

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهбین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الى (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الى ۴۰	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

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



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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطورکه در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی منعکس گردیده مبلغ ۲۵ میلیون ریال مالیات تکلیفی 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 با توجه به اعتراض صندوق موضوع به هیئت بدوي مالیاتی ارجاع گردیده است. با توجه به توضیحات فوق تعیین وضعیت بدھی مالیاتی صندوق منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی مربوطه می‌باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲ صورتهای مالی علیرغم مکاتبات بعمل آمده، مبلغ ۵۸۶ میلیون ریال سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه‌پذیر ظرف مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۸- اصول و رویه‌های کترل داخلی "مدیر" و "متولی" و "صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفايت این اصول و رویه‌ها" و روشهای مربوط به ثبت حسابها و همچنین موضوع مفاد ماده ۳ در خصوص بازارگردانی شرکتهای پذیرفته شده در بورس درجهت



حمایت از بازار اوراق بهادر و افزایش نقدشوندگی اوراق بهادر و تحدید نوسان قیمت به گونه‌ای که صندوق به عنوان یک معامله‌گر روزانه قلمداد نگردد در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

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

۱۰- با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس اوراق بهادر به دلیل نوع و خاص بودن فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه از ارائه یادداشت صورت ریز خرید و فروش سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس و کفایت سرمایه معاف گردیده است.

سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیبن

۱۳۹۷ بهمن ماه ۲۴

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سفلی

محمد حاجی بور

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴
تاریخ ثبت: ۱۴۰۰/۰۱/۰۱



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

۳

۴-۶

۷

۷-۹

۱۰-۴۰

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

(الف) اطلاعات کلی صندوق

(ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

(پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

(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. 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 ۱۳۹۷/۱۱/۹ به تایید صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نامنده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک سپه	حبيب رضا حدادی	
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدرآنی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقابابائی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طبت	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک



تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن‌بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه پنجم
تلفن: ۸۸۵۰۰۲۸۷-۸
فاکس: ۸۸۷۳۶۳۲۱

کد پستی: ۱۵۸۷۶۴۷۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۳۹۷/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۱۶,۹۸۱,۴۷۵	۴
.	۵۲۳,۰۴۹	۵
۲,۲۲۰	۱۱۷,۰۹۳	۹
۵۸۹,۷۹۱	۳۱۵,۵۹۶	۶
۱,۶۰۸	۱,۸۶۷	۷
۳,۰۰۶,۲۳۹	۴,۱۸۳,۷۷۹	۸
۱۶,۱۳۵,۴۳۱	۲۲,۱۲۲,۸۵۹	

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر	۱۶,۹۸۱,۴۷۵	۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۲۳,۰۴۹	۵
جاری کارگزاران	۱۱۷,۰۹۳	۹
حسابهای دریافتی	۳۱۵,۵۹۶	۶
سایر دارایی‌ها	۱,۸۶۷	۷
موجودی نقد	۴,۱۸۳,۷۷۹	۸
جمع داراییها	۲۲,۱۲۲,۸۵۹	

بدھی‌ها:

جاری کارگزاران	۴۳,۱۶۲	۲	۹
حسابهای پرداختنی	۱۶,۳۶۵	۱,۹۴۹	۱۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۸۱۴	۷۹۵	۱۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	.	۲۷	۱۲
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱۱,۰۹۶	۱۱۱,۰۹۶	۱۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۹,۰۳۷	۱۱,۸۹۰	۱۴
جمع بدھی‌ها	۶۹,۳۸۰	۱۲۵,۷۵۸	
الاچ دارایی‌ها	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۵
الاچ دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۱,۲۴۵,۸۲۹	۱,۷۲۰,۳۲۶	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بادداشت
------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۵,۱۷۲	۴۴۴,۹۱۷	۴,۲۲۰,۸۸۶	۱۶
۶۷۹,۰۹۸	۲,۲۵۵,۱۴۵	۱,۱۵۳,۵۹۲	۱۷
۹۱۲,۳۸۳	۲۲۶,۲۲۲	۲۶۹,۲۵۴	۱۸
۱۸۰,۲۹۷	۴۱,۵۹۱	۵۳۳,۱۸۹	۱۹
۲,۳۴۶,۹۵۰	۳,۰۷۷,۸۷۵	۶,۱۷۶,۹۲۲	

درآمدات:

سود فروش اوراق بهادر

سود تحقق نیافنجه‌داری اوراق بهادر

سود سهام

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

ساختمان هزینه‌ها

سود قبل از هزینه‌های مالی

هزینه مالی

سود خالص

۲۵,۵۵٪	۲۵,۷۸٪	۲۸,۶۶٪
۲۰,۷۶٪	۲۱,۹۱٪	۲۷,۹۳٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	
۲,۰۹۸,۴۶۴	۶۲۳,۵۸۷	۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹	
(۴۶,۶۰۷)	(۴۵,۲۶۵)	(۱۷۱,۱۲۸)	(۱۷۱,۱۲۸)	
۲,۳۱۶,۷۰۳	۳,۰۶۳,۷۰۷	۶,۱۴۲,۲۵۹		
۳۴۶,۰۹۴	۲۱,۲۶۲	(۱۰۱,۹۳۱)		۲۲
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۴,۰۱۴,۶۸۹	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۲,۷۸۶,۵۸۹	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
تعديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی نابذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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



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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیات مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوده از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه ۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تاریمای 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 به شرح صفحه بعد می‌باشد.



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	۶۵۰,۰۲۵	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 سایبا	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷%
۲۱	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۲۷%
۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه معدن 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیدنامه و اساسنامه جدید صندوق، رکن‌های مدیر صندوق و مدیر ثبت حذف گردید و هیأت‌مدیره منتخب مجمع عمومی مسئولیت اداره صندوق را بر عهده گرفته است. تغییر وضعیت نحوه اداره و اجرای مصوبه مجمع از اول دی ماه ۱۳۹۵ صورت پذیرفته است.

هیأت‌مدیره صندوق هیأت‌مدیره‌ای مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است.

نام (به ترتیب حروف الفبا)	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
شرکت بانک سپه (سهامی خاص)	۴۲۹۳	۱۰۸۶۲۰۶۴۷۲۲
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 رهیان 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، سهورودی 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۱- 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 تعديل شده سهم، منها کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام، با توجه به دستورالعمل "تحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱-۲- 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.

۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۳-۲-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر 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 بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظر 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- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه‌گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوده صندوق و برگزاری 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ 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.

