



صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

با سلام و احترام

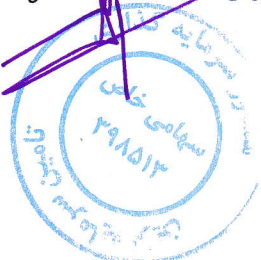
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۴۰	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. هیات مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۹ 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	





یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:		
۴ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶,۹۸۱,۴۷۵	۱۲,۵۳۴,۵۶۲
۵ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۲۳,۰۴۹	.
۹ جاری کارگزاران	۱۱۷,۰۹۳	۳,۲۳۰
۶ حسابهای دریافتنی	۳۱۵,۵۹۶	۵۸۹,۷۹۱
۷ سایر دارایی ها	۱,۸۶۷	۱,۶۰۸
۸ موجودی نقد	۴,۱۸۳,۷۷۹	۳,۰۰۶,۲۳۹
جمع داراییها	۲۲,۱۲۲,۸۵۹	۱۶,۱۳۵,۴۳۱

۹ جاری کارگزاران	۲	۴۳,۱۶۲
۱۰ حساب های پرداختنی	۱,۹۴۹	۱۶,۳۶۵
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۷۹۵	۸۱۴
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۷	.
۱۳ تسهیلات مالی دریافتی	۱۱۱,۰۹۶	.
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۱,۸۹۰	۹,۰۳۷
جمع بدهی ها	۱۲۵,۷۵۸	۶۹,۳۸۰
خالص دارایی ها	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۶,۰۶۶,۰۵۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱,۷۲۰,۳۲۶	۱,۲۴۵,۸۲۹

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

مشاور
شرکت مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
علی خوش طینت
۳۹۸۵۱۳

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد ابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۴,۲۲۰,۸۸۶	۴۴۴,۹۱۷	۱,۵۷۵,۱۷۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۱۵۳,۵۹۲	۲,۲۵۵,۱۴۵	۶۷۹,۰۹۸
سود سهام	۲۶۹,۲۵۴	۳۳۶,۲۲۲	۹۱۲,۳۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۳۳,۱۸۹	۴۱,۵۹۱	۱۸۰,۲۹۷
جمع درآمدها	۶,۱۷۶,۹۲۲	۳,۰۷۷,۸۷۵	۳,۳۴۶,۹۵۰
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۴۱۹)	(۳۵۸)	(۷۷۷)
سایر هزینه‌ها	(۹,۵۲۴)	(۷,۸۰۱)	(۱۶,۳۳۱)
سود قبل از هزینه های مالی	۶,۱۶۶,۹۸۰	۳,۰۶۹,۷۱۶	۳,۳۲۹,۸۴۱
هزینه مالی	(۲۴,۷۲۱)	(۶,۰۰۹)	(۱۳,۱۳۸)
سود خالص	۶,۱۴۲,۲۵۹	۳,۰۶۳,۷۰۷	۳,۳۱۶,۷۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۸.۶۶٪	۲۵.۷۸٪	۲۵.۵۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/ سال	۲۷.۹۳٪	۲۱.۹۱٪	۲۰.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۳۵۱,۳۹۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹	۶۲۳,۵۸۷	۲,۰۹۸,۴۶۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷۱,۱۲۸)	(۱۷۱,۱۲۸)	(۴۵,۲۶۵)	(۴۶,۶۰۷)
سود خالص دوره		۶,۱۴۲,۲۵۹	۳,۰۶۳,۷۰۷	۳,۳۱۶,۷۰۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری		(۱۰۱,۹۳۱)	۲۱,۲۶۲	۳۴۶,۰۹۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲,۷۸۶,۵۸۹	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۴,۰۱۴,۶۸۹	۱۶,۰۶۶,۰۵۱

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

متولی صندوق
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
علی خوش طینت
۳۹۸۵۱۳
سرمایه‌گذاری

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد ابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۷۱۳,۵۱۷	۲۱,۲۲٪
۲	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۱۵,۸۶٪
۳	بانک صادرات	۱,۶۳۰,۶۴۵	۱۲,۷۵٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱۲,۰۱٪
۵	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۸,۴۱٪
۶	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۵,۴۴٪
۷	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۵,۰۹٪
۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۴,۷۳٪
۹	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴,۱۴٪
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۷,۹۶۸	۱,۵۵٪
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱,۵۳٪
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹۳,۱۷۷	۱,۵۱٪
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱,۴۷٪
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	۱۲,۷۸۶,۵۸۹	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۷

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۰,۳ 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

۴- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۳,۳۹۳,۸۵۶	۳,۷۲۹,۴۶۶	۱۶.۸۶٪	۳,۵۱۷,۷۵۹	۳,۵۱۷,۷۵۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۲۰۶,۶۵۴	۳,۶۴۲,۲۶۶	۱۶.۴۶٪	۲,۰۷۶,۱۰۰	۲,۰۷۶,۱۰۰
محصولات شیمیایی	۳,۴۷۵,۵۷۴	۳,۲۲۴,۰۹۵	۱۴.۵۷٪	۱,۲۶۸,۶۰۸	۱,۲۶۸,۶۰۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۵۸۰,۲۶۸	۲,۱۷۰,۳۷۴	۹.۸۱٪	۱,۶۷۶,۲۲۷	۱,۶۷۶,۲۲۷
استخراج کانه های فلزی	۱,۵۶۱,۹۱۷	۱,۷۰۴,۸۴۵	۷.۷۱٪	۱,۱۳۵,۵۳۸	۱,۱۳۵,۵۳۸
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۳۹,۱۸۲	۹۲۵,۶۱۶	۴.۱۸٪	۶۰۹,۱۴۲	۶۰۹,۱۴۲
مخابرات	۴۹۵,۹۶۴	۵۰۴,۹۷۸	۲.۲۸٪	۲۷۷,۸۱۸	۲۷۷,۸۱۸
خودرو و ساخت قطعات	۲۹۵,۹۹۴	۳۰۰,۴۰۹	۱.۳۶٪	۷۱۲,۹۶۷	۷۱۲,۹۶۷
خدمات فنی و مهندسی	۲۲۳,۰۹۵	۲۵۸,۶۴۸	۱.۱۷٪	۵۱۰,۸۰۳	۵۱۰,۸۰۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۴۹,۱۷۸	۲۱۲,۴۵۳	۰.۹۶٪	۳۹۳,۵۳۲	۳۹۳,۵۳۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶۹,۴۸۳	۱۵۹,۲۱۲	۰.۷۲٪	۱۳۱,۳۶۲	۱۳۱,۳۶۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۵۲,۳۷۶	۵۱,۴۰۷	۰.۲۳٪	۳۷,۶۸۷	۳۷,۶۸۷
مواد و محصولات دارویی	۴۶,۸۱۴	۴۸,۹۱۴	۰.۲۲٪	۶,۷۳۲	۶,۷۳۲
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲۲,۷۸۵	۲۳,۳۴۴	۰.۱۱٪	۱۴۲,۸۵۰	۱۴۲,۸۵۰
سرمایه گذاریها	۱۰,۵۶۴	۱۰,۶۹۱	۰.۰۵٪	۱۲,۰۲۳	۱۲,۰۲۳
خدمات ارزش افزوده	۶,۵۷۸	۷,۸۰۶	۰.۰۴٪	۹,۳۶۲	۹,۳۶۲
ساخت محصولات فلزی	۵,۴۵۲	۵,۴۹۰	۰.۰۲٪	۳,۵۷۶	۳,۵۷۶
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۲۶۲	۱,۲۴۳	۰.۰۱٪	۰	۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۱۶	۲۱۸	۰.۰۰٪	۰	۰
سایر	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۲,۴۷۹	۱۲,۴۷۹
جمع	۱۵,۷۳۷,۲۱۰	۱۶,۹۸۱,۴۷۵	۷۶.۷۶٪	۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۱۲,۵۳۴,۵۶۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اوراق اجاره	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۵۲۳,۰۴۹	۰
جمع	۵۲۳,۰۴۹	۰

