



صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

با سلام و احترام

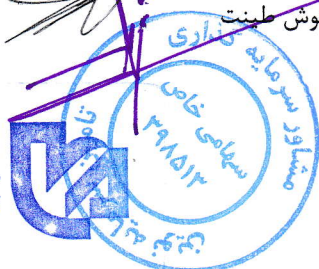
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۹	ت) یادداشت‌های 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. هیأت 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 ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ 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 دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:		
۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۱۸,۰۵۹,۵۵۳	۴ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۵۰۳,۷۵۸	۵ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۳۰	۱۴۱,۵۲۲	۹ جاری کارگزاران
۵۸۹,۷۹۱	۶۶۵,۹۲۰	۶ حسابهای دریافتنی
۱,۶۰۸	۲,۱۶۰	۷ سایر دارایی ها
۳,۰۰۶,۲۳۹	۶,۲۱۵,۴۶۹	۸ موجودی نقد
۱۶,۱۳۵,۴۳۰	۲۵,۵۸۸,۳۸۲	جمع داراییها
بدهی ها:		
۴۳,۱۶۲	۹۳,۸۵۳	۹ جاری کارگزاران
۱۶,۳۶۵	۹۶,۱۶۹	۱۰ حساب های پرداختنی
۸۱۴	۷۱۲	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۵۳۲,۱۵۸	۱۲ تسهیلات مالی دریافتی
۹,۰۳۷	۱۰,۸۸۰	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۹,۳۷۸	۷۳۳,۷۷۲	جمع بدهی ها
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۴,۸۵۴,۶۱۱	۱۴ خالص دارایی ها
۱,۲۴۵,۸۲۹	۱,۹۲۹,۰۴۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۶۶۷,۶۰۷	۱,۵۷۵,۱۷۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴,۶۶۴,۹۷۵	۶۷۹,۰۹۸
سود سهام	۱۷	۱۷۶,۴۷۱	۹۱۲,۳۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۰۳,۱۴۱	۱۸۰,۲۹۷
جمع درآمدها		۸,۸۱۲,۱۹۳	۳,۳۴۶,۹۵۰
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۱۲)	(۷۷۷)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۵,۷۵۰)	(۱۶,۳۳۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۸,۸۰۶,۲۳۱	۳,۳۲۹,۸۴۱
هزینه مالی	۲۱	(۷۸۸)	(۱۳,۱۳۸)
سود خالص		۸,۸۰۵,۴۴۴	۳,۳۱۶,۷۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری			
	۴۲.۵۳٪	۹.۶۸٪	۲۵.۵۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال			
	۳۶.۰۱٪	۸.۹۲٪	۲۰.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۳۵۱,۳۹۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۵۷۹,۱۱۸	۲,۰۹۸,۴۶۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱,۴۷۰)	(۱۱,۴۷۰)	(۴۰۲)	(۴۶,۶۰۷)
سود خالص دوره		۸,۸۰۵,۴۴۴	۹۰۲,۴۹۷	۳,۳۱۶,۷۰۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۲	(۵,۴۱۴)	۲۰,۸۷۰	۳۴۶,۰۹۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲,۸۸۴,۳۹۸	۲۴,۸۵۴,۶۱۱	۱۱,۸۵۳,۴۸۰	۱۶,۰۶۶,۰۵۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم‌چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق‌العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیأت 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	۲۲.۳۰٪
۲	بانک ملی	۱,۹۶۶,۵۲۱	۱۵.۲۶٪
۳	بانک صادرات	۱,۶۳۰,۶۴۵	۱۲.۶۶٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱۱.۹۳٪
۵	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۸.۳۴٪
۶	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۵.۳۹٪
۷	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۵.۰۵٪
۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۴.۷۰٪
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	۱.۴۶٪
۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۰.۹۰٪
۱۵	تامین سرمایه تمدن	۵۵,۲۳۳	۰.۴۳٪
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
۱۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۴۴,۴۶۹	۰.۳۵٪
۱۹	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷٪
۲۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷٪
۲۱	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷٪
۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷٪
۲۳	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۳۴,۴۱۰	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	۱۲,۸۸۴,۳۹۸	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۷

۳-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۹ اساسنامه کارمزد متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۳,۷۲۹,۷۶۱	۵,۳۲۷,۰۷۳	۲۰.۸۲٪	۳,۵۱۷,۷۵۹	میلیون ریال	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۲۱۰,۷۰۴	۳,۵۷۰,۹۸۱	۱۳.۹۶٪	۲,۰۷۶,۱۰۰		
محصولات شیمیایی	۲,۱۳۱,۰۸۶	۲,۶۹۳,۶۱۸	۱۰.۵۳٪	۱,۲۶۸,۶۰۸		
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۵۷۵,۱۷۵	۱,۸۲۶,۲۶۴	۷.۱۴٪	۱,۶۷۶,۲۲۷		
استخراج کانه های فلزی	۱,۱۵۲,۶۳۵	۱,۷۴۱,۸۸۱	۶.۸۱٪	۱,۱۳۵,۵۳۸		
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۴۳,۳۶۷	۹۷۵,۵۴۹	۳.۸۱٪	۶۰۹,۱۴۲		
خودرو و ساخت قطعات	۵۸۴,۲۰۴	۶۰۲,۴۲۲	۲.۳۵٪	۷۱۲,۹۶۷		
مخابرات	۳۸۵,۱۵۶	۴۳۰,۷۹۰	۱.۶۸٪	۲۷۷,۸۱۸		
خدمات فنی و مهندسی	۲۱۷,۷۵۳	۳۱۲,۹۸۳	۱.۲۲٪	۵۱۰,۸۰۳		
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶۲,۰۵۲	۲۱۰,۶۴۵	۰.۸۲٪	۱۳۱,۳۶۲		
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶۹,۶۲۹	۱۵۶,۲۶۹	۰.۶۱٪	۳۹۳,۵۳۲		
مواد و محصولات دارویی	۶۴,۷۵۰	۶۶,۶۵۱	۰.۲۶٪	۶,۷۳۲		
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۶,۱۱۸	۴۰,۴۸۹	۰.۱۶٪	۱۴۲,۸۵۰		
سرمایه گذاریها	۳۱,۳۶۱	۳۴,۴۹۴	۰.۱۳٪	۱۲,۰۲۳		
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۶,۳۶۵	۲۷,۷۹۹	۰.۱۱٪	۳۷,۶۸۷		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۷,۱۸۵	۱۶,۳۹۶	۰.۰۶٪	۷,۸۹۸		
خدمات ارزش افزوده	۶,۵۷۸	۸,۰۱۷	۰.۰۳٪	۹,۳۶۲		
ساخت محصولات فلزی	۵,۳۹۳	۶,۱۳۴	۰.۰۲٪	۳,۵۷۶		
سیمان، آهک و گچ	۳,۹۱۸	۳,۵۹۳	۰.۰۱٪	۳,۴۲۷		
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳,۱۹۰	۲,۸۶۸	۰.۰۱٪	۰		
هتل و رستوران	۱,۸۹۴	۲,۳۷۶	۰.۰۱٪	۰		
لاستیک و پلاستیک	۱,۵۱۸	۱,۵۰۱	۰.۰۱٪	۰		
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۷۲	۶۲۹	۰.۰۰٪	۰		
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۴	۱۳۲	۰.۰۰٪	۱,۱۵۴		
سایر	۰	۰	۰.۰۰٪	۰		
جمع	۱۳,۲۶۰,۶۹۷	۱۸,۰۵۹,۵۵۳	۷۰.۵۸٪	۱۲,۵۳۴,۵۶۲		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۵۰۳,۷۵۸	۰
اوراق اجاره		
جمع	۵۰۳,۷۵۸	۰

۵-۱- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح جدول زیر است:

		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	تغییرات ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
اوراق اجاره ای							
شرکت واسط مالی اسفند دوم (با مسئولیت محدود)	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۰	میلیون ریال (۳۱۳)	میلیون ریال ۵۰۳,۷۵۸	۲٪	میلیون ریال ۰
جمع		۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۰	میلیون ریال (۳۱۳)	میلیون ریال ۵۰۳,۷۵۸	۲٪	میلیون ریال ۰



۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۲,۲۷۹	۵۸,۶۳۹	۱۰٪-۲۲٪	۵۸,۷۹۸	۶-۱ سود سپرده بانکی
۵۵۲,۹۹۶	۵۹۰,۹۹۷	۲۵٪	۶۴۶,۵۹۳	۶-۲ سود سهام دریافتنی
۴,۵۱۷	۱۶,۲۸۴	-	۱۶,۲۸۴	۶-۳ سایر حساب های دریافتنی
۵۸۹,۷۹۱	۶۶۵,۹۲۰		۷۲۱,۶۷۶	جمع