۶- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۸- وضعیت مالیاتی

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

۹- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تأثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلك می‌گردد. همچنین هزینه حقوق و دستمزد و خدمات خریداری شده با در نظر گرفتن ذخیره به صورت روزانه و تعديل در انتهای هر ماه و سایر هزینه‌های خارج از شمول رویه ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سپا، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۴- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم سهام

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

صنعت	بهای تمام شده	حالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	حالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۳,۳۹۳,۸۵۶	۲,۷۲۹,۴۶۶	۱۶,۸۶٪	میلیون ریال	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳,۲۰۶,۶۵۴	۲,۶۴۲,۲۶۶	۱۶,۴۶٪	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۳,۴۷۵,۵۷۴	۲,۲۲۴,۰۹۵	۱۴,۵۷٪	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۵۸۰,۲۶۸	۲,۱۷۰,۳۷۴	۹,۸۱٪	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه‌های فلزی	۱,۵۶۱,۹۱۷	۱,۷۰۴,۸۴۵	۷,۷۱٪	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۹۳۹,۱۸۲	۹۲۵,۶۱۶	۴,۱۸٪	میلیون ریال	میلیون ریال
مخابرات	۴۹۵,۹۶۴	۵۰۴,۹۷۸	۲,۲۸٪	میلیون ریال	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲۹۵,۹۹۴	۳۰۰,۴۰۹	۱,۳۶٪	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۲۲۳,۰۹۵	۲۵۸,۶۴۸	۱,۱۷٪	میلیون ریال	میلیون ریال
حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات	۲۴۹,۱۷۸	۲۱۲,۴۵۳	۰,۹۶٪	میلیون ریال	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶۹,۴۸۳	۱۵۹,۲۱۲	۰,۷۲٪	میلیون ریال	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۲,۳۷۶	۵۱,۴۰۷	۰,۲۳٪	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۴۶,۸۱۴	۴۸,۹۱۴	۰,۲۲٪	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۲۲۷,۸۵	۲۲۳,۴۴۴	۰,۱۱٪	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۱۰,۵۶۴	۱۰,۶۹۱	۰,۰۵٪	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات ارزش افزوده	۶,۵۷۸	۷,۸۰۶	۰,۰۴٪	میلیون ریال	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۵,۴۵۲	۵,۴۹۰	۰,۰۲٪	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱,۲۶۲	۱,۲۴۳	۰,۰۱٪	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۱۶	۲۱۸	۰,۰۰٪	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	-	-	۰,۰۰٪	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	۱۵,۷۳۷,۲۱۰	۱۶,۹۸۱,۴۷۵	۷۶,۷۶٪	۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۱۳۹۷/۱۰/۳۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توسعه‌محی صورت‌گیری مالی

دوره مالی شش ماهه منتته به ۳۰ دی ۱۳۹۷ ماه

۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

اوراق اجاره فرایورسی	۵۲۳،۰۴۹
جمع	

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

تعییرات ارزش اوراق خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها
بهادر با درآمد ثابت سود متعلقه سود اسمی مبلغ اسمی

تعییرات ارزش اوراق بهادر با درآمد ثابت	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۳	۲۲۳،۰۴۹
۳۱۳	۲۳،۰۳۶۲
۳۱۳	۵۲۳،۰۴۹

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

تعییرات ارزش اوراق خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها
بهادر با درآمد ثابت سود متعلقه سود اسمی مبلغ اسمی

تعییرات ارزش اوراق بهادر با درآمد ثابت	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۳	۲۲۳،۰۴۹
۳۱۳	۲۳،۰۳۶۲
۳۱۳	۵۲۳،۰۴۹

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

تعییرات ارزش اوراق خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها
بهادر با درآمد ثابت سود متعلقه سود اسمی مبلغ اسمی

تعییرات ارزش اوراق بهادر با درآمد ثابت	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۳	۲۲۳،۰۴۹
۳۱۳	۲۳،۰۳۶۲
۳۱۳	۵۲۳،۰۴۹

۱-۵- اوراق اجاره فرایورسی به شرح جدول زیر است :

اجاره اعتماد میمن نوین-۱۰۷۱۰	۱۴۰،۱۰۷/۱۰
اجاره اعتماد میمن نوین-۱۰۷۱۰	۱۸٪
اجاره اعتماد میمن نوین-۱۰۷۱۰	۱۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک
فرستاده بازار سرمایه



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بادداشت	
تزریل شده	تزریل شده	نرخ تزریل	تزریل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۳۲,۲۷۹	۲۲,۱۹۰	۱۰٪-۲۲٪	۲۲,۴۴۱
۵۵۲,۹۹۶	۲۷۷,۸۳۸	۲۵٪	۲۹۰,۳۷۶
۴,۵۱۷	۱۵,۵۶۸	-	۱۵,۵۶۸
۵۸۹,۷۹۱	۳۱۵,۵۹۶		۳۲۸,۳۸۴

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی

جمع

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
تزریل شده	تزریل شده	تزریل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۰٪
.	.	۱۰٪
۳۲,۲۷۸	۱	۱۰٪
.	.	۱۰٪
.	۵,۴۵۰	۲۰٪
.	.	۱۰٪
.	.	۱۰٪
.	.	۱۵٪
.	۸,۰۳۵	۲۲٪
.	۳,۸۰۷	۲۲٪
۴,۸۹۷	۲۰٪	۴,۹۳۲
۳۲,۲۷۹	۲۲,۱۹۰	۲۲,۴۴۱

سود سپرده بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی به شماره حساب

۸۱۰۶۶۸۰۸

سود سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد به شماره حساب

۲۲۱۴۷۴۸۲

سود سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب

۲۶۸۸۰-۷۹۴

سود سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب

۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰

سود سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب

۲۴۴۸۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱

سود سپرده نزد بانک سامان شعبه میدان آزادی شماره حساب

۸۴۶,۸۱۰-۲۶۳۹۴۷۷,۱

سود سپرده نزد بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب

۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳

سود سپرده نزد بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب

۶۲۶۷۱۹۳۲۳۷

سود سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب

۲۳۳,۴۲۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱

سود سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب

۲۳۳,۴۲۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲

سود سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب

۲۳۳,۴۴۱,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌یابی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
نوسانه بازار سرمایه



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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بادداشت	
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل 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	.	۲۵%	.
۲۱,۵۳۷	۳,۴۷۷	۲۵%	۳,۶۰۵
۸۱,۲۱۳	۵۳,۱۰۵	۲۵%	۵۴,۰۹۲
۱۱۹,۲۲۲	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	.	-	.
۵۵۲,۹۹۶	۲۷۷,۸۳۸		۲۹۰,۳۷۶
جمع			

۶-۲-۱- علیرغم مکاتبات به عمل آمده، مبلغ ۵,۵۸۶ میلیون ریال از سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است.