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۰۴/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	تغییرات ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
اوراق اجاره ای							
شرکت واسط مالی اسفند دوم (با مسئولیت محدود)	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۲	میلیون ریال (۳۱۳)	میلیون ریال	۲٪	میلیون ریال
جمع		۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۲	(۳۱۳)	۵۲۳,۰۴۹	۲٪	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۲,۲۷۹	۲۲,۱۹۰	۱۰٪-۲۲٪	۲۲,۴۴۱	۶-۱ سود سپرده بانکی
۵۵۲,۹۹۶	۲۷۷,۸۳۸	۲۵٪	۲۹۰,۳۷۶	۶-۲ سود سهام دریافتنی
۴,۵۱۷	۱۵,۵۶۸	-	۱۵,۵۶۸	۶-۳ سایر حساب های دریافتنی
۵۸۹,۷۹۱	۳۱۵,۵۹۶		۳۲۸,۳۸۴	جمع

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
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	۱	۱۰٪	۱	سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۰	۱۰٪	۰	سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۰	۵,۴۵۰	۲۰٪	۵,۵۰۶	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۱۱۷۷۷۷۱۱
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 ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۴,۸۹۷	۲۰٪	۴,۹۳۲	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۳۲,۲۷۹	۲۲,۱۹۰		۲۲,۴۴۱	جمع

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۲۲,۱۱۴	۱۱۰,۰۰۹	۲۵٪	۱۱۲,۷۶۷
۲,۹۹۰	۲,۹۹۰	۲۵٪	۲,۹۹۰
۴۳	۴۶	۲۵٪	۴۶
۱۱,۶۸۵	۳,۹۳۴	۲۵٪	۴,۳۴۱
۴,۸۰۰	۱۴,۴۶۱	۲۵٪	۱۵,۰۰۵
۶,۴۶۴	۷,۰۳۰	۲۵٪	۷,۲۵۹
۱,۵۸۰	۲۸۴	۲۵٪	۲۸۴
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲
۱۸,۵۹۱	۴,۳۹۲	۲۵٪	۴,۵۱۷
۵,۳۴۵	۲,۲۷۹	۲۵٪	۲,۲۷۹
۴,۱۷۴	۰	۲۵٪	۰
۲۱,۵۳۷	۳,۴۷۷	۲۵٪	۳,۶۰۵
۸۱,۲۱۳	۵۳,۱۰۵	۲۵٪	۵۴,۰۹۲
۱۱۹,۲۳۲	۴۶	۲۵٪	۴۸
۶,۴۲۹	۷,۲۱۵	۲۵٪	۷,۳۵۸
۶۴,۱۰۰	۵۶,۸۳۶	۲۵٪	۶۳,۸۵۹
۶۷,۷۲۹	۱۱,۱۴۰	۲۵٪	۱۱,۳۲۳
۹,۸۹۹	۵۸۳	۲۵٪	۵۹۰
۵,۰۵۹	۰	-	۰
۵۵۲,۹۹۶	۲۷۷,۸۳۸		۲۹۰,۳۷۶

استخراج کانه های فلزی
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
انبوه سازی، املاک و مستغلات
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
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
ماشین آلات و تجهیزات
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
محصولات شیمیایی
مخابرات
مواد و محصولات دارویی
سایر
جمع

۳-۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۱۵	بابت تبیی سپاس
۴۰۹	۰	بانک اقتصاد نوین
۲,۷۰۰	۳,۳۰۰	ودیه اجاره ملک
۱,۲۰۰	۷,۳۳۸	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۰	۴,۴۰۱	علی الحساب کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی صندوق به شرکت بورس اوراق بهادار
۰	۰	علی الحساب کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی صندوق به شرکت فرابورس ایران
۱۹۲	۵۱۴	سایر
۴,۵۱۷	۱۵,۵۶۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۷- سایر داراییها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	نرخ استهلاک	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	پنج ساله	هزینه های تاسیس
()	۵۸	()	۵۸	۲۲	۳۶	یک ساله	هزینه مجامع
۱۱۱	۱,۰۶۴	۱۱۱	۱,۰۶۴	۵۹۸	۵۷۸	یک ساله	هزینه های نرم افزار
۱,۴۹۳	۷۷۴	۱,۴۹۳	۷۷۴	۱,۰۱۵	۱,۲۵۲	۳-۱۰	دارایی های ثابت
۳	۱۳	۳	۱۳	۱۷	۰	یک ساله	پیش پرداخت بیمه خودرو
۱,۶۰۸	۱,۹۰۹	۱,۶۰۸	۱,۹۰۹	۱,۶۵۱	۱,۸۶۷		جمع

۷-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۸۶۷ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات و نرم افزارها می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳-۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

۸- موجودی نقد و تنخواه گردان

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	۴,۱۸۳,۷۶۱	۳,۰۰۶,۲۲۲
	۱۸	۱۷
جمع	۴,۱۸۳,۷۷۹	۳,۰۰۶,۲۳۹

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

نوع حساب	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	۰	۱۵
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۱	۳,۰۰۵,۸۶۶
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۵	۵
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱	۹۰۰,۸۶۸	۱
بانک گردشگری شعبه مرکزی - ۱۱۰۹۹۵۱۴۵۴۲۰۱	۰	۰
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱	۵۰	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 - ۲۳۳,۴۲۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	۱,۲۸۲,۳۰۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳,۴۴۱,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۴,۱۸۳,۷۶۱	۳,۰۰۶,۲۲۲

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مفید	۰	۱۸,۸۹۰	(۱۸,۸۹۰)	(۰)	۰
صبا تامین	(۰)	۲۸,۶۰۱	(۲۸,۶۰۱)	(۰)	(۰)
بانک تجارت	(۹,۸۲۵)	۱,۶۷۷,۴۰۶	(۱,۶۶۳,۲۴۵)	۴,۳۳۷	(۹,۸۲۵)
بانک خاورمیانه (سهام پویا سابق)	۰	۰	۰	۰	۰
حافظ	۳۱	۱۷۲,۲۵۸	(۱۷۱,۷۳۳)	۵۵۶	۳۱
بانک اقتصاد نوین	۱	۵,۳۰۲	(۵,۳۰۴)	(۰)	۱
بانک ملی ایران	(۰)	۱,۳۰۱,۸۳۱	(۱,۳۰۱,۸۳۱)	(۰)	(۰)
بانک رفاه کارگران	۶	۹۰۱,۳۴۳	(۹۰۱,۱۷۲)	۱۷۷	۶
بانک ملت	۳۸	۴۷۲,۱۴۸	(۴۷۲,۱۸۴)	۳	۳۸
کیان	(۰)	۴۷,۴۳۵	(۴۷,۴۳۱)	۳	(۰)
بانک سامان	(۰)	۱	(۱)	(۰)	(۰)
بانک سپه	(۰)	۱,۲۱۷,۰۶۸	(۱,۲۱۷,۰۲۴)	۴۴	(۰)
بانک مسکن	۰	۱۷۷,۷۷۳	(۱۷۷,۷۲۵)	۴۷	۰
بانک صنعت و معدن	(۰)	۰	۰	(۰)	(۰)
بانک کشاورزی	۱۹	۰	(۱۹)	(۰)	۱۹
بانک صادرات	۴۴	۸۱۸,۴۰۸	(۸۱۸,۴۵۲)	(۰)	۴۴
بورس بیمه ایران	۸۳	۲۶۲,۴۸۸	(۲۶۲,۵۲۸)	۴۴	۸۳
ابراز	(۱)	۰	۰	(۱)	(۱)
آراد ایرانیان	۱,۴۶۴	۰	۰	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴
فارابی	۲۲	۳۳۰,۵۸۴	(۳۳۰,۵۸۶)	۲۰	۲۲
جمع نقل به صفحه بعد	(۸,۱۱۷)	۷,۴۳۱,۵۳۵	(۷,۴۱۶,۷۲۵)	۶,۶۹۴	(۸,۱۱۸)

۱۰- حساب‌های پرداختی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۶۱	۱,۹۴۹	۳,۴۷۴	۱۰-۱
۵	۰	۰	۱۰-۲
۱۶,۳۶۵	۱,۹۴۹	۳,۴۷۴	جمع

