



صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

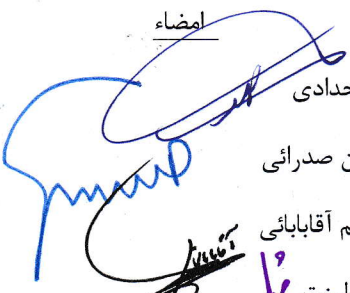
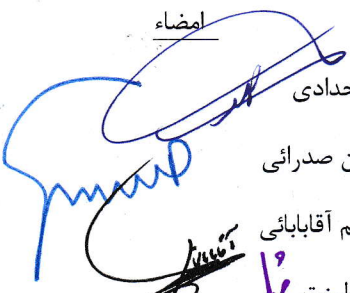
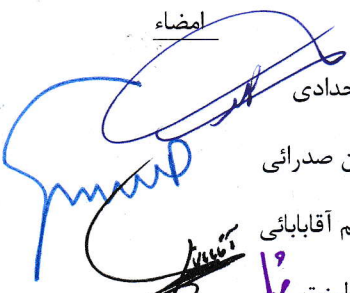
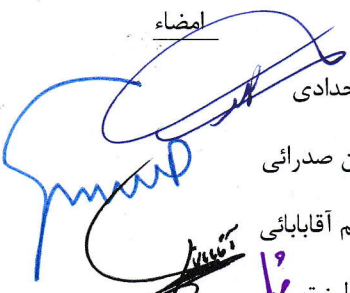
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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
۱۰-۳۲	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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. هیات مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۵ به تایید صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک سپه	حبیب رضا حدادی	
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدرائی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقابابائی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	





صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
۴ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۹,۷۳۴,۳۷۶
۸ جاری کارگزاران	.	۵۹,۳۷۷
۵ حسابهای دریافتی	۵۸۹,۷۹۱	۵۲۵,۰۱۹
۶ سایر دارایی‌ها	۱,۶۰۸	۱,۵۴۸
۷ موجودی نقد	۳,۰۰۶,۲۳۹	۶۹,۱۹۹
جمع دارایی‌ها	۱۶,۱۳۲,۲۰۱	۱۰,۳۸۹,۵۱۹
بدهی‌ها:		
۸ جاری کارگزاران	۳۹,۹۳۲	۲۳,۴۱۱
۹ حساب‌های پرداختی تجاری	۱۶,۳۶۵	۷,۴۶۴
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۸۱۴	۷۳۸
۱۱ تسهیلات مالی دریافتی	.	.
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۹,۰۳۷	۶,۵۰۹
جمع بدهی‌ها	۶۶,۱۴۹	۳۸,۱۲۲
۱۳ خالص دارایی‌ها	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۰,۳۵۱,۳۹۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۱,۲۴۵,۸۲۹	۹۵۴,۵۷۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدها:
۱۱۶,۱۹۴	۱,۵۷۵,۱۷۲	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۶۵۹,۸۳۵)	۶۷۹,۰۹۸	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰۱,۵۹۲	۹۱۲,۳۸۳	۱۶	سود سهام
۹۲,۹۹۳	۱۸۰,۲۹۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۳,۵۵۳	۰	۱۸	سایر درآمدها
۲۱۴,۴۹۷	۳,۳۴۶,۹۵۰		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۸,۹۵۶)	(۷۷۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۸۹۱)	(۱۶,۳۳۱)	۲۰	سایر هزینه‌ها
۱۹۹,۶۵۰	۳,۳۲۹,۸۴۱		سود و زیان قبل از هزینه های مالی
(۳,۰۹۷)	(۱۳,۱۳۸)	۲۱	هزینه مالی
۱۹۶,۵۵۳	۳,۳۱۶,۷۰۳		سود خالص
۱.۹۱٪	۲۵.۵۵٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۱.۹۰٪	۲۱.۲۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۸۴۴,۰۱۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره / سال
۳۵۵,۴۰۹	۲,۰۹۸,۴۶۴	۲,۰۹۸,۴۶۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال
۰	(۴۶,۶۰۷)	(۴۶,۶۰۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۱۹۶,۵۵۳	۳,۳۱۶,۷۰۳		سود خالص دوره / سال
(۱۵,۴۲۵)	۳۴۶,۰۹۴	۲۲	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت 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.



ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۸۷۳,۱۷۵	۲۲.۲۸٪
۲	بانک ملی	۱,۹۶۶,۵۲۱	۱۵.۲۵٪
۳	بانک صادرات	۱,۶۳۰,۶۴۵	۱۲.۶۴٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱۱.۹۱٪
۵	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۸.۳۴٪
۶	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۵.۳۹٪
۷	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۵.۰۴٪
۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۴.۶۹٪
۹	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴.۱۱٪
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۷,۹۶۸	۱.۵۴٪
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱.۵۲٪
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹۳,۱۷۷	۱.۵۰٪
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱.۴۵٪
۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۰.۸۹٪
۱۵	تامین سرمایه آرمان	۵۵,۲۳۳	۰.۴۳٪
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
۱۸	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۴۵,۸۸۰	۰.۳۶٪
۱۹	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۴۴,۴۶۹	۰.۳۴٪
۲۰	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷٪
۲۱	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷٪
۲۲	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷٪
۲۳	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷٪
۲۴	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۳۰,۰۰۰	۰.۲۳٪
۲۵	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰.۱۲٪
۲۶	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰.۰۸٪
۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰.۰۴٪
	جمع	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۷

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 سپه (سهامی خاص)	۴۲۹۳	۱۰۸۶۲۰۶۴۷۳۲
شرکت بانک ملی (سهامی عام)	۶۰	۱۰۸۶۱۶۷۷۵۴۲

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در 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 در سال ۱۳۷۸ 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- 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 صندوق های 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 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.

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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 هیأت‌مدیره	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	جمعاً 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.



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 حساب‌ها 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 اندازه‌گیری 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های 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 دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری 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 هزینه‌های خارج از شمول رویه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سبأ، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.

۴- گزارش دارایی به تفکیک صنعت

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۳,۰۳۶,۰۶۵	۳,۵۱۷,۷۵۹	۱,۵۴۲,۷۹۶	۲۱.۸۱٪	۱,۵۴۲,۷۹۶	۱۳,۴۴۸,۱۰۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۸۶۵,۹۲۷	۲,۰۷۶,۱۰۰	۱,۳۴۸,۱۰۸	۱۲.۸۷٪	۱,۳۴۸,۱۰۸	۱,۳۶۶,۰۹۶
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۹۸۰,۶۰۰	۱,۶۷۶,۲۲۷	۱,۳۶۶,۰۹۶	۱۰.۳۹٪	۱,۳۶۶,۰۹۶	۱,۸۰۰,۶۶۵
محصولات شیمیایی	۱,۲۳۸,۷۴۴	۱,۲۶۸,۶۰۸	۱,۸۰۰,۶۶۵	۷.۸۶٪	۱,۸۰۰,۶۶۵	۶۳۶,۲۳۰
استخراج کانه های فلزی	۱,۰۰۴,۳۹۸	۱,۱۳۵,۵۳۸	۶۳۶,۲۳۰	۷.۰۴٪	۶۳۶,۲۳۰	۹۲۰,۹۴۳
خودرو و ساخت قطعات	۸۳۸,۶۱۴	۷۱۲,۹۶۷	۹۲۰,۹۴۳	۴.۴۲٪	۹۲۰,۹۴۳	۴۱۷,۷۶۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۱۵,۲۵۰	۶۰۹,۱۴۲	۴۱۷,۷۶۹	۳.۷۸٪	۴۱۷,۷۶۹	۵۳۰,۲۶۶
خدمات فنی و مهندسی	۶۴۲,۰۲۰	۵۱۰,۸۰۳	۵۳۰,۲۶۶	۳.۱۷٪	۵۳۰,۲۶۶	۴۲۱,۶۳۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۲۸,۲۳۱	۳۹۳,۵۳۲	۴۲۱,۶۳۱	۲.۴۴٪	۴۲۱,۶۳۱	۲۱۱,۳۷۲
مخابرات	۳۰۸,۴۱۸	۲۷۷,۸۱۸	۲۱۱,۳۷۲	۱.۷۲٪	۲۱۱,۳۷۲	۱۸۰,۴۹۴
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۵۱,۸۱۸	۱۴۲,۸۵۰	۱۸۰,۴۹۴	۰.۸۹٪	۱۸۰,۴۹۴	۷۴,۳۰۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۴۰,۹۵۸	۱۳۱,۳۶۲	۷۴,۳۰۱	۰.۸۱٪	۷۴,۳۰۱	۱۱۲,۰۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۹,۵۹۱	۳۷,۶۸۷	۱۱۲,۰۰۰	۰.۲۳٪	۱۱۲,۰۰۰	۴۹,۰۳۱
سرمایه گذاریها	۱۲,۳۹۲	۱۲,۰۲۳	۴۹,۰۳۱	۰.۰۷٪	۴۹,۰۳۱	۰
خدمات ارزش افزوده	۷,۹۵۳	۹,۳۶۲	۰	۰.۰۶٪	۰	۱۰,۱۱۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹,۲۸۶	۷,۸۹۸	۱۰,۱۱۶	۰.۰۵٪	۱۰,۱۱۶	۳۱,۸۶۱
مواد و محصولات دارویی	۶,۹۰۰	۶,۷۳۲	۳۱,۸۶۱	۰.۰۴٪	۳۱,۸۶۱	۵۲۴
ساخت محصولات فلزی	۳,۸۲۰	۳,۵۷۶	۵۲۴	۰.۰۳٪	۵۲۴	۵۹,۸۰۳
سیمان، آهک و گچ	۷,۹۸۱	۳,۴۲۷	۵۹,۸۰۳	۰.۰۳٪	۵۹,۸۰۳	۶,۵۱۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۲۵۳	۱,۱۵۴	۶,۵۱۵	۰.۰۱٪	۶,۵۱۵	۱۳,۸۵۵
سایر	۰	۰	۱۳,۸۵۵	۰.۰۰٪	۱۳,۸۵۵	۹,۷۳۴,۳۷۶
جمع	۱۲,۵۴۰,۲۱۷	۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۹,۷۳۴,۳۷۶	۷۷.۷۰٪	۹,۷۳۴,۳۷۶	