۶-۳- سایر حسابهای دریافت‌شده

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵	۱۵		بابت تعیی سیاست
۴۰۹	.		بانک اقتصاد نوین
۲,۷۰۰	۲,۳۰۰		و دیعه اجاره ملک
۱,۲۰۰	۷,۳۳۸		مطلوبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسويه معاملات سمات
.	۴,۴۰۱		علی الحساب کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی صندوق به شرکت بورس اوراق بهادار
۱۹۲	۵۱۴	۶-۳-۱	سایر
۴,۵۱۷	۱۵,۵۶۸		جمع

۶-۳-۱- شایان ذکر است، در خصوص اختلاف حادث فی مابین صندوق و مرکز مالی ایران بابت مالیات تکلیفی و جرایم موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات‌های مستقیم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱، پس از ارجاع به هیأت داوری سازمان بورس و اوراق بهادار، مرکز مالی ایران مکلف به پرداخت مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال (جرایم متعلقه) حداقل تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ گردید.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



- سایردارایی‌ها

سایردارایی‌ها شامل مخارج افشا شده می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

نحو استهلاک	ابتدای دوره	ارزش دفتری در	مخارج اضافه شده	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
هزینه مجامع	یک ساله	(۰)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۶	۰
هزینه های نرم افزار	یک ساله	۱۱۱	میلیون ریال	۵۷۸	۵۹۸	۱۰۶۴	۵۷۸
دارایی‌های ثابت	۳-۱۰	۱.۴۹۳	میلیون ریال	۱.۲۵۲	۱.۰۱۵	۷۷۴	۱.۲۵۲
پیش پرداخت بیمه خودرو	یک ساله	۳	میلیون ریال	۰	۱۷	۱۳	۰
جمع		۱.۶۰۸	میلیون ریال	۱.۸۶۷	۱.۶۵۱	۱.۹۰۹	۱.۶۰۸

۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۰.۲۵۲ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۱۰-۳ سال و با روش مستقیم مستهلك می‌گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشده رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

۸- موجودی نقد و تنخواه گردان

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۰۰۶.۲۲۲	۴.۱۸۳.۷۶۱	۸-۱
۱۷	۱۸	
۳.۰۰۶.۲۳۹	۴.۱۸۳.۷۷۹	جمع

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

نوع حساب	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
سپرده کوتاه مدت	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۵	۰
سپرده کوتاه مدت	۳.۰۰۵.۸۶۶	۱
سپرده کوتاه مدت	۵	۵
سپرده کوتاه مدت	۱	۹۰۰.۸۶۸
سپرده کوتاه مدت	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۴۳	۵۰
سپرده کوتاه مدت	۲۸۹	۵۳۶
سپرده کوتاه مدت	۲	۰
سپرده کوتاه مدت	۰	۰
جاری	۰	۰
جاری	۰	۰
سپرده مدت دار	۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
سپرده مدت دار	۰	۱.۲۸۲.۳۰۰
سپرده مدت دار	۵۰۰.۰۰۰	
	۳.۰۰۶.۲۲۲	۴.۱۸۳.۷۶۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	(۰)	(۱۸,۸۹۰)	۱۸,۸۹۰	.	.	مفید
(۰)	۰	(۲۸,۶۰۱)	۲۸,۶۰۱	۰	.	صبا تامین
(۹,۸۲۵)	۴,۳۳۷	(۱,۶۶۳,۲۴۵)	۱,۶۷۷,۴۰۶	(۹,۸۲۵)	.	بانک تجارت
.	بانک خاورمیانه (سهام پویا سابق)
۳۱	۵۵۶	(۱۷۱,۷۳۳)	۱۷۲,۲۵۸	۳۱	.	حافظ
۱	۰	(۵,۳۰۴)	۵,۳۰۲	۱	.	بانک اقتصاد نوین
۰	۰	(۱,۳۰۱,۱۸۳۱)	۱,۳۰۱,۱۸۳۱	۰	.	بانک ملی ایران
۶	۱۷۷	(۹۰۱,۱۷۷)	۹۰۱,۳۴۳	۶	.	بانک رفاه کارگران
۲۸	۳	(۴۷۲,۱۸۴)	۴۷۲,۱۴۸	۲۸	.	بانک ملت
۰	۳	(۴۷,۴۳۱)	۴۷,۴۳۵	۰	.	کیان
۰	۰	(۱)	۱	۰	.	بانک سامان
۰	۴۴	(۱,۲۱۷,۰۲۴)	۱,۲۱۷,۰۶۸	۰	.	بانک سپه
.	۴۷	(۱۷۷,۷۲۵)	۱۷۷,۷۷۳	.	.	بانک مسکن
۰	۰	.	.	۰	.	بانک صنعت و معدن
۱۹	۰	(۱۹)	.	۱۹	.	بانک کشاورزی
۴۴	۰	(۸۱۸,۴۵۲)	۸۱۸,۴۰۸	۴۴	.	بانک صادرات
۸۳	۴۴	(۲۶۲,۵۲۸)	۲۶۲,۴۸۸	۸۳	.	بورس بیمه ایران
(۱)	(۱)	.	.	(۱)	.	ابزار
۱,۴۶۴	۱,۴۶۴	.	.	۱,۴۶۴	.	آزادی ایرانیان
۲۲	۲۰	(۳۳۰,۵۸۶)	۳۳۰,۵۸۴	۲۲	.	فاراپی
(۸,۱۱۸)	۶,۶۹۴	(۷,۴۱۶,۷۲۵)	۷,۴۳۱,۵۳۵	(۸,۱۱۷)	.	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توموچه بازار سرمایه



۹-جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
جمع نقل از صفحه قبل						۶,۶۹۴	۶,۶۹۴
امین آوید						(۸,۱۱۸)	(۸,۱۱۷)
بانک پاسارگاد						۲۹	۲۹
آغا						۱۲۴	۱۲۴
رشد پایدار						(۰)	(۰)
عمران فارس						(۰)	(۰)
سهیام گستران شرق						(۰)	(۰)
بانک پارسیان						۱۸	(۵۵,۰۴۰)
اردبیهشت ایرانیان						۰	۵۵,۰۵۸
اقتصاد بیدار						۶	۶
صبا جهاد						۱,۴۶۲	۱,۴۵۴
آپادانا						۰	(۸)
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوده						(۳۳,۳۳۶)	۱۰۸,۷۲۷
تعديلات ناشی از سقف کارمزد						۱۳	(۲۹,۸۸۷,۰۴۴)
جمع						(۳۹,۹۳۲)	(۳۷,۵۷۱,۸۶۶)
						۱۱۷,۰۹۱	۳۷,۸۲۸,۸۹۰

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۳۰	۱۱۷,۰۹۳
(۴۳,۱۶۲)	(۲)
(۳۹,۹۳۲)	۱۱۷,۰۹۱

دریافتی از کارگزاران
پرداختی به کارگزاران





۱۰-حساب های پرداختنی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۶۱	۱,۹۴۹	۳,۴۷۴	۱۰-۱	بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام
۵	.	.	۱۰-۲	بدھی بابت فروش اختیار فروش سهام
۱۶,۳۶۵	۱,۹۴۹	۳,۴۷۴		جمع