۶-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	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
۳۲,۲۷۸	۴۶,۷۹۷	۲۰٪	۴۶,۷۹۷	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
۰	۸,۰۳۵	۲۲٪	۸,۱۳۷	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۳,۸۰۷	۲۲٪	۳,۸۶۴	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۴۲۲-۲۳۳
۳۲,۲۷۹	۵۸,۶۳۹		۵۸,۷۹۸	جمع



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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۲۲,۱۱۴	۱۰۴,۰۳۸	۲۵٪	۱۱۳,۰۴۷
۲,۹۹۰	۲,۹۹۰	۲۵٪	۲,۹۹۰
۴۳	۴۶	۲۵٪	۴۶
۵۷۰	۰	۲۵٪	۰
۱۱,۶۸۵	۳,۷۲۶	۲۵٪	۴,۳۴۱
۴,۸۰۰	۱۳,۶۵۰	۲۵٪	۱۵,۰۰۵
۶,۴۶۴	۶,۷۷۸	۲۵٪	۷,۳۴۹
۱,۵۸۰	۱,۴۰۷	۲۵٪	۱,۴۸۵
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲
۱۸,۵۹۱	۱۱,۲۲۴	۲۵٪	۱۱,۴۲۰
۵,۳۴۵	۴,۵۰۹	۲۵٪	۴,۵۳۱
۴,۱۷۴	۰	۲۵٪	۰
۳,۸۱۳	۰	۲۵٪	۰
۲۱,۵۳۷	۱۱۵,۵۷۶	۲۵٪	۱۲۷,۲۸۲
۸۱,۲۱۳	۲۱۰,۲۸۹	۲۵٪	۲۳۰,۱۴۳
۴	۴	۲۵٪	۴
۱۱۹,۲۳۲	۱۵۵	۲۵٪	۱۶۳
۶,۴۲۹	۶,۸۰۳	۲۵٪	۷,۳۵۸
۶۴,۱۰۰	۷۵,۷۶۳	۲۵٪	۸۴,۷۵۶
۶۷۲	۷۳۹	۲۵٪	۷۷۷
۶۷,۷۲۹	۳۲,۷۶۵	۲۵٪	۳۵,۳۲۳
۹,۸۹۹	۵۲۲	۲۵٪	۵۶۰
۰	۰	-	۰
۵۵۲,۹۹۶	۵۹۰,۹۹۷		۶۴۶,۵۹۳

استخراج کانه های فلزی
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
انبوه سازی، املاک و مستغلات
بانکها و موسسات اعتباری
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
خدمات فنی و مهندسی
خودرو و ساخت قطعات
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
ساخت محصولات فلزی
سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
قند و شکر
ماشین آلات و تجهیزات
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
مخابرات
مواد و محصولات دارویی
سایر
جمع

۳-۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۱۵	بابت تبعی سپاس
۴۰۹	۴۰۹	بانک اقتصاد نوین
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	ودیه اجاره ملک
۱,۲۰۰	۸,۴۷۴	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۰	۳,۹۴۷	علی الحساب کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی صندوق به شرکت بورس اوراق بهادار
۰	۸۱	علی الحساب کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی صندوق به شرکت فرابورس ایران
۱۹۲	۶۵۸	سایر
۴,۵۱۷	۱۶,۲۸۴	جمع

۳-۶-۱ طلب از سرمایه گذاری اقتصاد نوین 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

نرخ استهلاک	ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی
۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱				
هزینه‌های تاسیس	پنج ساله	۰	۰	۰	۰
هزینه مجامع	یک ساله	()	۴۹	۴۲	۰
هزینه‌های نرم افزار	یک ساله	۱۱۱	۹۰۹	۲۹۷	۷۲۳
دارایی‌های ثابت	۳-۱۰	۱,۴۹۳	۷۶۷	۸۶۶	۱,۴۹۳
پیش پرداخت بیمه خودرو	یک ساله	۳	۱۳	۱۷	۰
جمع	۱,۶۰۸	۱,۷۳۸	۱,۱۸۶	۲,۱۶۰	۱,۶۰۸

۷-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۳۹۵ 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.

۸- موجودی نقد و تنخواه گردان

یادداشت	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
موجودی نقد	۸-۱	۶,۲۱۵,۴۵۳
تنخواه گردان	۱۶	۱۷
جمع	۶,۲۱۵,۴۶۹	۳,۰۰۶,۲۲۹

۸-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	۰	۱۵
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۳,۴۳۲,۵۴۷	۳,۰۰۵,۸۶۶
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۵	۵
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱	۰	۱
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱	۰	۰
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱	۶۴	۴۳
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	۵۳۶	۲۸۹
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸	۰	۲
بانک اقتصاد نوین شعبه میدان ونک - ۱۵۵۸۵۰۵۱۹۵۵۳۷۱	۰	۰
بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱	۰	۰
بانک رسالت شعبه اسکان - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱	۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۴۲۲-۲۳۳	۱,۲۸۲,۳۰۰	۰
جمع	۶,۲۱۵,۴۵۳	۳,۰۰۶,۲۲۲



نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش دهه‌کار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
کارگزاری مفید	۰	۱۸,۸۹۰	(۱۸,۸۹۰)	(۰)	۰
کارگزاری صبا تامین	(۰)	۰	۰	(۰)	۰
کارگزاری بانک تجارت	(۹,۸۲۵)	۹۹۲,۳۰۱	(۱,۰۰۹,۷۹۲)	(۲۷,۳۱۶)	(۹,۸۲۵)
کارگزاری بانک خاورمیانه (سهام پویا سابق)	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری حافظ	۳۱	۳۸,۳۶۷	(۳۸,۳۹۸)	۰	۳۱
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱	۵,۳۰۲	(۵,۳۰۴)	(۰)	۱
کارگزاری بانک ملی ایران	(۰)	۵۱۷,۶۸۹	(۵۱۷,۱۶۰)	۵۲۹	۰
کارگزاری بانک رفاه کارگران	۶	۱۱۵,۷۵۱	(۴۸,۹۳۲)	۶۶,۸۲۵	۶
کارگزاری بانک ملت	۳۸	۴۵۸,۸۷۲	(۴۵۸,۶۵۵)	۲۵۵	۳۸
کارگزاری کیان	(۰)	۳۸,۷۳۶	(۳۸,۷۳۶)	(۰)	۰
کارگزاری بانک سامان	(۰)	۰	۰	(۰)	۰
کارگزاری بانک سپه	(۰)	۳۸۱,۱۵۷	(۳۹۹,۶۱۴)	(۱۸,۴۵۷)	۰
کارگزاری بانک مسکن	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	(۰)	۰	۰	(۰)	۰
کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹	۰	(۱۹)	(۰)	۱۹
کارگزاری بانک صادرات	۴۴	۳۱۶,۸۸۳	(۳۶۴,۹۱۹)	(۴۷,۹۹۲)	۴۴
کارگزاری بورس بیمه ایران	۸۳	۱۰۰,۳۲۰	(۱۰۰,۴۰۳)	(۰)	۸۳
کارگزاری ابراز	(۱)	۰	۰	(۱)	(۱)
کارگزاری آراد ایرانیان	۱,۴۶۴	۰	۰	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴
کارگزاری فارابی	۲۲	۱۴۸,۲۱۲	(۱۴۸,۲۳۴)	(۰)	۲۲
کارگزاری امین آوید	۳۹	۰	۰	۳۹	۳۹
کارگزاری بانک پاسارگاد	۰	۹,۴۰۶	(۹,۴۰۵)	۲	۰
کارگزاری آگاه	(۰)	۰	۰	(۰)	۰
کارگزاری رشد پایدار	(۰)	۰	۰	(۰)	۰
کارگزاری عمران فارس	(۰)	۰	(۰)	(۰)	۰
کارگزاری سهام گستران شرق	(۰)	۰	۰	(۰)	۰
کارگزاری بانک پارسیان	(۰)	۴,۳۷۰	(۴,۹۸۵)	(۶۱۵)	۰
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری اقتصاد بیدار	۶	۱۴,۲۵۶	(۱۴,۲۶۲)	۰	۶
کارگزاری صبا جهاد	۱,۴۶۲	۰	(۸)	۱,۴۵۴	۱,۴۶۲
کارگزاری آپادانا	(۰)	۰	۰	(۰)	۰
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	(۳۳,۳۳۶)	۱۹,۴۹۲,۷۲۱	(۱۹,۳۸۷,۹۱۵)	۷۱,۴۷۰	(۳۳,۳۳۶)
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۱۳	۰	۰	۱۳	۱۳
جمع	(۳۹,۹۳۲)	۲۲,۶۵۳,۲۳۳	(۲۲,۵۶۵,۶۳۲)	۴۷,۶۶۹	(۳۹,۹۳۲)

۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۱,۵۲۲	۳,۲۳۰
(۹۳,۸۵۳)	(۴۳,۱۶۲)
۴۷,۶۶۹	(۳۹,۹۳۲)

