

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شماره ثبت ۸۹۷۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۲	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آینین رفتار خرفاً را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ارکان صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادر و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه متنه‌ی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- همانطورکه در یادداشت‌های توضیحی شماره ۳-۸ و ۱۲ همراه صورتهای مالی منعکس گردیده به رغم معافیت مالیاتی صندوقهای سرمایه‌گذاری طبق مفاد قانون مالیاتهای مستقیم، سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سالهای مالی متنه‌ی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ به ترتیب مبالغ ۴۶۰ و ۶۹۹ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که نسبت به برگ تشخیص مربوطه اعتراض گردیده و موضوع در حال پیگیری می‌باشد. لازم به ذکر است به استناد صورت‌جلسه تحويل صندوق مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۲ مسئولیت پیگیری امور مالیاتی دوره‌های گذشته بر عهده هیئت مدیره و مسئولیت پرداخت جرایم آن بر عهده مرکز مالی ایران می‌باشد. با توجه به توضیحات فوق تعیین وضعیت بدھی مالیاتی صندوق منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی مربوطه می‌باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲ صورتهای مالی علیرغم مکاتبات بعمل آمده، مبلغ ۲۶۶ میلیون ریال سود سهام دریافت‌نی از شرکتهای سرمایه‌پذیر ظرف مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است، مضافاً با توجه به مکاتبات صورت گرفته با دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال از مطالبات صندوق (یادداشت ۳-۵ صورتهای مالی) تا تاریخ تهیه این گزارش به حیطه وصول در نیامده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات زانوئی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردى حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.



-۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" و "صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفايت اين اصول و رویه‌ها" و روشهای مربوط به ثبت حسابها و همچنین موضوع مفاد ماده ۳ در خصوص بازارگردانی شرکتهای پذیرفته شده در بورس در جهت حمایت از بازار اوراق بهادر و افزایش نقدشوندگی اوراق بهادر و تحديد نوسان قيمت به گونه‌ای که صندوق به عنوان يك معامله‌گر روزانه قلمداد نگردد در طی سال مورد رسيدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی اين مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد ذيل، اين مؤسسه به مواردي حاکى از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد بخورد نکرده است.

-۸-۱- مفاد بند ۸ ماده ۵۲ اساسنامه در خصوص ارائه گزارش عملکرد صندوق برای دوره‌های مالی متنه به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ و ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ به ترتیب در تاریخ اطلاع‌رسانی صندوق و سامانه کdal با تأخیر انجام پذیرفته است.

-۸-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع صندوق حداقل ظرف يك هفته نزد سبا بدليل زمانبری تائید مصوبات مذبور در بورس اوراق بهادر رعایت نگردیده است.

-۹- گزارش فعالیت هیئت مدیره صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

-۱۰- با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس اوراق بهادر به دليل نوع و خاص بودن فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه از ارائه يادداشت كفايت سرمایه معاف گردیده است.

ساير مسئوليتيهای قانوني و مقرراتي

-۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشوبي توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مذبور، دستورالعملهای اجرائي مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذيربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، اين مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات ياد شده باشد بخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان
(حسابداران رسمی)

۱۳۹۷ شهریور ماه

محمد حاجی پور
شماره عضویت: ۸۱۰۱۰۱۰۱۰۱
شماره ثبت: ۱۸۶۷

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
۴-۶	یادداشت‌های توضیحی: الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام متدرج 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 بهادر 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	نامینده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک سپه	حبيب رضا حدادی	
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدرائی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقامبائی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	



۱۳۹۶/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال		<u>دارایی ها:</u>
۹,۷۳۴,۳۷۶	۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹,۳۷۷	۳,۲۳۰	۸	جاری کارگزاران
۵۲۵,۰۱۹	۵۸۹,۷۹۱	۵	حسابهای دریافتی
۱,۵۴۸	۱,۶۰۸	۶	سایر دارایی ها
۶۹,۱۹۹	۳,۰۰۶,۲۳۹	۷	موجودی نقد
۱۰,۳۸۹,۵۱۹	۱۶,۱۳۵,۴۳۱		جمع داراییها
<hr/>			<u>بدهی ها:</u>
۲۳,۴۱۱	۴۳,۱۶۲	۸	جاری کارگزاران
۷,۴۶۴	۱۶,۳۶۵	۹	حساب های پرداختی
۷۳۸	۸۱۴	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
.	.	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۶,۵۰۹	۹,۰۳۷	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۸,۱۲۲	۶۹,۳۸۰		جمع بدهی ها
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۳	خالص دارایی ها
۹۵۴,۵۷۳	۱,۲۴۵,۸۲۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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





سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۹۹۴	۱,۵۷۵,۱۷۲	۱۴
(۸۵۹,۸۳۵)	۶۷۹,۰۹۸	۱۵
۶۵۲,۳۳۸	۹۱۲,۳۸۳	۱۶
۹۳,۰۰۰	۱۸۰,۲۹۷	۱۷
۲۱۴,۴۹۷	۳,۳۴۶,۹۵۰	

درآمدات:

- سود فروش اوراق بهادر
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
- سود سهام
- سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
- جمع درآمدها

هزینه‌ها:

(۸,۹۵۶)	(۷۷۷)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۸۹۱)	(۱۶,۳۳۱)	۱۹	سایر هزینه‌ها
۱۹۹,۶۵۰	۳,۳۲۹,۸۴۱		سود قبل از هزینه‌های مالی
(۳,۰۹۷)	(۱۲,۱۳۸)	۲۰	هزینه مالی
۱۹۶,۵۵۳	۳,۳۱۶,۷۰۳		سود خالص

۱.۹۱٪

۲۵.۵۵٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۱.۹۰٪

۲۰.۷۶٪

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۱۴,۸۶۰	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۸۴۴,۰۱۱
۳۵۵,۴۰۹	۲,۰۹۸,۴۶۴	۲,۰۹۸,۴۶۴
.	(۴۶,۶۰۷)	(۴۶,۶۰۷)
۱۹۶,۵۵۳	۳,۳۱۶,۷۰۳	
(۱۵,۴۲۵)	۳۴۶,۰۹۴	۲۱
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص سال

تعديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



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 فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد اميدنامه 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، جمع آوری وجوده 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- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



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	۵۵,۲۲۳	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 روستاییان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷%
۲۳	سرمایه‌گذاری توسعه معدن 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

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.

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

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 رهبری 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

۱- ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس واوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۳- 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 تعديل شده سهم، منها کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴- 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.

۵- 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.

۶- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادرار 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 بهادرار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظرگرفتن 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- 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 وجوده صندوق و برگزاری مجتمع 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 مجتمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
پاداش اعضای هیأت‌مدیره	جمع‌تا سقف ۲ میلیارد ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۳۰,۰۰۰ 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

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۳-۵- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 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 بر می‌گیرد 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادر 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 بهادر 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 دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلك 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سپاه، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۴- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

صنعت	بهای تمام شده	بالاترین ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۳,۰۳۶,۰۶۵	۳,۵۱۷,۷۵۹	۲۱.۸۰٪	۱,۵۴۲,۷۹۶	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۸۶۵,۹۲۷	۲,۰۷۶,۱۰۰	۱۲.۸۷٪	۱,۳۴۸,۱۰۸	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۹۸۰,۶۰۰	۱,۶۷۶,۲۲۷	۱۰.۳۹٪	۱,۳۶۶,۰۹۶	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۱,۲۲۸,۷۴۴	۱,۲۶۸,۶۰۸	۷.۸۶٪	۱,۸۰۰,۶۶۵	میلیون ریال
استخراج کانه‌های فلزی	۱,۰۰۴,۳۹۸	۱,۱۳۵,۵۳۸	۷.۰۴٪	۶۳۶,۲۳۰	میلیون ریال
خدودرو و ساخت قطعات	۸۳۸,۶۱۴	۷۱۲,۹۶۷	۴.۴۲٪	۹۲۰,۹۴۳	میلیون ریال
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۶۱۵,۲۵۰	۶۰۹,۱۴۲	۳.۷۸٪	۴۱۷,۷۶۹	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۶۴۲,۰۲۰	۵۱۰,۸۰۳	۳.۱۷٪	۵۳۰,۲۶۶	میلیون ریال
حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات	۶۲۸,۲۳۱	۳۹۳,۵۳۲	۲.۴۹٪	۴۲۱,۶۳۱	میلیون ریال
مخاربات	۳۰۸,۴۱۸	۲۷۷,۸۱۸	۱.۷۲٪	۲۱۱,۳۷۲	میلیون ریال
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۵۱,۸۱۸	۱۴۲,۸۵۰	۰.۸۹٪	۱۸۰,۴۹۴	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۴۰,۹۵۸	۱۳۱,۳۶۲	۰.۸۱٪	۷۴,۳۰۱	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۹,۵۹۱	۳۷,۶۸۷	۰.۲۳٪	۱۱۲,۰۰۰	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۱۲,۳۹۲	۱۲,۰۲۳	۰.۰۷٪	۴۹,۰۳۱	میلیون ریال
خدمات ارزش افزوده	۷,۹۵۳	۹,۳۶۲	۰.۰۶٪	.	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹,۲۸۶	۷,۸۹۸	۰.۰۵٪	۱۰,۱۱۶	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۶,۹۰۰	۶,۷۲۲	۰.۰۴٪	۳۱,۸۶۱	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۳,۸۲۰	۳,۵۷۶	۰.۰۲٪	۵۲۴	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۷,۹۸۱	۳,۴۲۷	۰.۰۳٪	۵۹,۸۰۳	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۲۵۳	۱,۱۵۴	۰.۰۱٪	۶,۵۱۵	میلیون ریال
سایر	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳,۸۵۵	میلیون ریال
جمع	۱۲,۵۴۰,۲۱۷	۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۷۷.۶۸٪	۹,۷۳۴,۳۷۶	میلیون ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۵- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	يادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵,۵۲۸	۳۲,۲۷۹	۱۰%-۲۰%	۳۲,۲۷۹	۵-۱
۵۰۱,۹۹۸	۵۵۲,۹۹۶	۲۵%	۶۲۱,۷۱۶	۵-۲
۱۷,۴۹۳	۴,۰۱۷	-	۴,۰۱۷	۵-۳
۵۲۵,۰۱۹	۵۸۹,۷۹۱		۶۵۸,۵۱۱	جمع