۱۰-۱- بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		نام
بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۰	۱۹۸	۹۷۲	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۴۰۰
.	۵۱	۱۰۴	۵۸۱	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۸۰۰
.	۶۰	۴۲۳	۲,۹۹۰	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۵۰۰۰
.	۲	۲	۲	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۷۵۰۰
.	۹	۶۷	۱,۵۳۴	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۶۰۰۰
.	۶۷	۶۷	۱۰۰	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۸۰۰۰
.	۲۷	۱۶۲	۴۲۰	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۶۰۰۰
.	۵۰	۶۱۶	۷۲۱	اختیارخ شیندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۳۰۰۰
.	۹۵	۹۵	۱۰۰	اختیارخ شیندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۵۰۰۰
.	۳۳	۳۲	۵۴۶	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۵۵۰۰
.	۸	۶	۵۲۰	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۶۵۰۰
.	۱۳۷	۱۹۶	۸۰۵	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۵۵۰۰
.	۲۲۴	۲۵۴	۳۰۰	اختیارخ کل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۸۵۰۰
.	۶۹	۶۹	۴۹۴	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۶۰۰
.	۷۴	۲۲۳	۱,۸۵۳	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۰۰۰
.	۱۲	۳۸	۸۰۷	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۲۰۰
.	۱۵۶	۱۵۶	۳۰۰	اختیارخ شیندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۰۰۰۰
.	۲۲	۲۲	۱۰۰	اختیارخ فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۵۰۰۰
.	۱۵۹	۸۳	۵۵۰	اختیارخ شیندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۱۰۰۰
.	۱۵۷	۱۶۰	۱,۰۷۳	اختیارخ فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۳۸۰۰
.	۶۸	۵۳	۲۰۰	اختیارخ شیندر - ۹۷/۱۱/۱۴-۱۲۰۰۰
.	۹	۹	۱۰۰	اختیارخ کل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۷۵۰۰
.	۲۴	۲۴	۱۰۰	اختیارخ کل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۷۰۰۰
.	۳۲	۳۲	۱۰۰	اختیارخ و بملت - ۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۲۶۰۰
.	۲۵۰	۲۴۹	۲,۱۰۰	اختیارخ و بملت - ۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۳۰۰۰
.	۱۳۶	۱۳۶	۲,۱۰۰	اختیارخ و بملت - ۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۳۲۰۰
۱۶,۳۶۱	.	.		سایر
۱۶,۳۶۱	۱,۹۴۹	۳,۴۷۴	۱۹,۹۶۸	جمع





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲- بدھی بابت فروش اختیار فروش سهام:

نام	تعداد	قراردادها	بهای فروش	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
جمع			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فولاد - ۱۹۵۰-۰۸/۳۰/۱۳۹۷	.	.	.	۱	.
اختیار کل - ۲۱۵۰-۰۸/۲۷/۱۳۹۷	.	.	.	۲	.
اختیار فصلی - ۱۸۵۰-۰۸/۲۳/۱۳۹۷	.	.	.	۱	.
	۵	*	*	*	*

مبلغ ۱,۹۴۹ میلیون ریال دریافتی حاصل از فروش قراردادهای اختیار معامله سهام به اشخاص ثالث می‌باشد که در صورت اعمال قراردادها در تاریخ سرسید، صندوق مکلف به فروش (خرید) سهام به قیمت اعمال می‌باشد. همچنین قراردادهای مذکور روزانه بر اساس قیمت های منتشره در سایت TSETMC.COM ارزشگذاری می‌گردد.

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

ذخیره کارمزد مدیریت	ذخیره کارمزد متوالی	ذخیره حق الزحمه حسابرسی	جمع
۵۰۰	۵۰۰		
۱۷۶	۱۴۹		
۱۳۸	۱۴۵		
۸۱۴	۷۹۵		

۱۲- بدھی به سرمایه‌گذاران

بدھی به سرمایه‌گذاران مشکل از اقلام زیر است:

پایت تسمه واحدهای صادرشده	جمع
۲۷	
*	۲۷

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی:

نام حساب	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی	مبلغ دریافتی	مقدار تسهیلات به	ماه	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
کارگزاران	از ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۴٪	۶۸۵,۳۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۶۸۵,۳۶	۵۷۴,۱۱۰	۱۱۱,۰۹۶	۱٪	*
جمع			۶۸۵,۳۶	۵۷۴,۱۱۰	۱۱۱,۰۹۶	۱٪	*



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
باداشتهای توضیحی صورتهای عالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

بادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۵۷	۱۰,۶۸۳	۸,۳۵۷
۴۶۷	۵۷۰	۴۶۷
۶۶	۵۴	۶۶
۰	۴۲۶	۰
۳۰	۵۶	۳۰
۱۱۷	۱۰۱	۱۱۷
۹,۰۳۷	۱۱,۸۹۰	۹,۰۳۷
		جمع

۱- ۱۴-۱- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد ماه می باشد که طی مهلت ثانوی پرداخت نگردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

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

تعداد	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	میلیون ریال
۱۲,۷۸۶,۵۸۹	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۶,۶۶,۰۵۱	۲۱,۹۹۷,۱۰۱
۱۲,۷۸۶,۵۸۹	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۶,۶۶,۰۵۱	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

بادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	میلیون ریال
۱۶-۱	۴,۴۵۳,۰۶	۵۶۸,۴۳۲	۱,۷۴۷,۳۱۹	۱,۷۴۷,۳۱۹
۱۶-۲	۴۳۴	(۱۳۱,۳۵۹)	(۱۷۸,۶۸۳)	(۱۷۸,۶۸۳)
۱۶-۳	(۴,۸۵۸)	۲,۰۶۶	۶,۴۹۵	۶,۴۹۵
۱۶-۴	۵	۴۰	۴۰	۱,۵۷۵,۱۷۲
جمع	۴,۲۴۰,۸۸۶	۴۳۹,۱۸۰	۴۳۹,۱۸۰	۴,۲۴۰,۸۸۶



