



صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۴۷	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. هیأت مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ 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 طیبت	

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:		
۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۱۷,۲۴۳,۰۹۴	۴ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۳۰۱,۱۸۰	۵ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۳۰	۲۵۵,۸۰۳	۹ جاری کارگزاران
۵۸۹,۷۹۱	۱۶۴,۸۰۴	۶ حسابهای دریافتی
۱,۶۰۸	۱,۶۵۴	۷ سایر دارایی ها
۳,۰۰۶,۲۳۹	۷,۹۳۱,۳۰۳	۸ موجودی نقد
۱۶,۱۳۵,۴۳۱	۲۵,۸۹۷,۸۳۸	جمع داراییها
بدهی ها:		
۴۳,۱۶۲	۲	۹ جاری کارگزاران
۱۶,۳۶۵	۱۸۷,۹۰۰	۱۰ حساب های پرداختی
۸۱۴	۷۳۵	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
.	.	۱۲ تسهیلات مالی دریافتی
۹,۰۳۷	۱۲,۹۹۴	۱۳ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۹,۳۸۰	۲۰۱,۶۳۱	جمع بدهی ها
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۵,۶۹۶,۲۰۶	۱۴ خالص دارایی ها
۱,۲۴۵,۸۲۹	۲,۰۳۴,۹۲۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

متولی صندوق

شرکت مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
علی خوش طینت

هیأت مدیره صندوق

بانک ملی
محمد ابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق

بانک تجارت
محمد حسین صحرانی

هیأت مدیره صندوق

بانک سپه
حبیب رضا حدادی



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۰۵۸,۰۸۰	۷۰۰,۹۴۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴,۰۳۹,۷۸۲	۱,۲۱۶,۰۱۰
سود سهام	۱۷	۳۳۲,۵۱۰	۳۹۲,۸۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۶۵,۳۵۳	۵۶,۷۹۳
جمع درآمدها		۱۰,۱۹۵,۷۲۵	۲,۳۶۶,۶۰۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۲۶)	(۵۶۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۳,۰۴۵)	(۱۰,۸۱۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۰,۱۸۲,۰۵۴	۲,۳۵۵,۲۲۵
هزینه مالی	۲۱	(۳۷,۳۵۴)	(۹,۷۸۰)
سود خالص		۱۰,۱۴۴,۷۰۰	۲,۳۴۵,۴۴۵

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال

۴۶.۴۶%
۳۹.۴۸%

۱۸.۸۵%
۱۷.۷۰%

۲۵.۵۵%
۲۰.۷۶%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۰,۳۵۱,۳۹۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹	۶۲۳,۵۸۷	۲,۰۹۸,۴۶۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۳۳۰,۱۲۸)	(۳۳۰,۱۲۸)	(۴۶,۶۰۷)	(۴۶,۶۰۷)
سود خالص دوره / سال		۱۰,۱۴۴,۷۰۰	۲,۳۴۵,۴۴۵	۲,۳۱۶,۷۰۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۲	(۲۴۶,۲۶۶)	۲۰,۹۸۸	۳۴۶,۰۹۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۵,۶۹۶,۲۰۶	۱۳,۲۹۴,۸۱۱	۱۶,۰۶۶,۰۵۱

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

متولی صندوق
شرکت مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
علی خوش طینت

هیأت مدیره صندوق
محمد ابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
محمد حسین صدرائی

هیأت مدیره صندوق
حبیب رضا جدادی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ 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، 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۵۵۴,۵۱۷	۲۰,۲۳٪
۲	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۱۶,۰۶٪
۳	بانک صادرات	۱,۶۳۰,۶۴۵	۱۲,۹۱٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱۲,۱۶٪
۵	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۸,۵۱٪
۶	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۵,۵۰٪
۷	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۵,۱۵٪
۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۴,۷۹٪
۹	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴,۱۹٪
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۷,۹۶۸	۱,۵۷٪
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱,۵۵٪
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹۳,۱۷۷	۱,۵۳٪
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱,۴۸٪
۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۰,۹۱٪
۱۵	تامین سرمایه تمدن	۵۵,۲۳۳	۰,۴۴٪
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰,۴۰٪
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰,۴۰٪
۱۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۴۴,۴۶۹	۰,۳۵٪
۱۹	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۱	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۳	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۳۴,۴۱۰	۰,۲۷٪
۲۴	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۳۰,۰۰۰	۰,۲۴٪
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	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸

۲-۳-۳ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۳-۳ شناسایی درآمد و ارزشگذاری تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله سهام: درآمد فروش اوراق اختیار معامله سهام مشتمل بر درآمد ناشی از فروش قرارداد و درآمد ناشی از تسویه قرارداد اعم از تسویه نقدی، فیزیکی و یا تسویه نقدی و فیزیکی در قرارداد اختیار خرید و یا خرید سهام پایه در اعمال قرارداد اختیار فروش می‌باشد. همچنین قراردادهای مذکور روزانه بر اساس قیمت‌های پایانی منتشره در سایت tsetmc.com ارزشگذاری می‌گردند.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه‌گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد. در صورتی که با مستندات ارائه شده، هزینه‌های انجام شده از این محل کمتر از سقف تعیین شده باشد، معادل ۱۰ درصد از مبلغ باقیمانده با تصویب مجمع در اختیار هیأت‌مدیره قرار می‌گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت‌مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت‌مدیره و شرکت در جلسه هیأت‌مدیره پرداخت می‌گردد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
پاداش اعضای هیأت‌مدیره	جمعاً تا سقف ۲ میلیارد ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸

۳-۵- 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.

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	۲,۸۷۳,۵۸۴	۴,۲۹۲,۹۲۷	۱۶.۵۸٪	۳,۵۱۷,۷۵۹	میلیون ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۱۶۴,۹۹۳	۴,۲۱۷,۴۹۱	۱۶.۲۹٪	۲,۰۷۶,۱۰۰	
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۸۵۹,۱۴۸	۲,۷۳۴,۵۱۹	۱۰.۵۶٪	۱,۶۷۶,۲۲۷	
محصولات شیمیایی	۲,۲۲۵,۲۱۹	۲,۴۸۷,۰۲۵	۹.۶۰٪	۱,۲۶۸,۶۰۸	
استخراج کانه های فلزی	۱,۰۹۱,۲۹۴	۱,۴۴۷,۹۲۱	۵.۵۹٪	۱,۱۳۵,۵۳۸	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۹۶,۲۳۳	۶۷۱,۷۲۴	۲.۵۹٪	۶۰۹,۱۴۲	
مخابرات	۴۱۴,۲۹۴	۴۷۸,۶۹۵	۱.۸۵٪	۲۷۷,۸۱۸	
خودرو و ساخت قطعات	۲۶۲,۱۹۵	۳۲۳,۵۹۶	۱.۲۵٪	۷۱۲,۹۶۷	
خدمات فنی و مهندسی	۲۱۷,۲۵۹	۳۱۳,۵۰۸	۱.۲۱٪	۵۱۰,۸۰۳	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱۲,۲۵۹	۱۱۰,۱۸۲	۰.۴۳٪	۳۹۳,۵۳۲	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۷,۸۹۸	۶۶,۵۶۷	۰.۲۶٪	۱۳۱,۳۶۲	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۷,۹۲۱	۳۸,۵۸۲	۰.۱۵٪	۳۷,۶۸۷	
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲۴,۲۵۰	۲۳,۱۸۵	۰.۰۹٪	۱۴۲,۸۵۰	
مواد و محصولات دارویی	۱۶,۷۵۲	۲۳,۰۷۴	۰.۰۹٪	۶,۷۳۲	
سرمایه گذاریها	۷,۷۴۱	۸,۸۷۲	۰.۰۳٪	۱۲,۰۲۳	
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵,۸۳۰	۵,۲۲۵	۰.۰۲٪	۰	
سایر	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۵,۴۱۷	
جمع	۱۲,۹۶۶,۸۷۲	۱۷,۲۴۳,۰۹۴	۶۶.۵۸٪	۱۲,۵۳۴,۵۶۲	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ اوراق مشارکت غیربورسی و غیرفراپورسی	۳۰۱,۱۸۰	۰
جمع	۳۰۱,۱۸۰	۰

۵-۱- اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فراپورسی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۸/۰۱/۳۱		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
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۲۰.۵٪	۳۰۰,۱۱۴	۰	۱,۰۶۶	۳۰۱,۱۸۰	۱٪	۰
جمع		۳۰۰,۱۱۴	۰	۱,۰۶۶	۳۰۱,۱۸۰	۱٪	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۲,۲۷۹	۱۷,۲۱۹	۱۰٪-۲۲٪	۱۷,۴۲۷	۶-۱ سود سپرده بانکی
۵۵۲,۹۹۶	۱۳۷,۰۷۶	۲۵٪	۱۳۷,۵۹۱	۶-۲ سود سهام دریافتنی
۴,۵۱۷	۱۰,۵۰۹	-	۱۰,۵۰۹	۶-۳ سایر حساب های دریافتنی
۵۸۹,۷۹۱	۱۶۴,۸۰۴		۱۶۵,۵۲۷	جمع

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۰	۰٪	۰	سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی به شماره حساب ۸۱۰۶۶۸۰۸
۰	۰	۰٪	۰	سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد به شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۳۲,۲۷۸	۱	۰٪	۱	سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۰	۰٪	۰	سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۰	۰	۰٪	۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۰	۰	۰٪	۰	سپرده نزد بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۰	۰	۰٪	۰	سپرده نزد بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۰	۰	۰٪	۰	سپرده نزد بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
۰	۸,۹۲۸	۲۲٪	۹,۰۴۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۴,۵۶۹	۲۲٪	۴,۶۳۷	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
	۳,۷۲۱	۲۰٪	۳,۷۴۸	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۳۲,۲۷۹	۱۷,۲۱۹		۱۷,۴۲۷	جمع