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱	.	۱۰%	.	۸۱۰۶۶۸۰۸
.	.	۱۰%	.	۲۲۱۴۷۴۸۲
۵,۵۲۶	۳۲,۲۷۸	۲۰%	۳۲,۲۷۸	۲۶۸۸۰۰۷۹۴
.	.	۱۰%	.	۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
.	.	۱۰%	.	۲۲۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
.	.	۱۰%	.	۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱
.	.	۱۰%	.	۰,۲۲۳۵۴۰,۴۵۶۰۰۳
.	.	۱۵%	.	۶۲۶۷۱۹۳۳۷
۵,۵۲۸	۳۲,۲۷۹		۳۲,۲۷۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



سال مالی منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تزریل شده	تزریل شده	نرخ تزریل	تزریل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	٪	میلیون ریال	
۹۱,۹۴۷	۱۲۲,۱۱۴	۲۵%	۱۴۰,۷۷۳			استخراج کانه های فلزی
۸,۹۶۹	۲,۹۹۰	۲۵%	۲,۹۹۰			استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵۸	۴۳	۲۵%	۴۶			ابنوه سازی، املاک و مستغلات
.	۵۷۰	۲۵%	۶۲۱			بانکها و موسسات اعتباری
۲۳۶	۱۱,۶۸۵	۲۵%	۱۱,۶۸۵			حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات
۸,۴۷۸	۴,۸۰۰	۲۵%	۴,۸۰۰			خدمات فنی و مهندسی
۳,۵۸۷	۶,۴۶۴	۲۵%	۷,۳۴۹			خودرو و ساخت قطعات
۱,۷۷۱	۱,۵۸۰	۲۵%	۱,۷۴۸			رايانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱۲	۱۲	۲۵%	۱۲			ساخت محصولات فلزی
۹,۰۹۰	۱۸,۵۹۱	۲۵%	۱۹,۲۰۹			سرمایه گذاریها
۹,۷۴۸	۵,۳۴۵	۲۵%	۵,۴۸۱			سیمان، آهک و گچ
۴۵,۶۰۹	۴,۱۷۴	۲۵%	۴,۶۹۷			شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۴۹۳	۳,۸۱۳	۲۵%	۳,۹۷۴			عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۷۹,۷۹۲	۲۱,۵۳۷	۲۵%	۲۴,۹۵۰			فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۰,۴۱۰	۸۱,۲۱۳	۲۵%	۹۲,۹۶۶			فلزات اساسی
.	۴	۲۵%	۴			قند و شکر
۵۱۶	۱۱۹,۲۲۲	۲۵%	۱۳۸,۸۲۶			ماشین آلات و تجهیزات
۱۲,۰۵۲	۶,۴۲۹	۲۵%	۷,۳۵۸			ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱۰۵,۶۷۵	۶۴,۱۰۰	۲۵%	۶۸,۵۳۲			محصولات شیمیایی
۱	۶۷۲	۲۵%	۷۷۷			محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۹,۷۹۹	۶۷,۷۲۹	۲۵%	۷۳,۳۸۲			مخابرات
۲,۱۱۳	۹,۸۹۹	۲۵%	۱۱,۵۳۵			مواد و محصولات دارویی
۶۴۲	.	-	.			سایر
۵۰۱,۹۹۸	۵۵۲,۹۹۶		۶۲۱,۷۱۶			جمع

۳-۵-سایر حسابهای دریافت‌شده

تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۱۵	بابت تبعی سپاس
۴۰۹	۴۰۹	بانک اقتصاد نوین
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱,۸۰۲	۱,۲۰۰	مطلوبات بابت عضویت در صندوق تصمین تسويیه معاملات سمات
۱۲,۵۶۷	۱۹۲	سایر
۱۷,۴۹۳	۴,۵۱۷	جمع

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





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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

هزینه‌های تاسیس	هزینه مجامع	هزینه‌های نرم افزار	دارایی‌های ثابت	پیش‌پرداخت بیمه خودرو	جمع	نحو استهلاک	ارزش دفتری در	مخارج اضافه شده طی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی
						سال	ابتدای سال				
هزینه‌های تاسیس	هزینه مجامع	هزینه‌های نرم افزار	دارایی‌های ثابت	پیش‌پرداخت بیمه خودرو	جمع	پنج ساله	۹	۹	۹	۹	۹
.	.	.	.	یک ساله		یک ساله	۰	۲۰	۲۰	۰	۰
۴۸۱	۱۱۱	۱,۳۸۹	۱,۰۱۹	۴۸۱		یک ساله	۱,۰۱۹	۴۸۱	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹
۱,۰۵۸	۱,۴۹۳	۷۱۴	۱,۱۵۰	۱,۰۵۸		۳-۱۰	۱,۱۵۰	۱,۰۵۸	۷۱۴	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳
.	۳	۱۰	۱۳	.		یک ساله	۱۳	.	۱۰	۳	.
۱,۵۴۸	۱,۶۰۸	۲,۱۴۲	۲,۰۲۰	۱,۵۴۸							

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 ۱۰-۳ سال و با روش عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

۷- موجودی نقد و تنخواه گردان

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۱۸۹	۳,۰۰۶,۲۲۲	۷-۱
۱۰	۱۷	
۶۹,۱۹۹	۳,۰۰۶,۲۳۹	جمع

۷-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
سپرده کوتاه مدت	۲	۱۵
سپرده کوتاه مدت	۶۵,۱۶۷	۳,۰۰۵,۸۶۶
سپرده کوتاه مدت	۲	۵
سپرده کوتاه مدت	۵۷	۱
سپرده کوتاه مدت	۹۲	۰
سپرده کوتاه مدت	۰	۴۳
سپرده کوتاه مدت	.	۲۸۹
سپرده کوتاه مدت	۱۰۰۴۶	۲
سپرده کوتاه مدت	۶۰	۰
سپرده مدت دار	۰	۰
سپرده مدت دار	۰	۰
سپرده مدت دار	۰	۰
جاری	۲,۷۶۴	۰
جاری	۰	۰
	۶۹,۱۸۹	۳,۰۰۶,۲۲۲
		جمع





نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانتکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارگزاری مفید	.	.	(۵۷,۲۸۰)	۵۷,۲۸۰	.	.	.
کارگزاری خبرگان سهام	۶۱۶	۱۹۶,۱۸۲	(۱۹۶,۷۹۸)	۱۹۶,۱۸۲	۶۱۶	.	.
کارگزاری فیروزه آسیا	۴۱	۲	(۴۳)	۲	۴۱	.	.
کارگزاری صبا نامین	۳	۳	(۳۲,۳۹۶)	۳۲,۳۹۳	۳	.	.
کارگزاری بانک تجارت	۳۵۵	۳۵۵	(۳,۱۲۰,۱۴۲)	۳,۱۰۹,۹۶۲	۳۵۵	.	.
کارگزاری بانک خاورمیانه(سهام پویا سابق)	.	۱۰,۱۹۹	(۱۰,۱۹۹)	۱۰,۱۹۹	.	.	.
کارگزاری حافظ	.	۱۴۲,۰۷۷	(۱۴۲,۰۴۶)	۱۴۲,۰۷۷	.	.	.
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱۳	۱۳	(۹۳,۴۰۲)	۹۳,۳۹۱	۱۳	.	.
کارگزاری بانک ملی ایران	(۲۳,۲۶۸)	(۲۳,۲۶۸)	(۳,۰۶۴,۰۶۵)	۲,۰۸۷,۲۳۳	(۲۳,۲۶۸)	.	.
کارگزاری بانک رفاه کارگران	.	۱,۲۳۲,۹۹۱	(۱,۲۳۲,۹۸۵)	۱,۲۳۲,۹۹۱	.	.	.
کارگزاری بانک ملت	۳۰	۳۰	(۷۹۸,۱۹۴)	۷۹۸,۲۰۲	۳۰	.	.
کارگزاری اتل	.	۵۵,۵۰۴	(۵۵,۵۰۴)	۵۵,۵۰۴	.	.	.
کارگزاری بانک سامان	.	۵۸,۱۹۶	(۵۸,۱۹۶)	۵۸,۱۹۶	.	.	.
کارگزاری بانک سپه	۱۴,۰۳۴	۱۴,۰۳۴	(۱,۲۱۰,۹۷۴)	۱,۱۹۶,۹۴۰	۱۴,۰۳۴	.	.
کارگزاری بانک مسکن	.	۷۷,۱۵۳	(۷۷,۱۵۳)	۷۷,۱۵۳	.	.	.
کارگزاری بانک صنعت و معدن	.	۳۰,۵۷۵	(۳۰,۵۷۵)	۳۰,۵۷۵	.	.	.
کارگزاری بانک کشاورزی	.	۳۵۲,۰۵۹	(۳۵۲,۰۳۹)	۳۵۲,۰۵۹	.	.	.
کارگزاری بانک صادرات	.	۱,۱۵۴,۱۷۵	(۱,۱۵۴,۱۳۱)	۱,۱۵۴,۱۷۵	۰	.	.
کارگزاری بورسیران	.	۱۸,۳۸۸	(۱۸,۳۸۸)	۱۸,۳۸۸	.	.	.
کارگزاری بانک توسعه صادرات	.	۷,۲۴۲	(۷,۲۴۲)	۷,۲۴۲	.	.	.
کارگزاری نهایت نگر	.	۷۲,۳۵۰	(۷۲,۳۵۰)	۷۲,۳۵۰	.	.	.
کارگزاری بورس بیمه ایران	۲۴,۳۱۳	۲۴,۳۱۳	(۶۷۰,۳۶۸)	۶۳۶,۱۳۸	۳۴,۳۱۳	.	.
کارگزاری ابراز	(۱)	(۱)	(۱)	۱	(۱)	.	.
کارگزاری آزادایرانیان	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴	(۱۰,۵۹۱)	۱۰,۵۹۱	۱,۴۶۴	.	.
کارگزاری فارابی	.	۷۳۹,۷۱۵	(۷۳۹,۷۱۵)	۷۳۹,۷۳۷	.	.	.
کارگزاری امین آوید	۳۹	۳۹	.	.	۳۹	.	.
کارگزاری بانک پاسارگاد	(۱۴۰)	.	(۷۴۱,۶۳۷)	۷۴۱,۷۷۷	(۱۴۰)	.	.
کارگزاری آگاه	.	۴۳۸,۰۴۸	(۴۳۸,۰۴۸)	۴۳۸,۰۴۸	.	.	.
کارگزاری رشد پایدار	.	۶۹,۱۰۴	(۶۹,۱۰۴)	۶۹,۱۰۴	.	.	.
کارگزاری عمران فارس	.	۵,۷۶۶	(۵,۷۶۶)	۵,۷۶۶	.	.	.
کارگزاری سهام گستران شوق	.	۲۳,۵۷۰	(۲۳,۵۷۰)	۲۳,۵۷۰	.	.	.
کارگزاری بانک پارسیان	(۲)	۰	(۳۵,۶۷۰)	۳۵,۶۷۲	(۲)	.	.
کارگزاری اردبیلهشت ایرانیان	۴۰	۴۰	(۴۰)	.	۴۰	.	.
کارگزاری دلیران پارس	.	۵۲,۹۰۵	(۵۲,۹۰۵)	۵۲,۹۰۵	.	.	.
کارگزاری اقتصاد بیدار	.	۸۳,۷۸۹	(۸۳,۷۸۹)	۸۳,۷۹۵	.	.	.
کارگزاری صبا جهاد	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	.	.	۱,۴۶۲	.	.
کارگزاری آبادانا	۵۷	۵۷	(۵۳,۴۸۲)	۵۳,۴۲۵	۵۷	.	.
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوده	۶,۸۹۷	(۳۳,۳۳۶)	(۱۴,۷۶۱,۳۸۶)	۱۴,۷۲۱,۱۵۳	۶,۸۹۷	.	.
تعديلات ناشی از سقف کارمزد	۱۳	۱۳	.	.	۱۳	.	.
جمع	۳۵,۹۶۶	(۳۹,۹۳۲)	(۲۸,۴۷۰,۱۷۴)	۲۸,۳۹۴,۲۷۵	۳۵,۹۶۶	.	.

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۳۷۷	۳,۲۳۰
(۲۳,۴۱۱)	(۴۳,۱۶۲)
۳۵,۹۶۶	(۳۹,۹۳۲)

دریافتی از کارگزاران
پرداختی به کارگزاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۶۴	۱۶,۳۶۱	۱۲,۲۳۰	۹-۱
.	۵	۵	۹-۲
۷,۴۶۴	۱۶,۳۶۵	۱۲,۲۳۴	

۹-حساب های پرداختنی

- بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام
 بدھی بابت فروش اختیار فروش سهام
 جمع

۹-۱- بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار خودرو-۱۳۹۷/۰۷/۱۸-۲۴۰۰	۳۰۰	۴۷	۳۰	.	.	
اختیار خودرو-۱۳۹۷/۰۷/۱۸-۲۶۰۰	۱۰۰	۱۰	۱۰	.	.	
اختیار خودرو-۱۳۹۷/۰۷/۱۸-۲۸۰۰	۱۰۰	۶	۶	.	.	
اختیار خ شپنا-۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	.	.	
اختیار خ شپنا-۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۲۰۰	۲۰	۱۴	۱۴	.	.	
اختیار خ شپنا-۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۴۰۰	۳۱۵	۹۵	۸۲	.	.	
اختیار خ شپنا-۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۶۰۰	۲۵۰	۶۳	۱۰۰	.	.	
اختیار خ شپنا-۱۳۹۷/۰۷/۲۲-۴۸۰۰	۲۰۰	۳۰	۳۰	.	.	
اختیار خ پارسان-۱۳۹۷/۰۷/۲۵-۲۲۰۰	۱,۲۰۸	۴۵۴	۹۳۷	.	.	
اختیار خ پارسان-۱۳۹۷/۰۷/۲۵-۲۴۰۰	۱,۳۰۰	۳۷۶	۷۷۹	.	.	
اختیار خ پارسان-۱۳۹۷/۰۷/۲۵-۲۶۰۰	۲,۱۰۰	۳۳۸	۸۹۲	.	.	
اختیار خ پارسان-۱۳۹۷/۰۷/۲۵-۳۰۰۰	۴۰	۶	۷	.	.	
اختیار خ شیندر-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۷۰۰۰	۱۰۰	۱۱۰	۱۱۰	.	.	
اختیار خ شیندر-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۷۵۰۰	۲۰۶	۱۴۹	۱۳۸	.	.	
اختیار خ شیندر-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۸۰۰۰	۳۴۵	۲۰۴	۱۳۹	.	.	
اختیار خ فملی-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۲۶۰۰	۱۰۰	۴۵	۴۵	.	.	
اختیار خ فملی-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۲۸۰۰	۳۰۰	۶۲	۵۸	.	.	
اختیار خ فملی-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۳۰۰۰	۱۰۰	۲۳	۲۳	.	.	
اختیار خ فملی-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۳۲۰۰	۱۱۰	۵۶	۶۳	.	.	
اختیار خ فملی-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۳۴۰۰	۱۰۰	۶۳	۴	.	.	
اختیار خ کگل-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۳۸۰۰	۴۰۰	۲۳۳	۴۰۷	.	.	
اختیار خ کگل-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۴۰۰۰	۱۲۴	۱۲۷	۱۹۲	.	.	
اختیار خ کگل-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۴۲۰۰	۲۳۶	۱۴۵	۲۶۶	.	.	
اختیار خ کگل-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۴۶۰۰	۱۰۰	۶۵	۶۵	.	.	
اختیار خ کگل-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۴۸۰۰	۱۹۸	۱۶۸	۱۹۷	.	.	
اختیار خ کگل-۱۳۹۷/۰۸/۰۲-۴۴۰۰	۱۰۰	۱۳۷	۱۳۶	.	.	
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۸/۰۳-۲۶۰۰	۵,۰۰۰	۲,۹۸۰	۳,۰۳۳	.	.	
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۸/۰۳-۲۸۰۰	۵,۰۰۰	۲,۳۲۸	۲,۳۷۸	.	.	
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۸/۰۳-۳۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۷۲۳	۱,۸۱۹	.	.	
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۸/۰۳-۳۲۰۰	۵,۱۰۰	۱,۳۶۹	۳,۲۳۸	.	.	
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۸/۰۳-۳۴۰۰	۲۶۰	۱۳۱	۲۷۳	.	.	
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۸/۰۳-۳۶۰۰	۱۰۰	۴۶	۴۶	.	.	
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۸/۰۳-۳۸۰۰	۳۷۰	۲۱۷	۲۳۶	.	.	
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۸/۰۳-۴۰۰۰	۵۸۸	۲۸۹	۲۸۶	.	.	
سایر	.	.	۷,۴۶۴	۷,۴۶۴	۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۵
جمع		۲۹,۸۹۰	۱۲,۲۳۰	۱۲,۲۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۹-۲- بدھی بابت فروش اختیار فروش سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
اختیار فلی -	۱۰۰	۱	۱	.	۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۲۰۰۰ (عملی)
اختیار فلک -	۱۰۰	۲	۲	.	۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۲۸۰۰ (طکل)
اختیار فولاد -	۱۰۰	۱	۱	.	۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۲۰۰ (طفلا)
سایر	۰	۰	۰	.	۰	
جمع	۳۰۰	۵	۵	۵	۵	

مبلغ ۱,۶۳۵ میلیون ریال دریافتی حاصل از فروش قراردادهای اختیار معامله سهام به اشخاص ثالث می‌باشد که در صورت اعمال قراردادها در تاریخ سرسید، صندوق مکلف به فروش (خرید) سهام به قیمت اعمال می‌باشد. همچنین قراردادهای مذکور روزانه بر اساس قیمت‌های منتشره در سایت TSETMC.COM ارزشگذاری می‌گردند.