۵- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده		تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵,۵۲۸	۳۲,۲۷۹	۱۰٪-۲۰٪	۳۲,۲۷۹	۵-۱ سود سپرده بانکی
۵۰۱,۹۹۸	۵۵۲,۹۹۶	۲۵٪	۶۲۱,۷۱۶	۵-۲ سود سهام دریافتنی
۱۷,۴۹۳	۴,۵۱۷	-	۴,۵۱۷	۵-۳ سایر حساب های دریافتنی
۵۲۵,۰۱۹	۵۸۹,۷۹۱		۶۵۸,۵۱۱	جمع

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده		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	۳۲,۲۷۸	۲۰٪	۳۲,۲۷۸	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	۰	۱۰٪	۰	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
۵,۵۲۸	۳۲,۲۷۹		۳۲,۲۷۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۹۱,۹۴۷	۱۲۲,۱۱۴	۲۵٪	۱۴۰,۷۷۳
۸,۹۶۹	۲,۹۹۰	۲۵٪	۲,۹۹۰
۵۸	۴۳	۲۵٪	۴۶
۰	۵۷۰	۲۵٪	۶۲۱
۲۳۶	۱۱,۶۸۵	۲۵٪	۱۱,۶۸۵
۸,۴۷۸	۴,۸۰۰	۲۵٪	۴,۸۰۰
۳,۵۸۷	۶,۴۶۴	۲۵٪	۷,۳۴۹
۱,۷۷۱	۱,۵۸۰	۲۵٪	۱,۷۴۸
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲
۹,۰۹۰	۱۸,۵۹۱	۲۵٪	۱۹,۲۰۹
۹,۷۴۸	۵,۳۴۵	۲۵٪	۵,۴۸۱
۴۵,۶۰۹	۴,۱۷۴	۲۵٪	۴,۶۹۷
۱,۴۹۳	۳,۸۱۳	۲۵٪	۳,۹۷۴
۷۹,۷۹۲	۲۱,۵۳۷	۲۵٪	۲۴,۹۵۰
۹۰,۴۱۰	۸۱,۲۱۳	۲۵٪	۹۲,۹۶۶
۰	۴	۲۵٪	۴
۵۱۶	۱۱۹,۲۳۲	۲۵٪	۱۳۸,۸۲۶
۱۲,۰۵۲	۶,۴۲۹	۲۵٪	۷,۳۵۸
۱۰۵,۶۷۵	۶۴,۱۰۰	۲۵٪	۶۸,۵۳۲
۱	۶۷۲	۲۵٪	۷۷۷
۲۹,۷۹۹	۶۷,۷۲۹	۲۵٪	۷۳,۳۸۲
۲,۱۱۳	۹,۸۹۹	۲۵٪	۱۱,۵۳۵
۶۴۲	۰	۲۵٪	۰
۵۰۱,۹۹۸	۵۵۲,۹۹۶		۶۲۱,۷۱۶
			جمع

۵-۳ سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت تبعی سپاس	۱۵	۱۵
بانک اقتصاد نوین	۴۰۹	۴۰۹
۵-۳-۱ ودیعه اجاره ملک	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۱,۲۰۰	۱,۸۰۲
سایر	۱۹۲	۱۲,۵۶۷
جمع	۴,۵۱۷	۱۷,۴۹۳

۵-۳-۱ طلب از سرمایه گذاری اقتصادنوین به مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال به دلیل بازگشت و اصلاح NAV بعد از صدور واحدهای سرمایه گذاران می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۶- 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.

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
هزینه‌های تاسیس	پنج ساله	۹	۰	۹	۰	۹
هزینه مجامع	یک ساله	۰	۲۰	۲۰	(۰)	۰
هزینه‌های نرم افزار	یک ساله	۴۸۱	۱,۰۱۹	۱,۳۸۹	۱۱۱	۴۸۱
دارایی‌های ثابت	۳-۱۰	۱,۰۵۸	۱,۱۵۰	۷۱۴	۱,۴۹۳	۱,۰۵۸
پیش پرداخت بیمه خودرو	یک ساله	۰	۱۳	۱۰	۳	۰
جمع		۱,۵۴۸	۲,۲۰۲	۲,۱۴۲	۱,۶۰۸	۱,۵۴۸

۶-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۴۹۳ 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	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	موجودی نقد
۶۹,۱۸۹	۳,۰۰۶,۲۲۲	تنخواه گردان
۱۰	۱۷	جمع
۶۹,۱۹۹	۳,۰۰۶,۲۳۹	

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	نوع حساب
۲	۱۵	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
۶۵,۱۶۷	۳,۰۰۵,۸۶۶	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲	۵	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۵۷	۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۹۲	۰	بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۰	۴۳	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۰	۲۸۹	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۱,۰۴۶	۲	بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸
۶۰	۰	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک - ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱
۰	۰	بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱
۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی - ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
۰	۰	بانک تجارت شعبه میدان ونک - ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
۲,۷۶۴	۰	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱
۰	۰	بانک رسالت شعبه اسکان - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱
۶۹,۱۸۹	۳,۰۰۶,۲۲۲	جمع



۸- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
کارگزاری مفید	۰	۵۷,۲۸۰	(۵۷,۲۸۰)	۰	۰
کارگزاری خبرگان سهام	۶۱۶	۱۹۶,۱۸۲	(۱۹۶,۷۹۸)	۰	۶۱۶
کارگزاری فیروزه آسیا	۴۱	۲	(۴۳)	۰	۴۱
کارگزاری صبا تامین	۳	۳۲,۳۹۳	(۳۲,۳۹۶)	(۰)	۳
کارگزاری بانک تجارت	۳۵۵	۳,۱۰۹,۹۶۲	(۳,۱۲۰,۱۴۲)	(۹,۸۲۵)	۳۵۵
کارگزاری بانک خاورمیانه (سهام پویا سابق)	۰	۱۰,۱۹۹	(۱۰,۱۹۹)	۰	۰
کارگزاری سهم آشنا	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری حافظ	۰	۱۴۲,۰۷۷	(۱۴۲,۰۴۶)	۳۱	۰
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱۳	۹۳,۳۹۱	(۹۳,۴۰۲)	۱	۱۳
کارگزاری بانک ملی ایران	(۲۳,۲۶۸)	۲,۰۸۷,۳۳۳	(۲,۰۶۴,۰۶۵)	(۰)	(۲۳,۲۶۸)
کارگزاری بانک رفاه کارگران	۰	۱,۲۳۲,۹۹۱	(۱,۲۳۲,۹۸۵)	۶	۰
کارگزاری بانک ملت	۳۰	۷۹۸,۲۰۲	(۷۹۸,۱۹۴)	۳۸	۳۰
کارگزاری آئل	۰	۵۵,۵۰۴	(۵۵,۵۰۴)	(۰)	۰
کارگزاری بانک سامان	۰	۵۸,۱۹۶	(۵۸,۱۹۶)	(۰)	۰
کارگزاری بانک سپه	۱۴,۰۳۴	۱,۱۹۶,۹۴۰	(۱,۲۱۰,۹۷۴)	(۰)	۱۴,۰۳۴
کارگزاری بانک مسکن	۰	۷۷,۱۵۳	(۷۷,۱۵۳)	۰	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۰	۳۰,۵۷۵	(۳۰,۵۷۵)	(۰)	۰
کارگزاری بهگزین	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری بانک کشاورزی	۰	۳۵۲,۰۵۹	(۳۵۲,۰۳۹)	۱۹	۰
کارگزاری بانک صادرات	(۰)	۱,۱۵۴,۱۷۵	(۱,۱۵۴,۱۳۱)	۴۴	۰
کارگزاری بورسیران	۰	۱۸,۳۸۸	(۱۸,۳۸۸)	۰	۰
کارگزاری بانک توسعه صادرات	۰	۷,۲۴۲	(۷,۲۴۲)	۰	۰
کارگزاری نهایت نگر	۰	۷۲,۳۵۰	(۷۲,۳۵۰)	۰	۰
کارگزاری بورس بیمه ایران	۳۴,۳۱۳	۶۳۶,۱۳۸	(۶۷۰,۳۶۸)	۸۳	۳۴,۳۱۳
کارگزاری ابراز	(۱)	۱	(۱)	(۱)	(۱)
کارگزاری آرادایرانیان	۱,۴۶۴	۱۰,۵۹۱	(۱۰,۵۹۱)	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴
کارگزاری سهام بارز	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری فارابی	۰	۷۳۹,۷۳۷	(۷۳۹,۷۱۵)	۲۲	۰
کارگزاری امین آوید	۳۹	۰	۰	۳۹	۳۹
کارگزاری بانک پاسارگاد	(۱۴۰)	۷۴۱,۷۷۷	(۷۴۱,۶۳۷)	۰	(۱۴۰)
کارگزاری آگاه	۰	۴۳۸,۰۴۸	(۴۳۸,۰۴۸)	(۰)	۰
کارگزاری رشد پایدار	۰	۶۹,۱۰۴	(۶۹,۱۰۴)	(۰)	۰
کارگزاری عمران فارس	۰	۵,۷۶۶	(۵,۷۶۶)	(۰)	۰
کارگزاری سهام گستران شرق	۰	۲۳,۵۷۰	(۲۳,۵۷۰)	(۰)	۰
کارگزاری بانک پارسیان	(۲)	۳۵,۶۷۲	(۳۵,۶۷۰)	(۰)	(۲)
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	۴۰	۰	(۴۰)	۰	۴۰
کارگزاری دلیران پارس	۰	۵۲,۹۰۵	(۵۲,۹۰۵)	۰	۰
کارگزاری اقتصاد بیدار	۰	۸۳,۷۹۵	(۸۳,۷۸۹)	۶	۰
کارگزاری صبا جهاد	۱,۴۶۲	۰	۰	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲
کارگزاری آپادانا	۵۷	۵۳,۴۲۵	(۵۳,۴۸۲)	(۰)	۵۷
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۶,۸۹۷	۱۴,۷۲۱,۱۵۳	(۱۴,۷۶۱,۳۸۶)	(۳۳,۳۳۶)	۶,۸۹۷
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۱۳	۰	۰	۱۳	۱۳
جمع	۳۵,۹۶۶	۲۸,۳۹۴,۲۷۵	(۲۸,۴۷۰,۱۷۴)	(۳۹,۹۳۲)	۳۵,۹۶۶