دوره مالی پنجم به ۳۰ دیماه ۱۳۹۷

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

نام	تعداد	بهای فروش	کارمزد	از شرکتی	مليون ریال	سود (زیان) فروش	سال مالی پنجم به
استخراج کاله های فلزی	۱,۹۱۳,۰۹	۳,۸۸,۵۸۵,۹۸۱	۱,۹۱۳,۰۹	مليون ریال	۱,۴۸,۸۸۸	۱۴۶,۱۰۳۰	۱۳۹۷/۰۴۲۱
اطلاعات و ابزارات	۱,۴۲	۳۷۱,۸۰۰	۱,۴۲	مليون ریال	(۱)	۴,۵۵	۳۷۲,۰۹۶
آجوسازی، ملایک و مستلات	۴,۳۱,۰۱۰	۴,۳۱,۰۱۰	(۵)	مليون ریال	(۱)	(۴۲۱)	(۷۰۴)
پاکیها و موسسات اعلانی	۲,۹۷۸,۴۹۱,۰۶۲	۲,۹۷۸,۴۹۱,۰۶۲	(۳,۵۳۴)	مليون ریال	(۱)	(۱۹۶)	(۴۴,۵۷۵)
بسیه و صندوق بارگاهی به جریان اینستادی	۳,۷۸۹,۰۰۰	۳,۷۸۹,۰۰۰	(۵)	مليون ریال	(۱)	(۱۰۶)	(۸۷۸)
حمل و نقل، اسارتادی و ارتباطات	۹۲۳,۳۸۰	۹۲۳,۳۸۰	(۳)	مليون ریال	(۱)	(۱۰۳)	(۱۰۳)
خدمات فنی و مهندسی	۱,۸۴,۲۳۶	۱,۸۴,۲۳۶	(۲)	مليون ریال	(۱)	(۱۳۶)	(۱,۴۴۷)
خودرو و ساخت اقلام	۶۱,۰۳۸,۴۶۵	۶۱,۰۳۸,۴۶۵	(۱)	مليون ریال	(۱)	(۱۲۰)	(۳۷۹,۰۵)
رالله و قلیبه‌هدای واسیت به این	۴۴,۰۸۳	۴۴,۰۸۳	(۲)	مليون ریال	(۱)	(۱۲۴)	(۳۲۶)
ساخت محصولات فلزی	۶,۶۳۷,۳۷۶	۶,۶۳۷,۳۷۶	(۳)	مليون ریال	(۱)	(۱۲۶)	(۲۵۱)
سایر محصولات کالی غیرفلزی	۲۳,۰۴۵	۲۳,۰۴۵	(۲)	مليون ریال	(۱)	(۱۲۷)	(۲۹)
سایر و اسلحه گردی مالی	۴۱,۰	۴۱,۰	(۰)	مليون ریال	(۰)	(۳۹)	(۴۴)
سرمایه گذاریها	۱۰,۰۳۶	۱۰,۰۳۶	(۱)	مليون ریال	(۱)	(۸,۹۵)	(۵,۱۵)
سبل امک و کج	۷,۰۳۶,۹۱	۷,۰۳۶,۹۱	(۷)	مليون ریال	(۷)	(۱۵,۳۴)	(۲,۴۱)
جمع اقلل به صفحه بعد	۷,۰۳۶,۸۴	۷,۰۳۶,۸۴	(۵۵۳۲۸)	مليون ریال	(۱)	۱۱۰,۸۷۳	۱۴۷۴۵,۶۵
			(۵۵,۴۷۳,۸۰۲)	مليون ریال	(۱)	۱۱۰,۸۷۳	۱۴۶,۱۰۳۰



۱۳۹۷ مالی شش شاهد منطقی به ۳۰ دی ماه

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

نام	تعداد	بهای فروش	آرژش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان) فروش	سود (زان) فروش	مالی منطقی به	دوره مالی منطقی به	سود مالی منطقی به	سود مالی منطقی به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۴۱/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل											
شرکهای جدید ایمنی منعی											
خرده بر قرار یافته اگر											
فرادر های نهضتی که و سوخت هسته ای											
فطیبهای کوکی به پیمانهای مالی و اسلامی											
فارات اسلامی											
قد و شکر											
استیک و بلستیک											
ماشین الک و تجهیزات											
ماشین الک و تجهیزات اعلی و روی											
محصولات چوبی											
محصولات شیشه‌ای											
محصولات غذایی و اشیایی به مرغ قند و شکر											
مخابرات											
مواد و محصولات صادری											
حمل و رسانی											
تمدّلات کارمزد											
سازم											
جمع											
۲۲۰,۲۲۱,۵۷۸	(۰,۰۱۶)	(۰,۰۱۶)	(۰,۰۱۶)	(۰,۰۱۶)	(۰,۰۱۶)	۴,۵۳۴,۵۳۶	۴,۵۳۴,۵۳۶	۵۷۴,۰۶۹	۵۷۴,۰۶۹	۵۷۴,۰۶۹	۱,۳۹۷,۱۰,۴۱/۳۱



۱۳۹۷-۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدیم شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۰۵ دی ماه ۱۳۹۷

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
فرازات اساسی	۰	۱,۳۲۵	۸۸۸	۰	۰	۰	۰
سپاهان آهک و گنج	۰	۰	(۷۱)	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	(۹۲۹)	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۱,۳۶۴	۴۳۴	۰	۰	۰	۰
							(۱۳۶,۳۵۹)



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تعداد اعمال	قیمت ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد	از ارزش دفتری سهم	مالیات کارمزد	سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به دوره مالی منتهی به
مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
۱۴۸	۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۰
۱۲	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۹
۵۴۳	(۵)	(۵,۴۲۴)	۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۸
(۴۴)	(۰)	(۰,۱۳۸)	۷۴	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷
(۴۵)	(۰)	(۰,۱۳۸)	۷۸	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۶
(۱,۰۱۸)	(۱)	(۳,۸۵۹)	۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۵
(۷۴۹)	(۱)	(۳,۴۱۱)	۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۴
(۲۰۸)	(۱)	(۲,۰۴۷)	۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
(۳۱۱)	(۰)	(۱,۴۴۷)	۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۲
(۸۸۰)	(۱)	(۴,۸۲۳)	۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۱
(۳۰۰)	(۱)	(۱,۰۷۸)	۳۹	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۰
۷	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۹
۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۸
۶	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷
۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۶
۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۵
۱۴	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴
۲۶	۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۳
۱۴۹۷	(۶)	(۳۰,۶۸۲)	۱,۰۹۷	۱۶,۲۲۶	۱,۰۹۷	۰	۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
لادداشتگاهی، توسعه‌گردانی، صورتیابی مالی

دوره مالی شش ماهه مشتمل بر ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۶-سسد (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید به شرح زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت ارزش اعمال	درباره ناشی از فروش قرارداد	ارش دفتری سهم	مالیات	سود و زیان اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی مشتمل بر دوره مالی مشتمل بر
جمع تقلیل از صفحه قبل										
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۴۰۰	۴۰,۸۱۵	۵,۲۴۴	۵۱,۵۷۹	۳۰	(۴۱)	(۵۵,۸۰)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۴۰۰	۴,۴۰۰	۷۰	۳۰,۷۳۴	۲۰	(۲)	(۴)	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۵۰۰	۶,۰۰۰	۳۳	۴,۶۶۸	۳۳	(۳)	(۶)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۸۶۶	۱۱,۲۵۸	۸۱	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	(۱۱)	(۹)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۵	۱۸,۰۰۰	۱۵	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰			
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۳۱	۱۹,۰۰۰	۳۱	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰			
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۹	۲۱,۰۰۰	۹	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰			
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۵	۲۲,۰۰۰	۵	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰			
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۳	۲۳,۰۰۰	۳	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰			
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱	۲۴,۰۰۰	۱	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰			
اختیار شیندر	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۴۰	۲۴,۵۰	۴۰	۲۴,۵۰	۲۴,۵۰			
اختیار فملی	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۸۸	۷۹۵	۲,۶۵۰	(۱)	(۱۴۴)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار فملی	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۲۸۰	۲,۸۰۰	۱,۰۰۰	(۰)	(۳۴)	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
اختیار فملی	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۳۳۶	۳,۰۵۰	۱۱۰	۱,۳۹۷/۰۸/۲۳	۱,۳۹۷/۰۸/۲۳	(۰)	(۳۷۶)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار فملی	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۹۴	۳,۶۵۰	۱۴۶	۱,۸۹۱	۳,۶۵۰	(۱)	(۱۵۹)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار فملی	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۴۴۳	۳,۶۵۰	۱۴۷	۱,۵۱۷	۳,۶۵۰	(۱)	(۲)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار فملی	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۳۸۰	۳,۸۰۰	۲۷	۸۸۶	۳,۸۰۰	(۰)	(۱)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار فملی	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۲۰۰	۷۱,۵۱۷	(۳۶)	۷۷,۴۷۶	۶,۲۶۶	(۰)	(۷۲)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱
اختیار فملی	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۲۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	(۱)	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	(۱)	(۱)	۱۳۹۷/۰۴/۲۱