دریافتنی از کارگزاران
پرداختنی به کارگزاران



۱۰- حساب های پرداختنی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۳۶۱	۹۶,۱۶۴	۱۴,۴۷۹	۱۰-۱	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۵	۵	۵	۱۰-۲	بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام
۱۶,۳۶۵	۹۶,۱۶۹	۱۴,۴۸۴		جمع

۱۰-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۰۰	اختیارخ شبندر-۶۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۰۳)
۱۳۸	۴۸۴	۱۴۹	۲۰۶	اختیارخ شبندر-۶۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۰۴)
۱۳۹	۱۳۹	۲۰۴	۳۴۵	اختیارخ شبندر-۷۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۰۵)
۰	۹۵	۹۵	۱۰۰	اختیارخ شبندر-۸۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۰۸)
۰	۵۶	۵۶	۵۰	اختیارخ شبندر-۹۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۱۰)
۰	۲۶	۲۶	۱۰۰	اختیارخ شبندر-۱۰۵۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۱۲)
۰	۷۲	۷۰	۴۰۰	اختیارخ شبندر-۱۱۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۱۳)
۰	۱,۶۲۴	۳۴	۵۰۰	اختیارخ شبندر-۱۲۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۱۴)
۰	۱۳,۴۸۶	۸۱	۴,۸۰۰	اختیارخ شبندر-۱۳۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۱۵)
۰	۱۵	۱۵	۱۰۰	اختیارخ شبندر-۱۸۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۲۰)
۰	۳۱	۳۱	۱۰۰	اختیارخ شبندر-۱۹۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۲۱)
۰	۹	۹	۹۶	اختیارخ شبندر-۲۱۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۲۳)
۰	۵	۵	۱۰۰	اختیارخ شبندر-۲۲۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۲۴)
۰	۳	۳	۱۰۰	اختیارخ شبندر-۲۳۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۲۵)
۰	۱	۲	۱۰۰	اختیارخ شبندر-۲۴۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبر ۸۰۲۶)
۴۵	۴۵	۴۵	۱۰۰	اختیارخ فملی - ۲۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۴)
۵۸	۴۹۵	۹۲	۳۰۰	اختیارخ فملی - ۲۶۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۵)
۲۳	۲۳	۲۳	۱۰۰	اختیارخ فملی - ۲۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۶)
۶۳	۱۱	۵۷	۱۱۰	اختیارخ فملی - ۳۰۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۷)
۴	۶۲۴	۲۹۱	۹۲۰	اختیارخ فملی - ۳۲۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۸)
۵۸۰	۱۷,۳۵۵	۱,۳۹۹	۸,۷۲۷	جمع نقل به صفحه بعد



۱-۱۰- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۸,۷۲۷	۱,۳۹۹	۱۷,۳۵۵	۵۸۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۴۵۰ (ضملی ۸۰۱۹)	۵۴۸	۱۴۶	۲۸۹	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۶۵۰ (ضملی ۸۰۲۰)	۴۴۳	۱۴۷	۳۳۲	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۸۵۰ (ضملی ۸۰۲۱)	۲۳۰	۲۷	۹	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۰۵۰ (ضملی ۸۰۲۲)	۵۰۰	۹۵	۱۳۲	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۲۵۰ (ضملی ۸۰۲۳)	۹۶۳	۲۲۳	۳۳۷	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۸۵۰ (ضملی ۸۰۲۶)	۳۰	۱۰	۱۰	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۵۰۰۰ (ضملی ۸۰۲۷)	۲۰۰	۲۶	۲۵	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۶۰۰۰ (ضملی ۸۰۲۹)	۱۰۰	۶	۶	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۶۵۰۰ (ضملی ۸۰۳۰)	۵۲۸	۱۲	۳۵	۰
اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۱۵۰ (ضگل ۸۰۱۶)	۴۰۰	۳۳۳	۴۰۷	۴۰۷
اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۳۵۰ (ضگل ۸۰۱۷)	۱۲۴	۱۲۷	۳۸۸	۱۹۲
اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۵۵۰ (ضگل ۸۰۱۹)	۲۳۶	۱۴۵	۴۷۲	۳۶۶
اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۷۵۰ (ضگل ۸۰۲۰)	۱۰۰	۱۳۷	۱۳۶	۱۳۶
اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۹۵۰ (ضگل ۸۰۲۱)	۱۰۰	۶۵	۶۵	۶۵
اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۱۵۰ (ضگل ۸۰۲۲)	۱۹۸	۱۶۸	۲۴۷	۱۹۷
اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۸۵۰ (ضگل ۸۰۲۴)	۱۰۰	۹۰۰	۹۰	۰
اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۳۵۰ (ضفلا ۸۰۱۶)	۵,۰۰۰	۲,۹۸۰	۱۹,۷۳۴	۳,۰۳۳
اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۵۵۰ (ضفلا ۸۰۱۷)	۵,۰۰۰	۲,۳۲۸	۱۸,۷۳۴	۲,۳۷۸
اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۷۵۰ (ضفلا ۸۰۱۸)	۵,۰۰۰	۱,۷۲۳	۱۷,۷۳۵	۱,۸۱۹
اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۹۵۰ (ضفلا ۸۰۱۹)	۵,۱۰۰	۱,۳۶۹	۱۷,۰۷۱	۳,۳۳۸
اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۳۱۵۰ (ضفلا ۸۰۲۰)	۲۶۰	۱۳۱	۲۷۳	۲۷۳
اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۳۳۵۰ (ضفلا ۸۰۲۱)	۱۰۰	۴۶	۴۶	۴۶
جمع نقل به صفحه بعد	۳۳,۹۸۷	۱۲,۵۴۲	۹۳,۹۲۹	۱۲,۸۳۰



۱-۱۰- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۳,۹۸۷	۱۲,۵۴۲	۹۳,۹۲۹	۱۲,۸۳۰
اختیارخ فولاد-۳۵۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۲)	۳۷۰	۲۱۷	۳۳۶	۳۳۶
اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۳)	۵۸۸	۲۸۹	۴۶۸	۲۸۶
اختیارخ فولاد-۴۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۸)	۱۰	۶	۶	۰
اختیارخ فولاد-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۳۰)	۲۰۰	۱۶۳	۱۶۳	۰
اختیارخ فولاد-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۳۳)	۷۰	۳۶	۳۶	۰
اختیارخ خودرو-۳۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۹)	۱۰۰	۲۸	۲۸	۰
اختیارخ خودرو-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۰)	۵۰۰	۱۵۱	۱۴۵	۰
اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۱)	۵۰۰	۱۲۴	۱۱۸	۰
اختیارخ خودرو-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۲)	۵۰۰	۱۰۲	۹۶	۰
اختیارخ خودرو-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۳)	۵۰۰	۸۳	۷۸	۰
اختیارخ خودرو-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۴)	۵۰۰	۶۷	۶۳	۰
اختیارخ خودرو-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۵)	۵۰۰	۵۵	۵۱	۰
اختیارخ خودرو-۵۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۶)	۴۰۰	۳۹	۳۳	۰
اختیارخ خودرو-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۷)	۴۰۰	۲۳	۱۹	۰
اختیارخ شپنا-۱۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا ۱۰۱۱)	۲۰۰	۲۷۱	۳۱۳	۰
اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضسان ۱۰۰۸)	۱۰۰	۳۸	۳۸	۰
اختیارخ فملی-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۴)	۴۸	۴۰	۴۰	۰
اختیارخ فملی-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۶)	۶۷	۵۰	۵۰	۰
اختیارخ فملی-۵۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۷)	۱۰۰	۴۹	۴۹	۰
اختیارخ فملی-۶۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۹)	۱۰۰	۳۷	۳۷	۰
اختیارخ فولاد-۷۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا ۱۱۲۱)	۲	۲	۲	۰
اختیارخ فولاد-۸۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا ۱۱۲۲)	۱۰۰	۶۸	۶۷	۰
سایر	۰	۰	۰	۲,۹۰۹
جمع	۳۹,۸۴۲	۱۴,۴۷۹	۹۶,۱۶۴	۱۶,۳۶۱



۱۰-۲- بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام:

نام	تعداد	۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
		بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارف فولاد-۱۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۰۰	۱	۱	۱	۱
اختیارف کگل-۲۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۰۰	۲	۲	۲	۲
اختیارف فملی-۱۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۰۰	۱	۱	۱	۱
جمع	۳۰۰	۵	۵	۵	۵

مبلغ ۹۶,۱۶۹ 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.