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

ذخیره کارمزد مدیریت	ذخیره کارمزد متوالی	ذخیره حق الزحمه حسابرسی	جمع
۵۰۰	۵۰۰		
۱۱۳	۱۷۶		
۱۲۵	۱۲۸		
۷۳۸	۸۱۴		

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

قابل ذکر است اطلاعات مربوط به پرونده های مالیاتی صندوق به شرح زیر می باشد:

- مبلغ ۴۶,۸۴۰,۰۸ 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 تأمین سرمایه امین، ملزم به پرداخت مبلغ مذکور می باشد، در مذاکرات صورت گرفته شرکت تأمین سرمایه امین اذعان کرده است، مرکز مالی ایران نسبت به پیگیری موضوع مربوطه، اهمال نموده لذا پرداخت مبلغ مذکور بر عهده مرکز مالی ایران است. نظر به این توضیحات، هیأت مدیره صندوق چهت تعیین و تکلیف مبلغ پرداختنی، موضوع را ابتدا از طریق گمیشه سازش کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادر پیگیری نمود و پس از عدم حضور مرکز مالی ایران در دو نشست پیاپی موضوع را به هیأت داوری ارجاع داده است. شایان ذکر است بنا بر مصوبه هیأت مدیره صندوق، به منظور جلوگیری از ارجاع پرونده مذکور به اداره وصول و اجرای مالیاتی استان تهران و عاقبت ناشی از آن، مبلغ مذکور توسط صندوق تا زمان تأیید صورت های مالی پرداخت گردیده است.

- مبلغ ۳۰,۴۱۰,۱۵۴۴ ریال بدھی بابت مالیات های تکلیفی و جرایم متعلقه موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ در دوره مدیریت مرکز مالی ایران می باشد. پس از پیگیری های هیأت مدیره صندوق صفر گردیده است.

- مبلغ ۹,۶۹۰,۰۶,۸۵۷ ریال بدھی بابت مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ با مأخذ سایر درآمدهای مندرج در یادداشت ۱۹ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی مذکور می باشد. پس از پیگیری این پرونده در هیأت بدھی، در زمان تهیه صورت های مالی به هیأت تجدید نظر ارجاع گردیده است. در این خصوص نظر به آنکه صندوق نسبت به مبلغ مذکور اختراض نموده و پرونده مذکور بر عهده میان حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است تاکنون نتیجه آن مشخص نمی باشد. ضمن اینکه به استناد صورت جلسه تحول صندوق مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۷ امتبالیت پیگیری امور مالیاتی دوره های مذکور بر عهده هیأت 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

واحد های سرمایه گذاری عادی	جمع
----------------------------	-----

۱۴- سود فروش اوراق بهادر

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۹۲۵	۱,۷۴۷,۳۱۹	۱۴-۱
(۳,۷۲۳)	(۱۷۸,۶۸۳)	۱۴-۲
۱۸,۱۵۴	۰	۱۴-۳
۳۶,۵۹۲	۶,۴۹۵	۱۴-۴
۵۶	۴۰	۱۴-۵
۱۲۸,۹۹۴	۱,۵۷۵,۱۷۲	جمع

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

زیان حاصل از فروش حق تقدیم سهام

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام

سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام

جمع





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

سال مالی مشتملی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

نام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	میلیون ریال	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سال مالی مشتملی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶
استخراج زغال سنگ									
استخراج سایر معادن									
استخراج کاله های فلزی									
استخراج نفت گاز و خدمات جنوبی جز اکتشاف									
اطلاعات و ارتباطات									
انبوه سازی، املاک و مستغلات									
انتشار، چاپ و تکثیر									
باکها و موسسات اعتباری									
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی									
حل و تقابل، ابزارداری و ارتباطات									
خدمات فنی و مهندسی									
خودرو و ساخت قطعات									
رایانه و فناوری‌های وابسته به آن									
زیاعت و خدمات وابسته									
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی									
ساخت محصولات فلزی									
سایر واسطه‌گردی‌های مالی									
سایر محصولات کالی غیر فلزی									
سرمایه‌گذاریها									
سینمان، آمک و گنج									
شرکتهای چند رئیسه‌ای صنعتی									
جمع نقل به صفحه بعد									
(۸۳,۴۸۵)	۲۸۸,۶۸۶	(۳,۳۹۸)	(۷,۴۷۴)	(۴,۱۸۱,۶۹۰)	۴,۴۸۱,۱۱۹				



جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

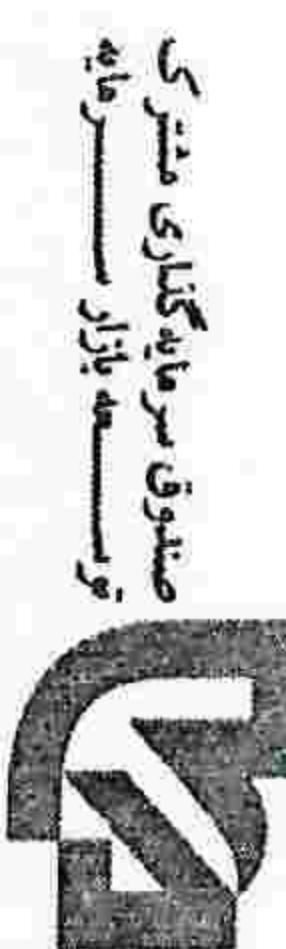
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱-۱۴-سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اعلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) قروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل							
عرضه برق، گاز، بخارا ب گرم							
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای							
فالیت های کمکی به نهاد های مالی و اسط							
فنازات اساسی							
قند و شکر							
کاشی و سرامیک							
لاستیک و پلاستیک							
ماشین آلات و دستگاه های برقی							
ماشین آلات و تجهیزات							
محصولات چوبی							
محصولات شیمیایی							
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر							
محصولات کاغذی							
مخالیرات							
مواد و محصولات دارویی							
تعدیلات کارمزد							
سایر							
جمع							
۷۷,۹۲۵	۱,۷۴۷,۳۱۹	(۱۲,۳۵۵)	(۱۱,۲۸۳)	(۱۳,۲۹۸,۲۵۷)	۱۵,۰۶۹,۳۱۴		



سال مالی مشتمل بر
بادداشت‌های توضیحی صود تقاضی مالی
۱۳۹۷ تا ۱۳۹۶

سال مالی مشتمل بر
بادداشت‌های توضیحی صود تقاضی مالی
۱۳۹۷

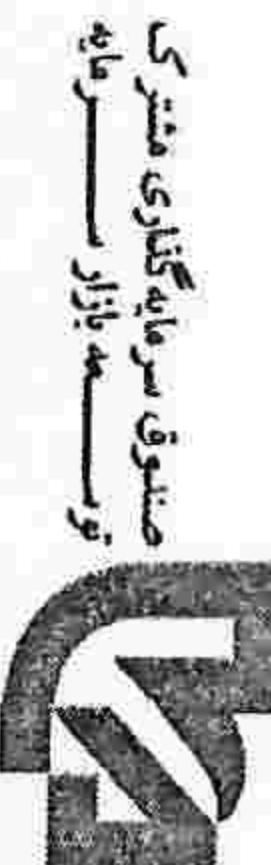
۱۴-۲-زیان حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