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام

۱۰-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰	۱۹۸	۹۷۲	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۴۰۰
۰	۵۱	۱۰۴	۵۸۱	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۸۰۰
۰	۶۰	۴۲۳	۲,۹۹۰	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۵۰۰۰
۰	۲	۲	۲	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۷۵۰۰
۰	۹	۶۷	۱,۵۳۴	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۶۰۰۰
۰	۶۷	۶۷	۱۰۰	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۸۰۰۰
۰	۲۷	۱۶۲	۴۲۰	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۶۰۰۰
۰	۵۰	۶۱۶	۷۲۱	اختیارخ شبندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۳۰۰۰
۰	۹۵	۹۵	۱۰۰	اختیارخ شبندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۵۰۰۰
۰	۳۳	۳۲	۵۴۶	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۵۵۰۰
۰	۸	۶	۵۲۰	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۶۵۰۰
۰	۱۳۷	۱۹۶	۸۰۵	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۵۵۰۰
۰	۲۳۴	۲۵۴	۳۰۰	اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۸۵۰۰
۰	۶۹	۶۹	۴۹۴	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۶۰۰
۰	۷۴	۲۲۳	۱,۸۵۳	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۰۰۰
۰	۱۲	۳۸	۸۰۷	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۲۰۰
۰	۱۵۶	۱۵۶	۳۰۰	اختیارخ شبندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۰۰۰۰
۰	۲۲	۲۲	۱۰۰	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۵۰۰۰
۰	۱۵۹	۸۳	۵۵۰	اختیارخ شبندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۱۰۰۰
۰	۱۵۷	۱۶۰	۱,۵۷۳	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۳۸۰۰
۰	۶۸	۵۳	۲۰۰	اختیارخ شبندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۲۰۰۰
۰	۹	۹	۱۰۰	اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۷۵۰۰
۰	۲۴	۲۴	۱۰۰	اختیارخ کگل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۷۰۰۰
۰	۳۲	۳۲	۱۰۰	اختیارخ وبملت - ۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۲۶۰۰
۰	۲۵۰	۲۴۹	۲,۱۰۰	اختیارخ وبملت - ۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۳۰۰۰
۰	۱۳۶	۱۳۶	۲,۱۰۰	اختیارخ وبملت - ۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۳۲۰۰
۲,۹۰۹	۰	۰	۰	سایر
۲,۹۰۹	۱,۹۴۹	۳,۴۷۴	۱۹,۹۶۸	جمع



۲-۱۰- بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۰	۰	۰	اختیار فولاد-۱۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰
۲	۰	۰	۰	اختیار کگل-۲۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷
۱	۰	۰	۰	اختیار فملی-۱۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳
۵	۰	۰	۰	جمع

مبلغ ۱,۹۴۹ 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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۵۰۰	ذخیره کارمزد مدیریت
۱۷۶	۱۴۹	ذخیره کارمزد متولی
۱۳۸	۱۴۵	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۸۱۴	۷۹۵	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	بابت واحد های ابطال شده
۰	۲۷	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۰	۰	بابت درخواست صدور
۰	۲۷	جمع

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	نام حساب
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش داراییها	مانده	اقساط پرداخت شده				
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ دریافتی			
۰	۱٪	۱۱۱,۰۹۶	۵۷۴,۱۱۰	۶۸۵,۲۰۶	انتهای هر ماه	از ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	کارگزاران
۰	۱٪	۱۱۱,۰۹۶	۵۷۴,۱۱۰	۶۸۵,۲۰۶			جمع



۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۵۷	۱۰,۶۸۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۶۷	۵۷۰	حقوق و مزایای پرسنل
۶۶	۵۴	ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۴۲۶	آیونمان نرم افزار
۳۰	۵۶	مالیات پرداختنی
۱۱۷	۱۰۱	سایر
۹,۰۳۷	۱۱,۸۹۰	جمع

شایان ذکر است، در خصوص اختلاف حادث فی‌مابین صندوق و مرکز مالی ایران بابت مالیات تکلیفی و جرایم موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات‌های مستقیم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ پس از ارجاع به هیأت داور سازمان بورس و اوراق بهادار، مرکز مالی ایران مکلف به پرداخت مبلغ ۱۶۵,۳۸۱,۹۱۵ ریال (جرایم متعلقه) حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ گردید.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۲,۷۸۶,۵۸۹
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۲,۷۸۶,۵۸۹