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۹- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۶/۰۴/۳۱ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۶۴	۱۶,۳۶۱	۱۲,۲۳۰
۰	۵	۵
۷,۴۶۴	۱۶,۳۶۵	۱۲,۲۳۴

۹-۱ بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

۹-۲ بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام

جمع

۹-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۳۱۰۰۷)	۳۰۰	۴۷	۳۰	۰
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۴۱۰۰۷)	۱۰۰	۱۰	۱۰	۰
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۵۱۰۰۷)	۱۰۰	۶	۶	۰
اختیارخ شینا-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۱۱۰۷)	۲۰	۲۰	۲۰	۰
اختیارخ شینا-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۲۱۰۷)	۲۰	۱۴	۱۴	۰
اختیارخ شینا-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۳۱۰۷)	۳۱۵	۹۵	۸۲	۰
اختیارخ شینا-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۴۱۰۷)	۲۵۰	۶۳	۱۰۰	۰
اختیارخ شینا-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۵۱۰۷)	۲۰۰	۳۰	۳۰	۰
اختیارخ پارسان-۲۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۱۲۱۰۷)	۱,۲۰۸	۴۵۴	۹۳۷	۰
اختیارخ پارسان-۲۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۱۳۱۰۷)	۱,۳۰۰	۳۷۶	۷۷۹	۰
اختیارخ پارسان-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۱۴۱۰۷)	۲,۱۰۰	۳۳۸	۸۹۲	۰
اختیارخ پارسان-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۱۶۱۰۷)	۴۰	۶	۷	۰
اختیارخ شبندر-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضبد۳۱۰۰۸)	۱۰۰	۱۱۰	۱۱۰	۰
اختیارخ شبندر-۷۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضبد۴۱۰۰۸)	۲۰۶	۱۴۹	۱۳۸	۰
اختیارخ شبندر-۸۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضبد۵۱۰۰۸)	۳۴۵	۲۰۴	۱۳۹	۰
اختیارخ فملی-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۱۴۱۰۸)	۱۰۰	۴۵	۴۵	۰
اختیارخ فملی-۲۸۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۱۵۱۰۸)	۳۰۰	۶۲	۵۸	۰
اختیارخ فملی-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۱۶۱۰۸)	۱۰۰	۲۳	۲۳	۰
اختیارخ فملی-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۱۷۱۰۸)	۱۱۰	۵۶	۶۳	۰
اختیارخ فملی-۳۴۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۱۸۱۰۸)	۱۰۰	۶۳	۴	۰
اختیارخ کگل-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل۱۶۱۰۸)	۴۰۰	۳۳۳	۴۰۷	۰
اختیارخ کگل-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل۱۷۱۰۸)	۱۲۴	۱۲۷	۱۹۲	۰
اختیارخ کگل-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل۱۹۱۰۸)	۲۳۶	۱۴۵	۳۶۶	۰
اختیارخ کگل-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل۲۱۰۸)	۱۰۰	۶۵	۶۵	۰
اختیارخ کگل-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل۲۲۱۰۸)	۱۹۸	۱۶۸	۱۹۷	۰
اختیارخ کگل-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل۲۰۱۰۸)	۱۰۰	۱۳۷	۱۳۶	۰
اختیارخ فولاد-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا۱۶۱۰۸)	۵,۰۰۰	۲,۹۸۰	۳,۰۳۳	۰
اختیارخ فولاد-۲۸۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا۱۷۱۰۸)	۵,۰۰۰	۲,۳۲۸	۲,۳۷۸	۰
اختیارخ فولاد-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا۱۸۱۰۸)	۵,۰۰۰	۱,۷۲۳	۱,۸۱۹	۰
اختیارخ فولاد-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا۱۹۱۰۸)	۵,۱۰۰	۱,۳۶۹	۳,۳۳۸	۰
اختیارخ فولاد-۳۴۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا۲۰۱۰۸)	۲۶۰	۱۳۱	۲۷۳	۰
اختیارخ فولاد-۳۶۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا۲۱۰۸)	۱۰۰	۴۶	۴۶	۰
اختیارخ فولاد-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا۲۲۱۰۸)	۳۷۰	۲۱۷	۳۳۶	۰
اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا۲۳۱۰۸)	۵۸۸	۲۸۹	۲۸۶	۰
سایر	۰	۰	۰	۷,۴۶۴
جمع	۲۹,۸۹۰	۱۲,۲۳۰	۱۶,۳۶۱	۷,۴۶۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۹-۲- بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارف فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۲۰۰۰ (طملی ۸۰۱۱۱)	۱۰۰	۱	۱	۰
اختیارف کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۲۸۰۰ (طگل ۸۰۱۱۱)	۱۰۰	۲	۲	۰
اختیارف فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۲۰۰ (طفلا ۸۰۱۴۱)	۱۰۰	۱	۱	۰
سایر	۰	۰	۰	۷,۴۶۴
جمع	۳۰۰	۵	۵	۷,۴۶۴

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.

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره کارمزد مدیریت	۵۰۰	۵۰۰
ذخیره کارمزد متولی	۱۷۶	۱۱۳
ذخیره حق الزحمه حسابرسی	۱۳۸	۱۲۵
جمع	۸۱۴	۷۳۸

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی:

نام حساب	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش داراییها	مانده
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
کارگزاران	۱۴-۱۶٪	از ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ تا ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	انتهای هر ماه	۱,۳۸۷,۶۰۲	۱,۳۸۷,۶۰۲	۱,۳۸۷,۶۰۲	۰٪	۰
جمع						۱,۳۸۷,۶۰۲	۰	۰



۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۳۰	۸,۳۵۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۰	۴۶۷	حقوق و مزایای پرسنل
۱۰۲	۶۶	ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره
۶۵۸	۰	آیونمان نرم افزار
۰	۳۰	مالیات پرداختنی
۹	۱۱۷	سایر
۶,۵۰۹	۹,۰۳۷	جمع