نام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی مشتمل بر
استخراج کانه های فلزی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
حمل و نقل، انتشاری و ارتباطات	(۴۸)	(۴۶)	(۴۶)	(۴۶)	(۱۰,۳,۹۹)	سال مالی مشتمل بر
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰	(۱۸)	۱۸	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریانه و فعالیت‌های وابسته به آن	(۱۵)	(۱۱)	(۱۱)	(۱۸)	۱۸	سال مالی مشتمل بر
سایر واسطه گردیهای مالی	(۱)	(۱)	(۱)	(۲۰)	۲۰	بازار سرمایه
سرپاییه گذاریها	(۱,۵۴۵)	(۱,۵۴۵)	(۱,۵۴۵)	(۱,۵۴۵)	۱,۵۴۵	۱۳۹۷
سینما، آهنگ و گیج	۰	۰	۰	(۳۴۱)	۱۹۱	۱۳۹۷
شرکهای چند رشته ای صنعتی	(۹,۳۵۳)	(۹,۳۵۳)	(۹,۳۵۳)	(۹,۳۵۳)	۹,۳۵۳	۱۳۹۷
فرواره هایی نشی، گک و سیستخت هسته ای	(۱۲,۹۱۰)	(۱۲,۹۱۰)	(۱۲,۹۱۰)	(۱۲,۹۱۰)	۱۱,۷۳۷	۱۳۹۷
فازات اساسی	(۴۲,۸۱۵)	(۴۲,۸۱۵)	(۴۲,۸۱۵)	(۴۲,۸۱۵)	۴۷,۵۴۳	۱۳۹۷
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	(۱۳,۴۳۰)	(۱۳,۴۳۰)	(۱۳,۴۳۰)	(۱۳,۴۳۰)	۱۲,۴۸۶	۱۳۹۷
محصولات شیمیایی	(۴۱)	(۴۱)	(۴۱)	(۴۱)	۸۲,۱۰۶	۱۳۹۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	(۱۹۰)	(۱۹۰)	(۱۹۰)	(۱۹۰)	۱۱۱	۱۳۹۷
مخابرات	(۷۴۳)	(۷۴۳)	(۷۴۳)	(۷۴۳)	۳۹,۸۶۷	۱۳۹۷
مواد و محصولات دارویی	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	(۱۵۳)	۷۷۷	۱۳۹۷
سایر	(۱,۹۵۷)	(۱,۹۵۷)	(۱,۹۵۷)	(۱,۹۵۷)	۱۵۱,۶۷۵	۱۳۹۷
جمع	(۳,۶۳۳)	(۳,۶۳۳)	(۳,۶۳۳)	(۳,۶۳۳)	۳۷۹,۹۸۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
سال مالی مشتمل بر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱

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

نام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی مشتمل بر
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۶۲۱	۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	سال مالی مشتمل بر

نام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی مشتمل بر
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	سال مالی مشتمل بر
اسناد خزانه اسلامی ۱۸۰۳۸	۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	سال مالی مشتمل بر
جمع	۱۱۷	۱۸,۰۳۸	۱۸,۰۳۸	۱۸,۰۳۸	۱۸,۰۳۸	۱۳۹۶/۰۴/۳۱





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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱												سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	هزینه اعمال	خریدار	ارزش قرارداد	دریافتی ناشی از فروش قرارداد	کارمزد	مالیات	سود و زیان	سود و زیان ناشی از اختیار
اختیار خ اخبار-۱۸۰۰-۱۸۰۵-۰۵/۰۷/۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۰	۱,۳۹۶/۰/۷۰۵			۱,۳۹۶	۲۳	(۱)	(۰)	۱۱	*
اختیار خ پارسان-۹۶۰۷/۱۲-۱۶۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۱۲	۴۰	۱,۳۹۶/۰/۷۱۲			۱,۳۹۶	۱۲۵	(۰)	(۰)	(۰)	۹
اختیار خ پارسان-۹۶۰۷/۱۲-۱۷۰۰	۱۳۹۶/۰/۷۱۲	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۹۰	۱,۳۹۶/۰/۷۱۲			۱,۳۹۶	۲۴۰	(۱)	(۱)	(۱,۶۹۲)	۷۰
اختیار خ پارسان-۹۶۰۷/۱۲-۱۸۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۱۲	۱۸۰	۱,۳۹۶/۰/۷۱۲			۱,۳۹۶	۳۹۴	(۳)	(۰)	(۰)	۲۳۶
اختیار خ پارسان-۹۶۰۷/۱۲-۱۹۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۱۲	۷۰	۱,۳۹۶/۰/۷۱۲			۱,۳۹۶	۱,۳۱۲	(۱)	(۰)	(۰)	۹۲
اختیار خ پارسان-۹۶۰۷/۱۲-۲۰۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۱۲	۰	۱,۳۹۶/۰/۷۱۲			۱,۳۹۶	۱۳۱	*	(۰)	(۰)	(۰)
اختیار خ شپنا-۹۶۰۷/۲۳-۲۳۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۲۳	۱۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۳			۱,۳۹۶	۴۵	(۱)	(۰)	(۰)	(۲۴)
اختیار خ شپنا-۹۶۰۷/۲۳-۲۷۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۲۳	۲,۷۵۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۳			۱,۳۹۶	۴۵	(۰)	(۰)	(۰)	۱۶
اختیار خ شپنا-۹۶۰۷/۲۳-۲۹۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۲۳	۲۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۳			۱,۳۹۶	۹۷	(۰)	(۰)	(۰)	۷۸
اختیار خ شپنا-۹۶۰۷/۲۳-۳۱۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۲۳	۱,۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۳			۱,۳۹۶	۱۴	(۰)	(۰)	(۰)	۲۵
اختیار خ کروی-۹۶۰۷/۲۶-۱۷۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۱	۱۳۹۶/۰/۷۲۳	۱,۷۵۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۳			۱,۳۹۶	۲,۷۵	(۱)	(۰)	(۰)	۱۷۳
اختیار خ کروی-۹۶۰۷/۲۶-۱۸۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۳	۱۳۹۶/۰/۷۲۶	۹۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۶			۱,۳۹۶	۸۳۳	(۰)	(۰)	(۰)	۳۲۸
اختیار خ کروی-۹۶۰۷/۲۶-۲۰۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۳	۱۳۹۶/۰/۷۲۶	۸۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۶			۱,۳۹۶	۵۷۶	(۰)	(۰)	(۰)	۲۸۹
اختیار خ کروی-۹۶۰۷/۲۶-۲۲۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۳	۱۳۹۶/۰/۷۲۶	۸۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۶			۱,۳۹۶	۴۱۸	(۰)	(۰)	(۰)	۲۹۳
اختیار خ کروی-۹۶۰۷/۲۶-۲۴۵۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۳	۱۳۹۶/۰/۷۲۶	۱۵۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۶			۱,۳۹۶	۵۲۶	(۰)	(۰)	(۰)	۵۹۶
اختیار خ کروی-۹۶۰۷/۲۶-۲۸۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۳	۱۳۹۶/۰/۷۲۶	۰	۱,۳۹۶/۰/۷۲۶			۱,۳۹۶	۴۷	*	(۰)	(۰)	۴۷
اختیار خ فملی-۹۶۰۸/۱۷-۱۴۱۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۷	۱۳۹۶/۰/۸۱۷	۵۳۹	۱,۳۹۶/۰/۸۱۷			۱,۳۹۶	۷۹۹	(۰)	(۰)	(۰)	(۱,۳۴۵)
اختیار خ فملی-۹۶۰۸/۱۷-۱۳۲۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۷	۱۳۹۶/۰/۸۱۷	۵۸۲	۱,۳۹۶/۰/۸۱۷			۱,۳۹۶	۱,۱۶۶	(۰)	(۰)	(۰)	(۱,۰۵۶۴)
اختیار خ فملی-۹۶۰۸/۱۷-۱۲۲۹	۱۳۹۶/۰/۳۰۷	۱۳۹۶/۰/۸۱۷	۱,۲۲۹	۱,۳۹۶/۰/۸۱۷			۱,۳۹۶	۱۳۰	(۰)	(۰)	(۰)	(۵۵)
اختیار خ فملی-۹۶۰۸/۱۷-۱۵۰۱	۱۳۹۶/۰/۳۰۷	۱۳۹۶/۰/۸۱۷	۱,۵۰۱	۱,۳۹۶/۰/۸۱۷			۱,۳۹۶	۱۶۵	(۰)	(۰)	(۰)	۸
اختیار خ فملی-۹۶۰۸/۱۷-۱۸۲۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۷	۱۳۹۶/۰/۸۱۷	۱,۸۲۰	۱,۳۹۶/۰/۸۱۷			۱,۳۹۶	۴۰	(۰)	(۰)	(۰)	۴۸
اختیار خ فملی-۹۶۰۸/۱۷-۲۰۰۷	۱۳۹۶/۰/۳۰۷	۱۳۹۶/۰/۸۱۷	۱,۰۰۲	۱,۳۹۶/۰/۸۱۷			۱,۳۹۶	۴۶	*	(۰)	(۰)	۴۵
اختیار خ فملی-۹۶۰۸/۱۷-۲۱۸۴	۱۳۹۶/۰/۳۰۷	۱۳۹۶/۰/۸۱۷	۱,۱۸۴	۱,۳۹۶/۰/۸۱۷			۱,۳۹۶	۱۷۰	*	(۰)	(۰)	۱۷۰
اختیار خ فولاد-۹۶۰۸/۲۴-۱۲۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۹	۱۳۹۶/۰/۸۲۴	۷۸۰	۱,۳۹۶/۰/۸۲۴			۱,۳۹۶	۱,۷۶۳	(۰)	(۰)	(۰)	(۱,۷۴۱)
اختیار خ فولاد-۹۶۰۸/۲۴-۱۳۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۹	۱۳۹۶/۰/۸۲۴	۲,۶۰۰	۱,۳۹۶/۰/۸۲۴			۱,۳۹۶	۵۶۵	(۰)	(۰)	(۰)	(۱۲۴)
اختیار خ فولاد-۹۶۰۸/۲۴-۱۱۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۹	۱۳۹۶/۰/۸۲۴	۲۲۰	۱,۳۹۶/۰/۸۲۴			۱,۳۹۶	۱۷۲	(۰)	(۰)	(۰)	۶۱
اختیار خ فولاد-۹۶۰۸/۲۴-۱۴۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۹	۱۳۹۶/۰/۸۲۴	۲۹۰	۱,۳۹۶/۰/۸۲۴			۱,۳۹۶	۴۹۹	(۰)	(۰)	(۰)	(۲۳۲)
اختیار خ فولاد-۹۶۰۸/۲۴-۱۵۰۰	۱۳۹۶/۰/۳۰۹	۱۳۹۶/۰/۸۲۴	۱,۵۰۰	۱,۳۹۶/۰/۸۲۴			۱,۳۹۶	۶۶۳	(۰)	(۰)	(۰)	(۲۹۹)
اختیار خ فولاد-۹۶۰۸/۲۴-۱۶۰۰	۱۳۹۶/۰/۴۲۵	۱۳۹۶/۰/۸۲۴	۱,۶۴۸	۱,۳۹۶/۰/۸۲۴			۱,۳۹۶	۲۹۵	(۰)	(۰)	(۰)	۲۳۸
اختیار خ فولاد-۹۶۰۸/۲۴-۱۷۰۰	۱۳۹۶/۰/۰۵۲	۱۳۹۶/۰/۸۲۴	۱,۷۰۰	۱,۳۹۶/۰/۸۲۴			۱,۳۹۶	۲۶۷	(۰)	(۰)	(۰)	۳۰۷
جمع نقل به صفحه بعد												