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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۲۲,۱۱۴	۳۸,۰۴۹	۲۵٪	۳۸,۰۴۹
۱۱,۶۸۵	۴,۱۶۷	۲۵٪	۴,۳۴۱
۶,۴۶۴	۰	۲۵٪	۰
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲
۱۸,۵۹۱	۱,۴۳۹	۲۵٪	۱,۵۰۱
۵,۳۴۵	۲,۲۷۹	۲۵٪	۲,۲۷۹
۴,۱۷۴	۴۹,۳۷۴	۲۵٪	۴۹,۴۰۷
۲۱,۵۳۷	۰	۲۵٪	۰
۸۱,۲۱۳	۸,۶۴۵	۲۵٪	۸,۶۴۵
۶,۴۲۹	۲,۵۳۰	۲۵٪	۲,۵۳۰
۶۴,۱۰۰	۳۰,۰۲۳	۲۵٪	۳۰,۲۶۶
۹,۸۹۹	۵۶۰	۲۵٪	۵۶۱
۲۰۱,۴۳۳	۰	-	۰
۵۵۲,۹۹۶	۱۳۷,۰۷۶		۱۳۷,۵۹۱
			جمع

استخراج کانه های فلزی

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

خودرو و ساخت قطعات

ساخت محصولات فلزی

سرمایه گذاریها

سیمان، آهک و گچ

شرکتهای چند رشته ای صنعتی

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

فلزات اساسی

ماشین آلات و دستگاه های برقی

محصولات شیمیایی

مواد و محصولات دارویی

سایر

جمع

۳-۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵	۱۵		بابت تبعی سیاس
۴۰۹	۰		بانک اقتصاد نوین
۲,۷۰۰	۳,۳۰۰		ودیه اجاره ملک
۱,۲۰۰	۲,۴۳۹		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
۱۹۲	۳۵۴	۱-۳-۶	سایر
۴,۵۱۷	۱۰,۵۰۹		جمع

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج افشا شده می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱				
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	ارزش دفتری در ابتدای دوره	نرخ استهلاک
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
()	۱۸	۳۹	۵۸	()	یک ساله
۱۱۱	۵۳۴	۹۴۱	۱,۳۶۴	۱۱۱	یک ساله
۱,۴۹۳	۱,۱۰۲	۱,۱۶۵	۷۷۴	۱,۴۹۳	۳-۱۰
۳	۰	۱۷	۱۳	۳	یک ساله
۱,۶۰۸	۱,۶۵۴	۲,۱۶۳	۲,۲۰۹	۱,۶۰۸	جمع

۷-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۱۰۲ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳-۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می‌گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

۸- موجودی نقد و تنخواه گردان

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۶,۲۲۲	۷,۹۳۱,۲۸۵	۸-۱
۱۷	۱۸	
۳,۰۰۶,۲۳۹	۷,۹۳۱,۳۰۳	جمع

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	نوع حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۰	سپرده کوتاه مدت
۳,۰۰۵,۸۶۶	۰	سپرده کوتاه مدت
۵	۵	سپرده کوتاه مدت
۱	۴,۷۸۸,۵۷۸	سپرده کوتاه مدت
۴۳	۱۱۸	سپرده کوتاه مدت
۲۸۹	۲۷۸	سپرده کوتاه مدت
۲	۰	سپرده کوتاه مدت
۰	۰	سپرده کوتاه مدت
۰	۰	جاری
۰	۰	جاری
۰	۵	جاری
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سپرده مدت دار
۰	۱,۲۸۲,۳۰۰	سپرده مدت دار
	۳۶۰,۰۰۰	سپرده مدت دار
۳,۰۰۶,۲۲۲	۷,۹۳۱,۲۸۵	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹	(۴۵,۷۹۲)	۴۵,۸۰۲	۰	کارگزاری مفید
(۰)	(۰)	(۲۸,۶۰۱)	۲۸,۶۰۱	(۰)	کارگزاری صبا تامین
(۹,۸۲۵)	۱۰۰	(۲,۲۵۲,۰۵۲)	۲,۲۶۱,۹۷۷	(۹,۸۲۵)	کارگزاری بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	کارگزاری بانک خاورمیانه (سهام پویا سابق)
۳۱	۲۹۹	(۲۶۷,۳۱۹)	۲۶۷,۵۸۷	۳۱	کارگزاری حافظ
۱	(۰)	(۷۲,۸۴۱)	۷۲,۸۳۹	۱	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(۰)	۵۹	(۱,۴۶۱,۵۳۵)	۱,۴۶۱,۵۹۴	(۰)	کارگزاری بانک ملی ایران
۶	۰	(۱,۱۸۳,۶۱۵)	۱,۱۸۳,۶۰۹	۶	کارگزاری بانک رفاه کارگران
۳۸	۵	(۷۷۱,۹۸۲)	۷۷۱,۹۴۹	۳۸	کارگزاری بانک ملت
(۰)	(۰)	(۲۹۱,۶۲۱)	۲۹۱,۶۲۱	(۰)	کارگزاری کیان
(۰)	(۰)	(۱)	۱	(۰)	کارگزاری بانک سامان
(۰)	۱۸	(۱,۱۰۹,۶۳۲)	۱,۱۰۹,۶۵۰	(۰)	کارگزاری بانک سپه
۰	۰	(۱۷۷,۷۷۳)	۱۷۷,۷۷۳	۰	کارگزاری بانک مسکن
(۰)	(۰)	(۱۹)	۱۹	(۰)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۹	(۰)	(۱۹)	۰	۱۹	کارگزاری بانک کشاورزی
۴۴	۱۱	(۱,۰۴۹,۷۸۶)	۱,۰۴۹,۷۵۳	۴۴	کارگزاری بانک صادرات
۸۳	۴	(۴۶۵,۱۶۴)	۴۶۵,۰۸۴	۸۳	کارگزاری بورس بیمه ایران
(۱)	(۱)	(۱)	۱	(۱)	کارگزاری ابراز
۱,۴۶۴	۵۴۵	(۹۷۵)	۵۶	۱,۴۶۴	کارگزاری آرادایران
۲۲	۸	(۵۰۹,۴۱۲)	۵۰۹,۳۹۸	۲۲	کارگزاری فارابی
(۸,۱۱۸)	۱,۰۵۶	(۹,۶۸۸,۱۴۱)	۹,۶۹۷,۳۱۴	(۸,۱۱۷)	جمع نقل به صفحه بعد

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
جمع نقل از صفحه قبل	۸,۱۱۷	۹,۶۹۷,۳۱۴	(۹,۶۸۸,۱۴۱)	۱,۰۵۶	(۸,۱۱۸)
کارگزاری امین آوید	۳۹	۰	(۳۹)	۰	۳۹
کارگزاری بانک پاسارگاد	۰	۵۷۶,۸۳۹	(۵۷۶,۷۸۴)	۵۵	۰
کارگزاری آگاه	()	۱۵,۷۴۱	(۱۵,۷۴۱)	()	()
کارگزاری تامین سرمایه نوین	()	۰	()	()	()
کارگزاری ملل	()	۰	()	()	()
کارگزاری سهام گستران شرق	()	۰	()	()	()
کارگزاری بانک پارسیان	()	۱۲۸,۲۰۳	(۱۲۸,۲۰۳)	()	()
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری ایستاتیس پویا	۰	۱۳,۱۵۳	(۱۳,۱۵۳)	۰	۰
کارگزاری اقتصاد بیدار	۶	۱۰۵,۲۹۰	(۱۰۵,۲۹۶)	()	۶
کارگزاری صبا جهاد	۱,۴۶۲	۰	(۱,۴۶۲)	()	۱,۴۶۲
کارگزاری آپادانا	()	۰	()	()	()
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	(۳۳,۳۳۶)	۳۷,۴۶۹,۸۳۰	(۳۷,۱۸۱,۸۱۷)	۲۵۴,۶۷۷	(۳۳,۳۳۶)
تعديلات ناشی از سقف کارمزد	۱۳	۰	۰	۱۳	۱۳
جمع	(۳۹,۹۳۲)	۴۸,۰۰۶,۳۷۰	(۴۷,۷۱۰,۶۳۷)	۲۵۵,۸۰۱	(۳۹,۹۳۴)

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۵,۸۰۳	۳,۲۳۰
(۲)	(۴۳,۱۶۲)
۲۵۵,۸۰۱	(۳۹,۹۳۲)

دریافتنی از کارگزاران
پرداختنی به کارگزاران

۱۰- حساب های پرداختی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۶۱	۱۸۷,۷۸۶	۴۱,۲۱۵	۱۰-۱
۵	۱۱۴	۹۳	۱۰-۲
۱۶,۳۶۵	۱۸۷,۹۰۰	۴۱,۳۰۹	جمع