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 هیأت داری سازمان بورس و اوراق بهادار 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 مآخذ سایر درآمدهای 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 مذکور 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	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸
		جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۱۲۵	۱,۷۴۷,۳۱۹	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۳,۷۳۳)	(۱۷۸,۶۸۳)	۱۴-۲	زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۸,۱۵۴	۰	۱۴-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳۶,۵۹۲	۶,۴۹۵	۱۴-۴	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۵۶	۴۰	۱۴-۵	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
۱۱۶,۱۹۴	۱,۵۷۵,۱۷۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱				
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج زغال سنگ	۲,۰۸۲,۲۰۰	۷,۱۵۸	(۶,۹۸۸)	(۱)	(۳۶)	۱۳۳
استخراج سایر معادن	۲۱۰,۰۰۰	۶۵۹	(۶۷۵)	()	(۳)	(۲۰)
استخراج کانه های فلزی	۷۱۱,۱۰۰,۴۹۶	۱,۸۵۳,۷۶۴	(۱,۴۷۷,۵۸۳)	(۳,۰۳۲)	(۱,۰۵۳)	۳۷۲,۰۹۶
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۳۵۸,۱۰۰	۷۹۸	(۱,۰۸۶)	()	(۴)	(۲۹۳)
اطلاعات و ارتباطات	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	(۱,۷۹۰)	(۸)	(۱۰)	۱۲۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵,۷۳۱,۷۷۵	۷,۹۶۳	(۸,۶۱۵)	(۱۱)	(۴۰)	(۷۰۳)
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۰,۰۰۰	۲۲۰	(۲۲۵)	()	(۱)	(۶)
بانکها و موسسات اعتباری	۴۴۱,۷۵۱,۵۱۲	۴۳۱,۲۲۶	(۴۹۴,۹۶۹)	(۷۷۳)	(۷۹)	(۶۴,۵۹۵)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲,۱۹۲,۸۳۸	۲,۹۷۵	(۳,۱۵۴)	(۱)	(۱۵)	(۱۹۵)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹,۲۶۸,۷۵۷	۳۲,۵۷۶	(۳۱,۵۴۰)	(۱۵)	(۱۱۸)	۹۰۳
خدمات فنی و مهندسی	۱۲,۵۴۷,۱۹۶	۹۲,۹۳۲	(۹۰,۹۳۰)	(۲۴۶)	(۳۰۸)	۱,۴۴۷
خودرو و ساخت قطعات	۵۷۰,۹۳۶,۳۷۵	۸۸۳,۴۷۷	(۹۴۹,۱۲۳)	(۱,۵۱۲)	(۷۴۷)	(۶۷,۹۰۵)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۴,۴۴۸,۸۳۱	۱۴۴,۵۰۵	(۱۴۴,۵۵۴)	(۶۰)	(۱۱۷)	(۲۲۶)
زراعت و خدمات وابسته	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۱	(۱,۴۲۲)	(۱)	(۷)	(۱۱۹)
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۱۱۰,۰۰۰	۳۱۷	(۳۳۱)	()	(۲)	(۱۶)
ساخت محصولات فلزی	۳,۵۲۶,۵۳۹	۵,۲۰۱	(۵,۶۳۴)	(۱۷)	(۲۶)	(۴۷۶)
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۲۲۰,۰۰۰	۳۰,۷۶	(۳,۰۲۲)	(۱)	(۱۵)	۳۹
سایر واسطه گریهای مالی	۱۱,۷۵۴,۸۲۷	۱۳,۲۷۱	(۱۳,۸۹۶)	(۱)	(۱۸)	(۶۴۴)
سرمایه گذاریها	۱۳۳,۶۰۵,۱۶۰	۱۷۵,۰۵۴	(۱۶۹,۵۵۵)	(۲۰۶)	(۱۳۵)	۵,۱۵۷
سیمان، آهک و گچ	۲۸,۸۳۴,۳۰۰	۴۳,۹۴۴	(۵۹,۲۴۱)	(۱۱)	(۳۳)	(۱۵,۳۴۰)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۶۳,۶۸۹,۰۷۲	۷۷۸,۷۶۲	(۷۱۷,۳۲۸)	(۱,۵۷۸)	(۵۳۲)	۵۹,۳۲۴
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۴۸۱,۱۱۹	(۴,۱۸۱,۶۶۰)	(۷,۴۷۴)	(۳,۲۹۸)	۲۸۸,۶۸۶	(۸۳,۴۸۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱-۱۴- 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 مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۴۸۱,۱۱۹	(۴,۱۸۱,۶۶۰)	(۷,۴۷۴)	(۳,۲۹۸)	۲۸۸,۶۸۶	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۳,۰۰۵,۵۹۲	۲۹۲,۹۹۵	(۲۷۶,۸۲۷)	(۵۷۵)	(۴۳۶)	۱۵,۱۵۷	۲۳
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۸۹,۲۴۲,۸۱۰	۲,۲۸۵,۸۲۴	(۱,۹۳۴,۳۲۱)	(۳,۸۵۲)	(۲,۴۲۳)	۳۴۵,۲۲۸	۲۷,۴۱۴
فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط	۵,۵۸۴,۵۴۱	۹,۱۰۳	(۱۰,۰۱۸)	(۲)	(۴۶)	(۹۶۲)	۰
فلزات اساسی	۱,۳۱۵,۸۹۸,۶۲۶	۳,۷۴۷,۰۱۲	(۲,۹۸۶,۹۵۷)	(۵,۳۴۵)	(۲,۷۴۳)	۷۵۱,۹۶۸	۲۱۲,۸۸۷
قند و شکر	۶۶۵,۰۰۰	۲,۷۸۵	(۲,۹۳۲)	(۱)	(۱۴)	(۱۵۳)	۰
کاشی و سرامیک	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۴	(۷۲۱)	(۰)	(۴)	۵۹	۰
لاستیک و پلاستیک	۱,۸۴۳,۷۷۵	۵,۲۵۲	(۵,۸۲۵)	(۷)	(۲۶)	(۶۰۷)	۳۵
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶,۱۳۱,۰۸۷	۳۱,۵۰۹	(۳۲,۶۹۵)	(۱۱۰)	(۱۵۸)	(۱,۴۵۳)	۹
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۲۷۱,۱۷۱	۱۶,۸۶۹	(۱۷,۳۱۰)	(۳۳)	(۳۹)	(۵۱۳)	(۹۳)
محصولات چوبی	۳۰,۰۰۰	۱۲۳	(۱۴۵)	(۰)	(۱)	(۲۲)	۰
محصولات شیمیایی	۱,۱۸۴,۶۶۶,۱۱۰	۳,۶۱۵,۱۱۱	(۳,۲۴۴,۴۹۵)	(۵,۷۳۸)	(۲,۵۴۶)	۳۶۲,۳۳۲	(۸۷,۸۴۵)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱,۲۲۶,۱۴۰	۱۹,۴۲۵	(۲۰,۹۲۳)	(۸)	(۵۶)	(۱,۵۶۳)	۸
محصولات کاغذی	۳۸۵,۳۴۳	۹۵۶	(۱,۰۰۲)	(۰)	(۵)	(۵۰)	۰
مخابرات	۱۳۳,۴۶۳,۸۸۱	۵۰۴,۶۸۵	(۵۱۶,۸۰۹)	(۱,۳۱۱)	(۴۸۳)	(۱۳,۹۱۸)	۸,۲۰۰
مواد و محصولات دارویی	۱۳,۳۰۷,۰۷۰	۵۵,۶۶۳	(۶۵,۶۲۷)	(۲۰)	(۷۸)	(۱۰,۰۶۲)	(۵۱۷)
تعدیلات کارمزد	۰	۰	۰	۱۳,۱۹۳	۰	۱۳,۱۹۳	۱۲,۸۰۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۵۱۱)
جمع		۱۵,۰۶۹,۲۱۴	(۱۳,۲۹۸,۲۵۷)	(۱۱,۲۸۳)	(۱۲,۳۵۵)	۱,۷۴۷,۳۱۹	۷۷,۹۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
استخراج کانه های فلزی	۶۲,۶۴۱,۶۳۹	۶۸,۶۴۳	میلیون ریال (۱۰۲,۲۹۹)	میلیون ریال (۶۶)	میلیون ریال (۴۸)	میلیون ریال (۳۳,۷۷۰)	میلیون ریال (۱,۵۴۴)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵,۸۲۸	۱۸	(۱۸)	(۰)	(۰)	(۰)	(۸۱۴)
خودرو و ساخت قطعات	۳,۴۵۲,۵۱۴	۱۹۲	(۲۰۵)	(۱)	(۱)	(۱۵)	۴,۶۳۹
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳,۰۲۵,۶۴۹	۵,۶۱۸	(۷,۵۹۶)	(۱)	(۵)	(۱,۹۸۳)	۰
سایر واسطه‌گریهای مالی	۷,۲۵۵,۴۹۷	۱,۲۴۸	(۱,۵۴۵)	(۵)	۰	(۳۰۲)	(۴)
سرمایه گذاریها	۴۱۶,۴۱۶	۱۰۴	(۱۳۹)	(۰)	(۰)	(۳۵)	(۵۴)
سیمان، آهک و گچ	۷۱۹,۹۰۵	۱۹۱	(۳۴۱)	(۰)	(۰)	(۱۵۰)	(۵۴۶)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۰,۹۳۳,۲۵۹	۹,۵۴۸	(۹,۳۵۳)	(۴۰)	(۴۸)	۱۰۷	(۶,۵۰۲)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۸۸۳,۶۶۷	۱۱,۷۲۷	(۱۲,۹۱۰)	(۶)	۰	(۱,۱۸۹)	۰
فلزات اساسی	۵۰,۹۵۳,۵۶۷	۴۷,۵۴۳	(۴۲,۸۸۵)	(۵۵)	(۶۹)	۴,۵۳۴	۲,۹۳۴
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳,۰۴۸,۹۲۷	۱۲,۴۸۶	(۱۳,۴۳۰)	(۵۳)	(۶۲)	(۱,۰۵۹)	۰
محصولات شیمیایی	۳۵۳,۷۵۳,۴۳۳	۸۲,۱۰۶	(۲۲۵,۷۰۵)	(۴۷)	(۱۹۷)	(۱۴۳,۸۴۴)	(۱,۴۲۰)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹۸,۴۰۰	۱۱۱	(۱۹۰)	(۰)	(۱)	(۸۰)	(۳۲)
مخابرات	۳,۰۹۴,۲۶۹	۳۹,۸۶۷	(۴۰,۶۰۶)	(۴)	۰	(۷۴۳)	۱,۴۰۰
مواد و محصولات دارویی	۱۵۱,۶۷۵	۵۷۸	(۷۲۷)	(۱)	(۲)	(۱۵۲)	۱۶۷
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۵۷)
جمع	۲۷۹,۹۸۱	(۴۵۷,۹۵۱)	(۲۷۹)	(۴۳۳)	(۱۷۸,۶۸۳)	(۳,۷۳۳)	