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره کارمزد مدیریت	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
ذخیره کارمزد متولی	۱۳۹	۱۷۶	۱۷۶
ذخیره حق الزحمه حسابرسی	۷۳	۱۳۸	۱۳۸
جمع	۷۱۲	۸۱۴	۸۱۴

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۳۹۷/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		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٪	از ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	انتهای هر ماه	۵۳۲,۱۵۸	۰	۵۳۲,۱۵۸	۲٪	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۵۳۲,۱۵۸	۰	۵۳۲,۱۵۸	۲٪	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۵۷	۹,۴۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۶۷	۵۱۲	حقوق و مزایای پرسنل
۶۶	۵۰	ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۶۳۹	آیونمان نرم افزار
۳۰	۹۴	مالیات پرداختنی
۱۱۷	۹۵	سایر
۹,۰۳۷	۱۰,۸۸۰	جمع

قابل ذکر است اطلاعات مربوط به پرونده های مالیاتی صندوق 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، در مذاکرات صورت گرفته شرکت تامین 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 جهت تعیین و تکلیف مبلغ پرداختنی، موضوع را ابتدا از طریق کمیته سازش کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار پیگیری نمود و پس از عدم حضور مرکز مالی ایران در دو نشست پیاپی موضوع را به هیأت داورى 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 عواقب ناشی از آن، مبلغ مذکور توسط صندوق تا زمان تأیید صورت های مالی پرداخت گردیده است.

- مبلغ ۹,۶۹۹,۰۰۶,۶۵۷ ریال 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، پس از پیگیری این پرونده در هیأت بدوی و ارجاع آن به هیأت تجدید نظر صفر گردید.

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۴,۸۵۴,۶۱۰	۱۲,۸۸۴,۳۹۸
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۴,۸۵۴,۶۱۰	۱۲,۸۸۴,۳۹۸

واحد های سرمایه گذاری عادی

جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۷,۳۱۹	۱۱۳,۶۲۷	۳,۶۷۱,۹۶۲	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۱۷۸,۶۸۳)	(۶,۶۹۹)	۴۳۴	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۶,۴۹۵	۲,۳۶۹	(۴,۷۹۰)	۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۴۰	۰	۰	۱۵-۴ سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
۱,۵۷۵,۱۷۲	۱۰۹,۲۹۷	۳,۶۶۷,۶۰۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۲۹۶,۴۹۸,۵۷۰	۱,۳۲۰,۲۴۶	(۹۸۹,۸۳۱)	(۳۱۸)	(۱۲)	۳۳۰,۰۸۵	۲۲,۸۹۸	۳۷۲,۰۹۶
اطلاعات و ارتباطات	۲۷۱,۸۰۰	۱,۴۰۲	(۱,۶۱۹)	(۶)	(۱)	(۲۲۴)	۰	۱۲۳
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۸۱۶,۶۵۸,۰۵۸	۱,۸۲۱,۶۵۲	(۱,۲۰۸,۵۴۵)	(۲,۳۳۳)	۰	۶۱۰,۷۷۴	۰	(۶۴,۵۹۵)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱,۰۵۷,۰۷۵	۱,۶۷۲	(۱,۷۴۵)	(۱)	(۲)	(۷۵)	۰	(۱۹۵)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۵,۴۶۲,۸۵۸	۳۹۱,۵۷۸	(۲۹۱,۴۴۴)	(۷۴)	(۲)	۱۰۰,۰۵۸	۹۷۸	۹۰۳
خدمات فنی و مهندسی	۱۳۳,۶۳۰,۹۴۱	۵۶۰,۳۸۱	(۴۱۹,۵۴۲)	(۲۲۰)	۰	۱۴۰,۶۱۹	(۱۶)	۱,۴۴۷
خودرو و ساخت قطعات	۳۰۶,۴۱۴,۹۱۲	۵۰۲,۱۳۵	(۳۷۸,۸۱۴)	(۹۵)	(۹)	۱۲۳,۲۱۷	(۷۱۴)	(۶۷,۹۰۵)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۳۷۶,۶۱۷	۳۹,۲۶۵	(۳۴,۱۳۹)	(۷)	(۱۹)	۵۰,۹۹	۳۷۳	(۲۲۶)
ساخت محصولات فلزی	۱۳,۸۲۷,۰۰۸	۱۸,۸۹۲	(۱۶,۹۱۶)	(۴)	(۲۴)	۱,۹۴۹	۰	(۴۷۶)
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۱۶,۰۵۵	۱,۶۳۶	(۱,۷۱۴)	(۱)	(۳)	(۸۱)	۰	۳۹
سرمایه گذاریها	۸,۲۶۴,۲۶۲	۱۱,۳۶۳	(۱۱,۳۹۳)	(۲۴)	(۸)	(۶۳)	(۳۰۳)	۵,۱۵۷
سیمان، آهک و گچ	۴,۱۳۴,۸۹۴	۷,۵۱۴	(۷,۶۴۶)	(۱)	(۵)	(۱۳۸)	۱۵۰	(۱۵,۳۴۰)
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۷۵,۱۸۸,۱۰۷	۶۴۵,۲۶۸	(۴۸۹,۷۳۶)	(۱۲۳)	۰	۱۵۵,۴۱۰	(۱,۱۵۳)	۵۹,۳۲۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۹,۶۷۸,۲۴۴	۲۰۶,۵۰۸	(۱۴۶,۱۴۸)	(۱۵۰)	۰	۶۰,۳۱۰	۰	۱۵,۱۵۷
جمع نقل به صفحه بعد		۵,۵۲۹,۵۱۲	(۳,۹۹۹,۲۳۳)	(۳,۳۵۵)	(۸۵)	۱,۵۲۶,۸۳۹	۲۲,۲۱۳	۳۰۵,۵۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵,۵۲۹,۵۱۲	(۳,۹۹۹,۲۳۳)	(۳,۳۵۵)	(۸۵)	۱,۵۲۶,۸۳۹	۲۲,۲۱۳	۳۰۵,۵۰۹
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴۷,۷۶۸,۷۸۸	۲,۶۲۰,۰۴۷	(۱,۷۷۱,۲۲۳)	(۷۹۴)	۸۴۸,۰۱۶	۲۷,۵۰۳	۳۴۵,۲۲۸
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۸	(۸۷۵)	(۰)	(۱۲)	۰	(۹۶۲)
فلزات اساسی	۷۰۸,۱۶۳,۴۰۱	۳,۲۶۳,۷۳۱	(۲,۳۹۶,۰۳۲)	(۱,۰۴۰)	۸۶۶,۴۳۵	۴۶,۱۷۶	۷۵۱,۹۶۸
قند و شکر	۸۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۸	(۵,۰۴۷)	(۱)	۲۸۴	(۶۳)	(۱۵۳)
لاستیک و پلاستیک	۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۶	(۲,۲۱۲)	(۰)	(۴)	(۱۸۸)	(۶۰۷)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۴۲,۰۰۵	۳,۵۱۰	(۳,۴۰۴)	(۱)	۱۰۴	(۷)	(۵۱۳)
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۹,۲۶۰,۱۸۴	۱۱۹,۰۷۲	(۱۰۸,۸۶۵)	(۴۷۵)	۹,۵۹۱	۰	(۱,۴۵۳)
محصولات چوبی	۲۰,۹۹۵	۱۰۹	(۱۲۲)	(۰)	(۱۳)	۰	(۲۲)
محصولات شیمیایی	۳۰۶,۶۴۷,۵۳۷	۲,۰۴۵,۰۵۲	(۱,۶۶۱,۷۵۶)	(۵۹۷)	۳۸۲,۳۰۰	۱۱,۸۱۷	۳۶۲,۳۳۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۷۵۱,۹۱۰				۲,۶۴۶	۱۰	(۱,۵۶۳)
مخابرات	۴۴,۶۲۷,۳۵۳	۱۷۳,۰۸۷	(۱۴۰,۴۱۲)	(۱۹۸)	۳۲,۴۷۷	۴,۰۶۵	(۱۳,۹۱۸)
مواد و محصولات دارویی	۳,۰۰۷,۷۳۱	۱۲,۱۰۳	(۱۲,۲۲۶)	(۲)	(۱۵)	۱۶	(۱۰,۰۶۲)
تعدیلات کارمزد	۰	۰	۰	۳,۴۹۸	۰	۳,۴۹۸	۱۳,۱۹۳
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۵۹)
جمع	۱۳,۷۷۴,۵۸۶	(۱۰,۱۰۱,۴۰۷)	(۲,۹۶۵)	(۸۹۷)	۳,۶۷۱,۹۶۲	۱۱۲,۶۲۷	۱,۷۴۷,۳۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲-۱۵- سود (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	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۴۸۵,۱۸۵	۱,۳۲۵	(۸۸۸)	()	۰	۴۳۶	۰	۴,۵۳۴
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۳۵۳	۳۹	(۴۱)	()	()	(۲)	(۱۶۶)	(۱۵۰)
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۵۳۳)	(۱۸۳,۰۶۷)
جمع		۱,۳۶۴	(۹۲۹)	()	()	۴۳۴	(۶,۶۹۹)	(۱۷۸,۶۸۳)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) 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 انتخابی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
											دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سود و زیان ناشی از انتخابی	سود و زیان ناشی از انتخابی
اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	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
اختیارخ خودرو-۲۳۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۷۰۰۳)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۲,۴۰۲	۲,۳۹۴	۵,۷۵۰	۳۲۵	(۵,۴۲۴)	(۳)	(۶)	۶۴۳	۰	۰	۰
اختیارخ خودرو-۲۵۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۷۰۰۴)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۰	۲,۵۹۴	۰	۱۴۸	۰	۰	۰	۱۴۸	۰	۰	۰
اختیارخ خودرو-۲۷۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۷۰۰۵)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۰	۲,۷۹۴	۰	۱۲	۰	۰	۰	۱۲	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۳۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۲۰	۳,۷۰۰	۷۴	۲۰	(۱۳۸)	(۰)	(۰)	(۴۴)	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۳۹۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۲۰	۳,۹۰۰	۷۸	۱۴	(۱۳۸)	(۰)	(۰)	(۴۶)	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۱۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۴۱۵	۴,۱۰۰	۱,۷۰۲	۱۴۱	(۲,۸۵۹)	(۱)	(۲)	(۱,۰۱۸)	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۳۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۴)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۳۵۰	۴,۳۰۰	۱,۵۰۵	۱۴۰	(۲,۴۱۱)	(۱)	(۲)	(۷۶۹)	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۵۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۵)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۳۰۰	۴,۵۰۰	۱,۳۵۰	۱۱۰	(۲,۰۶۷)	(۱)	(۱)	(۶۰۸)	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۶)	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۲۱۰	۴,۷۰۰	۹۸۷	۱۵۰	(۱,۴۴۷)	(۰)	(۱)	(۳۱۱)	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۵۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۷۰۰	۵,۲۰۰	۳,۶۴۰	۳۰۷	(۴,۸۲۲)	(۲)	(۴)	(۸۸۰)	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۵۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۸)	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۲۰۰	۵,۷۰۰	۱,۱۴۰	۳۹	(۱,۳۷۸)	(۱)	(۱)	(۲۰۰)	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۳۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۷	۰	۰	۰	۷	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۲۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۷۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱,۲۰۸	۲,۲۰۰	۲,۶۵۸	۹۳۷	(۴,۲۰۳)	(۱)	(۳)	(۶۱۳)	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۲۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۷۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱,۴۰۰	۲,۴۰۰	۳,۳۶۰	۸۴۱	(۴,۸۷۱)	(۲)	(۳)	(۶۷۵)	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۷۰۱۴)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲,۲۹۸	۲,۶۰۰	۵,۹۷۵	۹۷۸	(۷,۹۹۶)	(۳)	(۶)	(۱,۰۵۲)	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد						۴,۱۶۹	(۳۷,۷۵۳)	(۱۴)	(۲۸)	(۵,۴۰۸)	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) 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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
											دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار
جمع نقل از صفحه قبل													
اختیارخ پارسان-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۶)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۵۴۰	۳,۰۰۰	۱,۶۲۰	۸۰	(۳۷,۷۵۳)	(۱۴)	(۲۸)	(۵,۴۰۸)	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۱۳	۳,۲۰۰	۳۶۲	۲۱	(۳۹۳)	(۰)	(۰)	(۱۱)	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۳۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۸)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۰	۳,۴۰۰	۶۸۰	۱۲	(۶۹۶)	(۰)	(۱)	(۵)	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۳۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۹)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۰۰	۳,۶۰۰	۳۶۰	۴۳	(۳۴۸)	(۰)	(۰)	۵۴	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۰)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۴۰	۳,۸۰۰	۱۵۲	۲۳	(۱۳۹)	(۰)	(۰)	۳۵	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۱)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۰	۴,۰۰۰	۸۰۰	۸۵	(۶۹۶)	(۰)	(۱)	۱۸۷	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۲)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۸۳	۴,۲۰۰	۱,۱۸۹	۶۳	(۹۸۵)	(۱)	(۱)	۲۶۵	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۳)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۴,۴۰۰	۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۴)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۸۰	۴,۶۰۰	۳۶۸	۱۰۰	(۲۷۸)	(۰)	(۰)	۱۸۹	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۵)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۴,۸۰۰	۰	۱۴	۰	۰	۰	۱۴	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۵۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۶)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۵,۰۰۰	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۷)	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۵,۵۰۰	۰	۳۵	۰	۰	۰	۳۵	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۸)	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۶,۰۰۰	۰	۶	۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۳۰)	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۷,۰۰۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰
سایر						۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۹	۶,۴۹۵	۰
جمع						۴,۶۸۰	(۴۳,۱۶۷)	(۱۷)	(۳۴)	(۴,۷۹۰)	۲,۳۶۹	۶,۴۹۵	۰