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام

۱۰-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱			نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۲۶	۷۲	۳,۲۳۰	اختیارخ فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶
.	۲۰۹	۱۲۱	۲,۴۶۰	اختیارخ فخور-۹۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶
.	۱,۰۳۹	۹۴۳	۵,۲۰۰	اختیارخ فخور-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶
.	۴	۴	۱۰	اختیارخ فخور-۸۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶
.	۲۰,۹۹۴	۱,۳۷۹	۱۳,۳۰۱	اختیارخ شبندر-۱۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۸
.	۳,۰۳۳	۵۹۸	۱,۲۹۲	اختیارخ شبندر-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۸
.	۹,۳۷۶	۷۹۵	۱۴,۵۹۷	اختیارخ شبندر-۱۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۸
.	۳۹۱	۳۰۰	۲۶۱	اختیارخ شبندر-۱۱۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۸
.	۸۷	۶۱	۲۹	اختیارخ شبندر-۹۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۸
.	۷۹۸	۷۹۹	۵۰۰	اختیارخ شبندر-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۸
.	۶,۲۷۳	۲,۷۷۲	۱۲,۵۵۸	اختیارخ وبملت-۲۶۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲
.	۶,۸۷۳	۱,۵۶۶	۱۹,۱۱۰	اختیارخ وبملت-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲
.	۳,۵۴۹	۸۲۵	۱۵,۳۸۱	اختیارخ وبملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲
.	۴,۸۳۳	۱,۲۵۲	۹,۳۹۴	اختیارخ وبملت-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲
.	۹۰۴	۴۴۲	۱,۲۰۶	اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲
.	۱,۹۵۵	۴۳۳	۱,۴۳۳	اختیارخ فملی-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵
.	۳,۷۴۳	۵۸۸	۶,۸۰۱	اختیارخ فملی-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵
.	۵۳۸	۲۱۳	۸۲۸	اختیارخ فملی-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵
.	۲,۸۵۴	۴۹۶	۳,۱۵۰	اختیارخ فملی-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵
.	۵,۷۴۴	۱,۳۰۴	۷,۹۸۶	اختیارخ فملی-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵
.	۳,۴۹۷	۱,۰۴۷	۷,۶۱۰	اختیارخ فملی-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵
.	۳,۲۵۴	۱,۳۸۸	۱۰,۹۳۰	اختیارخ فملی-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵
.	۲,۳۸۳	۱,۳۶۸	۴,۳۴۵	اختیارخ کگل-۷۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹
.	۸۲,۵۵۶	۱۸,۷۶۵	۱۴۱,۶۱۲	جمع نقل به صفحه بعد

۱۰-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴۱,۶۱۲	۱۸,۷۶۵	۸۲,۵۵۶	۰
اختیارخ کگل-۷۰۰-۰۲/۲۹-۱۳۹۸/۰۲	۵۵۷	۱۸۲	۲۳۸	۰
اختیارخ کگل-۶۵۰-۰۲/۲۹-۱۳۹۸/۰۲	۲۶۸	۱۶۴	۲۱۰	۰
اختیارخ کگل-۸۵۰-۰۲/۲۹-۱۳۹۸/۰۲	۶,۸۷۱	۳۶۷	۴,۶۶۷	۰
اختیارخ کگل-۸۰۰-۰۲/۲۹-۱۳۹۸/۰۲	۹,۹۸۱	۱,۷۷۸	۲,۹۹۱	۰
اختیارخ کگل-۹۰۰-۰۲/۲۹-۱۳۹۸/۰۲	۵,۷۵۱	۵۸۴	۸۱۰	۰
اختیارخ کگل-۹۵۰-۰۲/۲۹-۱۳۹۸/۰۲	۶,۷۷۳	۲۵۷	۶۷۷	۰
اختیارخ فولاد-۵۰۰-۰۲/۳۱-۱۳۹۸/۰۲	۸۳۰	۳۷۹	۷۴۶	۰
اختیارخ فولاد-۵۵۰-۰۲/۳۱-۱۳۹۸/۰۲	۳,۷۴۳	۱,۲۳۰	۱,۴۸۱	۰
اختیارخ فولاد-۶۵۰-۰۲/۳۱-۱۳۹۸/۰۲	۱۹,۸۱۰	۱,۷۱۹	۴,۹۴۷	۰
اختیارخ فولاد-۶۰۰-۰۲/۳۱-۱۳۹۸/۰۲	۷,۴۵۲	۱,۰۲۵	۳,۵۷۳	۰
اختیارخ فولاد-۴۰۰-۰۲/۳۱-۱۳۹۸/۰۲	۶,۵۰۰	۳۱۵	۴۲۹	۰
اختیارخ فولاد-۳۸۰-۰۲/۳۱-۱۳۹۸/۰۲	۵,۹۰۰	۵۵۲	۱,۷۶۸	۰
اختیارخ رمینا-۷۵۰-۰۳/۱۲-۱۳۹۸/۰۳	۷,۵۸۷	۹۵	۳,۰۷۰	۰
اختیارخ رمینا-۷۰۰-۰۳/۱۲-۱۳۹۸/۰۳	۱۰,۳۲۸	۴۶۱	۴,۳۳۳	۰
اختیارخ رمینا-۵۵۰-۰۳/۱۲-۱۳۹۸/۰۳	۶,۱۴۸	۱,۴۶۰	۱,۴۱۹	۰
اختیارخ رمینا-۶۵۰-۰۳/۱۲-۱۳۹۸/۰۳	۷,۵۶۰	۸۲۰	۵,۴۶۰	۰
اختیارخ رمینا-۶۰۰-۰۳/۱۲-۱۳۹۸/۰۳	۶,۴۳۳	۱,۱۰۰	۶,۸۱۸	۰
اختیارخ خودرو-۳۴۰-۰۳/۱۹-۱۳۹۸/۰۳	۷,۱۳۱	۳۳۶	۲,۷۰۷	۰
اختیارخ خودرو-۳۰۰-۰۳/۱۹-۱۳۹۸/۰۳	۸,۸۶۵	۱,۲۳۲	۸,۸۳۸	۰
اختیارخ خودرو-۲۸۰-۰۳/۱۹-۱۳۹۸/۰۳	۱,۷۴۵	۵۲۳	۲,۰۸۸	۰
اختیارخ خودرو-۲۶۰-۰۳/۱۹-۱۳۹۸/۰۳	۱,۳۳۲	۵۷۸	۱,۸۴۷	۰
اختیارخ خودرو-۳۲۰-۰۳/۱۹-۱۳۹۸/۰۳	۱۰,۴۰۱	۸۹۱	۸,۱۱۵	۰
اختیارخ شینا-۸۵۰-۰۳/۲۲-۱۳۹۸/۰۳	۱,۰۰۰	۵۷۵	۳۹۸	۰
اختیارخ شینا-۹۰۰-۰۳/۲۲-۱۳۹۸/۰۳	۳,۱۶۰	۱,۱۱۰	۳,۴۷۲	۰
اختیارخ شینا-۱۱۰۰-۰۳/۲۲-۱۳۹۸/۰۳	۱۳,۳۰۰	۷۶۱	۱۲,۵۱۶	۰
اختیارخ شینا-۱۰۰۰-۰۳/۲۲-۱۳۹۸/۰۳	۷,۹۵۰	۷۹۱	۷,۵۸۴	۰
اختیارخ شینا-۹۵۰-۰۳/۲۲-۱۳۹۸/۰۳	۱,۶۰۳	۲۰۷	۱,۵۸۵	۰
اختیارخ شینا-۸۰۰-۰۳/۲۲-۱۳۹۸/۰۳	۱۹۰	۱۳۵	۱۳۳	۰
اختیارخ پارسان-۳۴۰-۰۳/۲۶-۱۳۹۸/۰۳	۱,۳۷۴	۳۱۸	۹۶۲	۰
اختیارخ پارسان-۳۶۰-۰۳/۲۶-۱۳۹۸/۰۳	۸۸۰	۹۹	۱۷۲	۰
اختیارخ پارسان-۳۸۰-۰۳/۲۶-۱۳۹۸/۰۳	۳,۱۰۰	۳۹۷	۲,۴۷۷	۰
اختیارخ پارسان-۴۰۰-۰۳/۲۶-۱۳۹۸/۰۳	۵,۹۰۰	۳۹۹	۲,۵۷۶	۰
اختیارخ پارسان-۴۲۰-۰۳/۲۶-۱۳۹۸/۰۳	۲,۲۵۰	۱۱۹	۱,۵۶۷	۰
اختیارخ پارسان-۴۴۰-۰۳/۲۶-۱۳۹۸/۰۳	۵,۳۷۲	۶۶۴	۲,۵۷۶	۰
اختیارخ پارسان-۴۶۰-۰۳/۲۶-۱۳۹۸/۰۳	۳,۰۰۰	۲۰۰	۱,۱۵۴	۰
اختیارخ پارسان-۴۸۰-۰۳/۲۶-۱۳۹۸/۰۳	۱,۰۰۰	۳۱	۳۱	۰
اختیارخ اخبر-۲۲۰-۰۳/۲۹-۱۳۹۸/۰۳	۳۰۰	۵۸	۹۱	۰
اختیارخ اخبر-۲۴۰-۰۳/۲۹-۱۳۹۸/۰۳	۲۳۰	۳۴	۳۵	۰
اختیارخ اخبر-۳۰۰-۰۳/۲۹-۱۳۹۸/۰۳	۱۲,۱۱۷	۳۳۰	۴۹۶	۰
اختیارخ اخبر-۲۸۰-۰۳/۲۹-۱۳۹۸/۰۳	۲,۲۳۰	۱۷۶	۱۷۲	۰
سایر	۰	۰	۰	۱۶,۳۶۱
جمع	۳۴۸,۵۳۴	۴۱,۲۱۵	۱۸۷,۷۸۶	۱۶,۳۶۱



۲-۱۰- بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام:

نام	تعداد	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
		بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار	ارزش بازار	میلیون ریال
اختیار خودرو-۱۳۹۸/۰۳/۱۹-۲۶۰۰	۴۰۰	۳۳	۳۳	۰	میلیون ریال
اختیار رمپنا-۱۳۹۸/۰۳/۱۲-۵۰۰۰	۴۰۵	۶۱	۸۲	۰	میلیون ریال
سایر	-	۰	۰	۵	میلیون ریال
جمع	۸۰۵	۹۳	۱۱۴	۵	میلیون ریال

مبلغ ۱۸۷,۹۰۰ 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

۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰	۵۰۰
۱۶۳	۱۷۶
۷۱	۱۳۸
جمع	۸۱۴

ذخیره کارمزد مدیریت
ذخیره کارمزد متولی
ذخیره حق الزحمه حسابرسی

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی:

نام حساب	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	۱۳۹۸/۰۱/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
				مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش داراییها
کارگزاران	۱۴٪	از ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	انتهای هر ماه	۹۵۳,۳۰۶	۹۵۳,۳۰۶	۰	۰٪
جمع				۹۵۳,۳۰۶	۹۵۳,۳۰۶	۰	۰٪



۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت	۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۵۷	۱۱,۸۹۸		ذخیره کارمزد تصفیه
۴۶۷	۵۱۸		حقوق و مزایای پرسنل
۶۶	۸۱		ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۲۱۳		آیونمان نرم افزار
۳۰	۲۴	۱۳-۱	مالیات پرداختنی
۱۱۷	۲۶۱		سایر
۹,۰۳۷	۱۲,۹۹۴		جمع

۱۳-۱- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد دی ماه می‌باشد؛ که طی مهلت قانونی پرداخت گردیده است.