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
فروشگاه بازار سرمایه



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بلاد استهبانی توپوگرافی صودتیابی مالی

دوره عالی شش ماهه مبتدی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به دوره عالی مبتدی

دوره عالی مبتدی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال عالی مبتدی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱
----------------------------------	---------------------------------

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	قیمت	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	ازش اعمال	دريلانی ناشی از فروش قرارداد	ازش دفتری	مسود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مسیوین ریال
جمع نقل از منحصه قبل										
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	۱۳۹۷/۰۴/۱۱	۲۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۸,۶۵۸	۱۳۰,۲۱۳	۱۳۰,۲۱۳	۳۰,۶۶۳	(۱۳۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۲۷۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۸۱۹	۳۰,۱۵۰	۳۰,۱۵۰	(۱۱۷)	(۱)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۴۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۴۶	۳۰,۵۰	۳۰,۵۰	(۸۴)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۳۳۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۳۳۶	۳۰,۵۰	۳۰,۵۰	(۷۱)	(۱)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۲۸۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲۸۶	۳۰,۷۵۰	۳۰,۷۵۰	(۳۴)	(۱)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۶	۴۸	۴۷,۵۰	(۷)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۶۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۶۳	۳۰,۵۰	۳۰,۵۰	(۱۳۰)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۳۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۳۶	۷,۰۰	۷,۰۰	(۱۳۰)	(۱)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۹۲۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۹۲۶	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	(۴)	(۲)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۲۴۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲۴۰	۴,۰۳۹	۴,۰۳۹	(۱)	(۱)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۳۲	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۳۲	۹,۳۵۶	۹,۳۵۶	(۴)	(۲)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۷۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۷۱	۳,۴۸۴	۳,۴۸۴	(۴)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۲۶	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲۶	۳,۰۰	۳,۰۰	(۰)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۲۸	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲۸	۲,۴۰	۲,۴۰	(۰)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۵۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۵۱	۲,۸۰	۲,۸۰	(۰)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۴	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۴	۴,۰۰	۴,۰۰	(۰)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۰۱	۴,۳۰	۴,۳۰	(۰)	(۰)	میلوین ریال
اختیار خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۸۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۸۳	۴,۴۰	۴,۴۰	(۰)	(۰)	میلوین ریال
اصح نقل به منحصه بعد		۱۵۵,۰۰۰								
۲۷		۲۱,۸۹۳								
۲۵,۷۲۸	(۱۳۰)	(۲۰۲,۳۸۸)	(۷۷)	(۱۰۵)	(۱۳۹۶/۱۰/۳۰)	۱۱۹,۶۰۳	۱۱۹,۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱۱۹,۷/۱۰/۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
بازار سهام
بازار مالی توسعه

دروه مالی شصت ماهه منتظری به ۳۰ دی ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
بازار سهام

۱۶-۳ سهیام خرید قرارداد اختیار فروش (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعادل اعمال	قیمت ارزش اعمال	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از انتشار	سال مالی منتظری به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دروه مالی منتظری به ۱۳۹۶/۱۰/۱۰
				دلیل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتظری به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دروه مالی منتظری به ۱۳۹۶/۱۰/۱۰
جمعیت نقل از صفحه قبل				۲۱,۸۹۳	۱۵۵,۰۰۰	۲۱,۸۹۳	(۲۰,۲۳۸,۸)	(۱۵۵)	(۷۷)	(۲۰,۲۳۸,۸)
اختیار خودرو-				۵۷	۴,۵۰۰	۵۷	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار خودرو-				۵۵	۴,۸۰۰	۵۵	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار خودرو-				۳۹	۵,۰۰۰	۳۹	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار خودرو-				۲۳	۵,۰۰۰	۲۳	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار خودرو-				۸۱	۴,۵۰۰	۸۱	(۵۷,۰)	(۷)	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار خودرو-				۷۲	۴,۸۰	۷۲	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار خودرو-				۱۸	۴,۵۰۰	۱۸	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار شبانا-				۱۱۴	۸,۰۰	۱۱۴	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۳
اختیار شبانا-				۲۶۱	۹,۰۰	۲۶۱	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار شبانا-				۹۳	۱,۰۰	۹۳	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار شبانا-				۷۸۷	۱,۰۰	۷۸۷	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار شبانا-				۱۸	۱,۰۰	۱۸	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار شبانا-				۱۲	۱,۰۰	۱۲	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار شبانا-				۱۴	۱,۶۰	۱۴	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار شبانا-				۹	۰	۹	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
اختیار شبانا-				۵۲	۴,۶۰	۵۲	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
جمعیت نقطه صفحه بعد				۲۳۰,۰۰۳	(۸۱)	۲۳۰,۱۳۸	۱۶۲,۰۳۰	۱۶۲,۰۳۰	(۸۱)	(۲۰,۰۰۳)
اختیار پارسان-				۱۱۷	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۱۷	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	(ضمان ۰۲۰۱۰/۰۲۶-۳۸۰۰)
اختیار پارسان-				۱۱۷	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۱۷	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	(ضمان ۰۲۰۱۰/۰۲۶-۴۶۰۰)



دوره مالی شصت ماهه مشتمل بر ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳-۱۶-سسد (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	هزینه اعمال	قیمت ارزش اعمال	ارائه دهنده	دربافی ناشی از فروش قرارداد	سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	دوره مالی مشتمل بر	سال مالی مشتمل بر
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود و زیان ناشی از اختیار	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۴/۲۱
۱۶۲,۰۳	۱۶۲,۰۳	۲۳,۱۳۸	۳۰,۰۰۴	۲۳۹,۷/۱۰/۲۶	۱۳۹,۷/۱۰/۱۴	۵۱۰	۳۶	۲۴	(۲۵۰,۷۸)	(۱۶۲)	(۸۱)	۱۳۹,۷/۱۰/۲۶	۱۳۹,۷/۱۰/۳۰
۵۶,۰۰	۵۶,۰۰	۱۹۰	۰	۳۹,۷/۱۰/۲۶	۱۳۹,۷/۱۰/۱۴	۱۰۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۱۹۰	۱۳۹,۷/۱۰/۲۶
۷۶,۰۰	۷۶,۰۰	۲	۰	۳۹,۷/۱۰/۲۶	۱۳۹,۷/۱۰/۱۴	۱۰۱	۰	۰	۲	۰	۰	۷۶,۰۰	۱۳۹,۷/۱۰/۲۶
۸۱۰	۸۱۰	۰	۰	۳۹,۷/۱۰/۲۶	۱۳۹,۷/۱۰/۱۴	۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۰	۱۳۹,۷/۱۰/۲۶
۲۳,۳۵۸	۲۳,۳۵۸	۲۰,۶۹	۲۰,۶۹	۲۴,۰,۸۵۸	(۱۶۲)	(۸۱)	(۳۱,۰۰۳)	(۲۰,۰۰۴)	(۲۳۹,۷/۱۰/۲۶)	(۱۶۲,۰۳)	(۸۱)	(۲۴,۰,۸۵۸)	۱۳۹,۷/۱۰/۳۰
۶۴,۹۵	۶۴,۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۹۵	۱۳۹,۷/۱۰/۲۶
جمع	جمع	۲۰,۶۹	۲۰,۶۹	(۱۶۲)	(۸۱)	(۳۱,۰۰۳)	(۲۰,۰۰۴)	(۲۴,۰,۸۵۸)	(۱۶۲,۰۳)	(۸۱)	(۲۴,۰,۸۵۸)	۶۴,۹۵	۱۳۹,۷/۱۰/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