واحد های سرمایه گذاری عادی

جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۷,۳۱۹	۵۷۴,۱۶۹	۴,۲۴۵,۳۰۶	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
(۱۷۸,۶۸۳)	(۱۳۱,۳۵۹)	۴۳۴	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۶,۴۹۵	۲,۰۶۶	(۲۴,۸۵۸)	۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۴۰	۴۰	۵	۱۶-۴ سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
۱,۵۷۵,۱۷۲	۴۳۹,۱۸۰	۴,۲۲۰,۸۸۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۶-۱- 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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۳۸۸,۵۸۵,۹۸۱	۱,۹۱۳,۰۰۹	(۱,۵۷۳,۰۱۸)	(۱,۴۸۸)	(۱۹)	۳۳۸,۴۸۴	۸۷,۴۱۱	۳۷۲,۰۹۶
اطلاعات و ارتباطات	۲۷۱,۸۰۰	۱,۴۰۲	(۱,۶۱۹)	(۶)	(۱)	(۲۲۴)	۴,۸۵۵	۱۲۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۱۰۱,۵۰۰	۵,۷۹۲	(۶,۳۴۱)	(۱)	(۶)	(۵۵۶)	(۴۲۱)	(۷۰۳)
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۳۹۸,۴۹۱,۰۶۲	۲,۷۵۹,۷۷۶	(۱,۹۵۷,۶۶۶)	(۳,۲۴۳)	۰	۷۹۸,۸۶۷	۳,۰۰۲	(۶۴,۵۹۵)
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳,۸۸۹,۰۰۰	۵,۰۳۹	(۵,۹۱۱)	(۱)	(۵)	(۸۷۸)	(۱۰۶)	(۱۹۵)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۲,۲۶۲,۸۵۸	۴۲۱,۳۳۰	(۳۱۸,۲۶۲)	(۸۰)	(۲)	۱۰۲,۹۸۶	۱۰,۳۳۸	۹۰۳
خدمات فنی و مهندسی	۱۸۴,۷۱۰,۶۵۲	۸۴۱,۳۱۶	(۶۳۸,۸۷۸)	(۲۷۳)	۰	۲۰۲,۱۶۴	۱,۶۲۶	۱,۴۴۷
خودرو و ساخت قطعات	۶۱۰,۳۸۴,۶۰۵	۹۹۳,۰۶۵	(۸۰۱,۵۰۸)	(۱۹۰)	(۱۰)	۱۹۱,۳۵۸	۱۲,۰۸۶	(۶۷,۹۰۵)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۶,۰۶۳,۶۲۶	۴۴,۰۸۳	(۳۹,۳۴۳)	(۸)	(۲۲)	۴,۷۱۰	(۱,۴۶۲)	(۲۲۶)
ساخت محصولات فلزی	۱۹,۷۶۲,۲۷۶	۲۷,۵۴۰	(۲۴,۶۹۶)	(۵)	(۳۲)	۲,۸۰۷	(۲۵۲)	(۴۷۶)
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۹۰,۰۴۵	۲,۰۹۴	(۲,۱۵۷)	(۱)	(۳)	(۶۷)	(۱)	۳۹
سایر واسطه گریهای مالی	۳۰۰,۰۰۰	۴۱۵	(۴۹۱)	(۱)	(۱)	(۷۶)	(۲۹۰)	(۶۴۴)
سرمایه گذاریها	۸۵,۸۱۳,۹۰۴	۱۰۰,۶۲۶	(۹۱,۶۲۲)	(۴۱)	(۱۰)	۸,۹۵۳	۶,۸۰۴	۵,۱۵۷
سیمان، آهک و گچ	۷,۰۳۶,۱۹۱	۱۱,۳۲۸	(۱۲,۲۹۱)	(۲)	(۶)	(۹۷۱)	(۲,۴۱۷)	(۱۵,۳۴۰)
جمع نقل به صفحه بعد	۷,۱۲۶,۸۱۴	(۵,۴۷۳,۸۰۲)	(۵,۳۳۹)	(۱۱۷)		۱,۶۴۷,۵۵۶	۱۱۱,۸۷۳	۲۲۹,۶۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰						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		۷,۱۲۶,۸۱۴	(۵,۴۷۳,۸۰۲)	(۵,۳۳۹)	(۱۱۷)	۱,۶۴۷,۵۵۶	۲۲۹,۶۸۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۵۰۴,۶۶۱,۷۰۰	۱,۱۳۷,۸۹۴	(۹۸۲,۵۰۷)	(۸۲۴)	۰	۱۵۴,۵۶۳	۵۹,۳۲۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۷۲,۳۳۳,۲۵۸	۹۵۸,۵۸۴	(۸۱۲,۰۲۴)	(۱,۶۵۷)	(۳)	۱۴۴,۹۰۰	۱۵,۱۵۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۸۶,۷۴۴,۲۴۱	۳,۹۰۸,۳۷۰	(۳,۰۶۵,۱۳۰)	(۲,۸۵۱)	(۲۲)	۸۴۰,۳۶۷	۳۴۵,۲۲۸
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۸	(۸۷۵)	(۰)	(۴)	(۱۲)	(۹۶۲)
فلزات اساسی	۱,۲۶۰,۸۸۰,۷۲۲	۵,۴۶۸,۲۰۵	(۴,۴۰۱,۳۶۹)	(۵,۷۱۷)	(۲۳۴)	۱,۰۶۰,۸۸۵	۷۵۱,۹۶۸
قند و شکر	۸۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۸	(۵,۰۴۷)	(۱)	(۷)	۲۸۴	(۱۵۳)
لاستیک و پلاستیک	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۸	(۴,۶۸۸)	(۱)	(۷)	(۱۸)	(۶۰۷)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۹۹۵,۱۷۵	۶,۶۵۹	(۶,۵۵۲)	(۱)	(۵)	۱۰۰	(۵۱۳)
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۳,۶۹۰,۱۸۴	۱۵۰,۲۹۲	(۱۳۳,۹۰۵)	(۶۰۰)	(۱۷۱)	۱۵,۶۱۶	(۱,۴۵۳)
محصولات چوبی	۲۰,۹۹۵	۱۰۹	(۱۲۲)	(۰)	(۱)	(۱۳)	(۲۲)
محصولات شیمیایی	۴۰۲,۹۳۵,۴۰۲	۳,۰۲۵,۳۴۰	(۲,۷۰۰,۸۹۴)	(۲,۷۰۰)	(۴۱۱)	۳۲۱,۳۳۵	۳۶۲,۳۳۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲,۵۶۲,۷۵۸	۲۶,۸۲۸	(۲۵,۱۴۷)	(۴۹)	(۳)	۱,۶۳۰	(۱,۵۶۳)
مخابرات	۹۱,۷۱۱,۰۴۸	۳۷۵,۱۰۲	(۳۲۵,۰۰۲)	(۸۳۰)	۰	۴۹,۲۶۹	(۱۳,۹۱۸)
مواد و محصولات دارویی	۷,۰۹۱,۲۳۸	۴۴,۰۰۸	(۴۴,۸۱۷)	(۱۷)	(۴۶)	(۸۷۱)	(۱۰,۰۶۲)
هتل و رستوران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۹	(۱,۸۹۴)	(۰)	(۲)	۲۴۲	۰
تعدیلات کارمزد		۰	۰	۹,۴۷۳	۰	۹,۴۷۳	۱۳,۱۹۳
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۱)
جمع		۲۲,۲۴۱,۲۲۸	(۱۷,۹۸۳,۷۷۶)	(۱۱,۱۱۴)	(۱,۰۳۱)	۴,۲۴۵,۳۰۶	۱,۷۴۷,۳۱۹
						۵۷۴,۱۶۹	۱,۷۴۷,۳۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
						سود (زیان) فروش	مالیات			
فلزات اساسی	۴۸۵,۱۸۵	۱,۳۲۵	(۸۸۸)	()	۰	۴۳۶	۰	۴,۵۳۴	۴,۵۳۴	۴,۵۳۴
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۳۵۳	۳۹	(۴۱)	()	()	(۲)	()	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۵,۷۴۳)	(۱۳۵,۷۴۳)	(۱۸۳,۰۶۷)
جمع		۱,۳۶۴	(۹۲۹)	()	()	۴۳۴	()	(۱۷۸,۶۸۳)	(۱۳۱,۳۵۹)	(۱۷۸,۶۸۳)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳-۱۶- 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	
											دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیارخ خودرو-۲۵۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۰۴)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۰	۲,۵۹۴	۰	۱۴۸	۰	۰	۰	۱۴۸	۰	۰
اختیارخ خودرو-۲۷۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۰۵)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۰	۲,۷۹۴	۰	۱۲	۰	۰	۰	۱۲	۰	۰
اختیارخ خودرو-۲۳۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۰۳)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۲,۴۰۲	۲,۳۹۴	۵,۷۵۰	۳۲۵	(۵,۴۲۴)	(۳)	(۶)	۶۴۳	۰	۰
اختیارخ شپنا-۳۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۲۰	۳,۷۰۰	۷۴	۲۰	(۱۳۸)	(۰)	(۰)	(۴۴)	۰	۰
اختیارخ شپنا-۳۹۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۲)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۲۰	۳,۹۰۰	۷۸	۱۴	(۱۳۸)	(۰)	(۰)	(۴۶)	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۱۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۳)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۴۱۵	۴,۱۰۰	۱,۷۰۲	۱۴۱	(۲,۸۵۹)	(۱)	(۲)	(۱,۰۱۸)	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۳۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۴)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۳۵۰	۴,۳۰۰	۱,۵۰۵	۱۴۰	(۲,۴۱۱)	(۱)	(۲)	(۷۶۹)	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۵۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۵)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۳۰۰	۴,۵۰۰	۱,۳۵۰	۱۱۰	(۲,۰۶۷)	(۱)	(۱)	(۶۰۸)	۰	۰
اختیارخ شپنا-۴۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۶)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۲۱۰	۴,۷۰۰	۹۸۷	۱۵۰	(۱,۴۴۷)	(۰)	(۱)	(۳۱۱)	۰	۰
اختیارخ شپنا-۵۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۷)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۷۰۰	۵,۲۰۰	۳,۶۴۰	۳۰۷	(۴,۸۲۲)	(۲)	(۴)	(۸۸۰)	۰	۰
اختیارخ شپنا-۵۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۸)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۲۰۰	۵,۷۰۰	۱,۱۴۰	۳۹	(۱,۳۷۸)	(۱)	(۱)	(۲۰۰)	۰	۰
اختیارخ شپنا-۱۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۹)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۷	۰	۰	۰	۷	۰	۰
اختیارخ پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۳۰)	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۷,۰۰۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰
اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۲۸)	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۶,۰۰۰	۰	۶	۰	۰	۰	۶	۰	۰
اختیارخ پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۲۷)	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۵,۵۰۰	۰	۳۵	۰	۰	۰	۳۵	۰	۰
اختیارخ پارسان-۵۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۲۶)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۵,۰۰۰	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۰
اختیارخ پارسان-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۲۵)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۴,۸۰۰	۰	۱۴	۰	۰	۰	۱۴	۰	۰
اختیارخ پارسان-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان۲۳)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۰	۴,۴۰۰	۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۱۶,۲۲۶	۱,۴۹۷	(۲۰,۶۸۲)	(۸)	(۱۶)	(۲,۹۸۴)	۰	۰