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۵,۶۹۶,۲۰۶	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۵,۶۹۶,۲۰۶	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۴۷,۳۱۹	۸۳۷,۴۲۲	۵,۱۰۲,۱۷۹	۱۵-۱	
(۱۷۸,۶۸۳)	(۱۳۹,۱۰۲)	(۲۲,۰۱۲)	۱۵-۲	زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
۶,۴۹۵	۲,۵۸۳	(۲۱,۷۷۸)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۴۰	۴۰	۵	۱۵-۴	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
۰	۰	(۳۱۳)	۱۵-۵	زیان حاصل از فروش اوراق اجاره
۱,۵۷۵,۱۷۲	۷۰۰,۹۴۴	۵,۰۵۸,۰۸۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۵-۱- 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 ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۵۸۰,۸۵۷,۰۸۰	۲,۹۲۴,۶۲۳	(۲,۴۴۸,۴۱۴)	(۲,۳۸۹)	(۱۹)	۴۷۳,۸۰۱	۱۲۵,۱۰۰	۳۷۲,۰۹۶
اطلاعات و ارتباطات	۱,۵۷۱,۸۰۰	۹,۶۵۴	(۹,۳۶۲)	(۷)	(۱۰)	۲۷۵	۷,۶۲۹	۱۲۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۱۰۱,۵۰۰	۵,۷۹۲	(۶,۳۴۱)	(۱)	(۶)	(۵۵۶)	(۴۹۷)	(۷۰۳)
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۵۶۴,۵۳۲,۴۴۸	۳,۵۳۳,۲۲۵	(۲,۴۴۰,۵۶۶)	(۴,۱۰۰)	۰	۱,۰۸۸,۵۵۹	(۱۸,۳۰۱)	(۶۴,۵۹۵)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳,۸۸۹,۰۰۰	۵,۰۳۹	(۵,۹۱۱)	(۱)	(۵)	(۸۷۸)	(۱۶۹)	(۱۹۵)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۲۴,۵۲۰,۳۲۰	۵۷۱,۶۹۹	(۴۴۶,۵۹۹)	(۱۰۹)	(۲)	۱۲۴,۹۸۹	۹۷۱	۹۰۳
خدمات فنی و مهندسی	۲۱۱,۸۲۱,۶۱۰	۹۷۰,۶۱۰	(۷۳۷,۳۷۵)	(۲۹۷)	۰	۲۳۲,۹۳۷	۱,۴۴۷	۱,۴۴۷
خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۱۴۰,۸۰۰	۳,۵۳۶	(۳,۲۲۶)	(۱)	(۱۳)	۲۹۷	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۷۵۰,۴۲۴,۱۹۸	۱,۲۳۸,۸۹۴	(۱,۰۱۰,۱۳۳)	(۲۵۷)	(۱۰)	۲۲۸,۴۹۵	۱,۰۷۱	(۶۷,۹۰۵)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸,۰۹۱,۴۷۴	۶۷,۷۶۹	(۶۲,۸۱۶)	(۱۳)	(۲۲)	۴,۹۱۹	(۲,۷۷۱)	(۲۲۶)
ساخت محصولات فلزی	۲۶,۴۴۲,۲۷۶	۳۷,۱۵۷	(۳۳,۴۸۰)	(۷)	(۴۵)	۳,۶۲۴	(۲۹۷)	(۴۷۶)
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳۲۶,۰۵۵	۲,۳۰۲	(۲,۳۷۳)	()	(۳)	(۷۵)	(۶)	۳۹
سایر واسطه گریهای مالی	۳۰۰,۰۰۰	۴۱۵	(۴۹۱)	()	()	(۷۶)	(۳۰۵)	(۶۴۴)
سرمایه گذاریها	۱۱۴,۲۱۰,۲۰۳	۲۷۸,۴۵۱	(۲۵۸,۴۸۴)	(۳۰۰)	(۸)	۱۹,۶۵۹	۲۴,۹۱۶	۵,۱۵۷
سیمان، آهک و گچ	۷,۸۳۶,۱۹۱	۱۲,۵۰۵	(۱۳,۴۶۳)	(۲)	(۲)	(۹۶۳)	(۳,۰۱۲)	(۱۵,۳۴۰)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۵۱,۱۸۴,۷۳۸	۱,۴۲۰,۶۸۰	(۱,۲۸۵,۵۶۴)	(۱,۸۶۹)	(۱)	۱۳۳,۲۴۶	(۱,۱۴۹)	۵۹,۳۲۴
جمع نقل به صفحه بعد	۱۱,۰۸۲,۳۵۰	۱۱,۰۸۲,۳۵۰	(۸,۷۶۴,۵۹۷)	(۹,۳۵۳)	(۱۴۶)	۲,۳۰۸,۲۵۳	۱۳۴,۶۲۷	۲۸۹,۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱								سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۱۱,۰۸۲,۳۵۰	(۸,۷۶۴,۵۹۷)	(۹,۳۵۳)	(۱۴۶)	۲,۳۰۸,۲۵۳	۱۳۴,۶۲۷	۲۸۹,۰۰۵	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰۶,۹۳۰,۰۴۱	۷۹۸,۰۵۴	(۷۲۱,۰۶۱)	(۱,۸۷۳)	(۳)	۷۵,۱۱۸	۱,۹۹۹	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۰۲,۸۰۶,۷۰۷	۴,۹۷۱,۲۳۲	(۳,۹۷۶,۶۴۴)	(۴,۲۶۴)	(۲۲)	۹۹۰,۳۰۳	۱۸۶,۳۲۲	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴	(۲,۱۳۸)	(۶)	(۶)	۱۱۴	(۱۴)	
فلزات اساسی	۱,۶۳۵,۵۰۷,۶۵۷	۶,۹۷۱,۴۱۱	(۵,۶۸۵,۴۵۳)	(۷,۲۸۹)	(۲۳۴)	۱,۲۷۸,۴۳۶	۲۶۸,۳۸۷	
قند و شکر	۸۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۸	(۵,۰۴۷)	(۱)	(۷)	۲۸۴	(۱۰۰)	
لاستیک و پلاستیک	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۸	(۴,۶۸۸)	(۱)	(۷)	(۱۸)	(۵۵۹)	
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۹۹۵,۱۷۵	۶,۶۵۹	(۶,۵۵۲)	(۱)	(۵)	۱۰۰	(۳۳۸)	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۳,۶۹۰,۱۸۴	۱۵۰,۲۹۲	(۱۳۳,۹۰۵)	(۶۰۰)	(۱۷۱)	۱۵,۶۱۶	(۲۱۳)	
محصولات چوبی	۲۰,۹۹۵	۱۰۹	(۱۲۲)	()	(۱)	(۱۳)	(۲۲)	
محصولات شیمیایی	۹۴۳,۶۴۹,۲۲۰	۵,۲۴۳,۵۰۱	(۴,۸۸۹,۳۹۸)	(۶,۲۶۵)	(۴۲۳)	۳۴۷,۴۱۶	۲۳۸,۹۵۰	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲,۵۶۲,۷۵۸	۲۶,۸۲۸	(۲۵,۱۴۷)	(۴۹)	(۳)	۱,۶۳۰	(۱,۵۶۳)	
مخابرات	۱۳۰,۷۷۷,۷۸۳	۵۱۶,۹۴۸	(۴۴۹,۶۴۱)	(۱,۰۱۱)	۰	۶۶,۲۹۶	۱,۸۹۸	
مواد و محصولات دارویی	۱۳,۱۸۶,۸۳۸	۸۵,۳۵۲	(۸۲,۹۳۲)	(۱۳۳)	(۶۲)	۲,۲۲۵	(۴۷۴)	
هتل و رستوران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۹	(۱,۸۹۴)	()	(۲)	۲۴۲	۰	
تعدیلات کارمزد	۰	۰	۰	۱۲,۷۴۷	۰	۱۲,۷۴۷	۸,۸۹۰	
کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی صندوق	۰	۰	۰	۳,۴۳۰	۰	۳,۴۳۰	۰	
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۳)	
جمع	۲۹,۸۶۷,۱۵۶	(۲۴,۷۴۹,۲۱۸)	(۱۴,۶۶۹)	(۱۰۹۱)	۵,۱۰۲,۱۷۹	۸۳۷,۴۲۲	۱,۷۴۷,۳۱۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲-۱۵- زیان حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱						دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
فلزات اساسی	۸,۷۰۱,۳۸۰	۱۶,۵۰۹	(۱۶,۷۵۳)	(۳)	۰	(۲۴۷)	۴,۵۳۴	۴,۵۳۴
استخراج کانه های فلزی	۳۱,۳۵۳	۳۹	(۴۱)	(۱)	(۱)	(۲)	(۴,۹۰۰)	(۳۳,۷۷۰)
محصولات شیمیایی	۱۵,۹۳۲,۹۸۷	۴۲,۳۲۲	(۴۶,۲۵۳)	(۳۵)	۰	(۳,۹۶۷)	(۱۳۵,۱۱۱)	(۱۴۳,۸۴۴)
سیمان، آهک و گچ	۶,۳۸۶,۵۰۳	۵۴,۵۸۶	(۷۲,۳۷۲)	(۱۰)	۰	(۱۷,۷۹۶)	(۱۵۰)	(۱۵۰)
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۷۵)	(۵,۴۵۳)
جمع	۱۱۳,۴۵۷	۱۱۳,۴۵۷	(۱۳۵,۴۲۰)	(۴۹)	(۱)	(۲۲,۰۱۲)	(۱۳۹,۱۰۲)	(۱۷۸,۶۸۳)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به		سود و زیان ناشی از اختیار
											۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ خودرو-۲۵۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۰۴)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۰	۲,۵۹۴	۰	۱۴۸	۰	۰	۰	۱۴۸	۰	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	۰
اختیارخ شپنا-۱۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۹)	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۷	۰	۰	۰	۷	۰	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	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	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	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	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	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	۰
جمع نقل به صفحه بعد					۱۶,۲۲۶	۱,۴۹۷	(۲۰,۶۸۲)	(۸)	(۱۶)	(۲,۹۸۴)	۰	۰	۰



