۱۰,۱۹۳	۳۳,۶۱۸	۱۱۳,۴۳۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۰۴۰	۱۳۱	۹۰۹	۰	۰
فلزات اساسی	۷۰,۴۹۱	۰	۷۰,۴۹۱	۰	۷۵,۲۳۳
قند و شکر	۴	۰	۴	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶	۰	۱۶	۰	۵۱۶
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۵۲
محصولات شیمیایی	۱۲۷,۳۰۰	۰	۱۲۷,۳۰۰	۱۷۹,۷۰۳	۲۰۱,۴۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۸۹	۰	۸۸۹	۰	۱
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۲۹,۷۹۹
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۹۴۲	۴۸	۲۲,۸۹۴	۳۶۱	۲,۵۹۱
سایر صنایع	۰	۰	۰	۲۸,۵۵۹	۱۱,۵۶۰
هزینه تنزیل	۰	(۳۹,۹۵۵)	۳۹,۹۵۵	۵۰,۱۹۵	۵۰,۳۵۳
جمع	۲۵۹,۳۴۱	(۲۳,۵۲۱)	۲۹۲,۸۶۲	۲۲۹,۶۱۹	۶۵۱,۴۲۰

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

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	وره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۹۲,۹۹۳	۴۰,۶۰۲	۵۶,۶۲۴	۱۷-۱
۹۲,۹۹۳	۶۷,۴۵۶	۵۶,۶۲۴	جمع

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۹,۸۲۹	۰	۱۹,۸۲۹	بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
۰	۰	۱۹,۰۰۸	۰	۱۹,۰۰۸	بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱
۸۴,۷۴۶	۵۹,۹۹۵	۱۲,۴۲۱	۰	۱۲,۴۲۱	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۰	۵,۱۹۷	۰	۵,۱۹۷	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۳۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۰	۰	۸۶	۰	۸۶	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
۰	۵,۶۹۱	۵۷	۰	۵۷	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰۶۶۸۰۸
۲۵	۲۳	۹	۰	۹	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۹	۶	۵	۰	۵	بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۵	۴	۵	۰	۵	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱
۱,۸۱۲	۱,۷۳۶	۳	۰	۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۰	۰	۳	۰	۳	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱
۱	۱	۰	۰	۰	بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۶,۳۹۶	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۲۱۱۸۶۱۱۶
۳	۳	۰	۰	۰	هزینه تنزیل
۹۲,۹۹۷	۶۷,۴۵۹	۵۶,۶۲۴	۰	۵۶,۶۲۴	جمع

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۰	۱۶۹	صندوق تضمین تسویه معاملات
۴	۰	۱۶۹	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به	دوره مالی	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	منتتهی ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۰۶	۸,۳۰۶	۰
۴۰۰	۲۹۹	۳۶۲
۲۵۰	۱۷۷	۲۰۲
۸,۹۵۶	۸,۷۸۳	۵۶۴

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

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی به
به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۴۸	۱,۶۷۵	۲,۰۲۰
۱۷	۱۳	۹
۸۵۷	۵۲۹	۱,۰۶۳
۴۳	۱۵	۱۳
۴	۲	۱۱
۲۷۱	۰	۱,۳۰۶
۱,۵۹۸	۴۷۷	۳,۵۶۰
۲۴۲	۱۷۰	۱۶۰
۰	۰	۲,۰۰۰
۳۵۵	۲۴۰	۳۶۷
۱۶۸	۷۹	۳۹۷
۸۸	۳۵	۱۳
۵,۸۹۱	۳,۲۳۵	۱۰,۸۱۹

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

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی به
به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۷۹	۳۰۱	۹,۷۸۰
۱۲,۲۷۹	۳۰۱	۹,۷۸۰

هزینه مالی  
جمع

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

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی به
به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۵,۴۲۵)	(۱۵,۴۱۲)	(۲۶,۴۷۷)
۰	۰	۵,۴۸۹
(۱۵,۴۲۵)	(۱۵,۴۱۲)	(۲۰,۹۸۸)

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

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



۲۲- تعهدات و بدهی‌های 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 می‌باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

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

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - میلیون ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵,۸۳۲,۸۴۳	۶,۶۲۵
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۳۴۷,۰۱۶	(۱۹۹,۹۹۹)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۷۱۰,۷۰۰	(۱۷۱,۷۷۸)
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۱۴۰,۱۰۹	(۰)
شرکت کارگزاری بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۹۹۹,۹۱۹	(۹۹,۷۴۴)
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۷۶۵,۵۰۳	(۰)
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	فروش سهام	۵۱۷,۶۲۸	(۰)
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۷۹,۹۲۰	(۰)
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار	فروش سهام	۲۹۴,۶۶۰	۳۷,۳۵۰
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	فروش سهام	۱۹۹,۶۴۸	(۰)
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۲۱,۲۸۱	(۳۳)
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	کارگزار	فروش سهام	۷۲,۵۲۳	(۰)
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	فروش سهام	۶۹,۰۶۷	۱
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	فروش سهام	۵۷,۹۴۸	(۰)
شرکت کارگزاری آپادانا	کارگزار	فروش سهام	۵۳,۳۸۶	(۰)
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	فروش سهام و اوراق اختیار معامله	۳۹,۵۲۵	۱۸
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار	فروش سهام	۳۸,۶۸۳	(۰)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار	فروش سهام	۳۲,۳۷۰	(۰)
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	فروش سهام	۳۰,۵۵۷	(۰)
شرکت کارگزاری پارسین	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۵,۴۱۳	(۲)
شرکت کارگزاری سهام گستران شرق	کارگزار	فروش سهام	۲۳,۵۵۶	(۰)
شرکت کارگزاری اثل	کارگزار	فروش سهام	۲۳,۲۲۰	(۰)
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	فروش سهام	۱۲,۲۸۹	(۰)
شرکت کارگزاری آراد ایرانیان	کارگزار	فروش سهام	۱۰,۵۸۸	۱,۴۶۴
شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه	کارگزار	فروش سهام	۱۰,۱۹۵	(۰)
شرکت کارگزاری ملل	کارگزار	فروش سهام	۵,۷۶۴	(۰)
شرکت کارگزاری توسعه صادرات	کارگزار	فروش اوراق اختیار معامله	۵,۲۴۱	۱,۲۹۳

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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