۱۶-۳ 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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود و زیان ناشی از اختیار
											دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
جمع نقل از صفحه قبل													
اختیار پارسان-۲۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱,۲۰۸	۲,۲۰۰	۲,۶۵۸	۹۳۷	(۲۰,۶۸۲)	(۸)	(۱۶)	(۲,۹۸۴)	•	•	•
اختیار پارسان-۲۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱,۴۰۰	۲,۴۰۰	۳,۳۶۰	۸۴۱	(۴,۸۷۱)	(۲)	(۳)	(۶۷۵)	•	•	•
اختیار پارسان-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۴)	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲,۲۹۸	۲,۶۰۰	۵,۹۷۵	۹۷۸	(۷,۹۹۶)	(۳)	(۶)	(۱,۰۵۲)	•	•	•
اختیار پارسان-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۶)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۵۴۰	۳,۰۰۰	۱,۶۲۰	۸۰	(۱,۸۷۹)	(۱)	(۲)	(۱۸۱)	•	•	•
اختیار پارسان-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۱۳	۳,۲۰۰	۳۶۲	۲۱	(۳۹۳)	(۰)	(۰)	(۱۱)	•	•	•
اختیار پارسان-۳۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۸)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۰	۳,۴۰۰	۶۸۰	۱۲	(۶۹۶)	(۰)	(۱)	(۵)	•	•	•
اختیار پارسان-۳۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۹)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۰۰	۳,۶۰۰	۳۶۰	۴۳	(۳۴۸)	(۰)	(۰)	۵۴	•	•	•
اختیار پارسان-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۰)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۴۰	۳,۸۰۰	۱۵۲	۲۳	(۱۳۹)	(۰)	(۰)	۳۵	•	•	•
اختیار پارسان-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۱)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۰	۴,۰۰۰	۸۰۰	۸۵	(۶۹۶)	(۰)	(۱)	۱۸۷	•	•	•
اختیار پارسان-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۲)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۸۳	۴,۲۰۰	۱,۱۸۹	۶۳	(۹۸۵)	(۱)	(۱)	۲۶۵	•	•	•
اختیار پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۴)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۸۰	۴,۶۰۰	۳۶۸	۱۰۰	(۲۷۸)	(۰)	(۰)	۱۸۹	•	•	•
اختیار شبندر-۶۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۳)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۶,۴۵۰	۶۴۵	۱۱۰	(۹۳۴)	(۰)	(۱)	(۱۸۰)	•	•	•
اختیار شبندر-۶۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۴)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۲۰۶	۶,۹۵۰	۱,۴۳۲	۱۳۸	(۱,۹۳۳)	(۱)	(۱)	(۳۵۵)	•	•	•
اختیار شبندر-۷۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۵)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۳۴۵	۷,۴۵۰	۲,۵۷۰	۱۳۹	(۳,۲۲۱)	(۱)	(۳)	(۵۱۶)	•	•	•
اختیار شبندر-۸۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۸)	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۸,۹۵۰	۸۹۵	۹۵	(۹۳۴)	(۰)	(۱)	۵۵	•	•	•
اختیار شبندر-۹۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۰)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۵۰	۹,۵۰۰	۴۷۵	۵۶	(۴۶۷)	(۰)	(۰)	۶۴	•	•	•
اختیار شبندر-۱۰۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۱۰,۵۰۰	۱,۰۵۰	۲۶	(۹۳۴)	(۱)	(۱)	۱۴۱	•	•	•
جمع نقل به صفحه بعد					۴۰,۸۱۵	۵,۲۴۴	(۵۱,۵۷۹)	(۲۰)	(۴۱)	(۵,۵۸۰)	•	•	•



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳-۱۶- 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		سود و زیان ناشی از اختیار
											۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
جمع نقل از صفحه قبل					ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		-	-	-	۴۰,۸۱۵	۵,۲۴۴	(۵۱,۵۷۹)	(۲۰)	(۴۱)	(۵,۵۸۰)	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۱۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۴۰۰	۱۱,۰۰۰	۴,۴۰۰	۷۰	(۳,۷۳۴)	(۲)	(۴)	۷۲۹	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۴)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۵۰۰	۱۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	۳۳	(۴,۶۶۸)	(۳)	(۶)	۱,۳۵۶	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۵)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۸۶۶	۱۳,۰۰۰	۱۱,۲۵۸	۸۱	(۸,۰۸۵)	(۶)	(۱۱)	۳,۲۳۷	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۸۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۰)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۱۵	۰	۰	۰	۱۵	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۹۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۰	۱۹,۰۰۰	۰	۳۱	۰	۰	۰	۳۱	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۲۱۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۳)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۰	۲۱,۰۰۰	۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۲۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۴)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۰	۲۲,۰۰۰	۰	۵	۰	۰	۰	۵	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۲۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۵)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۲۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۶)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۲۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۴)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۰۰	۲,۴۵۰	۲۴۵	۴۵	(۳۴۲)	(۰)	(۰)	(۵۲)	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۲۶۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۵)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۳۰۰	۲,۶۵۰	۷۹۵	۸۸	(۱,۰۲۶)	(۰)	(۱)	(۱۴۴)	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۲۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۶)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۰۰	۲,۸۵۰	۲۸۵	۲۳	(۳۴۲)	(۰)	(۰)	(۳۴)	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۳۰۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۱۰	۳,۰۵۰	۳۳۶	۶۴	(۳۷۶)	(۰)	(۰)	۲۲	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۳۲۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۸)	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۹۲۰	۳,۲۵۰	۲,۹۹۰	۲۳۲	(۳,۱۴۷)	(۱)	(۳)	۷۱	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۳۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۹)	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۵۴۸	۳,۴۵۰	۱,۸۹۱	۱۴۶	(۱,۸۷۴)	(۱)	(۲)	۱۵۹	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۳۶۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۰)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۴۴۳	۳,۶۵۰	۱,۶۱۷	۱۴۷	(۱,۵۱۵)	(۱)	(۲)	۲۴۶	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۳۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۱)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲۳۰	۳,۸۵۰	۸۸۶	۲۷	(۷۸۷)	(۰)	(۱)	۱۲۵	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد		-	-	-	۷۱,۵۱۷	۶,۲۶۶	(۷۷,۴۷۶)	(۳۶)	(۷۲)	۲۰۰	۰	۰	۰