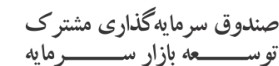
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

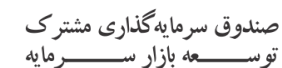
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	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)	۰	۰
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)	۰	۰
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)	۰	۰
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)	۰	۰
اختیار پارسان-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۱۳	۳,۲۰۰	۳۶۲	۲۱	(۳۹۳)	(۰)	(۰)	(۱۱)	۰	۰
اختیار پارسان-۳۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۸)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۰	۳,۴۰۰	۶۸۰	۱۲	(۶۹۶)	(۰)	(۱)	(۵)	۰	۰
اختیار پارسان-۳۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۹)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۰۰	۳,۶۰۰	۳۶۰	۴۳	(۳۴۸)	(۰)	(۰)	۵۴	۰	۰
اختیار پارسان-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۰)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۴۰	۳,۸۰۰	۱۵۲	۲۳	(۱۳۹)	(۰)	(۰)	۳۵	۰	۰
اختیار پارسان-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۱)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۰	۴,۰۰۰	۸۰۰	۸۵	(۶۹۶)	(۰)	(۱)	۱۸۷	۰	۰
اختیار پارسان-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۲)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۸۳	۴,۲۰۰	۱,۱۸۹	۶۳	(۹۸۵)	(۱)	(۱)	۲۶۵	۰	۰
اختیار پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۴)	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۸۰	۴,۶۰۰	۳۶۸	۱۰۰	(۲۷۸)	(۰)	(۰)	۱۸۹	۰	۰
اختیار شبندر-۶۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۳)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۶,۴۵۰	۶۴۵	۱۱۰	(۹۳۴)	(۰)	(۱)	(۱۸۰)	۰	۰
اختیار شبندر-۶۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۴)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۲۰۶	۶,۹۵۰	۱,۴۳۲	۱۳۸	(۱,۹۲۳)	(۱)	(۱)	(۳۵۵)	۰	۰
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)	۰	۰
اختیار شبندر-۸۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۸)	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۸,۹۵۰	۸۹۵	۹۵	(۹۳۴)	(۰)	(۱)	۵۵	۰	۰
اختیار شبندر-۹۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۰)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۵۰	۹,۵۰۰	۴۷۵	۵۶	(۴۶۷)	(۰)	(۰)	۶۴	۰	۰
اختیار شبندر-۱۰۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۱۰,۵۰۰	۱,۰۵۰	۲۶	(۹۳۴)	(۱)	(۱)	۱۴۱	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	۴۰,۸۱۵	۵,۲۴۴	(۵۱,۵۷۹)	(۲۰)	(۴۱)	(۵,۵۸۰)	۰	۰







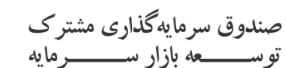
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۵-۳ 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	
											دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
											۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
											میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل											۰	۰
اختیار فولاد-۳۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۰)	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۲۶۰	۳,۱۵۰	۸۱۹	۲۷۳	(۱۷۹,۳۳۷)	(۶۵)	(۱۳۰)	(۳۰,۶۶۳)	۰	۰
اختیار فولاد-۳۳۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۱)	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۰۰	۳,۳۵۰	۳۳۵	۴۶	(۴۶۵)	(۰)	(۰)	(۸۴)	۰	۰
اختیار فولاد-۳۵۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۲)	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۳۷۰	۳,۵۵۰	۱,۳۱۴	۳۳۶	(۱,۷۱۹)	(۱)	(۱)	(۷۱)	۰	۰
اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۳)	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۵۸۸	۳,۷۵۰	۲,۲۰۵	۲۸۶	(۲,۷۳۲)	(۱)	(۲)	(۲۴۴)	۰	۰
اختیار فولاد-۴۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۸)	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۰	۴,۷۵۰	۴۸	۶	(۴۶)	(۰)	(۰)	۷	۰	۰
اختیار فولاد-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۳۰)	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۰	۵,۵۰۰	۰	۱۶۳	۰	۰	۰	۱۶۳	۰	۰
اختیار فولاد-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۳۳)	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۰	۷,۰۰۰	۰	۳۶	۰	۰	۰	۳۶	۰	۰
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۴)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱,۷۱۹	۲,۶۰۰	۴,۴۶۹	۵۰۲	(۴,۰۳۹)	(۲)	(۴)	۹۲۶	۰	۰
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۵)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۳,۹۸۲	۲,۸۰۰	۱۱,۱۵۰	۶۲۸	(۹,۳۵۶)	(۶)	(۱۱)	۲,۴۰۴	۰	۰
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۶)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱,۴۸۳	۳,۰۰۰	۴,۴۴۹	۳۷۴	(۳,۴۸۴)	(۲)	(۴)	۱,۳۳۲	۰	۰
اختیار خودرو-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۷)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۳,۲۰۰	۰	۷۱	۰	۰	۰	۷۱	۰	۰
اختیار خودرو-۳۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۸)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۳,۴۰۰	۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۰
اختیار خودرو-۳۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۹)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۳,۶۰۰	۰	۲۸	۰	۰	۰	۲۸	۰	۰
اختیار خودرو-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۰)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۳,۸۰۰	۰	۱۵۱	۰	۰	۰	۱۵۱	۰	۰
اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۴,۰۰۰	۰	۱۲۴	۰	۰	۰	۱۲۴	۰	۰
اختیار خودرو-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۴,۲۰۰	۰	۱۰۱	۰	۰	۰	۱۰۱	۰	۰
اختیار خودرو-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۴,۴۰۰	۰	۸۳	۰	۰	۰	۸۳	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد											۰	۰
											(۲۵,۷۲۸)	(۱۵۵)
											(۷۷)	(۲۰۲,۳۸۸)
											۲۱,۸۹۳	۱۵۵,۰۰۰





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
											دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
جمع نقل از صفحه قبل														
اختیار پارسان-۵۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۰۷)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۵,۱۰۰	۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۰	۰	۰
اختیار پارسان-۵۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۰۸)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۵,۶۰۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۰
اختیار پارسان-۷۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۷,۶۰۰	۰	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۰	۰	۰
اختیار پارسان-۸۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۰	۸,۱۰۰	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۰۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضیدر ۱۱۱۴)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۲۹۵	۱۰,۰۰۰	۲,۹۵۰	۱۵۶	(۲,۹۵۸)	(۱)	(۳)	۱۴۳	۰	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۱۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضیدر ۱۱۱۵)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۰	۱۱,۰۰۰	۰	۸۳	۰	۰	۰	۸۳	۰	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۲۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضیدر ۱۱۱۶)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۵۳	۰	۰	۰	۵۳	۰	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۳۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضیدر ۱۱۱۷)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۰	۱۳,۰۰۰	۰	۶۱۶	۰	۰	۰	۶۱۶	۰	۰	۰	۰
اختیار شبندر-۱۵۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضیدر ۱۱۱۹)	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۹۵	۰	۰	۰	۹۵	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی-۲۹۲۴-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۱)	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۲,۹۲۴	۰	۱۶۶	۰	(۰)	۰	۱۶۶	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی-۳۰۷۷-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۲)	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۳,۰۷۷	۰	۲۲۴	۰	(۰)	۰	۲۲۴	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی-۳۲۳۱-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۳)	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۳,۲۳۱	۰	۳۸	۰	۰	۰	۳۸	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی-۳۳۸۵-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۴)	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۳,۳۸۵	۰	۱۹۸	۰	۰	۰	۱۹۸	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی-۳۵۳۹-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۵)	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۳,۵۳۹	۰	۶۹	۰	۰	۰	۶۹	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی-۳۶۹۳-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۶)	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۳,۶۹۳	۰	۱۰۴	۰	۰	۰	۱۰۴	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی-۳۸۴۷-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۷)	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۳,۸۴۷	۰	۴۲۳	۰	۰	۰	۴۲۳	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی-۴۲۳۱-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۸)	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۴,۲۳۱	۰	۳۲	۰	۰	۰	۳۲	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد						۲۵,۶۱۵	(۲۱۲,۹۶۱)	(۸۲)	(۱۶۵)	(۲۲,۶۱۴)	۰	۰	۰	۰



۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
											دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
جمع نقل از صفحه قبل														
اختیار فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۴۶۱۶ (ضملی ۱۱۱۹)	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۴,۶۱۶	۰	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۰	۰	۰
اختیار فملی - ۱۳۹۷/۱۱/۱۷-۵۰۰۰ (ضملی ۱۱۲۰)	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۰	۵,۰۰۰	۰	۶	۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰	۰
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۷۰۰۰ (ضگل ۱۱۱۷)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۰	۷,۰۰۰	۰	۲۴	۰	(۰)	۰	۲۴	۰	۰	۰	۰
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۷۵۰۰ (ضگل ۱۱۱۸)	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۰	۷,۵۰۰	۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۰
اختیار کگل - ۱۳۹۷/۱۱/۲۸-۸۵۰۰ (ضگل ۱۱۲۰)	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۰	۸,۵۰۰	۰	۲۵۴	۰	۰	۰	۲۵۴	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۲۸۸۵ (ضفلا ۱۱۱۶)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۷۳	۲,۸۸۵	۵۰۰	۲۲	(۴۷۲)	(۰)	(۰)	۴۹	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۳۱۷۴ (ضفلا ۱۱۱۷)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۰	۳,۱۷۴	۰	۱۹۶	۰	۰	۰	۱۹۶	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۳۴۶۲ (ضفلا ۱۱۱۸)	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۰	۳,۴۶۲	۰	۱۶۲	۰	۰	۰	۱۶۲	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۴۳۲۷ (ضفلا ۱۱۲۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۰	۴,۳۲۷	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد - ۱۳۹۷/۱۱/۳۰-۴۶۱۶ (ضفلا ۱۱۲۲)	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۰	۴,۶۱۶	۰	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۰	۰	۰
سایر			۰			۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۸۳	۶,۴۹۵	۰	۰
جمع						۲۶,۴۲۳	(۲۱۳,۴۳۳)	(۸۳)	(۱۶۵)	(۲۱,۷۷۸)	۲,۵۸۳	۶,۴۹۵		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش 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	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اختیار فملی - ۱۸۵۰ - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (طملی ۸۰۱۱)	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۰	۱,۸۵۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	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	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	۰
سایر						۰	۰	۰	۰	۰	۴۰	۴۰
جمع						۵	۰	۰	۰	۵	۴۰	۴۰

۵-۱۵- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
						۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین نوین ۰۱۰۷۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۱۳	(۳۱۳)	۰	۰
جمع		۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۱۳	(۳۱۳)	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۳,۲۳۹	۱,۲۱۶,۴۹۳	۴,۱۸۵,۳۴۳	۱,۲۵۲	۶۹,۰۸۱	۱۳,۰۵۷,۷۵۱	۱۷,۳۱۳,۴۲۶	۱۶-۱ سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام
۰	۰	۱,۰۶۶	۰	۲۱۹	۳۰۰,۱۱۴	۳۰۱,۳۹۹	۱۶-۲ سود تحقق نیافته اوراق مشارکت
(۴,۱۴۰)	(۴۸۳)	(۱۴۶,۶۰۶)	۰	۱	۴۱,۲۲۱	۱۸۷,۷۸۶	۱۶-۳ زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام
۰	۰	(۲۱)	۰	۰	۱۱۴	۹۳	۱۶-۴ زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار فروش سهام
۶۷۹,۰۹۸	۱,۲۱۶,۰۱۰	۴,۰۳۹,۷۸۲	۱,۲۵۲	۶۹,۳۰۰	۱۳,۳۹۹,۰۸۶	۱۷,۸۰۲,۶۱۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹,۶۳۹	۲۰۷,۳۸۴	۳۳۷,۰۳۸	۱,۰۹۸	۵۸۰۵	۱,۱۱۰,۸۸۴	۱,۴۵۴,۸۲۴	۲۸۰,۸۹۳,۷۳۴
۱,۴۰۹	۲۰,۶۸۶	()	.	.	.	.	.
(۷۶,۷۶۲)	(۱۶۴,۳۹۰)	۹۳۸,۶۲۹	.	۱۰,۹۵۴	۱,۷۹۵,۸۹۰	۲,۷۴۵,۴۷۴	۴,۷۳۲,۹۷۶,۴۴۰
(۱۷,۸۱۵)		۲۰,۲۱۷	.	۴۴۱	۸۹,۹۶۴	۱۱۰,۶۲۳	۲۲,۵۷۱,۵۵۲
(۹۰,۸۵۱)		۱۰۳,۸۴۹	.	۱,۲۵۶	۲۰۹,۶۵۹	۳۱۴,۷۶۳	۵۶,۶۷۳,۲۹۸
.		()	.	.	.	.	.
(۱۳۲,۱۰۴)	(۱۷۱,۶۴۲)	۹۲,۱۶۶	.	۲,۴۵۶	۵۲۰,۷۹۳	۶۱۵,۴۱۴	۲۵۱,۶۶۲,۰۰۸
(۲,۲۷۳)	(۵۱,۰۵۸)	۵۳۹	.	۱۵۵	۳۸,۰۴۳	۳۸,۷۳۷	۳,۲۸۵,۵۴۲
(۲۳۵)		()	.	.	.	.	.
(۳۵۱)	۳۲,۸۲۸	۱,۱۴۹	.	۳۶	۷,۷۲۲	۸,۹۰۷	۷,۶۰۰,۰۰۰
(۱,۰۳۵)	(۱۳,۶۲۳)	()	.	.	.	.	.
۱۳,۸۰۱		۵۹,۹۷۴	.	۱,۵۳۲	۳۲۲,۳۸۸	۳۸۳,۸۹۴	۱۷۹,۸۵۷,۷۳۱
(۹,۲۷۰)		۸,۷۲۸	.	۲۶۷	۵۷,۸۴۰	۶۶,۸۳۴	۷,۴۸۰,۸۳۲
۳۱۷,۰۶۶	(۹)	۱,۰۲۱,۳۴۳	۹	۱۶,۸۹۵	۳,۱۹۶,۱۴۹	۴,۲۳۴,۳۹۵	۴۲۸,۵۳۶,۵۸۳
.	(۱,۵۱۷)	(۶۰۵)	۲۶	۲۱	۵,۸۳۰	۵,۲۷۳	۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۶۲,۸۰۱	۶۹۷,۱۶۳	۱,۲۶۰,۹۲۷	.	۱۷,۱۹۷	۳,۰۳۲,۰۰۰	۴,۳۱۰,۱۲۴	۹۸۷,۳۰۳,۰۰۱
۶,۴۸۹	(۲,۷۴۴)	(۵۰۳)	۱۱۷	۹۳	۲۳,۶۸۹	۲۳,۳۹۵	۳,۷۱۲,۳۸۴
۶۰,۹۵۱	۵۶۲,۷۸۳	۲۵۹,۴۱۸	۱	۹,۹۶۳	۲,۲۲۷,۶۰۷	۲,۴۹۶,۹۹۰	۴۸۴,۲۱۰,۰۴۴
(۱,۳۸۹)	(۱۳)	()	.	.	.	.	.
(۲۶,۶۱۶)	۱۳,۸۴۰	۷۶,۱۴۳	.	۱,۹۱۸	۴۰۲,۵۵۲	۴۸۰,۶۱۳	۱۴۵,۱۶۸,۲۶۶
(۱۶۸)	(۸,۳۳۷)	۶,۳۳۲	.	۹۲	۱۶,۷۴۲	۲۳,۱۶۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۴۸)	۹۵,۱۴۲	.	.	.	.	.	.
۶۸۳,۲۳۹	۱,۲۱۶,۴۹۳	۴,۱۸۵,۳۴۳	۱,۲۵۲	۶۹,۰۸۱	۱۳,۰۵۷,۷۵۱	۱۷,۳۱۳,۴۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱,۰۶۶	۰	۲۱۹	۳۰۰,۱۱۴	۳۰۱,۳۹۹	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱
۰	۰	۱,۰۶۶	۰	۲۱۹	۳۰۰,۱۱۴	۳۰۱,۳۹۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۱۶- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱														
دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱												
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱												
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	قیمت سهام پایه 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	نام
	۱۳۹۸/۰۲/۱۶-۱۰۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۸,۱۲۰	۱۰,۰۰۰	۹,۰۱۰	۷۰	۳,۲۳۰	۷۲	۰	(۱۵۴)	۰	۰	اختیارخ فغوز
	۱۳۹۸/۰۲/۱۶-۸۵۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۸,۱۲۰	۸,۵۰۰	۹,۰۱۰	۳۹۲	۱۰	۴	۰	۰	۰	۰	اختیارخ فغوز
	۱۳۹۸/۰۲/۱۶-۹۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۸,۱۲۰	۹,۰۰۰	۹,۰۱۰	۲۰۰	۵,۲۰۰	۹۴۳	۱	(۹۷)	۰	۰	اختیارخ فغوز
	۱۳۹۸/۰۲/۱۶-۹۵۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۸,۱۲۰	۹,۵۰۰	۹,۰۱۰	۸۵	۲,۴۶۰	۱۲۱	۰	(۸۸)	۰	۰	اختیارخ فغوز
	۱۳۹۸/۰۲/۱۸-۱۰۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۱,۸۰۷	۱۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۲	۱,۵۹۷	۵۰۰	۷۹۹	۱	۰	۰	۰	اختیارخ شبندر
	۱۳۹۸/۰۲/۱۸-۱۱۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۱,۸۰۷	۱۱,۰۰۰	۱۴,۷۲۲	۱,۵۰۰	۲۶۱	۳۰۰	۰	(۹۱)	۰	۰	اختیارخ شبندر
	۱۳۹۸/۰۲/۱۸-۱۲۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۱,۸۰۷	۱۲,۰۰۰	۱۴,۷۲۲	۲,۳۵۰	۱,۲۹۲	۵۹۸	۱	(۲,۴۳۶)	۰	۰	اختیارخ شبندر
	۱۳۹۸/۰۲/۱۸-۱۳۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۱,۸۰۷	۱۳,۰۰۰	۱۴,۷۲۲	۱,۵۸۰	۱۳,۳۰۱	۱,۳۷۹	۱	(۱۹,۶۱۶)	۰	۰	اختیارخ شبندر
	۱۳۹۸/۰۲/۱۸-۱۴۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۱,۸۰۷	۱۴,۰۰۰	۱۴,۷۲۲	۶۴۳	۱۴,۵۹۷	۷۹۵	۱	(۸,۵۸۲)	۰	۰	اختیارخ شبندر
	۱۳۹۸/۰۲/۱۸-۹۵۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۱,۸۰۷	۹,۵۰۰	۱۴,۷۲۲	۳,۰۰۰	۲۹	۶۱	۰	(۲۶)	۰	۰	اختیارخ شبندر
	۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۲۴۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲,۶۵۵	۲,۴۰۰	۳,۱۴۶	۷۵۰	۱,۲۰۶	۴۴۲	۰	(۴۶۲)	۰	۰	اختیارخ وبملت
	۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۲۶۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲,۶۵۵	۲,۶۰۰	۳,۱۴۶	۵۰۰	۱۲,۵۵۸	۲,۷۵۷	۳	(۳,۵۱۸)	۰	۰	اختیارخ وبملت
	۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۲۸۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲,۶۵۵	۲,۸۰۰	۳,۱۴۶	۵۱۵	۹,۳۹۴	۱,۲۵۷	۱	(۳,۵۷۸)	۰	۰	اختیارخ وبملت
	۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۳۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲,۶۵۵	۳,۰۰۰	۳,۱۴۶	۳۶۰	۱۹,۱۱۰	۱,۵۶۵	۱	(۵,۳۰۹)	۰	۰	اختیارخ وبملت
	۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۳۲۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۲,۶۵۵	۳,۲۰۰	۳,۱۴۶	۲۳۱	۱۵,۳۸۱	۸۲۴	۱	(۲,۷۲۶)	۰	۰	اختیارخ وبملت
	۱۳۹۸/۰۲/۲۵-۳۸۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۳,۳۱۸	۳,۸۰۰	۴,۰۱۳	۴۶۰	۷,۶۱۰	۱,۰۴۷	۱	(۲,۴۵۱)	۰	۰	اختیارخ فملی
	۱۳۹۸/۰۲/۲۵-۴۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۳,۳۱۸	۴,۰۰۰	۴,۰۱۳	۲۹۸	۱۰,۹۳۰	۱,۳۸۹	۱	(۱,۸۶۶)	۰	۰	اختیارخ فملی
	۱۳۹۸/۰۲/۲۵-۲۸۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲,۷۷۹	۲,۸۰۰	۴,۰۱۳	۱,۳۶۶	۱,۴۳۳	۴۶۳	۰	(۱,۴۹۳)	۰	۰	اختیارخ فملی
جمع نقل به صفحه بعد														