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۳,۲۳۹	۵۵۲,۸۸۲	۴,۷۴۴,۷۸۸	۱۱۰	۷۱,۷۵۱	۱۳,۳۱۴,۷۶۴	۱۸,۱۳۱,۴۱۳	۱۶-۱
(۴,۱۴۰)	(۲۱,۹۶۹)	(۷۹,۸۱۴)	۰	۰	۱۶,۳۵۰	۹۶,۱۶۴	۱۶-۲
۶۷۹,۰۹۸	۵۳۰,۹۱۳	۴,۶۶۴,۹۷۵	۱۱۰	۷۱,۷۵۱	۱۳,۳۳۱,۱۱۴	۱۸,۲۲۷,۵۷۷	جمع

سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم

زیان تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به مهر ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		استخراج کانه های فلزی
۱۷۹,۶۳۹	۸۳,۲۱۶	۵۳۵,۲۲۰	۶	۶,۹۷۸	۱,۲۰۶,۶۶۱	۱,۷۴۸,۸۶۵	۲۵۵,۰۴۸,۱۲۶	
۱,۴۰۹	(۱۳۳)	۲۷۴	۸	۳۲	۷,۷۴۳	۸,۰۵۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	اطلاعات و ارتباطات
	(۱۳۸)	(۱۴۳)	۱	۳	۷۷۲	۶۳۲	۶۰۰,۰۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۷۶,۷۶۲)	(۳۵,۵۴۰)	۳۷۴,۹۶۱	۰	۶,۷۲۰	۱,۴۵۱,۳۰۳	۱,۸۳۲,۹۸۴	۱,۲۸۴,۵۶۸,۱۹۲	بانکها و موسسات اعتباری
	۰	(۳۲۲)	۳	۱۱	۳,۱۹۰	۲,۸۸۲	۲,۳۸۱,۹۲۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
(۱۷,۸۱۵)	۷۷,۲۱۸	۴۸,۶۷۴	۰	۶۲۶	۱۰۷,۵۹۵	۱۵۶,۸۹۵	۳۱,۴۱۰,۵۰۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۹۰,۸۵۱)	(۳۲,۶۶۹)	۱۲۶,۵۵۷	۰	۱,۲۵۴	۱۸۶,۴۲۶	۳۱۴,۲۳۷	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
(۱۳۲,۱۰۴)	(۱۲۳,۲۳۰)	۸۳,۸۶۱	۰	۲,۴۱۳	۵۱۸,۵۶۰	۶۰۴,۸۳۵	۳۹۹,۳۷۳,۸۹۱	خودرو و ساخت قطعات
(۲,۲۷۳)	(۹,۸۰۸)	۱,۲۳۱	۰	۱۱۱	۲۶,۵۶۸	۲۷,۹۱۰	۲,۶۱۳,۰۰۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۲۳۵)	(۳۳)	۷۷۸	۶	۲۵	۵,۳۵۶	۶,۱۶۴	۴,۴۰۰,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی
(۳۵۱)	(۲,۶۷۲)	۳,۵۶۷	۰	۱۲۷	۲۸,۰۳۸	۳۱,۷۳۲	۲۷,۶۹۱,۲۴۰	سرمایه گذاریها
(۱,۰۳۵)	(۶,۰۶۸)	(۳۲۶)	۰	۱۴	۳,۹۱۸	۳,۶۰۷	۲,۳۷۱,۱۲۳	سیمان، آهک و گچ
۱۳,۸۰۱	(۲۹)	۲۳۶,۶۹۶	۰	۳,۹۰۸	۷۳۸,۸۵۲	۹۷۹,۴۵۷	۳۶۸,۶۵۴,۲۱۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
(۱۲۶,۵۷۷)	(۴۹,۸۸۶)	۱,۴۱۱,۰۳۰	۲۴	۲۲,۲۲۳	۴,۲۸۴,۹۸۲	۵,۷۱۸,۲۵۹		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به مهر ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۶,۵۷۷)	(۴۹,۸۸۶)	۱,۴۱۱,۰۳۰	۲۴	۲۲,۲۲۳	۴,۲۸۴,۹۸۲	۵,۷۱۸,۲۵۹	
(۹,۲۷۰)	۰	۳۴,۵۰۱	۳	۵۵۰	۱۰۲,۷۷۵	۱۳۷,۸۲۹	۱۶,۱۸۹,۹۰۷
۳۱۷,۰۶۶	۲۳۵,۳۸۸	۱,۲۸۳,۳۵۴	۰	۱۴,۳۰۵	۲,۲۸۷,۶۲۷	۳,۵۸۵,۲۸۶	۳۱۷,۷۶۷,۳۵۵
۴۶۲,۸۰۱	۴۰۹,۷۴۴	۱,۳۷۲,۹۹۵	۸	۲۱,۳۴۰	۳,۹۵۴,۰۷۸	۵,۳۴۸,۴۲۲	۹۳۶,۳۷۵,۷۹۱
۰	()	(۱۷)	۲	۶	۱,۵۱۸	۱,۵۰۸	۴۰۰,۰۰۰
(۵۳)	(۴۹۴)	(۲)	۰	۱	۱۳۴	۱۳۳	۴۳,۰۰۰
۶,۴۸۹	(۷۵۱)	۶,۵۰۵	۴۱	۱۶۲	۳۳,۹۸۴	۴۰,۶۹۲	۶,۰۱۲,۳۸۴
۶۰,۹۵۱	(۵۸,۸۴۱)	۵۶۸,۴۳۲	۹	۱۱,۰۹۶	۲,۲۰۱,۴۴۳	۲,۷۸۰,۹۸۱	۵۱۴,۸۴۸,۲۲۳
(۱,۳۸۹)	(۱,۵۹۱)	(۳۸۴)	۰	۶۶	۱۶,۷۸۰	۱۶,۴۶۲	۷,۵۸۰,۸۴۸
(۲۶,۶۱۶)	۲۴,۰۲۰	۶۷,۴۰۶	۰	۲۶۷	۳۶۴,۸۴۳	۴۳۲,۵۱۵	۱۲۸,۶۹۴,۱۲۳
(۱۶۸)	(۳,۶۴۶)	۴۸۷	۲۰	۱,۷۲۶	۶۴,۷۰۵	۶۶,۹۳۸	۱۱,۱۳۴,۶۵۰
۰	۰	۴۸۲	۲	۱۰	۱,۸۹۴	۲,۳۸۸	۵۰۰,۰۰۰
۳	(۱,۰۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۸۳,۲۳۹	۵۵۲,۸۸۲	۴,۷۴۴,۷۸۸	۱۱۰	۷۱,۷۵۱	۱۳,۳۱۴,۷۶۴	۱۸,۱۳۱,۴۱۳	