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۴-۳ سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دريافتني ناشي از فروش قرارداد اختيارات	کارمزد سهم	مالیات	سود و زيان ناشي از اختيارات	سال مالي منتهي به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل									
اختیار خ فولاد-۱۸۰۰-۰۸/۲۴-۱۸۰۰ (ضفلا)	۱۳۹۶/۰۵/۱۰	۱	۶۴,۳۳۳	۱۱,۱۸۵	۷۷,۱۸۷	(۷۷,۱۸۷)	(۳۲)	(۳۲)	(۲,۰۲۳)
اختیار خ فولاد-۱۹۰۰-۰۸/۲۴-۱۹۰۰ (ضفلا)	۱۳۹۶/۰۵/۲۲	۱	۹۵۰	۱۲۷	۸۲۳	(۸۲۳)	(۰)	(۵)	۲۴۵
اختیار خ فولاد-۰۸/۲۴-۲۰۰۰ (ضفلا)	۱۳۹۶/۰۶/۰۴	۱	۲,۸۰۰	۲۱۶	۲,۳۰۶	(۲,۳۰۶)	(۱)	(۱۴)	۶۹۵
اختیار خ فولاد-۰۸/۲۴-۲۲۰۰ (ضفلا)	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱	۴,۶۲۰	۱۷۱	۳,۴۵۸	(۳,۴۵۸)	(۲)	(۲۳)	۱,۳۰۷
اختیار خ فولاد-۰۸/۲۴-۲۴۰۰ (ضفلا)	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱	۲,۴۰۰	۱۰	-	-	-	-	۱۰
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۱۶۲۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱	۸۱۰	۴۰۶	(۱,۱۸۰)	(۱,۱۸۰)	(۴)	(۰)	۳۲
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۲۱۲۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱	۲,۱۲۰	۴۹۷	(۲,۴۲۸)	(۱)	(۱۱)	(۱)	۲۴۱
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۲۳۲۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱	۱,۱۶۰	۱۹۶	(۱,۱۷۸)	(۱)	(۶)	(۱)	۱۷۱
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۱۷۲۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱	۳,۳۵۴	۱,۱۵۸	(۴,۶۰۰)	(۲)	(۱۷)	(۱۷)	(۱۰۷)
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۱۹۲۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱	۱,۹۲۰	۴۷۱	(۲,۳۵۸)	(۱)	(۱۰)	(۱)	۲۳
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۲۶۰۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۵/۰۴	۱	۵,۴۶۰	۴۴۵	(۴,۹۴۸)	(۳)	(۲۷)	(۲۷)	۹۲۷
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۲۴۰۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۵/۰۳	۱	۷۲۰	۱۵۴	(۷۰۷)	(۰)	(۴)	(۰)	۱۶۴
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۳۰۰۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	۱	۳,۰۰۰	۴۴	-	-	-	-	۴۴
اختیار خ کل-۰۸/۳۰-۲۸۰۰ (ضك)	۱۳۹۶/۰۶/۰۴	۱	۲,۸۰۰	۹۰	-	-	-	-	۹۰
اختیار خ فملی-۱۳۹۶/۱۱/۱۱-۲۲۰۰ (ضمل)	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱	۱,۴۷۴	۴۷	(۱,۳۴۹)	(۱)	(۷)	(۱)	۱۶۴
اختیار خ فملی-۱۳۹۶/۱۱/۱۱-۲۴۰۰ (ضمل)	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱	۹۶۰	۱۲	(۸۰۶)	(۰)	(۵)	(۰)	۱۶۱
اختیار خ فملی-۱۳۹۶/۱۱/۱۱-۲۶۰۰ (ضمل)	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱	۲۶۰	۲	(۲۰۱)	(۰)	(۱)	(۰)	۵۹
اختیار خ فملی-۱۳۹۶/۱۱/۱۱-۲۵-۲۲۰۰ (ضفل)	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱	۶۶۰	۹۲	(۵۸۸)	(۰)	(۳)	(۰)	۱۶۱
اختیار خ فملی-۱۳۹۶/۱۱/۱۱-۲۵-۲۴۰۰ (ضفل)	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱	۱۲۰	۷	(۹۸)	(۰)	(۱)	(۰)	۲۸
اختیار خ فولاد-۱۳۹۶/۱۱/۲۵-۲۶۰۰ (ضفل)	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱	۵۲۰	۲۱	(۳۹۲)	(۰)	(۳)	(۰)	۱۴۶
اختیار خ تاپیکو-۱۳۹۷/۰۲/۱۲-۱۸۰۰ (ضېبك)	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۱	۱,۸۸۰	-	-	-	-	-	-
اختیار خ شبدر-۱۳۹۷/۰۲/۱۸-۸۰۰۰ (ضېدر)	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۱	۸,۰۰۰	۲	-	-	-	-	-
اختیار خ فملی-۱۳۹۷/۰۲/۲۲-۲۸۰۰ (ضمل)	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۱۴	-	-	-	-	۱۴
اختیار خ فملی-۱۳۹۷/۰۲/۲۲-۳۰۰۰ (ضمل)	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۱	۳,۰۰۰	۹۵	-	-	-	-	۹۵
اختیار خ فملی-۱۳۹۷/۰۲/۲۲-۳۲۰۰ (ضمل)	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۱	۳,۲۰۰	۲	-	-	-	-	۲
اختیار خ کل-۱۳۹۷/۰۲/۲۲-۳۱۶۴ (ضغل)	۱۳۹۶/۱۱/۰۷	۱	۷,۴۱۷	۶۷۴	(۶,۵۴۴)	(۴)	(۳۷)	(۰)	۱,۵۰۶
اختیار خ کل-۱۳۹۷/۰۲/۲۲-۳۳۴۹ (ضغل)	۱۳۹۶/۱۱/۰۷	۱	۲,۳۴۴	۲۹۸	(۶,۴۱۷)	(۴)	(۳۸)	(۰)	۱,۵۱۵
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۲/۲۳-۳۰۰۰ (ضفل)	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۱	۱,۳۹۷/۰۲/۲۳	۳۴۴	-	-	-	-	۳۴۴
اختیار خ فولاد-۱۳۹۷/۰۲/۲۳-۳۲۰۰ (ضفل)	۱۳۹۶/۱۱/۱۴	۱	۱,۳۹۷/۰۲/۲۳	۱۸۶	(۲۰)	(۰)	(۰)	(۰)	۱۹۵
اختیار خ شبنا-۱۳۹۷/۰۲/۰۷-۴۲۰۰ (ضشن)	۱۳۹۶/۱۱/۲۳	۱	۴,۲۰۰	۳۶	-	-	-	-	۳۶
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱۰۸,۳۲۶	۱۷,۱۷۸	(۱۱۸,۴۱۲)	(۵۴۲)	(۵۴)	(۶,۴۹۵)	۶,۴۹۵	۲۶,۵۹۲	۲۶,۵۹۲
	۱,۳۹۶/۱۱/۱۱/۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سهام

بادداشت‌های توپرچی، صور تبلیغاتی مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

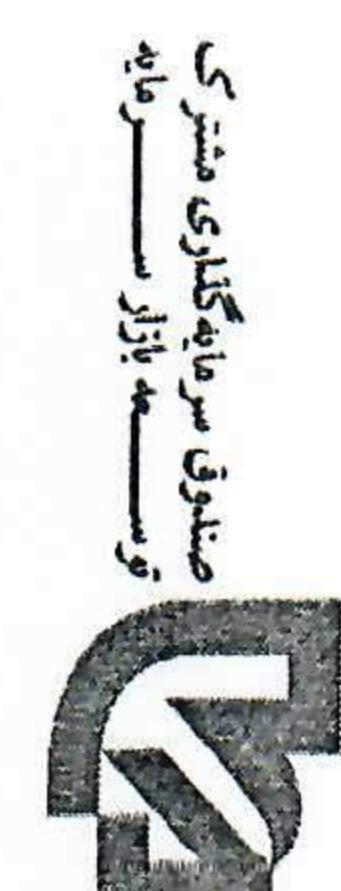
سال مالی منتهی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