لادداشت‌های توسعه صورتی مالی

دوره مالی شش ماهه منتظری به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تعداد اعمال	قیمت ارزش اعمال	دریافتی ناشی از ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	دوره مالی منتظری به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتظری به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۰,۸۵	۱۰,۸۵	۱	۱	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۲۰,۱۵	۲۰,۱۵	۲	۲	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۹,۰	۱۹,۰	۱	۱	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۴۰	۴۰	۵	۵	۰	۰	۰	۰
جمع									



بنیاد سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود تحقیق نیابتی اوراق بیانی:

دوره مالی شش ماهه به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱
سود (زیان) بحقی نیافرده	سود (زیان) بحقی نیافرده
سود (زیان) بحقی نیافرده	سود (زیان) بحقی نیافرده
اردش بیاز	اردش بیاز
کارمزد	کارمزد
مالیات	مالیات
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۳۴۳۹	۶۸۳۴۳۹
۰۵۵۵۷۵	۰۵۵۵۷۵
۱۱۰	۱۱۰
۱۱۵۳۰۶۷	۱۱۵۳۰۶۷
۱۷۰۴۶۱۲	۱۷۰۴۶۱۲
۱۷۱	۱۷۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰۴۷۴	۰۴۷۴
۱۰۹۹	۱۰۹۹
۱۷۰۵۱۰۵۶۱	۱۷۰۵۱۰۵۶۱
۱۱۰	۱۱۰
۱۰۵۸۳۸۸۱	۱۰۵۸۳۸۸۱
۲۷۰۵۱۱۴۵	۲۷۰۵۱۱۴۵
۱۰۵۳۵۹۲	۱۰۵۳۵۹۲
۱۱۰	۱۱۰
۰۷۷۹۰۹۸	۰۷۷۹۰۹۸
۱۷۰۵۱۰۵۶۱	۱۷۰۵۱۰۵۶۱

سود تحقیق نیابتی سهام و حق تقدیم سهام
سود (زیان) بحقی نیافرده قرداد اختصار خرد سهام

جمع



۱۷ - سود تحقق بیانیه بجهادی سهام و حق تقدم سهام:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

تعداد

سال مالی منتهی

دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی
تعداد	تعداد	تعداد
سعود (زبان) فروش	سعود (زبان) فروش	سعود (زبان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۴۷۵	۱۰۷۱۸	۱۰۵۹۷۷
۱۷۶۵۳۹	۱۷۶۵۳۹	۱۷۶۵۳۹
۱۴۶۹	۲۰۴۰۳	۲۰۴۰۳
(۱۶۷۶۲)	۵۲۰۹۹	۵۲۰۹۹
(۱۷۸۱۵)	۷۷۸۹	۷۷۸۹
(۱۹۸۵۱)	۴۶۹۸۰	۴۶۹۸۰
(۱۳۲۰۱)	(۲۶۰۷۷)	(۲۶۰۷۷)
(۲۰۳۷۳)	(۳۰۴۳۲)	(۳۰۴۳۲)
(۲۳۲۵)	-	-
۲	۶	۲
۱۴۶	۹۷۶۳۸	۹۷۶۳۸
(۱۰۳۵)	۰	۰
(۱۳۸۰۱)	-	-
(۹۳۷۰)	(۱۱۵۵۳)	(۱۱۵۵۳)
۳۱۷۰۶۶	-	-
۷۸	-	-
۴۶۲۸۰۱	۸۹۳۱۴۴	۸۹۳۱۴۴
۶۴۸۹	۱۰۱۲۱	۱۰۱۲۱
۶۰۳۵۱	۸۸۲۴۵۴	۸۸۲۴۵۴
(۱۰۳۸۹)	۰	۰
(۲۲۵۶)	(۱۰۴۳)	(۱۰۴۳)
(۱۰۴۸)	(۱۰۴۶)	(۱۰۴۶)
(۱۰۵۱)	۱۱۷۵۴۵	۱۱۷۵۴۵
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
۱۵۲۰۶۷	۱۵۲۰۶۷	۱۵۲۰۶۷
۶۸۰۰۷۶	۶۸۰۰۷۶	۶۸۰۰۷۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
نادداشتیاب توضیحی صورتیات عالی
دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۱۸-سود سهام سرمایه گذاری در شرکت‌ها، بر حسب گروه صنعت به شرح زیر است:

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزيل	خلاصن در آمد سود سهام	دوره عالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		دوره عالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱
				میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام		
حمل و نقل، انتبارداری و ارتباطات	۴,۳۴۱	۴۰۷	۳,۹۳۴	۱۰,۵۸۳	میلیون ریال	۱۱,۶۸۵	میلیون ریال	۱۱,۷۷۰	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۱۵,۰۰۵	۵۴۵	۱۴,۵۶۱	۱۱,۷۷۰	میلیون ریال	۱۱,۷۷۰	میلیون ریال	۲۱,۰۹۷	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۱۲,۵۵۹	۱۲۵	۱۲,۴۳۴	۴,۵۵۴	میلیون ریال	۲۱,۰۸۳	میلیون ریال	۲۱,۰۸۳	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۹,۴۴۲	۰	۷۹,۴۴۲	۴۸,۷۲۶	میلیون ریال	۱۱۶	میلیون ریال	۱۱۶	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۴۸	۲	۴۶	۳۵	میلیون ریال	۲۶۰,۰۹۶	میلیون ریال	۱۳۸,۱۴۴	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۱۰۱,۱۳۳	۶,۷۳۹	۹۴,۳۹۴	۱۳۸,۱۴۴	میلیون ریال	۲۷۸۲	میلیون ریال	۲,۵۹۸	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۵۴۴	۶	۵۳۷	۵۳۷	میلیون ریال	۱۶,۱۵۵	میلیون ریال	۳۷,۹۷۵	میلیون ریال
بازگشت تنزيل سود سهام	۶۴,۰۰۶	۰	۶۴,۰۰۶	۸۱,۸۲۷	میلیون ریال	۵۵۶,۷۹۹	میلیون ریال	۵۵۶,۷۹۹	میلیون ریال
سایر	۲۷۷,۰۷۸	۷,۸۲۳	۲۶۹,۲۵۴	۳۳۶,۲۲۲	میلیون ریال	۹۱۲,۳۸۳	میلیون ریال	۹۱۲,۳۸۳	میلیون ریال
جمع									