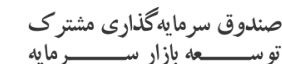
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳-۱۶- 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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۰۵۰ (ضملی ۸۰۲۲)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲۰۰	۴,۰۵۰	۸۱۰	۶,۲۶۶	(۷۷,۴۷۶)	(۳۶)	(۷۲)	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۲۵۰ (ضملی ۸۰۲۳)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۰	۴,۲۵۰	۰	۲۲۳	۰	۰	۰	۲۲۳	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۸۵۰ (ضملی ۸۰۲۶)	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۰	۴,۸۵۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۵۰۰۰ (ضملی ۸۰۲۷)	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۰	۵,۰۰۰	۰	۲۵	۰	۰	۰	۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۶۰۰۰ (ضملی ۸۰۲۹)	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۰	۶,۰۰۰	۰	۶	۰	۰	۰	۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۶۵۰۰ (ضملی ۸۰۳۰)	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۰	۶,۵۰۰	۰	۱۲	۰	۰	۰	۱۲	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۱۵۰ (ضگل ۸۰۱۶)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۴۰۰	۳,۱۵۰	۱,۲۶۰	۴۰۷	(۲,۴۷۳)	(۱)	(۱)	(۸۰۸)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۳۵۰ (ضگل ۸۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۲۴	۳,۳۵۰	۴۱۵	۱۹۲	(۷۶۷)	(۰)	(۰)	(۱۶۰)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۵۵۰ (ضگل ۸۰۱۹)	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۲۳۶	۳,۵۵۰	۸۳۸	۳۶۶	(۱,۴۵۹)	(۰)	(۱)	(۲۵۷)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۷۵۰ (ضگل ۸۰۲۰)	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۰۰	۳,۷۵۰	۳۷۵	۱۳۶	(۶۱۸)	(۰)	(۰)	(۱۰۷)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۳۹۵۰ (ضگل ۸۰۲۱)	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۰۰	۳,۹۵۰	۳۹۵	۶۵	(۶۱۸)	(۰)	(۰)	(۱۵۹)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۱۵۰ (ضگل ۸۰۲۲)	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۹۸	۴,۱۵۰	۸۲۲	۱۹۷	(۱,۲۲۴)	(۰)	(۱)	(۲۰۷)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۴۸۵۰ (ضگل ۸۰۲۴)	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۰۰	۴,۸۵۰	۴۸۵	۹۰	(۶۱۸)	(۰)	(۰)	(۴۴)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۳۵۰ (ضفلا ۸۰۱۶)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۵,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۱,۷۵۰	۳,۰۳۳	(۲۳,۲۳۴)	(۶)	(۱۲)	(۸,۴۶۹)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۵۵۰ (ضفلا ۸۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۵,۰۰۰	۲,۵۵۰	۱۲,۷۵۰	۲,۳۷۸	(۲۳,۲۳۴)	(۶)	(۱۳)	(۸,۱۲۵)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۷۵۰ (ضفلا ۸۰۱۸)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۵,۰۰۰	۲,۷۵۰	۱۳,۷۵۰	۱,۸۱۹	(۲۳,۲۳۴)	(۷)	(۱۴)	(۷,۶۸۶)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۲۹۵۰ (ضفلا ۸۰۱۹)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۵,۱۰۰	۲,۹۵۰	۱۵,۰۴۵	۳,۳۳۸	(۲۳,۶۹۸)	(۸)	(۱۵)	(۵,۳۳۸)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۱۳۰,۲۱۲	۱۸,۶۵۸	(۱۷۹,۳۳۷)	(۶۵)	(۱۳۰)	(۳۰,۶۶۳)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳-۱۶- 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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
											دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
جمع نقل از صفحه قبل				-	۱۵۵,۰۰۰	۲۱,۸۹۳	(۲۰۲,۳۸۸)	(۷۷)	(۱۵۵)	(۲۵,۷۲۸)	۰	۰	۰	۰
اختیار خودرو-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۴)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۴,۶۰۰	۰	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۰	۰	۰
اختیار خودرو-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۵)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۴,۸۰۰	۰	۵۵	۰	۰	۰	۵۵	۰	۰	۰	۰
اختیار خودرو-۵۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۶)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۵,۰۰۰	۰	۳۹	۰	۰	۰	۳۹	۰	۰	۰	۰
اختیار خودرو-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۵,۵۰۰	۰	۲۳	۰	۰	۰	۲۳	۰	۰	۰	۰
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۰۳)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۲۰۰	۲,۴۰۰	۴۸۰	۷۲	(۴۷۰)	(۰)	(۰)	۸۱	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۴)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۴۰۰	۷,۰۰۰	۲,۸۰۰	۶۶	(۳,۱۷۵)	(۱)	(۳)	(۳۱۴)	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۷۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۵)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۵۰۰	۷,۵۰۰	۳,۷۵۰	۳۴	(۳,۹۶۹)	(۲)	(۴)	(۱۹۱)	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۸۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۶)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۸,۰۰۰	۰	۲۸	۰	۰	۰	۲۸	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۸۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۷)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۸,۵۰۰	۰	۱۱۴	۰	۰	۰	۱۱۴	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۹۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۹)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۹,۵۰۰	۰	۲۶۱	۰	۰	۰	۲۶۱	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۱۰۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۰)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱,۰۰۰	۰	۹۳	۰	۰	۰	۹۳	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۱۱۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱,۰۰۰	۰	۲۸۷	۰	۰	۰	۲۸۷	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۱۲۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱,۰۰۰	۰	۱۸	۰	۰	۰	۱۸	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۱۳۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱,۰۰۰	۰	۱۲	۰	۰	۰	۱۲	۰	۰	۰	۰
اختیار شپنا-۱۴۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۴)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۴	۰	۰	۰	۱۴	۰	۰	۰	۰
اختیار پارسان-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضسان۱۰۰۲)	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۳,۸۰۰	۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۰
اختیار پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضسان۱۰۰۶)	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۴,۶۰۰	۰	۵۲	۰	۰	۰	۵۲	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۱۶۲,۰۳۰	۲۳,۱۳۸	(۲۱۰,۰۰۳)	(۸۱)	(۱۶۲)	(۲۵,۰۷۸)	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳-۱۶- 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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
											دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
جمع نقل از صفحه قبل														
اختیارخ پارسان-۵۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضسان ۱۰۰۷)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۵,۱۰۰	۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۵۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضسان ۱۰۰۸)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۵,۶۰۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۷۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضسان ۱۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۷,۶۰۰	۰	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان-۸۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضسان ۱۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۸,۱۰۰	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰
سایر						۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۶	۶,۴۹۵		
جمع						۲۳,۳۵۸	(۲۱۰,۰۰۳)	(۸۱)	(۱۶۲)	(۲۴,۸۵۸)	۲,۰۶۶	۶,۴۹۵		



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۴-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰											
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 ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار	اختیار
اختیار فملی - ۱۸۵۰ - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (طملی ۸۰۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۰	۱,۸۵۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰
اختیار کگل - ۲۱۵۰ - ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (طگل ۸۰۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۰	۲,۱۵۰	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰
اختیار فولاد - ۱۹۵۰ - ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (طفلا ۸۰۱۴)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۰	۱,۹۵۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰
سایر											
جمع						۵	۰	۰	۰	۵	۴۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰					یادداشت
		سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۳,۲۳۹	۲,۲۵۵,۵۷۵	۱,۱۵۲,۰۶۷	۱۱۰	۶۸,۰۲۸	۱۵,۸۲۹,۴۰۷	۱۷,۰۴۹,۶۱۲	۱۷-۱
(۴,۱۴۰)	(۴۳۰)	۱,۵۲۵	۰	۰	۳,۴۷۴	۱,۹۴۹	۱۷-۲
۶۷۹,۰۹۸	۲,۲۵۵,۱۴۵	۱,۱۵۳,۵۹۲	۱۱۰	۶۸,۰۲۸	۱۵,۸۳۲,۸۸۱	۱۷,۰۵۱,۵۶۱	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 شش ماهه منتهی به دی ماه ۱۳۹۷

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۳۳	۱۴۲,۰۳۳	۱,۷۱۱,۶۷۶	۱,۵۹۷,۷۳۷	۶,۸۳۰	۲	۱۰۷,۱۰۸	۲۲۴,۷۹۵	۱۷۹,۶۳۹	میلیون ریال	میلیون ریال
اطلاعات و ارتباطات	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۶	۷,۷۴۳	۳۱	۸	۶۳	۲۰,۴۰۳	۱,۴۰۹	۷۶,۷۶۲	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۰۲,۹۰۱,۷۶۲	۲,۱۷۹,۰۶۹	۱,۴۹۹,۴۳۲	۸,۶۹۴	۰	۶۷۰,۹۴۲	۵۲,۱۹۹	(۷۶,۷۶۲)	(۱۷,۸۱۵)	میلیون ریال	میلیون ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۹,۳۵۳,۰۱۴	۲۱۳,۳۰۴	۱۹۴,۶۶۴	۸۵۱	۰	۱۷,۷۸۹	(۱۶)	(۱۷,۸۱۵)	(۹۰,۸۵۱)	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۴۴,۸۹۶,۹۷۱	۲۵۹,۶۸۴	۲۱۱,۶۶۸	۱۰,۳۶	۰	۴۶,۹۸۰	۰	(۹۰,۸۵۱)	(۱۳۲,۱۰۴)	میلیون ریال	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲۱۱,۱۰۴,۶۷۱	۳۰۱,۶۱۲	۲۷۱,۶۵۴	۱,۲۰۳	۰	۲۸,۷۵۵	(۲۶,۰۷۷)	(۱۳۲,۱۰۴)	(۲,۲۷۳)	میلیون ریال	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴,۵۵۳,۰۵۵	۵۱,۶۱۳	۵۲,۵۷۵	۲۰۶	۰	(۱,۱۶۷)	(۳,۲۲۳)	(۲,۲۷۳)	(۲۳۵)	میلیون ریال	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۴,۱۸۰,۰۰۰	۵,۵۱۸	۵,۴۵۲	۲۲	۶	۳۸	۰	(۲۳۵)	۳	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۶,۰۱۰	۲۱۹	۲۱۶	۱	۰	۲	۰	۳	(۳۵۱)	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۴	۱۰,۵۴۵	۴۳	۰	۱۴۶	۹۷,۳۲۸	(۳۵۱)	(۱,۰۳۵)	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰	۰	۰	()	(۱۰,۳۰۵)	(۱,۰۳۵)	۱۳,۸۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۸۵,۳۰۶,۷۰۰	۹۲۹,۳۲۴	۹۳۷,۱۷۰	۳,۷۰۸	۰	(۱۱,۵۵۳)	۰	۱۳,۸۰۱	(۹,۲۷۰)	میلیون ریال	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۴,۶۵۴,۷۵۹	۱۰۸,۸۸۵	۱۲۱,۳۷۳	۴۳۴	۰	(۱۲,۹۲۲)	۰	(۹,۲۷۰)	۳۱۷,۰۶۶	میلیون ریال	میلیون ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۴۰,۶۸۸,۸۶۸	۳,۶۵۶,۸۵۹	۳,۲۴۷,۶۷۵	۱۴,۵۹۱	۲	۳۹۴,۵۹۱	۰	۳۱۷,۰۶۶	۰	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹	۱,۲۶۲	۵	۱	(۲۰)	۷۸	۰	۴۶۲,۸۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال
فلزات اساسی	۷۷۲,۱۱۵,۰۸۹	۳,۷۴۴,۴۰۶	۳,۵۹۰,۷۶۴	۱۴,۹۴۰	۰	۱۳۸,۷۰۲	۸۹۳,۱۴۴	۴۶۲,۸۰۱	۶,۴۸۹	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳,۴۸۲,۳۸۴	۲۳,۴۶۱	۲۲,۲۲۳	۹۴	۲۳	۱,۱۲۱	(۱,۰۴۳)	۶,۴۸۹	۶۰,۹۵۱	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۸۱۱,۳۲۶,۰۲۶	۳,۲۸۸,۰۴۳	۳,۵۲۹,۳۹۸	۱۳,۱۱۹	۶۸	(۲۵۴,۵۴۲)	۸۸۲,۴۵۴	۶۰,۹۵۱	(۱,۳۸۹)	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۰	۰	()	(۱۸۴)	(۱,۳۸۹)	(۲۶,۶۱۶)	میلیون ریال	میلیون ریال
مخابرات	۱۶۹,۶۲۱,۴۸۹	۵۰۷,۰۰۱	۴۸۱,۰۷۶	۲۰,۲۳	۰	۲۳,۹۰۲	۱۳,۴۳۱	(۲۶,۶۱۶)	(۱۶۸)	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۸,۴۵۵,۶۰۰	۴۹,۱۱۰	۴۶,۷۸۲	۱۹۶	۰	۲,۱۳۳	(۴,۶۶۱)	(۱۶۸)	(۵۱)	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۴۵۲	(۵۱)	۶۸۳,۲۳۹	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	۱۷,۰۴۹,۶۱۲	۱۵,۸۲۹,۴۰۷	۶۸,۰۲۸	۱۱۰	۱۱۰	۱,۱۵۲,۰۶۷	۲,۲۵۵,۵۷۵	۶۸۳,۲۳۹		میلیون ریال	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته فروش قرارداد اختیار خرید سهام:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام	۱۵۲۵	(۲۱,۹۶۹)	(۴,۱۴۰)
جمع	۱۵۲۵	(۲۱,۹۶۹)	(۴,۱۴۰)