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۱۶- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱											
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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
جمع نقل از صفحه قبل											
اختیارخ فملی -۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲,۷۷۹	۳,۰۰۰	۴,۰۱۳	۶۵۰	۸۲۸	۵۳۸	۲۱۳	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فملی -۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲,۷۷۹	۳,۲۰۰	۴,۰۱۳	۹۰۷	۳,۱۵۰	۲,۸۵۴	۴۵۰	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فملی -۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲,۷۷۹	۳,۴۰۰	۴,۰۱۳	۷۲۰	۷,۹۸۶	۵,۷۴۴	۱,۳۰۴	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فملی -۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲,۷۷۹	۳,۶۰۰	۴,۰۱۳	۵۵۱	۶,۸۰۱	۳,۷۴۳	۵۹۷	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ کگل -۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۲	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۷,۲۸۹	۹,۰۰۰	۷,۰۴۰	۱۴۱	۵,۷۵۱	۸۱۰	۵۸۴	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ کگل -۹۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۲	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۷,۲۸۹	۹,۵۰۰	۷,۰۴۰	۱۰۰	۶,۷۷۳	۶۷۷	۲۵۷	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ کگل -۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۶,۶۶۰	۶,۵۰۰	۷,۰۴۰	۷۸۳	۲۶۸	۲۱۰	۱۶۴	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ کگل -۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۶,۶۶۰	۷,۰۰۰	۷,۰۴۰	۴۲۸	۵۵۷	۲۳۸	۱۸۲	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ کگل -۷۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۶,۶۶۰	۷,۵۰۰	۷,۰۴۰	۵۴۹	۴,۳۴۵	۲,۳۸۳	۱,۳۶۸	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ کگل -۸۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۶,۶۶۰	۸,۰۰۰	۷,۰۴۰	۳۰۰	۹,۹۸۱	۲,۹۹۱	۱,۷۷۷	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ کگل -۸۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۶,۶۶۰	۸,۵۰۰	۷,۰۴۰	۶۸۰	۶,۸۷۱	۴,۶۶۷	۳۶۷	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فولاد -۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳,۲۵۵	۳,۸۰۰	۴,۰۰۳	۳۰۰	۵,۹۰۰	۱,۷۶۸	۵۵۲	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فولاد -۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳,۲۵۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۳	۶۶	۶,۵۰۰	۴۲۹	۳۱۵	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فولاد -۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴,۹۶۹	۵,۰۰۰	۴,۰۰۳	۹۰۰	۸۳۰	۷۴۶	۳۷۹	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فولاد -۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴,۹۶۹	۵,۵۰۰	۴,۰۰۳	۳۹۶	۳,۷۴۳	۱,۴۸۱	۱,۲۳۰	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فولاد -۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴,۹۶۹	۶,۰۰۰	۴,۰۰۳	۴۸۰	۷,۴۵۲	۳,۵۷۳	۱,۰۲۵	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
اختیارخ فولاد -۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴,۹۶۹	۶,۵۰۰	۴,۰۰۳	۲۵۰	۱۹,۸۱۰	۴,۹۴۷	۱,۷۳۰	۱۴,۸۱۶	۵۲,۴۹۳
جمع نقل به صفحه بعد							۲۱۶,۰۴۹	۱۰۵,۰۹۴	۲۷,۳۰۹	۲۸	(۷۷,۸۱۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۱۶- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱														
دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱												
سال مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱												
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	قیمت سهام	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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۱۶- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱													
دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱											
سال مالی منتهی به		دوره 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	سود و زیان فروش اختیار
جمع نقل از صفحه قبل													
اختیارخ پارسان-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۷۱۰	۳,۶۰۰	۴,۷۸۸	۱۹۶	۸۸۰	۱۷۶,۴۳۹	۳۸,۷۱۵	۳۹	میلیون ریال (۱۳۷,۷۶۴)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ پارسان-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۷۱۰	۳,۸۰۰	۴,۷۸۸	۸۰۰	۳,۱۰۰	۲,۴۷۷	۳۹۷	۰	میلیون ریال (۲,۰۸۱)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ پارسان-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۷۱۰	۴,۰۰۰	۴,۷۸۸	۴۳۷	۵,۹۰۰	۲,۵۷۶	۳۹۹	۰	میلیون ریال (۲,۱۷۷)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ پارسان-۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۷۱۰	۴,۲۰۰	۴,۷۸۸	۶۹۷	۲,۲۵۰	۱,۵۶۷	۱۱۹	۰	میلیون ریال (۱,۴۴۷)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ پارسان-۴۴۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۷۱۰	۴,۴۰۰	۴,۷۸۸	۴۸۰	۵,۳۷۲	۲,۵۷۶	۶۶۴	۱	میلیون ریال (۱,۹۱۳)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۷۱۰	۴,۶۰۰	۴,۷۸۸	۳۸۵	۳,۰۰۰	۱,۱۵۴	۲۰۰	۰	میلیون ریال (۹۵۴)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ پارسان-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۷۱۰	۴,۸۰۰	۴,۷۸۸	۳۱	۱,۰۰۰	۳۱	۳۱	۰	میلیون ریال (۰)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ اخیر-۲۲۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۲,۲۷۷	۲,۳۰۰	۲,۶۶۱	۳۰۴	۳۰۰	۹۱	۵۸	۰	میلیون ریال (۳۳)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ اخیر-۲۴۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۲,۲۷۷	۲,۴۰۰	۲,۶۶۱	۱۵۱	۲۳۰	۳۵	۳۴	۰	میلیون ریال (۱)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ اخیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۲,۲۷۷	۲,۸۰۰	۲,۶۶۱	۷۷	۲,۲۳۰	۱۷۲	۱۷۶	۰	میلیون ریال (۴)	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ اخیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۲,۲۷۷	۳,۰۰۰	۲,۶۶۱	۴۱	۱۲,۱۱۷	۴۹۶	۳۳۰	۰	میلیون ریال (۱۶۷)	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	میلیون ریال (۴۸۳)	میلیون ریال (۴,۱۴۰)	میلیون ریال
جمع							۳۴۸,۵۳۴	۱۸۷,۷۸۶	۴۱,۲۲۱	۴۲	میلیون ریال (۱۴۶,۶۰۶)	میلیون ریال (۴۸۳)	میلیون ریال (۴,۱۴۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۴-۱۶- زیان تحقق نیافته فروش اختیار فروش سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱													سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
نام	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
اختیارف رمپنا-۵۰۰-۳/۱۲-۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۵,۵۴۱	۵,۰۰۰		۵,۵۵۴	۲۰۲	۴۰۵	۸۲	۶۱	۰	(۲۱)	۰	۰
اختیارف خودرو-۲۶۰۰-۳/۱۹-۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲,۶۵۳	۲,۶۰۰		۳,۹۹۵	۸۲	۴۰۰	۳۳	۳۳	۰	()	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع								۸۰۵	۱۱۴	۹۳	۰	(۲۱)	۰	۰