جمع نقل از صفحه قبل
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
لاستیک و پلاستیک
ماشین آلات و تجهیزات
ماشین آلات و دستگاه های برقی
محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
مخابرات
مواد و محصولات دارویی
هتل و رستوران
سایر
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۲-۱ زیان تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام	(۷۹,۸۱۴)	(۲۱,۹۶۹)	(۴,۱۴۰)
۱-۲-۲ سود تحقق نیافته فروش اختیار فروش سهام	۰	۰	۰
جمع	(۷۹,۸۱۴)	(۲۱,۹۶۹)	(۴,۱۴۰)

۲-۱۶- 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 ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰									
اختیارخ شبندر - ۶۴۵۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۳۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷,۴۸۱	۶,۴۵۰	۱۵,۳۸۳	۱,۱۰۰	۱۰۰	۱۱۰	۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۶۹۵۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۴۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷,۴۸۱	۶,۹۵۰	۱۵,۳۸۳	۲,۳۵۰	۲۰۶	۴۸۴	۱۳۸	۰	(۳۴۵)	۰	۰	۰	۱۳۸	۴۸۴	۲۰۶	۲,۳۵۰	۴۸۴	۰	(۳۴۵)	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۷۴۵۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۵۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷,۴۸۱	۷,۴۵۰	۱۵,۳۸۳	۴۰۳	۳۴۵	۱۳۹	۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۱۳۹	۳۴۵	۴۰۳	۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۸۹۵۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۸۱)	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۸,۱۵۲	۸,۹۵۰	۱۵,۳۸۳	۹۵۰	۱۰۰	۹۵	۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵	۹۵	۱۰۰	۱۵,۳۸۳	۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۹۵۰۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۰۱)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۸,۹۳۶	۹,۵۰۰	۱۵,۳۸۳	۱,۱۲۵	۵۰	۵۶	۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶	۵۶	۵۰	۱,۱۲۵	۵۶	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۱۰۵۰۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۲۱)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۸,۹۳۶	۱۰,۵۰۰	۱۵,۳۸۳	۲۶۱	۱۰۰	۲۶	۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶	۲۶	۱۰۰	۱۵,۳۸۳	۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۱۱۰۰۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۳۱)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۸,۹۳۶	۱۱,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۱۸۰	۴۰۰	۷۲	۷۰	۰	(۲)	۰	۰	۰	۷۰	۷۲	۴۰۰	۱۵,۳۸۳	۷۲	۰	(۲)	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۱۲۰۰۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۴۱)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۹,۵۱۴	۱۲,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۳,۲۵۰	۵۰۰	۱,۶۲۴	۳۳	۰	(۱,۵۹۰)	۰	۰	۰	۳۳	۱,۶۲۴	۵۰۰	۱۵,۳۸۳	۳۳	۰	(۱,۵۹۰)	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۱۳۰۰۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۵۱)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۹,۵۱۴	۱۳,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۲,۸۱۲	۴۸۰۰	۱۳,۴۸۶	۸۱	۰	(۱۳,۴۰۵)	۰	۰	۰	۸۱	۱۳,۴۸۶	۴۸۰۰	۱۵,۳۸۳	۸۱	۰	(۱۳,۴۰۵)	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۱۸۰۰۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۰۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳,۶۲۶	۱۸,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۱۴۶	۱۰۰	۱۵	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵	۱۵	۱۰۰	۱۵,۳۸۳	۱۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۱۹۰۰۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۱۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳,۶۲۶	۱۹,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۳۱۴	۱۰۰	۳۱	۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱	۳۱	۱۰۰	۱۵,۳۸۳	۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شبندر - ۲۱۰۰۰ - ۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۳۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳,۶۲۶	۲۱,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۹۸	۹۶	۹	۹	۰	۰	۰	۰	۰	۹	۹	۹۶	۱۵,۳۸۳	۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۶,۸۹۷	۱۶,۱۴۷	۸۰۴	۰	(۱۵,۳۴۳)	۰	۷۶	۰	۱۶,۱۴۷	۱۶,۱۴۷	۶,۸۹۷	-	-	۰	(۱۵,۳۴۳)	۰	۷۶	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	هزینه کارمزد	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل											
اختیارخ شبندر-۲۲۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبدرا۸۰۲۴۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳,۶۲۶	۲۲,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۵۲	۱۰۰	۵	۸۰۴	۰	۷۶
اختیارخ شبندر-۲۳۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبدرا۸۰۲۵۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳,۶۲۶	۲۳,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۲۷	۱۰۰	۳	۳	۰	۰
اختیارخ شبندر-۲۴۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضبدرا۸۰۲۶۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳,۶۲۶	۲۴,۰۰۰	۱۵,۳۸۳	۱۵	۱۰۰	۱	۱	۰	۰
اختیارخ فعلی -۲۴۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۱۴۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۱۵	۲,۴۵۰	۴,۵۷۹	۴۵۱	۱۰۰	۴۵	۴۵	۰	۰
اختیارخ فعلی -۲۶۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۱۵۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۱۵	۲,۶۵۰	۴,۵۷۹	۱,۶۵۰	۳۰۰	۴۹۵	۸۸	۰	۴
اختیارخ فعلی -۲۸۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۱۶۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۱۵	۲,۸۵۰	۴,۵۷۹	۲۳۴	۱۰۰	۲۳	۲۳	۰	۰
اختیارخ فعلی -۳۰۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۱۷۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۱۵	۳,۰۵۰	۴,۵۷۹	۱۰۲	۱۱۰	۱۱	۶۴	۰	۷
اختیارخ فعلی -۳۲۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۱۸۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۴۷۵	۳,۲۵۰	۴,۵۷۹	۶۷۹	۹۲۰	۶۲۴	۲۳۲	۰	۵۹
اختیارخ فعلی -۳۴۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۱۹۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۴۷۵	۳,۴۵۰	۴,۵۷۹	۵۲۸	۵۴۸	۲۸۹	۱۴۶	۰	۰
اختیارخ فعلی -۳۶۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۲۰۱)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۶۱۳	۳,۶۵۰	۴,۵۷۹	۷۵۰	۴۴۳	۳۳۲	۱۴۷	۰	۰
اختیارخ فعلی -۳۸۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۲۱۱)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۶۱۳	۳,۸۵۰	۴,۵۷۹	۳۹	۲۳۰	۹	۲۷	۰	۰
اختیارخ فعلی -۴۰۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۲۲۱)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۶۱۳	۴,۰۵۰	۴,۵۷۹	۲۶۴	۵۰۰	۱۳۲	۹۵	۰	۰
اختیارخ فعلی -۴۲۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۲۳۱)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۶۱۳	۴,۲۵۰	۴,۵۷۹	۳۵۰	۹۶۳	۳۳۷	۲۲۳	۰	۰
اختیارخ فعلی -۴۸۵۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۲۶۱)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۶۱۳	۴,۸۵۰	۴,۵۷۹	۳۲۴	۳۰	۱۰	۱۰	۰	۰
اختیارخ فعلی -۵۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۲۷۱)	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۸۵۷	۵,۰۰۰	۴,۵۷۹	۱۲۷	۲۰۰	۲۵	۲۵	۰	۰
اختیارخ فعلی -۶۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۲۹۱)	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۸۵۷	۶,۰۰۰	۴,۵۷۹	۶۴	۱۰۰	۶	۶	۰	۰