۱-۲-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰													سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	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	
اختیارخ فملی --۳۸۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۲,۵۱۵	۳,۸۰۰	۲,۷۷۹	۱۰۰	۱,۵۷۳	۱۵۷	۱۶۰	۰	۳	۰	۰	
اختیارخ فملی --۴۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۲)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۲,۵۱۵	۴,۰۰۰	۲,۷۷۹	۴۰	۱,۸۵۳	۷۴	۲۲۳	۰	۱۴۹	۰	۰	
اختیارخ فملی --۴۲۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۳)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۲,۵۱۵	۴,۲۰۰	۲,۷۷۹	۱۵	۸۰۷	۱۲	۳۸	۰	۲۶	۰	۰	
اختیارخ فملی --۴۴۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۴)	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۲,۵۱۰	۴,۴۰۰	۲,۷۷۹	۱۰	۹۷۲	۱۰	۱۹۸	۰	۱۸۸	۰	۰	
اختیارخ فملی --۴۶۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۵)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۳,۳۲۰	۴,۶۰۰	۲,۷۷۹	۱۳۹	۴۹۴	۶۹	۶۹	۰	۰	۰	۰	
اختیارخ فملی --۴۸۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۶)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۳,۳۲۰	۴,۸۰۰	۲,۷۷۹	۸۷	۵۸۱	۵۱	۱۰۴	۰	۵۴	۰	۰	
اختیارخ شبندر--۱۰۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبدرا۱۱۱۴۱)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۹,۵۱۴	۱۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۳	۵۱۹	۳۰۰	۱۵۶	۱۵۶	۰	۰	۰	۰	
اختیارخ شبندر--۱۱۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبدرا۱۱۱۵)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۹,۵۱۴	۱۱,۰۰۰	۱۲,۲۶۳	۲۹۰	۵۵۰	۱۵۹	۸۳	۰	(۷۶)	۰	۰	
اختیارخ شبندر--۱۲۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبدرا۱۱۱۶)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۹,۵۱۴	۱۲,۰۰۰	۱۲,۲۶۳	۳۴۲	۲۰۰	۶۸	۵۳	۰	(۱۵)	۰	۰	
اختیارخ شبندر--۱۳۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبدرا۱۱۱۷)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۹,۵۱۴	۱۳,۰۰۰	۱۲,۲۶۳	۷۰	۷۲۱	۵۰	۶۱۶	۰	۵۶۵	۰	۰	
اختیارخ فولاد--۵۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا۱۱۱۶)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۵,۹۹۶	۵,۰۰۰	۵,۰۳۳	۲۲۰	۱۰۰	۲۲	۲۲	۰	۰	۰	۰	
اختیارخ فولاد--۵۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا۱۱۱۷)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۵,۹۹۶	۵,۵۰۰	۵,۰۳۳	۱۷۰	۸۰۵	۱۳۷	۱۹۶	۰	۵۹	۰	۰	
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۸,۹۵۶	۹۶۴	۱,۹۱۸	۰	۹۵۳	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته فروش اختیار خرید سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰													دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	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
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۸,۹۵۶	۹۶۴	۱,۹۱۸	۰	۹۵۳	۰	۰
اختیارخ فولاد-۶۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا۱۱۱۸)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۵,۱۸۴	۶,۰۰۰	۵,۰۳۳	۶۴	۴۲۰	۲۷	۱۶۲	۰	۱۳۵	۰	۰
اختیارخ کگل-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۲۸ (ضگل۱۱۱۷۱)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۵,۱۸۴	۷,۰۰۰	۶,۶۶۰	۲۳۷	۱۰۰	۲۴	۲۴	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فولاد-۷۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا۱۱۲۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۵,۵۱۸	۷,۵۰۰	۵,۰۳۳	۷۷۶	۲	۲	۲	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فولاد-۸۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا۱۱۲۲)	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۵,۵۱۸	۸,۰۰۰	۵,۰۳۳	۶۷۵	۱۰۰	۶۷	۶۷	۰	۰	۰	۰
اختیارخ کگل-۷۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۲۸ (ضگل۱۱۱۸۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۶,۹۸۷	۷,۵۰۰	۶,۶۶۰	۹۰	۱۰۰	۹	۹	۰	۰	۰	۰
اختیارخ کگل-۸۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۲۸ (ضگل۱۱۲۰۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۶,۹۸۷	۸,۵۰۰	۶,۶۶۰	۷۸۰	۳۰۰	۲۳۴	۲۵۴	۰	۲۰	۰	۰
اختیارخ شبندر-۱۵۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبدر۱۱۱۹۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۲,۱۵۲	۱۵,۰۰۰	۱۲,۲۶۳	۹۵۰	۱۰۰	۹۵	۹۵	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فملی-۵۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۷۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۴,۰۱۵	۵,۰۰۰	۲,۷۷۹	۲۰	۲,۹۹۰	۶۰	۴۲۳	۰	۳۶۳	۰	۰
اختیارخ فملی-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۸۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۴,۰۱۵	۵,۵۰۰	۲,۷۷۹	۶۰	۵۴۶	۳۳	۳۲	۰	(۱)	۰	۰
اختیارخ فملی-۶۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۱۹۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۴,۰۱۵	۶,۰۰۰	۲,۷۷۹	۶	۱,۵۳۴	۹	۶۷	۰	۵۷	۰	۰
اختیارخ فملی-۶۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی۱۱۲۰۱)	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۴,۰۱۵	۶,۵۰۰	۲,۷۷۹	۱۵	۵۲۰	۸	۶	۰	(۲)	۰	۰
اختیارخ وبملت-۲۶۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضمملت۲۰۰۵۱)	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲,۶۵۵	۲,۶۰۰	۲,۵۶۷	۳۲۱	۱۰۰	۳۲	۳۲	۰	۰	۰	۰
اختیارخ وبملت-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضمملت۲۰۰۷۱)	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲,۶۵۵	۳,۰۰۰	۲,۵۶۷	۱۱۹	۲,۱۰۰	۲۵۰	۲۴۹	۰	(۱)	۰	۰
اختیارخ وبملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضمملت۲۰۰۸۱)	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲,۶۵۵	۳,۲۰۰	۲,۵۶۷	۶۵	۲,۱۰۰	۱۳۶	۱۳۶	۰	(۱)	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۰)	(۴,۱۴۰)
جمع	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۶۸	۱,۹۴۹	۳,۴۷۴	۰	۱,۵۲۵	(۴۳۰)	(۴,۱۴۰)