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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
خالص درآمد سود سهام	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۷۱۶	۰	۱۴,۷۱۶	۱۴,۷۱۶	۴۱,۹۵۷	۱۰۸,۹۵۳
انبوه سازی املاک و مستغلات	۳	۰	۳	۳	۴۷	۵۲
بانکها و موسسات اعتباری	۵۱	۰	۵۱	۵۱	۶,۳۵۳	۶,۹۲۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۳۴۱	(۱۷۴)	۴,۱۶۷	۴,۱۶۷	۱۱,۲۰۹	۱۱,۶۸۵
خدمات فنی و مهندسی	۱۵,۰۰۵	۰	۱۵,۰۰۵	۱۵,۰۰۵	۱۱,۷۷۰	۱۱,۷۷۰
خودرو و ساخت قطعات	۸۸۶	۰	۸۸۶	۸۸۶	۲,۰۸۹	۷,۱۱۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۴۵	۰	۱۴۵	۱۴۵	۰	۴,۶۳۶
سرمایه گذاریها	۱,۵۴۷	(۶۲)	۱,۴۸۵	۱,۴۸۵	۳,۲۶۴	۲۱,۰۹۷
سیمان، آهک و گچ	۱۳۶	۰	۱۳۶	۱۳۶	۲,۳۳۰	۲,۹۱۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۱,۶۹۵	(۳۴)	۶۱,۶۶۱	۶۱,۶۶۱	۴۱,۱۹۲	۵۱,۱۳۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۶۲	۰	۱۶۲	۱۶۲	۰	۱۶,۶۴۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۶,۷۹۹	۰	۸۶,۷۹۹	۸۶,۷۹۹	۱۰,۱۹۳	۳۱,۸۸۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۹۰۹	۱,۰۴۰
فلزات اساسی	۳۱,۳۳۶	۰	۳۱,۳۳۶	۳۱,۳۳۶	۷۰,۴۹۱	۲۸۲,۲۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۵۷	۰	۵۷	۵۷	۱۶	۱۱۶
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۹۲۹	۰	۹۲۹	۹۲۹	۰	۷,۳۵۸
محصولات شیمیایی	۱۰۷,۸۵۰	(۲۴۳)	۱۰۷,۶۰۷	۱۰۷,۶۰۷	۱۲۷,۳۰۰	۲۶۰,۰۹۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰۵	۰	۱۰۵	۱۰۵	۸۸۹	۱۲
مخابرات	۵,۶۵۲	۰	۵,۶۵۲	۵,۶۵۲	۰	۶۷,۷۵۲
مواد و محصولات دارویی	۵۵۹	(۱)	۵۵۸	۵۵۸	۲۲,۸۹۴	۲,۷۸۲
هزینه تنزیل	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۵۵	۱۶,۱۵۵
سایر	۰	۰	۰	۰	۴	۳
جمع	۳۳۲,۰۲۵	(۵۱۵)	۳۳۲,۵۱۰	۳۳۲,۵۱۰	۳۹۲,۸۶۲	۹۱۲,۳۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸-۱	۶۲,۴۲۱	۰	سود اوراق اجاره
۱۸-۲	۷۰۲,۴۳۱	۱۸۰,۰۷۶	سود سپرده بانکی
	۵۰۱	۲۲۱	صندوق تضمین تسویه معاملات
	۷۶۵,۳۵۳	۱۸۰,۲۹۷	جمع

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶٪	۶۲,۴۲۱	۰	۰
	۶۲,۴۲۱	۶۲,۴۲۱	۶۲,۴۲۱
۵۰۰,۰۰۰			

اوراق اجاره:

۱۳۹۷/۰۷/۱۴

۱۴۰۱/۰۷/۱۰

۰۱۰۷۱۰

اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین نوین

جمع

۲-۱۸- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۸۴۸	۱۲,۴۲۱	۲۷۲,۰۹۷	۰	۲۷۲,۰۹۷	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۰	۱۹۸,۷۹۱	۱۱۳	۱۹۸,۹۰۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱.۱
۰	۰	۱۶۶,۸۷۶	۶۹	۱۶۶,۹۴۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱.۲
۷,۲۱۳	۵,۱۹۷	۱۲۳	۰	۱۲۳	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۴	۳	۴۰,۷۲۸	۰	۴۰,۷۲۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱.۱
۰	۰	۲۳,۸۰۹	۲۷	۲۳,۸۳۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱.۱
۵	۳	۶	۰	۶	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۸	۰	۰	۰	۰	بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۹	۹	۰	۰	۰	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۵۷	۵۷	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
۳۸,۹۳۲	۳۸,۹۳۴	۰	۰	۰	سایر
۱۸۰,۰۷۶	۵۶,۶۲۴	۷۰۲,۴۳۱	۲۰۸	۷۰۲,۶۴۰	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۰	۳۶۲	۵۰۲
۲۱۶	۲۰۲	۲۷۵
۶۲۶	۵۶۴	۷۷۷

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد متولی

کارمزد حسابرسان

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۳,۵۴۱	۲,۰۲۰	۲,۸۲۷
هزینه تأسیس	۰	۹	۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۹۴۱	۱,۰۶۳	۱,۳۸۹
هزینه برگزاری مجامع	۳۹	۱۳	۲۰
هزینه کارمزد بانکی	۲۴	۱۱	۱۹
هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی	۱۴۶	۱,۲۰۶	۳,۰۹۰
هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۵,۰۴۳	۳,۵۶۰	۵,۰۹۵
هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره	۱۴۹	۱۶۰	۲۰۰
هزینه پاداش هیأت مدیره	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
هزینه های اداری	۶۶۱	۳۶۷	۵۰۵
هزینه استهلاك	۴۵۱	۳۹۷	۵۴۶
سایر هزینه ها	۴۸	۱۳	۶۳۲
جمع	۱۳,۰۴۵	۱۰,۸۱۹	۱۶,۳۳۱

۱-۲۰- از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۸-۳ امیدنامه شامل هزینه تأسیس، اجاره دفاتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع، مبلغ ۶,۷۵۸ میلیون ریال به شرح جدول فوق هزینه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه مالی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۳۵۴	۹,۷۸۰	۱۳,۱۳۸
جمع	۹,۷۸۰	۱۳,۱۳۸

هزینه مالی

جمع

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۱۲۴	(۲۶,۴۷۷)	(۳۵۱,۵۸۲)
(۲۸۴,۳۹۰)	۵,۴۸۹	۵,۴۸۹
جمع	(۲۰,۹۸۸)	(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

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	میلیون ریال	معاملات متعدد طی دوره	۲۵۴,۶۷۷
بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳,۲۵۹,۷۱۰	معاملات متعدد طی دوره	۱۰۰
بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۶۵۷,۸۸۵	معاملات متعدد طی دوره	۵۹
بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۹۳۷,۱۱۶	معاملات متعدد طی دوره	۱۱
بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۹۰۰,۴۱۲	معاملات متعدد طی دوره	۱۸
بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۱,۱۸۲,۲۵۷	معاملات متعدد طی دوره	۰
بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۷۷۱,۲۵۴	معاملات متعدد طی دوره	۵
بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام	۵۹۴,۲۴۳	معاملات متعدد طی دوره	۵۵
فارابی	کارگزار	فروش سهام	۵۰۸,۹۸۶	معاملات متعدد طی دوره	۸
بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴۶۴,۵۳۳	معاملات متعدد طی دوره	۴
کیان	کارگزار	فروش سهام	۲۹۱,۳۲۴	معاملات متعدد طی دوره	()
حافظ	کارگزار	فروش اوراق اختیار معامله	۲۶۷,۵۹۳	معاملات متعدد طی دوره	۲۹۹
بانک مسکن	کارگزار	فروش سهام	۱۷۷,۵۷۴	معاملات متعدد طی دوره	۰
بانک پارسیان	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۲۸,۷۶۲	معاملات متعدد طی دوره	()
اقتصاد بیدار	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۰۵,۲۲۱	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک اقتصاد نوین	کارگزار	فروش سهام	۷۲,۷۹۲	معاملات متعدد طی دوره	()
مفید	کارگزار	فروش سهام	۴۵,۷۷۷	معاملات متعدد طی دوره	۹
صبا تامین	کارگزار	فروش سهام	۲۸,۵۸۵	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	()
آگاه	کارگزار	فروش سهام	۱۵,۷۳۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	()
ایستایش پویا	کارگزار	فروش سهام	۱۳,۱۴۷	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی‌گری	۴۱۰	طی دوره مورد گزارش	(۱۶۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۲۱۶	طی دوره مورد گزارش	(۷۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۲۸- کفایت سرمایه

با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل نوع و خاص بودن فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، مطابق بند ۱ پانصد و سی و هفتمین صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱، از شمول مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مستثنی گردیده است.