اختیارخ فعلی -۶۵۰۰-۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی۸۰۳۰۱)	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳,۸۵۷	۶,۵۰۰	۴,۵۷۹	۶۶	۵۲۸	۳۵	۱۲	۰	۰
اختیارخ کگل-۳۱۵۰-۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل۸۰۱۶۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۲۵۸	۳,۱۵۰	۸,۲۶۹	۱,۰۱۹	۴۰۰	۴۰۷	۴۰۷	۰	۷۵
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۶۹	۱۸,۹۳۷	۲,۳۶۵	۰	۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل											
اختیار کگل - ۹۷/۰۸/۲۷-۳۳۵۰ (ضگلا ۸۰۱۷۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۲۵۸	۳,۳۵۰	۸,۲۶۹	۳,۱۳۰	۱۲۴	۳۸۸	۱۹۲	۰	۰
اختیار کگل - ۹۷/۰۸/۲۷-۳۵۵۰ (ضگلا ۸۰۱۹۱)	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۴۸۹	۳,۵۵۰	۸,۲۶۹	۲,۰۰۰	۲۳۶	۴۷۲	۳۶۶	۰	۰
اختیار کگل - ۹۷/۰۸/۲۷-۳۷۵۰ (ضگلا ۸۰۲۰۱)	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۴۸۹	۳,۷۵۰	۸,۲۶۹	۱,۳۶۵	۱۰۰	۱۳۶	۱۳۶	۰	۰
اختیار کگل - ۹۷/۰۸/۲۷-۳۹۵۰ (ضگلا ۸۰۲۱۱)	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۴,۷۹۵	۳,۹۵۰	۸,۲۶۹	۶۵۴	۱۰۰	۶۵	۶۵	۰	۰
اختیار کگل - ۹۷/۰۸/۲۷-۴۱۵۰ (ضگلا ۸۰۲۲۱)	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۴,۷۹۵	۴,۱۵۰	۸,۲۶۹	۱,۲۵۰	۱۹۸	۲۴۷	۱۹۷	۰	۰
اختیار کگل - ۹۷/۰۸/۲۷-۴۸۵۰ (ضگلا ۸۰۲۴۱)	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۴,۸۲۶	۴,۸۵۰	۸,۲۶۹	۹۰۰	۱۰۰	۹۰	۹۰	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۲۳۵۰ (ضفلا ۸۰۱۶۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۲,۳۵۰	۶,۲۱۹	۳,۹۵۰	۵,۰۰۰	۱۹,۷۳۴	۳۰,۳۳	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۲۵۵۰ (ضفلا ۸۰۱۷۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۲,۵۵۰	۶,۲۱۹	۳,۷۵۰	۵,۰۰۰	۱۸,۷۳۴	۲,۳۷۸	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۲۷۵۰ (ضفلا ۸۰۱۸۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۲,۷۵۰	۶,۲۱۹	۳,۵۵۰	۵,۰۰۰	۱۷,۷۳۵	۱,۸۱۹	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۲۹۵۰ (ضفلا ۸۰۱۹۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۲,۹۵۰	۶,۲۱۹	۳,۳۵۰	۵,۱۰۰	۱۷,۰۷۱	۳,۳۳۸	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۳۱۵۰ (ضفلا ۸۰۲۰۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۳,۱۵۰	۶,۲۱۹	۱,۰۵۲	۲۶۰	۲۷۳	۲۷۳	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۳۳۵۰ (ضفلا ۸۰۲۱۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۳,۱۸۲	۳,۳۵۰	۶,۲۱۹	۴۶۴	۱۰۰	۴۶	۴۶	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۳۵۵۰ (ضفلا ۸۰۲۲۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۳,۱۸۲	۳,۵۵۰	۶,۲۱۹	۹۱۰	۳۷۰	۳۳۶	۳۳۶	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۳۷۵۰ (ضفلا ۸۰۲۳۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۳,۱۸۲	۳,۷۵۰	۶,۲۱۹	۷۹۷	۵۸۸	۴۶۸	۲۸۶	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۴۷۵۰ (ضفلا ۸۰۲۸۱)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۴,۰۸۴	۴,۷۵۰	۶,۲۱۹	۶۰۰	۱۰	۶	۶	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۵۵۰۰ (ضفلا ۸۰۳۰۱)	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۴,۰۸۴	۵,۵۰۰	۶,۲۱۹	۸۱۷	۲۰۰	۱۶۳	۱۶۳	۰	۰
اختیار فولاد - ۹۷/۰۸/۳۰-۷۰۰۰ (ضفلا ۸۰۳۳۱)	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۴,۰۸۴	۷,۰۰۰	۶,۲۱۹	۵۱۲	۷۰	۳۶	۳۶	۰	۰
اختیار خودرو - ۹۷/۱۰/۱۹-۳۶۰۰ (ضخود ۱۰۰۹۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۳,۱۷۱	۳,۶۰۰	۲,۶۸۵	۲۷۷	۱۰۰	۲۸	۲۸	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	۹۴,۹۶۷	۱۵,۱۵۳	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰													نام
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	هزینه کارمزد	بهای فروش قرارداد	ارزش روز	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
(۲,۶۹۱)	۰	(۷۹,۸۱۳)	۰	۱۵,۱۵۳	۹۴,۹۶۷	۳۵,۳۲۵							جمع نقل به صفحه بعد
۰	۰	۶	۰	۱۵۱	۱۴۵	۵۰۰	۲۹۰	۲,۶۸۵	۳,۸۰۰	۳,۱۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۳۸۰۰-۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱)
۰	۰	۶	۰	۱۲۴	۱۱۸	۵۰۰	۲۳۶	۲,۶۸۵	۴,۰۰۰	۳,۱۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۱۱)
۰	۰	۵	۰	۱۰۱	۹۶	۵۰۰	۱۹۲	۲,۶۸۵	۴,۲۰۰	۳,۱۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۲۰۰-۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۲۱)
۰	۰	۵	۰	۸۳	۷۸	۵۰۰	۱۵۶	۲,۶۸۵	۴,۴۰۰	۳,۱۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۴۰۰-۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۳۱)
۰	۰	۴	۰	۶۷	۶۳	۵۰۰	۱۲۶	۲,۶۸۵	۴,۶۰۰	۳,۱۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۶۰۰-۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۴۱)
۰	۰	۴	۰	۵۵	۵۱	۵۰۰	۱۰۲	۲,۶۸۵	۴,۸۰۰	۳,۱۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۸۰۰-۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۵۱)
۰	۰	۶	۰	۳۹	۳۳	۴۰۰	۸۲	۲,۶۸۵	۵,۰۰۰	۳,۱۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۵۰۰۰-۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۶۱)
۰	۰	۴	۰	۲۳	۱۹	۴۰۰	۴۷	۲,۶۸۵	۵,۵۰۰	۳,۱۷۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۵۵۰۰-۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۷۱)
۰	۰	(۴۱)	۰	۲۷۱	۳۱۳	۲۰۰	۱,۵۶۴	۱۰,۸۴۵	۱۱,۰۰۰	۹,۵۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	اختیارخ شینا-۱۱۰۰۰-۹۷/۱۰/۲۳ (فشنا۱۰۱۱۱)
۰	۰	۰	۰	۳۸	۳۸	۱۰۰	۳۷۹	۵,۱۸۷	۶,۰۰۰	۴,۴۹۳	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ یارسان-۶۰۰۰-۹۷/۱۰/۲۶ (فسان۱۰۰۸۱)
۰	۰	۰	۰	۴۰	۴۰	۴۸	۸۳۰	۴,۵۷۹	۴,۴۰۰	۳,۹۵۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیارخ فملی-۴۴۰۰-۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۴۱)
۰	۰	۰	۰	۵۰	۵۰	۶۷	۷۴۷	۴,۵۷۹	۴,۸۰۰	۳,۹۵۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیارخ فملی-۴۸۰۰-۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۶۱)
۰	۰	۰	۰	۴۹	۴۹	۱۰۰	۴۸۹	۴,۵۷۹	۵,۰۰۰	۴,۰۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیارخ فملی-۵۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۷۱)
۰	۰	۰	۰	۳۷	۳۷	۱۰۰	۳۷۴	۴,۵۷۹	۶,۰۰۰	۴,۰۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیارخ فملی-۶۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۹۱)
۰	۰	۰	۰	۲	۲	۲	۷۷۶	۶,۲۱۹	۷,۵۰۰	۵,۵۱۸	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	اختیارخ فولاد-۷۵۰۰-۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا۱۱۲۱۱)
۰	۰	۰	۰	۶۷	۶۷	۱۰۰	۶۷۵	۶,۲۱۹	۸,۰۰۰	۵,۵۱۸	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	اختیارخ فولاد-۸۰۰۰-۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا۱۱۲۲۱)
(۱,۴۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	-	سایر
(۴,۱۴۰)	(۱,۰۷۹)	(۷۹,۸۱۴)	۰	۱۶,۳۵۰	۹۶,۱۶۴	۳۹,۸۴۲							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲-۱۶- سود تحقق نیافته فروش اختیار فروش سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰													دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
نام	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	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	سود و زیان فروش اختیار	
								میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اختیارف قملی --۱۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ظلمی ۸۰۱۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲,۵۱۵	۱,۸۵۰	۴,۵۷۹	۱۴	۱۰۰	۱	۱	.	.	.	.	
اختیارف کگل --۲۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (طگل ۸۰۱۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۳,۲۵۸	۲,۱۵۰	۸,۲۶۹	۲۱	۱۰۰	۲	۲	.	.	.	.	
اختیارف فولاد--۱۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (طفلا ۸۰۱۴۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲,۷۵۳	۱,۹۵۰	۶,۲۱۹	۱۱	۱۰۰	۱	۱	.	.	.	.	
جمع						-	۳۰۰	۵	۵	.	.	.	.	