۳-۱۴- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ اخبار-۱۸۰۰-۹۶/۰۷/۰۵ (ضمناً ۷۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۰	۱,۸۰۰	۱۸۰	۲۳	(۱۹۱)	(۰)	(۱)	۱۱	۰
اختیارخ پارسان-۱۶۰۰-۹۶/۰۷/۱۲ (ضمان ۷۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۴۰	۱,۶۰۰	۶۴۰	۱۲۵	(۷۵۲)	(۰)	(۳)	۹	۰
اختیارخ پارسان-۱۷۰۰-۹۶/۰۷/۱۲ (ضمان ۷۰۰۱)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۹۰	۱,۷۰۰	۱,۵۳۰	۲۴۰	(۱,۶۹۲)	(۱)	(۸)	۷۰	۰
اختیارخ پارسان-۱۸۰۰-۹۶/۰۷/۱۲ (ضمان ۷۰۰۲)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۸۰	۱,۸۰۰	۳,۲۴۰	۳۹۴	(۳,۳۸۱)	(۲)	(۱۶)	۲۳۶	۰
اختیارخ پارسان-۱۹۰۰-۹۶/۰۷/۱۲ (ضمان ۷۰۰۳)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۷۰	۱,۹۰۰	۱,۳۳۰	۸۲	(۱,۳۱۲)	(۱)	(۷)	۹۲	۰
اختیارخ پارسان-۲۰۰۰-۹۶/۰۷/۱۲ (ضمان ۷۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۰	۲,۰۰۰	۰	۱۳۱	۰	(۰)	۰	۱۳۱	۰
اختیارخ شینا-۲۳۵۰-۹۶/۰۷/۲۳ (ضمان ۷۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۰	۲,۳۵۰	۲۳۵	۴۵	(۳۰۳)	(۰)	(۱)	(۲۴)	۰
اختیارخ شینا-۲۷۵۰-۹۶/۰۷/۲۳ (ضمان ۷۰۰۲)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۰	۲,۷۵۰	۲۷۵	۴۵	(۳۰۳)	(۰)	(۱)	۱۶	۰
اختیارخ شینا-۲۹۵۰-۹۶/۰۷/۲۳ (ضمان ۷۰۰۳)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۲۰	۲,۹۵۰	۵۹۰	۹۷	(۶۰۶)	(۰)	(۳)	۷۸	۰
اختیارخ شینا-۳۱۵۰-۹۶/۰۷/۲۳ (ضمان ۷۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۰	۳,۱۵۰	۳۱۵	۱۴	(۳۰۳)	(۰)	(۲)	۲۵	۰
اختیارخ کروی-۱۷۵۰-۹۶/۰۷/۲۶ (ضمان ۷۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۲۰	۱,۷۵۰	۲,۱۰۰	۹۷۲	(۲,۸۸۸)	(۱)	(۱۱)	۱۷۳	۰
اختیارخ کروی-۱۸۵۰-۹۶/۰۷/۲۶ (ضمان ۷۰۰۱)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۹۰	۱,۸۵۰	۱,۶۶۵	۸۳۳	(۲,۱۶۱)	(۱)	(۸)	۳۲۸	۰
اختیارخ کروی-۲۰۵۰-۹۶/۰۷/۲۶ (ضمان ۷۰۰۲)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۸۰	۲,۰۵۰	۱,۶۴۰	۵۷۶	(۱,۹۱۸)	(۱)	(۸)	۲۸۹	۰
اختیارخ کروی-۲۲۵۰-۹۶/۰۷/۲۶ (ضمان ۷۰۰۳)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۸۰	۲,۲۵۰	۱,۸۰۰	۴۱۸	(۱,۹۱۵)	(۱)	(۹)	۲۹۳	۰
اختیارخ کروی-۲۴۵۰-۹۶/۰۷/۲۶ (ضمان ۷۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۵۰	۲,۴۵۰	۳,۶۷۵	۵۲۶	(۳,۵۸۵)	(۲)	(۱۸)	۵۹۶	۰
اختیارخ کروی-۲۸۰۰-۹۶/۰۷/۲۶ (ضمان ۷۰۰۶)	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۰	۲,۸۰۰	۰	۴۷	۰	(۰)	۰	۴۷	۰
اختیارخ فملی-۱۴۱۰-۹۶/۰۸/۱۷ (ضمان ۸۰۰۲)	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۵۳۹	۱,۴۱۰	۷,۵۹۵	۷۹۹	(۹,۵۹۷)	(۴)	(۳۸)	(۱,۲۴۵)	۰
اختیارخ فملی-۱۳۲۰-۹۶/۰۸/۱۷ (ضمان ۸۰۰۱)	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۵۸۲	۱,۳۲۰	۷,۶۸۵	۱,۱۶۶	(۱۰,۳۷۲)	(۴)	(۳۸)	(۱,۵۶۴)	۰
اختیارخ فملی-۱۲۲۹-۹۶/۰۸/۱۷ (ضمان ۸۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۳۳	۱,۲۲۹	۴۰۵	۱۳۰	(۵۸۷)	(۰)	(۲)	(۵۵)	۰
اختیارخ فملی-۱۵۰۱-۹۶/۰۸/۱۷ (ضمان ۸۰۰۳)	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۱۱	۱,۵۰۱	۱۶۵	۴۰	(۱۹۶)	(۰)	(۱)	۸	۰
اختیارخ فملی-۱۸۲۰-۹۶/۰۸/۱۷ (ضمان ۸۰۰۶)	۱۳۹۶/۰۵/۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۲۲	۱,۸۲۰	۴۰۰	۴۲	(۳۹۲)	(۰)	(۲)	۴۸	۰
اختیارخ فملی-۲۰۰۲-۹۶/۰۸/۱۷ (ضمان ۸۰۰۷)	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۰	۲,۰۰۲	۰	۴۶	۰	(۰)	۰	۴۵	۰
اختیارخ فملی-۲۱۸۴-۹۶/۰۸/۱۷ (ضمان ۸۰۰۸)	۱۳۹۶/۰۶/۰۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۷	۰	۲,۱۸۴	۰	۱۷۰	۰	(۰)	۰	۱۷۰	۰
اختیارخ فولاد-۱۲۰۰-۹۶/۰۸/۲۴ (ضمان ۸۰۰۱)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۷۸۰	۱,۲۰۰	۹,۳۶۰	۱,۷۶۳	(۱۲,۸۱۲)	(۵)	(۴۷)	(۱,۷۴۱)	۰
اختیارخ فولاد-۱۳۰۰-۹۶/۰۸/۲۴ (ضمان ۸۰۰۲)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲۰۰	۱,۳۰۰	۲,۶۰۰	۵۶۵	(۳,۲۸۵)	(۱)	(۱۳)	(۱۳۴)	۰
اختیارخ فولاد-۱۱۰۰-۹۶/۰۸/۲۴ (ضمان ۸۰۰۰)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲۰	۱,۱۰۰	۲۲۰	۱۷۲	(۳۳۰)	(۰)	(۱)	۶۱	۰
اختیارخ فولاد-۱۴۰۰-۹۶/۰۸/۲۴ (ضمان ۸۰۰۳)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲۹۰	۱,۴۰۰	۴,۰۶۰	۴۹۹	(۴,۷۶۹)	(۲)	(۲۰)	(۲۳۲)	۰
اختیارخ فولاد-۱۵۰۰-۹۶/۰۸/۲۴ (ضمان ۸۰۰۴)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۶۳۰	۱,۵۰۰	۹,۴۵۰	۶۶۳	(۱۰,۳۶۰)	(۵)	(۴۷)	(۲۹۹)	۰
اختیارخ فولاد-۱۶۰۰-۹۶/۰۸/۲۴ (ضمان ۸۰۰۵)	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۰۳	۱,۶۰۰	۱,۶۴۸	۲۹۵	(۱,۶۹۶)	(۱)	(۸)	۲۳۸	۰
اختیارخ فولاد-۱۷۰۰-۹۶/۰۸/۲۴ (ضمان ۸۰۰۶)	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۹۰	۱,۷۰۰	۱,۵۳۰	۲۶۷	(۱,۴۸۲)	(۱)	(۸)	۳۰۷	۰
جمع نقل به صفحه بعد				۶۴,۳۳۳	۱۱,۱۸۵	(۷۷,۱۸۷)	(۳۲)	(۳۲۲)	(۲,۰۲۳)	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱											
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱											
سود و زیان ناشی از											
اختیار											
میلیون ریال											
جمع نقل از صفحه قبل											
اختیار فولاد-۱۸۰۰-۹۶/۰۸/۲۴(ضغلا۸۰۰۷)											
اختیار فولاد-۱۹۰۰-۹۶/۰۸/۲۴(ضغلا۸۰۰۸)											
اختیار فولاد-۲۰۰۰-۹۶/۰۸/۲۴(ضغلا۸۰۰۹)											
اختیار فولاد-۲۲۰۰-۹۶/۰۸/۲۴(ضغلا۸۰۱۰)											
اختیار فولاد-۲۴۰۰-۹۶/۰۸/۲۴(ضغلا۸۰۱۱)											
اختیار کگل-۱۶۲۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۰)											
اختیار کگل-۲۱۲۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۳)											
اختیار کگل-۲۳۲۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۴)											
اختیار کگل-۱۷۲۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۱)											
اختیار کگل-۱۹۲۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۲)											
اختیار کگل-۲۶۰۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۶)											
اختیار کگل-۲۴۰۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۵)											
اختیار کگل-۳۰۰۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۸)											
اختیار کگل-۲۸۰۰-۹۶/۰۸/۳۰(ضگل۸۰۰۷)											
اختیار فملی -۲۲۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۱۱(ضملی۱۱۰۴)											
اختیار فملی -۲۴۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۱۱(ضملی۱۱۰۵)											
اختیار فملی -۲۶۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۱۱(ضملی۱۱۰۶)											
اختیار فولاد-۲۲۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۲۵(ضغلا۱۱۰۳)											
اختیار فولاد-۲۴۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۲۵(ضغلا۱۱۰۴)											
اختیار فولاد-۲۶۰۰-۱۳۹۶/۱۱/۲۵(ضغلا۱۱۰۵)											
اختیار تاپیکو-۱۸۸۰-۱۳۹۷/۰۲/۱۲(ضپیک۲۰۰۴)											
اختیار شبندر-۸۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۱۸(ضبدرد۱۱۰۸)											
اختیار فملی -۲۸۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳(ضملی۲۰۰۹)											
اختیار فملی -۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳(ضملی۲۰۱۰)											
اختیار فملی -۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۲۳(ضملی۲۰۱۱)											
اختیار کگل-۳۱۶۴-۱۳۹۷/۰۲/۲۶(ضگل۲۰۰۳)											
اختیار کگل-۳۳۳۹-۱۳۹۷/۰۲/۲۶(ضگل۲۰۰۴)											
اختیار فولاد-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۳۱(ضغلا۲۰۰۸)											
اختیار فولاد-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۲/۳۱(ضغلا۲۰۰۹)											
اختیار شینا-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۳/۰۷(ضشنا۳۰۰۱)											
سایر											
جمع											