۱۸- 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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	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	۴۰۷	۳,۹۳۴	۱۰,۵۸۳	۱۱,۶۸۵	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۱۵,۰۰۵	۵۴۵	۱۴,۴۶۱	۱۱,۷۷۰	۱۱,۷۷۰	میلیون ریال
سرمایه‌گذاریها	۱۲,۵۵۹	۱۲۵	۱۲,۴۳۴	۴,۵۵۴	۲۱,۰۹۷	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۹,۴۴۲	۰	۷۹,۴۴۲	۴۸,۷۳۶	۳۱,۸۸۳	میلیون ریال
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴۸	۲	۴۶	۳۵	۱۱۶	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۱۰۱,۱۳۳	۶,۷۳۹	۹۴,۳۹۴	۱۳۸,۱۴۴	۲۶۰,۰۹۶	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۵۴۴	۶	۵۳۷	۲,۵۹۸	۲,۷۸۲	میلیون ریال
هزینه تنزیل	۰	(۶۴,۰۰۶)	۶۴,۰۰۶	۳۷,۹۷۵	۱۶,۱۵۵	میلیون ریال
سایر	۰	۰	۰	۸۱,۸۲۷	۵۵۶,۷۹۹	میلیون ریال
جمع	۲۱۳,۰۷۲	(۵۶,۱۸۲)	۲۶۹,۲۵۴	۳۳۶,۲۲۲	۹۱۲,۳۸۳	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

سود اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود اوراق اجاره
۲۳,۰۴۹	۰	۰	۱۹-۱	
۵۰۹,۸۴۶	۴۱,۴۵۹	۱۸۰,۰۷۶	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۲۹۴	۱۳۲	۲۲۱		صندوق تضمین تسویه معاملات
۵۳۳,۱۸۹	۴۱,۵۹۱	۱۸۰,۲۹۷		جمع

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	اوراق اجاره:
۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲۳,۰۴۹	۰	۲۳,۰۴۹	۰	۰	اجاره اعتماد مبین نوین (مبین ۰۱۳)
		۵۰۰,۰۰۰		۲۳,۰۴۹	۰	۲۳,۰۴۹	۰	۰	جمع

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷	دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷	دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۸۴۸	۱۱,۹۴۳	۲۷۲,۰۹۷	۰	۲۷۲,۰۹۷	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۰	۱۱۷,۴۳۳	۱۰۲	۱۱۷,۵۳۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱.۱
۰	۰	۹۷,۳۲۷	۵۷	۹۷,۳۸۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱.۲
۷,۲۱۳	۲,۰۳۰	۱۱۷	۰	۱۱۷	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۴	۳	۱۷,۹۷۰	۵۷	۱۸,۰۲۷	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱.۱
۰	۰	۴,۸۹۷	۳۵	۴,۹۳۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱.۱
۵	۱	۵	۰	۵	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۸	۰	۰	۰	۰	بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۹	۸	۰	۰	۰	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۵۷	۵۳	۰	۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰۶۶۸۰۸
۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۲۱۱۸۶۱۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	بانک رسالت شعبه اسکان - ۱ - ۶۵۶۵۸۴۴ - ۱۰
۰	۰	۰	()	۰	هزینه تنزیل
۳۸,۹۳۴	۲۷,۴۲۱	۰	۰	۰	سایر
۱۸۰,۰۷۶	۴۱,۴۵۹	۵۰۹,۸۴۶	۲۵۱	۵۱۰,۰۹۷	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰
۲۷۴	۲۲۷	۵۰۲
۱۴۵	۱۳۱	۲۷۵
۴۱۹	۳۵۸	۷۷۷

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۲,۳۲۶	۱,۲۹۰	۲,۸۲۷
هزینه تأسیس	۰	۸	۹
هزینه آونمان نرم افزار	۵۹۸	۷۴۳	۱,۳۸۹
هزینه برگزاری مجامع	۲۲	۷	۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۱۸	۴	۱۹
هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی	۱۴۶	۷۳۲	۳,۰۹۰
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۳,۴۲۳	۲,۳۹۷	۵,۰۹۵
هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره	۱۰۰	۱۲۱	۲۰۰
هزینه پاداش هیأت مدیره	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
هزینه های اداری	۵۹۲	۲۶۱	۵۰۵
هزینه استهلاك	۳۰۱	۲۳۲	۵۴۶
سایر هزینه ها	۰	۷	۶۳۲
جمع	۹,۵۲۴	۷,۸۰۱	۱۶,۳۳۱

۲۱-۱ از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۸-۳ امیدنامه، مبلغ ۴,۶۵۱,۳۳۵,۲۳۲ ریال به شرح فوق هزینه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۷۲۱	۶,۰۰۹	۱۳,۱۳۸
جمع	۶,۰۰۹	۱۳,۱۳۸

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۱۲۴	(۲۶,۴۷۷)	(۳۵۱,۵۸۲)
(۱۴۰,۰۵۴)	۵,۲۱۵	۵,۴۸۹
جمع	(۲۱,۲۶۲)	(۳۴۶,۰۹۴)

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- 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 قراردادها در تاریخ سررسید می‌باشد.
- مبلغ ۲۴,۵۹۲,۰۷۲ ریال مالیات بر حقوق و جرایم موضوع مواد ۱۹۷ و ۱۹۹ قانون مالیات‌های مستقیم تشخیصی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱، با مأخذ مابه‌التفاوت هزینه حقوق و مزایای پرسنل مندرج در یادداشت ۲۱ و خلاصه لیست ارسالی به سازمان امور مالیاتی کشور می‌باشد، که بنابر اعتراض صندوق به هیأت بدوی مالیاتی ارجاع داده شده است.



۲۵- 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.

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳۴,۵۰۴,۲۰۰	معاملات متعدد طی دوره	۱۰۸,۷۲۷
بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۱۸۶,۷۶۵	معاملات متعدد طی دوره	۱,۶۹۱
بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۸۹۸,۲۰۹	معاملات متعدد طی دوره	(۱۸,۸۷۹)
بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۷۳۸,۳۲۴	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۲۶۵,۸۹۸	معاملات متعدد طی دوره	(۹۰,۳۹۰)
بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۹۰۰,۲۵۷	معاملات متعدد طی دوره	۰
بانک ملت	کارگزار	خرید سهام	۴۷۱,۸۲۵	معاملات متعدد طی دوره	()
فارابی	کارگزار	فروش سهام	۳۳۰,۳۰۵	معاملات متعدد طی دوره	()
بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۶۲,۳۷۱	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۴۹,۵۶۷	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک مسکن	کارگزار	فروش سهام	۱۷۷,۵۷۴	معاملات متعدد طی دوره	۰
حافظ	کارگزار	فروش اوراق اختیار معامله	۱۷۲,۲۸۹	معاملات متعدد طی دوره	۵۵۶
اقتصاد بیدار	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۳,۳۳۹	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک پارسیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۵,۰۲۷	معاملات متعدد طی دوره	()
کیان	کارگزار	فروش سهام	۴۷,۴۱۲	معاملات متعدد طی دوره	()
صبا تامین	کارگزار	فروش سهام	۲۸,۵۸۵	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	()
مفید	کارگزار	فروش سهام	۱۸,۸۸۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	()
بانک اقتصاد نوین	کارگزار	فروش سهام	۵,۲۹۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	()
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی‌گری	۲۷۴	طی دوره مورد گزارش	(۱۴۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱۴۵	طی دوره مورد گزارش	(۱۴۵)

۲۷- 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.

۲۸- 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.

۲۹- 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.