نام حساب	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی منتهی
اختیار خودرو-۱۸۵ (خطود ۴۰۰۰-۳۱۰۷)	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۴۰	۳,۱۸۵	۰	۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
اختیار خودرو-۱۷۲ (خطکل ۱۰۰۰-۱۷۲۰)	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۴۰	۱,۷۳۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۵۶	۴,۵۲۱	۱۱,۸۶۷,۶۸۴	۱۲,۵۹۶,۹۹۶	۱۳۹۶/۰۴/۳۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
وسرمه بازار سرمایه

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته نجهداری اوراق بیدار:

سال مالی منتهی	به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی	به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی	به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
بادداشت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالات	سود (زیان) تتحقق
نیافته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) تتحقق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) تتحقق
۱۵-۱	۱۲,۵۸۴,۷۷۵	۱۱,۸۵۱,۳۲۳	۱۲,۵۸۴,۷۷۵	۱۱,۸۵۱,۳۲۳	۰
۱۵-۲	۱۲,۵۲۰	۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱	۰
جمع	۶۷۹,۰۹۸	۵۰,۲۱۳	۱۱,۸۶۷,۶۸۴	۱۲,۵۹۶,۹۹۶	۱۱,۸۶۷,۶۸۴





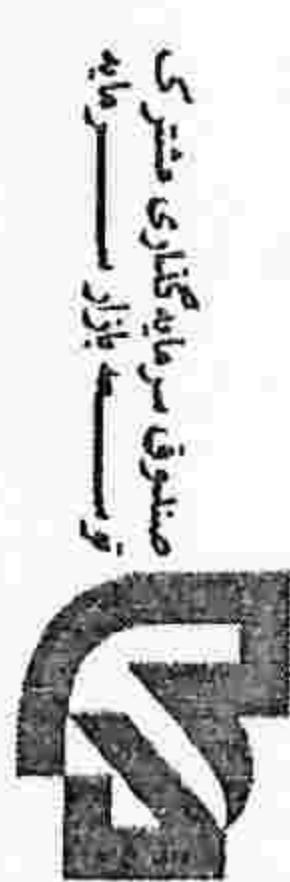
۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

تعداد	ارزش بازار	سود (زیان) فروش	سود (زیان)	مالیات	مالیات	سود (زیان) فروش	صیغه ریال	صیغه ریال	سال مالی منتهی
•	•	•	•	•	•	•	۰	۱,۶۲۳	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۴,۵۴۹	۹۵۵,۸۹۹	۱,۱۴۰,۰۸۷	۳۵۳,۶۲۹,۰۱۲	۷۹,۶۳۹	۷۹,۶۳۹	۰	۱,۴۰۹	۱,۴۰۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۳۸	۷,۹۵۳	۹,۳۹۹	۱,۵۷۱,۸۰۰	۷,۹۵۳	۷,۹۵۳	۰	۳۸	۳۸	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۶,۷۱۵	۱,۷۵۳,۹۸۹	۱,۶۶۸,۲۹,۹۴۳	۲,۳۹۴,۴۲۹,۶۸۳	۶,۷۱۵	۶,۷۱۵	۰	(۳۶۰,۳۳۰)	(۷۶,۷۶۲)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱,۵۷۹	۱,۷۵۳,۹۸۹	۱,۶۶۸,۲۹,۹۴۳	۱۱۵,۵۶۲,۵۰۱	۱,۵۷۹	۱,۵۷۹	۰	(۱۵۸,۳۹۸)	(۱۷,۸۱۵)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۲,۰۴۶	۶۰۱,۶۴۵۴	۵۱۲,۸۵۰	۱۶۶,۷۲۶,۱۳۸	۲,۰۴۶	۲,۰۴۶	۰	(۷۰,۵۱۱)	(۹۰,۸۵۱)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۲,۸۵۶	۸۴۵,۰۷۱	۷۱۵,۸۲۳	۵۵۳,۳۵۲,۷۸۱	۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	۰	(۵۰,۹۷۵)	(۱۳۲,۱۰۴)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱۵۱	۳۹,۹۶۰	۳۷,۸۳۸	۳,۴۲۱,۷۱۵	۱۵۱	۱۵۱	۰	(۹۲۱)	(۲,۳۷۳)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱۲	۳,۲۸۵	۳,۰۶۲	۳,۲۰۳,۰۱۶	۱۲	۱۲	۰	(۳۷۷)	(۳۳۵)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۰	•	•	۳,۴۲۱,۷۱۵	۰	۰	•	(۹۲۹)	(۹۲۹)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۲	۵۳۴	۵۲۹	۱۷۳,۹۹۲	۲	۲	۰	•	۳	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۴۸	۱۲,۳۷۴	۱۲,۰۷۱	۱۲,۶۵۰,۱۱۴۲	۴۸	۴۸	۰	(۸,۹۲۹)	(۳۵۱)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱۷,۹۹۴	۴,۶۳۱,۰۵۶	۴,۰۵۰۹,۷۰۸	۱۷,۹۹۴	۱۷,۹۹۴	۱۷,۹۹۴	۰	(۶۹۸,۱۳۴)	(۱۳۹,۳۴۱)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱

جمع نقل به صفحه بعد





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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

تعداد	اردش بازار	اردش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی
۱۷,۹۹۴	۴,۵۳۱,۰۵۶	۴,۵۰۹,۷۰۸	۴,۵۰۹,۷۰۸	۴,۵۰۹,۷۰۸	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۱۴	۴,۴۶۲	۳,۶۴۰	۳,۶۴۰	۳,۶۴۰	(۱,۰۳۵)	(۱,۰۳۵)	(۱,۰۳۵)	(۱,۰۳۵)	(۱,۰۳۵)	
۲,۴۴۰	۵۹۵,۳۴۱	۶۱۱,۵۸۲	۶۱۱,۵۸۲	۶۱۱,۵۸۲	۱۳۸۰۱	۱۳۸۰۱	۱۳۸۰۱	۱۳۸۰۱	۱۳۸۰۱	
۵۳۶	۱۴۰,۵۳۳	۱۳۱,۸۸۸	۱۳۱,۸۸۸	۱۳۱,۸۸۸	(۹,۳۷۰)	(۹,۳۷۰)	(۹,۳۷۰)	(۹,۳۷۰)	(۹,۳۷۰)	
۸,۳۱۷	۱,۷۰۹,۰۳۴	۲,۰۸۴۴۱۷	۲,۰۸۴۴۱۷	۲,۰۸۴۴۱۷	۳۱۷,۰۶۶	۳۱۷,۰۶۶	۳۱۷,۰۶۶	۳۱۷,۰۶۶	۳۱۷,۰۶۶	
۱۴,۰۹۲	۳,۰۵۴,۹۵۸	۳,۵۳۱,۸۵۱	۳,۵۳۱,۸۵۱	۳,۵۳۱,۸۵۱	۴۹۲,۸۰۱	۴۹۲,۸۰۱	۴۹۲,۸۰۱	۴۹۲,۸۰۱	۴۹۲,۸۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۴	۲۶۴	۲۶۴	۲۶۴	۲۶۴	
۰	۱,۰۷	۱,۱۵۹	۱,۱۵۹	۱,۱۵۹	(۳۵۴)	(۳۵۴)	(۳۵۴)	(۳۵۴)	(۳۵۴)	
۵۷۲	۱۳۶,۳۶۰	۱۴۳,۴۲۲	۱۴۳,۴۲۲	۱۴۳,۴۲۲	۶,۴۸۹	۶,۴۸۹	۶,۴۸۹	۶,۴۸۹	۶,۴۸۹	
۰,۰۸۳	۱,۲۷۳,۶۵۶	۱,۲۷۳,۶۵۶	۱,۲۷۳,۶۵۶	۱,۲۷۳,۶۵۶	(۸,۱۴۴)	(۸,۱۴۴)	(۸,۱۴۴)	(۸,۱۴۴)	(۸,۱۴۴)	
۳۲	۹,۲۸۹	۷,۹۱۹	۷,۹۱۹	۷,۹۱۹	(۱,۳۸۷)	(۱,۳۸۷)	(۱,۳۸۷)	(۱,۳۸۷)	(۱,۳۸۷)	
۱,۱۱۳	۳۰۴,۴۳۳	۲۷۸,۹۳۱	۲۷۸,۹۳۱	۲۷۸,۹۳۱	(۱,۳۷)	(۱,۳۷)	(۱,۳۷)	(۱,۳۷)	(۱,۳۷)	
۲۷	۶,۹۰۰	۶,۷۵۹	۶,۷۵۹	۶,۷۵۹	(۰,۶۰۶)	(۰,۶۰۶)	(۰,۶۰۶)	(۰,۶۰۶)	(۰,۶۰۶)	
۱۰,۰۵۲	۰	۰	۰	۰	(۰,۵۲۰)	(۰,۵۲۰)	(۰,۵۲۰)	(۰,۵۲۰)	(۰,۵۲۰)	
	۶۸۳,۲۳۹	۵۰,۵۱۳	۱۱,۸۵۱,۳۲۳	۱۲,۵۸۴,۷۷۵	۹۵۸,۷۵۶	۹۵۸,۷۵۶	۹۵۸,۷۵۶	۹۵۸,۷۵۶	۹۵۸,۷۵۶	
	جمع	ساختمان	مواد و محصولات دارویی	محالات غذایی و آشامیدنی به جرقد و شکر	محصولات شیمیایی	ماشین آلات و دستگاه های برقی	ماشین آلات و تجهیزات	چوب، کاغذ، پلاستیک و پارچه	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سهام