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱							نام حساب
اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	کارمزد	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	۴۰	۰	۴۰	۳,۱۸۵	۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	اختیارف خودرو-۳۱۸۵-۱۳۹۶/۰۸/۱۰ (طخود۴۰۰۴)
۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۰	۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	اختیارف کگل-۱۷۲۰-۱۳۹۶/۰۸/۳۰ (طگل۸۰۰۱)
۵۶	۰	۰	۰					سایر
۵۶	۴۰	۰	۴۰					جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۶۵۸,۷۵۶)	۶۸۳,۳۳۹	۰	۵۰,۲۱۳	۱۱,۸۵۱,۳۲۳	۱۲,۵۸۴,۷۷۵	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم
(۱,۰۷۹)	(۴,۱۴۰)	۰	۰	۱۶,۳۶۱	۱۲,۲۲۰	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار
(۶۵۹,۸۳۵)	۶۷۹,۰۹۸	۰	۵۰,۲۱۳	۱۱,۸۶۷,۶۸۴	۱۲,۵۹۶,۹۹۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۳	()	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۳	۰
(۴۳,۵۶۲)	۱۷۹,۶۳۹	۳۵۲,۶۲۹,۰۱۲	۱,۱۴۰,۰۸۷	۹۵۵,۸۹۹	۴,۵۴۹	۰	۱۷۹,۶۳۹	۰
۰	۱,۴۰۹	۱,۵۷۱,۸۰۰	۹,۳۹۹	۷,۹۵۳	۳۸	۰	۱,۴۰۹	۰
(۳۶۰,۳۳۰)	(۷۶,۷۶۲)	۲,۳۹۴,۴۲۹,۶۸۳	۱,۶۸۲,۹۴۲	۱,۷۵۲,۹۸۹	۶,۷۱۵	۰	(۷۶,۷۶۲)	۰
(۱۵۸,۲۹۸)	(۱۷,۸۱۵)	۱۱۵,۵۶۲,۵۰۱	۳۹۵,۱۰۸	۴۱۱,۳۴۷	۱,۵۷۶	۰	(۱۷,۸۱۵)	۰
(۷۰,۵۱۱)	(۹۰,۸۵۱)	۱۶۶,۷۲۶,۱۳۸	۵۱۲,۸۵۰	۶۰۱,۶۵۴	۲,۰۴۶	۰	(۹۰,۸۵۱)	۰
(۵۵,۹۷۵)	(۱۳۲,۱۰۴)	۵۵۳,۳۵۲,۷۸۱	۷۱۵,۸۲۳	۸۴۵,۰۷۱	۲,۸۵۶	۰	(۱۳۲,۱۰۴)	۰
۶۲۱	(۲,۲۷۳)	۳,۶۲۱,۷۱۵	۳۷,۸۳۸	۳۹,۹۶۰	۱۵۱	۰	(۲,۲۷۳)	۰
(۳۷۷)	(۲۳۵)	۳,۲۰۳,۰۱۶	۳,۰۶۲	۳,۲۸۵	۱۲	۰	(۲۳۵)	۰
(۹۲۹)	۰	۰	۰	()	۰	۰	۰	۰
۰	۳	۱۷۳,۹۹۲	۵۲۹	۵۲۴	۲	۰	۳	۰
(۸,۹۲۶)	(۳۵۱)	۱۲,۶۵۰,۱۴۲	۱۲,۰۷۱	۱۲,۳۷۴	۴۸	۰	(۳۵۱)	۰
(۶۹۸,۱۲۴)	(۱۳۹,۳۴۱)	۴,۵۰۹,۷۰۸	۴,۶۳۱,۰۵۶	۴,۶۳۱,۰۵۶	۱۷,۹۹۴	۰	(۱۳۹,۳۴۱)	۰

استخراج زغال سنگ

استخراج کانه های فلزی

اطلاعات و ارتباطات

بانکها و موسسات اعتباری

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

خدمات فنی و مهندسی

خودرو و ساخت قطعات

رایانه و فعالیت های وابسته به آن

ساخت محصولات فلزی

سایر واسطه گری های مالی

سایر محصولات کانی غیرفلزی

سرمایه گذاری ها

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۳,۶۰۳,۹۲۰,۷۸۰	۴,۵۰۹,۷۰۸	۴,۶۳۱,۰۵۶	۱۷,۹۹۴	۰	میلیون ریال (۶۹۸,۱۲۴)	میلیون ریال (۱۳۹,۳۴۱)
سیمان، آهک و گچ		۱,۸۰۶,۲۴۷	۳,۴۴۰	۴,۴۶۲	۱۴	۰	۱۱,۷۹۰	(۱,۰۳۵)
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی		۳۹۹,۹۲۶,۴۳۰	۶۱۱,۵۸۲	۵۹۵,۳۴۱	۲,۴۴۰	۰	(۴۴,۷۴۹)	۱۳,۸۰۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم		۲۹,۹۴۱,۰۷۱	۱۳۱,۸۸۸	۱۴۰,۶۳۲	۵۲۶	۰	۰	(۹,۲۷۰)
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۴۴۵,۶۸۱,۳۶۹	۲,۰۸۴,۴۱۷	۱,۷۵۹,۰۳۴	۸,۳۱۷	۰	(۳۴,۴۵۳)	۳۱۷,۰۶۶
فلزات اساسی		۱,۰۸۴,۴۶۸,۸۷۸	۳,۵۳۱,۸۵۱	۳,۰۵۴,۹۵۸	۱۴,۰۹۲	۰	۲۱۶,۹۸۳	۴۶۲,۸۰۱
لاستیک و پلاستیک		۰	۰	()	۰	۰	۲۶۴	۰
ماشین آلات و تجهیزات		۴۸۵,۰۰۵	۱,۱۵۹	۱,۲۰۷	۵	۰	(۲۵۴)	(۵۳)
ماشین آلات و دستگاه های برقی		۲۵,۲۷۲,۵۶۸	۱۴۳,۴۲۲	۱۳۶,۳۶۰	۵۷۲	۰	(۲۲,۰۴۹)	۶,۴۸۹
محصولات شیمیایی		۳۵۱,۴۱۰,۴۳۱	۱,۲۷۳,۶۹۰	۱,۲۰۷,۶۵۶	۵,۰۸۲	۰	(۸۱,۶۶۴)	۶۰,۹۵۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۵,۵۸۲,۶۰۰	۷,۹۲۹	۹,۲۸۶	۳۲	۰	(۱,۳۸۷)	(۱,۳۸۹)
مخابرات		۱۱۸,۵۹۹,۷۳۵	۲۷۸,۹۳۱	۳۰۴,۴۳۳	۱,۱۱۳	۰	(۱۳,۰۲۷)	(۲۶,۶۱۶)
مواد و محصولات دارویی		۱,۵۵۵,۰۰۰	۶,۷۵۹	۶,۹۰۰	۲۷	۰	(۲,۶۰۶)	(۱۶۸)
سایر		۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۲۰	۰
جمع		۱۲,۵۸۴,۷۷۵	۱۲,۵۸۴,۷۷۵	۱۱,۸۵۱,۳۲۳	۵۰,۲۱۳	۰	(۶۵۸,۷۵۶)	۶۸۳,۲۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۲-۱۵ زیان تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام	(۴,۱۴۰)	(۱,۰۷۹)
۲-۲-۱۵ زیان تحقق نیافته فروش اختیار فروش سهام	.	.
جمع	(۴,۱۴۰)	(۱,۰۷۹)