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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۳۴۱	۶۱۵	۳,۷۲۶	۰	۱۱,۶۸۵	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۱۵,۰۰۵	۱,۳۵۶	۱۳,۶۵۰	۱۱,۸۸۹	۱۱,۷۷۰	میلیون ریال
سرمایه‌گذاریها	۱,۳۲۰	۱۵۰	۱,۱۷۰	۴,۲۵۳	۲۱,۰۹۷	میلیون ریال
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۱۱,۱۹۳	۰	۱۱,۱۹۳	۰	۵۱,۱۳۱	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۹,۴۴۲	۴,۸۳۷	۷۴,۶۰۵	۵۳,۴۱۵	۳۱,۸۸۳	میلیون ریال
فلزات اساسی	۰	۰	۰	۷۴,۷۰۳	۲۸۲,۲۶۳	میلیون ریال
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴۸	۵	۴۳	۱۷	۱۱۶	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۵۱,۴۹۳	۴,۵۶۹	۴۶,۹۲۴	۱۰۸,۷۶۹	۲۶۰,۰۹۶	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۵۰۶	۳۳	۴۷۲	۳,۰۸۸	۲,۷۸۲	میلیون ریال
هزینه تنزیل	۰	(۲۴,۶۸۸)	۲۴,۶۸۸	۲۴,۱۲۰	۱۶,۱۵۵	میلیون ریال
سایر	۰	۰	۰	(۲۲,۷۶۳)	۲۲۳,۴۰۵	میلیون ریال
جمع	۱۶۳,۳۴۷	(۱۳,۱۲۳)	۱۷۶,۴۷۱	۲۵۷,۴۹۱	۹۱۲,۳۸۳	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

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

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۸	۰	۰	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۲۹۹,۳۳۸	۱۱,۲۳۲	۱۸۰,۰۷۶	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۴۶	۹۶	۲۲۱	صندوق تضمین تسویه معاملات
۳۰۳,۱۴۱	۱۱,۳۲۸	۱۸۰,۲۹۷	جمع

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰								دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۳,۷۵۸	۰	۳,۷۵۸	۰	۳,۷۵۸	۰
		۵۰۰,۰۰۰		۳,۷۵۸	۰	۳,۷۵۸	۰	۳,۷۵۸	۰

اوراق اجاره: اجاره اعتماد مبین نوین (مبین ۰۱۳)

جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۲۳۵,۴۶۳	۰	۲۳۵,۴۶۳	۴,۳۵۵	۱۳۳,۸۴۸	۰
بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب						
۲۳۳۴۲۲۱۱۷۷۷۷۱۱	۳۶,۰۶۳	۱۰۲	۳۶,۰۶۳	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب						
۲۳۳۴۲۲۱۱۷۷۷۷۱۱۲	۲۷,۸۲۴	۵۷	۲۷,۸۲۴	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب						
۰۲۳۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	۲۸	۰	۲۸	۰	۷,۲۱۳	۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب						
۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱	۱۴	۰	۱۴	۱	۴	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب						
۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱	۳	۰	۳	۰	۵	۰
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب						
۲۲۱۴۷۴۸۲	۰	۰	۰	۰	۸	۰
بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب						
۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۹	۰
بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب						
۸۱۰۶۶۸۰۸	۰	۰	۰	۰	۵۷	۰
بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب						
۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب						
۲۱۱۸۶۱۱۶	۰	۰	۰	۲۲	۰	۰
بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب						
۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک رسالت شعبه اسکان						
هزینه تجزیل						
۰	۰	(۰)	۰	۰	۰	۰
سایر						
۲۹۹,۴۹۷	۲۹۹,۳۳۸	۱۵۹	۲۹۹,۳۳۸	۶,۸۵۴	۳۸,۹۳۴	۱۸۰,۰۷۶
جمع						

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰
۱۳۹	۱۰۱	۵۰۲
۷۳	۶۳	۲۷۵
۲۱۲	۱۶۴	۷۷۷

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد حسابرس
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۱,۱۳۳	۵۹۶	۲,۸۲۷
هزینه تأسیس	۰	۴	۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۹۷	۳۴۹	۱,۳۸۹
هزینه برگزاری مجامع	۶	۲	۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۱۰	۲	۱۹
هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی	۵۱	۲۳۸	۳,۰۹۰
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۱,۸۷۲	۱,۲۹۳	۵,۰۹۵
هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره	۵۰	۸۱	۲۰۰
هزینه پاداش هیأت مدیره	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰
هزینه های اداری	۱۷۹	۱۰۱	۵۰۵
هزینه استهلاك	۱۵۲	۹۰	۵۴۶
سایر هزینه ها	۰	۷	۶۳۲
جمع	۵,۷۵۰	۲,۷۶۳	۱۶,۳۳۱

۱-۲۰- از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۸-۳ امیدنامه، مبلغ ۲,۳۶۴,۹۲۳,۹۵۸ ریال به شرح فوق هزینه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه مالی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۸	۳,۶۰۵	۱۳,۱۳۸
۷۸۸	۳,۶۰۵	۱۳,۱۳۸

هزینه مالی

جمع

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	(۲۰,۸۷۸)	(۳۵۱,۵۸۲)
۵,۴۱۴	۸	۵,۴۸۹
۵,۴۱۴	(۲۰,۸۷۰)	(۳۴۶,۰۹۲)

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

- در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در یادداشت شماره ۱۰، صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادهای در تاریخ سررسید می‌باشد.



۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۱,۴۶۴,۹۷۴	معاملات متعدد طی دوره	۷۱,۴۷۰
کارگزاری بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۰۷۳,۴۲۱	معاملات متعدد طی دوره	(۸۷,۹۶۷)
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۷۶۶,۹۱۰	معاملات متعدد طی دوره	(۲۵۰,۱۹۲)
کارگزاری بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۸۰,۳۸۳	معاملات متعدد طی دوره	(۲۰۰,۴۸۷)
کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید سهام	۴۵۸,۵۵۳	معاملات متعدد طی دوره	()
کارگزاری بانک صادرات	کارگزار	خرید سهام	۴۰۵,۲۵۶	معاملات متعدد طی دوره	(۸۹,۰۱۸)
کارگزاری فارابی	کارگزار	فروش سهام	۱۴۸,۱۰۳	معاملات متعدد طی دوره	()
کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۱۱۵,۶۵۵	معاملات متعدد طی دوره	۶۶,۷۹۰
کارگزاری بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید سهام	۱۰۰,۳۲۰	معاملات متعدد طی دوره	()
کارگزاری کیان	کارگزار	فروش سهام	۳۸,۷۲۲	معاملات متعدد طی دوره	()
کارگزاری حافظ	کارگزار	فروش اوراق اختیار معامله	۳۸,۳۶۷	معاملات متعدد طی دوره	۰
کارگزاری مفید	کارگزار	فروش سهام	۱۸,۸۸۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	()
کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار	فروش سهام	۱۴,۲۴۳	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید سهام	۹,۴۰۴	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	()
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	کارگزار	فروش سهام	۵,۲۹۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	()
کارگزاری بانک پارسیان	کارگزار	خرید سهام	۴,۹۸۵	معاملات متعدد طی دوره	(۶۱۵)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی‌گری	۱۳۹	طی دوره مورد گزارش	(۱۳۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۷۳	طی دوره مورد گزارش	(۷۳)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها جزء دارایی‌های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کارگرفته می‌شود.

۲۸- کفایت سرمایه

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