باداشتهای توضیحی صورت پایی مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

۱۵-۲-۲- زیان تحقق نیافتد فروش اختیار فروش سهام

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۴/۳۱

نام	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت سهام	قیمت سهام پایه در	تعداد قرارداد	قیمت سهام پایه در	بهای فروش	اوزش روز	تاریخ ترازنامه	قیمت اختیار در	بهای فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	اختیار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۷/۰۸/۳۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۱	۳,۲۵۸	۴,۴۵۸	۱۰۱۱۱ (تکل ۱۳۹۷/۰۸/۳۷-۰۸/۰۰)	۱۰۱۱۱ (تکل ۱۳۹۷/۰۷/۱۱-۰۷/۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۱	۲,۷۵۳	۳,۷۹۰	۱۰۱۴۱ (طلای ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۰۸/۳۰-۰۸/۳۰-۰۸/۳۰)	۱۰۱۴۱ (طلای ۱۳۹۷/۰۷/۱۱-۰۷/۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۲,۵۰۰	۲,۶۲۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
جمع			۵	-	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰



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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک

توسعه بازار سرمایه



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

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	سود سپرده بانکی
۹۲,۹۹۷	۱۸۰,۰۷۶	۱۷-۱	صندوق تضمین تسویه معاملات
۴	۲۲۱		جمع
۹۳,۰۰۰	۱۸۰,۲۹۷		

۱۷-۱ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل نشده	مليون ريال	بنك تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب					
.	۱۹,۸۲۹	.	۱۹,۸۲۹	.	۶۲۶۷۱۹۳۳۷	۰	۱۹,۸۲۹	۰	۱۹,۸۲۹	۰	۶۲۶۷۱۹۳۳۷	
.	۱۹,۰۰۸	.	۱۹,۰۰۸	.	۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱	۰	۱۹,۰۰۸	۰	۱۹,۰۰۸	۰	۶۲۶۷۱۶۸۸۷۱	
۸۴,۷۴۶	۱۳۳,۸۴۸	.	۱۳۳,۸۴۸	.	۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۰	۱۳۳,۸۴۸	۰	۱۳۳,۸۴۸	۰	۲۶۸۸۰۰۷۹۴	
.	۷,۲۱۳	.	۷,۲۱۳	.	۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	۰	۷,۲۱۳	۰	۷,۲۱۳	۰	۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	
.	۸۷	.	۸۷	.	۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹	۰	۸۷	۰	۸۷	۰	۴۰۲۸۴۸۹۸۶۰۹	
.	۵۷	.	۵۷	.	۸۱۰۶۶۸۰۸	۰	۵۷	۰	۵۷	۰	۸۱۰۶۶۸۰۸	
۲۵	۹	.	۹	.	۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۰	۹	۰	۹	۰	۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	
۹	۵	.	۵	.	۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱	۰	۵	۰	۵	۰	۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱	
۵	۵	.	۵	.	۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱	۰	۵	۰	۵	۰	۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱	
۱,۸۱۲	۴	.	۴	.	۲۲۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱	۰	۴	۰	۴	۰	۲۲۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱	
.	۵	.	۵	.	۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱	۰	۵	۰	۵	۰	۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱	
۱	۸	.	۸	.	۲۲۱۴۷۴۸۲	۰	۸	۰	۸	۰	۲۲۱۴۷۴۸۲	
۶,۳۹۶	۰	.	۰	.	۲۱۱۸۶۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۱۸۶۱۱۶	
.	۰	.	۰	.	۱۰-۶۵۶۸۴۴-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰-۶۵۶۸۴۴-۱	
۳	۰	.	۰	.	هزینه تنزيل	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه تنزيل	
۹۲,۹۹۷	۱۸۰,۰۷۶		۰	۱۸۰,۰۷۶							جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

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

۱۹- سایر هزینه ها

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

۱۹-۱ از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۳-۸ امیدنامه، مبلغ ۷,۶۶۸,۲۷۵,۶۲۲ ریال به شرح فوق هزینه شده است.

۲۰- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	هزینه مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع
۳,۰۹۷	۱۲,۱۳۸	
۳,۰۹۷	۱۲,۱۳۸	

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

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۵,۴۲۵)	(۳۵۱,۵۸۲)	
۰	۵,۴۸۹	
(۱۵,۴۲۵)	(۳۴۶,۰۹۴)	جمع

۲۲- تعهدات و بدھی 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 سرسید می باشد.
- در خصوص پرونده های مالیاتی صندوق، مبلغ ۹,۶۹۹,۰۰۶,۶۵۷ ریال بدھی بابت مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱، با مأخذ سایر درآمدهای مندرج در یادداشت ۱۹ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی مذکور می باشد. پس از پیگیری این پرونده در هیأت بدوي، در زمان تهیه صورت های مالی به هیأت تجدید نظر ارجاع گردیده است.
- در این خصوص نظر به آنکه صندوق نسبت به مبلغ مذکور امتحان نموده و پرونده مزبور به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است تاکنون نتیجه آن مشخص نمی باشد. ضمن اینکه به استناد صورتجلسه تحويل 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.





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

در قسمت اطلاعات کلی صندوق مندرج در بند شماره ۲ تحت عنوان ارکان صندوق سرمایه گذاری، به طور کامل افشا گردیده است.

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (پدھی)-میلیون ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۳,۳۳۶		معاملات متعدد طی دوره	۱۶,۶۱۵,۳۸۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	ایستگاه معاملاتی صندوق
۱۰,۵۳۶		معاملات متعدد طی دوره	۳,۴۵۳,۱۹۱	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۰		معاملات متعدد طی دوره	۲,۲۶۸,۰۰۲	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۰		معاملات متعدد طی دوره	۱,۳۴۹,۳۰۰	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک سپه
۰		معاملات متعدد طی دوره	۱,۲۸۰,۹۸۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صادرات
.		معاملات متعدد طی دوره	۱,۲۲۱,۷۸۲	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰		معاملات متعدد طی دوره	۸۱۲,۳۰۲	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملت
۰		معاملات متعدد طی دوره	۷۳۹,۰۳۷	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری فارابی
.		معاملات متعدد طی دوره	۷۳۴,۴۲۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک بازارگاد
۰		معاملات متعدد طی دوره	۶۳۵,۸۲۶	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران
۰		معاملات متعدد طی دوره	۴۳۷,۵۸۷	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری آگاه
۰		معاملات متعدد طی دوره	۳۵۱,۵۹۴	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
.		معاملات متعدد طی دوره	۱۹۶,۰۱۵	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۳۱		معاملات متعدد طی دوره	۱۴۲,۰۰۰	فروش سهام و اوراق اختیار معامله	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ
۰		معاملات متعدد طی دوره	۹۳,۲۲۲	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
.		معاملات متعدد طی دوره	۸۳,۷۵۳	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار
.		معاملات متعدد طی دوره	۷۷,۰۷۹	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک مسکن
.		معاملات متعدد طی دوره	۷۲,۳۱۵	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۰		معاملات متعدد طی دوره	۶۹,۰۶۷	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
.		معاملات متعدد طی دوره	۵۷,۲۳۱	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری مفید
۰		معاملات متعدد طی دوره	۵۵,۴۸۱	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری آتل
۰	۱۳۹۶/۰۹/۱۳		۵۳,۳۸۶	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری آپادانا
.		معاملات متعدد طی دوره	۵۲,۸۴۸	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری دلیران پارس
۰		معاملات متعدد طی دوره	۵۱,۱۵۹	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک سامان
۰		معاملات متعدد طی دوره	۴۶,۳۸۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک پارسیان
۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۸		۳۲,۳۷۰	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری صبا تامین
۰		معاملات متعدد طی دوره	۳۰,۵۵۷	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۸		۲۳,۵۵۶	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری سهام گستران شرق
.	۱۳۹۷/۰۳/۰۵		۱۸,۳۷۶	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بورسیران
۱,۴۶۴	۱۳۹۶/۰۶/۱۴		۱۰,۵۸۸	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری آراد ایرانیان
.	۱۳۹۶/۰۶/۱۲		۱۰,۱۹۵	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵		۵,۷۶۴	فروش سهام	کارگزار	شرکت کارگزاری عمران فارس
.		معاملات متعدد طی دوره	۵,۲۴۱	فروش سهام و اوراق اختیار معامله	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک توسعه صادرات
(۱۷۶)	طی دوره مورد گزارش		۵۰۲	کارمزد متولی گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۳۸)	طی دوره مورد گزارش		۲۰۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۲۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها جزو دارایی‌های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کارگرفته می‌شود.

۲۷- کفایت سرمایه

با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل نوع و خاص بودن فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه از ارائه یادداشت کفایت سرمایه معاف گردیده است.