۱-۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱											
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار
اختیارخ خودرو- ۱۳۹۷/۰۷/۱۸-۲۴۰۰ (ضخود۳۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۲,۴۳۲	۲,۴۰۰	۲,۲۱۹	۱۰۱	۳۰	۳۰	۴۷	.	میلیون ریال
اختیارخ خودرو- ۱۳۹۷/۰۷/۱۸-۲۶۰۰ (ضخود۴۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۲,۴۳۲	۲,۶۰۰	۲,۲۱۹	۱۰۴	۱۰	۱۰	۱۰	.	میلیون ریال
اختیارخ خودرو- ۱۳۹۷/۰۷/۱۸-۲۸۰۰ (ضخود۵۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۲,۴۳۲	۲,۸۰۰	۲,۲۱۹	۵۸	۱۰	۶	۶	.	میلیون ریال
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۴۰۰ (ضشنا۱۳۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۴,۴۱۶	۴,۴۰۰	۴,۲۳۳	۲۶۲	۳۲	۸۲	۹۵	.	میلیون ریال
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۶۰۰ (ضشنا۱۴۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۴,۴۱۶	۴,۶۰۰	۴,۲۳۳	۴۰۰	۲۵	۱۰۰	۶۳	.	میلیون ریال
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۸۰۰ (ضشنا۱۵۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۴,۴۱۶	۴,۸۰۰	۴,۲۳۳	۱۵۱	۲۰	۳۰	۳۰	.	میلیون ریال
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۲۰۰ (ضشنا۱۲۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۴,۴۱۶	۴,۲۰۰	۴,۲۳۳	۷۰۰	۲	۱۴	۱۴	.	میلیون ریال
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۰۰۰ (ضشنا۱۱۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۴,۴۱۶	۴,۰۰۰	۴,۲۳۳	۹۸۷	۲	۲۰	۲۰	.	میلیون ریال
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۷/۰۷/۲۵-۲۲۰۰ (ضسان۱۲۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲,۱۲۳	۲,۲۰۰	۲,۵۹۴	۷۷۶	۱۲۱	۹۳۷	۴۵۳	.	میلیون ریال
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۷/۰۷/۲۵-۲۴۰۰ (ضسان۱۳۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲,۱۲۳	۲,۴۰۰	۲,۵۹۴	۶۰۰	۱۳۰	۷۷۹	۳۷۶	.	میلیون ریال
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۷/۰۷/۲۵-۲۶۰۰ (ضسان۱۴۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲,۱۲۳	۲,۶۰۰	۲,۵۹۴	۴۲۵	۲۱۰	۸۹۲	۳۳۸	.	میلیون ریال
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۷/۰۷/۲۵-۳۰۰۰ (ضسان۱۶۱۷۰۰)	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲,۶۵۹	۳,۰۰۰	۲,۵۹۴	۱۶۶	۴	۷	۶	.	میلیون ریال
اختیارخ شبندر- ۱۳۹۷/۰۸/۲۰-۷۰۰۰ (ضبدر۸۰۰۳۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷,۴۸۱	۷,۰۰۰	۷,۲۱۹	۱,۱۰۰	۱۰	۱۱۰	۱۱۰	.	میلیون ریال
اختیارخ شبندر- ۱۳۹۷/۰۸/۲۰-۷۵۰۰ (ضبدر۸۰۰۴۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷,۴۸۱	۷,۵۰۰	۷,۲۱۹	۶۷۲	۲۱	۱۳۸	۱۴۹	.	میلیون ریال
اختیارخ شبندر- ۱۳۹۷/۰۸/۲۰-۸۰۰۰ (ضبدر۸۰۰۵۱۷۰۰)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷,۴۸۱	۸,۰۰۰	۷,۲۱۹	۴۰۳	۳۵	۱۳۹	۲۰۴	.	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد							۶۶۰	۳,۲۹۴	۱,۹۲۲	.	(۱,۳۷۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۱۵- 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 ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیار فملی -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۲۶۰۰ (ضملی ۸۰۱۴۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۰۰	۲,۶۰۰	۲,۶۲۵	۴۵۱	۱۰	۳,۲۹۴	۱,۹۲۲	۰	(۱,۳۷۲)	۰
اختیار فملی -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۲۸۰۰ (ضملی ۸۰۱۵۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۰۰	۲,۸۰۰	۲,۶۲۵	۲۹۰	۲۰	۴۵	۶۲	۰	۴	۰
اختیار فملی -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۰۰۰ (ضملی ۸۰۱۶۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	۲,۶۲۵	۲۳۴	۱۰	۲۳	۲۳	۰	۰	۰
اختیار فملی -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۲۰۰ (ضملی ۸۰۱۷۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۰۰	۳,۲۰۰	۲,۶۲۵	۶۲۷	۱۰	۶۳	۵۶	۰	(۷)	۰
اختیار فملی -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۴۰۰ (ضملی ۸۰۱۸۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۴۴۵	۳,۴۰۰	۲,۶۲۵	۱۹	۲۲	۴	۶۳	۰	۵۹	۰
اختیار کگل -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۸۰۰ (ضگل ۸۰۱۶۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۲۵۸	۳,۸۰۰	۴,۴۵۸	۱,۰۱۹	۴۰	۴۰۷	۳۳۲	۰	(۷۵)	۰
اختیار کگل -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۲۰۰ (ضگل ۸۰۱۹۱)	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۴۸۹	۴,۲۰۰	۴,۴۵۸	۱,۵۵۰	۲۴	۳۶۶	۱۴۵	۰	(۲۲۱)	۰
اختیار کگل -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۰۰۰ (ضگل ۸۰۱۷۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۲۵۸	۴,۰۰۰	۴,۴۵۸	۱,۵۵۰	۱۲	۱۹۲	۱۲۷	۰	(۶۵)	۰
اختیار کگل -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۶۰۰ (ضگل ۸۰۲۱۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۴,۶۲۳	۴,۶۰۰	۴,۴۵۸	۶۵۴	۱۰	۶۵	۶۵	۰	۰	۰
اختیار کگل -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۸۰۰ (ضگل ۸۰۲۲۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۴,۶۲۳	۴,۸۰۰	۴,۴۵۸	۹۹۷	۲۰	۱۹۷	۱۶۸	۰	(۲۹)	۰
اختیار کگل -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۴۰۰ (ضگل ۸۰۲۰۱)	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۴۸۹	۴,۴۰۰	۴,۴۵۸	۱,۳۶۵	۱۰	۱۳۶	۱۳۶	۰	۰	۰
اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۳۶۰۰ (ضفلا ۸۰۲۱۱)	۱۳۹۷/۰۳/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۱۱۴	۳,۶۰۰	۳,۷۹۰	۴۶۴	۱۰	۴۶	۴۶	۰	۰	۰
اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۳۰۰۰ (ضفلا ۸۰۱۸۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۳,۰۰۰	۳,۷۹۰	۳۶۴	۵۰۰	۱,۸۱۹	۱,۷۲۱	۰	(۹۷)	۰
اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۳۲۰۰ (ضفلا ۸۰۱۹۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۳,۲۰۰	۳,۷۹۰	۶۵۵	۵۱۰	۳,۳۳۸	۱,۳۶۸	۰	(۱,۹۷۰)	۰
اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۸۰۰ (ضفلا ۸۰۱۷۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۲,۸۰۰	۳,۷۹۰	۴۷۶	۵۰۰	۲,۳۷۸	۲,۳۲۶	۰	(۵۲)	۰
اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۶۰۰ (ضفلا ۸۰۱۶۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۲,۶۰۰	۳,۷۹۰	۶۰۷	۵۰۰	۳,۰۳۳	۲,۹۷۸	۰	(۵۵)	۰
اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۳۴۰۰ (ضفلا ۸۰۲۰۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۳,۴۰۰	۳,۷۹۰	۱,۰۵۲	۲۶	۲۷۳	۱۳۱	۰	(۱۴۲)	۰
اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۳۸۰۰ (ضفلا ۸۰۲۲۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۳,۱۸۲	۳,۸۰۰	۳,۷۹۰	۹۱۰	۳۷	۳۳۶	۲۱۶	۰	(۱۲۰)	۰
اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۴۰۰۰ (ضفلا ۸۰۲۳۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۳,۱۸۲	۴,۰۰۰	۳,۷۹۰	۴۸۷	۵۹	۲۸۶	۲۸۹	۰	۳	۰
سایر	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۷۹)	۰
جمع								۱۶,۳۶۱	۱۲,۲۲۰	۰	(۴,۱۴۰)	(۱,۰۷۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲-۱۵- زیان تحقق نیافته فروش اختیار فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱											
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱											
نام	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار
اختیارف کگل - ۲۸۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (کگل ۸۰۱۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۲۵۸	۲,۸۰۰	۴,۴۵۸	۱۰۰	۲۱	۲	۲	۰	۰
اختیارف فولاد - ۲۲۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (طفلا ۸۰۱۴۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۲,۲۰۰	۳,۷۹۰	۱۰۰	۱۱	۱	۱	۰	۰
اختیارف فملی - ۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (طملی ۸۰۱۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	۲,۶۲۵	۱۰۰	۱۴	۱	۱	۰	۰
جمع						۳۰۰	-	۵	۵	۰	۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۵۸۴	۱۰۸,۹۵۳	۷,۲۵۶	۱۱۶,۲۰۹	استخراج کانه های فلزی
۵۸	۵۲	۱	۵۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۸,۵۱۵	۶,۹۲۴	۵۱	۶,۹۷۴	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۰۸۹	۱۱,۶۸۵	۰	۱۱,۶۸۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷,۲۷۸	۱۱,۷۷۰	۰	۱۱,۷۷۰	خدمات فنی و مهندسی
۴,۸۷۷	۷,۱۱۸	۳۰۶	۷,۴۲۴	خودرو و ساخت قطعات
۱,۹۹۸	۴,۶۳۶	۰	۴,۶۳۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۲,۹۲۳	۲۱,۰۹۷	۷۱۱	۲۱,۸۰۸	سرمایه گذاری ها
۴۴۴	۲,۹۱۲	۱۲۹	۳,۰۴۱	سیمان، آهک و گچ
۳۸,۶۱۸	۵۱,۱۳۱	۰	۵۱,۱۳۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۱,۴۱۰	۱۶,۶۴۵	۱۶۱	۱۶,۸۰۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۱۳,۴۳۳	۳۱,۸۸۳	۳,۴۱۰	۳۵,۲۹۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۱,۰۴۰	۰	۱,۰۴۰	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۷۵,۲۳۳	۲۸۲,۲۶۳	۱۹,۷۳۵	۳۰۱,۹۹۸	فلزات اساسی
۰	۴	۰	۴	قند و شکر
۵۱۶	۱۱۶	۰	۱۱۶	ماشین آلات و تجهیزات
۱۲,۰۵۲	۷,۳۵۸	۰	۷,۳۵۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲۰۱,۴۹۸	۲۶۰,۰۹۶	۷,۵۷۳	۲۶۷,۶۶۹	محصولات شیمیایی
۱	۱۲	۰	۱۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۹,۷۹۹	۶۷,۷۵۲	۵,۶۲۹	۷۳,۳۸۲	مخابرات
۲,۵۹۱	۲,۷۸۲	۰	۲,۷۸۲	مواد و محصولات دارویی
۵۰,۷۴۶	۱۶,۱۵۵	(۱۶,۱۵۵)	۰	هزینه تنزیل
۶۷۵	۰	۰	۰	سایر
۶۵۲,۳۳۸	۹۱۲,۳۸۳	۲۸,۸۰۷	۹۴۱,۱۹۰	جمع