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

لاداشه‌های توسعه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی، ها



۱۹- سود اوراق بیدار برآمد ثابت با عالی الحساب به شرح ذیل می‌باشد:

بداشت	میلیون ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
سود اوراق اجره	۲۲,۴۹	۱۹-۱	میلیون ریال
سود سیرده یا لکی	۵۰,۹,۸۴۶	۱۹-۲	میلیون ریال
صندوق تضمین تسویه صادرات	۲۹۴	۲۲۱	میلیون ریال
جمع	۴۱,۵۹۱	۱۸۰,۲۹۷	میلیون ریال
	۵۳۳,۱۸۹		

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسما	نرخ سود	سود	هرینه تزیيل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اوراق اجره:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اجراه اعتماد میکنند نویں (اصحیح)	۱۴۰,۱۰,۷۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۲۳۰,۴۹	۲۳۰,۴۹	۲۳۰,۴۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
جمع	۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۹	۲۳۰,۴۹	۲۳۰,۴۹	۲۳۰,۴۹	۲۳۰,۴۹	

-۱۹- سود اوراق اجره



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
داداشتهای توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی، ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۹-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تنزيل شده میلیون ریال	بنك تجارت شعبه ونک شماره حساب					
۱۳۹۷.۸۴۸	۱۱.۹۴۳	۲۷۲.۹۷	۰	۲۷۲.۹۷					۲۶۸۸۰۰۷۹۴
.	۰	۱۱۷.۴۲۳	۱۰۲	۱۱۷.۵۳۴					۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
.	۰	۹۷.۳۲۷	۵۷	۹۷.۳۸۵					۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۷.۲۱۳	۲.۰۳۰	۱۱۷	۰	۱۱۷					۰۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۴	۳	۱۷.۹۷۰	۵۷	۱۸.۰۳۷					۲۳۳.۸۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
.	۰	۴.۸۹۷	۳۵	۴.۹۲۲					۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۵	۱	۵	۰	۵					۸۲۶.۸۱۰.۰۶۲۹۴۷۷.۱
۸	۰	۰	۰	۰					۲۲۱۴۷۴۸۲
۹	۸	۰	۰	۰					۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۵۷	۵۳	۰	۰	۰					۸۱۰۶۶۸۰۸
.	۰	۰	۰	۰					۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۱
.	۰	۰	۰	۰					۲۱۱۸۶۱۱۶
.	۰	۰	۰	۰					بانک رسالت شعبه اسلام - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱
.	۰	۰	۰	۰					هزینه تنزيل
۳۸.۹۳۴	۲۷.۴۲۱	۰	۰	۰					سایر
۱۸۰.۰۷۶	۴۱.۴۵۹	۵۰۹.۸۴۶	۲۵۱	۵۱۰.۹۷					جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

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

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۷	۱,۲۹۰	۲,۴۳۶
۹	۸	.
۱,۳۸۹	۷۴۳	۵۹۸
۲۰	۷	۲۲
۱۹	۴	۱۸
۳۰۹۰	۷۲۲	۱۴۶
۵۰۹۵	۲,۴۹۷	۲,۴۲۳
۲۰۰	۱۲۱	۱۰۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۵۰۵	۲۶۱	۵۹۲
۵۴۶	۲۲۲	۳۰۱
۶۳۲	۷	.
۱۶,۳۳۱	۷,۸۰۱	۹,۵۴۴

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

۲۱-۱- از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۳-۸ امیدنامه شامل هزینه تاسیس، اجراء دفاتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجتمع، مبلغ ۴,۶۵۱ میلیون ریال به شرح جدول ذیل هزینه شده است:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه نرم افزار	۵۹۸
هزینه برگزاری مجتمع	۲۲
هزینه کارمزد بانکی	۱۸
هزینه حقوق و مزایای پرستل	۲,۴۲۳
هزینه های اداری	۵۹۲
جمع	۴,۶۵۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌نهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
بازار سرمایه



-۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	هزینه مالی
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۳۸	۶,۰۰۹	۲۴,۷۲۱	
۱۲,۱۳۸	۶,۰۰۹	۲۴,۷۲۱	

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

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۵۱,۵۸۲)	(۲۶,۴۷۷)	۳۸,۱۲۴
۵,۴۸۹	۵,۲۱۵	(۱۴۰,۰۵۴)
(۳۴۶,۰۹۴)	(۲۱,۲۶۲)	(۱۰۱,۹۳۱)

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

-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 سرسید 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 مابه التفاوت هزینه حقوق و مزایای پرسنل مندرج در یادداشت ۲۱ و خلاصه لیست ارسالی به سازمان امور مالیاتی کشور می‌باشد، که بنابر اعتراف صندوق به هیأت بدوی مالیاتی ارجاع داده شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



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

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدھی)	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۰۸,۷۲۷	معاملات متعدد طی دوره	۳۴,۵۰۴,۲۰۰	خرید و فروش سهام	کارگزار	ایستگاه معاملاتی صندوق
۱,۶۹۱	معاملات متعدد طی دوره	۲,۱۸۶,۷۶۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک تجارت
(۱۸,۸۷۹)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۸۹۸,۳۰۹	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک ملی ایران
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۷۳۸,۳۲۴	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک سپه
(۹۰,۳۹۰)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۲۶۵,۸۹۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک صادرات
.	معاملات متعدد طی دوره	۹۰۰,۲۵۷	فروش سهام	کارگزار	بانک رفاه کارگران
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۴۷۱,۸۲۵	خرید سهام	کارگزار	بانک ملت
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۳۳۰,۳۰۵	فروش سهام	کارگزار	فارابی
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۲۶۶,۳۷۱	خرید و فروش سهام	کارگزار	بورس بیمه ایران
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۲۴۹,۵۶۷	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک پاسارگاد
.	معاملات متعدد طی دوره	۱۷۷,۵۷۴	فروش سهام	کارگزار	بانک مسکن
۵۵۶	معاملات متعدد طی دوره	۱۷۲,۲۸۹	فروش اوراق اختیار معامله	کارگزار	حافظ
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۶۳,۳۳۹	خرید و فروش سهام	کارگزار	اقتصاد بیدار
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۵۵,۰۲۷	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک پارسیان
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۴۷,۴۱۲	فروش سهام	کارگزار	کیان
(۰)	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۸,۵۸۵	فروش سهام	کارگزار	صبا تامین
(۰)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۸,۸۸۴	فروش سهام	کارگزار	مغید
(۰)	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	۵,۴۹۹	فروش سهام	کارگزار	بانک اقتصاد نوین
(۱۴۹)	طی دوره مورد گزارش	۲۷۴	کارمزد متولی گزی	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۴۵)	طی دوره مورد گزارش	۱۴۵	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیمن

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها جزء دارایی های 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 سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، مطابق بند ۱ پانصد و سی و هفتادین صورت جلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱، از شمول مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مستثنی گردیده است.