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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۹۹۳	۱۸۰,۰۷۶	۱۷-۱
۴	۲۲۱	
۹۲,۹۹۷	۱۸۰,۲۹۷	

سود سپرده بانکی

صندوق تضمین تسویه معاملات

جمع

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۸۲۹	۰	۱۹,۸۲۹	بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
۰	۱۹,۰۰۸	۰	۱۹,۰۰۸	بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱
۸۴,۷۴۶	۱۳۳,۸۴۸	۰	۱۳۳,۸۴۸	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۷,۲۱۳	۰	۷,۲۱۳	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۰	۸۷	۰	۸۷	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹
۰	۵۷	۰	۵۷	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰۶۶۸۰۸
۲۵	۹	۰	۹	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۹	۵	۰	۵	بانک گردشگری شعبه مرکزی شماره حساب ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱
۵	۵	۰	۵	بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱
۱,۸۱۲	۴	۰	۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۰	۵	۰	۵	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۱	۸	۰	۸	بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۶,۳۹۶	۰	۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۲۱۱۸۶۱۱۶
۰	۰	۰	۰	بانک رسالت شعبه اسکان ۱-۶۵۶۵۸۴۴-۱۰
۳	۰	(۰)	۰	هزینه تنزیل
۹۲,۹۹۸	۱۸۰,۰۷۶	۰	۱۸۰,۰۷۶	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
۸,۳۰۶	۰	کارمزد مدیر
۴۰۰	۵۰۲	کارمزد متولی
۲۵۰	۲۷۵	کارمزد حسابرسان
۸,۹۵۶	۷۷۷	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۸	۲,۸۲۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۷	۹	هزینه تأسیس
۸۵۷	۱,۳۸۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۳	۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۴	۱۹	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۱	۳,۰۹۰	هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی
۱,۵۹۸	۵,۰۹۵	هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۲۴۲	۲۰۰	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۰	۲,۰۰۰	هزینه پاداش هیأت مدیره
۳۵۵	۵۰۵	هزینه های اداری
۱۶۸	۵۴۶	هزینه استهلاك
۸۸	۶۳۲	سایر هزینه ها
۵,۸۹۱	۱۶,۳۳۱	جمع

۱-۲۰- از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۸-۳ امیدنامه، مبلغ ۷,۶۶۸,۲۷۵,۶۲۲ ریال به شرح فوق هزینه شده است.

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی
۳,۰۹۷	۱۳,۱۳۸	
۳,۰۹۷	۱۳,۱۳۸	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:
(۱۵,۴۲۵)	(۳۵۱,۵۸۲)	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۵,۴۸۹	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۵,۴۲۵)	(۳۴۶,۰۹۴)	جمع



۲۲- 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 قراردادها در تاریخ سررسید می باشد.

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

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	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - میلیون ریال
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	میلیون ریال	معاملات متعدد طی دوره	میلیون ریال (۳۳,۳۳۶)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۶,۶۱۵,۳۸۸	معاملات متعدد طی دوره	(۱۰,۵۳۶)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳,۴۵۳,۱۹۱	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۲۶۸,۸۰۲	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
کارگزاری بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۳۴۹,۳۰۰	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۲۸۰,۹۸۵	معاملات متعدد طی دوره	۰
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	فروش سهام	۱,۲۳۱,۷۸۲	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری فارابی	کارگزار	خرید و فروش سهام	۸۱۲,۳۰۲	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	فروش سهام	۷۳۹,۰۳۷	معاملات متعدد طی دوره	۰
شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۷۳۴,۲۴۸	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری آگاه	کارگزار	فروش سهام	۶۳۵,۸۲۶	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	کارگزار	فروش سهام	۴۳۷,۵۸۷	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
خبرگان سهام	کارگزار	فروش سهام	۳۵۱,۵۹۴	معاملات متعدد طی دوره	۰
کارگزاری حافظ	کارگزار	فروش سهام و اوراق اختیار معامله	۱۹۶,۰۱۵	معاملات متعدد طی دوره	۳۱
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	کارگزار	فروش سهام	۱۴۲,۰۰۰	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
اقتصاد بیدار	کارگزار	فروش سهام	۹۳,۲۲۲	معاملات متعدد طی دوره	۰
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	فروش سهام	۸۳,۷۵۳	معاملات متعدد طی دوره	۰
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	فروش سهام	۷۷,۰۷۹	معاملات متعدد طی دوره	۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	فروش سهام	۷۲,۳۱۵	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری مفید	کارگزار	فروش سهام	۶۹,۰۶۷	معاملات متعدد طی دوره	۰
شرکت کارگزاری آتل	کارگزار	فروش سهام	۵۷,۲۳۱	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری آپادانا	کارگزار	فروش سهام	۵۵,۴۸۱	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
دلبران پارس	کارگزار	فروش سهام	۵۳,۳۸۶	۱۳۹۶/۰۹/۱۳	۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۲,۸۴۸	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۱,۱۵۹	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
صبا تامین	کارگزار	فروش سهام	۴۶,۳۸۵	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار	فروش سهام	۳۲,۳۷۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۸	(۰)
سهام گستران شرق	کارگزار	فروش سهام	۳۰,۵۵۷	معاملات متعدد طی دوره	(۰)
کارگزاری بورسیران	کارگزار	فروش سهام	۲۳,۵۵۶	۱۳۹۷/۰۱/۰۸	۰
شرکت کارگزاری آزاد ایرانیان	کارگزار	فروش سهام	۱۸,۳۷۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۵	۰
شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه	کارگزار	فروش سهام	۱۰,۵۸۸	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱,۴۶۴
کارگزاری عمران فارس	کارگزار	فروش سهام	۱۰,۱۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۰
شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات	کارگزار	فروش سهام	۵,۷۶۴	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	(۰)
	کارگزار	فروش سهام و اوراق اختیار معامله	۵,۲۴۱	معاملات متعدد طی دوره	۰

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

۲۷- 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.